

## Rapportering ondernemingsplan 2016

Doelstellingen en acties				Input		Output		Uitvoeringsrapportering		
Nr.*	Naam*	Meerjarig of jaarlijks	Thema	Verantwoordelijke(n)*	Personeelsinzet in VTE*	Begrotingsartikel en budget (beleidskredieten)*	Indicatoren of Kengetallen*	Streefwaarden en mijlpalen*	Kwantitatieve evaluatie*	Kwalitatieve evaluatie*
Nummer doelstellingen	1. Formuleer telkens doelstellingen met onderliggende acties (projecten/processen/programma's) 2. Structureer onder Nr.; v.b. doelstelling = 1, operationele doelstelling = 1.1	In het eerste ondernemingsplan van elke nieuwe regeerperiode wordt aandacht besteed aan de strategische meerjarencomponent. De ondernemingsplannen van de volgende jaren zijn een jaarlijkse update en bijsturing hiervan. De meerjarige doelstellingen worden dus jaarlijks hernomen. <b>Maak gebruik van de keuzelijst (klapt vanzelf open met het pijltje rechts).</b>	Kies het thema van de in deze rij opgenomen doelstelling of activiteit uit de <b>keuzelijst (klapt vanzelf open met het pijltje rechts).</b>	Vermeld de verantwoordelijke(n).	Maak een inschatting van de personeelsinzet in VTE.	Verwijs naar het bijhorende begrotingsartikel en maak een inschatting van de inzet van budget (beleidskredieten).	Indicatoren (met streefwaarden) en kengetallen (zonder streefwaarden) verwijzen naar het uiteindelijke effect of streven aan het einde van de legislatuur, of naar de tussentijdse effecten of streven in het jaar X van het OP.	Neem bij een indicator ook een streefwaarde op. Voorzie ook mijlpalen voor projecten.	Voeg in jaar X-1 hier de rapportering over de uitvoering van het ondernemingsplan in jaar X toe. Wat werd gerealiseerd, afgezet t.o.v. streefwaarden en deadlines?	Omschrijving, motivering, opmerkingen... m.b.t. het resultaat en de kwaliteit ervan, en de geleverde inspanningen.
1	Uitvoering van diverse soorten auditopdrachten bij de entiteiten van de Vlaamse administratie over de periode 2014-2019 en dit gebaseerd op een risico-analyse, afgestemd op de werkzaamheden van de andere audit- en controleactoren en resulterend in de opbouw en het behoud van een geactualiseerd overzicht van maturiteitsinschattingen.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren	19 VTE	PFO - 1PA40000 - LO 2.024.000 euro PFO - 1PA40300 - WT 100.000 euro uitbesteding PFJ - 3PA40100 - OW 250.000 euro uitbesteding	> geactualiseerd overzicht van de maturiteitsinschattingen > evolutie maturiteit  > implementatie risicomanagement  > realisatiegraad auditplanning  > realisatiegraad aanbevelingen	> ja > jaarlijks stijgende trend en elke entiteit behaalt niveau 3 op de 10 thema's  > 75% van de entiteiten beschikt eind 2019 over een systeem van risicomanagement (nulmeting eind 2014 50%)  > 100%  > 100% (nulmeting eind 2014 86%)	> omwille van de organisatorische hervormingen binnen de entiteiten van de VO, worden maturiteitsinschattingen voorlopig on hold gezet. > 75% van de entiteiten beschikt eind 2019 over een systeem van risicomanagement (nulmeting eind 2014 50%) > zie sub 1.2 voor VA en sub 2.2 voor LB > 89,3 %	
1.1	Optimalisering van planning en risico-analyse, afgestemd op het risicoprofiel van de organisatie, de werkzaamheden van andere controle-actoren (single audit), politieke prioriteiten en input van het management.  Specifiek voor 2016 = opmaak auditplanning 2016.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren		PFO - 1PA40000 - LO	> Goedgekeurde planning	> ja	> planning 2016 goedgekeurd door ACVA op 08/12/2015	
1.2	Uitvoering van risicogebaseerde auditopdrachten	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren		PFO - 1PA40000 - LO PFO - 1PA40300 - WT	> % opgeleverde rapporten vs geplande rapporten > klantentevredenheid	> 100% > min 4 op schaal van 5 (gemiddeld)	> 60 % opgeleverd en 25 % in rapporteringsfase > 3,5	
1.3	Uitvoering van niet-geplande opdrachten : incidentgedreven (forensische auditopdrachten en vraaggestuurde opdrachten)	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Bart Meysmans		PFO - 1PA40000 - LO PFO - 1PA40300 - WT	> # opgeleverde rapporten	> xxx	> 3	
1.4	Opvolging en evaluatie van de "virtuele audit" (holdingmodel met decentrale auditdiensten) en de verdere realisatie van het Single Auditconcept in de Vlaamse administratie	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Inge Blauwhoff		PFO - 1PA40000 - LO	> overleg auditcomité met voorzitters decentrale interne auditdiensten > Conformiteit van decentrale auditdiensten met IIA-normen	> 1 maal per jaar > ja	> In 2016 vond geen overleg plaats.	
1.5	Opvolging van de realisatiegraad van de aanbevelingen, uitgebracht naar aanleiding van auditopdrachten.  Specifiek voor 2016 = Uitrol van de nieuwe procedure voor de opvolging van de aanbevelingen uit de thema-audits.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Bart Meysmans		PFO - 1PA40000 - LO	> realisatiegraad AB	> 100%	> 89,3 %	
1.6	Opvolging en jaarlijkse rapportering van de evolutie in de uitbouw van organisatie- en risicobeheersing	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Maurits Meyers		PFO - 1PA40000 - LO	> Globaal Beleidsgericht Rapport	> ja	> 9 : enkel indien er in betrokken entiteit een belangrijke auditopdracht heeft plaatsgevonden rond een kernproces of sturende- en ondersteunende processen (beslissing ACVA 29/11/2016)	
2	Uitvoeren van een audit in elke gemeente en in elke provincie over de periode 2014-2019 via een combinatie van diverse soorten audits, gebaseerd op een risicobenadering en afgestemd op de werkzaamheden van andere audit- en controleactoren.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren	22 VTE	PFO - 1PA40100 - LO 3.423.000 euro PFO - 1PA40500 - WT 20.000 euro verplaatsingen 650.000 euro uitbesteding	> # opgeleverde rapporten in gemeenten > # opgeleverde rapporten in provincies > % opgeleverde rapporten in gemeenten vs totaal gemeenten > % opgeleverde rapporten in provincies vs totaal provincies	> XXX > XXX > stijgend tot 100% in 2019 > stijgend tot 100% in 2019	> 57 > 1 > gecumuleerd = 40 % > gecumuleerd = 20%	
2.1	Optimalisering van planning en risico-analyse in de lokale besturen, afgestemd op het risicoprofiel van de organisatie, de werkzaamheden van andere controle-actoren (single audit), politieke prioriteiten en input van het management.  Specifiek voor 2016 = opmaak auditplanning 2016	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren		PFO - 1PA40100 - LO	> Opstellen risico-analyse > Opstellen planningsdocumenten ter goedkeuring door auditcomité > Goedgekeurde planning lokale besturen	> ja > ja > ja	> oplevering OK > planning goedgekeurd door ACLB op 21/01/2016.	
2.2	Uitvoering van risicogebaseerde auditopdrachten in de lokale besturen.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren		PFO - 1PA40100 - LO PFO - 1PA40500 - WT	> # opgeleverde rapporten > % opgeleverde rapporten vs geplande rapporten	> streefcijfer : % opgeleverde rapporten = 100	> 52 > 65 % opgeleverd en 17 % in rapporteringsfase	
2.3	Uitvoering van niet-geplande opdrachten : incidentgedreven (forensische auditopdrachten en vraaggestuurde opdrachten in de lokale besturen.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Bart Meysmans		PFO - 1PA40100 - LO PFO - 1PA40500 - WT	> # opgeleverde rapporten > % opgeleverde rapporten vs geplande rapporten	> streefcijfer : % opgeleverde rapporten = 100	> 6 > 66 % opgeleverd en 22% in rapporteringsfase	

2.4	Verdere realisatie van het Single Auditconcept in de lokale besturen door actief bij te dragen aan de optimale afstemming van het werk van de verschillende controleactoren  Specifiek voor 2016 = afspraken met Gent en Antwerpen.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en manager-auditoren		PFO - 1PA40100 - LO	> opmaak van samenwerkingsovereenkomst(en) > onderhoud van formele en informele contacten met de verschillende controleactoren	> ja > XXXX	> LB : *opgeleverde overeenkomst met : - Provincie Antwerpen - Stad Gent * Intentiebrief met Audio	
2.5	Opvolging van de realisatiegraad van de aanbevelingen, uitgebracht naar aanleiding van auditopdrachten in de lokale besturen.  Specifiek voor 2016 = steekproefsgewijze opvolging van de aanbevelingen.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Bart Meysmans		PFO - 1PA40100 - LO	> vanaf 2016	> 300 keer aanbeveling opgevolgd tegen eind 2019; > Bij 90% van de aanbevelingen wordt actie ondernomen;	> 105 > 96%	
2.6	Specifiek voor 2016 = de beoordeling van de risico's op de kernprocessen	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Auditoren en managers		PFO - 1PA40100 - LO	Opgeleverd rapport	> ja	Uitgesteld tot 2017	
3	Sensibilisering van de administratie en het politieke niveau en ondersteuning van het management m.b.t. de versterking van organisatiebeheersing zodat er in het audituniversum een dynamiek aanwezig is om continu/systematisch te streven naar een effectieve, efficiënte, integere en kwaliteitsvolle overheid.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Veerle Vanderlinden	1,5 VTE	PFO - 1PA40000- LO 50.000 euro PFO - 1PA40300 - WT 2.000 euro	> uitvoeren klantenbevragingen na auditopdracht > uitvoeren tweejaarlijkse klantenbevraging > # hits op de sites van Audit Vlaanderen		> Ja (behalve na forensische opdrachten) > Tweejaarlijkse KTO : Omwille van kostenbesparing afgevoerd. > Hits website: 21.318 door 12.843 unieke gebruikers (Zonder hits naar jaarverslag 2016)	
3.1	Opbouw van een positief imago via diverse communicatie-initiatieven.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Veerle Vanderlinden		PFO - 1PA40000- LO	> # rapporteringen gebruik digitaal platform > uitvoeren klantenbevragingen na auditopdracht > uitvoeren tweejaarlijkse klantenbevraging > # hits op de sites van Audit Vlaanderen	> minstens 3 maal per jaar > minstens score 3 op 5 > minstens score 3 op 5 > stijgende tendens	> 2 maal over gerapporteerd (3de in opmaak) > score 4,01 voor LB en 4,08 voor VA > Omwille van kostenbesparing afgevoerd > Hits website: 21.318 door 12.843 unieke gebruikers (Zonder hits naar jaarverslag 2016)	
3.2	Ondersteuning van het management van het audituniversum bij de systematische uitbouw van effectieve, efficiënte, integere en kwaliteitsvolle organisaties door het aanreiken van diverse instrumenten en medewerking aan trainingen en opleidingen.	Meerjarig	Beleidsdoelstelling	Veerle Vanderlinden		PFO - 1PA40000- LO				
4	Verdere uitbouw van de interne organisatie met het oog op een efficiënte en kwaliteitsvolle audituitvoering ten behoeve van het uitgebreide en diverse werkveld, waarbij doorgedreven competentie en flexibiliteit, naast de gepaste communicatie- en sensibiliseringsinitiatieven, centraal staan.	Meerjarig	Beheersdoelstelling	Maurits Meyers	1,5 VTE	PFO - 1PA40000- LO 85.000 euro PFO - 1PA40300 - WT ...	> organisatie zelfevaluatie	> score 3 op thema cultuur en structuur	> In 2016 verrijnde en optimaliseerde het HR-project de concepten die werden opgezet in 2015.	
4.1	Uitbouw van een soepele arbeidsorganisatie met het oog op de versterking van het systeem van organisatiebeheersing	Meerjarig	Beheersdoelstelling	Veerle Vanderlinden		PFO - 1PA40000- LO	> organisatie zelfevaluatie	> score 3 gemiddeld	> evaluatie uitgevoerd begin 2016 naar aanleiding van 1 jaar IAO.	
4.2	Uitbouw van een hedendaags HR-beleid waarin competentie-/talentmanagement, personeeltevredenheid en diversiteit centrale peilers zijn.	Meerjarig	Beheersdoelstelling	Maurits Meyers		PFO - 1PA40000- LO	> door dirr. goedgekeurd HR-plan > evaluatie van de uitvoering	> ja >score 3 op thema HRM bij zelfevaluatie	> het concept van een nieuw HR-plan is onderdeel van het grotere HR-project en zal in 2017 geconsolideerd worden. > een zelfevaluatie vond in 2016 niet plaats, wel een risicoanalyse van het thema HRM.	
4.3	Verdere uitbouw van een monitoringsysteem waarbij aan de hand van indicatoren en effecten het gevoerde beleid systematisch opgevolgd, geëvalueerd en bijgestuurd wordt, inzonderheid voor wat de risico's betreft die de realisatie van de strategische doelstellingen bedreigen.	Meerjarig	Beheersdoelstelling	Maurits Meyers		PFO - 1PA40000- LO			???	