



Vlaamse overheid
Havenlaan 88 bus 100
1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING VAN HET GEMEENSCHAPPELIJK AUDITCOMITÉ VAN DE LOKALE
BESTUREN EN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE – 22 JUNI 2023

Herman Teirlinckgebouw – Havenlaan 88, 1000-Brussel – 12.30-14.00 uur

Namen deel:

Johan Christiaens, onafhankelijk deskundige (JC)
Lieve Moeyersons, onafhankelijk deskundige (LM)
Iwona Muchin, onafhankelijk deskundige (IM)
Martin Ruebens, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MR)
Wies Herpol, vertegenwoordiger Vlaamse regering (WH)

Pierre Berger, onafhankelijk deskundige (PB)
Giselle Vercauteren, onafhankelijk deskundige (GV) via Teams
Myriam Parys, lid op voordracht van de VVSG (MP), via Teams
Jan Leroy (JL), lid op voordracht van de VVSG (JL)

Debby Van Geyt (DVG), categoriemanager P&O, afdeling Aankoopcentrale en
Overheidsopdrachten, Het Facilitair Bedrijf, enkel voor punt 1.1
Kristof Jacques, Audit Vlaanderen (AV), enkel voor punt 1.1

Helena Colmont – Audit Vlaanderen (AV), enkel voor punt 2.1
Jo Fransen – Audit Vlaanderen (AV)
Gunter Schryvers – Audit Vlaanderen (AV)
Steven Van Roosbroek – Audit Vlaanderen (AV)
Wim De Naeyer – Audit Vlaanderen (AV)
Mark Vandersmissen – Audit Vlaanderen (AV)

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

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

1 PRINCIPIËLE AANGELEGENHEDEN

- 1.1** Ontwerpbestek raamcontract Audit Vlaanderen – toelichting door Debby Van Geyt, categoriemanager Facilitair Bedrijf
 - 1.1.1** Ontwerpbestek – AUG/23/22.06/DOC.009

1.1.2 Toelichting – AUG/23/22.06/DOC.010

DVG licht de stand van zaken en wijzigingen aan de ontwerpbestekken van de raamcontracten uitgebreid toe.

IM wijst op de risico's van het eigenaarschap van gegevens en de gevaren bij het beheren daarvan (cfr. de zgn. *controller-controller* relatie). Dit wordt verder onderzocht in het kader van een overleg tussen het Facilitair bedrijf en de DPO van Audit Vlaanderen.

AV licht toe dat op de raamcontracten ook kan afgenomen worden door lokale besturen.

JC stelt dat een minimaal aantal auditoren met bepaalde certificaten moet opgenomen zijn in de offerte en vraagt naar de opvolging van effectief aan het werk gezette auditoren (bv. via *time sheets*). DVG verduidelijkt dat in de bestektekst per perceel inderdaad steeds een aantal certificaten worden gevraagd.

DVG geeft aan dat de precieze samenstelling van het team bij de bestelling zelf wordt verduidelijkt en bepaald. Ook de vervanging van personen/profielen (wijziging van de teamsamenstelling) is in het bestek geregeld.

DVG legt het cascadesysteem uit, dat de nodige garanties moet bieden. JPG wil weten of ook specifieke sancties via het cascadesysteem mogelijk zijn. DVG beaamt. Ook niet-kwalitatieve eindrapporten kunnen tot sancties leiden.

PB geeft aan dat er ook een CPR-kwaliteitsanalyse bestaat, maar deze rapporten worden in deze procedure niet opgevraagd. Een reden om dit niet te doen is een potentieel probleem inzake de vergelijkbaarheid van de verschillende types kwaliteitsanalyses die er bestaan.

IM vraagt of er ook veiligheidscontrole wordt toegepast, zowel op systemen van de overheid als op systemen van de eigen firma. AV geeft aan dat hier procedures voor bestaan.

JPG vraagt of er ook een '*non-conflict of interest*' wordt ondertekend? DVG beaamt. JPG vraagt of AV hierover tevreden is. AV beaamt.

JL wil weten of het schrappen van de mondelinge toelichting geen risico's inhoudt. DVG geeft aan dat er wel een algemene toelichting komt over de opdrachtdocumenten om de inschrijvers toe te laten zo gericht mogelijk hun offerte op te stellen, maar geen toelichting van de eigen offerte meer.

GV vraagt of er enige invloed is van de actuele heisa over het inzetten van consultants bij de Vlaamse overheid. AV geeft toelichting bij de inzet van externe auditoren bij de werking van AV.

LM vraagt of het huidige organisatiemodel met een aanzienlijk aandeel externe capaciteit nog goed zit. AV geeft aan dat er zeker op vlak van kostenefficiëntie geanalyseerd kan worden, maar dat staat in functie van een meer globale oefening van het koppervenhaal op VO-niveau..

1.2 Tussentijdse rapportering ondernemingsplan 2023

1.2.1 Doelstellingenrapport - overzicht – AUG/23/22.06/DOC.011

1.2.2 Doelstellingenrapport – detail – AUG/23/22.06/DOC.012

1.2.3 Projecten 2023 – doelstellingen en voortgangsrapportering – AUG/23/22.06/DOC.013

AV licht toe dat grosso modo alles op koers ligt.

De intern afgesproken verhoudingen gewone audits/forensische audits worden gerespecteerd. Enkel de aanwending van de budgetten voor forensische audits bij lokale besturen geven een deficit aan.

AV licht toe hoe intern aan stroomlijning wordt gedaan.

PB vraagt waarom de doorlooptijd van bepaalde vooronderzoeken soms langer is dan andere. AV stelt dat sommige vooronderzoeken pas kunnen worden uitgevoerd als er zekerheid is dat er ook forensische auditcapaciteit beschikbaar is als het resultaat van het vooronderzoek de opstart van een forensische audit is. De gehanteerde methodologie wordt kort geëvalueerd.

AV licht de lopende projecten toe.

JPG vraagt of wijzigingen aan normen en standaarden een sterke impact zullen hebben op de werking.

AV stelt dat er op verschillende domeinen wijzigingen zullen moeten worden aangebracht. Daarbij zal ook de discussie moeten gevoerd worden hoe we omgaan met de forensische audits, en of die helemaal volgens de nieuwe standaarden zullen verlopen.

2 MEDEDELINGEN

2.1 Overzicht personeelssituatie per 31/05/2023 – AUG/23/22.06/DOC.014

Toelichting door AV.

IM vraagt of er een correlatie bestaat tussen de daling van het aantal uitgevallen personeelsleden en bepaalde genomen maatregelen. AV geeft aan dat dat -gegeven de beperkte omvang van het agentschap- moeilijk te zeggen valt, maar dat er wel welzijnsmaatregelen genomen werden.

2.2 Budgetrapportering per 31/05/2023 – AUG/23/22.06/DOC.015

AV licht toe. De evolutie van statutairen naar contractuelen heeft een negatieve financiële impact, wat op zijn beurt een effect heeft op mogelijke promotierondes.

2.3 Terugkoppeling overleg met de kern (mondeling)

PFG en AV geven aan dat het om een constructief overleg ging.

2.4 Definitieve notulen vergadering 30 maart 2023 – AUG/23/22.06/DOC.016

De voorzitter sluit de vergadering om 14.30 uur.