

AUDITCOMITE VAN DE LOKALE BESTUREN

NOTULEN VAN DE VERGADERING
VAN 21 APRIL 2020

Aanwezige leden

- Jean-Pierre Garitte, voorzitter, onafhankelijk deskundige
- 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 Vandepuut, gedeputeerde provincie Limburg

Aanwezig als waarnemer van de Vlaamse minister bevoegd voor binnenlands bestuur

- Gert Eeraerts, adjunct-kabinetschef van minister Somers

Nemen eveneens deel aan de vergadering

- Mark Vandersmissen, administrateur-generaal agentschap Audit Vlaanderen
- Wim De Naeyer, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Steven Van Roosbroek, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Gunter Schryvers, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Dieter Vanhee, adviseur departement Kanselarij en Bestuur, secretaris

Deze vergadering van het auditcomité werd online georganiseerd via Microsoft Teams.

0 ZELFEVALUATIE AUDITCOMITÉ – AUL/20/21.04/DOC.001

Dieter Vanhee licht de resultaten uit de zelfevaluatie toe. De vier onafhankelijke deskundigen, de twee VVSG-vertegenwoordigers, de VVP-vertegenwoordiger, de administrateur-generaal en de drie betrokken managers-auditoren van Audit Vlaanderen kregen dezelfde vragenlijst met vragen die betrekking hebben op de verschillende componenten van de werking van het auditcomité van de lokale besturen. Men kon zowel scores, als open antwoorden geven.

De globale zelfevaluatie van de werking van het auditcomité situeert zich voor de drie populaties tussen goed en zeer goed. Naast een aanzienlijk aantal sterke punten, werden ook enkele verbeterpunten aangebracht. Een belangrijk aandachtspunt is, zoals dat ook werd vastgesteld in de zelfevaluatie van het auditcomité van de Vlaamse administratie, om in meer interactie te voorzien met de leden van de Vlaamse Regering. Andere aandachtspunten betreffen het op punt houden van de aanwezige expertise, en een, waar mogelijk, nog meer summiere informatieverstrekking naar het auditcomité. Deze en de andere aandachtspunten worden meegenomen in de toekomstige werking en vergaderingen van het auditcomité.

Op vraag van Audit Vlaanderen beslist het ACLB om vanaf 2021 de vergaderingen van het auditcomité van de lokale besturen op dezelfde dag te houden als de vergadering van het auditcomité van de Vlaamse administratie. Het ACVA ging eerder al akkoord met dit voorstel tijdens de vergadering van maart. Zo zal in de voormiddag het ACVA doorgaan, gevolgd door een gemeenschappelijk gedeelte en lunch, om daarna het ACLB te organiseren. Dit zorgt voor duidelijke efficiëntiewinsten voor Audit Vlaanderen en het secretariaat, en geeft de mogelijkheid om in meer interactie te voorzien tussen de leden van het ACVA en het ACLB. De secretaris zal zo snel mogelijk initiatief nemen om deze vergaderingen in te plannen.

Kathleen Desmedt vraagt op de hoogte te worden gehouden van interessante vormingen die worden georganiseerd en waarop ook de leden van het ACLB kunnen aansluiten.

Mark Vandersmissen zal de leden van het auditcomité een overzicht bezorgen van mogelijk interessante opleidingen. Hij zal dit op geregelde basis herhalen.

Voorzitter Jean-Pierre Garitte stelt voor dat er een actieplan wordt opgemaakt om tegemoet te komen aan alle aandachtspunten. Hij zal dit samen met administrateur-generaal Mark Vandersmissen en secretaris Dieter Vanhee opmaken en op het auditcomité van juni agenderen. Het auditcomité stemt hier mee in.

1 BUSINESS UPDATE

Mark Vandersmissen stelt dat de goede werking van Audit Vlaanderen verzekerd wordt tijdens de coronacrisis. De auditoren telewerken, en ook de externe partners volgen strikte richtlijnen op. Vergaderingen, interviews e.d. verlopen elektronisch. Indien er minder tijd gependend kan worden aan de audits wordt deze capaciteit aan de projecten m.b.t. interne werking toegewezen, zoals het op punt stellen van het intern informatiebeheer van Audit Vlaanderen. Naarmate deze crisis langer duurt, zal er een

merkbaar productiviteitsverlies zijn, maar op dat moment zal de planning worden herbekeken. Op het auditcomité van de Vlaamse administratie werd het voorstel gedaan om, eens de coronacrisis achter de rug is, een audit te doen van het crisismanagement. Dit is echter nog een punt dat verdere uitwerking en afstemming nodig heeft. Mark Vandersmissen stelt voor op elke vergadering van het auditcomité een update te brengen van de impact van de coronacrisis op de werkzaamheden van Audit Vlaanderen.

Jan Leroy vindt de audit van het Vlaamse crisismanagement een goed idee, op voorwaarde dat de ganse keten wordt meegenomen. Het gaat immers om interbestuurlijke coördinatie waar de federale overheid, de Vlaamse overheid, de provincies en de steden en gemeenten elk hun rol spelen. Jan Leroy stelt dat duidelijk is gebleken dat de coördinatie erg moeilijk is verlopen en nog steeds verloopt en dat ook de communicatie niet zelden voor verbetering vatbaar is.

Gert Eeraerts verwijst naar de complexe bevoegdheidsverdelingen in België en beklemtoont dat deze audit effectief interbestuurlijk moet worden bekeken.

Mark Vandersmissen stelt dat een evaluatie van het crisismanagement mogelijk ook federaal een auditprioriteit kan zijn. Audit Vlaanderen zal uiteraard met de federale collega's afstemmen als hier verdere stappen in zouden worden gezet. Bedoeling van een dergelijke audit is om vooral te leren naar de toekomst toe. Mark Vandersmissen houdt het auditcomité op de hoogte van de verdere werkzaamheden.

2 PUNTEN TER BESLISSING

2.1 Aanpak informatiebeveiliging bij lokale besturen

Gunter Schryvers geeft het auditcomité mee dat de Vlaamse Regering van plan is ruim 2 miljoen euro ter beschikking te stellen om de informatieveiligheid bij lokale besturen te versterken. Dit bedrag is bedoeld voor de uitbouw van een toolkit cybersecurity, de inzet van ethische hackers in de lokale besturen en een ICT-veiligheidsaudit (in lijn met de technische testen in de audits informatieveiligheid) in alle Vlaamse steden en gemeenten die dit wensen. Het risico inzake informatieveiligheid is de laatste weken verhoogd door de coronacrisis o.m. door het verhoogde gebruik van ICT-middelen voor bv. telewerken met een groeiende cybercriminaliteit als gevolg.

Gunter Schryvers stelt dat de lokale besturen vrij zijn om in te gaan op dit aanbod. Als Audit Vlaanderen hier een rol in wenst te spelen, moet een deel van de geplande auditcapaciteit wel worden herverdeeld. Audit Vlaanderen stelt voor om van de gelegenheid gebruik te maken en in te zetten op een aansluitende beoordeling van bedrijfscontinuïteitsplannen, risicobeheer/opvolging van ICT-risico's en het kader voor organisatiebeheersing om tot een ruim globaal beeld te komen. Het lokaal bestuur dat een basisaudit bestelt, betaalt één derde van de factuur voor de externe auditoren, en de Vlaamse overheid past de rest bij. De maximale kostprijs bedraagt minder dan 2000 euro voor het lokaal bestuur dat op het basisaanbod wenst in te tekenen. Het lokaal bestuur kiest zelf of het daarnaast nog aanvullende auditwerkzaamheden rond andere aspecten van informatieveiligheid willen bestellen. Desgevallend betaalt de Vlaamse overheid tot uitputting van het beschikbare krediet 50% van de kosten daarvoor.

Mark Vandersmissen stelt dat deze heroriëntering van auditdagen past in de strategie van Audit Vlaanderen. De heroriëntering zou plaatsvinden door auditdagen van andere geplande audits aan te wenden, die nu door de coronacrisis voorlopig moeilijker kunnen plaatsvinden.

Jan Leroy vraagt om af te stemmen met VVSG, want die zal hier ook een rol opnemen en heeft hiervoor een halftijdse medewerker geworven voor de komende twee jaar.

Voorzitter Jean-Pierre Garitte vraagt wie de algemene coördinatie opneemt van deze oefening. Daarnaast stelt hij de vraag of, gezien de cofinanciering vanuit de Vlaamse overheid, de omzetting van de aanbevelingen een verplicht karakter kunnen hebben.

Gunter Schryvers antwoordt dat de lokale besturen rechtstreeks contact opnemen met de twee aangeduide firma's, maar dat Audit Vlaanderen steeds aanspreekbaar is bij problemen of vragen. Sowieso is Audit Vlaanderen betrokken is bij de praktische afhandeling van de cofinanciering en - wanneer daarvoor gekozen wordt - de aansluitende beoordeling van 3 elementen zal uitvoeren. Hij geeft verder mee dat enerzijds de besturen zelf verantwoordelijk zijn voor de wijze waarop en mate waarin ze aan de slag gaan met de bevindingen, maar dat anderzijds Audit Vlaanderen alle gegevens zal ontvangen vanuit deze audits en hier ook mee aan de slag kan gaan.

Jan Leroy wijst op het feit dat de lokale besturen zelf ook mee financieren wat ervoor zorgt dat ze zelf ook meer geneigd zullen zijn aan de slag te gaan met de aanbevelingen.

Gert Eeraerts benadrukt dat de Vlaamse overheid met dit aanbod niets oplegt maar wel de kans geeft om hierop in te tekenen. Het is belangrijk dat uit de audits pasklare oplossingen volgen voor de lokale besturen. Maar na de audit is het de beslissing van het lokaal bestuur om hier al dan niet iets mee te doen.

Pierre Berger stelt vast uit eerdere auditbevindingen dat er heel wat lokale besturen zijn die de interne capaciteit niet hebben om informatiebeveiliging op een professionele manier te organiseren binnen hun lokaal bestuur. Hij vraagt zich af hoe deze lokale besturen acties zullen ondernemen naar aanleiding van de aanbevelingen.

Gunter Schryvers stelt dat er wordt voorzien in een presentatie van de bevindingen en ondersteuning bij de opstart van de remediëeringsfase door de twee betrokken firma's.

Kathleen Desmedt beklemtoont het grote belang van dit soort audits, die zeker verantwoord zijn vanuit risicoperspectief. Diane Breesch en voorzitter Jean-Pierre Garitte treden haar bij. Voorzitter Jean-Pierre Garitte stelt dat dit initiatief perfect spoort met de vraag van het auditcomité om meer in te zetten op ICT en informatiebeveiliging. Dit is immers een mondiaal erkend top risico. Voorzitter Jean-Pierre Garitte vraagt of de auditoren van Audit Vlaanderen deze audits van nabij gaan opvolgen op het veld.

Mark Vandersmissen stelt dat dit wel de bedoeling is, maar verdere afspraken moeten nog worden gemaakt.

Het auditcomité gaat akkoord met een heroriëntering van de geplande auditdagen n.a.v. de door de Vlaamse Regering beoogde ICT-veiligheidsaudits binnen de lokale

besturen. Mark Vandersmissen houdt het auditcomité op de hoogte van de vorderingen m.b.t. deze oefening en de betrokkenheid van Audit Vlaanderen.

2.2 Aanpak opvolging aanbevelingen – AUL/20/21.04/DOC.002

Mark Vandersmissen licht de nieuwe aanpak toe m.b.t. de opvolging van de aanbevelingen. Bedoeling is om telkens bij nieuwe audits ook ineens de opvolging te doen van de openstaande aanbevelingen. Daarnaast zouden een aantal aanbevelingen ook opgevolgd worden los van de lopende audits, zeker daar waar het gaat om besturen of thema's waaraan grotere risico's zijn gekoppeld. Steven Van Roosbroek geeft mee dat deze laatste praktijk al is toegepast bij de thema-audit budgetbeheer. In de nieuwe aanpak zal de opvolging van de aanbevelingen systematischer worden opgenomen en ook transparanter worden voor de leden van het auditcomité. Op termijn wil Audit Vlaanderen nog een stap verder gaan en een uitspraak kunnen doen over alle aanbevelingen door de opvolging van de aanbevelingen te linken aan de verplichte jaarlijkse rapportering m.b.t. organisatiebeheersing.

Kathleen Desmedt legt de link naar het jaarverslag van Audit Vlaanderen. Daarbij vraagt ze zich af wat wordt bedoeld wanneer wordt gesteld dat het risico voor bepaalde aanbevelingen geaccepteerd is.

Steven Van Roosbroek stelt vooreerst dat de praktijk van risico-acceptatie bij geponeerde aanbevelingen in de feiten erg weinig voorkomt. Het gaat immers over aanbevelingen n.a.v. hoge risico's. Daarnaast stopt de rol van audit wanneer het management niets doet met de aanbevelingen en het toezichthoudend orgaan hier mee akkoord gaat. In de praktijk gaat dit dus over het managementteam aan de ene kant, en het college van burgemeester en schepenen en de raad aan de andere kant.

Jan Leroy vult aan dat de algemeen directeur verantwoordelijk is voor organisatiebeheersing als hoofd van de organisatie. Het is de raad die het kader vastlegt, maar het is aan de algemeen directeur om dit in te vullen in samenspraak met het college.

Diane Breesch vraagt zich af of de opvolging en realisatie van de aanbevelingen een onderdeel zouden kunnen worden van de evaluatie van de algemeen directeurs. Bij de evaluatie van de leidend ambtenaren van de Vlaamse overheid houdt men vandaag al rekening met de organisatiebeheersing van hun entiteit.

Jan Leroy stelt dat het aan elk individueel lokaal bestuur is om dit al dan niet op te nemen in de evaluatie van de algemeen directeur. Er bestaat geen exhaustief lijstje welke elementen er in zo'n evaluatie moeten steken. Wat wel vaststaat is dat de algemeen directeur verplicht is om minstens één keer per jaar te rapporteren over organisatiebeheersing.

Linda Vandekerkhove stelt dat organisatiebeheersing een onderdeel is van haar evaluatie als algemeen directeur. Dit hangt vaak af van het feit of het college en/of de raad hierin geïnteresseerd zijn of niet. De opvolging van de aanbevelingen meenemen bij de nieuwe audits zal in ieder geval helpen om de interesse hiervoor te vergroten.

Jan Leroy stelt de vraag wat de scope is die Audit Vlaanderen hanteert bij de opname van de aanbevelingen bij nieuwe audits. Worden gemeenten en OCMW's als groep beschouwd?

Steven Van Roosbroek antwoordt dat er politiek is beslist deze twee organisaties te integreren en Audit Vlaanderen daarom kiest voor een groepsbenadering. Dat betekent dus dat wanneer men een audit doet binnen de gemeente, men ook de aanbevelingen meeneemt van het OCMW en omgekeerd. Dit kadert immers in de globale beheersing van de organisatie.

Voorzitter Jean-Pierre Garitte vraagt Audit Vlaanderen of zij oudere aanbevelingen controleren op relevantie, zeker in het licht van de coronacrisis.

Steven Van Roosbroek bevestigt dat de relevantie steeds wordt nagegaan. Gezien het altijd over hoge risico's gaat, gebeurt het zelden dat deze irrelevant zijn geworden.

Het auditcomité gaat akkoord met de voorgestelde aanpak.

2.3 Goedkeuring projecten ondernemingsplan - AUL/20/21.04/DOC.003

Mark Vandersmissen geeft een overzicht van de projectplannen die voortkomen uit het ondernemingsplan van Audit Vlaanderen van 2020.

Het auditcomité gaat akkoord met de projectvoorstellen.

3 PUNTEN TER BESPREKING

3.1 Stand van zaken planning 2020

3.1.1 Overzicht tijdsbesteding en planning – AUL/20/21.04/DOC.004

Mark Vandersmissen geeft een overzicht van de tijdsbesteding en planning 2020. De doorlooptijd van bepaalde audits wordt langer door de coronacrisis. Hij geeft mee dat de meeste audits kunnen blijven doorgaan.

3.1.2 Duiding stand van zaken planning 2020 - AUL/20/21.04/DOC.005

Steven Van Roosbroek geeft een duiding bij de actuele stand van zaken bij de planning 2020. Hij overloopt de diverse lopende audits en vraagt het auditcomité of het nuttig is een beperkt globaal rapport te voorzien m.b.t. de afgeronde organisatie-audits.

Diane Breesch vindt dit een goed voorstel en stelt voor dit mee te nemen naar het overleg met de kernministers van de Vlaamse Regering.

Gert Eeraerts vindt een beperkt globaal rapport nuttig en zal dit met bevoegd minister Somers bekijken om mee te nemen naar het overleg met de kernministers.

Het auditcomité gaat akkoord met de opmaak van een beperkt globaal rapport.

3.2 Openbaarheid auditrapporten – basisdocument voor adviesvraag - AUL/20/21.04/DOC.006

Steven Van Roosbroek geeft de plannen van Audit Vlaanderen mee m.b.t. de openbaarheid van de lokale auditrapporten. Audit Vlaanderen stelt voor om de principes van actieve openbaarheid van bestuur meer doorgedreven toe te passen op de auditrapporten bij lokale besturen. Dit betekent dat Audit Vlaanderen deze rapporten zelf zal publiceren conform het afsprakenkader dat hierover met de belanghebbenden uitgewerkt zal worden. De uitzonderingen van openbaarheid van bestuur blijven onverkort gelden (bv. bescherming van de persoonlijke levenssfeer). Een uitzondering is er per definitie voor de forensische auditrapporten.

Audit Vlaanderen zal deze nota overmaken aan de Raad van Bestuur van VVSG en VVP, met de vraag een advies te formuleren over dit voorstel. Audit Vlaanderen zal ook andere belanghebbenden aanspreken met de vraag om hun standpunt kenbaar te maken. In de communicatie zal naast het principiële aspect ook de vraag gesteld worden om aandachtspunten mee te geven voor een eventuele verdere operationalisering.

Jan Leroy stelt dat een meer doorgedreven toepassing van de actieve openbaarheid kan leiden tot betere informatie-uitwisseling tussen geauditeerde besturen.

Deze materie wordt, samen met eventuele adviezen, besproken op een volgend auditcomité. Binnenkort zal er een gelijkaardig traject opgezet worden voor de auditrapporten bij de Vlaamse administratie.

3.3 Werkterrein Audit Vlaanderen bij lokale besturen - AUL/20/21.04/DOC.007

Mark Vandersmissen geeft mee dat minister Somers bij zijn werkbezoek aan Audit Vlaanderen een analyse heeft gevraagd van het werkterrein van Audit Vlaanderen. Ondertussen is een eerste analyse gebeurd. 860 entiteiten vallen onder het audituniversum wat betreft lokale besturen, maar er zijn ook heel wat entiteiten die er niet onder vallen. Wanneer bijvoorbeeld gekeken wordt naar de lijst van het Instituut voor de Nationale Rekeningen onderscheiden we 1641 lokale besturen. Een eventuele uitbreiding van het audituniversum is een politieke keuze en wanneer dit gebeurt zonder de nodige middelen zorgt dit voor de verwatering van de afdekking van het huidig audituniversum.

Jan Leroy bedankt Audit Vlaanderen voor de analyse maar stelt dat de lijst van het INR niet steeds correct is.

Steven Van Roosbroek beklemtoont dat dit een eerste analyse betreft en er nog verdere werkzaamheden noodzakelijk zijn.

Gert Eeraerts geeft mee dat hij deze oefening zal bespreken met bevoegd minister Somers en hij daarbij ook de opmerkingen zal meenemen van Audit Vlaanderen en VVSG. Daarna zal worden bekeken welke acties noodzakelijk zijn. Audit Vlaanderen zal een bijgewerkte presentatie voor de minister opmaken en bezorgen.

3.4 Ontwerppresentatie overleg kernministers - AUL/20/21.04/DOC.008

Het auditcomité neemt akte van de ontwerppresentatie voor het overleg met de kernministers van de Vlaamse Regering.

3.5 Forensische materies

3.5.1 Meldingen/aanvragen forensische aangelegenheden AUL/20/21.04/DOC.016

3.5.2 Forensische audit (1908 002) – 6 februari 2020

3.5.3 Forensische audit (1908 003) – 5 maart 2020

3.5.4 Forensische audit (1908 008) – 11 maart 2020

Wim De Naeyer geeft een overzicht van de forensische meldingen en het gevolg dat hieraan werd gegeven. Het auditcomité neemt hier akte van.

Wim De Naeyer geeft een overzicht van de gefinaliseerde forensische rapporten. Het auditcomité neemt hier akte van.

3.6 Pilootaudits en rapporten aangeduid als ter bespreking

3.6.1 Thema-audit beheer infrastructuur sport stad Eeklo (1906 046) – 9 maart 2020

3.6.2 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Ingelmunster (1906 050) – 10 januari 2020

3.6.3 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Brecht (1906 054) – 28 februari 2020

3.6.4 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Schilde (1906 068) – 9 maart 2020

Steven Van Roosbroek licht deze vier rapporten toe. Het auditcomité neemt hier akte van.

3.7 Andere rapporten

3.7.1 Thema-audit beheer infrastructuur sport stad Turnhout (1906 008) – 23 december 2019

3.7.2 Thema-audit beheer infrastructuur sport stad Kortrijk (1906 035) – 23 januari 2020

3.7.3 Thema-audit beheer infrastructuur sport gemeente en AGB Tervuren (1906 047) – 5 februari 2020

3.7.4 Thema-audit beheer infrastructuur sport gemeente en AGB Herselt (1906 049) – 19 februari 2020

3.7.5 Thema-audit beheer infrastructuur sport gemeente Deerlijk (1906 048) – 8 april 2020

Het auditcomité neemt akte van deze rapporten m.b.t. de thema-audit beheer infrastructuur sport.

- 3.7.6 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Dessel (1906 042) – 16 december 2019**
- 3.7.7 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Zuienkerke (1906 051) – 14 januari 2020**
- 3.7.8 Organisatie-audit bij stad Zoutleeuw (1906 053) – 7 februari 2020**
- 3.7.9 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Wommelgem (1906 062) – 5 februari 2020**
- 3.7.10 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Herstappe (1906 067) – 13 februari 2020**
- 3.7.11 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Pittem (1906 055) – 13 februari 2020**
- 3.7.12 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Voeren (1906 063) – 9 maart 2020**
- 3.7.13 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Ham (1906 034) – 12 maart 2020**
- 3.7.14 Organisatie-audit bij gemeente en OCMW Merchtem (1906 065) – 23 maart 2020**

Het auditcomité neemt akte van deze organisatie-audits.

- 3.7.15 Thema-audit Systeem I OCMW Dilbeek (1906 044) – 5 februari 2020**
- 3.7.16 Thema-audit Systeem I OCMW Oostende (1906 043) – 17 februari 2020**
- 3.7.17 Thema-audit Systeem I Welzijnsvereniging Motena Roeselare (1906 045) – 19 februari 2020**
- 3.7.18 Thema-audit Systeem I OCMW Waregem (1906 061) – 17 maart 2020**
- 3.7.19 Thema-audit Systeem I OCMW Nieuwpoort (1906 060) – 2 april 2020**

Vanuit de VVSG-stuurgroep krijgt Jan Leroy het signaal dat het bij de start van deze thema-audit belangrijk is onmiddellijk een datum te prikken voor de exitmeeting. Daarnaast wordt gemeld dat er een verschillend aantal opvragingen gebeurt op verschillende momenten. Tot slot krijgt hij ook de vraag hoe om te gaan met zakgeld dat vanuit een OCMW naar woonzorgcentra gaat die niet tot het OCMW behoren. Hoe kan in dat geval een goede controle gebeuren op een correcte aanwending van het geld? Daar is ook nood aan modellen of voorbeelden.

Wim De Naeyer geeft mee dat bij aanvang van een auditopdracht steeds een planning wordt meegegeven. Ook de opvragingen probeert Audit Vlaanderen zo veel als mogelijk te bundelen.

Het auditcomité neemt akte van deze rapporten m.b.t. de thema-audit Systeem I.

4 PUNTEN TER INFORMATIE

4.1 Samenwerkingsovereenkomst met het agentschap Binnenlands Bestuur

4.1.1 Achtergrond - AUL/20/21.04/DOC.009

4.1.2 Overeenkomst - AUL/20/21.04/DOC.010

Het auditcomité neemt akte van deze samenwerkingsovereenkomst.

4.2 Personeelsaangelegenheden, stand van zaken

Het auditcomité neemt akte van de stand van zaken m.b.t. de personeelsaangelegenheden.

4.3 Budgetrapportering - AUL/20/21.04/DOC.011

Het auditcomité neemt akte van de stand van zaken m.b.t. de personeelsaangelegenheden.

4.4 Nieuw raamcontract

Het auditcomité neemt akte van de stand van zaken m.b.t. het nieuwe raamcontract.

4.5 Nota rapportering organisatiebeheersing

4.5.1 Achtergrond - AUL/20/21.04/DOC.012

4.5.2 Nota - AUL/20/21.04/DOC.013

Het auditcomité neemt akte van de nota m.b.t. de rapportering organisatiebeheersing.

4.6 Jaarverslag Audit Vlaanderen - AUL/20/21.04/DOC.014

Het auditcomité neemt akte van het gepubliceerde jaarverslag van Audit Vlaanderen 2019.

4.7 Notulen van de vergadering van de stuurgroep van VVSG van 19 december 2019 - AUL/20/21.04/DOC.015

Het auditcomité neemt akte van de notulen van de vergadering van de stuurgroep van VVSG van 19 december 2019.

5 VARIA

/

6 TO DO'S OPGENOMEN IN HET VERSLAG VAN DE VORIGE VERGADERING

6.1 Verdere aandacht voor de link tussen de grootte van het lokaal bestuur en de prestaties m.b.t. organisatiebeheersing

Dit is een aandachtspunt dat continu in de werking van Audit Vlaanderen wordt meegenomen. In het beperkte globale rapport organisatiebeheersing (zie punt 3.1.2) wordt deze problematiek meegenomen. Deze 'to do' kan dan ook worden geschrapt.

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

- 1 Opmaak actieplan n.a.v. zelfevaluatie ACLB (voorzitter ACLB, secretaris ACLB, administrateur-generaal Audit Vlaanderen).
- 2 Voorbereiding verdere stappen in actieve openbaarheid auditrapporten (administrateur-generaal Audit Vlaanderen).
- 3 Verdere analyse werkkerrein Audit Vlaanderen en bezorgen van bijgewerkte presentatie aan minister Somers (administrateur-generaal Audit Vlaanderen).



Dieter Vanhee
secretaris



Jean-Pierre Garitte
voorzitter