

AUDITCOMITE VAN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE

NOTULEN VAN DE VERGADERING
VAN 24 SEPTEMBER 2020

Aanwezige leden

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

Nemen eveneens deel aan de vergadering

- Mark Vandersmissen, administrateur-generaal agentschap Audit Vlaanderen
- Jo Fransen, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Gunter Schryvers, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Wim De Naeyer, manager-auditor agentschap Audit Vlaanderen
- Peter Rabaey, administrateur-generaal Agentschap Overheidspersoneel (enkel voor agendapunt 3.2)
- Justine Sys, HR-beleidsmedewerker Agentschap Overheidspersoneel (enkel voor agendapunt 3.2)
- Manu Steens, crisismanager crisiscentrum Vlaamse overheid Agentschap Overheidspersoneel (enkel voor agendapunt 3.2)
- Karel Bruneel, senior auditor agentschap Audit Vlaanderen (enkel voor agendapunt 3.3)
- Evert Koks, senior manager Deloitte (enkel voor agendapunt 3.3)
- Dieter Vanhee, adviseur departement Kanselarij en Buitenlandse Zaken, secretaris

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

1 OPGELEVERDE AUDITRAPPORTEN

Organisatie-audits

1.1 Organisatie-audit bij het Departement Financiën en Begroting (rapport auditopdracht 2001 002 van 4 augustus 2020)

Voorzitter Luc Discry geeft een overzicht van de bevindingen.

Jean-Pierre Garitte stelt vast dat DFB de communicatie met belanghebbenden veel positiever inschat dan Audit Vlaanderen dat doet.

Jo Fransen stelt dat deze afwijkingen zich ook voordoen bij andere entiteiten en dat dit niet uitzonderlijk is. In de managementreactie verklaart DFB zich echter akkoord met de inschatting door Audit Vlaanderen.

1.2 Organisatie-audit bij de Vlaamse Milieumaatschappij (rapport auditopdracht 1901 020 van 14 augustus 2020)

Voorzitter Luc Discry geeft een overzicht van de bevindingen.

Het auditcomité neemt hier akte van.

Procesaudits

1.3 Audit van het proces Naric bij AHOVOKS (rapport auditopdracht 2001 001 van 29 mei 2020)

Voorzitter Luc Discry geeft een overzicht van de bevindingen.

Jean-Pierre Garitte vraagt of het correct is dat het punt rond fraudegevoeligheid is opgelost. De implementatiedatum was immers 31 augustus 2020.

Jo Fransen antwoordt dat dit wordt opgevolgd. Hier zal ook over worden gerapporteerd in het beleidsgericht rapport.

2 AUDITWERKZAAMHEDEN

2.1 Forensische aangelegenheden – AUV/20/24.09/DOC.026

Wim De Naeyer geeft een overzicht van de forensische aangelegenheden.

Jean-Pierre Garitte stelt dat er nog sprake is van een lopend vooronderzoek van een melding van eind januari 2020.

Wim De Naeyer stelt dat de coronacrisis moeilijkheden heeft veroorzaakt om vooronderzoeken te kunnen voeren. Een tweede element is dat veel interne forensische auditcapaciteit vandaag bezig is met één grote forensische auditopdracht. Een derde element dat speelt is dat een bepaald gedeelte van de lopende

vooronderzoeken maar kunnen worden afgerond wanneer een controle ter plaatse kan worden gedaan. Er wordt echter wel gewerkt met het 'first in first out' - principe, tenzij het echt noodzakelijk is deze volgorde te verlaten.

2.2 Ondernemingsplan 2020: stand van zaken doelstellingen, auditplanning en projecten

2.2.1 Rapportering strategische en operationele doelstellingen – AUV/20/24.09/DOC.027 - AUV/20/24.09/DOC.028

Mark Vandermissen licht de rapportering toe m.b.t. de strategische en operationele doelstellingen van het ondernemingsplan 2020. Hij stelt dat voor de verschillende auditopdrachten vaak nieuwe einddata zijn ingevoerd omwille van de coronacrisis, waardoor de planning terug op groen komt te staan.

Voorzitter Luc Discry vraagt of het zo nog mogelijk is de opgelopen achterstand te blijven meten.

Mark Vandersmissen stelt dat dit mogelijk is, indien dit gewenst is, maar wel manueel moet gereconstrueerd worden.

Jean-Pierre Garitte vindt dit een goede rapporteringswijze naar het auditcomité. Hij stelt zich wel vragen bij de hoge graad van detail van realisatiegraad op een bepaalde auditopdracht.

Mark Vandersmissen verklaart dit hoog detailniveau van realisatiegraad doordat men dat berekent op basis van tijdsregistratie van de auditoren en niet op basis van de output, zoals de oplevering van een rapport. Het is dus mogelijk dat de indicator 100% voltooid aangeeft, maar dat er nog geen output is. Dit betekent dat meer capaciteit zal nodig zijn om de opdracht af te werken. Omgekeerd kan het ook, nl. dat de indicator nog geen 100% voltooid aangeeft, maar dat er wel een auditrapport ligt. Dit wijst er dan op dat minder capaciteit nodig was dan initieel gepland.

2.2.2 Rapportering projecten – AUV/20/24.09/DOC.029

Mark Vandersmissen stelt dat er op projectniveau gewerkt wordt met fiches. Er wordt steeds vaker gebruik gemaakt van projectmatig werken binnen Audit Vlaanderen. Binnen het management worden deze projecten vaak overlopen, en deze rapportering wordt ook in het pooloverleg gebruikt.

Mark Vandersmissen stelt dat er meer zal worden geïnvesteerd in de kwaliteitsprojecten. Voor de audit op audit bij Audit Vlaanderen zelf, moet Audit Vlaanderen de markt op gaan, wat extra werklast met zich mee zal brengen. Mark Vandersmissen stelt dat het project rond HR-beleid voorlopig on hold worden gezet en het project operationalisering van de roadmap meer in tijd gespreid wordt daar het team ondersteuning voorlopig onderbemand is.

Jean-Pierre Garitte stelt dat het belangrijk is dat eerst voldoende aandacht wordt besteed aan de interne kwaliteitsbewaking vooraleer de externe aan te vatten.

Mark Vandersmissen stelt dat er een kleine vertraging op het proces zit, maar dat alle fases doorlopen werden en de interne evaluatie gemaakt is. Audit Vlaanderen is nu bezig met het actualiseren van de procedures.

2.3 Toelichting stand van zaken thema-audit GSM-beheer – AUV/20/24.09/DOC.030

2.3.1 Bijlage 1: voorbeeld van terugkoppeling resultaten bevraging - AUV/20/24.09/DOC.031

2.3.2 Bijlage 2: voorbeeld van rapport data-analyse - AUV/20/24.09/DOC.032

2.3.3 Bijlage 3: voorbeeld van verkregen managementreactie - AUV/20/24.09/DOC.033

Jo Fransen stelt dat Audit Vlaanderen m.b.t. de thema-audit GSM-beheer verschillende audittechnieken combineert, nl. zowel een bevraging als een data-analyse. Hij evalueert deze combinatie alvast positief en neemt deze praktijk ook mee naar mogelijke andere audits. Deze audit heeft voornamelijk een groot sensibiliserend effect. Het globale rapport is in de eindfase en zal naast het auditcomité ook worden gepresenteerd aan het Voorzitterscollege en eventueel de Stuurgroep ICT of de Stuurgroep Facility.

Voorzitter Luc Discry vindt deze thema-audit heel waardevol, zeker naar sensibilisering toe.

Jean-Pierre Garitte vraagt of men onderscheid maakt tussen EU- en niet-EU-oproepen?

Jo Fransen antwoordt bevestigend. Daar waar werd vastgesteld dat er bovenmatig werd gebeld naar het buitenland, heeft Audit Vlaanderen er op gewezen.

Jean-Pierre Garitte verwijst naar de EY-bevragingstool die blijkbaar werd ervaren als minder klantvriendelijk. Hij vraagt naar de problemen die zijn voorgevallen met de tool.

Jo Fransen stelt dat het gebruiksgemak te beperkt was doordat de bevraging niet door meerdere mensen kon worden ingevuld, men ook niet achteraf terug kon kijken naar de antwoorden, men niet kon afdrukken,

Diane Breesch stelt dat dit een performante thema-audit is. Ze stelt zich wel de vraag in welke mate Audit Vlaanderen zicht heeft op de correctheid van de zelfinschatting m.b.t. de aanwezigheid van controles.

Jo Fransen geeft mee dat Audit Vlaanderen waar mogelijk het auditverleden van de entiteit heeft meegenomen maar dat er effectief geen uitgebreide analyses gedaan zijn om de zelfinschatting te verifiëren.

Voorzitter Luc Discry stelt dat de werkwijze van deze thema-audit een duidelijke meerwaarde heeft. Aan de bevragingstool moet nog verder worden gewerkt. Het voordeel van de inzet van een bevraging en data-analyse is dat heel veel entiteiten in scope zijn van deze thema-audit.

2.4 Toelichting stand van zaken interbestuurlijke audit – AUV/20/24.09/DOC.034

Mark Vandersmissen geeft een toelichting over de stand van zaken m.b.t. de interbestuurlijke audit. Hij stelt dat er wat vertraging op de planning zit en dat de audit wordt afgerond in februari 2021.

Het auditcomité neemt hiervan akte.

3 PRINCIPIELE AANGELEGENHEDEN

3.1 Overleg voorzitters auditcomités – kernministers van 18 september 2020: presentatie – AUV/20/24.09/DOC.035 en terugkoppeling

Voorzitter Luc Discry koppelt terug over het overleg tussen de voorzitters van de auditcomités en de kernministers.

Het auditcomité neemt hiervan akte.

3.2 COVID-19

3.2.1 Toelichting covoorzitter crisiscentrum bij aanpak van coronacrisis

Peter Rabaey, administrateur-generaal van het Agentschap Overheidspersoneel en covoorzitter van het Vlaams crisiscentrum (CCVO) start met een waardering voor de audit m.b.t. de aanpak van de coronacrisis. Hij stelt dat er al tijdens de zomer enkele interne workshops werden georganiseerd m.b.t. de lessons learned binnen het CCVO. Ze nemen deze lessen alvast mee naar de toekomst.

Peter Rabaey geeft de leden van het auditcomité de historiek mee van het CCVO. De werking is gefprofessionaliseerd n.a.v. de terroristische aanslagen in 2016. De versterkte basis werd in die periode gelegd.

Peter Rabaey verwijst naar de beleidsnota HR-beleid en Audit 2019-2024 van minister Somers die duidelijk stelt het beleid inzake organisatieontwikkeling en dus ook organisatiebeheersing te willen versterken. Het behoort tot de kerntaken van het Agentschap Overheidspersoneel om dat de komende jaren verder te realiseren.

Manu Steens geeft een toelichting bij de stand van zaken m.b.t. het global risk management binnen de Vlaamse overheid.

Justine Sys geeft een overzicht van de acties die het Agentschap Overheidspersoneel op korte termijn zal ondernemen inzake organisatieontwikkeling.

Voorzitter Luc Discry vraagt over hoeveel mensen AgO beschikt om te werken rond crisismangement en global risk management.

Peter Rabaey vermeldt dat dit over twee mensen gaat en er binnenkort nog een derde medewerker bijkomt. Maar van bij het begin van de coronacrisis is dit team aangevuld met medewerkers uit verschillende entiteiten. Hij stelt dat hij bezig is met een nota voor

het Voorzitterscollege om een netwerk inzake crisismanagement op te richten. AgO zal de verschillende rollen, die nodig zijn in functie van een goed crisismanagement, in kaart brengen met het oog op een oproep binnen de Vlaamse overheid. Deze medewerkers zullen elkaar dan ontmoeten tijdens intervisiemomenten, en worden samengebracht voor opleidingen. In het geval van een crisis zijn zij het waar de Vlaamse overheid op kan rekenen.

Voorzitter Luc Discry stelt dat de capaciteit voorzien voor risicomanagement binnen het Agentschap Overheidspersoneel onvoldoende is. Audit Vlaanderen heeft de basis gelegd m.b.t. risicomanagement maar er wordt vastgesteld dat het moeilijk is om de laatste tijd verdere vooruitgang te boeken binnen de entiteiten van de Vlaamse overheid. De maturiteitsscores inzake risicomanagement evolueren traag en stagneren zelfs een beetje, met wel grote verschillen tussen entiteiten.

Peter Rabaey stelt dat AgO samen met Audit Vlaanderen zal inzetten op sensibilisering binnen de HR-groep, uitgebreid met functiehouders organisatieontwikkeling en -beheersing. Hier zijn al samenwerkingsafspraken voor gemaakt. Het kenbaar maken en verspreiden van goede praktijken zal bijdragen tot verdere vooruitgang. Peter Rabaey mikt op het eerste kwartaal van 2021 voor een eerste initiatief.

Iwona Muchin vraagt of er wordt gewerkt met scenario's en of er uitgebreide plannen bestaan voor cyberaanvallen.

Manu Steens stelt dat er een inventaris is van de mogelijke crisissen. Daarin wordt ook aandacht besteed aan cyberaanvallen. Maar een dergelijke inventaris is nooit af want ook de crisissen evolueren.

Iwona Muchin vraagt of er voor elk scenario verantwoordelijken zijn aangewezen.

Manu Steens stelt dat de betrokken personen steeds geïdentificeerd zijn.

Jean-Pierre Garitte geeft mee dat hij jaren opleiding risicomanagement organiseerde binnen de Europese Unie. Hij stelt dat opleidingen weinig zin hebben als de cultuur niet aanwezig is. Hij vraagt dan ook concreet hoe men in de voorziene opleidingen zal werken aan een cultuurwijziging. Ook belangrijk is mee te nemen dat men niet voor alle risico's maar één risico-eigenaar heeft. Soms is er ook sprake van gedeeld risico-eigenaarschap.

Manu Steens antwoordt dat een cultuurwijziging planmatig aangepakt moet worden, zowel bottom up als top down. De rol van leidinggevendenden is cruciaal hierbij.

Jean-Pierre Garitte stelt dat het CCVO de leiding neemt in een geval van een ernstige crisis. Hij vraagt zich af of deze overdracht van controle goed gekend is binnen de administratie en de kabinetten.

Manu Steens antwoordt dat zowel de administratie als de kabinetten op de hoogte zijn van deze procedure.

3.2.2 Ontwerp auditplan van aanpak COVID-19 – AUV/20/24.09/DOC.036

Jo Fransen geeft een toelichting over het ontwerp van auditplan van de aanpak m.b.t. COVID-19. In de context van de crisis n.a.v. het COVID-19 virus (en andere toekomstige crisissen) wordt geanalyseerd hoe Audit Vlaanderen een meerwaarde kan leveren in de aanpak binnen de Vlaamse administratie. Er zijn inmiddels verschillende initiatieven opgestart om de acties en structuren uit de eerste golf te evalueren en te bekijken wat beter kan. Voorbeelden hiervan zijn analyses door de bijzondere Corona-commissie in de Kamer, de FOD Volksgezondheid, enz.

Audit Vlaanderen formuleert acties die haalbaar zijn om te implementeren. Om duplicatie van werkzaamheden en overbelasting van de te bevragen partijen te voorkomen, zal Audit Vlaanderen zich toespitsen op een specifieke scope m.b.t. de COVID-19 crisis. Namelijk een analyse van: de werking van het CCVO; het risico-, crisis- en continuïteitsmanagement; specifieke aspecten rond digitale veiligheid en het garanderen van de beschikbaarheid van systemen en data; de kernprocessen rond financiële COVID-19 steunmaatregelen; en tot slot, onder voorbehoud van verdere afstemming, enkele specifieke (interbestuurlijke) processen binnen de lokale besturen (bv. woonzorgcentra) of binnen de Vlaamse administratie (bv. Zorg en Gezondheid).

Iwona Muchin geeft aan dat de contact tracing app er is, maar dat de contactopsporing via het call center niet efficiënt werkt. Dit kan ook meegenomen worden in de scope.

Jo Fransen stelt dat er een duidelijke bevoegdheidsverdeling is. De contact tracing app wordt federaal beslist, de contactopsporing is de bevoegdheid van Vlaanderen.

Voorzitter Luc Discry spreekt zijn waardering uit voor de opbouw van het auditplan van aanpak.

Jo Fransen beklemtoont tot slot dat Audit Vlaanderen met deze audit geen schuldigen wil aanduiden. Het ondersteunen van de entiteiten van de Vlaamse administratie bij de aanpak van de huidige en toekomstige crisissen staat centraal.

3.3 Informatiebeveiliging

3.3.1 Thema-audit IT-beveiliging: auditdoelstellingen, reikwijdte en aanpak – AUV/20/24.09/DOC.037

Karel Bruneel, senior auditor van Audit Vlaanderen en Evert Koks, senior manager bij Deloitte, lichten de slides toe.

Iwona Muchin vraagt of de thema-audit IT-beveiliging ook informatiebeveiliging in auditscope heeft of niet omdat over IT-beveiliging algemeen wordt gepraat.

Gunter Schryvers stelt dat de audit zich richt op volgende aspecten: nagaan in welke mate IT-beveiligingsrisico's geïdentificeerd, geëvalueerd en beheerd worden; beoordelen of de belangrijkste maatregelen aanwezig zijn om het gewenste niveau van IT-beveiliging en IT-continuïteit van de kernprocessen te kunnen verzekeren; en tot slot evalueren in hoeverre de entiteiten kwetsbaar zijn voor cyberbedreigingen die

de continuïteit van de werking in gevaar kunnen brengen, zoals bv. ransomware aanvallen.

Iwona Muchin stelt dat één van de aspecten die verder bekeken kan worden een bewustmakingscampagne rond cyberveiligheid is, bijvoorbeeld via een phishing campagne.

Gunter Schryvers stelt dat HFB een dergelijk initiatief aan het voorbereiden is. Zo'n campagne is reeds uitgevoerd binnen HFB zelf en zal men ook kunnen aanbieden binnen de rest van de Vlaamse overheid.

Iwona Muchin stelt de vraag of Audit Vlaanderen ook kijkt naar de herstelcapaciteit van entiteiten bij ransomware aanvallen.

Evert Koks antwoordt bevestigend. Er wordt effectief gekeken naar aanwezige back up systemen, draaiboeken en dergelijke.

Iwona Muchin erkent dat back up systemen duur zijn, maar dat hier minstens de nodige kosten baten analyse voor moet gebeuren.

Jean Pierre Garitte vraagt of er voldoende kennisoverdracht is tussen Deloitte en Audit Vlaanderen m.b.t. deze thema-audit.

Evert Koks stelt dat de derde audit binnen deze thema-audit gemeenschappelijk wordt aangepakt om net te zorgen voor die kennisoverdracht.

3.4 ISAE-project: stand van zaken- invulling van de auditfunctie en continuous controle monitoring – AUV/20/24.09/DOC.038

Jo Fransen licht een stand van zaken toe m.b.t. het ISAE-project.

Voorzitter Luc Discry stelt dat het goed is dat dit project geïntegreerd werd in de auditplanning.

Jean-Pierre Garitte stelt de vraag naar wie het dashboard aanpast wanneer dit nodig is.

Jo Fransen stelt dat dit nog ontwikkeld moet worden. Eens het bestaat, moet de dienstverlener de updates verzorgen.

Jean-Pierre Garitte stelt de vraag of Audit Vlaanderen zal kunnen nagaan wanneer ze hun dashboard niet updaten.

Jo Fransen antwoordt bevestigend.

3.5 Ontwerp samenwerkingsprotocol Audit Vlaanderen-Federale Interne Audit – AUV/20/24.09/DOC.039

Mark Vandersmissen geeft aan dat er een eerste ontwerp samenwerkingsprotocol is opgemaakt tussen Audit Vlaanderen en de federale interne auditdienst. Hij stelt dat dit

in een erg constructieve sfeer is verlopen. Het protocol beoogt onder meer samenwerking en informatie-uitwisseling op vlak van interbestuurlijke audits. Dit ontwerp wordt ook nog op het ACLB geagendeerd en het federale auditcomité. Daarna kan het protocol worden ondertekend.

Iwona Muchin vestigt de aandacht op het goed kaderen van persoonsgegevens. Het moet duidelijk zijn wie bepaalde persoonsgegevens zal bewerken.

Mark Vandersmissen neemt deze overweging mee.

Luc Discry vraagt of er gezamenlijke rapporten komen.

Mark Vandersmissen antwoordt dat de mogelijkheid voorzien is in het protocol.

Het auditcomité gaat akkoord met het ontwerp van samenwerkingsovereenkomst.

3.6 Risicoanalyse opdrachten risicomanagement: correlatie tussen de risicofactoren – AUV/20/24.09/DOC.040

Jo Fransen stelt dat dit punt tegemoet komt aan de eerdere vraag van Diane Breesch. Audit Vlaanderen zal deze aanpak toepassen vanaf volgend jaar.

Jean-Pierre Garitte vraagt of er ook zal worden gekeken naar de opmerkingen die het Rekenhof maakt.

Jo Fransen antwoordt dat dit bij de planning gebeurt. Dan wordt er sowieso nagegaan welke informatie Audit Vlaanderen heeft over de entiteiten in kwestie.

3.7 Projectplan Operationalisering roadmap interne ondersteuning – AUV/20/24.09/DOC.041

Mark Vandersmissen licht het projectplan m.b.t. de operationalisering van de roadmap interne ondersteuning toe.

Het auditcomité neemt hiervan akte.

4 MEDEDELINGEN

4.1 Schriftelijke vraag: klantenbevraging – AUV/20/24.09/DOC.042

Het auditcomité neemt hiervan akte.

4.2 Holdingmodel: stand van zaken nieuwe samenstelling auditcomité – AUV/20/24.09/DOC.043

Voorzitter Luc Discry vindt het vreemd dat een voorzitter van een raad van bestuur ook zetelt in het auditcomité van diezelfde entiteit. Bij de VDAB is de voorzitter van de Raad van Bestuur zelfs de voorzitter van het auditcomité van de VDAB.

Jean-Pierre Garitte stelt dat deze functies niet kunnen worden gecombineerd. De voorzitter van het auditcomité moet immers tegengewicht kunnen bieden aan de voorzitter van de Raad van Bestuur.

4.3 Personeelsaangelegenheden Audit Vlaanderen – AUV/20/24.09/DOC.044

Mark Vandersmissen licht een stand van zaken toe m.b.t. de personeelsaangelegenheden van Audit Vlaanderen.

Iwona Muchin vraagt of Audit Vlaanderen van bij het begin van de selectieprocedures duidelijk de geldende loons- en arbeidsvoorwaarden meegeeft.

Mark Vandersmissen stelt dat dit heel expliciet gebeurt, om op het einde van het proces niet voor verrassingen te komen staan. Hij stelt vast dat er meer kandidaten zijn per vacature, dan dit het geval was voor de coronacrisis.

4.4 Budgetrapportering Audit Vlaanderen en financiële rapportering Dienst met Afzonderlijk Beheer (DAB) Audit Vlaanderen – resultaat begrotingsbespreking AUV/20/24.09/DOC.045

Mark Vandersmissen licht de budgetrapportering van Audit Vlaanderen en de financiële rapportering van de DAB van Audit Vlaanderen toe.

Het auditcomité neemt hiervan akte.

4.5 Definitieve notulen ACLB juni – AUV/20/24.09/DOC.046

Het auditcomité neemt hiervan akte.

5 TO DO'S OPGENOMEN IN HET VERSLAG VAN VERGADERING VAN 4 JUNI 2020

5.1 Audit Vlaanderen neemt contact op met het CCVO om te bekijken of Audit Vlaanderen na de coronacrisis een audit zou kunnen doen op de werking ervan. Audit Vlaanderen bekijkt in dat opzicht ook mogelijke samenwerking en afstemming met de andere controleactoren. Audit Vlaanderen stelt de vraag aan de Vlaamse Regering welke rol zij hierin zien voor Audit Vlaanderen

Status: gerealiseerd - zie agendapunt 3.1

5.2 Audit Vlaanderen onderzoekt of men na de coronacrisis kan nagaan hoe de entiteiten van de Vlaamse overheid gebruik hebben gemaakt van hun risicomanagement en hun continuïteitsplannen

Status: gerealiseerd - zie agendapunt 3.1

5.3 Audit Vlaanderen zal bij de berekening van de risicoscore, ook de standaardafwijking in kaart brengen

Status: gerealiseerd - zie agendapunt 3.5

5.4 Audit Vlaanderen onderzoekt in welke mate de aanbevelingen in de toekomst meer als een stappenplan kan worden geformuleerd dat binnen het jaar kan worden opgevolgd

Status: voorstel zal uitgewerkt worden tegen ACVA van november

5.5 Audit Vlaanderen past de ontwerppresentatie aan voor de ontmoeting met de kernministers met de Vlaamse Regering en neemt contact met de kabinetten van de kernministers voor een overlegdatum

Status: gerealiseerd - zie agendapunt 4.1

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

1. Audit Vlaanderen onderzoekt in welke mate de aanbevelingen in de toekomst meer als een stappenplan kan worden geformuleerd dat binnen het jaar kan worden opgevolgd (administrateur-generaal Audit Vlaanderen).

Dieter Vanhee
secretaris

Luc Discry
voorzitter