

## Activiteiten interne audit FAVV 2021

<p><b>Waarom?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conformiteitstoets met nationale en EU eisen (bv. <a href="#">Europese Officiële Controleverordening 2017/625</a>)</li> <li>Vereiste binnen het <a href="#">ISO kwaliteitsmanagementsysteem</a></li> <li><a href="#">Interne controle</a> (= interne beheersing)</li> <li>Dienstverlening aan de organisatie (creëren toegevoegde waarde)</li> <li>Continue verbetering organisatie</li> </ul>	<p><b>Hoe?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Onderzoek van documenten, procedures, registraties</li> <li>Interviews met personeelsleden</li> <li>Observatie van controles &amp; staalnames</li> <li>...</li> </ul>																		
<p><b>Organisatie?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>3 interne auditoren (2,8 VTE's)</li> <li>Ondersteuning door 10 technische experts uit LCE's in 2021</li> <li>Eigen <a href="#">Auditcomité</a> met vertegenwoordigers uit consumenten- en sectororganisaties houdt toezicht op werking Agentschap</li> <li><a href="#">Federale Interne Auditdienst (FIA)</a> voert transversale audits uit bij alle federale en programmatorische overheidsdiensten</li> <li><a href="#">Auditcomité van de Federale Overheid (ACFO)</a> is het overkoepelend auditcomité van de federale overheid en een onafhankelijk adviesorgaan met o.a. toezicht op de werking van de FIA</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>Rechtstreekse rapportering van auditresultaten aan het Auditcomité FAVV</li> <li>Deontologische code &amp; declaratie afwezigheid cumul- en belangenconflicten</li> <li>Charter: biedt de mogelijkheid tot toegang tot de noodzakelijke activiteiten, personen en goederen voor het uitvoeren van een audit</li> <li>Verificatie via externe audits in 2020             <ul style="list-style-type: none"> <li>1 audit door de <a href="#">Europese Commissie</a></li> <li>2 audits door certificatie- (ISO 9001 :2015) en accreditatie- (ISO 17020 : 2012) organismen</li> <li>1 audit door het Rekenhof</li> <li>1 audit uitgevoerd door KPMG gedurende de periode oktober – december 2021. De resultaten van de doorlichting werden afgetoetst met de CAE en samengevat in een auditrapport gepubliceerd op het intranet.</li> </ul> </li> </ul>																		
<p><b>Kwaliteitsmanagementsysteem</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Behoud ISO 9001:2015 certificaat</li> <li>Behoud ISO 17020:2012 &amp; 17025:2017 accreditaties</li> </ul> <p><b>Kwaliteitsbewaking</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>In 2019 ingevoerde elektronische tevredenheidsenquête: zeer weinig tot geen respons van de geauditeerden in 2021 (zoals in 2020), herziening methode in 2022</li> <li>Deelname aan EU activiteiten zoals <a href="#">National Audit System Network</a></li> <li>Deelname aan vormingsactiviteiten <a href="#">IIA Bel</a> – Instituut voor Interne Auditoren België</li> </ul>	<p><b>Realisatie auditprogramma 2021</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Uitvoering van 16 op 19 geplande audits (84%)             <ul style="list-style-type: none"> <li>7 audit vanuit het sector audituniversum</li> <li>6 audits vanuit het proces audituniversum</li> <li>1 managementaudit betreffende ISO 17025 conformiteit</li> <li>2 'third party' audits</li> <li>3 opvolgingsaudits bij de diensten DG Controle, DG Controlebeleid en DG Labo</li> </ul> </li> <li>Van de 16 gerealiseerde audits, werden er 15 door de interne auditdienst en 1 door een externe firma uitgevoerd (KPMG). Drie audits werden uitgesteld naar het auditprogramma van 2022.</li> <li>In 2021, heeft de interne auditdienst volgend geformuleerd:             <ul style="list-style-type: none"> <li>31 non-conformiteiten - type B</li> <li>96 aandachtspunten en suggesties - type S</li> <li>29 goede praktijken</li> </ul> </li> <li>DG Laboratoria heeft 13 technische interne audits gehad.</li> </ul>																		
<p><b>Scopes initiële audits 2021 – uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De processen:             <ul style="list-style-type: none"> <li>beheer van de prestaties geleverd door derden aan het FAVV – NRL</li> <li>beheer van de prestaties geleverd voor de overheid – ARSIA/DGZ</li> <li>organisatie van de BMO's en evaluatie van de BMO prestaties</li> <li>controles uitvoeren in het kader van de aanvragen voor toelatingen en erkenningen</li> <li>voorbereiding, impactanalyse, communicatie, vorming en implementatie van nieuwe wetgeving/normen</li> </ul> </li> <li>Programmering, planning, organisatie, realisatie en opvolging van de controles uitgevoerd in (kader van):             <ul style="list-style-type: none"> <li>broeierij, pluimvee vermeerderings- en selectiebedrijven-schappen, geiten en hertachtigen (SGH)</li> <li>productiedieren – varkens</li> <li>éénhoevigen</li> <li>fabrikant dranken, verpakt water, theeproducten, brouwerij</li> <li>verwerking van bijproducten van dierlijke oorsprong</li> </ul> </li> <li>Fact finding: opvolging van gebeurtenissen (geen crisissen) die dringende maatregelen vragen</li> <li>2 opvolgingsaudits: DG CONT en DG LABO</li> <li>Conformiteit norm ISO 17025 (labo FLVVT)</li> </ul>	<p><b>Scopes initiële audits 2021 – uitgesteld/ geannuleerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De opvolgingsaudit 2021-01 (DG PCCB);</li> <li>De audit 2021-08 betreffende de controles uitgevoerd in de melkverwerkende sector (melkinrichting);</li> <li>De audit 2021-16 betreffende het proces "beheer van de niet-conformiteiten end-to-end"</li> </ul>																		
<p><b>KPI's - Key Performance Indicators – 2021</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Activiteit</th> <th>KPI</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Realisatie auditprogramma</td> <td>80 %</td> <td>70 %</td> <td>83 %</td> <td>60 %</td> <td>84%</td> </tr> <tr> <td>Slotvergadering</td> <td>100 % ≤ 5 werkdagen</td> <td>84,6 %</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> <td>93%</td> </tr> </tbody> </table>	Activiteit	KPI	2018	2019	2020	2021*	Realisatie auditprogramma	80 %	70 %	83 %	60 %	84%	Slotvergadering	100 % ≤ 5 werkdagen	84,6 %	100 %	100 %	93%	<p><b>Initiële audits – Positieve punten</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het proces “programmering van het inspectie- en bemonsteringsplan” wordt uitgevoerd overeenkomstig de doelstellingen van het Agentschap en de voorschriften van Verordening (EG) nr. 625/2017;</li> </ul>
Activiteit	KPI	2018	2019	2020	2021*														
Realisatie auditprogramma	80 %	70 %	83 %	60 %	84%														
Slotvergadering	100 % ≤ 5 werkdagen	84,6 %	100 %	100 %	93%														

Verzending ontwerpverslag	90 % ≤ 30 kalenderdagen	69,2 %	60 %	77 %	43%
	100 % ≤ 50 kalenderdagen	84,6 %	80 %	100 %	86%
Verzending eindverslag	80 % ≤ 15 kalenderdagen	100 %	100 %	88 %	86%
	100 % ≤ 20 kalenderdagen	100 %	100 %	88 %	93%

\* Cijfers dateren van 12 april 2022

- De controles die werden opgevolgd op het terrein (varkenssector, drankenproducenten, dierlijke bijproducten (DBP), broederijen en SGH), werden uitgevoerd op een professionele, doeltreffende en gestructureerde manier overeenkomstig de vereisten (ISO en wetgeving) en de doelstellingen;
- De planning, de organisatie, de uitvoering en de opvolging van de inspecties in de verschillende geauditeerde sectoren worden op een coherente en doeltreffende manier gerealiseerd in functie van de doelstellingen die zijn vastgesteld door DG Controle en op basis van de vereisten van de ISO 17020-norm;
- Goed werkend kwaliteitssysteem op basis van resultaten van de systeemaudit ISO 17025:2017 te Tervuren

### Goede praktijken (algemeen)

- De Nationale Opsporingseenheid voert onderzoeken uit met het oog op fraudebestrijding in de sector van éénhoevigen en er worden acties uitgevoerd in samenwerking met andere Lidstaten (operaties OPSON IX en X)
- De proactieve manier van werken om een regelmatige herziening van de ACS-gidsen te verplichten in de sector van de fabrikanten van dranken, verpakt water, theeproducten en brouwerij voor de sectororganisaties wordt als een goede praktijk geïdentificeerd

### Goede praktijken (niveau LCE)

- De audit in de sector van de productiedieren varkens toonde aan dat de C/I's op het terrein reeds uitgebreid werden betrokken bij de testfase van de bioveiligheidstoepassing en ze de gelegenheid gekregen om hun mening te geven over het nut ervan;

### NC's – Aandachts- en verbeterpunten

- Het beheer van BMO's kent tekortkomingen en er zijn verbeteringen nodig voor efficiëntiewinst;
- De competentie voor de controle van DBP bij de C/I's (sector LMDO, LMNDO en Feed) is onvoldoende om de naleving van alle aspecten van de wetgeving te controleren;
- Er werd vertraging opgelopen in de voorbereiding van de implementatie van de nieuwe EU-wetgeving, in het bijzonder voor de AHL;

### NC's - Aandachts- en verbeterpunten

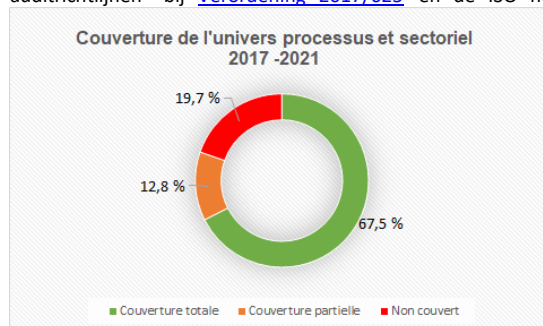
- Bij de audit die werd uitgevoerd in de sector SGH werd vastgesteld dat de operatoren niet systematisch op de hoogte zijn van de geldende reglementeringen, dat ze weinig beschikbaar zijn voor de C/I's en dat de heridentificatie van de dieren niet gemakkelijk verloopt. Deze zaken zorgen voor extra tijdsbesteding van de C/I's.

### Resultaten opvolgingsaudits 2021

- Specifieke opvolgingsaudits bij DG Controle & DG Labo in 2021
- 26 actieplannen (52 acties) geëvalueerd
- Opvolging van actieplannen bij de LCE's en het labo bezocht tijdens de initiële audits is gerealiseerd
- 72% van de openstaande acties kon worden afgesloten. Voor 10% was de actie nog lopende op het moment van de opvolgingsaudit. Voor 5 actiepunten, of 13 %, werd nog geen actie ondernomen op het moment van de opvolgingsaudit. Voor 5% van de geëvalueerde punten werd omwille van veranderde omstandigheden de initiële aanbeveling of niet-conformiteit geherformuleerd.

### Afdeckingsgraad audituniversa 2017-2021

- Audituniversum: 30 sectoren en 87 processen
- Vijfjarencyclus: gehele audituniversum auditeren (combinatie sector en proces in één audit mogelijk) cfr. de "EU auditrichtlijnen" bij [Verordening 2017/625](#) en de ISO norm.



### Follow-up actieplannen : stand van zaken (28/03/2022)

Jaar	Totaal aantal NC's	Status NC's na opvolging				
		Afgesloten	Lopende na opvolging	Openstaand	Openstaand na opvolging	Geherformuleerd
2013	212	199	2	0	0	11
2014	183	152	1	2	0	28
2015	130	119	3	0	2	6
2016	81	59	7	6	1	8
2017	56	48	2	3	2	1
2018	49	28	8	5	2	6
2019	24 (27*)	11	2	9 (12*)	0	2
2020	12 (20*)	5	1	3 (11*)	3	0

Opmerking: alle acties vóór 2013 werden ofwel afgesloten, ofwel geherformuleerd en dus niet in detail weergegeven.

\*: dit zijn totalen inclusief NC's waarvan de deadline voor de actie nog niet verstreken was op moment van de opvolgingsaudit, of waarvoor deze datum nog in de toekomst ligt.

### Algemeen besluit

- In 2021 werd de interne auditdienst nog steeds geconfronteerd met de COVID-pandemie maar was de impact op de auditactiviteiten beduidend kleiner dan in 2020. Omwille van de sanitaire maatregelen was het nodig om de auditscope voor sommige audits aan te passen waardoor de terreinbezoeken niet steeds konden doorgaan.
- Gezien het auditprogramma in 2020 niet zoals gepland kon uitgevoerd worden, was er een zekere achterstand opgelopen om alle processen en sectoren uit het proces- en sectoruniversum af te dekken tegen het einde van de lopende 5-jarencyclus (2017-2021). Gelet op de toch wel zeer uitzonderlijke situatie die afgelopen 2 jaren, zijn we er toch in geslaagd om 77% van het audituniversum (cyclus 2017-2021) af te dekken.
- De realisatie van de KPI's van de interne auditdienst vertoont in vergelijking met 2020 een minder positieve trend, voornamelijk met een overschrijding van de termijn voor het draft rapport. Het tijdig afleveren van het finaal rapport werd wel behaald.
- De uitgevoerde interne en externe audits bevestigen dat het FAVV haar processen correct beheerst en toepast en dat het over een matuur kwaliteitsmanagementsysteem beschikt. De ISO 9001

certificatie en ISO-17020 en ISO-17025 accreditaties werden in 2021 behouden.

- D Ook het [ACFO](#) activiteitenverslag over het systeem van interne beheersing toont opnieuw aan dat het FAVV zijn verantwoordelijkheid neemt op het vlak van interne controle binnen de federale overheid.