



Vlaamse overheid
Havenlaan 88 bus 100
1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING VAN HET GEMEENSCHAPPELIJK AUDITCOMITÉ VAN DE LOKALE
BESTUREN EN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE – 25 januari 2024

Herman Teirlinckgebouw – Havenlaan 88, 1000-Brussel – 12.10-14.30 uur

Namen deel:

Johan Christiaens, onafhankelijk deskundige (JC)
Lieve Moeyersons, onafhankelijk deskundige (LM)
Iwona Muchin, onafhankelijk deskundige (IM)
Kathleen Desmedt, onafhankelijk deskundige (KD)
Pierre Berger, onafhankelijk deskundige (PB)
Giselle Vercauteren, onafhankelijk deskundige (GV)
Jan Leroy, lid op voordracht van de VVSG (JL)
Myriam Parys, lid op voordracht van de VVSG (MP)
Martin Ruebens, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MR)
Wies Herpol, vertegenwoordiger Vlaamse regering (WH)

Gunter Schryvers – Audit Vlaanderen (AV)
Mark Vandersmissen – Audit Vlaanderen (AV)
Wim De Naeyer – Audit Vlaanderen (AV)
Steven Van Roosbroek – Audit Vlaanderen (AV)
Johan Franssen – Audit Vlaanderen (AV)
Helena Coelmont – Audit Vlaanderen (AV), enkel voor punt 5

Verontschuldigd: Miet Vandersteegen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MV)

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 Rapportering uitvoering ondernemingsplan 2023 - eindrapportering

1. Doelstellingenrapport - overzicht
2. Doelstellingenrapport – detail

3. Rapportering kernindicatoren
4. Projectrapportering

De vijf strategische doelstellingen, met telkens hun operationele doelstellingen, worden door AV toegelicht aan de hand van een rapport dat het geplande en gepresteerde werk in dagen per doelstellingsniveau en projecttaak weergeeft.

IM vraagt wie precies m.b.t. de klantentevredenheid bevroegd wordt. AV geeft aan dat dit de personen zijn die aanwezig zijn op de exitmeeting desgevallend aangevuld met de belangrijkste betrokkenen (indien niet aanwezig). JPG vraagt of deelnemers aan webinars ook bevroegd worden. AV geeft aan dat die apart bevroegd worden.

JPG bevestigt dat het elk jaar om andere bevroegden gaat. AV geeft mee dat de vragen wel telkens dezelfde zijn. De klantentevredenheid wordt ook teruggekoppeld naar het auditteam bij de evaluatie.

PB vraagt of de uitschieters meegeteld zijn, wat AV beaamt. KD en JPG suggereren om ook de tevredenheid i.v.m. de hefboomwerking mee te nemen.

JPG vraagt of ook eerder in de tijd, met het oog op het jaarlijks proces van evaluatie van de leidend ambtenaar, al een zicht op de resultaten van het ondernemingsplan kan verkregen worden. AV verwijst naar de doelstellingenrapportering en monitoring dewelke al in december kunnen gedeeld worden.

Er vindt een gedachtewisseling plaats over de poortwerking bij meldingen bij AV.

Bij het onderwerp IT vraagt JPG of alle auditoren over voldoende basisexpertise beschikken. IM treedt bij en vraagt of er een minimum kennisniveau is bepaald. KD vraagt naar aandacht voor de *War on talent*, zowel qua aanwerving als qua retentie.

De vergadering uit haar algemene tevredenheid over de realisatie van het ondernemingsplan.

1.2 Risicomanagement Audit Vlaanderen

AV licht de resultaten van de meest recente evaluatie-oefening toe. Voor de vier top risico's (deskundigheid van de medewerkers; suboptimale inzet van de beschikbare middelen; kwaliteit van het raamcontract en de verhouding vraag – capaciteit voor forensische audits) worden telkens de uitgerolde projecten geduid.

1.3 Principiële goedkeuring ondernemingsplan 2024 i.k.v. meerjarenplan 2020-2024

AV licht kort toe.

IM vraagt of er richtlijnen komen i.v.m. het gebruik van 'Microsoft Co-pilot' in functie van de veiligheid. AV geeft aan dat ze voor het project 'Microsoft Co-pilot Enterprise' deel uit maken van een pilootproject binnen de Vlaamse overheid.

KD vraagt naar wat precies de 'afdekking' van lokale besturen' betekent. AV licht toe.

JPG vraagt of er nog een overzichtskaart bestaat. Een vorm van overzicht voor de Vlaamse administratie zou ook aangewezen zijn. AV geeft aan dat hier aan gewerkt wordt.

JL stelt voor om het ondernemingsplan te wijzigen op één punt (interbestuurlijke audit) zodat het eventueel ook mogelijk wordt om aanbevelingen voor de federale overheid te formuleren. IM vraagt of de beschikbaarheid qua cybersecurity binnen het politiesysteem ook een lokale verantwoordelijkheid inhoudt. AV geeft aan dat dit federale materie is.

De vergadering keurt het jaarlijks ondernemingsplan principieel goed.

1.4 Voorbereiding overleg met de kern 2024

AV en de voorzitter geven mondeling toelichting hierbij.

1.5 Certificaten manager-auditor

De vergadering bespreekt dit punt. Het belang van de noodzaak van relevante ervaring (in casu 6 jaar) primeert. JL vraagt naar het algemeen gebruik van certificaten in de auditwereld. Het belang van levenslang leren wordt beklemtoond en onderschreven door de vergadering.

Het gemeenschappelijk auditcomité keurt de lijst van voorgestelde certificaten goed en beslist dat certificaten niet langer gelden als deelnemingsvoorwaarde, maar wel tot aanbeveling strekken en als dusdanig in het selectiereglement worden opgenomen.

2. **Mededelingen**

1. Overzicht personeelssituatie 2023

AV geeft toelichting bij de evolutie invulling van het kader en personeelsstatistiekeng

2. Budgetrapportering

De uitvoering 2023 en opmaak 2024 worden toegelicht

3. Notulen vergadering 7 december 2023

4. Afscheid van twee leden

De voorzitter meldt het afscheid van twee leden, de waarnemer van de minister en het lid aangeduid door de VVSG. Hij - en met hem de ganse vergadering - dankt beide leden voor de zeer aangename en erg waardevolle samenwerking de voorbije jaren.

De voorzitter sluit de vergadering om 14.30 uur.