



Vlaamse overheid

Secretariaat Auditcomité's

Algemeen Regeringsbeleid

Simon Bolivarlaan 17

1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING GEMEENSCHAPPELIJK AUDITCOMITE ACVA-ACLB

12 juni 2025

Herman Teirlinckgebouw – Havenlaan 88, 1000-Brussel – 12.00 uur – 13.50 uur

Namen deel:

Johan Christiaens, onafhankelijk deskundige (JC)

Lieze Moeyersons, onafhankelijk deskundige (LM)

Iwona Muchin, onafhankelijk deskundige (IM)

Miet Vandersteegen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MV)

Helga Coppen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (HC)

Giselle Vercauteren, onafhankelijk deskundige (GV)

Kathleen Desmedt, onafhankelijk deskundige (KD)

Els Hostyn, onafhankelijk deskundige (EH)

Jan Leroy, lid op voordracht van de VVSG (JL)

Jeroen Vervloessem, lid + waarnemer minister van Binnenlands Bestuur (JV)

Steven Van Roosbroek - Audit Vlaanderen (AV)

Mark Vandersmissen – Audit Vlaanderen (AV)

Wim De Naeyer - Audit Vlaanderen (AV)

Jo Fransen - Audit Vlaanderen (AV)

Patricia Van de Capelle - Audit Vlaanderen (AV)

Verontschuldigd:

Bie De Busser, lid op voordracht van de VVSG (BDB) Bie De Busser

Tom Vandeput, lid op voordracht van de VVP (TV)

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

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

0. Executive sessie leden

/

1. Punten ter bespreking

1. Tussentijdse rapportering ondernemingsplan 2025

1.1 Doelstellingenrapport - overzicht

1.2 Doelstellingenrapport – detail

1.3 Rapportering kernindicatoren

De realisatiegraad van de twee strategische en vijf operationele doelstellingen wordt toegelicht. Aansluitend geeft AV uitleg bij de kernindicatoren. De monitoring vindt plaats voor de periode 1 januari 25 – 23 mei 2025. De respectievelijke verhoudingen van ingezette tijd en middelen voor audits en overige, de lokale besturen en de Vlaamse administratie en de reguliere en forensische audits worden toegelicht. Aan de hand van 7 KPI's werd de effectief gepresteerde audittijd gemeten en toegelicht.

1.4 Projecten 2025 – doelstellingen en voortgangsrapportering

AV geeft aan dat ze een belangrijke focus op projecten legt om de globale strategie en de organisatie verder vorm te geven. Er worden verschillende aflopende projecten van vorig meerjarig ondernemingsplan meegenomen. Mogelijk zullen de risicomanagementoefening van Audit Vlaanderen en de resultaten van de lopende risicoanalyse psychosociale aspecten leiden tot een aantal nieuwe projecten of tot de bijsturing/aanvulling van lopende projecten.

Verder kent de planning van diverse projecten vertraging, niet zozeer door een gewijzigde inzet, maar wel door langere doorlooptijden. Dit is onder meer te wijten aan de complexiteit van het geheel, het bewaken van de samenhang en de extra tijd nodig voor zowel de (interne en externe) aftoetsing, de communicatie en de gedragenhoud.

In combinatie met de personeelsuitbreiding is het voorstel om de projecten minstens tot einde 2025 te laten doorlopen met de nodige flexibiliteit.

JPG vraagt welke projecten precies onder de audit-tijd vallen. AV geeft aan dat dat de projecten onder de projectgroep 'Analyse LT-prioriteiten voor VA en LB' zijn en de projecten verbonden aan de hefboomwerking. Andere projecten zoals welzijn en HR vallen niet onder de audit-tijd.

Het auditcomité neemt akte van de projectfiches en de voortgang van de projecten en gaat akkoord met de verlenging van de doorlooptijd tot einde 2025 in afwijking met het ondernemingsplan voor 2025 van de projecten waar dit gevraagd wordt.

2. Project optimalisatie inzet middelen Audit Vlaanderen

2.1 Goedgekeurde nota

2.2 Implementatie

Op basis van de beslissing van de Vlaamse regering van 25 april jl. met betrekking tot het evenwicht eigen capaciteit-uitbesteding wordt de implementatie toegelicht en besproken.

AV benadrukt het objectief, nl. een hogere totale auditcapaciteit. De implementatie zal stapsgewijs gebeuren (in drie golven), rekening houdend met de absorptiecapaciteit van de organisatie. Financieel-technisch is het geen eenvoudige oefening, o.m. omdat er gradueel middelen van werking naar lonen gaan en statutairen worden vervangen door

(duurdere) contractuelen. Er worden ook een aantal aandachtspunten opgesomd, o.m. in verband met de extra in te zetten capaciteit voor begeleiding en coaching bij de ervaren auditoren. Als gevolg zal de hogere capaciteit niet onmiddellijk zichtbaar zijn en blijft het budget voor uitbesteding nog enige tijd op niveau.

JL en LM peilen naar verschillen in het loonniveau bij vertrekkende en beginnende auditoren. AV geeft aan dat vaak mensen met ervaring starten. AV duidt op het vastgelegde kader senior auditoren/auditor. Een intern traject wordt ontwikkeld waarbij naast de ontwikkeling van een nieuw waarderingskader ook ingezet zal worden op competentie management. IM vraagt hoe de continuïteit wordt bewaakt. AV wijst op de normale evolutie waarbij auditoren ook carrièrekansen grijpen. GV wijst op het belang van bijkomende voordelen. JV geeft een korte toelichting bij het nieuwe loongebouw met mogelijkheden zoals bv. de tijdelijke functieverzwaring. GV reflecteert in algemene zin over de noodzakelijk geachte auditcapaciteit binnen het overheidsgebeuren en de verantwoordelijkheid van de entiteiten ter zake.

Er volgt een korte gedachtewisseling over de rol en de capaciteit als publieke (interne) dienstverlening en de verhouding tot een aantal interne auditdiensten.

IM vraagt of er voor de werving van forensische auditoren specifieke vereisten worden gesteld. AV verwijst naar de profielvereisten die naast een algemeen gedeelte ook gericht worden opgemaakt. IM en GV geven verdere suggesties over de noodzaak tot het blijvend motiveren van het personeel en hun flexibele inzet.

JV vraagt naar de thema-audits die voortvloeien uit forensische audits. AV licht toe dat er steeds een supervisie gebeurt door leidinggevendenden. GV en EH stellen tot slot nog enkele vragen over de kadercontracten. AV wijst in deze op de timing van de overdracht van het extra budget.

3. Mandaataangiften voor nieuwe leden auditcomité / management Audit Vlaanderen

Zoals eerder goedgekeurd in de huishoudelijke reglementen van beide comités, zegt artikel 6 dat de onafhankelijke leden hun mandaataangifte bezorgen aan het secretariaat. Dit gebeurde een eerste maal in 2024 en er wordt beslist om dit voortaan jaarlijks te herhalen. De overige leden van beide comités en de leden van het managementteam van AV worden eveneens uitgenodigd een mandaataangifte te doen, evenwel op vrijwillige basis. De secretaris zendt een verzoek hiertoe uit. De mandaataangiften worden niet verder verspreid of bekend gemaakt en bewaard door de secretaris. De procedure die afgesproken wordt, is dat wanneer deze laatste, al dan niet op aangeven, iets detecteert in verband met de mandaataangiften, hij de voorzitter inlicht, die op zijn beurt de betrokken persoon of personen contacteert. Na overleg en indien nodig, neemt het comité een beslissing ter zake.

4. STOP-principe voor leden auditcomités

AV licht toe. Er volgt een korte bespreking. Er wordt beslist dat elk lid zelf, op basis van de eigen context, reflecteert over de wijze van verplaatsen en bekijkt hoe het principe kan worden toegepast.

2. Mededelingen

2.1 Overleg kern

Het overleg is ingepland op 17/10/25. De inhoudelijke voorbereiding zal aan de leden bezorgd worden.

2.2 Overzicht personeelssituatie per 31/05/2025

AV licht toe.

2.3 Jaarverslag

AV licht toe.

2.4 Budgetrapportering per 31/05/2025

AV licht toe.

2.5 Notulen van het gemeenschappelijk auditcomité van 3 april 2025

De voorzitter beëindigt de vergadering om 13.49 uur.