

Verslag aan de Provincieraad

Betreft:

Audit Vlaanderen – resultaten opvolging aanbevelingen en rapportering organisatiebeheersing 2020

Mevrouwen, mijne heren

Audit Vlaanderen

Jaarlijks volgt Audit Vlaanderen steekproefsgewijs aanbevelingen op die het agentschap tijdens audits formuleerde. Dit gebeurt, waar mogelijk, op basis van de decretaal verplichte jaarlijkse rapportering over organisatiebeheersing aan de Provincieraad. Tevens gaat Audit Vlaanderen na of het bestuur een systeem hanteert om de acties die nodig zijn om de aanbevelingen te realiseren, tussentijds op te volgen.

Opvolgingsrapport 2020

In deze opvolgingsronde worden de aanbevelingen met een streefdatum tot 30 06 2020 opgevolgd. Audit Vlaanderen beoordeelt in deze nota dus:

- de jaarlijkse rapportering over organisatiebeheersing en de rapportering over de acties die het bestuur zette om de aanbevelingen te realiseren;
- de realisatiegraad van de geselecteerde aanbevelingen

Deze elementen worden door Audit Vlaanderen onder andere in rekening genomen bij het bepalen van de auditfrequentie bij uw bestuur.

Historiek

Op 22 08 2018 leverde Audit Vlaanderen een rapport op naar aanleiding van een forensische audit over 'dossiers ruimtelijke vergunningen' bij provincie Oost-Vlaanderen (auditopdracht 1808 004). Dit rapport bevatte vier aanbevelingen, waarvoor het management een streefdatum, een verantwoordelijke en een actieplan heeft bepaald. Drie aanbevelingen zouden voor 30 juni 2020 gerealiseerd zijn.

Op 26 juni 2019 leverde Audit Vlaanderen een rapport op n.a.v. een forensische audit over 'het afsluiten van contracten van bepaalde duur' (auditopdracht 1908 001). Dit rapport bevatte één aanbeveling, waarvoor het management een streefdatum, een verantwoordelijke en een actieplan heeft bepaald. Deze aanbeveling zou voor 30 juni 2020 gerealiseerd zijn.

Realisatiegraad van de geselecteerde aanbevelingen

Na grondige analyse (tabel opgenomen in het auditrapport) kon Audit Vlaanderen op basis van de rapportering en bijkomende onderbouwende documenten de status van de aanbeveling beoordelen en deze status al dan niet valideren. De status "gerealiseerd" kan in alle gevallen worden bevestigd.

Conclusie

Audit Vlaanderen stelde vast dat de jaarlijkse rapportering over organisatiebeheersing voldoende adequaat is om aan het politieke niveau een transparant beeld te geven over de wijze waarop de organisatie werkt aan de beheersing van haar risico's. Om te verzekeren dat de verbeteracties gericht op de realisatie van de aanbevelingen die voortvloeien uit audits en inspecties tijdig en volledig gebeuren, is het belangrijk dat het management van de provincie Oost-Vlaanderen hiervoor een degelijk opvolgsysteem hanteert. Een dergelijk systeem is momenteel in opbouw.

De provincie Oost-Vlaanderen heeft de opgevolgde aanbevelingen gerealiseerd tegen de vooropgestelde timing. Door de aanbevelingen op te volgen en bijhorende maatregelen te nemen om de risico's af te dekken, versterkt de provincie haar interne werking.

Voorstel

In mijn hoedanigheid van Voorzitter wordt mij gevraagd cf. artikel 254 van het Provinciedecreet dit auditrapport ter kennisgeving voor te leggen aan de Provincieraad.

Gent, 04 maart 2021

Phaedra Van Keymolen
Voorzitter Provincieraad