

HORIZONTALTOEZICHTZORG

Regiobijeenkomst Horizontaal Toezicht Zorg
Workshop beoordelen beheersmaatregelen



Onderwerpen

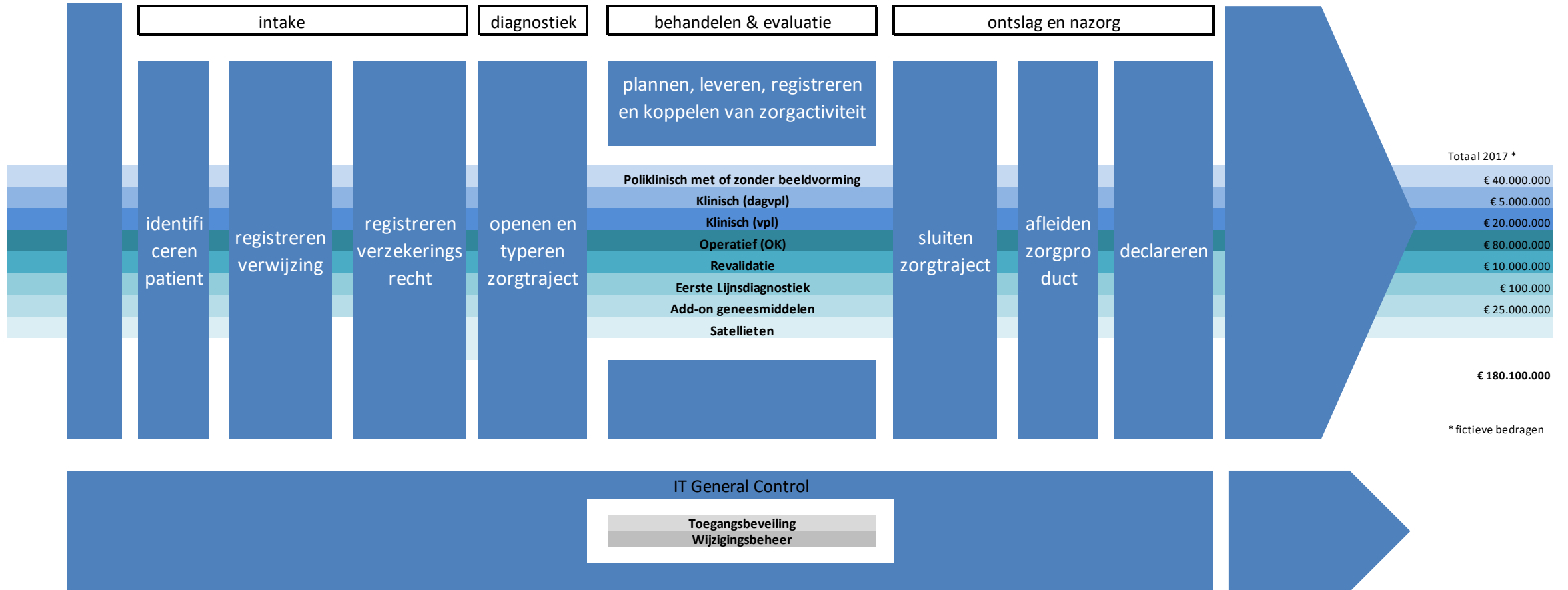
1. Beoordelen opzet van beheersmaatregelen (toereikendheid)
2. Wat zijn KEY CONTROLS?
3. Testen werking beheersmaatregelen?

➤ Andere vragen?



Processcoping

Administratieve aspecten van het zorgproces SMK*



Opdracht 1:

Beoordelen toereikendheid beheersing risico (opzet CFW)



Sint Maartenskliniek

Omschrijving Risico
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)

Opdracht 1:

Beoordelen toereikendheid beheersing risico (opzet CFW)



Sint Maartenskliniek

Omschrijving Risico	specificeren risico
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)	Onterecht: - niet geleverd (1); voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2) (bevoegdheid arts, eisen aan (bel)consult) (verwijzing, zie risico nr 7).

Opdracht 1:

Beoordelen toereikendheid beheersing risico (opzet CFW)



Sint Maartenskliniek

Omschrijving Risico	specificeren risico
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)	Onterecht: - niet geleverd (1); voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2) (bevoegdheid arts, eisen aan (bel)consult) (verwijzing, zie risico nr 7).
	Onjuist: tijd onjuist geregistreerd (3); geregistreerd onder ander specialisme uitvoerder(4); geregistreerd onder andere aanvrager (5)

Opdracht 1:

Beoordelen toereikendheid beheersing risico (opzet CFW)



Sint Maartenskliniek

Omschrijving Risico	specificeren risico
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)	Onterecht: - niet geleverd (1); voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2) (bevoegdheid arts, eisen aan (bel)consult) (verwijzing, zie risico nr 7).
	Onjuist: tijd onjuist geregistreerd (3); geregistreerd onder ander specialisme uitvoerder(4); geregistreerd onder andere aanvrager (5)
	Onvolledig: zorgactiviteiten worden niet geregistreerd(6) of niet volledig (tijd) geregistreerd (7)

Opdracht 1:

Beoordelen toereikendheid beheersing risico (opzet CFW)

→ voorbeeld uitwerking



Sint Maartenskliniek

Omschrijving risico			specificeren risico						
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)			Onterecht: - niet geleverd (1); - voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2) (bevoegdheid arts, eisen aan (bel)consult) (verwijzing, zie risico nr 7).		Onjuist: - tijd onjuist geregistreerd (3); - geregistreerd onder ander specialisme uitvoerder(4); - geregistreerd onder andere aanvrager (5)		Onvolledig: - zorgactiviteit wordt niet geregistreerd(6); - niet volledig (tijd) geregistreerd (7)		
			Beheersing risico						
Subnr.	groep	Beheersmaatregel	niet geleverd (1)	voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2)	tijd onjuist geregistreerd (3)	geregistreerd onder ander uitvoerend specialisme (4)	geregistreerd onder andere aanvrager (5)	zorgactiviteiten worden niet geregistreerd (6)	niet volledig (tijd) geregistreerd (7)
29.1	Hix	autorisatie afspraak Hix	autorisatie door arts		autorisatie door arts				
32.1	ValueCare	ValueCare signaleert niet geautoriseerde afspraken				autorisatie door arts		autorisatie door arts	autorisatie door arts
34.1	Hix	afzonderlijk autoriseren elke geplande zorgactiviteit polikliniek	autorisatie door arts			autorisatie door arts			
41.2	ValueCare	ValueCare signaleert consulten zonder agendaafspraak	bewaking autorisatie door arts						
30.1	ValueCare	Steekproef op aanwezigheid van verslaglegging	Steekproef op verslaglegging	Steekproef op verslaglegging					
56.1	Overig	Steekproef op rechtmatigheid belcons.	steekproef op vereisten belconsult	steekproef op vereisten belconsult	steekproef op vereisten belconsult				
30.2	Hix	PACS signaleert radiologieverrichting zonder versl.	controle op verslaglegging						
35.3	Hix	Uitvoerder voorgeselec. o.g.v. agenda bevestiging bij autoriseren afspraak		inrichting Hix (rechten) + stam tabel arts	consult o.b.v. agendaafspraak in Hix	Vullen uitvoerend afgedwongen in		consult o.b.v. agendaafspraak in Hix	consult o.b.v. agendaafspraak in Hix
35.1	Hix	Aanvrager voorgesel. en bevestigd bij order					automatisch vullen aanvrager		
35.2	ValueCare	Signalering mogelijk onjuiste aanvrager door ValueCare					controle op aanvrager bij risico op fout		
		etc.		etc.		etc.			etc.
Restrisico			LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG

Voorbeeld enkel illustratief

Key Controls

- *“KEY CONTROLS zijn de belangrijkste beheersmaatregelen om het betreffende risico te mitigeren” (Bron: representatiedocument HT)*
- Om te bepalen wát de belangrijkste beheersmaatregelen zijn, moet geredeneerd worden vanuit het restrisico. Een beheersmaatregel is een KEY CONTROL wanneer het niet effectief werken van deze maatregel direct van invloed is op het restrisico van het betreffende risico.



Opdracht 2:

Welke beheersmaatregelen zijn Key Controls?

Omschrijving risico			specificeren risico						
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)			Onterecht: - niet geleverd (1); - voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2) (bevoegdheid arts, eisen aan (bel)consult) (verwijzing, zie risico nr 7).		Onjuist: - tijd onjuist geregistreerd (3); - geregistreerd onder ander specialisme uitvoerder(4); - geregistreerd onder andere aanvrager (5)		Onvolledig: - zorgactiviteit wordt niet geregistreerd(6); - niet volledig (tijd) geregistreerd (7)		
			Beheersing risico						
Subnr.	groep	Beheersmaatregel	niet geleverd (1)	voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2)	tijd onjuist geregistreerd (3)	geregistreerd onder ander uitvoerend specialisme (4)	geregistreerd onder andere aanvrager (5)	zorgactiviteiten worden niet geregistreerd (6)	niet volledig (tijd) geregistreerd (7)
29.1	Hix	autorisatie afspraak Hix	autorisatie door arts		autorisatie door arts				
32.1	ValueCare	ValueCare signaleert niet geautoriseerde afspraken				autorisatie door arts		autorisatie door arts	autorisatie door arts
34.1	Hix	afzonderlijk autoriseren elke geplande zorgactiviteit polikliniek	autorisatie door arts			autorisatie door arts			
41.2	ValueCare	ValueCare signaleert consulten zonder agendaafspraak	bewaking autorisatie door arts						
30.1	ValueCare	Steekproef op aanwezigheid van verslaglegging	Steekproef op verslaglegging	Steekproef op verslaglegging					
56.1	Overig	Steekproef op rechtmatigheid belcons.	steekproef op vereisten belconsult	steekproef op vereisten belconsult	steekproef op vereisten belconsult				
30.2	Hix	PACS signaleert radiologieverrichting zonder versl.	controle op verslaglegging						
35.3	Hix	Uitvoerder voorgeselec. o.g.v. agenda bevestiging bij autoriseren afspraak		inrichting Hix (rechten) + stam tabel arts	consult o.b.v. agendaafspraak in Hix	Vullen uitvoerend afgedwongen in		consult o.b.v. agendaafspraak in Hix	consult o.b.v. agendaafspraak in Hix
35.1	Hix	Aanvrager voorgesel. en bevestigd bij order					automatisch vullen aanvrager		
35.2	ValueCare	Signalering mogelijk onjuiste aanvrager door ValueCare					controle op aanvrager bij risico op fout		
		etc.		etc.		etc.			etc.
Restrisico			LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG

Voorbeeld enkel illustratief



Opdracht 2:

Welke beheersmaatregelen zijn Key Controls?

→ voorbeeld uitwerking

Omschrijving risico			specificeren risico						
Het onterecht, onjuist of onvolledig registreren van een poliklinische zorgactiviteit (waaronder polikliniekbezoeken)			Onterecht: - niet geleverd (1); - voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2) (bevoegdheid arts, eisen aan (bel)consult) (verwijzing, zie risico nr 7).		Onjuist: - tijd onjuist geregistreerd (3); - geregistreerd onder ander specialisme uitvoerder(4); - geregistreerd onder andere aanvrager (5)		Onvolledig: - zorgactiviteit wordt niet geregistreerd(6); - niet volledig (tijd) geregistreerd (7)		
			Beheersing risico						
Subnr.	groep	Beheersmaatregel	niet geleverd (1)	voldoet niet aan specifieke voorwaarden (2)	tijd onjuist geregistreerd (3)	geregistreerd onder ander uitvoerend specialisme (4)	geregistreerd onder andere aanvrager (5)	zorgactiviteiten worden niet geregistreerd (6)	niet volledig (tijd) geregistreerd (7)
29.1	Hix	autorisatie afspraak Hix	autorisatie door arts		autorisatie door arts				
32.1	ValueCare	ValueCare signaleert niet geautoriseerde afspraken				autorisatie door arts		autorisatie door arts	autorisatie door arts
34.1	Hix	afzonderlijk autoriseren elke geplande zorgactiviteit polikliniek	autorisatie door arts			autorisatie door arts			
41.2	ValueCare	ValueCare signaleert consulten zonder agendaafspraak	bewaking autorisatie door arts						
30.1	ValueCare	Steekproef op aanwezigheid van verslaglegging	Steekproef op verslaglegging	Steekproef op verslaglegging					
56.1	Overig	Steekproef op rechtmatigheid belcons.	steekproef op vereisten belconsult	steekproef op vereisten belconsult	steekproef op vereisten belconsult				
30.2	Hix	PACS signaleert radiologieverrichting zonder versl.	controle op verslaglegging						
35.3	Hix	Uitvoerder voorgeselec. o.g.v. agenda bevestiging bij autoriseren afspraak		inrichting Hix (rechten) + stam tabel arts	consult o.b.v. agendaafspraak in Hix	Vullen uitvoerend afgedwongen in Hix		consult o.b.v. agendaafspraak in Hix	consult o.b.v. agendaafspraak in Hix
35.1	Hix	Aanvrager voorgesel. en bevestigd bij order					automatisch vullen aanvrager		
35.2	ValueCare	Signalering mogelijk onjuiste aanvrager door ValueCare					controle op aanvrager bij risico op fout		
		etc.		etc.		etc.			etc.
		Restrisico	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG	LAAG

KEY →

KEY →

KEY →

KEY →

KEY →

KEY →

KEY →

voorbeeld enkel illustratief

Typen beheersmaatregel

Beheersmaatregelen

Er bestaan vier soorten beheersmaatregelen, zie onderstaand:

- **Handmatige controles:** beheersmaatregelen die buiten de systemen om zijn ingericht;
- **IT-dependent controls:** beheersmaatregelen waarbij gebruik wordt gemaakt van lijstwerk uit systemen (bijvoorbeeld controle aan de hand van signaleringslijsten);
- **Application controls:** beheersmaatregelen ingebouwd in het systeem (bijvoorbeeld: verplicht in te vullen velden voor BSN);
- **Soft controls:** beheersmaatregel die – meer dan hard controls – ingrijpt op c.q. appelleert aan het persoonlijk functioneren van medewerkers (overtuiging, persoonlijkheid). Soft controls zijn op te vatten als maatregelen die van invloed zijn op bijvoorbeeld de motivatie, loyaliteit, integriteit, inspiratie en normen en waarden van medewerkers.

De beheersmaatregelen van de zorgaanbieder kunnen een mix zijn van:

- hard controls en/of soft controls;
- preventieve en/of detectieve beheersmaatregelen;
- geautomatiseerde en/of handmatige beheersmaatregelen.

In hoeverre een beheersmaatregel effectief is om het risico af te dekken verschilt per type beheersmaatregel. Hiervoor is ook de professionele inschatting nodig van de representerende zorgverzekeraar en de zorgaanbieder. In het algemeen kan gesteld worden dat:

- Geautomatiseerde controls (application controls) meer zekerheid geven dan handmatige controles
- Preventieve beheersmaatregelen meer zekerheid geven dan detectieve beheersmaatregelen

Tetswerkzaamheden afhankelijk van type beheersmaatregel

Aantonen werking beheersmaatregelen

Werking handmatige beheersmaatregelen en IT dependent controls

De werking van handmatige beheersmaatregelen en IT dependent controls kan worden aangetoond via een data-analyse en/of deelwaarnemingen. Bij uitvoering van de deelwaarneming wordt onderstaande staffel gehanteerd ongeacht de classificatie van het risico.

Frequentie maatregel	Omvang deelwaarneming op jaarbasis
(Meer dan) Dagelijks	25
Wekelijks	5
Maandelijks	2
Kwartaalbasis	2
Jaarlijks	1

De deelwaarnemingen zijn evenredig verdeeld over het jaar.

Werking application controls

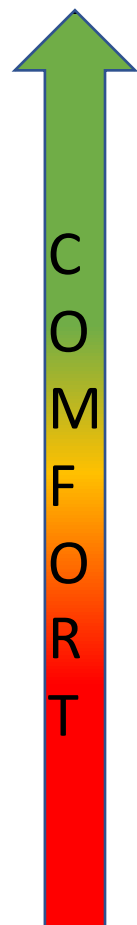
De werking van de application controls toont de zorgaanbieder aan middels testresultaten (positieve en negatieve testen). Indien gedurende het jaar een nieuwe release is waardoor application controls kunnen wijzigen, dienen de application controls voor en na de release te worden getest.

Mogelijkheid tot roulatie bij midden risico's

Indien bij het toetsen van de werking van beheersmaatregelen twee jaar op rij geen bijzonderheden worden vastgesteld, en de controle-omgeving stabiel is, stemt de zorgaanbieder met de representerende zorgverzekeraar af of er mogelijkheden tot roulatie zijn voor het aantonen van de werking van de beheersmaatregelen. Roulatie kan eens in de 2 of 3 jaar plaatsvinden.



Methoden van testen werking handmatige / IT-dependent beheersmaatregelen



methode*

Reperformance

toelichting*

simuleren van de uitvoering van een reeds uitgevoerde beheersmaatregel om de werking te beoordelen

Inspectie

inspecteren van bewijs van uitvoering van de beheersmaatregel

Observatie

observatie van de uitvoering van de beheersmaatregel

Interview

interviewen van relevante medewerkers over de uitvoering van de beheersmaatregel

*gebaseerd op bron: Internal Control Audit and Compliance, Lynford Graham, 2015



Opdracht 3:

Ontwerp een testplan

Subnr.	Beheergroep	Lijstnr.	Beheersmaatregel
41.2	ValueCare	R06401	De medewerker zorgcontrol beoordeelt wekelijks de ValueCare signalen van consultcodes waarbij er geen agenda-afspraak aanwezig is. Indien nodig volgt een correctie in HiX. Bevindingen worden in de ValueCare-portal gelogd.

Type beheersmaatregel?

Handmatig
IT-dependent
Application control

testomvang?

Dag. 25
Wk 5
Mnd/Kwrt 2
Jrl 1

testmethode?

Reperformance
Inspectie
Observatie
Interview

aard werkzaamheden?



Sint Maartenskliniek

Opdracht 3:

Ontwerp een testplan → voorbeeld uitwerking (1/3)

IT-dependent:

→ handmatig én geautomatiseerd aspect



Opdracht 3:

Ontwerp een testplan → voorbeeld uitwerking (2/3)

IT-dependent: handmatig en geautomatiseerd aspect

Handmatig aspect : Stel van de te beoordelen weken (**5 wk**) o.b.v. **inspectie** en **reperformance** het volgende vast:

1. Alle signalen op de VC-lijst van de geselecteerde week zijn afgehandeld / beoordeeld door een medewerker van ZorgControl (inspectie)
2. De signalen welke handmatig zijn 'genegeerd' in de geselecteerde week hebben op inhoudelijk juiste gronden de status 'genegeerd' toegekend gekregen (reperformance)
3. Beoordeel de impact van alle eventueel per jaar einde openstaande signalen m.b.t. het controle jaar (bij ontbreken 'harde stop')

voorbeeld enkel illustratief



Opdracht 3:

Ontwerp een testplan → voorbeeld uitwerking (3/3)

IT-dependent: handmatig en geautomatiseerd aspect

Geautomatiseerd aspect: stel de juiste werking van de ValueCare signaleringslijst vast d.m.v.:

1. Beoordeling bruikbaarheid ISAE 3402 verklaring ValueCare (juiste en betrouwbare werking query), o.a. op 'end user considerations'
2. aansluiting brondata HiX met data ValueCare

voorbeeld enkel illustratief



Opdracht 3b: Ontwerp een testplan

Subnr.	Beheergroep	Lijstnr.	Beheersmaatregel
56.1	Overig	nvt	Functioneel applicatiebeheer vertsrekt aan ZorgControl maandelijks een overzicht van alle in HiX geregistreerde belconsulten. Zorgcontrol beoordeelt vanuit hun 2e lijnsrol 25 a-selecte posten op voldoen aan de voorwaarden voor een belconsult. Indien nodig volgt er een aanpassing in HiX. Bevindingen worden in Excel gelogd.

Type beheersmaatregel?

Handmatig

IT-dependent

Application control

testomvang?

Dag. 25

Wk 5

Mnd/Kwrt 2

Jrl 1

testmethode?

Reperformance

Inspectie

Observatie

Interview

aard werkzaamheden?



Opdracht 3b: Ontwerp een testplan → voorbeeld uitwerking

Stel van de te beoordelen maanden (**2 mnd**) o.b.v. **inspectie** en gedeeltelijke **reperformance** van de betreffende deelwaarneming het volgende vast:

1. Selectie van items in deelwn. heeft a-select plaatsgevonden
2. De deelwaarneming heeft een omvang van 25 items
3. Uit een integrale globale beoordeling van alle uitgevoerde deelwaarneming door ZoCo blijken geen bijzonderheden die wijzen op een gebrekkige uitvoering van de deelwaarneming, zoals blanco regels en onduidelijke vastlegging.
4. Van 5 willekeurige regels (van de 25) wordt per te toetsen maand (3 maanden van de 12 over gehele jaar) getoetst of de controle juist is uitgevoerd d.m.v. het reperformen van de controle voor deze regels. Het aantal van 5 wordt afdoende geacht gezien de overige werkzaamheden in deze controle (integrale inspectie) en de aard van de maatregel en de setting waarin deze wordt uitgevoerd (gespecialiseerde afdeling ZorgControl (2nd line)).
5. Indien nodig heeft opvolging plaats gevonden, passend bij de aard van de bevinding.

HORIZONTALTOEZICHTZORG

info@horizontaltoezichtzorg.nl
www.horizontaltoezichtzorg.nl