



TWEEJAARLIJKS VERSLAG 2022/2023



INHOUDSTAFEL

INLEIDING: WELKE MISSIES VOOR DE INTERNE CONTROLE?	iii
BELANGRIJKSTE ACTIVITEITEN UITGEVOERD IN 2023.....	iv
PROGRAMMA INZAKE INTERNE CONTROLE VOOR 2024.....	v



INLEIDING: WELKE MISSIES VOOR DE INTERNE CONTROLE?

Het doel van interne controle is om redelijke zekerheid te verschaffen dat het bestuur zijn doelstellingen bereikt door de risico's waaraan het wordt blootgesteld te identificeren en aan te pakken. De Nieuwe Gemeentewet vermeldt immers: “Interne controle is het geheel van maatregelen en procedures die ontworpen zijn om een redelijke zekerheid te verschaffen over:

- 1° het bereiken van doelstellingen;
- 2° het naleven van wetten en procedures;
- 3° de beschikbaarheid van betrouwbare financiële en beheersinformatie;
- 4° het efficiënt en economisch gebruik van middelen;
- 5° de bescherming van activa;
- 6° het voorkomen van fraude.”¹.

In het algemeen bestaat de interne controle er dus in te verzekeren dat het bestuur zijn werking beheerst, dat de processen doeltreffend zijn en dat de middelen, zowel de financiële als de menselijke, efficiënt worden ingezet. Aangezien interne controle betrekking heeft op een brede waaier van domeinen, moet ze volledig geïntegreerd zijn in de activiteiten van de diensten en mag ze niet beperkt blijven tot bepaalde procedures. Interne controle is een dynamisch proces dat zich moet aanpassen aan de organisatie en haar omgeving en vereist de inzet van alle personeelsleden van het bestuur om doeltreffend te kunnen worden geïmplementeerd. De implementatie van een dergelijk systeem neemt dan ook meerdere jaren in beslag, aangezien het een verandering van de organisatiecultuur met zich meebrengt.

Het doel van dit verslag is om de veranderingen te illustreren die de functie van referentiepersoon interne controle tussen 2022 en 2023 heeft ondergaan, en ook om de acties en stappen te illustreren die in die twee jaar zijn ondernomen. Vervolgens wordt een overzicht gegeven van de acties en doelstellingen voor 2024.

Momenteel wordt 1 VTE ingezet voor de interne controle voor het gemeentebestuur van Anderlecht. De referentiepersoon “interne controle” maakt deel uit van de dienst “Ondersteuning & Strategie” onder de verantwoordelijkheid van de gemeentesecretaris.

De doelstellingen van de cel zijn meervoudig:

- Beheersing van de activiteiten van alle diensten ontwikkelen door een systeem voor interne controle in te voeren;
- Gegevensbescherming en informatiebeveiliging organiseren;
- Uitvoeren van transversale projecten en ondersteunen van medewerkers die training nodig hebben op het gebied van projectbeheer;
- Methodologische ondersteuning bieden
- Waarborgen van de eerbiediging van de wettelijkheid bij overheidsopdrachten;
- Ondersteunen van de diensten bij het beheer van hun subsidies;

¹ NGW, art. 263 *undecies*



- De administratieve vereenvoudiging versnellen.

BELANGRIJKSTE ACTIVITEITEN UITGEVOERD IN 2023

A. Management via doelstellingen en processen

De volgende processen werden grondig geanalyseerd in samenwerking met de diensten:

- Tuchtprocedures;
- Werkprocessen tussen frontoffice (Anderlecht Info) en backoffice (Demografie);
- Proces voor het beheer van inkomende facturen;
- Proces voor het beheer van overheidsopdrachten van beperkte waarde;

De referentiepersoon interne controle heeft deelgenomen aan enkele vergaderingen om de op de markt beschikbare software voor het beheer van overheidsopdrachten te onderzoeken en te evalueren, met het oog op een vergelijkende analyse en een mogelijke aankoop in 2024.

B. Risico's beheren

In 2023 bestond het risicobeheer enerzijds uit een systematisch beheer, waarbij 2 risk assessments, DDV en MATCOMFR, werden uitgevoerd, en anderzijds uit antwoorden op belangrijke incidenten en/of risico's die in de dagelijkse praktijk werden ontdekt.

Voor wat betreft de "Ad hoc"-beheer:

- Formalisering van de taken van de secretaris van het vast bureau / risico op verlies van informatie gezien de pensionering van de huidige medewerker;
- Ontwerp van een beheersplan in het geval van een cyberaanval, evenals een oefening voor het gehele bestuur in samenwerking met de DPO-CISO / risico van diefstal van informatie en/of stillegging van de diensten van het bestuur;
- Deelname aan de WG voor de centralisatie van de facturatie van de scholen / risico op financiële verliezen voor het bestuur;
- Ondersteuning van de adjunct-technisch directeur Gebouwen naar aanleiding van zijn vertrek / risico van verlies van informatie ten gevolge van dit vertrek.



C. Begeleiden van diensten die ondersteuning en expertise nodig hebben van de dienst Ondersteuning en Strategie

- Specifieke ondersteuning voor het departement Franstalige Gemeenschapsmateries bij het onderzoeken van een tuchtdossier.

D. Organisatiecultuur en verspreiding van de waarden van het bestuur

- Deelname aan enkele vergaderingen van het comité “Waar is da feestje” en de organisatie van Sinterklaas voor het personeel;
- Deelname aan de WG over telewerk in het bestuur en over het teamcharter.

E. Informatie en communicatie

- Voortzetting van de actieve samenwerking van de referentiepersoon interne controle in de werkgroep interne controle, in samenwerking met Brulocalis, en uitwisseling van ervaringen en standaarddocumenten - nauwe samenwerking met Sint-Gillis, Oudergem, Elsene, Sint-Pieters-Woluwe en Etterbeek;
- Voortzetting van de actieve samenwerking van de gemeentesecretaris als secretaris van de Federatie van gemeentesecretarissen en uitwisseling van ervaringen en standaarddocumenten tussen de gemeentesecretarissen van de 19 gemeenten;
- Deelname van de referentiepersoon interne controle (en de DPO) aan de WG “Administratieve vereenvoudiging”.

PROGRAMMA INZAKE INTERNE CONTROLE VOOR 2024

Aangezien interne controle een geïntegreerd proces is, is het een systeem dat over meerdere jaren wordt opgezet, gezien de omvang van de taken die het bestrijkt. Hiertoe worden acties voorzien die in de verschillende domeinen van de interne controle moeten worden ondernomen.

A) Controleomgeving

Het bestuur evolueert voortdurend in functie van zijn opdrachten. De referentiepersoon interne controle blijft deelnemen aan en ondersteuning bieden aan het directiecomité en het opvolgingscomité door vergaderingen bij te wonen en samen te werken met andere collega's van de dienst aan projecten zoals de strategische planning van de middelen.

B) Risicoanalyse en -beoordeling

Om te komen tot een organisatie met een doeltreffend risicobeheersysteem, is het noodzakelijk om dit voortdurend bij te werken door de lijst met risico's waaraan het bestuur wordt blootgesteld bij te



werken. De riskassessment zullen in 2024 worden voortgezet, met name in de HR-departement.

C) Acties voor beheersing en monitoring

Op basis van de risicoanalyses worden de beheersingsacties die binnen het bestuur worden ondernomen, formeel vastgelegd en periodiek geëvalueerd met de gemeentesecretaris.

D) Informatie en communicatie

De SPOC's die zijn aangesteld in elk departement waar de risk assessments zullen plaatsvinden, maken het mogelijk om een netwerk te creëren van collega's die zich bewust zijn van interne controle en die in staat zullen zijn om, zo dicht mogelijk bij het terrein, samen te werken met de referentiepersoon en de gemeentesecretaris om de aanpak in het hele bestuur uit te rollen.

De regelmatige contacten met het directiecomité en het managementteam (en met de verschillende werkgroepen waarvan de referentiepersoon interne controle lid is) zullen worden voortgezet en ten volle worden benut om over interne controle te communiceren.

De referentiepersoon interne controle stond ook in rechtstreeks contact met de dienst Communicatie in de persoon van de community manager, met wie een denkoefening is gestart over de procedures die moeten worden ingevoerd om de externe communicatie te structureren en beter te plannen en over het risicobeheer in verband met het imago, en deze denkoefening zal worden voortgezet binnen het communicatieteam.

Tot slot zullen er nieuwe perspectieven op het gebied van communicatie mogelijk zijn zodra de verantwoordelijke voor interne communicatie, die momenteel wordt aangeworven, in dienst treedt.