

Auditcomité Vlaamse administratie

Auditcomité lokale besturen

Havenlaan 88 bus 100

1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING GEMEENSCHAPPELIJK AUDITCOMITE VAN DE VLAAMSE
ADMINISTRATIE EN DE LOKALE BESTUREN
VAN 16 JUNI 2022, 12.30-14.00 uur – Herman Teirlinckgebouw - Brussel

Namen deel:

Iwona Muchin (IM)

Johan Christiaens (JC)

Martin Ruebens (MR)

Myriam Parys (MP)

Lieze Moeyersons (LM)

Jan Leroy (JL)

Pierre Berger (PB)

Kathleen Desmedt (KD)

Giselle Vercauteren (GV)

Wies Herpol (WH)

Miet Vandersteegen (MV)

Gunter Schryvers - Audit Vlaanderen (AV)

Wim De Naeyer - Audit Vlaanderen (AV)

Jo Fransen - Audit Vlaanderen (AV)

Mark Vandersmissen - Audit Vlaanderen

Voorzitter: Jean-Pierre Garitte, voorzitter auditcomité Vlaamse Administratie (JPG)

Secretaris: Joris Scheers, Departement Kanselarij en Buitenlandse Zaken (verslag)

1. Principiële aangelegenheden

1.1. De notulen van de gemeenschappelijke vergadering ACVA-ACLB van 5 mei 2022 worden goedgekeurd – AUG/22/16.06/DOC.017

1.2. Tussentijdse rapportering uitvoering ondernemingsplan 2022

1.2.1. Doelstellingenrapport - overzicht – AUG/22/16.06/DOC.018

AV licht de strategische doelstellingen toe, gelinkt aan het ondernemingsplan.

De doelstellingen en de gerelateerde toewijzing van de capaciteit van de auditoren per 31/5 wordt toegelicht en besproken.

Er wordt een toenemende druk bij de forensische audits van lokale besturen genoteerd, waardoor er globaal een verschuiving van de capaciteit naar het forensisch auditwerk bij de lokale besturen gaat. Er wordt flexibel omgesprongen met de toewijzing van de beschikbare capaciteit. De realiteit van het werkteerain vraagt immers een gewijzigde inzet van mensen.

KD geeft aan dat de aaneensluitende aanbevelingen tussen de reguliere en forensische

audits belangrijk zijn.

AV geeft aan dat er vaak thematische audits volgen uit de forensische, zoals bv. rond de reispassen, de technische diensten en de openbare markten.

AV stelt voor om voor de planning 2023 te vertrekken van een reservering van 25% forensische capaciteit op de totale auditcapaciteit. Dit is zoals andere jaren. Rekening houdende met de evolutie van het aantal meldingen per werkterrein, wordt voorgesteld om de verdeling van de 25% forensische capaciteit over de werkterreinen in overeenstemming te brengen met deze evolutie. Dit betekent dan een reservering van 15% forensische capaciteit Vlaamse administratie en 30% capaciteit lokale besturen. Dit heeft evenwel een effect op de beschikbare reguliere capaciteit per werkterrein. De bovengrens van de forensische capaciteit tot 25% van de totale capaciteit is nodig om het evenwicht in de globale werking tussen reguliere audit en forensische audit te respecteren en ervoor te zorgen dat het preventieve karakter van organisatiebeheersing en audit de overhand houdt.

De leden kunnen zich vinden in het voorstel. JL geeft aan dat de beeldvorming over de forensische audits ten aanzien van de globale werking bewaakt moet worden. De vraag wordt gesteld of raamovereenkomsten kunnen helpen om de wachtlijsten in te korten. AV geeft aan dat dit soms gebeurt, maar dat dit ook een effect heeft op andere lopende audits.

Ook de klokkenluidersregeling zal in de toekomst tot wachtlijsten leiden.

1.2.2. Tijdsbestedingsrapport interbestuurlijk – AUG/22/16.06/DOC.019

1.2.3. Projectrapportering organisatie-brede projecten – AUG/22/16.06/DOC.020

Een overzicht wordt gegeven van alle lopende projecten.

AV geeft aan dat personeelsproblemen zich laten gevoelen.

LM beklemtoont het belang van de resultaten van de externe quality assurance review en beveelt het verder opvolgen van het interne risicomanagement aan.

2. Mededelingen

2.1. Overzicht personeelssituatie per 31/05/22 – AUG/22/16.06/DOC.021

AV geeft een overzicht en kaart het effect van de toenemende deeltijdse tewerkstelling op de capaciteit aan, m.n. het groeiende verschil tussen het aantal koppen en het aantal VTE.

De leden drukken ook hun bekommernis uit over het vertrek van een goede kracht naar een externe dienstverlener omwille van de beperkte promotiekansen door een beperkt budget. Dit kan een precedent zijn.

De lopende vacatures en de problematiek van langdurige ziekte worden geduid.

2.2. Budgetrapportering per 30/04/22 – AUG/22/16.06/DOC.022

Joris Scheers
secretaris

Jean-Pierre Garitte
voorzitter