

Auditkader

Stichting Keurmerk Tantrisch en Seksuologisch Lichaamswerk

KvK 73 66 44 56

Colofon

Versie: zie Versiehistorie

Uitgever: Stichting Keurmerk Tantrisch en Seksuologisch Lichaamswerk te Alphen aan den Rijn.

© 2019 Stichting Keurmerk Tantrisch en Seksuologisch Lichaamswerk. Alle auteursrechten voorbehouden. Vermenigvuldiging of overname (ook van delen van de tekst, ofwel daarin verwoorde concepten) is niet toegestaan zonder schriftelijke toestemming van de stichting.

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
2. Auditprocedure	4
3. Procedure controle-audit	5
4. Procedure hercertificering	5
5. Auditcriteria.....	5
6. Auditreglement	6
1.1. Medewerking auditee	6
1.2. Audit rapport.....	6
1.3. Auditreview	7
1.4. Auditresultaat.....	7
1.5. Bezwaar tegen auditresultaat	7
1.6. Audit op locatie	7
1.7. Tarieven.....	8
1.8. Inzet auditoren	8
1.9. Aanmelden	8
1.10. Verhinderig en no-show.....	8
1.11. Annulering	8
7. Versiehistorie.....	9

1. Inleiding

In dit document staat beschreven welke procedure wordt gevolgd m.b.t. de audit (auditprocedure), welke criteria worden gehanteerd bij de beoordeling van een practitioner (auditcriteria) en welke regels van toepassing zijn op de audit (auditreglement).

2. Auditprocedure

In onderstaande tabel worden de stappen beschreven die in een audit worden gezet.

Nr	Door	Stap
1	Practitioner	vraagt een audit aan bij de stichting om level 3 te behalen.
2	Stichting	stuurt een factuur.
3	Practitioner	betaalt de factuur.
4	Stichting	wijst een auditor toe aan de auditopdracht.
5	Auditor	maakt een afspraak met de practitioner waar en wanneer de audit zal worden uitgevoerd.
6	Stichting	vraagt eventuele documentatie op en stelt deze vervolgens ter beschikking aan de auditor.
7	Auditor	voert de audit uit in de praktijk van de practitioner op de afgesproken datum en past daarbij de auditcriteria ('checklist') toe.
8	Practitioner	<ul style="list-style-type: none">• toont de gevraagde documenten aan de auditor.• toont de praktijk aan de auditor.• voert in bijzijn van de auditor een sessie uit met behulp van een zelf geselecteerde voorbeeld client (bij voorkeur geen echte client). De sessie omvat ook de intake voorafgaand aan en een evaluatie na de sessie.
9	Auditor	<ul style="list-style-type: none">• noteert zo feitelijk mogelijk wat hij waarneemt aan de hand van de auditcriteria.• maakt een auditrapport en leidt op basis van zijn waarnemingen af, of aan de individuele auditcriteria wordt voldaan. Er kan wel, gedeeltelijk of niet worden voldaan aan een criterium. Als niet of gedeeltelijk wordt voldaan (afwijking), wordt een aanbeveling tot verbetering geformuleerd.• beoordeelt op basis van de afwijkingen of de practitioner aan level 3 voldoet. Hierbij is het volgende mogelijk:<ul style="list-style-type: none">▪ Beoordeling A: De practitioner voldoet in voldoende mate aan level 3. De practitioner zorgt zelf voor opvolging van de aanbevelingen. Deze kunnen bij hercertificering weer aan de orde komen.▪ Beoordeling B: De practitioner voldoet nog niet in voldoende mate aan level 3 en moet binnen zes weken bepaalde afwijkingen aantoonbaar opheffen. Hierbij kan een controle-audit nodig zijn.▪ Beoordeling C: De practitioner voldoet niet. Eventuele audit is na een jaar weer mogelijk.• stuurt het auditrapport naar de stichting.
10	Stichting	beoordeelt het auditrapport (technisch) en stuurt deze met eventueel commentaar aan de auditor.
11	Auditor	stuurt het rapport naar de practitioner voor commentaar op de waarnemingen.
12	Practitioner	geeft eventueel commentaar op de gedane waarnemingen en stuurt het rapport terug naar de auditor en de stichting.
13	Auditor	verwerkt – eventueel in overleg met de stichting – het commentaar van de practitioner in het auditrapport en stuurt de definitieve versie naar de stichting en de practitioner.

Nr	Door	Stap
14	Practitioner	voert de aanbevelingen uit. In geval van beoordeling B toont de practitioner binnen zes weken aan, dat de verbeteracties zijn uitgevoerd. Eventueel vindt een controle-audit plaats.
15	Stichting	<ul style="list-style-type: none"> • stuurt de practitioner het certificaat waarop level 3 staat vermeld. • archiveert het auditrapport.
16	Stichting	vraagt na 3 jaar of de practitioner hercertificering wenst.

3. Procedure controle-audit

Bij een controle-audit wordt dezelfde procedure gehanteerd als bij een audit. Bij een controle-audit blijft de audit echter beperkt tot de aanbevolen verbeteracties.

4. Procedure hercertificering

Bij een hercertificering (3 jaar na een audit) wordt dezelfde procedure gehanteerd als bij een audit.

5. Auditcriteria

De auditcriteria zijn beschreven in het document Code voor Practitioners in het Lichaamswerk. Auditcriteria zijn de criteria waarbij in kolom B een 'X' is gezet.

6. Auditreglement

In het auditreglement staan de regels die van toepassing zijn op het auditproces. Waar 'de stichting' wordt genoemd wordt bedoeld Stichting Tantrisch en Seksuologisch Lichaamswerk.

1.1 Medewerking auditee

De auditee dient:

1. juiste, tijdige en volledige medewerking te verlenen
2. volledige opvolging te geven aan aanwijzingen en instructies van de auditor en de stichting m.b.t. onder meer de volgende onderdelen/aspecten:
 - a. integriteit van de audit
 - b. aanreiken van en inzage geven in alle noodzakelijke, verplichte of gevraagde documenten en dossiers.
 - c. geschiktheid van en toegang tot de locatie en de logistieke voorzieningen
 - d. veiligheid van de auditor(s)

Indien de auditee geen of onvoldoende invulling geeft aan het gestelde in het vorige lid, wordt de audit door de auditor onderbroken of beëindigd.

Indien de auditor de audit onderbreekt of beëindigd, zal de stichting de toelating tot de level 3 opschorten of ontzeggen;

De stichting is bevoegd de audit of het vastgestelde auditresultaat ongeldig te verklaren op basis van vastgestelde fraude of het redelijk vermoeden van fraude.

De stichting kan bij bewezen fraude de volgende bijkomende maatregelen opleggen:

1. schorsing of royement van de gecertificeerde practitioner
2. tijdelijke of definitieve uitsluiting voor de registratie en certificering
3. verplichting tot controle-audit
4. nadere voorwaarden aan de toelating tot, voortzetting van en vernieuwing van de registratie en certificering.

Besluiten m.b.t. ongeldig verklaring, oplegging bijkomende maatregelen, onderbreking, ontzegging, schorsing en royement worden schriftelijk per e-mail aan de practitioner meegedeeld.

Een besluit zoals bedoeld in het vorige lid ontslaat de auditee niet van de betalingsverplichtingen en geven geen recht op:

1. creditering van de auditfactuur,
2. teruggave van reeds betaalde auditkosten.

1.2 Auditrapport

De auditor stelt het auditrapport op.

De auditor is verplicht het auditrapport ter beschikking te stellen aan de stichting en de auditee.

Het auditrapport bevat tenminste:

1. Gegevens auditor en auditee,
2. Auditscope
3. Overzicht datum, tijden, locaties
4. Auditcriteria, waarnemingen, conclusies en eventuele aanbevelingen op detailniveau.
5. Conclusie overall, afgegeven door de auditor

1.3 Auditreview

Auditreviews worden steekproefsgewijs uitgevoerd door de stichting en zijn niet gebonden aan termijnen, tenzij in het auditrapport anders bepaald.

De stichting kan het auditrapport:

1. Bevestigen
2. Aanhouden
3. Vernietigen

De stichting is verplicht een aanhoudings- of vernietigingsbesluit te motiveren.

Bij aanhouding bepaalt de stichting de vervolgprocedure.

Bij vernietiging legt de stichting corrigerende maatregelen op.

De stichting is gehouden de vervolgprocedure of corrigerende maatregelen uit te voeren.

Mogelijke corrigerende maatregelen zijn:

1. De auditor wordt in de gelegenheid gesteld:
 - a. het auditrapport aan te passen,
 - b. de audit geheel of gedeeltelijk over te doen en een aangepast of een aanvullend auditrapport op te stellen.
1. De auditee wordt in de gelegenheid gesteld aanvullend bewijsmateriaal te leveren.
2. Een controle-audit door een andere auditor.

1.4 Auditresultaat

De stichting stelt het auditresultaat vast op basis van het auditrapport en de uitkomst van de audit review.

De stichting is niet bevoegd ten aanzien van de inhoudelijke aspecten van het audit rapport.

De stichting kan haar besluit tot vaststelling van het auditresultaat aanhouden voor de duur dat de auditprocedure niet, onvolledig of onjuist door de auditor is uitgevoerd.

Bij aanhouding zoals bedoeld in het vorige lid zal de stichting de auditor aanvullend in de gelegenheid stellen de procedure alsnog juist of volledig uit te voeren en het auditrapport aan te passen. Hiertoe geeft de stichting de auditor specifieke instructies inclusief tijdspad.

Indien de auditor op basis van de instructies zoals bedoeld in het vorige lid geheel of gedeeltelijk in gebreke blijft, kan de stichting besluiten de auditor van zijn/haar taak te ontheffen en de audit over te dragen aan een vervangende auditor. De vervangende auditor krijgt de opdracht de audit af te ronden of over te doen.

1.5 Bezwaar tegen auditresultaat

De auditee kan geen bezwaar maken tegen het auditresultaat.

1.6 Audit op locatie

De audit wordt uitgevoerd op de locatie van de auditee.

1.7 Tarieven

De stichting stelt de audit tarieven vast.

De kosten van de audit zijn voor rekening van de auditee en niet inbegrepen in de jaarlijkse bijdrage.

Indien een audit wordt afgesloten met aanbevelingen die voor de hercertificeringsaudit dienen te worden uitgevoerd, worden de kosten van de controle-audit aan de auditee in rekening gebracht.

Indien een audit op verzoek van de auditee of op basis van een bezwaar tegen het auditresultaat geheel of gedeeltelijk wordt overgedaan, zijn controle-audit kosten voor rekening van de auditee.

De auditee dient alle kosten vooruit te voldoen. Bij geen of gedeeltelijke betaling is de toegang tot de audit uitgesloten.

1.8 Inzet auditoren

Audits, controle-audits en hercertificeringsaudits worden door specifiek voor de scope gekwalificeerde auditoren uitgevoerd.

De stichting wijst de auditoren toe aan een auditopdracht.

1.9 Aanvragen

Het is de eigen verantwoordelijkheid van de auditee om tijdig en correct een audit aan te vragen. De stichting sluit aansprakelijkheid hiervoor uit.

De toegang tot audits is voorbehouden aan practitioners:

1. met een geldige registratie bij de stichting of
2. die een geldige aanvraag tot registratie en certificering bij de stichting hebben gedaan.

1.10 Verhinderung en no-show

Verhinderung en no-show geven geen recht op:

1. creditering van de auditfactuur,
2. terugbetaling van reeds betaalde auditkosten,
3. een nieuwe audit.

De stichting wijst in beginsel geen terugbetaling van auditkosten toe. Uitzondering hierop vormt het overlijden van de auditee voor de aanvang van de audit.

Indien de mogelijkheid tot een nieuwe audit wordt geboden, worden de auditkosten opnieuw in rekening gebracht, tenzij afwijkend:

1. door de stichting wordt besloten of
2. is bepaald in het auditrapport.

Standaard wordt een mogelijkheid tot een nieuwe audit geboden bij:

1. Aantoonbare verhindering op basis van ziekte,
2. Aantoonbare overmacht, zoals bijvoorbeeld vertraging bij vervoer.

1.11 Annulering

Annulering van de audit dient aan de stichting en de auditor te worden medegedeeld door de auditee. Zie voor de annuleringskosten het document Tarieven.

7. Versiehistorie

Versie	Datum	Wijziging
1.0.p1	29 sept 2019	Eerste concept.
1.0.p2	11 feb 2020	Consistent gemaakt met begrippenkader. Procedure in een tabel gezet. Nog te bespreken met het team van Auditoren.
1.0.p3	11 feb 2020	Voor de auditcriteria wordt verwezen naar de Code voor Practitioners op gebied van Lichaamswerk. De term lichaamswerk is vervangen door practitioner.

P = preliminary, concept