

Stichting Volantis in Zorg
T.a.v. Mevr. N. Meijerhof, voorzitter bestuur
Peizerweg 97B-14
9727 AJ Groningen

Datum
29 april 2021

Behandeld door
drs. W.P. de Gier RA

Onze referentie
VOLA-WG-002

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Volantis in Zorg

Ons oordeel

Wij hebben de in het bijgevoegde, door ons gewaarmerkte, Ondertekeningsdocument Langdurige zorg nacalculatie 2020 van de zorgaanbieder (hierna: 'het ondertekeningsdocument') opgenomen bedragen 'Totaal financieel gerealiseerde productie over 2020' en 'Totaal financiële realisatie van de overige onderdelen over 2020' behorende bij het, door ons voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte, Formulier Langdurige zorg nacalculatie 2020 (hierna: 'de nacalculatie-opgave') van Volantis in Zorg te Groningen gecontroleerd, met inachtneming van hetgeen staat genoemd onder 'beperkingen in de reikwijdte van ons onderzoek'.

Naar ons oordeel is het in het ondertekeningsdocument opgenomen bedrag 'Totaal financieel gerealiseerde productie over 2020' ten bedrage van € 36.251,- als onderdeel van de nacalculatie-opgave 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1) van het Controleprotocol nacalculatie 2020 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2021).

Naar ons oordeel is het in het ondertekeningsdocument opgenomen bedrag 'Totaal financiële realisatie van de overige onderdelen over 2020' ten bedrage van € 478,- als onderdeel van de nacalculatie-opgave 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1) van het Controleprotocol nacalculatie 2020 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2021).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol nacalculatie 2020 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2021) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het ondertekeningsdocument'.

Wij zijn onafhankelijk van Volantis in Zorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Beperkingen in de reikwijdte van ons onderzoek

De reikwijdte van ons onderzoek was beperkt tot de onderdelen 'Totaal financiële realisatie van de overige onderdelen over 2020' en 'Totaal financieel gerealiseerde productie over 2020' exclusief de doorlopende kosten als gevolg van het SARS-CoV-2 virus en (indien aanwezig) correcties door het zorgkantoor. De doorlopende kosten als gevolg van het SARS-CoV-2 virus en (indien aanwezig) correcties door het zorgkantoor zijn andere informatie (zie paragraaf hierna).

Verklaring over de in de nacalculatie-opgave 2020 opgenomen andere informatie

De nacalculatie-opgave 2020 omvat naast het ondertekeningsdocument ook andere informatie, die bestaat uit:

- de vragenlijst controleprotocol;
- indien van toepassing de voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte toelichting(en) bij de vragenlijst controleprotocol;
- de doorlopende kosten als gevolg van het SARS-CoV-2 virus;
- (indien aanwezig) Correctie zorgkantoor op realisatie productieafpraak algemeen;
- (indien aanwezig) Correctie zorgkantoor op restant overproductie;
- (indien aanwezig) Correctie doorlopende kosten SARS-CoV-2 virus.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met het ondertekeningsdocument 2020 van de zorgaanbieder verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij het ondertekeningsdocument van de zorgaanbieder.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Beperking in het gebruik en de verspreidingskring

De nacalculatie-opgave 2020 is opgesteld voor het zorgkantoor/de Wlz-uitvoerder en de NZa met als doel het bestuur van Volantis in Zorg in staat te stellen te voldoen aan de beleidsregels en regelingen van de NZa. Hierdoor is de nacalculatie-opgave 2020 mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het bestuur van Volantis in Zorg, het zorgkantoor/de Wlz-uitvoerder en de NZa en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het ondertekeningsdocument

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van de in het ondertekeningsdocument van de zorgaanbieder opgenomen bedragen voor de financieel gerealiseerde productie over 2020 en indien van toepassing voor de financiële realisatie van de overige onderdelen over 2020 behorende bij de nacalculatie-opgave 2020. Dit bedrag/deze bedragen moeten in overeenstemming zijn met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1 van het Controleprotocol nacalculatie 2020 Wlz-zorgaanbieders, versie 1, maart 2021).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht, om het opstellen van het ondertekeningsdocument mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het ondertekeningsdocument

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van het ondertekeningsdocument nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

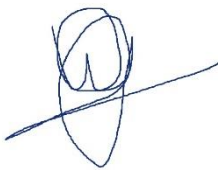
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol nacalculatie 2020 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2021), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het ondertekeningsdocument afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het ondertekeningsdocument en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het ondertekeningsdocument;
- het evalueren of het ondertekeningsdocument de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Zwolle, 29 april 2021

TIC Assurance B.V., namens deze



drs. W.P. de Gier RA