



Vlaamse overheid
Havenlaan 88 bus 100
1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING AUDITCOMITE VAN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE

12 OKTOBER 2023

Herman Teirlinckgebouw – Havenlaan 88, 1000-Brussel – 10.00-13.00 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)
Miet Vandersteegen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MV)

Ann Schoubs directeur-generaal van de VMM-De Lijn (AS)
Katrien Vanhulle voorzitter van het Auditcomité van de VVM-De Lijn (KV)

Karel Bruneel - Audit Vlaanderen (AV) enkel bij punt 2.2
Jo Fransen - Audit Vlaanderen (AV)
Wim De Naeyer - Audit Vlaanderen (AV)
Mark Vandersmissen - Audit Vlaanderen (AV)

Voorzitter: Jean-Pierre Garitte, voorzitter auditcomité Vlaamse Administratie (JPG)
Secretaris: Joris Scheers, Departement Kanselarij en Buitenlandse Zaken (DKBUZA)

0 EXECUTIVE SESSIE LEDEN

/

1 PUNTEN TER BESLISSING

/

2 GEDACHTEWISSELING

- 2.1** Overleg met de voorzitter van het AC van de VVM-De Lijn, mevrouw Katrien Vanhulle en directeur-generaal van de VMM-De Lijn, mevrouw Ann Schoubs

De voorzitter heet de directeur-generaal en de voorzitter van het auditcomité van De Lijn welkom en verwijst naar de auditrapporten die het afgelopen jaar werden opgemaakt door Audit Vlaanderen als aanleiding voor dit overleg.

De directeur-generaal en de voorzitter van het auditcomité van De Lijn onderschrijven de gedane auditvaststellingen en wensen deze aan te grijpen om te werken aan de verbetering van het bestaande systeem van organisatiebeheersing, risicomanagement en de organisatiecultuur binnen VVM De Lijn.

Het auditcomité wisselt van gedachten over de wijze waarop de directeur-generaal en de voorzitter van het auditcomité invulling willen geven aan de aanbevelingen voortvloeiend uit deze rapporten en formuleert een aantal suggesties.

Een geïntegreerd actieplan wordt momenteel opgesteld en besproken met het managementcomité van De Lijn en de Raad van Bestuur. Nadien wordt dit actieplan overgemaakt aan Audit Vlaanderen en het ACVA.

De voorzitter dankt de vertegenwoordigers van De Lijn en nodigt ze uit om medio 2024 terug te koppelen over de stand van zaken van het actieplan en het gelopen traject.

De directeur-generaal en de voorzitter danken zowel het auditcomité als Audit Vlaanderen voor de professionele aanpak.

2.2 Gedachtewisseling met de heer Johan Smekens, Chief Information Security Officer bij Digitaal Vlaanderen over het programma informatieveiligheid binnen de VO (11:30-12:20)

De heer Smekens geeft vanuit zijn functie als voorzitter van de werkgroep informatieveiligheid, gepositioneerd binnen het Stuurorgaan Vlaams Informatie- en ICT-beleid, toelichting over het programma informatieveiligheid binnen de Vlaamse overheid. Volgende aspecten komen hierbij aan bod:

- Beleid en governance rond informatieveiligheid
- Stand van zaken van de belangrijkste acties uit het programma op korte, middellange en lange termijn
- Stand van zaken van de aanbevelingen uit de thema-audit informatieveiligheid van 2021
- De maturiteitsbeoordeling en conformiteitstoets
- Dashboard informatieveiligheid
- Mogelijke samenwerking met Audit Vlaanderen

De leden van het auditcomité gaan dieper in op een aantal aspecten uit de toelichting.

Naast een aantal technische vragen, benadrukt IM het belang van *'security by design'*. Ze vraagt of er samengewerkt wordt met het federale Centrum voor Cybersecurity. JS antwoordt positief.

JC stelt vast dat risico's buiten de AVG-wetgeving niet worden opgepakt. LM en MV sluiten hierbij aan door aan te geven dat het bewustzijn over informatieveiligheid bij het management eerder laag blijkt te zijn.

JC vraagt naar de reikwijdte van het programma informatieveiligheid binnen de Vlaamse overheid. JS geeft aan dat de volledige administratie bereikt wordt en dat gerapporteerd wordt aan het centrale ICT stuurorgaan. Daarnaast sluiten ook andere entiteiten (zoals bv. VDAB) aan. Het doel is om te komen tot één kwaliteitseis, en dit voor alle bestuursniveaus binnen Vlaanderen.

JPG vraagt of er een benchmark is met het federale en Europese niveau. JS geeft aan dat er geen formele benchmark is, maar dat bv. het federale niveau de Vlaamse werkwijze heeft overgenomen. Het belang van een globale overheidsbrede IT-veiligheid wordt aangegeven.

IM stelt dat het maturiteitsniveau variabel is in de tijd, m.n. 'security is a moving target', en vraagt hoe hier mee omgegaan wordt. JS antwoordt dat de conformiteit eveneens in beweging is. Ze wijst ook op de schaarste aan CISO- en DPO-profielen en vraagt of er gedacht wordt aan alternatieven zoals 'CISO as a service'.

WH vraagt naar het contact met de verschillende entiteiten. JS verwijst naar de juridische werkgroep ter zake, die bv. de NIS2-implementatie opvolgt.

De voorzitter dankt JS voor de heldere toelichting en geeft aan dat dit nog zeker op de agenda zal terugkomen.

3 TER BESPREKING (11:00-11:20)

3.1 Stand van zaken auditplan - deel Vlaamse administratie
(AUV/23/12.10/DOC.033)

3.1.1 Bijlage: tijdsbestedingsrapport auditplanning 2023
(AUV/23/12.10/DOC.034)

3.2

De realisatie van de auditplanning 2023 zit op schema. AV licht de belangrijkste wijzigingen toe:

- Thema-audit Robotic Process Automation (RPA): de geplande audits zijn afgewerkt en een ontwerp van globaal rapport werd opgemaakt;
- Audit bij Digitaal Vlaanderen: een informatieveiligheidsaudit wordt eind november opgestart. De veiligheidsbouwstenen rond authenticatie en identificatie (o.a. ACM en IDM) worden hierbij doorgelicht. Deze doorlichting is ook van belang voor de lokale besturen.
- Beleidsgerichte rapporten 2023: een ontwerp van beleidsgerichte rapporten is voorzien tegen 6 december 2023. Deze rapporten gaan o.a. in op de evolutie van het risicomanagement en de realisatie van de aanbevelingen.
De timing van de definitieve rapporten werd afgestemd op de evaluatiecyclus van de topambtenaren;
- De adviesopdracht (ondersteuning bij een externe audit) bij het Departement Zorg werd opgestart;
- Forensische audits: de behandeling van de meldingen en de uitvoering van de audits zitten op schema (zie punt 3.3).

3.3 Stand van zaken forensische aangelegenheden (AUV/23/12.10/DOC.035)

AV geeft toelichting.

3.4 Beleids- en Begrotingstoelichting Begrotingsopmaak (BBT) 2024- ISE Audit: ontwerp (DOC.036)

Het ontwerp geeft een 1^{ste} indicatie van de doelstellingen voor 2024.

In vergelijking met de BBT 2023 werden, conform de richtlijnen vanuit het Departement Financiën en Begroting, 2 prestatie-indicatoren geformuleerd :

- Realisatiegraad van de aanbevelingen
- Evolutie maturiteit risicomanagement.

Dit kan meegenomen worden naar het volgende overleg met de kern.

3.5 Stand van zaken raamcontract (mondeling)

AV geeft aan dat een evaluatie van de ontvangen offertes zal plaatsvinden in november.

4 RAPPORTEN TER BESPREKING (OPGELEVERDE AUDITRAPPORTEN SINDS VORIGE VERGADERING) (11:20 -11:30)

Op vraag van leden auditcomité – aan te geven voor de vergadering

/

Op voorstel van Audit Vlaanderen

4.1 Forensische audit bij VVM-De Lijn (auditopdracht 2303 001 van 26 september 2023)

Andere rapporten (niet ter bespreking, tenzij gevraagd door een lid)

4.2 Procesaudit Spelen en Weddenschappen en Automatische Ontspanningstoestellen (SWAOT) bij de Vlaamse Belastingdienst (auditopdracht 2301 007 van 5 juli 2023)

4.3 Thema-audit Robotic Process Automation (RPA) bij het Agentschap Overheidspersoneel (auditopdracht 2301 014 van 5 september 2023)

4.4 Procesaudit informatieveiligheid bij het Agentschap Binnenlands Bestuur (auditopdracht 2301 016 van 15 september 2023)

4.5 Audit van het proces energieleningen bij het Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs (auditopdracht 2301 010 van oktober 2023)

4.6 Audit nautische opleidingen bij het Agentschap Maritieme Dienstverlening en Kust (auditopdracht 2301 006 van 27 september 2023)

4.7 Audit evaluatie van de maturiteit risicomanagement bij het Departement Financiën en Begroting (auditopdracht 2301 021 van 21 september 2023)

4.8 Audit van het proces recht van voorkeur en recht van voorkoop bij de VLM (auditopdracht 2301 009 van 22 september 2023)

5 PUNTEN TER INFORMATIE - MEDEDELINGEN (12:20-12:30)

5.1 Notulen van het ACLB van 7 juni en 22 juni 2023 (AUV/23/12.10/DOC.037 en 037a)

5.2 Notulen van het gemeenschappelijk auditcomité van 22 juni (AUV/23/12.10/DOC.038)

5.3 Afsprakennota single audit: audit rekeningen 2023 (AUV/23/12.10/DOC.039)

5.4 Beslissing VR van 22/09/2023 ivm CCVO: mandaat, rollen, werking en personeelssamenstelling (AUV/23/12.10/DOC.040 en 040a)

5.5 Inspiratiesessie Artificiële Intelligentie van 5 oktober uitgesteld en verschoven naar 6 december (mondeling)

- 5.6** IIA-congres Amsterdam: 2 voorstellen voor IIA congres 2024 (mondeling) (AUV/23/12.10/DOC.**041**)
- 5.7** Overzicht personeelssituatie per 31/08/2023 (AUV/23/12.10/DOC.**042**)
- 5.8** Budgetrapportering per 31/08/2023 (AUV/23/12.10/DOC.**043**)

6 VARIA

/

De voorzitter sluit de vergadering om 13.10 uur.