

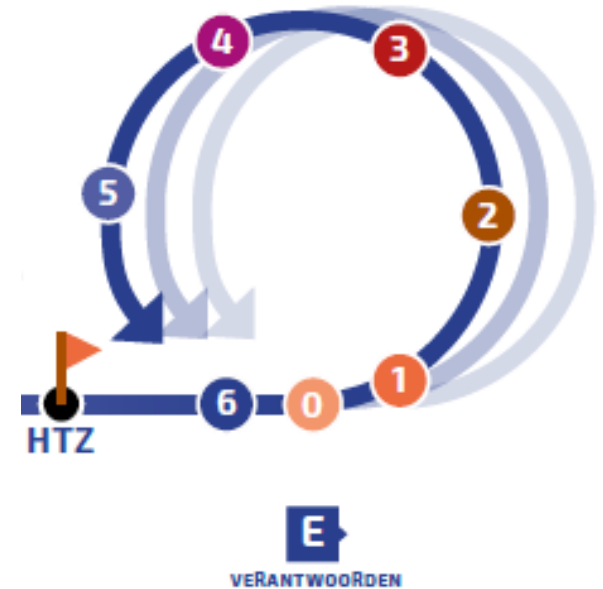
HORIZONTALTOEZICHTZORG

Standaard Horizontaal Toezicht jaar
“Bouwen aan vertrouwen”

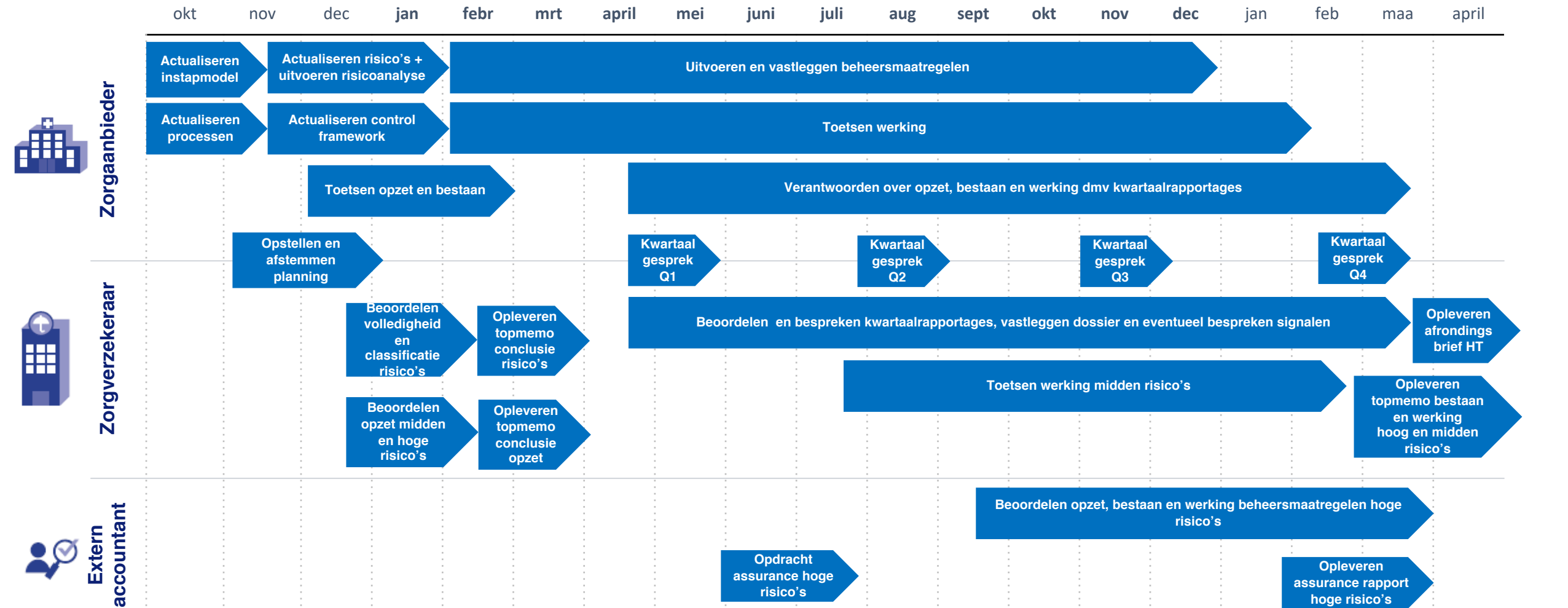
Verantwoordingsfase; verantwoording op basis van aantoonbaar werkzaam en effectief Horizontaal Toezicht

Doel

- Uitwerken van de stappen en planning van een standaard HT jaar in de verantwoordingsfase E.
- Helderheid over belangrijke momenten in het proces, ook voor afstemming en besluitvorming.
- Expliciteren van verwachtingen.
- Bepalen van de gewenste situatie om daar gezamenlijk naar toe te werken.



Planning; uitwerking van een standaard HT jaar



Verantwoording; primair vanuit zorg administratieve proces



- Aantonen van het bestaan en werking van de beheersmaatregelen op de midden en hoge risico's. De zorgaanbieder toetst de werking van de beheersmaatregelen conform de afspraken uit het controleplan en handvatten en staffel zoals opgenomen in deze stap.
- Zorgaanbieder bepaalt o.b.v. professional judgement of de beheersdoelstellingen op de midden en hoge risico's in voldoende mate zijn behaald en hiermee sprake is van een acceptabel restrisico.
- Indien nodig worden aanvullende werkzaamheden uitgevoerd.

Classificatie inherent risico	Beheersingsdoelstelling	Classificatie inherent risico	Restrisico - analyse opzet	Restrisico - na toetsen werking	Restrisico - na aanv. werkz.
Onderwerp A	Beheersdoelstelling X	Laag (1)			
Onderwerp B	Beheersdoelstelling Y	Hoog (1)	1		
Onderwerp C	Beheersdoelstelling Z	Middel (1)	7		
		Laag - 3			

Assurance; aanvullende zekerheid vanuit 3^e en 4^e lijn

Aanvullende assurance CFW:

- Internal audit midden risico's
- Externe assurance provider hoge risico's

Bevestiging ZV afronding HT-jaar

Assurance bij jaarrekening

