



Vlaamse overheid
Havenlaan 88 – bus 100
1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING GEMEENSCHAPPELIJK AUDITCOMITE VAN DE VLAAMSE
ADMINISTRATIE EN DE LOKALE BESTUREN
VAN 9 FEBRUARI 2023, 12.00-14.00 uur - Herman Teirlinckgebouw – Brussel

Namen deel:

Johan Christiaens (JC)
Miet Vandersteegen (MV) via Teams
Martin Ruebens (MR)
Wies Herpol (WH)
Lieze Moeyersons (LM)
Myriam Parys (MP)
Kathleen Desmedt (KD)
Iwona Muchin (IM)
Tom Vandeput (TV) via Teams vanaf punt 3.
Gert Eeraerts (GE) vanaf einde punt 3.
Jan Leroy (JL)
Pierre Berger (PB)
Giselle Vercauteren (GV)
Jo Fransen – Audit Vlaanderen (AV)
Gunter Schryvers – Audit Vlaanderen (AV)
Wim De Naeyer – Audit Vlaanderen (AV)
Mark Vandersmissen – Audit Vlaanderen (AV)
Steven Van Roosbroek (AV) via Teams
Anke Ooms (AO) Deloitte voor punt 2.1

Voorzitter: Jean-Pierre Garitte, voorzitter auditcomité Vlaamse Administratie en de lokale besturen (JPG)

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

0. Vooraf

Er wordt nog even terug gekomen op de eventueel af te sluiten bestuurders-aansprakelijkheidsverzekering voor de onafhankelijke leden van de auditcomités, naast de dekking door Guberna. AV geeft aan dat deze laatste in orde werd gebracht. Verder heeft AV in overleg met de juridische dienst van DKBUZA contact opgenomen met een makelaar, die een standaard vragenlijst bezorgde. Bij nazicht hiervan blijkt dat deze vragenlijst helemaal niet op de leest van publieke entiteiten is geschoeid. Dit wordt verder onderzocht.

1. Principiële aangelegenheden (80')

1.1 Rapportering uitvoering ondernemingsplan 2022 - eindrapportering

1.1.1 Doelstellingenrapport - overzicht – AUG/23/09.02/DOC.001

1.1.2 Doelstellingenrapport – detail – AUG/23/09.02/DOC.002

1.1.3 Projectrapportering – AUG/23/09.02/DOC.003

AV licht de uitvoering van het ondernemingsplan 2022 toe.

Er wordt hierbij verwezen naar het doelstellingenrapport en hoe fluctuaties tijdens het jaar opgevangen werden. AV licht de ingezette tijd en realisatiegraad toe.

KD vraagt of het overzicht van de belangrijkste risico's die voor lokale besturen bepaald zijn permanent geconsulteerd kunnen worden. AV geeft aan dat die informatie vrij gedetailleerd op de website terug te vinden is (<https://www.auditvlaanderen.be/nieuws/vernieuwde-risicoanalyse-helpt-lokale-besturen-de-juiste-focus-te-blijven-leggen>).

JL vraagt naar de communicatie over ICT-risico's. Is een algemene communicatie ter zake aangewezen, of beperkt men dit best enkel tot de besturen?

AV zegt dat men tegemoet zal komen aan de geformuleerde bekommernissen en bij voorkeur zal gaan voor een genuanceerde communicatie m.b.t. ICT-risico's. Ook de manier van aanpakken krijgt hierbij een plaats.

De eerder reeds gestelde vraag in hoeverre AV een breder publiek via sociale netwerken dient te bereiken, wordt in dat kader eveneens met de nodige nuance en voorzichtigheid beantwoord.

AV licht de realisatie van aanbevelingen m.b.t. de QAR's en het risicomanagement toe.

JPG vraagt of er ergens een kloof zit bij de gepresteerde uren? AV bevestigt dat het allemaal geactualiseerde cijfers zijn en dat bij overschrijdingen van de initiële inplanning het geplande automatisch verhoogt. JL geeft aan dat zowel onder- als overschatting tot afwijkingen kunnen leiden.

AV geeft aan dat tijdens de verschillende auditcomités er telkens een actuele stand van zaken wordt meegegeven.

KD maakt zich zorgen over het voldoende tijd en aandacht kunnen behouden bij het onderwerp van organisatiebeheersing gezien het fundamenteel belang ervan, waar evenwel vermeld is dat het project 'versterken aanpak organisatiebeheersing LB' zal worden beëindigd. AV geeft aan dat zowel in reguliere werking (i.e. hefboomwerking) als in tweede lijn dit op correcte wijze gebeurt.

JPG vraagt of de gepresteerde overuren meegenomen worden. AV zegt dat er een opvolgingssysteem bestaat.

1.2 Risicomanagement Audit Vlaanderen

1.2.1 Overzicht van risico's en maturiteit van het risicomanagement – AUG/23/09.02/DOC.004

AO geeft toelichting bij het gelopen traject. Het risicoregister werd afgestemd met onder meer het managementteam (MT). Daarna werden de risico's geëvalueerd. Er is een rangschikking uitgekomen en afgeklopt door het MT.

Vier toprisico's werden weerhouden en worden toegelicht

Deze leiden tot vier voorgestelde projecten die in het ondernemingsplan (OP) zullen worden opgenomen.

JPG vraagt of de interdependentie tussen risico's bekeken is. AO geeft aan dat er nog geen volledige analyse hiervan is gebeurd. Dit wordt meegenomen in toekomstige oefeningen.

KD sluit zich hierbij aan, en geeft aan dat een permanente evaluatie aangewezen is.

JL gaat in op een specifiek risico rond de kwaliteit van het raamcontract. Hij stelt dat er moet overwogen worden om te werken met raamcontracten zonder cascadesysteem, zodat steeds gekeken kan worden naar de 'beste' leverancier voor de specifieke opdracht.

JPG stelt dat de auditcomités bij de criteriabepaling betrokken zullen worden. AV geeft aan dat het overleg ter zake met het Facilitair Bedrijf is aangevat.

IM geeft aan dat ook de deontologie hier geldt. AV wijst op het feit dat de wetgeving overheidsopdrachten streng is. Er dient blijvend gezocht naar een optimale 'in de markt zetting' met aandacht ook voor specialisatie en flexibiliteit.

AV zal de toekomstige aanpak toelichten aan het auditcomité vooraleer het bestek te lanceren.

Tot slot is er een terugkoppeling met alle personeelsleden gebeurd en benadrukt men de goede samenwerking.

1.3 Goedkeuring jaarlijks ondernemingsplan i.k.v. meerjarenplan 2020-2024

1.3.1 Ondernemingsplan 2023 – AUG/23/09.02/DOC.005

AV overloopt per strategische doelstelling de elementen van het ondernemingsplan. De auditcapaciteit wordt toegelicht, waarbij telkens een evenwicht tussen kwaliteit en beschikbaar personeel wordt gezocht.

De vergadering onderzoekt hoe meer flexibiliteit bij de externe auditopdrachten kan gevonden worden, bv. door het opdelen van raamcontracten.

JL geeft aan dat ook een terugkoppeling van de auditresultaten van de lokale besturen met relevante ministers en met sommige administraties op Vlaams niveau nuttig kan zijn.

AV wijst er op dat de voorziene ondersteuning van initiatieven ter bevordering van cyberveilige steden en gemeenten ook de aanwezigheid in twee stuurgroepen met zich mee brengt, met name in deze omtrent het cyber response team en in deze m.b.t. de voorbereiding van een cloud landing platform dat lokale besturen op termijn ook zou moeten kunnen helpen bij het snel heropstarten van een deel van hun werking bij een cybersecurity-incident. PB vraagt of de cloud outsourcing met externe ondersteuning gebeurt? AV beaamt.

MP vraagt naar de concrete uitvoering van dit project en suggereert om de reeds gevatte besturen mee te nemen. AV verwelkomt de aangeboden ervaringsdeskundigheid qua kernsystemen, back-upsystemen en hun formats.

Qua timing wordt dit opgezet in de loop van 2023 (o.m. proof of concept), met hopelijk een echt aanbod vanaf 2024.

Er wordt in de vergadering even dieper ingegaan op de back-upsystemen en het engageren van verschillende markspelers om een adequaat antwoord te kunnen bieden op het bestaande marktduopolie.

JL exploreert het idee van een centrale Vlaamse dienstverlening. Er wordt verder gereflecteerd over dataveiligheid.

JPG vraagt of ook het potentieel expertiseverlies bij personeel als risico ingeschat wordt. AV geeft aan dat raamcontracten weliswaar altijd een uitwijkmogelijkheid bieden, doch enkel als back up. Dit aspect dient in de BCM opgenomen te worden.

De vergadering waardeert dit ambitieuze plan en keurt het formeel goed.

1.4 Terugkoppeling overleg met de kern 06/02/23
1.4.1 Presentatie – AUG/23/09.02/DOC.006

Het overleg is uitgesteld naar een latere datum.

1.5 Nieuw concept jaarverslag – AUG/23/09.02/DOC.007

Op basis van een evaluatie wordt het nieuwe concept voor het jaarverslag toegelicht. Het zal persoonlijker, korter en visueler worden.

JL vraagt om binnen het geheel de forensische audits correct te plaatsen. De beeldvorming mag niet zijn dat Audit Vlaanderen enkel of vooral forensische audits uitvoert.

JPG suggereert om in het jaarverslag ook de relatie tussen de beide auditcomités te duiden.

2. **Mededelingen (20')**

1. Actieplan interbestuurlijke audit fietssnelwegen – AUG/23/09.02/DOC.008

Naar aanleiding van de interbestuurlijke aanpak vraagt JPG hoe deze verder opgevolgd worden, bv. met het federale niveau m.b.t. de reispassen .

2. Overzicht personeelssituatie 2022
2.1 Toelichting evolutie invulling kader en personeelsstatistieken –
AUG/23/09.02/DOC.009

3. Budgetrapportering
3.1 Uitvoering 2022 en opmaak 2023 – AUG/23/09.02/DOC.010

4. Notulen vergadering 8 december 2022 – AUG/23/09.02/DOC.011

Er wordt een foto genomen van de groep voor het jaarverslag. Alle aanwezigen geven toelating hiertoe.

De voorzitter sluit de vergadering.