

Agenda

Vergadering : **Agenda COZIEK**
Datum : dinsdag 27 oktober 2020
Tijd : 08:00 10:00 uur
Locatie : Ms-Teams (link in afspraak)

1. **Opening, mededelingen en vaststellen agenda** (*ter bespreking*) (*Leensen*)
2. **Actie/besluitenlijst en Jaarkalender Coziek** (*ter bespreking*) (*Leensen*)
3. **Algemeen**
 - a *Acties nav brief gezamenlijke zorgaanbieders en Coziek ivm voorkomen administratieve lasten 2020 ivm corona (ter bespreking) (Leensen, Tagage)*
 - Stand van zaken en status domeinoverstijgende uitgangspunten verantwoording/controle en perspectief zorgaanbieder (overleg VWS 15 oktober verplaatst naar 3 december)
 - Ihb Uitgangspunt 7: werkzaamheden accountant mbt info impliciet/expliciet in/naast de jaarrekening (verenigbaar, aansluiten/cijferbeoordeling, geen materiele afwijkingen: voldoende comfort)?
 - Zie ook opzet domeinoverstijgende corona bijlaga **bij** jaarrekening 2020 bij agendapunt 5a
 - Terugkoppeling (bestuurlijk) overleg rechtmatigheid olv VWS/DGLZ op 21 september en input vervolg medio november
 - Stand van zaken per sector/domein; ziekenhuizen/ZvW en Care/GGZ:
 - Wat is de (verwachte) rol van de accountant in de regelingen/afspraken en welke moeilijkheden zien we?
 - Leerpunten 2019 en zijn er onzekerheden te verwachten bij opstellen/controle jaarrekening 2020, oa omdat bijdrage nog niet zijn vastgesteld?
 - Ziekenhuizen: status afspraken obv akkoord, hoe om te gaan met toerekening van de continuïteitsbijdrage, effect toepassing regels omzetbepaling 2020?
 - Uitingen Coziek:
 - Aandachts/standpunten Coziek controleerbare administratie, verwerking specifieke coronaposten en om jaarrekeningproces 2020 zorgaanbieders goed te laten verlopen?
 - Waarschuwing mbt gang van zaken (Blog/NBA-Alert)?
- b *Ontwikkelingen en acties mbt de zorgbonus (ter bespreking) (Koopman, Walhout, vd Broek)*
 - Terugkoppeling overleg NBA/VWS op 19 oktober
 - Visie op doelmatigheid mbt balans: beheersmaatregelen/werkzaamheden en (M&O)risico's?
 - Realiseren ORZ mbt verminderen adm.lasten, controlelasten en onzekerheden?
 - Verantwoording prestatie altijd in 2020: welke informatie waar (in toelichting in of bijlage bij de jaarrekening)?

Koninklijke Nederlandse
Beroepsorganisatie
van Accountants



NBA

COZIEK - dinsdag 27 oktober 2020

- Effect van *aanvraag vaststelling subsidie* uiterlijk in 2022 (ivm duidelijkheid def belastingafdracht)?
- Kamermotie over verlengen aanvraagtermijn subsidie aangehouden (27/10 hoofdelijke stemming)?
- c *Internetconsultatie Verzamelwet gegevensbescherming UAVG (ter bespreking) (v/d Luur)*
 - Effect van NBA-reacties en acties?
- d *Ontwikkeling en acties verslaggeving en governance in de zorg (ter bespreking) (Leensen, Walhout)*
 - Visie verslaggeving NBA/Coziek domeinen (obv reactiebrief 6 september mbt Zorg voor jeugdigen) als basis voor reactie op nu lopende 3 internetconsultatie (t/m 1/12)?
 - Eerste reactie Coziek op grondslagen consultatie versie Regeling jaarverantwoording WMG (RjW)? Oa:
 - uitgangspunt is BW2T9: nut/noodzaak van voorgestelde mate van uitwerking?
 - bestuursverslag terug?
 - mate van uitwerking rol/werkzaamheden van oa extern(e) accountant en zijn verklaring?
 - aandacht voor consolidatie, continuïteit, rechtmatigheid en fraude (mede ivm onderstaande NBA-uitingen en artikel FtM)?
 - Stand van zaken ook versturen formele brief Coziek/RJ aan VWS (deponeren/publicatie, SBR, reikwijdte/BW2T9, uitvoerbaarheid) en overleg RJ/Coziek met VWS/PZo en/of in kader van RjW
 - Ontwikkelingen RJ-werkgroep zorg (extra vergadering okt en afstemming met RJ op 18/11 ivm RjW; regulier 25/11)?
 - Ontwikkelingen en verwerking corona-posten mbt concept modeljaarrekening 2020 en reactie naar VWS?
 - Inbreng Coziek in onderzoek NZa naar complexe structuren zorginstellingen en rol accountant?
 - Acties ivm kader *Goed Bestuur* van NZa/IGJ en toezicht kwaliteit financiële bedrijfsvoering zorgaanbieders?
- e *Stand van zaken vacatures Coziek (ter bespreking) (Kuikman, Hameeteman)*
 - Gesprek sollicitatie cie met vrouwelijke kandidaten van EY en Deloitte begin november
 - Mandaat sollicitatie cie mbt voordracht/notitie aan benoemingscie en AB 10 november?
 - Af- en aantreden leden op 8 december



COZIEK - dinsdag 27 oktober 2020

- f *Governance NBA: voortzetting bestaande gremia en inbreng Kerngroep 5 november (ter bespreking) (Leensen, Vos)*
- Visie mbt Coziek tov de faculties, communities en inhoudelijke thema's (par. 6)?
 - Visie mbt communicatie, standpunten en uitingen (blz 11 punt 8; blz. 12 punt 9)?
 - Visie Coziek mbt relatie stakeholders en leden (par. 4)?
 - Deelname en inbreng Kerngroep 5 november?
4. **Update werkgroep Cure**
- a *Stand van zaken KIPZ controles/oordelen bij kantoren (ter bespreking) (Leensen, vd Luur)*
- b *Stavaza impact jaarrekeningcontrole nieuwe beleidsregel Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg (BbAZ) (ter bespreking) (v/d Luur)*
- Reacties mbt regeling/protocol naar NZA (21/10)
 - Reactie mail terug van NZa 22/10)
 - Protocol (vaktechnisch/economisch) uitvoerbaar volgens COPRO?
 - Reactie Coziek terug naar NZa?
5. **Update werkgroep Care/GGZ**
- a *Drie sporen aanpak verantwoording/controle 2020 corona Sociaal Domein (ter bespreking) (Kuikman, vd Broek)*
- Terugkoppeling Werkgroep jaarverantwoording 2020 sociaal domein op 22 september en 15 oktober
 - Terugkoppeling Stuurgroep Verantwoorden BZK op 23 september
 - Reactie op Notitie accountantscontrole in relatie tot corona-compensatie sociaal domein 2020?
 - Reactie op iSD protocol 2020 tbv spoor 1 (COPRO geen opmerkingen)?
 - Reactie op opzet domeinoverstijgende corona bijlage (spoor 3)?
 - Inbreng tbv vaststelling door Stuurgroep i-Sociaal Domein eind oktober
- b *Ontwikkelingen NZa protocol: corona en nacalculatie Wlz (ter bespreking) (Leensen, Kuikman)*
- Terugkoppeling overleg 9 september en 22 oktober
 - Regulier protocol nacalculatie
 - Nut/noodzaak extra protocol corona?
 - Toekomst nacalculatie?
 - Relatie met kwaliteitsbudget?
 - Reactie op protocol rondrekening kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg en coronacompensatie?
- c *Accordering en/of vervolg acties mbt enkele protocollen (ter besluitvorming) (Kuikman)*
- Beschikbaarheidsbijdrage SEH/AV 2020
 - Beschikbaarheidsbijdrage Ambulancehelikopter 2020
 - Beschikbaarheidsbijdrage Psychotraumazorg 2020;
 - Beschikbaarheidsbijdrage ROAZ 2020;
 - Beschikbaarheidsbijdrage Post Mortem orgaandonatie (PMD) 2020;
 - Beschikbaarheidsbijdrage Calamiteitenhospitaal 2020



COZIEK - dinsdag 27 oktober 2020

- DBBC's 2020 en vragenlijst AO/IC omzetverantwoordeingen DBBC's 2020
 - ZZP EP VPT 2020 en Vragenlijst AOIC omzetverantwoording ZZP EP VPT
 - PI Forensische Psychiatrie 2020
- d *Agenda Commissie Materiele Controle FZ (ter informatie) (Kuikman)*
- e *Zorginstellingen die niet volgens de CAO verlonen? (ter bespreking) (Kuikman)*
- Bekende geluiden bij jeugdinstellingen? Zo ja, waar?
 - Effect voor jaarrekening en is (NOCLAR)actie nodig?
6. **Rondvraag en sluiting** (ter bespreking) (Leensen)
- a *Inbreng Jaarplan 2021*
- Kader jaarplannen: Vernieuwingsagenda, plannen faculties en kwartiermakers-CTA
 - Vanuit belang van een adequate (keten)governance inhb aandacht voor de **projecten**:
 - i. **Ketenkracht** (thema: *Onomstreden kwaliteit*): kwaliteit bedrijfsvoering binnen organisaties (rol RvT, Audit cie; evenwicht kwaliteit gecontroleerde organisatie en controlerend accountant?) en in de ketens, oa mbt HT, verantwoording en controle NFI, fraude en continuïteit;
 - ii. **Blauwe Brigade** (thema: *Maatschappelijk relevantie*): verminderen administratieve lasten, regeldruk en kwaliteit regelgeving; balans (qua kosten, doelmatigheid; samen met COPRO) zoeken in regelgeving die beheersbaar, uitvoerbaar en controleerbaar is; hulpmiddelen voor efficiënte controle via RGS/SBR en data-analytics;
 - Deze projecten nadere invullen met welke **onderwerpen/activiteiten/producten** (zie ook 3c) specifiek voor Coziek Jaarplan 2021?
- b *Wvttk?*
- c *Volgende digitale Coziek 8 december 2020, suggesties voor bespreekpunten?*
- Wisseling van leden
 - Afstemming controleprotocol Horizontaal Toezicht zorg (Muurling)
 - Integratie van IT en data-analyse binnen de controleaanpak (v Berg, Muurling)

