



Vlaamse
overheid

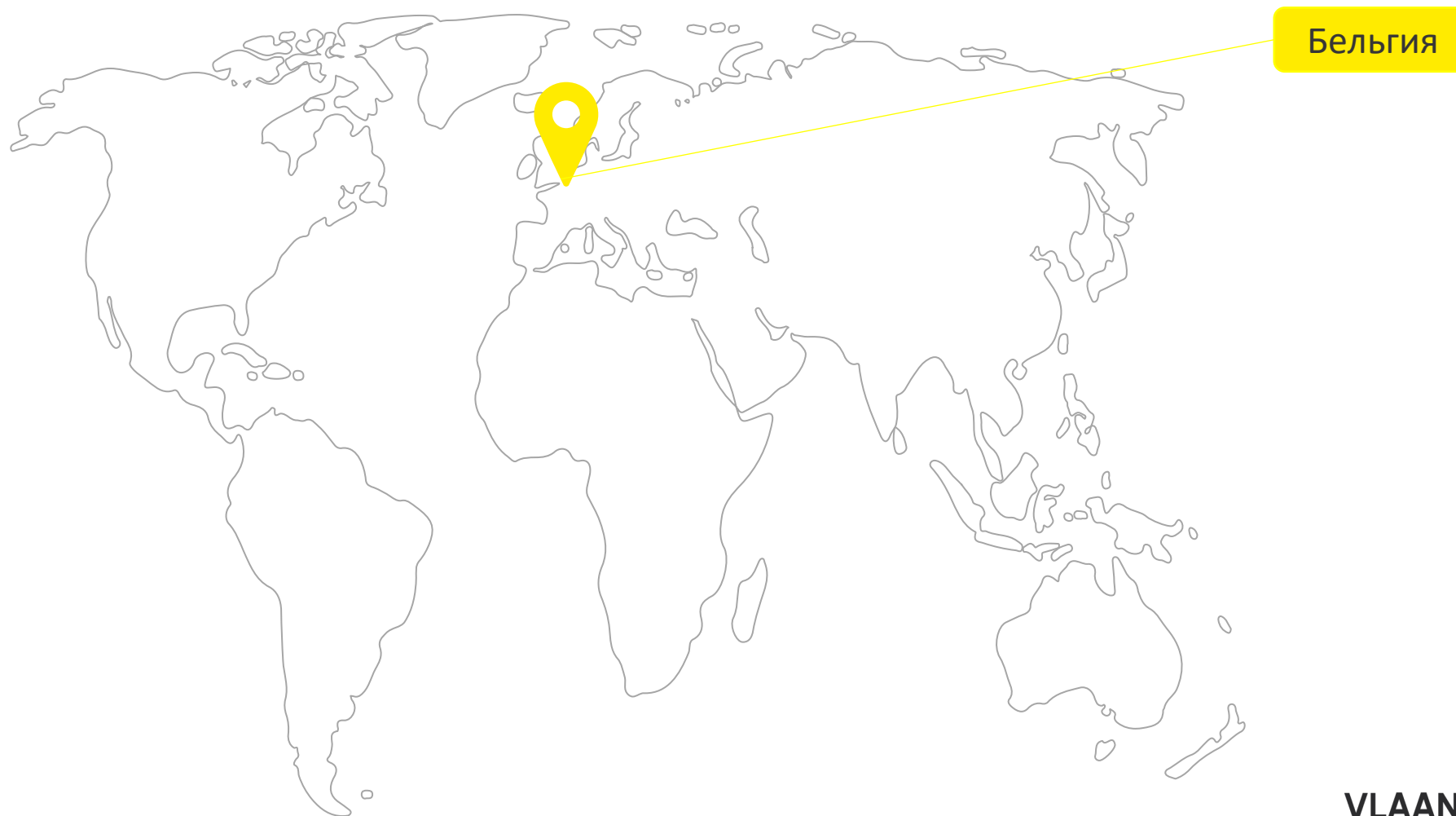
Подходы к составлению отчетности

Сообщество по внутреннему аудиту PEMPAL

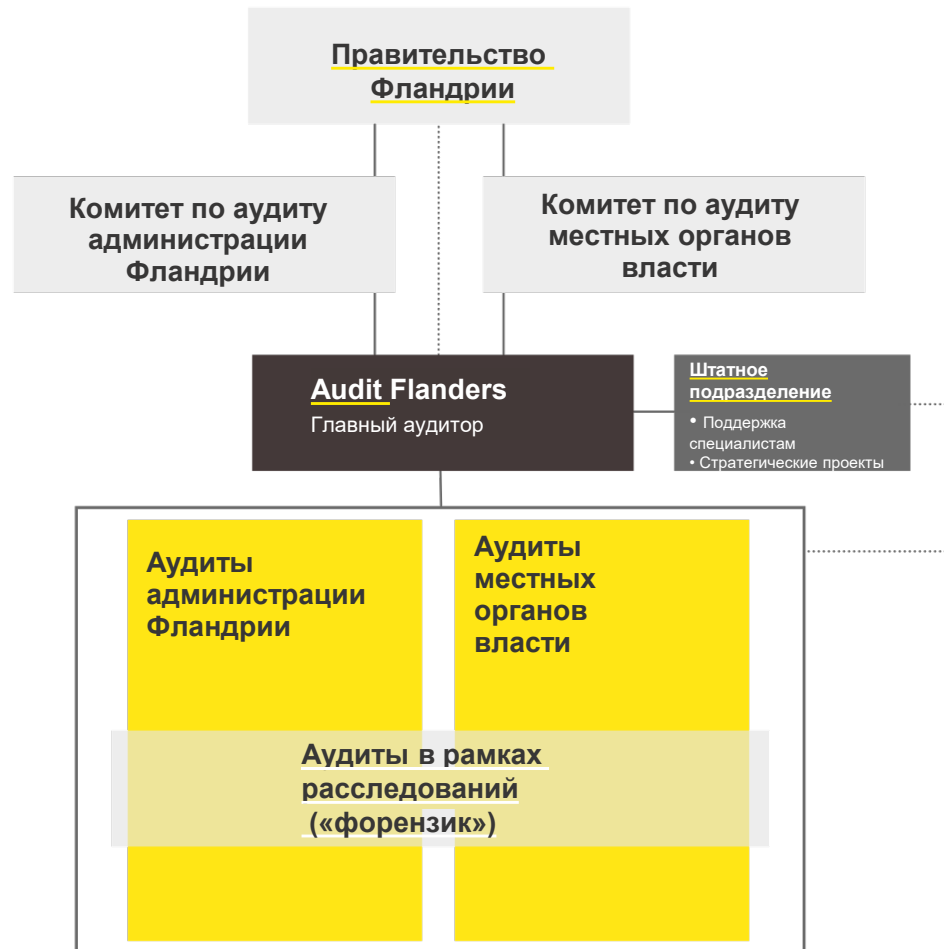
Зальцбург, 21 мая 2024 г.

AUDIT
VLAANDEREN

Бельгия - Фландрия



Audit Vlaanderen – задачи



Audit Vlaanderen (Служба аудита Фландрии) оказывает поддержку администрации Фландрии и местным органам власти в управлении финансовыми, юридическими и организационными рисками. При этом мы являемся независимым, компетентным и объективным партнером. Audit Vlaanderen создает дополнительную ценность в развитии эффективных, действенных, этических и качественных организаций.

Вселенная аудита



Стратегия аудита



Цифровая информация и инновации



Информационная безопасность



Кадры: «борьба» за компетенции, разнообразие, равенство,...



Устойчивое развитие



Внешние факторы и кризисы



Субсидии



Мошенничество



Эффективность

Разные типы аудита

- Метод составления отчетности зависит от типа аудита



Risico-Identificatie en -evaluatie	Doelstellingen en risicocascade		Inschatting
	Betrokkenen bij de risico-identificatie		3
	Methodiek risico-identificatie		4
	Methodiek risico-evaluatie		1
	Medewerkers, rollen en verantwoordelijkheden		2
	Periodiciteit van de risicoanalyse		3
	Procesdocumentatie van de risicoanalyse		3
	Gewogen gemiddelde maturiteitsinschatting		2.6

Auditopdracht: XXXX

Risicobeheer	Risicost	Nr.	Aanbeveling	Status	Motivering	Nieuwe streefdatum
	Risicobeheer	A01	Om de kans op slagen van organisatiebrede projecten te vergroten werkt XXX een gestructureerde projectmethodologie uit. Hierbij gaat specifiek de nodige aandacht uit naar:	Gerealiseerd	Audit Vlaanderen gaat akkoord met de status 'gerealiseerd'	/
	Architectuurbeheer		Een verhoging van het bewustzijn/creëren van een draagvlak van het belang van projectmanagement en de opbouw van de nodige ervaring en expertise hierrond.		Sinds 2021 werkte XXXX een gestructureerde aanpak uit voor organisatiebrede projecten. In de netwerkstructuur werd binnen het Dienstencentrum een Project en Programmamanagement Office (PMO) geïnstalleerd dat instaat voor het opvolgen van de organisatiebrede projecten.	
	Medewerkerbeheer		Het gestructureerd managen van de verwachtingen en het vertrouwen van personeelsleden (risico1) en externe		XX zette een werkwijze op, werkte sjablonen uit en duidde projectleiders aan. Met regelmaat organiseert het PMO overlegmomenten / begeleidingsmomenten voor de projectleiders. Specifiek voor IT- projecten werd een aparte governancestructuur opgeteld met een investeringscomité. Dergelijke projecten doorlopen nu een duidelijk proces van projectaanvraag, naar projectvoorstel en een project initiatiedocument (PID).	

Статус рекомендаций за последние 5 лет

0).

	2022	2023
Сформулированные рекомендации	8	6
Рекомендации в работе	1	1
Доля принятых	100%	100%
Доля выполненных	83%	100%
Своевременное выполнение	100%	100%
Приемлемость сроков	100%	100%

SUBSIDIES HINTERLANDCONNECTIVITEIT

Uit de evaluatie van het subsidieproces 'Hinterlandconnectiviteit, luik binnenvaart' blijkt dat het Havenbedrijf Antwerpen een leidende rol heeft bij verschillende processtappen, zoals de controle van de maandelijkse rapportering, het beëindigen van de overeenkomst, de communicatie met de gesubsidieerde hubs⁶ en de opvolging van de resultaten aan de hand van Key Performance Indicators (KPI).

De auditresultaten tonen aan dat de beoordeling van de projectvoorstellen voldoende kwalitatief en objectief is verlopen en rekening hield met het regelgevend kader. Met de geselecteerde hubs werd een overeenkomst opgesteld waarin de te subsidiëren bedragen per eenheid werden vastgesteld. De eerste overeenkomsten liepen voor één jaar en werden intussen verlengd.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

- Doordat gewerkt wordt met jaarlijks te verlengen overeenkomsten, dienen deze op Vlaams niveau

are Werken. Vertraging bij de vertraging van de betalingen afspraken te maken met het i).

r het Havenbedrijf Antwerpen het Havenbedrijf Antwerpen. proefsgewijze controle wordt g is het aangewezen dat het MOW heeft geen toegang tot kwaliteitscontrole uitvoeren

t de boekhouding over het Havenbedrijf Antwerpen.

rocessen en de bijhorende

Afsluiten
95

dieprocessen bij het
Mobiliteit en
are Werken
01 003 | 30 oktober 2020
AUDIT
VLAANDEREN

Аудит		
Операционный		
Процесс	2022	2023
XXX	Контролируется	Контролируется
XX	Недостаточно контролируется	Недостаточно контролируется

Op het vlak van belanghebbenden werkte het agentschap een aanpak waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen:

- strategisch belanghebbendenmanagement, wat de veraris van het management en waarbij er strategische afstem andere (externe) partners;
- operationeel belanghebbendenmanagement, wat zich niveau van de interne werking, waar de medewerke samenwerken met (externe) partners. Voor het operat werd een community opgericht met antennes in elke kern. 2) ondersteunen de collega's in het dagelijkse BHM

Tot slot duidde xxx als een belangrijke belanghebbende aan waar (i.k.v. de voorbereiding van de bestuursakkoorden) zij bijkomende aandacht zullen aan besteden.

A close-up photograph of a person's hands and arms. The person is wearing a blue, textured suit jacket with four gold buttons on the cuff. They are holding a silver smartphone in their right hand and a pair of blue-rimmed glasses in their left hand. The background is blurred, showing other people in a meeting setting, including one person in a white shirt holding a yellow folder and another in a dark suit holding a white mug. A dark grey semi-transparent banner is overlaid across the middle of the image, containing the text "Вопросы?".

Вопросы?