

Interne Dienst Audit (DE-A)

1. Voorstelling

Omschrijving

Interne audit is een onafhankelijke en objectieve activiteit ter ondersteuning van het algemeen management, die zekerheid verschaft over de mate van controle van de interne procedures en advies verstrekt om de ontwikkeling te versterken.

Doelstellingen en Verantwoordelijkheid

De interne auditactiviteit helpt de organisatie haar doelstellingen te bereiken door:

- het risicobeheer te evalueren aan de hand van systematische en methodische analyse van de procedures van de verschillende diensten;
- het adviseren van het management over organisatorische en operationele aangelegenheden.

Doel is na te gaan of de procedures voldoende waarborgen bevatten om ervoor te zorgen dat de informatie juist is, de verrichtingen regelmatig, de organisaties efficiënt zijn en de structuren duidelijk en goed aangepast zijn.

Om zijn opdracht te kunnen vervullen is de interne audit verantwoordelijk voor:

- het ontwikkelen en uitvoeren van procedures voor audit en risico- en storingsanalyse voor alle operationele gebieden of administratieve ondersteuningsdiensten, teneinde te beoordelen of zij in staat zijn hun taak te vervullen;
- de uitvoering van een jaarlijks globaal auditplan dat voor het einde van het voorgaande jaar aan de Directieraad moeten worden voorgelegd, met inbegrip van de aard en de plaats van de verschillende controles;
- het bezorgen van een jaarverslag aan het Beheerscomité (1^{ste} vergadering van het volgende jaar).

2. Personeel

STATUTAIR PERSONEEL	NIV A	NIV B	NIV C	NIV D	TOTAAL
	1	0	0	0	1
CONTRACTUEEL PERSONEEL	NIV A	NIV B	NIV C	NIV D	TOTAAL
	0	0	0	0	0
ALGEMEEN TOTAAL					1

3. Activiteiten 2021

Er werd een ietwat ambitieus controleplan opgesteld, goedgekeurd door de directie (bijlage 1). De beoogde processen waren:

- Beheer van het fonds en opvolging van eerdere controleaanbevelingen (centraal fonds, vakantiecentra, regionale diensten, kinderdagverblijven)
- Klachtenbeheer (afdelingen huisvesting en werken)
- Beheer van representatiekosten en beheer van dienstreizen naar het buitenland (personeelsdienst)
- Beheer van de toewijzing van plaatsen in de crèches (dienst crèches/kinderdagverblijven)
- Beheer van de toewijzing van vakantieverblijven (dienst vakanties)
- Beheer van de veiligheidsmaatregelen voor het coronavirus in vakantiecentra en regionale diensten (preventiedienst)
- De verschillende voordelen/tussenkomsten die mogelijk zijn op het gebied van personeel, vroege kindertijd en renovaties(verzoek van de Leidend Ambtenaar)
- Herziening van de laatste beheersovereenkomst (verzoek van de Leidend Ambtenaar)

- 3 audits uitgesteld wegens tijdsgebrek, wegens onbereikbaarheid van de lokalen door de pandemie van het Coronavirus. Beheer van de representatiekosten (personeelsdienst), beheer van de toewijzing van vakantieverblijven (dienst vakanties, beheer van het fonds et opvolging van aanbevelingen (kinderdagverblijven)
- Een audit (adviesopdracht) door de Leidend Ambtenaar toevertrouwd aan de directeur van de Kinderdagverblijven (Voordelen/mogelijke tussenkomsten op het gebied van personeel, vroege kindertijd en renovaties)
- 5 controleverslagen uitgebracht in 2021
- 2 ontwerpen van verslagen nog in behandeling bij de diensten vóór validatie
- Aan 1 ontwerp van verslag wordt de laatste hand gelegd

4. Actieplan 2022

Voor het jaar 2022 is een auditplan opgesteld en door de Directieraad goedgekeurd. Het omvat 6 processen:

- Beheer van het centrale fonds
- Beheer van door de huurders aangevraagde werken en reparaties
- Beheer van de woningtoewijzing
- Beheer van de kredietkaarten en representatiekosten
- Procedure in geval van niet-naleving van de contractuele bepalingen van de huurovereenkomst door de huurders
- Beheer van aanwervingen