

DE VLAAMSE MINISTER VAN WELZIJN, VOLKSGEZONDHEID, GEZIN EN ARMOEDEBESTRIJDING

# NOTA AAN DE VLAAMSE REGERING

**Betreft:** Auditcharter van het Auditcomité van het Vlaams Agentschap voor de uitbetaling van toelagen in het kader van het gezinsbeleid

## Samenvatting

De Vlaamse Regering hecht haar goedkeuring aan het gewijzigde Auditcharter van het Auditcomité van het Vlaams Agentschap voor de uitbetaling van toelagen in het kader van het gezinsbeleid (VUTG).

Bijlage(n):

- Auditcharter van het Auditcomité van het Vlaams Agentschap voor de uitbetaling van toelagen in het kader van het gezinsbeleid (VUTG)
- Advies Inspectie Financiën

## 1. SITUERING

### A. BELEIDSVELD/BELEIDSDOELSTELLING

Deze nota situeert zich in het beleidsveld Welzijn, Volksgezondheid, Gezin en Armoedebestrijding, meer bepaald het domein toelagen in het kader van het Gezinsbeleid (Groeipakket).

### B. VORIGE BESLISSINGEN EN ADVIEZEN

Overeenkomstig de bepalingen bij k) onder 4.1 (werking van het auditcomité) van het charter van het auditcomité wordt het charter jaarlijks beoordeeld en indien nodig herzien. Deze oefening leidde begin 2022 tot een herziening van het betrokken auditcharter.

De raad van bestuur van het VUTG keurde op 12 januari 2022 het herziene charter van het auditcomité van het VUTG goed.

Ingevolge artikel 15, eerste lid, van het decreet van 7 juli 2017 tot oprichting van een publiekrechtelijk vormgegeven extern verzelfstandigd agentschap Vlaams Agentschap voor de Uitbetaling van Toelagen in het kader van het Gezinsbeleid, tot vaststelling van vergunningsnormen voor private uitbetalingsactoren en tot wijziging van het decreet van 30 april 2004 betreffende de oprichting van het intern verzelfstandigd agentschap met rechtspersoonlijkheid Kind en Gezin, legt de Raad van Bestuur van het VUTG het auditcharter ter goedkeuring voor aan de Vlaamse Regering.

## 2. INHOUD

Het charter van het auditcomité van het VUTG, dat gaat als bijlage bij deze nota, bepaalt wat de bevoegdheden zijn van het auditcomité, alsook haar samenstelling, verantwoordelijkheden en werking.

Het charter dient als de grondslag op basis waarvan het auditcomité, overeenkomstig de artikelen 14 tot en met 17 van het voormelde decreet van 7 juli 2017, haar werkzaamheden zal uitoefenen met betrekking tot de interne controle van de bedrijfsprocessen en activiteiten van het agentschap als voor de externe controle van alle bedrijfsprocessen en activiteiten van de private uitbetalingsactoren.

De wijzigingen die werden doorgevoerd zijn beperkt in aantal en vallen uiteen in een formeel en een inhoudelijk gedeelte.

### Formele aanpassingen

In het charter van het auditcomité werden bij *5.1 Kwaliteitscontrole en toezicht* de woorden “de Auditcomités” vervangen door “het auditcomité”, dit betreft een taalkundige correctie.

*“Audit Vlaanderen heeft vanuit zijn opdracht en taakinvulling de bevoegdheid en verantwoordelijkheid om kwaliteitstoezicht uit te oefenen, o.a. door op geregelde tijdstippen een audit-op-audit bij de EVA's uit te voeren die enerzijds een evaluatie van Audit VUTG conform het vooropgestelde normenkader en anderzijds een evaluatie van de rol en werking van **het auditcomité** conform de principes van goed bestuur omvat (zie eveneens 4.2.). Dit betekent dat minstens om de 5 jaar een externe evaluatie uitgevoerd zal worden op Audit VUTG en **het auditcomité** van het VUTG.”*

Daarnaast worden nog volgende 2 formele aanpassingen doorgevoerd doorheen de tekst van het charter:

- “De auditdienst” en “de auditdienst van het VUTG” werden vervangen door “Audit VUTG”. Dit is de nieuwe benaming van de dienst sinds het werken in teams n.a.v. de reorganisatie van het agentschap.
- ‘Auditcomité’ en ‘raad van bestuur’ worden zonder hoofdletters geschreven.

### Inhoudelijke wijzigingen

De onderstaande inhoudelijke voorstellen tot wijzigingen volgen uit de beslissing die het auditcomité nam op 15 oktober 2021 en waarbij:

- een onderscheid werd gemaakt tussen de rapporteringslijnen voor audits bij het VUTG/FONS en audits bij de private uitbetalingsactoren en
- het afdelingshoofd van Audit, Beheer en Toezicht het verslag bezorgt aan Opgroeien Regie
- de resultaten van de audits bij het VUTG/FONS zelf, en dus niet van de audits bij de private uitbetalingsactoren, in het beleidsgericht rapport worden opgenomen

Hieronder bieden we een schematisch overzicht van deze wijzigingen:

#### 4.1 Werking van het auditcomité i)

Initiële versie	Voorstel van aanpassing
Het Auditcomité waakt er over dat de door haar besproken auditverslagen met betrekking tot een uitbetalingsactor worden bezorgd aan het management van de respectievelijke uitbetalingsactor door het afdelingshoofd Audit, Beheer en Toezicht, met inbegrip van de eventuele opmerkingen van het Auditcomité.	Het auditcomité waakt er over dat de door haar besproken auditverslagen, met inbegrip van de eventuele opmerkingen van het auditcomité, bezorgd worden aan: <ul style="list-style-type: none"><li>- de verantwoordelijke van de geauditeerde entiteit/proces;</li><li>- Audit Vlaanderen voor wat betreft de audits uitgevoerd bij het VUTG/FONS;</li><li>- het Rekenhof in geval van audits bij het VUTG/FONS en financiële audits bij de private uitbetalingsactoren.</li></ul>

#### 5.4 Beleidsgericht rapport en informatie-uitwisseling

Initiële versie	Voorstel van aanpassing
Het auditcomité zal jaarlijks een beleidsgericht rapport opstellen.	In opdracht van het auditcomité zal Audit VUTG jaarlijks een beleidsgericht rapport opstellen over de resultaten van de uitgevoerde auditopdrachten bij het VUTG/FONS.

De aangepaste formulering verduidelijkt tevens dat Audit VUTG het beleidsgericht rapport zal opstellen en zorgt voor overeenstemming tussen het charter van het auditcomité en het charter van audit VUTG.

Initiële versie	Voorstel van aanpassing
Daarnaast zal er doorheen het jaar op permanente basis informatie-uitwisseling gebeuren (bijvoorbeeld: rapporten uitgevoerde auditopdrachten, resultaten van de risicoanalyse, de auditplanning voor het komende jaar en de notulen van het auditcomité).	Daarnaast zal er doorheen het jaar op permanente basis informatie-uitwisseling gebeuren (bijvoorbeeld: rapporten uitgevoerde auditopdrachten bij het VUTG/FONS, resultaten van de risicoanalyse, de auditplanning voor het komende jaar en de notulen van het auditcomité).

### 3. BESTUURLIJKE IMPACT

#### A. BUDGETTAIRE IMPACT VOOR DE VLAAMSE OVERHEID

Voorliggende nota aan de Vlaamse Regering heeft geen budgettaire impact.

Het gunstig advies van de Inspectie van Financiën werd verleend op 3 februari 2022. Een begrotingsakkoord is niet vereist.

#### B. IMPACT OP HET PERSONEEL VAN DE VLAAMSE OVERHEID

Voorliggende nota aan de Vlaamse Regering heeft geen impact op het personeel van de Vlaamse Overheid.

## C. IMPACT OP DE LOKALE EN PROVINCIALE BESTUREN

Voorliggende nota aan de Vlaamse Regering heeft geen impact op de lokale en provinciale besturen.

## 4. VOORSTEL VAN BESLISSING

De Vlaamse Regering hecht haar goedkeuring aan het auditcharter van het Auditcomité van het Vlaams Agentschap voor de uitbetaling van toelagen in het kader van het gezinsbeleid (VUTG).

De Vlaamse minister van Welzijn, Volksgezondheid, Gezin en Armoedebestrijding,

Wouter BEKE