philippe muyters

vlaams minister van financiën, begroting, werk, ruimtelijke ordening en sport

antwoord

op vraag nr. 327 van 30

van lode vereeck

1. a) De volgende topics werden behandeld in het rapport over het begrotingsjaar 2009:
* Kasbeheer 2009 – beleggingsactiviteit:

Respect voor de beginselen van gelijkheid, mededinging en behoorlijk bestuur.

* Kasbeheer 2009 – het Centraal Financieringsorgaan;
* Geconsolideerd schuldpeil 2009: samenvatting van de componenten en de grootte van de geconsolideerde schuld.
* Schuldbeheer 2009;

Een oplijsting van de verschillende instrumenten die werden gebruikt bij het ophalen van de externe financiering. De vaststelling dat de Vlaamse overheid een spread dient te behalen ten opzichte van de Belgische OLO’s, ondanks de goede rating.

* Waarborgbeheer 2009;

De toename en haar redenen van de gewaarborgde schuld in 2009.

* Organisatie en interne controlesysteem;

De beslissing van de Vlaamse Regering van 30 mei 2008 om te streven naar een gedocumenteerd systeem van interne controle – organisatiebeheersing die voldoet aan maturiteitsniveau 3.

b) Het besluit van het rapport stelt dat het Kas-, Schuld- en Waarborgbeheer (KSW-beheer) van de Vlaamse Gemeenschap conform de wettelijke bepalingen werd gevoerd. Het rapport duidt op het belang van de IT-instrumenten in het KSW-beheer. Ze beveelt aan om een gespecialiseerde IT-audit uit te voeren.

c) Zoals de interne auditor opmerkt was het vereiste budget niet aanwezig om dergelijke auditopdracht onmiddellijk uit te besteden. Naar aanleiding van de grondige audit van het Rekenhof over het Waarborgbeheer in 2011 (uitgevoerd in 2012) die mijn administratie heeft gewezen op het ontbreken van deze audit, is deze audit opgenomen in de planning 2013.

d) Dit rapport is opgemaakt op 4 juni 2010.

e) De heer Leo Pauwels was aangesteld als interne auditor van januari 2006 tot maart 2012.

f) De heer Leo Pauwels was in deze periode ook inspecteur van Financiën.

1. a-d) Over het begrotingsjaar 2010 is geen rapport opgemaakt door de interne auditor.

e-f) Zie vraag 1.

1. a) Zie vraag 1.e).

b-c) De interne auditor plande een audit van het Waarborgbeheer in 2010 / 2011. Hij heeft hiertoe telefonisch contact gehad en documenten (de geactualiseerde interne procedurehandleiding(en), de lijst van de betrokken personeelsleden en de geboekte inventaris der uitstaande waarborgen) opgevraagd. Gelet echter op de geplande audit van het Rekenhof over hetzelfde onderwerp is waarschijnlijk afgezien van deze audit. Een nieuw onderzoek is niet meer opgestart.

d) De heer Pauwels heeft steeds de intentie getoond om een rapport op te stellen. Dat er geen specifiek rapport werd neergelegd door de heer Pauwels, die inmiddels werkzaam is bij de federale autoriteiten en dus ontslagen van zijn opdracht van interne audit, heeft niets te maken met zijn werkkracht – integendeel hij was er voor bekend, maar wellicht omwille van prioriteiten. Immers ook de zeer grondige audit van het Rekenhof heeft weliswaar zinvolle verbeteringen gesuggereerd, maar nergens geen ernstige hiaten of gebreken vastgesteld.

e) Ingeval er signalen zouden bestaan van mogelijke onregelmatigheden, zou ik niet aarzelen om de huidige interne auditor of IAVA, of desnoods een derde forensische auditor te vragen dit te onderzoeken, ongeacht in welk jaar deze zou plaats gehad hebben. Anders is het ongebruikelijk dat een interne auditor, aangesteld vanaf 2012, een periode moet auditeren, waarvoor hij niet werd aangesteld.

f) Ingevolge het vertrek van de heer Leo Pauwels, als inspecteur van Financiën naar het federale niveau is hij ontslagen van zijn opdracht.

g) De interne auditor is verloond conform de geldende bepalingen in artikel 3 van het besluit van de Vlaamse Regering van 10 februari 2006 betreffende de aanstelling van een interne schuldauditor voor het Kas-, Schuld- & Waarborgbeheer.

1. a) De Vlaamse Regering heeft de nieuwe interne auditor aangesteld via Besluit van de Vlaamse Regering van 2 maart 2012.

b) De heer De Witte is gevraagd omwille van zijn expertise ter zake. Omwille van zijn expertise was hij reeds de eerste interne auditor van eind 1997 tot september 1999.

c) De heer De Witte heeft in het jaar 2012 een vergadering gevraagd om de actuele situatie van het KSW-beheer te kennen. Naar aanleiding van deze vergadering heeft hij de interne processen opgevraagd.

1. Het staat de interne auditor vrij om zijn onderwerp(en) te kiezen.
2. De kosten van de interne auditor worden gedragen door het departement Financiën en Begroting. De betoelaging van de interne auditor is bepaald in het aanstellingsbesluit. De toelage was/is gelijk aan deze van een controleur van de vastleggingen bij het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap, overeenkomstig het Vlaams Personeelsstatuut van 15 juli 2002, Deel XIII geldelijk statuut, artikel XIII 50 §1.