



Dienst Justitiële Inrichtingen
Ministerie van Justitie en Veiligheid

Horizontaal Toezicht FZ

11 november 2020



Aanleiding ontwikkeling Horizontaal Toezicht

NBA Alert 31
Controleverklaringen bij de financiële overzichten 2013 van instellingen voor medisch specialistische zorg
21 maart 2014

NBA Alert 32
Controleverklaringen bij de financiële overzichten 2013 van aanbieders van curatieve GGZ zorg
April 2014

Koninklijke Nederlandse
Beroepsorganisatie
van Accountants

NBA

GGZ | 16 JUN 2015

Ziekenhuis krijgt 2,5 miljoen boete voor foute declaraties

Het St. Antonius Ziekenhuis in Nieuwegein krijgt 2,5 miljoen euro boete van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) vanwege foute declaraties. Het is de hoogste ziekenhuisboete die de NZa ooit uitdeelde. Ook betaalt het ziekenhuis 24,6 miljoen euro te veel gedeclareerd geld terug aan zorgverzekeraars.

VAN ONZE VERSLAGGEEFSTER MAUD EFFTING 12 februari 2014, 0:00

ZORGVISIE

17 JUL 2015

De zorg gaat aan wantrouwen ten onder

Het wantrouwen tussen gemeenten, zorgaanbieders en zorgverzekeraars is alomtegenwoordig. Twee suggesties om wantrouwen te verminderen en een hoopvolle noot.

Altrecht krijgt 700.000 euro boete van de NZa

De NZa heeft de boete opgelegd omdat Altrecht in de periode 2009 tot 2013 de administratie niet op orde had. Accountantsbureau KPMG komt na eigen onderzoek tot dezelfde conclusie.

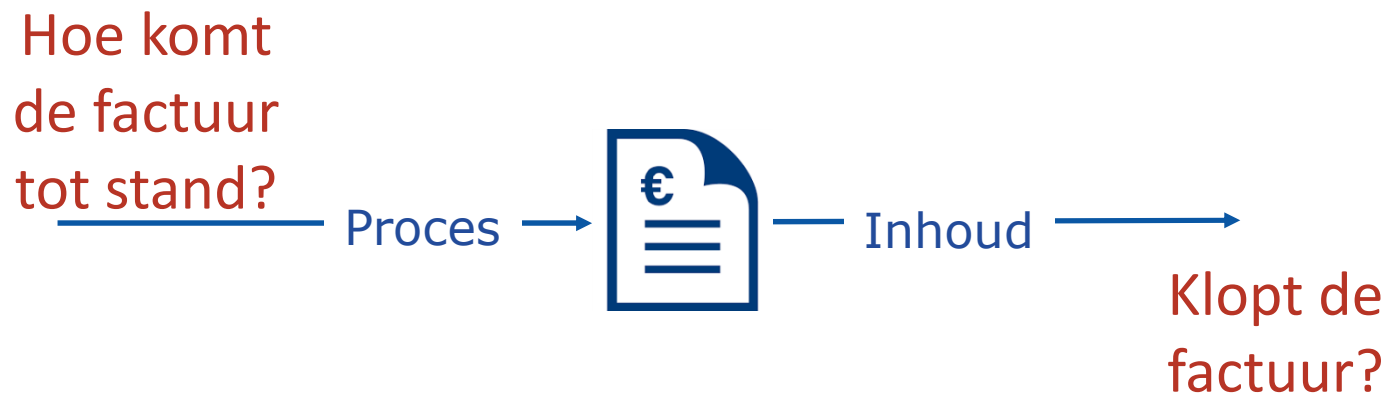


‘Vermijd overbodige controles in de zorg’



Wat is horizontaal toezicht?

Horizontaal Toezicht is de **samenwerking** tussen de zorgverzekeraars en zorgaanbieders die steunt op **vertrouwen, wederzijds begrip** en **transparantie** in handelen. Het richt zich op een gezamenlijke inspanning om de **rechtmatigheid van declaraties in de processen** aan de voorkant, te **borgen**.





Leidende principes HT

10 leidende principes voor het 'bouwen aan vertrouwen'.

1. Gefundeerd vertrouwen
2. Intrinsieke motivatie
3. Ketenbrede verantwoording
4. Representatie
5. Eén landelijk raamwerk
6. Invulling van Horizontaal Toezicht is maatwerk
7. Taken en verantwoordelijkheden
8. Eenduidige en tijdige normering
9. Stimuleren 'First time right'
10. Verminderen administratieve lasten



Waarom Horizontaal Toezicht

Het doel vanuit divisie ForZo/JJI met HT voor FZ:

- Gedurende het jaar beter “In control” op het financiële kader van de forensische zorg.
- Meer en eerder zekerheid over de juistheid van de facturatie, informatie en verantwoording van zorgaanbieders.
- Meer toekomst gerichte dialoog voeren met zorgaanbieders
- Processen verbeteren voor betere beheersing, ipv achteraf juistheid vaststellen door controles en correcties.
- Verminderen van de administratieve lastendruk in de zorgketen van forensische zorg.

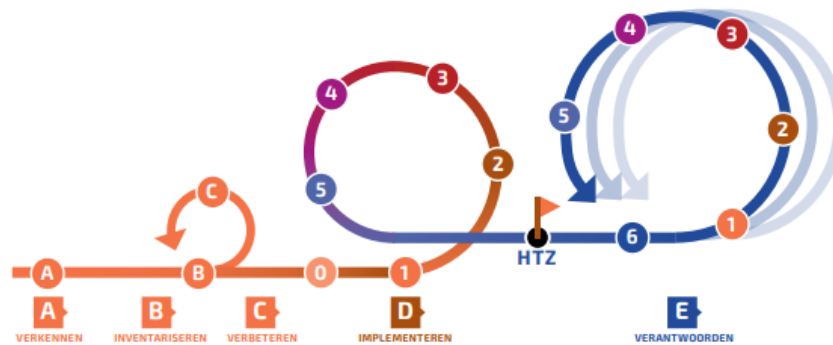


Afbakening Horizontaal Toezicht FZ

- Horizontaal Toezicht is in de eerste fase vanuit de rechtmatigheid van forensische zorg gericht op **juiste registratie en declaratie** van zorg.
- Horizontaal Toezicht FZ staat open voor alle zorgaanbieders met een aanzienlijke forensische zorg omzet die binnen een redelijke termijn voldoen aan het Instapmodel. Richtlijn voor deze aanzienlijke forensische zorg omzet is € 10 miljoen. Daarbij is Horizontaal Toezicht maatwerk en kan er reden zijn om in overleg en gemotiveerd van deze grens af te wijken.



HT proces



- 0 Identificeren hoofd- en deelprocessen
- 1 Benoemen van beheersingsdoelstellingen
- 2 Identificeren van risico's
- 3 Uitvoeren risicoanalyse
- 4 Bepalen beheersingsmaatregelen
- 5 Beoordelen opzet en bestaan van de beheersmaatregelen
- 6 Verantwoorden over opzet, bestaan en werking

De overgang van fase D naar fase E is de overgang naar Horizontaal Toezicht.

Voor meer informatie www.horizontaaltoezichtggz.nl



Opbrengsten Horizontaal Toezicht

- Meer samenwerking en wederzijds vertrouwen
- Toekomst gerichte dialoog met elkaar voeren
- Sneller en meer zekerheid zorguitgaven
- Correct registreren en factureren vanuit primaire proces geborgd
- Continue verbetering bronregistratie
- Vermindering / vervallen achterafcontroles (o.a. materiële controle)
- Meer grip op wet en regelgeving
- In control op de bedrijfsvoering, betere stuurinformatie
- Minder administratieve lasten
- Kwaliteitsverbetering processen



Investerings Horizontaal Toezicht

- Herinrichting controle- en verantwoordingscyclus en werkprocessen
- Continu tijd en energie steken in relatie
- Cultuur- en gedragsverandering
- Processen beschrijven, inrichten en verbeteren
- Taken en verantwoordelijkheden beleggen
- Systemen en processen op orde brengen
- Inrichten Control Framework
 - Risico's analyseren, beheersmaatregelen bepalen en uitvoeren, transparant verantwoorden hierover
- Control inrichting, vanuit gedachtegoed 'Three lines of defence'
 - 1^e lijn = control in primaire proces, 2^e lijn ondersteunende control rollen, 3^e lijn = interne controle / interne audit



Fasering HT FZ

- 2020-2021 pilottraject voor HT in de FZ met 4 zorgaanbieders;
→ Oostvaarderskliniek, Van Mesdag, Pompestichting en Transfore.
Doel van het pilottraject is om ervaring op te doen en informatie op te halen om daarmee keuzes te maken voor de implementatie van HT in de forensische zorg.
- Eerste helft van 2021 zal onder andere op basis van de ervaringen uit deze pilots besluitvorming plaatsvinden over de verdere implementatie van HT binnen de FZ.
- FZ zorgaanbieders die binnen de afbakening van HT vallen kunnen zelf in 2021 al starten met de implementatie van HT, mogelijk in combinatie met de verantwoordingsuitgangspunten van het ZPM.
- Vanaf najaar 2021 opstarten nieuwe HT trajecten met FZ aanbieders