






## Activiteiten interne audit FAVV 2019

<p><b>Waarom ?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• EU eisen <a href="#">Europese Officiële Controleverordening 2017/625</a></li> <li>• <a href="#">ISO kwaliteitsmanagementsysteem</a></li> <li>• <a href="#">Interne controle</a></li> <li>• Dienstverlening aan de organisatie</li> <li>• Continue verbetering organisatie</li> </ul> 	<p><b>Hoe ?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoek documenten, procedures, registraties</li> <li>• Interviews personeelsleden</li> <li>• Observatie van controles &amp; staalnames</li> <li>• ...</li> </ul> 																																			
<p><b>Wie ?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 3 eigen auditoren</li> <li>• Ondersteuning door 5 technische experts, o.a. uit LCE's, in 2019</li> <li>• Toezicht door eigen <a href="#">auditcomité</a> met vertegenwoordigers sector- en consumentenorganisaties</li> <li>• <a href="#">Federale Interne Auditdienst FIA</a> voert transversale audits uit : het FAVV presteerde uitstekend in de audit "certificering van de jaarrekening in 2020" in vergelijking met andere federale organisaties</li> <li>• Technische labo-audits door <a href="#">DG Laboratoria</a></li> </ul>	<p><b>Onafhankelijkheid &amp; objectiviteit</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Deontologische code &amp; declaratie belangenconflicten</li> <li>• Charter die onder meer voor toegang zorgt tot de noodzakelijke activiteiten, personen en goederen</li> <li>• Verificatie via externe audits in 2019             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 3 audits door de <a href="#">Europese Commissie</a></li> <li>○ audits door certificatie- en accreditatie-organismen</li> <li>○ audit <a href="#">jaarrekening 2018</a> &amp; publicatie van rapport rond <a href="#">overheidsopdrachten</a> door het Rekenhof</li> </ul> </li> </ul>																																			
<p><b>Resultaten kwaliteitssysteem</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hernieuwing ISO 9001:2015 certificaat</li> <li>• Behoud ISO 17020 &amp; 17025 accreditaties</li> <li>• Nazicht boekhouding door bedrijfsrevisoren</li> </ul> <p><b>Verbeteringen interne auditproces</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Elektronische tevredenheidsenquêtes geauditteerden</li> <li>• Aanpassing auditrapporten met o.a. het beter in de kijker plaatsen van "goede praktijken"</li> <li>• Deelname aan EU activiteiten, zoals het <a href="#">National Audit System Network</a>, <a href="#">BTSF opleidingen</a></li> <li>• Deelname aan vormingsactiviteiten <a href="#">IIABel</a> – Instituut voor Interne Auditoren België</li> </ul>	<p><b>Auditprogramma &amp; non-conformiteiten 2019</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoering van 11 op 12 geplande audits, met nog 1 lopende audit "bijproducten" begin 2020 en 1 uitgestelde audit "beantwoorden aan de noden" bij P&amp;O             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 3 opvolgingsaudits</li> <li>○ 8 initiële audits</li> </ul> </li> <li>• Voor de 7 afgeronde initiële audits             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 16 non-conformiteiten - type B</li> <li>○ 52 aandachtspunten en suggesties - type S</li> <li>○ gevalideerde actieplannen voor 3 audits &amp; bij 1 audit : validatie lopende</li> </ul> </li> </ul> <p><a href="#">DG Laboratoria</a> : interne audit van 37 lijnen van de technische BELAC accreditatiescope</p>																																			
<p><b>Scopes initiële audits 2019</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Omkadering, organisatie, realisatie en opvolging van controles van             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <a href="#">aangifteplichtige dierziekten</a>, incl. de ontwikkeling van een sanitair beleid dieren : sector <a href="#">pluimvee</a> (vetmesten en slachten), met bijzondere aandacht voor <a href="#">salmonellabeheer</a></li> <li>○ productie <a href="#">zuivelproducten</a> / <a href="#">hoeveproducten</a> op landbouwbedrijven, incl. het daarmee verband houdende beheer van verplichte notificaties</li> <li>○ sector <a href="#">voedingssupplementen</a>, incl. werking cel E-Commerce</li> <li>○ sector <a href="#">bijproducten</a> - <i>nog lopende begin 2020</i></li> </ul> </li> </ul> <p>Bijzondere aandacht zal hierbij worden besteed aan het capteren van <a href="#">fraudesignalen</a> door de controleurs &amp; inspecteurs.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluatie van de administratieve processen met het oog op een <a href="#">interne administratieve vereenvoudiging</a></li> <li>• Proces van het <a href="#">milieubeheer</a> zoals opgenomen in de ISO 9001 certificatie : beheer van de wettelijke verplichtingen en milieudoelstellingen</li> <li>• 2 audits <a href="#">transitie</a> naar de <a href="#">nieuwe versie 2017 van de norm ISO 17025</a> bij <a href="#">DG Laboratoria</a></li> <li>• Evaluatie proces "Beantwoorden aan de noden" : toekennen van een functie, opvolgen van de loopbaan, ontwikkelen van de medewerkers, evaluatie - <i>uitgesteld</i></li> </ul>																																			
<p><b>KPI's - Key Performance Indicators - 2019</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Activiteit</th> <th>KPI</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Realisatie auditprogramma</td> <td>80 %</td> <td>90 %</td> <td>70 %</td> <td>83 % / 92 % *</td> </tr> <tr> <td>Slotvergadering</td> <td>100 % ≤ 5 werkdagen</td> <td>92 %</td> <td>84,6 %</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>Verzending ontwerpverslag</td> <td>90 % ≤ 30 kalenderdagen</td> <td>71 %</td> <td>69,2 %</td> <td>60 %</td> </tr> <tr> <td>Verzending eindverslag</td> <td>100 % ≤ 50 kalenderdagen</td> <td>94 %</td> <td>84,6 %</td> <td>80 %</td> </tr> <tr> <td></td> <td>80 % ≤ 15 kalenderdagen</td> <td>82 %</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td></td> <td>100 % ≤ 20 kalenderdagen</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>* 1 audit was nog lopende begin 2020, op vraag van de geauditteerde LCE</p>	Activiteit	KPI	2017	2018	2019	Realisatie auditprogramma	80 %	90 %	70 %	83 % / 92 % *	Slotvergadering	100 % ≤ 5 werkdagen	92 %	84,6 %	100 %	Verzending ontwerpverslag	90 % ≤ 30 kalenderdagen	71 %	69,2 %	60 %	Verzending eindverslag	100 % ≤ 50 kalenderdagen	94 %	84,6 %	80 %		80 % ≤ 15 kalenderdagen	82 %	100 %	100 %		100 % ≤ 20 kalenderdagen	100 %	100 %	100 %	  
Activiteit	KPI	2017	2018	2019																																
Realisatie auditprogramma	80 %	90 %	70 %	83 % / 92 % *																																
Slotvergadering	100 % ≤ 5 werkdagen	92 %	84,6 %	100 %																																
Verzending ontwerpverslag	90 % ≤ 30 kalenderdagen	71 %	69,2 %	60 %																																
Verzending eindverslag	100 % ≤ 50 kalenderdagen	94 %	84,6 %	80 %																																
	80 % ≤ 15 kalenderdagen	82 %	100 %	100 %																																
	100 % ≤ 20 kalenderdagen	100 %	100 %	100 %																																



### Initiële audits - enkele gemeenschappelijke positieve punten

- Controleprogramma op basis van een risicoanalyse
- Goed uitgevoerd & beheerd controleplan, gebaseerd op het controleprogramma, rekening houdend met de beschikbare middelen
- Naleving van de procedures, instructies en nationale en Europese wetgeving
- Professioneel uitgevoerde controles op het terrein
- Beschikbaarheid benodigde tools voor de controles
- Goede samenwerking binnen en tussen diensten en ook tussen overheidsdiensten
- Naleving nagekeken elementen uit ISO-normen kwaliteitssystemen

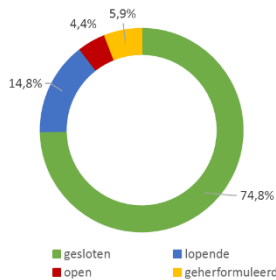


### Enkele gemeenschappelijke non-conformiteiten, aandachts- & verbeterpunten

- Verdere verbetering en verduidelijking van de instructies, checklijsten, technische fiches, omzendbrieven, IT tools
- Terugvindbaarheid van of toegankelijkheid tot de benodigde informatie
- Verbetering van de opvolging en rechtzetting van anomalieën in bepaalde tools
- Occasioneel verouderde informatie op een webpagina of een nog niet aan recente wetgeving aangepaste procedure
- Nog meer aandacht voor fraudedetectie, bovenop de al bestaande werkzaamheden rond samenwerking en sensibilisering hiervan, is wenselijk
- Personeelsverloop of gebrek aan personeel in bepaalde diensten, of een tekort aan opgeleid personeel in een bepaald competentiegebied

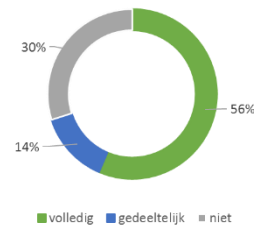
### Resultaten opvolgingsaudits 2019

- 135 actieplannen geëvalueerd in 2019
- Specifieke opvolgingsaudits bij [DG Controle](#), [DG Controlebeleid & DG Laboratoria](#)
- Opvolging bij de [LCE's](#) & het labo bezocht tijdens de initiële audits



- Een voorbeeld van een reden waarom een geauditeerde nog geen actie ondernomen heeft, is dat het te herziene KB sowieso in de eerstkomende jaren zal moeten worden gewijzigd door veranderingen in de Europese reglementering.
- De herformulering van nieuwe non-conformiteiten verliep doorgaans door ze samen te voegen met andere non-conformiteiten omdat ze elkaar overlaptten of sterk aan elkaar gelinkt waren.

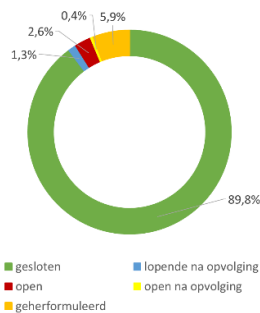
### Afdeckingsgraad audituniversa 2017-2019



- Het sector- en procesuniversum bevatten respectievelijk 30 sectoren en 87 processen en verzekeren de afdekking van alle relevante activiteitsgebieden tijdens de lopende 5-jarencyclus (2017-2021), cfr. de "EU auditrichtlijnen" bij [Verordening 2017/625](#) en de ISO norm.



### Follow-up actieplannen 2007-2019



Deze cijfers zijn echter een *momentopname* en houden alleen rekening met de resultaten van opvolgingsaudits waarbij de actieplannen werden gevalideerd doordat de auditoren bij de geauditeerden langskwamen in het kader van een initiële audit of opvolgingsaudit. Het is mogelijk dat de geauditeerden reeds acties ondernamen, maar dat de auditoren deze nog niet "officieel" hebben geverifieerd tijdens een audit.

### Algemeen besluit

- KPI en doelstellingen dienst interne audit **grotendeels gerealiseerd**
- Auditoren **goed op schema** om alle processen en sectoren uit het **proces- en sectoruniversum** af te dekken tegen het einde van de lopende 5-jarencyclus 2017-2021
- Interne en externe audits onderschrijven **correcte beheersing en toepassing van de FAVV processen** en de **volwassenheid van het kwaliteitssysteem**
- Staving **goed uitgewerkte structuren en procedures voor interne controle** via het ACFO activiteitenverslag, de FIA audit rond certificering 2020, de audits van het Rekenhof en het nazicht van de boekhouding door de bedrijfsrevisoren
- Europese Commissie bevestigt tijdens de uitvoering van 3 audits in 2019 dat **België de EU regels goed naleeft**, met enkele aanbevelingen voor verbeteringen.

