



Integraal control framework

[datum]



Even voorstellen





-  Michiel Hopstaken
-  BDO Digital
-  Lid van de NOREA kennisgroep ICT & Zorg

Michiel.Hopstaken@bdo.nl

06 23 522 075



Agenda

-  Wat is het
-  Wat zien we in de praktijk
-  Wat zijn de voordelen
-  Wat is er nodig om dit idee te realiseren



Integraal control framework

Wat is het



Framework met alle controls die onderdeel zijn van een audit



Inclusief koppeling met verantwoordelijkheden, tijdspaden, processen, risico's etc.



Mogelijkheid voor procesbewaking zoals instellen van taken en vastleggen van afspraken



Koppelen van uitgevoerde werkzaamheden



Wat zien we in de praktijk



Er is vaak geen integraal framework en dus geen centraal overzicht van alle audits, auditobjecten, risico's etc.



Audits zijn overal in de organisatie belegd.



Iedere audit is net iets anders maar de proces verantwoordelijk ervaren veel dubbel werk (vaak hetzelfde gevoelsmatig moeten aantonen).







Geen regie op alle audits waardoor de externe auditor de scope, diepgang, planning etc. bepaalt.



Wat zien we in de praktijk (2)

Nadelen

-  Audit last is zaken dubbel doen, 'ongeplande' audits uitvoeren en de voordelen ervan niet inzien.
-  Bereidheid om te leren van audits neemt af.
-  Het wakkert angst / onzekerheid aan bij medewerkers.
-  Verkeerde prioriteiten voor het oplossen van bevindingen omdat de audit met de meeste impact (lees meeste aandacht) moet worden opgelost.



Voordelen van een integraal control framework

 Uiteraard de nadelen worden geminimaliseerd

 Efficiënte inzet van externe en interne audits

- Dus bepalen wat een ziekenhuis zelf kan en wat een externen moet doen
- Dynamiseren van de audit over het jaar heen (en in drukke periodes)

 Zelf bepalen audit kalender (inclusief accenten, thema's en prioriteiten)

 Centraal inzicht in de samenhang, verantwoordelijkheden, risico's en status van zaken en daardoor









- Kunnen rapporteren aan stakeholders
- Taken kunnen toekennen en reminders sturen
- Alle informatie gebundeld

 In staat zijn samen te werken met andere ziekenhuizen



Wat is nodig om dit idee te realiseren






Reflectie op eigen functioneren

-  Ziekenhuizen dienen proactief afspraken te maken en beleid bepalen rondom audits
-  Inzet van tooling
-  Beschikbaar maken van medewerker(s) met voldoende kennis
 - Waaronder borging van de interne audit kwaliteit
-  Auditors moeten meer op het werk van andere auditors of het ziekenhuis steunen.
 - Of eigenlijk op het oordeel
-  Bundelen van audits (denk aan ENSIA) om dubbel werk te voorkomen en diepgang te bepalen.
-  Dialoog aangaan over te strak gekaderde audits (fijn voor de ontvanger van het rapport, auditor en ziekenhuis want men weet wat er verwacht wordt, maar dit is niet te bundelen)
-  Denken in risico's in plaats van controls
 - Toestaan van andere audit technieken zoals data-analyse of soft controls
-  Controls die beter aansluiten op de dagelijkse werkzaamheden medewerkers



Samenvattend

Kortom, door een integraal control framework te gebruiken, levert dit de volgende voordelen op:

-  Het control framework verleent eenieder zekerheid, zodat eenieder hierop kan steunen.
-  Zoeken en aanreiken van documentatie kan snel, extra gevraagde documentatie kan snel aangereikt worden.
-  Het control framework kan overlappende normen signaleren zodat de dubbeltellingen worden geminimaliseerd en bewijsmateriaal wordt hergebruikt.
-  Er wordt veel tijd bespaard bij het beheren van IT processen.
-  Het werkt kostenbesparend.



Vragen

