



Vlaamse overheid
Secretariaat auditcomités
Simon Bolivarlaan 17
1000 Brussel

VERSLAG

VERGADERING AUDITCOMITE VAN DE VLAAMSE ADMINISTRATIE
18 juni 2026

Herman Teirlinckgebouw – Havenlaan 88, 1000-Brussel

Namen deel:

Johan Christiaens, onafhankelijk deskundige (JC)
Iwona Muchin, onafhankelijk deskundige (IM)
Lieve Moeyersons, onafhankelijk deskundige (LM)
Jeroen Vervloessem, vertegenwoordiger Vlaamse regering (JV)
Miet Vandersteegen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (MV)
Jeroen Vonck – Audit Vlaanderen (AV)
Patricia Van de Capelle - Audit Vlaanderen (AV)
Jo Fransen - Audit Vlaanderen (AV)
Mark Vandersmissen - Audit Vlaanderen (AV)
Karen Peleman - Audit Vlaanderen (AV), enkel voor puntje 3
Inke Torfs - Audit Vlaanderen (AV), enkel voor puntje 3
Maarten Deboosere - Audit Vlaanderen (AV), enkel voor puntje 3
Gunter Schryvers - Audit Vlaanderen (AV), enkel voor puntje 3

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

Verontschuldigd: Helga Coppen, vertegenwoordiger Vlaamse regering (HC)

De voorzitter start de vergadering om 10.05 uur.

0. Executive sessie met de leden

/

1. Beslispunten

1.1 Nieuw ontwerp van rapporteringswijze voor de risicogedreven auditopdrachten

AV presenteert de nieuwe rapporteringswijze. Aanleiding was de vraag van de voorzitter van de auditcomités om de rapporteringsvorm te optimaliseren, richting een meer duidelijke uitspraak. Hiertoe werd zowel op lokaal (Thema-audit noodplanning – pilootopdracht Hoogstraten) als Vlaams niveau (Procesaudit bij het VAPH) getest.

Het doel is inzichtelijker rapporteren en de beheersing versterken, zodat auditrapporten een helder antwoord geven op de auditdoelstelling(en). Hierbij wordt expliciet aangegeven welke risico's beheerst zijn en welke niet.

Drie uitgangspunten worden hierbij gehanteerd: de focus in de auditdoelstelling(en) versterken, het inzicht in de graad van risicobeheersing expliciet maken en een afgestemde rapporteringsvorm voor beide werkterreinen. Het is immers de bedoeling om een uniforme look & feel over beide werkterreinen (Vlaamse administratie en lokale besturen) heen te krijgen.

Er volgt een bespreking. IM apprecieert de kleurenbenadering die haar deugdelijkheid heeft bewezen. De voorzitter vindt het goed dat het rapport concrete uitspraken doet, wat een verbetering ten aanzien van de vorige aanpak is. JC wijst op het gevaar van vergelijkingen tussen kleuren bij verschillende rapporten. AV geeft aan dat de resultaten nu wel helderder en soms ook 'harder' binnenkomen, maar dat de winst in de grotere transparantie en duidelijkheid ligt.

MV waarschuwt voor een schoolmeesterachtige aanpak. JPG geeft aan dat helderheid primeert, vertrekkende van de auditdoelstelling.

JV vraagt of die auditdoelstellingen wel altijd duidelijk zijn voor de geauditeerden. IM geeft aan dat dit bij de start van de audit duidelijk moet zijn. JC ziet een voordeel in het scherper formuleren in het rapport waarbij AV verplicht wordt nog consciëntieuzer te werken.

Er ontstaat een gedachtewisseling over de formulering en plaats van auditdoelstellingen bij het auditproces. AV wijst op het belang van de voorbereiding van de opdracht (zoals bv. de link tussen de auditdoelstelling en de formulering van risico's) en geeft aan dat auditoren ook een groeiproces zullen doormaken bij deze aangepaste rapportering. Het kan niet de bedoeling zijn om op detailniveau alle mogelijke risico's te evalueren. Door wederzijds overleg bij aanvang van het auditproces kan dit opgevangen worden.

JV wijst op het belang dat alle betrokkenen goed mee zijn met het auditproces. Allicht bestaat hier ook een verschil tussen de Vlaamse administratie en de lokale besturen. De organisatiebeheersing bij lokale besturen is anderzijds wel geregeld en de verantwoordelijkheid voor het systeem van organisatiebeheersing en de doorvertaling naar het management zit centraal bij de algemeen directeur.

JPG vraagt zich samen met IM af of andere interne auditdiensten ook deze aanpak zullen volgen, hierbij wordt ook verwezen naar bv. Audio binnen het werkterrein van de lokale besturen. AV geeft aan het nieuwe voorstel ook toe te lichten op een overleg met de verschillende auditfuncties.

Er volgt een debat over de interconnectiviteit tussen de risico's.

JV vindt de algemene opbouw belangrijk, maar de onderlinge link tussen de risico's vormt een moeilijk gegeven en vraagt om voorzichtigheid.

Er volgt een discussie in de zijlijn over de rol van het lokaal bestuur en het bestaan van een netwerk bij noodplanning in het licht van een interbestuurlijke aanpak. De vergadering is het er over eens dat dit een aparte discussie vergt, de focus van deze bespreking ligt op de nieuwe rapporteringswijze.

LM wijst vanuit de risicoformulering op het belang van een controlesysteem. Ze vraagt ook voldoende aandacht voor de tabel met streefdata. AV geeft aan dat de realisatie van aanbevelingen vaak veel tijd vragen. De vergadering is het erover eens dat deze helder dienen

geformuleerd te worden, onder meer met prioriteiten. AV probeert via een stappenplan gradaties te maken bij het formuleren van een tijdspad bij aanbevelingen. Er volgt een gedachtewisseling over de formulering van aanbevelingen. LM wijst er op dat het akkoord van de betrokken verantwoordelijken over de risico's leidt tot grotere attentie en meer actie.

De leden van het ACVA gaan akkoord om deze vernieuwde rapporteringswijze verder uit te testen en te implementeren voor de risicogedreven auditopdrachten in het werkkerrein Vlaamse administratie.

2. Te bespreken punten

2.1 Stand van zaken auditplanning 2026

AV licht toe. De planning blijft op koers met vertraging bij de opstart van nieuwe opdrachten voorzien in Q2/Q3. De afwerking van de planning 2025 zit op schema: tegen eind Q2 zijn 4 van de 5 opdrachten definitief opgeleverd en voor 1 opdracht zal een ontwerprapport klaar zijn. De vertraging bij de opstart van nieuwe opdrachten 2026 is te wijten aan de complexiteit en de mogelijke hogere capaciteitsinzet dan initieel geraamd o.a. omwille van de noodzakelijke leertrajecten in het kader van de nieuwe organisatiestructuur. Ook de zoektocht naar de gepaste profielen in functie van de scopeafbakening speelt een rol.

JPG heeft enkele vragen bij de tabel en het aangeven van de timing. Hij peilt hierbij naar de controle van afwerking bij vertraagde audits. AV licht toe en neemt de suggesties mee bij de volgende rapportering.

2.2. Stand van zaken projecten ondernemingsplan 2026 m.b.t. werkkerrein Vlaamse administratie

AV licht kort toe en verwijst naar de nakende bespreking op het gemeenschappelijk auditcomité. Er wordt even stil gestaan bij het project hefboomwerking en bij het project risicomangement. AV licht toe hoe AgO haar rol ziet, nl. als tweede lijn- en ondersteunde actor rond organisatieontwikkeling. De vergadering stelt vast dat er binnen de Vlaams overheid geen centrale actor rond risicomangement bestaat.

2.3 Stand van zaken forensische onderzoeken Vlaamse administratie

AV geeft een overzicht en wijst hierbij op de toenemende instroom. Bij het invoeren van meldingen in het meldingsstelsel zal in de toekomst ook de categorie 'buiten het werkkerrein' als optie beschikbaar zijn. Dergelijke optie zal het aantal binnengekomen meldingen waarvoor AV effectief bevoegd is nuanceren. Momenteel komen er namelijk veel meldingen binnen die buiten werkkerrein van AV vallen. Deels zal dit komen door AI-chatboxen die onterecht naar AV doorverwijzen als meldkanaal.

Er zijn momenteel bij Vlaamse administratie 14 openstaande meldingen.

JPG vraagt of er klachten zijn omtrent het respecteren van de antwoordtermijnen zoals opgenomen in de klokkenluidersrichtlijn. AV geeft aan dat dit niet het geval is. JPG peilt naar de onderbouwing van de behandeling van meldingen. AV stelt dat er steeds een argumentering is m.b.t. de behandeling van een melding.

JV wijst op het belang van goede rapportering, om bv. tegemoet te komen aan parlementaire vragen.

2.4 Toezicht De Lijn op pachters

De voorzitter en de leden van het AC informeren zich over het proces van toezicht van De Lijn op de pachters en de auditactiviteiten door de interne auditdienst van De Lijn op dit proces. Zowel IM als JPG wijzen op het belang van controles op het terrein en bij de onderaannemers. Bij deze laatste ook proactief vanuit de verantwoordelijkheid van De Lijn.

De vergadering formuleert enkele suggesties die van belang zijn m.b.t. het opvolgen van *third party risks* (meegeven van *code of conduct* aan onderaannemers, controles op het terrein inzake het naleven van contractuele afspraken, *topical requirements* die de interne-auditfunctie van De Lijn kan meenemen).

JPG vraagt AV om bij calamiteiten proactief na te kijken wat de rol van audit was of kan zijn.

3. Rapporten ter bespreking

Op vraag van leden auditcomité

Er werden door de leden geen punten ter bespreking aangevraagd.

Op vraag van Audit Vlaanderen

-Procesaudit Digitalisering bij de Vlaams Agentschap Innoveren & Ondernemen (auditnummer 2501 008 van 28/04/2026)

Audit Vlaanderen ging in deze auditopdracht na of de nodige randvoorwaarden in het Vlaams Agentschap Innoveren & Ondernemen (VLAIO) aanwezig waren om de nieuwe digitale strategie op een effectieve manier uit te voeren en de beoogde resultaten te behalen. Deze auditdoelstelling viel uit elkaar in een aantal onderzoeksvragen, die kort toegelicht worden.

Er volgt een korte bespreking. MV vraagt naar de effecten van digitalisering op het personeelsbestand, terwijl IM een opmerking geeft bij de lange termijn van twee jaar die nodig is om de architectuur in orde te brengen. De leden van het ACVA bedanken AV voor de toelichting.

-Procesaudit Data bij Sport Vlaanderen (auditcode 2501 010 van 12/05/2026)

Audit Vlaanderen ging in deze auditopdracht na in welke mate de nodige beheersmaatregelen binnen het databeheer bij Sport Vlaanderen aanwezig zijn met een focus op:

- Visie en Strategie;
- Mens en Organisatie;
- Klantgerichtheid;
- Datakwaliteit & Onderhoud.

Ter verdieping van de algemene analyse werd ook ingezoomd op één specifiek dataproduct, namelijk de VOTAS-databank.

De audit bevestigt dat Sport Vlaanderen de belangrijkste beheersmaatregelen voor databeheer op orde heeft. De VOTAS-databank laat ook toe om het sportbeleid te ondersteunen en uit te voeren. Er worden geleerde lessen in verband met scope, aanpak en risico's meegegeven.

JPG peilt naar de reactie van de geauditeerden op deze rapporteringen, terwijl IM naar de veiligheid in verband met persoonsgegevens in de databank vraagt.

Andere rapporten niet ter bespreking

-Procesaudit informatieveiligheid bij VEKA (auditcode 2501 011 van 1/06/2026)

-Procesaudit Arbeidsongevallen bij AGODI Agentschap voor Onderwijsdiensten (auditcode 2501 009 van 9/06/2026)

4. Informatie en mededelingen

4.1. Notulen ACLB van 23 april 2026

4.2. Notulen ACLB +ACVA van 23 april 2026

5. Varia

IM kaart de volgende twee punten aan:

- De recente ontwikkelingen in het geopolitieke landschap en de implicaties voor de toegang tot technologie (het US Executive Order inzake AI-beperkingen)
- De impact van frontier AI (bv. Mythos, ChatGPT Cyber) op IT-security, met name in relatie tot '*vulnerability management*', softwareontwikkeling en '*patching*'.

Ze geeft aan dat dit qua risicoanalyse hoog is gestegen op de agenda en vraagt hoe de Vlaamse overheid hier op korte termijn mee omgaat, o.m. met het oog op het bijbenen van deze evoluties.

Er ontspint zich een korte gedachtewisseling en een discussie die om verdere opvolging vraagt.

De voorzitter sluit de vergadering om 12.04 uur.