



Vlaamse overheid
Secretariaat Auditcomité's
Algemeen Regeringsbeleid
Simon Bolivarlaan 17
1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING AUDITCOMITE VAN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE

12 juni 2025

Herman Teirlinckgebouw – Havenlaan 88, 1000-Brussel – 10.00 uur – 12.00 uur

Namen deel:

Johan Christiaens, onafhankelijk deskundige (JC)
Lieze Moeyersons, onafhankelijk deskundige (LM)
Iwona Muchin, onafhankelijk deskundige (IM)
Miet Vandersteegen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MV)
Jeroen Vervloessem, vertegenwoordiger Vlaamse regering (JV)
Helga Coppen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (HC)

Patricia Van de Capelle - Audit Vlaanderen (AV)
Wim De Naeyer - Audit Vlaanderen (AV)
Jo Fransen - Audit Vlaanderen (AV)
Mark Vandersmissen - Audit Vlaanderen (AV)
Erwin Driessen - Audit Vlaanderen (AV) (enkel punt 1.1)
Karen Peleman - Audit Vlaanderen (AV) (enkel punt 1.1)
Inge Blauwhoff - Audit Vlaanderen (AV) (enkel voor punt 2.4)
Karel Bruneel - Audit Vlaanderen (AV) (enkel voor punt 2.1)

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

1.1 Actualisatie risicomanagement en opmaak beleidsgerichte rapporten in 2025

AV licht toe.

Na bespreking vraagt het auditcomité dat het secretariaat en AV samen een voorstel van beslissing uitwerken, dat via een schriftelijke procedure aan de leden zal voorgelegd worden.

Het secretariaat organiseerde een schriftelijke procedure die liep van 27 juni tot 2 juli 2025, waarbij het auditcomité het volgende goedkeurde:

Elke entiteit krijgt in 2025 een aangepast beleidsgericht rapport, bestaande uit volgende onderdelen:

1. Inleiding met o.a. duiding bij:
 - de evaluatie die Audit Vlaanderen momenteel uitvoert in het kader van de maturiteit risicomanagement in functie van de toekomstige strategische keuzes;
 - het belang van risicomanagement voor de organisaties en de verantwoordelijkheid die het lijnmanagement maar ook de ondersteunende functies zoals risicomangers of coördinatoren organisatiebeheersing (2delijnsfuncties) in deze dragen.
2. Samenvatting van de delen (3) en (4) eventueel aangevuld met een kort woordje over de vooruitgang inzake risicomanagement afhankelijk van de verkregen informatie
3. Een actualisatie van de stand van zaken van de mate van risicobeheer binnen uitgevoerde auditopdrachten a.d.h.v. de opvolging van de aanbevelingen (indien van toepassing);
4. Een actuele status van de indicatoren m.b.t. de opvolging van de aanbevelingen met als uiterste streefdatum eind september 2025 (indien van toepassing).

De inhoud van het aangepaste beleidsgericht rapport blijft dus t.o.v. voorgaande jaren in grote mate behouden maar een actualisatie en evolutie van de maturiteit van het risicomanagement wordt niet meer voorzien in 2025.

Voor de 5 entiteiten met een eigen interne auditdienst (VDAB, De Lijn, VUTG,...) wordt de keuze voor het al dan niet auditeren van de maturiteit van het risicomanagement bij de auditcomités binnen deze entiteiten zelf gelegd. Indien deze auditcomité's, in overleg met hun auditfunctie, opteren voor een actualisatie van de maturiteit dient dit wel te gebeuren volgens het huidige maturiteitsmodel. Audit Vlaanderen zal hier geen kwaliteitstoezicht op uitvoeren.

Op deze wijze wordt consistent met voorgaande jaren gehandeld en in overeenstemming met de gemaakte afspraken in het samenwerkingsmodel tussen Audit Vlaanderen en de interne auditfuncties binnen de EVA's en de VRT.

In de communicatie zal elke entiteit ook aangemoedigd worden om haar verantwoordelijkheid inzake risicomanagement verder op te nemen en hierover verantwoording af te leggen in het kader van de rapportering over de horizontale doelstelling opgenomen in elk ondernemingsplan en bij de zelfevaluatie in het kader van de evaluatie van de topambtenaren.

2. Punten ter bespreking

2.1 Stand van zaken auditplanning – 1^e semester

AV geeft naast een globaal overzicht van de realisatie van de auditplanning op datum van 23 mei 2025 ook meer detailinformatie over de vergelijking tussen de eerder toegelichte verwachte prognose einde van Q2 en de aangepaste prognose. Ook het tijdsbestedingsrapport wordt toegelicht.

AV geeft mee dat de uitvoering van de auditplanning van het 1^{ste} semester vertraging kent. De planning 2024 werd volledig afgewerkt. De opdrachten opgestart in het 1^{ste} kwartaal van 2025 zullen in grote mate afgewerkt zijn tegen het einde van het 1^{ste} semester. Een aantal opdrachten opgestart in het 2^{de} kwartaal van 2025 zal doorlopen in het 2^{de} semester. De redenen hiervoor zijn divers en o.m. te wijten aan de complexiteit van bepaalde auditopdrachten (NIS2, GRUP, Opgroeien,...) die een hogere capaciteitsinzet vroegen, gekoppeld aan de beschikbaarheid van zowel interne als externe auditoren. AV ziet een optimalisatie op het vlak van een betere planning van de opdrachten en het tijdig opstarten van de zoektocht naar externe (gespecialiseerde) profielen.

AV licht ook de aanpak van de NIS2-audits toe.

IM zegt bezorgd te zijn over een aantal resultaten uit de NIS2 audits. Ze verwijst ook naar de procedure voor het behalen van ISO-certificaten en vraagt of er centraal geregelde voorschriften bestaan. AV geeft aan dat er geen centraal beleid bestaat en de entiteiten mogen kiezen voor welke optie ze opteren. Beide geauditeerde entiteiten kozen voor een ISO 27001/2 certificaat omwille van hun eerdere ervaringen met ISO. Op VO niveau bestaat wel een globaal informatieveiligheidsbeleid, opgesteld door Digitaal Vlaanderen dat ruimer gaat dan NIS2 waaraan entiteiten op termijn ook aan zullen moeten voldoen.

IM stelt dat er wel aanmeldingen gebeuren bij het Centre for Cybersecurity Belgium (CCB). AV verwijst naar rol van Digitaal Vlaanderen die de registratie binnen de VO coördineert. Ze gaan hierbij voor generieke bouwstenen, die dan in de lange-termijn prioriteiten geïntegreerd worden. JC wijst op het belang van het aanbieden van opleidingen.

LM verwijst naar de ervaringen met het *Proof of Breach* (POB, dat een succesvolle aanval op een beveiligingssysteem of netwerk beschrijft) en stelt voor om een brug naar *Cyfun* (Cyberfundamentals, een model ontwikkeld door het CCB om de cyberweerbaarheid van organisaties te versterken) te leggen voor NIS2. Ze wijst ook op de nadelen van de ISO-certificering, die soms niet tot een NIS2 compliance leidt.

Er wordt ook even stilgestaan bij rol en de opdracht van het CCB.

2.2 Evolutie meldingen/klachten en forensische onderzoeken Vlaamse administratie

AV geeft een overzicht van de resultaten van de opgestarte vooronderzoeken.

2.3 Vooruitzichten auditplanning 2de semester 2025

JPG vraagt of er met een gezamenlijke pool gewerkt kan worden? AV geeft aan dat het verhogen van de flexibele inzet van auditoren over de pools heen voorzien is in het toekomstige organisatiemodel. De invulling ervan zal fasegewijs verlopen gelet op de benodigde competentieopbouw.

2.4 Uitdieping duurzame ontwikkeling

Duurzame ontwikkeling was één van de focusdomeinen in het meerjarenplan Auditstrategie 2019 – 2024. De uitdieping hiervan werd begin 2025 verbreed naar beide werkerterreinen en werd uitgesplitst over drie sporen:

- Spoor 1 - Duurzame interne organisatie
- Spoor 2 - Beleidsuitvoering en dienstverlening
- Spoor 3 - Overkoepelend beleid

AV licht verder toe.

MV vraagt naar de effecten op de burger, wat sowieso meer aandacht vereist. JC wijst er ook op om na te gaan hoe effectief we zijn qua duurzaamheid. Behalen we onze doelen?

AV stelt dat de parameter effectiviteit wel wordt doorgetrokken in functie van 'Economic, Social and Governance' (ESG) en dat de doelgerichtheid wordt meegenomen.

IM stipt aan dat inzake duurzaamheid ook gegevensbescherming en privacy deel uitmaken van de ESG-vereisten. Echter, GDPR en privacy-aspecten zijn qua dataprocessing niet altijd opgenomen in de afgesloten contracten met derden. Er bestaan vandaag toezichtsorganen en ook Data Protection Officers (DPO's) nemen hier een rol in op. Wat is rol van AV ter zake?

AV geeft aan dat de DPO's aan hun leidend ambtenaren en aan de Vlaamse Toezichtscommissie (VTC) rapporteren. Deze laatste vallen echter buiten het werkveld van AV.

Het Auditcomité gaat akkoord met de verdere uitdieping en de integratie van de prioriteiten rond duurzame ontwikkeling in de lange termijn prioriteiten en met de toevoeging van 'Duurzame' aan de lange termijn prioriteit 10, m.n. 'Slagkrachtige, duurzame en efficiënte overheidsorganisaties'.

3. Rapporten ter bespreking

Op vraag van leden auditcomité

/

Op vraag van Audit Vlaanderen

/

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

3.1 Audit informatieveiligheid bij het agentschap Justitie en Handhaving (auditopdracht 2401 013 van 22 april 2025)

3.2 Audit van het proces toezicht op de naleving van het mediadecreet (videoplatform-diensten en niet-lineaire audiovisuele mediadiensten) door de VRM (auditopdracht 2401 002 van 23 mei 2025)

3.3 Audit van het kwaliteits- en registratiemodel van dienstverleners binnen werk en sociale economie (auditopdracht 2401 029 van 26 mei 2025)

IM vraagt bij 3.1 hoe het (jonge) agentschap verder zal inzetten op het versterken van haar eigen informatieveiligheid en het belang van informatieveiligheid in de contracten met derde partijen. AV verwijst naar de managementreactie en het actieplan van het agentschap.

4. Punten ter informatie

4.1 Verslag periodiek overleg Rekenhof

Het auditcomité wijst op het belang van verdere nauwe afstemming en samenwerking (bv. het samen rapporteren en conclusies en aanbevelingen formuleren).

4.2 Notulen ACLB van 3 april 2025

De voorzitter sluit de vergadering om 12.17 uur.