

Bijlage 5

Checklist interne audit

In het kwaliteitshandboek zijn de afspraken vastgelegd hoe wij binnen het collectief werken en waarmee wij voldoen aan het Programma van Eisen. Een belangrijk onderdeel van een kwaliteitsmanagementsysteem is om binnen de eigen organisatie te toetsen of we nog volgens deze afspraken werken en om te kijken waar we werkwijzen kunnen verbeteren.

De interne audit richt zich er op om inzichtelijk te maken of het collectief alles heeft gedaan zoals beschreven is in haar kwaliteitshandboek. Door het uitvoeren van de interne audit werkt het collectief continu aan kwaliteitsverbetering en weet zij dat zij voorbereid is op de externe audit die de certificeringscommissie zal uitvoeren.

De audit wordt uitgevoerd door de verantwoordelijke portefeuillehouder, projectleider ANLb, office manager en eventueel een tweede of derde bestuurslid. De bevindingen worden besproken met betrokkenen.

Na afloop rapporteert de auditcommissie het bestuur en de werkorganisatie over de bevindingen en resultaten. De auditcommissie geeft aan welke wijzigingen moeten worden doorgevoerd in de praktijk en wie daarvoor verantwoordelijk is en rapporteert dit aan het bestuur. Het bestuur legt in een bestuursbesluit vast welke wijzigingen worden doorgevoerd. De auditcommissie gaat achteraf na of de wijzigingen het gewenste resultaat opleveren en rapporteert ook daarover aan het bestuur.

Alle betrokkenen krijgen per e-mail het verslag van de interne audit (incl. het bestuursbesluit) en de follow-up.

De interne audit wordt uitgevoerd met behulp van de checklist gebaseerd op het Programma van Eisen aan de hand van het kwaliteitshandboek.

Het programma van eisen voor natuurbeheer en agrarisch natuurbeheer 2023 kan op de website van [Stichting Certificering SNL](#) worden geraadpleegd.

De checklist is opgenomen op de volgende pagina's.

Checklist

boerennatuur

Checklist Interne Audit

Gebaseerd op: Programma van eisen Certificering SNL 2023 voor natuurbeheerders en (agrarische) collectieven - versie 1.0, 16 augustus 2022
(<https://certificering-natuurbeheer.nl/>)

Datum audit:

Datum vorige audit:

Datum en versie geldend Kwaliteitshandboek:

Checklist Interne Audit			Wijzigingen	Is duidelijk dat volgens de in het kwaliteitshandboek vastgestelde procedure wordt gewerkt?	
Onderdeel KHB	Onderdeel PvE	Omschrijving eis uit programma van eisen	Wat is er gewijzigd, hoe is dat vastgelegd?	Uitgevoerd door de juiste persoon? Waar blijkt dat uit?	Volgens afspraak vastgelegd? Waar blijkt dat uit?
	4.2.1	<i>Wijze waarop het collectief is ingericht en werkt</i>			

1.1	1a	Beschrijving samenstelling collectief			
1.1	1b	Beschrijving gebied			
1.1	1c	Rechtsbevoegde rechtspersoon			
1.2	1d	Financiële aansprakelijkheid van de bestuurders is gedekt			
2.1	1e	Het collectief werkt met een interne audit			
2.1	1f	Het collectief maakt zichtbaar welke wijzigingen in het KHB zijn aangebracht			
1.2/1.3	1g	De verschillende functies binnen het collectief zijn beschreven en er zijn aanspreekpunten benoemd			
1.3	1g	Is beschreven hoe het collectief een 4-ogen principe toepast bij financiële transacties			
4.2	1h	Wijze van contracteren van beheer door derden (niet boeren-beheerders) is beschreven			
6.3	1i	Controleresultaten worden teruggekoppeld aan deelnemers			
2.2	1j	Er is een klachten- en geschillenregeling waarin onafhankelijkheid en objectiviteit zijn gewaarborgd			
	4.2.2	<i>De wijze waarop het collectief de administratie heeft georganiseerd</i>			
3.1	2a	Het administratief systeem is beschreven en er wordt naar de beschrijving gewerkt			

3.2	2a	De vereiste gegevens worden vastgelegd in het administratief systeem			
3.2	2b	Stukken m.b.t. gebiedsaanvraag, betaalverzoek en mutaties worden tot minimaal 7 jaar na de laatste betaling bewaard.			
3.1	2b	Digitale administratie is eenduidig en opvraagbaar			
	4.2.3	<i>De wijze waarop het collectief contracten afsluit met deelnemende beheerders</i>			
4.1	3a	Wijze van vastleggen van afspraken met beheerders is vastgelegd en hier wordt naar gehandeld			
4.1	3a	Gebruikte contracten voldoen aan voorwaarden van het Programma van Eisen			
	4.2.4	<i>De wijze waarop het collectief de interne controle in het veld (schouw) op de naleving van de afspraken/prestaties heeft georganiseerd</i>			
6.1	4a	Controleprotocol is beschreven incl eisen en hoe resultaten zijn vastgelegd en kunnen worden ingezien door derden			
6.1	4b	Werkwijze objectieve en onafhankelijke beoordeling schouw is vastgelegd.			
	4.2.5	<i>De wijze waarop het collectief sancties oplegt aan gecontracteerde beheerders</i>			

6.2	5a	Sanctieprotocol is aanwezig			
6.3	5b	Werkwijze kortingen doorvoeren vanuit Betaalorgaan vastgelegd			
6.3	5c	Werkwijze sancties conditionaliteiten en baseline is vastgelegd			
	4.2.6	<i>De wijze waarop het collectief betalingen verricht aan gecontracteerde beheerders</i>			
3.3	6a	Werkwijze voor uitvoer van betalingen is beschreven			
3.3	6b	Werkwijze opstellen jaarlijks totaaloverzicht betalingen per beheerder is beschreven			
	4.2.7	<i>De wijze waarop het collectief de realisatie van doelen monitort, evalueert en verantwoordt.</i>			
7	7a	Het bereiken van samenhang van beheermaatregelen op gebiedsniveau is beschreven.			
7	7b	Werkwijze voor beheermonitoring is beschreven			
7	7c	Werkwijze voor evaluatie van bereikte resultaten irt doelen in de gebiedsaanvraag is beschreven			
7	7d	De wijze waarop verbeteringen in maatregelen worden doorgevoerd is voldoende beschreven			

	4.2.8	De wijze waarop het collectief borgt dat bestuur, medewerkers en beheerders voor hun taken bekwaam worden en blijven		
8	8a	Kennisplan binnen het collectief (bestuurders, medewerkers, vrijwilligers en beheerders) is voldoende beschreven		
8	8b	Verbeterpunten m.b.t. beheer, ondervonden op gebiedsniveau, worden gedeeld met beheerders en vastgelegd is hoe de kennis wordt benut.		

2.1	1e	Interne audit uitgevoerd door:		Datum en handtekening
		Relatie van uitvoerder interne audit tot collectief: Is deze persoon betrokken bij het te auditten proces?		
		Is er een planning voor de uitvoering van de interne audits?		
		Wordt de interne audit minimaal eenmaal per drie jaar uitgevoerd?		
		Waar worden de resultaten vastgelegd?		
		Zijn aanpassingen uit voorgaande (interne en externe) audits aantoonbaar verwerkt?		