

Audit

Margon Tuinstra (programmamanager VIPP GGZ)
Theo de Breed (NOREA)

9 mei 2019





Agenda bijeenkomst

- Waarom een audit?
- Overzicht documenten audit
- Tijdlijn
- Auditproces: Theo de Breed (NOREA)

Na afloop proosten we om 16.30 uur graag met u op de start van de uitvoeringsfase van VIPP GGZ



Waarom een audit?

- Toetsen van resultaatsverplichtingen
- Monitor: 4x gedurende de looptijd van de regeling
 - Voor instellingen: hoe ver is onze realisatie van resultaatsverplichtingen?
 - Voor programmateam VIPP GGZ: welke onderdelen behoeven extra ondersteuning?
 - Voor ministerie van VWS: zijn de doelen haalbaar? Moet er worden bijgesteld?



VIPPGGZ

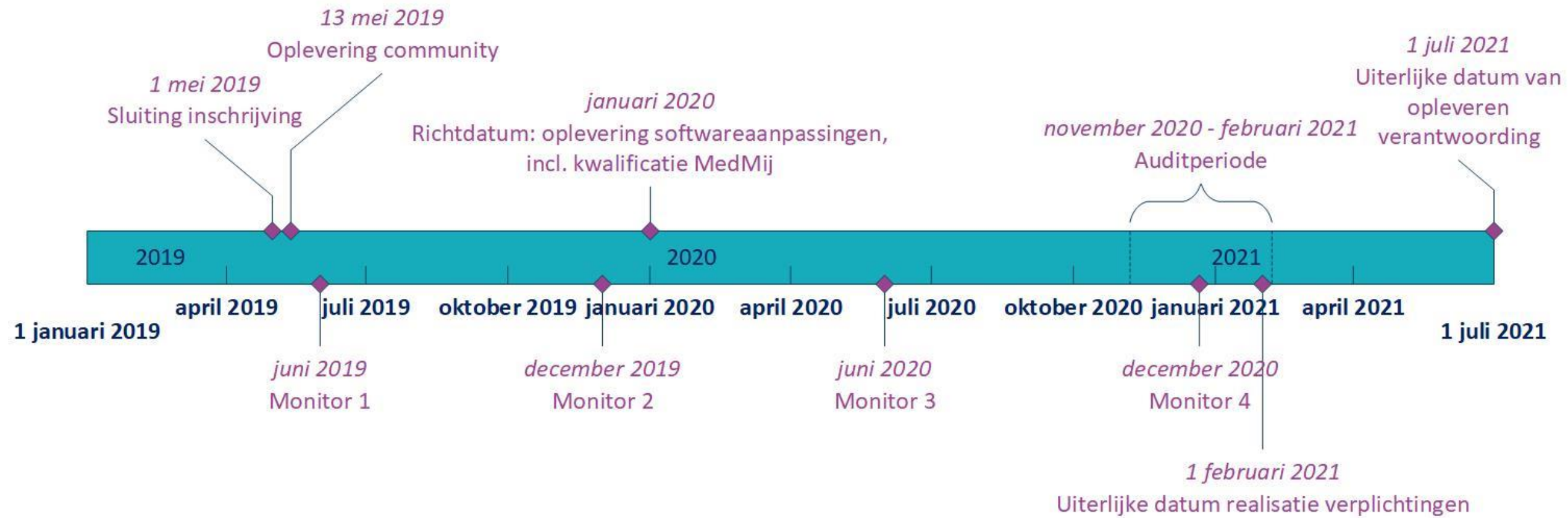
Documenten als hulpmiddelen

Documenten			
Type document	Beschrijving	Voor wie	Waar te vinden
Publicatie van de regeling in de Staatscourant	<ul style="list-style-type: none">Doelstellingen en resultaatsverplichtingen per moduleDe Staatscourant is leidend	Iedereen	https://zoek.officielebeke.ndmakingen.nl/stcrt-2018-60877.html
Handboek Eindtoets	<ul style="list-style-type: none">Beschrijft procedure van toetsing door auditorenToetsingscriteria uit beoordelingsmatrix	Instellingen Auditoren	Bijlage Staatscourant
Handreiking Eindtoets	<ul style="list-style-type: none">Te gebruiken tijdens auditInclusief rapportageformatToelichting op toetsingsprocedure testpatiënt	Auditoren	www.community.vippggz.nl
Beoordelingsmatrix	<ul style="list-style-type: none">Opsplitsing van modules in normenUitwerking van normen in toetsingscriteriaWordt gebruikt voor nulmeting en monitor, en is hiermee een hulpmiddel ter voorbereiding op de eindtoets voor instellingen (maar auditor kan afwijken van meetmethodes in beoordelingsmatrix)	Instellingen Auditoren	www.community.vippggz.nl



VIPPGGZ

Tijdslijn





Accountantsverklaring

- Aantonen dat de kosten iig het te ontvangen subsidiebedrag overschrijden
- Protocol wordt verwacht in de zomer

Audit

Hoe ziet het proces eruit en wat betekent dit voor een instelling?

9 mei 2019



Even voorstellen



- Theo de Breed (RE CISA CISSP CEH)
- Mobiel: 06-21226468
- Mail: theodebreed@riskknowledge.nl
- IT auditor / Lid werkgroep Zorg en ICT (NOREA)



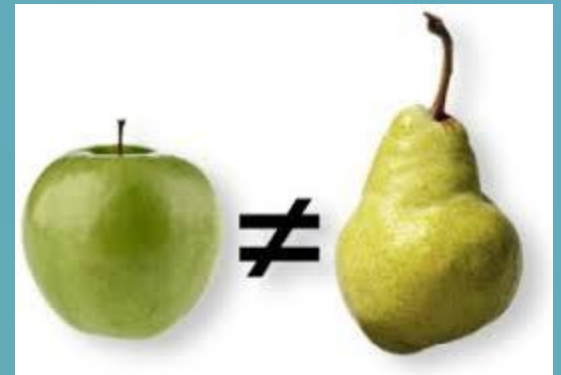
Agenda

- Doel handreiking
- Scope van de audit
- Stappen in het auditproces
- Normering
- Benodigde voorbereidingen
- Tips

Doel van handreiking

Consistentie van onderzoek door IT-auditors (RE) zodat:

- Geen verschillen in diepgang en beoordelen van afwijkingen
- Vergelijkbare rapportages als resultaat
- Appels vergeleken worden met appels

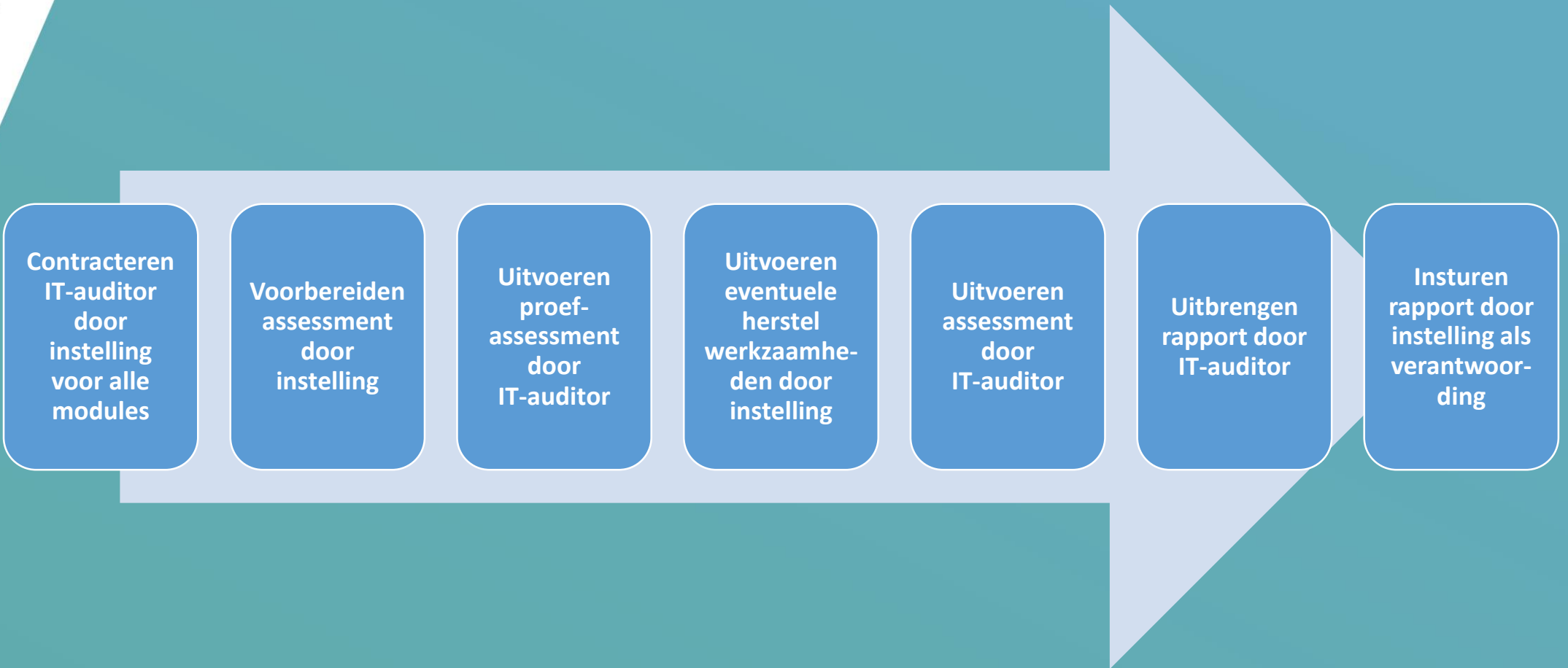


Scope van de audit

- Voldoet de instelling aan de normen van de opgegeven modules?
- Toets op rechtmatigheid van de subsidieverstrekking
- Oordeel is eenvoudig: Voldoet of Voldoet niet!



Stappen in auditproces



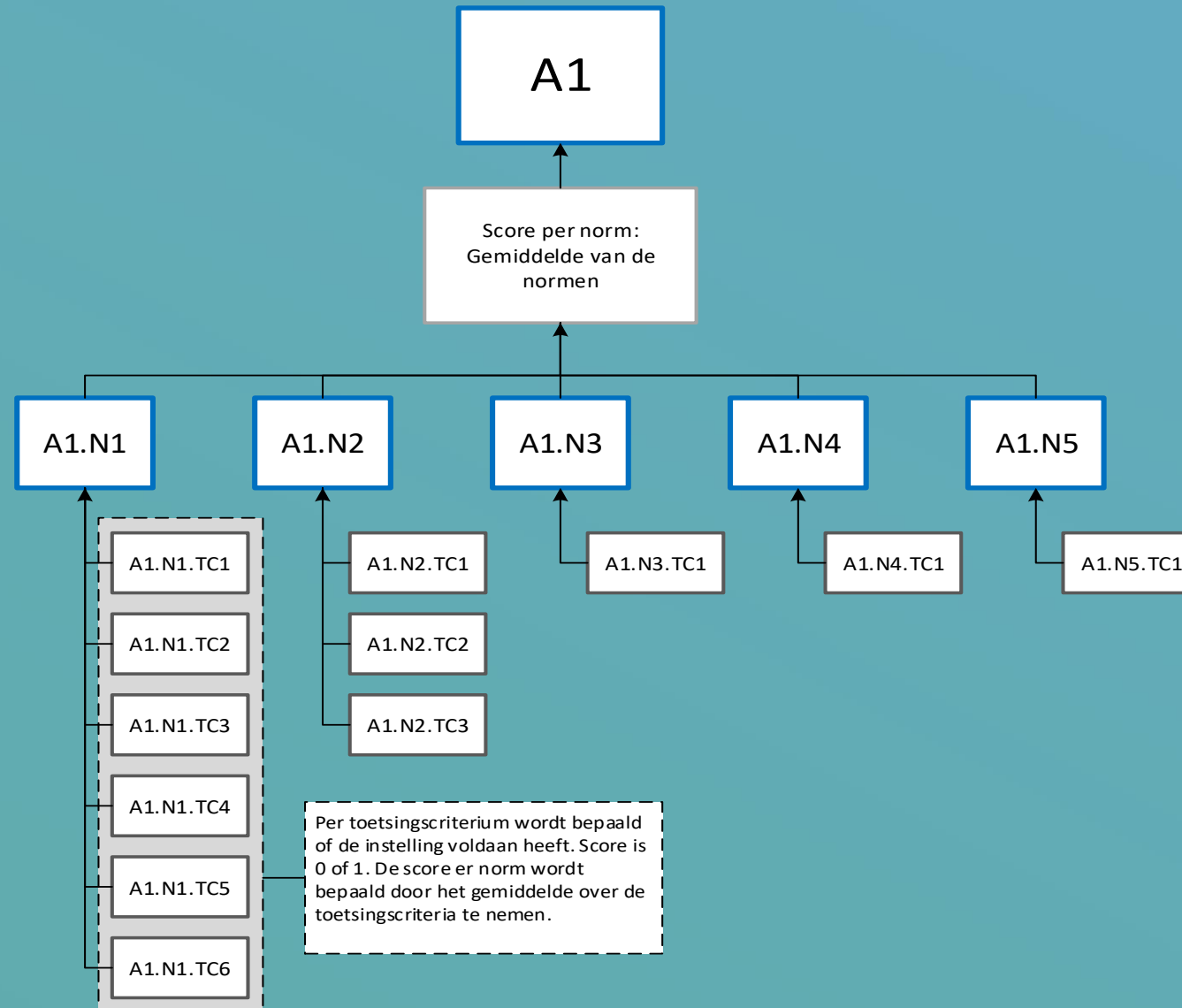
Op <https://www.norea.nl/kennisgroep-ict-en-zorg> staat een lijst met beschikbare auditoren

Normering



- Beoordelingsmatrix: toetsingscriteria zijn ja/nee vragen
- Cumulatief ontstaat een percentage per norm, en zodoende ook in een percentage per doelstelling
- Tolerantie is 90% (als bij 10 criteria aan 9 criteria of meer is voldaan)

Voorbeeld: normen en criteria module A1



Methodiek van audit

Auditor is niet bevoegd om in dossiers van patiënten te kijken. Daarom bestaat de methodiek uit:

- Rapportages → toetsing op groepen patiënten
- Testpatiënten → toetsing op individueel niveau



Wat moet een instelling voor de audit kunnen aanleveren?

De instelling moet bij aanvang van de toets de volgende zaken faciliteren:

- Inrichting van testpatiënten
- Beschikbaarheid procesbeschrijvingen t.a.v. inzage medische gegevens
- Beschikbaarheid rapportages:
 - EPD/EVS
 - Download/portaal
 - Gebruik eHealth-toepassingen
- Aanvullende documentatie die de instelling relevant acht

De testpatiënt(en)

- Testpatiënt is een fictieve patiënt met representatieve gegevens
- Voor toetsen op individueel patiënten niveau:
 - De patiënt heeft klinische en/of ambulante contacten (in het kader van de generalistische basis ggz of specialistische ggz);
 - De patiënt heeft recente medische gegevens (bijvoorbeeld niet ouder dan 2 maanden);
 - Gegevens van de patiënt kunnen in zib-formaat worden vastgelegd en uitgewisseld;
 - De patiënt heeft medicatie voorgeschreven gekregen;
 - De patiënt heeft uitgaande correspondentie, zoals een verwijsbrief, eindbrief of evaluatiebrief;
 - De patiënt heeft ROM-uitslagen.
- Aanmaak van minimaal 1 testpatiënt is verantwoordelijkheid van de instelling

De rapportages

- Rapportages zijn nodig voor toetsing van normen m.b.t. percentages, bijv.:
 - Module A: aantallen patiënten, traffic portaal/PGO
 - Module B: aantal opgenomen patiënten, aantal voorgeschreven receptregels
 - Module C: aantal patiënten dat eHealth gebruikt
- Rapportages gebaseerd op gegevens, documentatie, observaties of andere werkzaamheden
- Het is de verantwoordelijkheid van de ggz-instelling dat relevante en betrouwbare rapportages aanwezig zijn
- Auditor beoordeelt rapportages op relevantie en betrouwbaarheid.



Tijdpad en procedure

- Z.s.m.: auditor inhuren
- Audit mag uitgevoerd worden tussen 1 november 2018 en 1 augustus 2021
- Audit gaat over een periode van 30 dagen, van een periode vóór 1 februari 2021
- Advies is om de audit uiterlijk in november 2020 uit te voeren om eventuele correcties nog door te kunnen voeren

Scenario 1: audit succesvol doorlopen

- > 90 % van de normen van een module zijn behaald
- Output audit: rapportage van de eindtoets
- Indien de ontvanger over een periode van 3 belastingjaren €500.000 of meer overheidssubsidie ontvangt:
 - Financiële verantwoording
 - Accountantsverklaring

Scenario 2: audit niet succesvol doorlopen

- < 90% van de normen van een module zijn behaald
- Her-audit met gegevens van voor 1 februari 2021
- Subsidie (deels) terugbetalen
 - Uitzonderingen: bepalingen in de Staatscourant over het MedMij Afsprakenstelsel



Tips

Wacht niet te lang met het selecteren van de IT-auditor en het afspreken van de planning.

- Er kunnen konijnen uit de hoge hoed komen die ervoor zorgen dat de beschikbare tijd snel voorbij gaat (voorbeeld: aansluiten op DigiD).

Spreek een proefassessment af met uw IT-auditor als onderdeel van de afspraak.

- Het proefassessment is tevens om de context van uw organisatie te begrijpen en kan de doorlooptijd van het echte assessment beperken.

Bewaak de scope van de audit

- De aspecten van de MedMij certificering hoeven niet meer apart te worden ge-audit. Dit gebeurt in het kwalificatieproces van MedMij.

Dank voor uw aandacht

Meer weten over het onderwerp?

info@vipppggz.nl

norea@norea.nl

www.vipppggz.nl



VIPPPGGZ