

AUDITCOMITÉ VAN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE
AUDITCOMITÉ VAN DE LOKALE BESTUREN

NOTULEN VAN DE GEMEENSCHAPPELIJKE
VERGADERING VAN 18 FEBRUARI 2020

Aanwezige leden auditcomité van de Vlaamse administratie

- Luc Discry, onafhankelijk deskundige, voorzitter
- Diane Breesch, onafhankelijk deskundige
- Iwona Muchin, onafhankelijk deskundige
- Jean-Pierre Garitte, onafhankelijk deskundige
- Miet Vandersteegen, vertegenwoordiger van de Vlaamse Regering
- Martin Ruebens, vertegenwoordiger van de Vlaamse Regering

Verontschuldigd lid van het auditcomité van de Vlaamse administratie

- Myriam Parys, vertegenwoordiger van de Vlaamse Regering

Aanwezige leden auditcomité van de lokale besturen

- Jean-Pierre Garitte, onafhankelijk deskundige, voorzitter
- Diane Breesch, onafhankelijk deskundige
- Pierre Berger, onafhankelijk deskundige
- Kathleen Desmedt, onafhankelijk deskundige
- Jan Leroy, directeur bestuur Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten
- Linda Vandekerkhove, algemeen directeur Ronse
- Tom Vandeput, gedeputeerde provincie Limburg

Aanwezig als waarnemer van de Vlaamse minister bevoegd voor binnenlands bestuur in het auditcomité van de lokale besturen

- Gert Eeraerts, raadgever van minister Bart Somers

Nemen eveneens deel aan de vergadering

- Mark Vandersmissen, administrateur-generaal agentschap Audit Vlaanderen
- Wim De Naeyer, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Jo Fransen, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Steven Van Roosbroek, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Gunter Schryvers, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Erwin Driessen, senior auditor agentschap Audit Vlaanderen (voor agendapunt 2.2)
- Dieter Vanhee, adviseur departement Kanselarij en Bestuur, secretaris

De vergadering wordt voorgezeten door Jean-Pierre Garitte, voorzitter van het auditcomité van de lokale besturen (ACLB), en door Luc Discry, voorzitter van het auditcomité van de Vlaamse administratie (ACVA).

0 ZELFEVALUATIE VAN DE AUDITCOMITES

De leden van de auditcomités worden jaarlijks uitgenodigd om de administrateur-generaal van het agentschap Audit Vlaanderen te evalueren. Deze evaluatieprocedure wordt begeleid door een externe partner, nl. Accord. De leden vragen aan de voorzitters of het mogelijk is om een toelichting te krijgen van Accord m.b.t. de verschillende gestelde vragen. De secretaris zal hiervoor contact opnemen met het Agentschap Overheidspersoneel en Accord en zal hierover terugkoppelen aan de leden van de beide auditcomités.

De leden van beide auditcomités keuren het voorstel van de voorzitters goed om in 2020 een zelfevaluatie te organiseren m.b.t. de werking van beide auditcomités. Bedoeling is om elk lid individueel de kans te geven een zelfevaluatie te doen, en daarna de resultaten samen te brengen. Er zal ook input gevraagd worden vanuit het managementteam van Audit Vlaanderen. De voorzitters, samen met de secretaris, zullen hiervoor het initiatief nemen.

1 PRINCIPIELE AANGELEGENHEDEN

1.1 Definitieve goedkeuring ondernemingsplan 2020-2024

1.1.1 Ondernemingsplan 2020-2024 – AUG/20/18.02/DOC.001

Mark Vandersmissen licht het meerjarige ondernemingsplan 2020-2024 van Audit Vlaanderen toe. Dit ondernemingsplan bevat een missie en visie, een omgevingsanalyse, een onderdeel m.b.t. de Vlaamse administratie, een onderdeel m.b.t. de lokale besturen en tot slot een onderdeel m.b.t. de interne werking. Dit ondernemingsplan moet definitief afgerond zijn tegen 31 maart 2020.

Kathleen Desmedt stelt dat er in weinig ruimte wordt voorzien voor het uitvoeren van ad-hocaudits. Het is echter belangrijk om de flexibiliteit te kunnen blijven inbouwen als op basis van een risicoanalyse een audit voor- of achteruit moet worden geschoven in de planning.

Mark Vandersmissen geeft mee dat het idee van een rollend meerjarenplan zeker aanwezig is en er ook steeds aanpassingen mogelijk zijn op basis van de risicoanalyse of actuele gebeurtenissen. Ad-hocaudits zijn voorlopig niet aan de orde m.b.t. de lokale besturen, deze binnen de Vlaamse administratie zijn betalend. Deze ad-hocaudits worden ofwel intern door Audit Vlaanderen of door een externe partner uitgevoerd.

Steven Van Roosbroek herinnert de leden van de auditcomités aan de afspraak die binnen het auditcomité van de lokale besturen werd gemaakt, nl. dat Audit Vlaanderen

wel een ad-hocaudit kan opstarten in een lokaal bestuur als dit noodzakelijk blijkt te zijn op basis van bijvoorbeeld het resultaat van een vooronderzoek van een ontvangen melding/klacht. Voorlopig heeft zich dat nog niet voorgedaan.

ACVA-voorzitter Luc Discry stelt dat de afdekking van het audituniversum van de Vlaamse administratie door Audit Vlaanderen een prominentere plaats moet krijgen in het ondernemingsplan.

Mark Vandersmissen stelt dat hier wordt op ingegaan in het ondernemingsplan in het project Risicoanalyse en Planning, maar dat dit nog verder zal worden geconcretiseerd en uitgewerkt.

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte vindt het noodzakelijk te kijken naar de afdeckingsgraad inzake entiteiten, maar dat men ook moet kijken naar afdeckingsgraad per ministeriële portefeuille.

Jo Fransen stelt dat men er rekening mee houdt dat de verschillende beleidsdomeinen en ministeriële bevoegdheden zo veel mogelijk afgedekt zijn.

Jan Leroy verwijst naar volgende passage: *Anderzijds zal geen enkel lokaal bestuur langer dan zeven jaar niet geauditeerd worden.* Hij stelt de vraag over welke lokale besturen het men hier heeft. Is het de groep van 865 lokale besturen onder het audituniversum of gaat het over de groep van 300 gemeenten en OCMW's?

Mark Vandersmissen geeft mee dat het - los van de provincies - in dit geval over de groep van 300 entiteiten gaat.

Steven Van Roosbroek stelt dat de 300 entiteiten beschouwd worden als een groep met daarin verschillende subentiteiten.

Jan Leroy vindt het nuttig na te denken over een mogelijke uitbreiding van het audituniversum van Audit Vlaanderen. Hij geeft het voorbeeld van de gemeentelijke vzw's en de intercommunales. Hij stelt voor hier een onderzoek rond te voeren.

Mark Vandersmissen antwoordt dat Audit Vlaanderen in kaart zal brengen voor welk deel van de lokale besturen en de Vlaamse administratie het agentschap niet bevoegd is. Het is daarenboven ook een vraag van bevoegd minister Somers om dit te doen.

Jan Leroy vindt dat Audit Vlaanderen een insteek kan geven aan het bevoegd kabinet m.b.t. hoe het toekomstig audituniversum er zou kunnen uitzien. Hij verwijst daarbij naar bestaande kaders zoals de entiteiten die gevat zijn door het decreet lokaal bestuur.

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte vraagt om ICT sterker naar voor te brengen in het ondernemingsplan en meer specifiek de problematiek van cybersecurity. Dit is wereldwijd een toprisico.

Kathleen Desmedt vraagt of de audit van tien entiteiten m.b.t. informatiebeveiliging conform de risico-inschatting is. Zij vindt dit aan de lage kant.

Gunter Schryvers antwoordt dat dit gaat over een vervolgaudit. Audit Vlaanderen zal hierrond naar alle waarschijnlijk nog jaren aan verder werken.

Gert Eeraerts geeft mee dat de Vlaamse Regering grote verwachtingen heeft t.a.v. de aanpak van Audit Vlaanderen m.b.t. de problematiek van informatiebeveiliging en cybersecurity.

Diane Breesch juicht de stageopdrachten toe die zijn voorzien in het ondernemingsplan.

Iwona Muchin vraagt hoe de lokale besturen de problematiek van informatiebeveiliging en cybersecurity aanpakken. Is dit individueel of wordt hierrond samengewerkt?

Linda Vandekerkhove antwoordt dat dit deels afzonderlijk, deels collectief wordt aangepakt. Er zijn bijvoorbeeld informatiebeveiligingscoördinatoren, zoals het geval is in Ronse, die hierrond werken. Deze persoon brengt intern alle noodzakelijke mensen binnen het bestuur samen die hierrond samenwerken. De provincie Oost-Vlaanderen is hierbij ook een belangrijke samenwerkingspartner.

Mark Vandersmissen geeft nog mee dat Audit Vlaanderen blijvend informeert over deze problematiek via verschillende informatiekkanalen zoals studiedagen.

Iwona Muchin vraagt naar de verhouding tussen Audio en Audit Vlaanderen.

Jan Leroy geeft de ontstaansgeschiedenis van Audio mee. Audio is de interne audit van meer dan zeventig organisaties waaronder steden en gemeenten, OCMW's, zorgverenigingen, hulpverleningszones, ziekenhuizen, samenwerkingsverbanden en andere verzelfstandigde entiteiten.

Steven Van Roosbroek verduidelijkt dat er regelmatig overleg wordt georganiseerd tussen Audit Vlaanderen en Audio.

Het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen hechten, mits de gevraagde wijzigingen worden uitgevoerd, hun goedkeuring aan het voorliggend ondernemingsplan 2020-2024 van Audit Vlaanderen. Mark Vandersmissen zal het definitieve ondernemingsplan per mail bezorgen aan de leden van beide auditcomités. Daarna zal het advies van de Inspectie van Financiën worden aangevraagd en vervolgens worden bezorgd aan de publicatiedatabank van de Vlaamse overheid tegen ten laatste 31 maart 2020.

1.2 Definitieve goedkeuring auditplanning 2020 (onderdeel van het ondernemingsplan)

1.2.1 Overzicht auditplanning 2020 Vlaamse administratie – AUG/20/18.02/DOC.002

1.2.2 Overzicht auditplanning 2020 Lokale besturen – AUG/20/18.02/DOC.003

Mark Vandersmissen geeft een overzicht van de auditplanning 2020 voor de Vlaamse administratie en de lokale besturen.

Kathleen Desmedt stelt dat eerder is vastgesteld dat de lokale besturen de auditaanbevelingen scherper gedefinieerd willen zien. De vraag rijst hoe Audit Vlaanderen met deze vraag omgaat.

Mark Vandersmissen stelt dat Audit Vlaanderen rekening houdt met deze vraag. De auditoren hebben een opleiding 'root cause analysis' gekregen om de aanbevelingen nog scherper te formuleren.

Het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen hechten hun goedkeuring aan de voorliggende auditplanning 2020 van Audit Vlaanderen.

1.3 Actualisatie Charter van het agentschap Audit Vlaanderen en huishoudelijke reglementen auditcomités

1.3.1 Aangepast charter – AUG/20/18.02/DOC.004

Mark Vandersmissen licht de aanpassingen aan het charter toe.

Een van de wijzigingen betreft de toevoeging van de gouverneur als ontvanger van de informatie m.b.t. de opstart van een forensische audit in een lokaal bestuur binnen zijn/haar provincie. Jan Leroy vraagt naar de reden voor deze toevoeging. Mark Vandersmissen stelt dat dit op vraag van de gouverneurs werd toegevoegd omdat zij tot nu toe vaak verrast werden door deze forensische activiteiten. Het auditcomité van de lokale besturen is echter van oordeel dat deze toevoeging geen meerwaarde biedt en integendeel zelfs terug toezicht creëert waar dat niet nodig is.

De passage rond de afwijkingen in de rapporteringslijnen wordt, op vraag van beide auditcomités, herbekeken en een alternatief voorstel zal worden gemaakt.

Jan Leroy verwijst naar de toegevoegde passages m.b.t. single audit die nuttig zijn zoals informatiedeling. Maar hij beklemtoont dat er ook meer coördinatie moet plaatsvinden tussen de controleorganen wat de planning van hun werkzaamheden betreft. Mark Vandersmissen antwoordt dat een dergelijke passage zal worden toegevoegd.

De overige wijzigingen worden aanvaard door de beide auditcomités. Het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen hechten, mits de gevraagde wijzigingen worden uitgevoerd, hun goedkeuring aan het Charter van het agentschap Audit Vlaanderen.

Mark Vandersmissen stelt dat het aangepaste charter verstuurd zal worden naar de leden van de beide auditcomités en daarna wordt geagendeerd als mededeling aan de Vlaamse Regering.

1.3.2 Aangepast huishoudelijk reglement ACVA – AUG/20/18.02/DOC.005

1.3.3 Aangepast huishoudelijk reglement ACLB – AUG/20/18.02/DOC.006

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte stelt de wijzigingen voor. Het betreffen dezelfde wijzigingen in beide documenten. Een belangrijke toevoeging is dat er ook steeds een

meerderheid van de onafhankelijke leden aanwezig moet zijn om geldig te kunnen vergaderen, en om een voorstel, advies of beslissing te kunnen formuleren.

Het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen hechten hun goedkeuring aan hun respectieve huishoudelijk reglement. Deze huishoudelijke reglementen worden ondertekend door de voorzitters en de secretaris en rondgestuurd naar de leden van beide auditcomités.

1.4 Evolutie meldingen/klachten en forensische audits

1.4.1 Vlaamse administratie – AUG/20/18.02/DOC.007

1.4.2 Lokale besturen – AUG/20/18.02/DOC.008

Wim De Naeyer licht de evolutie in de Vlaamse administratie en de lokale besturen toe. Binnen de Vlaamse administratie is de afgelopen jaren een daling merkbaar van het aantal meldingen. Dit is ook het geval bij de Vlaamse ombudsdienst. Er is recent nog vanuit Audit Vlaanderen een bevraging uitgevoerd onder de entiteiten binnen het audituniversum van de Vlaamse administratie met het doel een zicht te krijgen op integriteitsinbreuken en de remediëring. 2/3 van de bevroagde entiteiten bezorgden ondertussen reeds een antwoord en deze antwoorden waren tot nog toe geruststellend. Het aantal meldingen binnen de lokale besturen bleef in 2019 relatief stabiel.

Pierre Berger vraagt of er wordt bijgehouden hoeveel middelen worden gerecupereerd na vaststelling van fraude.

Wim De Naeyer stelt dat Audit Vlaanderen steeds bijhoudt wat de gevolgen zijn van de forensische audits.

Jan Leroy vraagt om in de tabel van meldingsherkomst de categorie lokaal politiek mandataris verder op te splitsen. Nu bevinden zich hier zowel uitvoerende leden als raadsleden, en wordt verder ook geen onderscheid gemaakt tussen meerderheid en oppositie.

Miet Vandersteegen verwijst naar de vrij lange doorlooptijd in een bepaald lokaal bestuur tussen de ontvangst van de melding en de uiteindelijke oplevering van het forensische auditrapport. Volgens Miet Vandersteegen brengt dit een zware druk met zich mee voor alle betrokkenen die worden geïnterviewd tijdens de uitvoering van een dergelijke audit.

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte treedt Miet Vandersteegen bij, in die zin dat een auditor een duale taak heeft: de auditor moet de schuldige vinden maar moet ook zo snel mogelijk potentiële verdachten vrijpleiten.

Wim De Naeyer stelt dat Audit Vlaanderen er alles aan doet om de doorlooptijd te beperken tot het minimum, maar er dikwijls externe factoren opduiken waardoor een forensische audit langer kan duren.

Het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen nemen akte van het overzicht van meldingen/klachten en forensische audits binnen de Vlaamse administratie en de lokale besturen.

1.5 Voorbereiding overleg kern Vlaamse Regering: voorstel van agenda – AUG/20/18.02/DOC.009

Mark Vandersmissen licht het voorontwerp van presentatie toe voor het overleg met de kernministers van de Vlaamse Regering. Hij geeft verder mee dat Audit Vlaanderen een uitnodiging tot kennismaking heeft gestuurd naar alle leden van de Vlaamse Regering met het doel om Audit Vlaanderen beter te leren kennen.

Jan Leroy ondersteunt de initiatieven richting de kernministers en de overige ministers, maar vraagt zich af of Audit Vlaanderen ook geen rol kan spelen richting het Vlaams Parlement en de Commissie Binnenlands Bestuur. Dit zou de vorm kunnen aannemen van een hoorzitting.

Gert Eeraerts stelt dat minister Somers het Vlaams Parlement en de Commissie Binnenlands Bestuur graag te woord staat over audit maar het is aan het Parlement en de Commissie om Audit Vlaanderen uit te nodigen.

Mark Vandersmissen zal de presentatie voor de ontmoeting met de kernministers verder afwerken, doorsturen naar de leden van beide auditcomités en een afspraak vastleggen met de kernministers van de Vlaamse Regering.

2 MEDEDELINGEN

2.1 Rapportering uitvoering ondernemingsplan 2019 – AUG/20/18.02/DOC.010

2.1.1 Toelichting eindrapportering ondernemings- en auditplan 2019

2.1.2 Uitvoering auditplan 2019 rapportering tijdsbesteding Vlaamse administratie / Lokale besturen – AUG/20/18.02/DOC.011

Mark Vandersmissen licht de uitvoering van het ondernemingsplan 2019 toe. Eén activiteit is finaal niet doorgegaan nl. de studiedag over 5 jaar Audit Vlaanderen. In 2021 bestaat interne audit 20 jaar in Vlaanderen, en dan kan misschien wel een evenement worden georganiseerd voor het grote publiek. Deze eindrapportering over het ondernemingsplan wordt als bijlage bij het meerjarige ondernemingsplan bezorgd aan de publicatiedatabank van de Vlaamse overheid voor 31 maart 2020. Mark Vandersmissen overloopt verder de rapportering over de tijdsbesteding over het jaar 2019. Het auditcomité neemt akte van beide documenten.

2.2 Toelichting en stand van zaken eerste interbestuurlijke audit – AUG/20/18.02/DOC.012

Erwin Driessen, senior auditor van Audit Vlaanderen, licht de aanpak en de stand van zaken m.b.t. de eerste interbestuurlijke audit nl. leegstaande en verwaarloosde bedrijfsruimten, toe. Hij verwacht het terreinwerk te starten in maart 2020 en te

beëindigen in oktober 2020. Als de planning kan worden aangehouden is het globaal rapport voorzien voor december 2020.

Jan Leroy stelt de vraag of de lijst van Audit Vlaanderen gecheckt is met wat de gemeenten zelf in hun meerjarenplanning geschreven hebben voor deze belasting.

Erwin Driessen stelt dat dit nog moet gebeuren.

Steven Van Roosbroek stelt dat vanuit Audit Vlaanderen steeds op voorhand contact wordt genomen met de betrokken lokale besturen om een laatste keer na te gaan of een bepaalde audit zin heeft in het betrokken lokaal bestuur. Dit is ook zo gebeurd met de thema-audit m.b.t. Systeem I.

Jan Leroy geeft aan dat de materialiteit in bepaalde geselecteerde lokale besturen heel laag zal zijn. Maar als eerste test voor interbestuurlijke audit is dit op zich niet problematisch.

2.3 Risicomanagement Audit Vlaanderen: overzicht van alle risico's en maturiteit van het risicomanagement – AUG/20/18.02/DOC.013

Mark Vandersmissen geeft een presentatie over het risicomanagement binnen Audit Vlaanderen. Op vraag van de auditcomités werden de risico's geclusterd en werden verantwoordelijken toegewezen.

ACVA-voorzitter Luc Discry stelt vast dat sommige risico's misschien wat onderschat worden, andere dan weer overschat. Het is aan beide auditcomités om Audit Vlaanderen hierin te blijven uitdagen.

Mark Vandersmissen stelt dat de scores zijn gegeven door de managers-auditoren maar ook door de rest van de auditorengroep van Audit Vlaanderen. Het kan interessant zijn om de auditcomités ook te laten scoren. Mark Vandersmissen zal hiervoor het nodige doen.

2.4 Jaarverslag 2019

2.4.1 Ontwerp jaarverslag ACVA – AUG/20/18.02/DOC.014

2.4.2 Ontwerp jaarverslag ACLB – AUG/20/18.02/DOC.015

2.4.3 Timing jaarverslag Audit Vlaanderen – AUG/20/18.02/DOC.016

Mark Vandersmissen licht de ontwerpen van de twee jaarverslagen en de timing van het algemeen jaarverslag van Audit Vlaanderen toe.

Het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen nemen akte van de jaarverslagen en de timing.

2.5 Werkbezoek minister Somers 22/01/2020

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte feliciteert Audit Vlaanderen voor de organisatie van het werkbezoek van minister Somers aan Audit Vlaanderen. Dit was heel

professioneel met inbreng van alle auditoren en aandacht voor alle thema's en beleidsniveaus.

Gert Eeraerts treedt hem bij. Minister Somers heeft dit bezoek erg geapprecieerd. Hij vindt deze bezoeken aan de entiteiten onder zijn bevoegdheid erg belangrijk om op het veld een beeld te krijgen van de uitdagingen en de medewerkers die erop werkzaam zijn.

2.6 Overzicht personeelssituatie 2019: toelichting evolutie invulling kader en personeelsstatistieken – AUG/20/18.02/DOC.017

Mark Vandersmissen overloopt het overzicht m.b.t. de personeelssituatie in 2019 binnen Audit Vlaanderen.

Iwona Muchin stelt vast dat er geen vrouwen zijn onder het management. Zij stelt de vraag of hierrond een diversiteitsplan bestaat.

Gert Eeraerts stelt dat er streefcijfers zijn voor de Vlaamse overheid waar aan gewerkt moet worden. Het is uiteraard moeilijker in kleine organisaties om snel veranderingen teweeg te brengen maar op langere termijn moet dit aangepakt worden.

Mark Vandersmissen nuanceert door de grote diversiteit die er wel is op directeursniveau, nl. op het niveau van de senior auditoren. Op dat niveau zijn 5 van de 9 senior auditoren vrouwelijk.

2.7 Budgetrapportering

2.7.1 Uitvoering 2019 – AUG/20/18.02/DOC.018

2.7.2 Uitvoering 2020 – AUG/20/18.02/DOC.019

Mark Vandersmissen overloopt de budgetrapportering. De auditcomités nemen hiervan akte.

2.8 Actualisering gedragscode Audit Vlaanderen – AUG/20/18.02/DOC.020

Mark Vandersmissen overloopt de wijzigingen in de gedragscode voor de auditoren van Audit Vlaanderen. Het betreft voornamelijk toevoegingen m.b.t. het gebruik van persoonsgegevens.

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte vraagt of deze gedragscode in overeenstemming is met de 'code of ethics' van het 'Institute of Internal Auditors' (IIA).

Mark Vandersmissen antwoordt bevestigend. Ook de waarden van de Vlaamse overheid zitten erin vervat. Mark Vandersmissen geeft mee dat de auditoren dit engagement moeten ondertekenen.

Gunter Schryvers stelt dat dit jaar bijkomend wordt gesensibiliseerd met een 'signing ceremony'.

ACLB-voorzitter Jean-Pierre Garitte juicht dit toe omdat de auditoren moeten weten wat er instaat en ze achter de inhoud moeten staan.

Wim De Naeyer voegt nog toe dat er sowieso één keer per jaar op de agentschapsdag van Audit Vlaanderen aandacht wordt gegeven aan het thema integriteit.

De auditcomités nemen akte van de geactualiseerde gedragscode.

2.9 Goedgekeurde notulen ACVA 28/11/2019 – AUG/20/18.02/DOC.021

De auditcomités nemen akte van de goedgekeurde notulen van het ACVA van 28 november 2019.

2.10 Goedgekeurde notulen ACLB 19/12/2019 – AUG/20/18.02/DOC.022

De auditcomités nemen akte van de goedgekeurde notulen van het ACLB van 19 december 2019.

3 VARIA

Op vraag van Iwona Muchin geeft Gunter Schryvers een stand van zaken rond recente ICT-incidenten zoals het geval was met de Ransomware-infectie in het lokaal bestuur van Willebroek, en de phishing-aanval binnen de Vlaamse administratie.

Binnen de Vlaamse overheid zijn er lopende initiatieven. Er is bijvoorbeeld het Vlaams beleidsplan Cybersecurity met drie onderdelen:

- investeren in top strategisch basisonderzoek gericht op het ontwikkelen van nieuwe kennis, wetenschappelijke doorbraken en talent op wereldniveau;
- een centrale focus op de implementatie van cybersecurity-toepassingen in het bedrijfsleven;
- een sterk flankerend beleid waarin naast op de significante opleidingsnoden voor de arbeidsmarkt ook op het vlak van juridische en ethische aspecten van cybersecurity wordt gewerkt.

Ook de informatiebeveiligingsinitiatieven binnen de Vlaamse administratie zijn het vermelden waard met:

- aandacht voor sensibilisering;
- aandacht voor informatiebeveiliging bij de concretisering van de nieuwe ICT-raamovereenkomsten;
- aandacht voor informatiebeveiliging bij de aangeboden diensten (Magda e.a.) en bouwstenen;
- nog te bepalen ICT-thema-audit Vlaamse administratie eind 2020 – eerste helft 2021.

Ook aan de kant van de lokale besturen wordt gewerkt aan informatiebeveiliging door:

- kennisdeling aan de lokale besturen met richtlijnen, handleidingen en goede praktijken om de besturen de juiste weg te tonen;
- organisatie en promotie van ethisch hacken bij lokale besturen om belangrijke kwetsbaarheden aan het licht te brengen;

- organisatie van een rondetafelconferentie om een gepaste strategie te ontwikkelen ter bescherming tegen cyberaanvallen;
- een raamcontract van Audit Vlaanderen waar de lokale besturen kunnen gebruik van maken;
- lopende thema-audit Informatiebeveiliging 2020 lokale besturen;
- versterkte aandacht voor informatiebeveiliging en ICT in andere audits.

Iwona Muchin beklemtoont het belang van een coördinator Informatiebeveiliging binnen de lokale besturen en de Vlaamse entiteiten. Zij vraagt of er een zekere coördinatie bestaat tussen deze verantwoordelijken. Als dat niet het geval is, is er een momentum om dit op te starten.

TO DO's resulterend uit de vergadering en / of tegen de volgende vergadering(en) van het auditcomité

- 1 Contactname met Agentschap Overheidspersoneel en Accord m.b.t. de vragenlijst van de jaarlijkse evaluatie van de administrateur-generaal (secretaris en voorzitters)
- 2 Voorbereiding zelfevaluatie auditcomités (secretaris en voorzitters)
- 3 Onderzoek audituniversum Audit Vlaanderen (administrateur-generaal)
- 4 Definitieve versie opmaken ondernemingsplan 2019-2024 (met daarbij planning 2020 en uitvoeringsrapport 2019) en daarna bezorgen aan leden, IF en publicatiedatabank (administrateur-generaal)
- 5 Definitieve versie actualisatie Charter van het agentschap Audit Vlaanderen bezorgen aan leden, en als MED VR agenderen (administrateur-generaal)
- 6 Gehandtekende huishoudelijke reglementen bezorgen aan de leden auditcomités (secretaris)
- 7 Definitieve presentatie voor de ontmoeting met de kernministers opmaken, doorsturen naar de leden van beide auditcomités en een afspraak vastleggen met de kernministers van de Vlaamse Regering (administrateur-generaal)
- 8 Leden van het auditcomité de mogelijkheid geven om het risicomanagement van Audit Vlaanderen te scoren (administrateur-generaal)

Dieter Vanhee
secretaris

Jean-Pierre Garitte
voorzitter van het auditcomité
van de lokale besturen

Luc Discry
voorzitter van het auditcomité
van de Vlaamse administratie