

Het belang van het Right to audit voor uw organisatie

De financiële sector wordt steeds afhankelijker van externe IT leveranciers voor cruciale processen zoals cloudhosting, softwareontwikkeling, dataopslag en cybersecuritydiensten. Deze afhankelijkheid biedt kansen, maar vergroot ook risico's als een leverancier onvolgende aantoonbaar in control is. Hierin speelt het recht op audit (right to audit) een centrale rol, vooral nu de Digital Operational Resilience Act (DORA) al een jaar van toepassing is en strengere eisen stelt aan digitale weerbaarheid in de gehele keten.

Aanleiding: toenemende afhankelijkheid en strengere regelgeving

DORA verplicht financiële instellingen de operationele weerbaarheid van kritieke IT dienstverleners aantoonbaar te beheersen. Veel ICT-leveranciers bieden onafhankelijke assurance rapportage zoals ISAE 3402 of SOC2. Hierbij is het van belang om op te merken dat een ISAE 3402 zich specifiek richt op controls die de financiële verwerking binnen de organisatie beïnvloeden. Het is daarom van belang dat uw organisatie deze rapportages goed beoordeelt op het toepassingsgebied en de scope ervan. Dekkt de rapportage de door u uitbestede processen? Zo nee, dan is het van belang om hier alsnog aanvullende zekerheid over te verkrijgen.

Daarnaast is er een groep leveranciers die geen assurance rapportages heeft en ook niet van plan is deze op te laten stellen. De vraag luidt hoe de organisatie dan kan aantonen dat zij aantoonbaar in control is over de uitbesteding(en) aan deze IT leverancier. Een oplossing hiervoor kan zijn om gebruik te maken van het right to audit en uw Interne Audit functie een audit te laten uitvoeren.

Doel van het right to audit

Het right to audit is meer dan een contractuele clausule. Het is een instrument waarmee organisaties:

1. Inzicht krijgen in de beheersmaatregelen van leveranciers die geen onafhankelijke assurance rapportages kunnen overleggen.
2. Kwaliteit en continuïteit kunnen toetsen, zodat kritieke processen onder DORA aantoonbaar robuust blijven.
3. Tijdig risico's identificeren, zoals tekortkomingen in security, change management of incidentafhandeling.
4. Voldoen aan wettelijke verplichtingen, waarbij de organisatie aantoont dat zij actief toezicht houdt op de digitale weerbaarheid van haar ketenpartners.

Door audits uit te voeren die variëren van documentreviews en interviews tot IT general controls assessments ontstaat een feitelijke en betrouwbare onderbouwing van de risico's bij de leverancier en de beheersing ervan. Hiermee kan de organisatie aantonen dat zij aantoonbaar in control is ten aanzien van de risico's die zijn belegd bij haar IT dienstverlener.

Ondersteuning Right to audit

In een tijdperk waarin digitale verstoringen grote gevolgen hebben voor financiële stabiliteit, is het right to audit van belang voor risicobeheersing. Het geeft inzicht in de processen bij uw leveranciers die niet beschikken over assurance rapportages. Voor uw organisatie vormt het right to audit daarmee een krachtige manier om zekerheid te ontvangen en de digitale weerbaarheid te waarborgen, nu en in de toekomst.

Binnen InAudit hebben we ervaring met het uitvoeren van audits bij leveranciers en zijn we er om u te helpen.



Right to audit

5 voordelen voor uw organisatie



1

Aantoonbare compliance met DORA
Toezichthouders eisen dat financiële instellingen volledige grip hebben op hun kritieke leveranciers. Het right to audit maakt het mogelijk om gestructureerd bewijs te verzamelen en te documenteren, waardoor de organisatie sterk staat tijdens toezichtgesprekken en externe beoordelingen.



2

Verbeterde risicobeheersing
Door periodieke audits krijgt u diepgaand inzicht in kwetsbaarheden en governance beheersmaatregelen. Dit helpt om incidentrisico's te verlagen en de impact van mogelijke verstoringen te beperken.



3

Verhoogde kwaliteit van dienstverlening
Audits brengen vaak verbeterpunten aan het licht die de leverancier zelf nog niet had onderkend. Deze feedback leidt regelmatig tot professionalisering, waardoor de dienstverlening betrouwbaarder en consistentter wordt.



4

Transparantie en versterking van de ketensamenwerking
Het right to audit stimuleert een open dialoog en wederzijds begrip. Leveranciers worden zich bewuster van hun verantwoordelijkheden en uw organisatie krijgt beter zicht op afhankelijkheden. Dit bevordert een gezonde en volwassen samenwerking.



5

Onderhandelingspositie en contractmanagement
Een goed ingericht 'right to audit' proces zorgt ervoor dat uw organisatie in contractonderhandelingen sterker staat. Het biedt bovendien handvatten om concrete verbeterafspraken te maken wanneer audits tekortkomingen blootleggen.