



Federaal Agentschap
voor de Veiligheid
van de Voedselketen
Interne audit, kwaliteit en
preventie

Activiteitenverslag

Auditcomité

2022



Onze missie is ervoor zorgen dat alle actoren van de keten aan de consument en aan elkaar een optimale zekerheid geven dat levensmiddelen, dieren, planten en producten die ze consumeren, houden of gebruiken, betrouwbaar, veilig en beschermd zijn, nu en in de toekomst.

 Kruidtuinlaan 55, 1000 Brussel
 02 211 82 11  www.favv.be



Inhoudstafel

| | | |
|--------|---|----|
| 1. | Voorwoord van de voorzitter..... | 3 |
| 2. | Interne audit bij het FAVV..... | 4 |
| 2.1. | Wettelijke en normatieve basis: ISO, OCR, QMS, KB FAVV | 4 |
| 2.2. | Organisatie | 4 |
| 2.3. | Auditproces en -principes | 4 |
| 2.4. | Rapportering aan het DIRCOM, het Auditcomité en FIA | 5 |
| 2.5. | Samenstelling, taken en bevoegdheden van het Auditcomité | 5 |
| 2.6. | Samenwerking FIA-ACFO | 6 |
| 3. | Auditactiviteiten 2022..... | 7 |
| 3.1. | Auditprogramma..... | 7 |
| 3.1.1. | Opmaak van een risico gebaseerd (meerjarig) auditprogramma | 7 |
| 3.1.2. | Overzicht van het auditprogramma 2022..... | 7 |
| 3.2. | Auditbevindingen..... | 8 |
| 3.2.1. | Coverage van de OCR-activiteiten | 8 |
| 3.2.2. | Weging van de auditbevindingen | 8 |
| 3.2.3. | Voornaamste auditbevindingen van de initiële interne audits | 9 |
| 3.2.4. | Follow-up van de actieplannen | 11 |
| 3.3. | Interne audits uitgevoerd door de FIA..... | 11 |
| 4. | Externe audits | 12 |
| 4.1. | Europese Commissie | 12 |
| 4.2. | ISO certificering en accreditatie..... | 12 |
| 5. | Conclusie | 13 |
| 6. | Bijlage..... | 14 |
| | Bijlage 1. Afkortingen..... | 14 |

1. Voorwoord van de voorzitter

Dit jaarverslag geeft een overzicht van de realisaties van de interne auditdienst van het FAVV. De interne auditactiviteiten van het FAVV zijn een belangrijk onderdeel van het kwaliteitsmanagementsysteem van het FAVV en de Europese officiële controleverordening 2017/625 (OCR). In de loop van 2022 werd beslist om het COSO-referentiekader (systeem van interne controle of organisatiebeheer) niet meer op te nemen als auditcriteria. Overeenkomstig het KB van 4 mei 2016 tot oprichting van de Federale Interne Audit (FIA) is namelijk de FIA bevoegd om de betrouwbaarheid van het systeem van interne controle (organisatiebeheer), het risicobeheer en het goed bestuur te evalueren.

De interne auditdienst van het FAVV is een onafhankelijke en objectieve dienstverlener voor het management en de stakeholders van het FAVV. De interne audit evalueert of de doelstellingen van de officiële controles (OCR en MANCP) verwezenlijkt worden en gaat de conformiteit met de kwaliteitsmanagementeisen na. Hiertoe reikt ze informatie aan (risico's, opportuniteiten, goede praktijken) die als bouwstenen dienen om de werking van het FAVV continu te verbeteren en om toegevoegde waarde te creëren.

In 2022 werd gestart met de revisie van de auditmethodologie en dit op basis van de aanbevelingen van KPMG (cfr kwaliteitsreview van het intern auditproces). Er werden reeds verschillende verbetervoorstellen geïnitieerd die in 2023 zullen gefinaliseerd worden. Het jaarverslag maakt ook onderdeel uit van deze revisie met als doelstelling synthetisch, leesbaar maar toch volledig overzicht te geven van de belangrijkste conclusies van de uitgevoerde auditactiviteiten van 2022.

Ik wens u veel leesplezier,

Peter Maes

Voorzitter van het auditcomité 2022



2. Interne audit bij het FAVV

2.1. Wettelijke en normatieve basis: ISO, OCR, QMS, KB FAVV

De missie, verantwoordelijkheden en de werkingsmodaliteiten van de interne audit zijn beschreven in het auditcharter.

De interne audits worden uitgevoerd in overeenstemming met de volgende bepalingen:

- Koninklijk besluit van 20/12/2007 tot vaststelling van de vestigingsplaats, de organisatie en de werking van het FAVV: artikel 10, §2 ;
- Verordening 2017/625 van het Europees Parlement en van de Raad van 15/03/2017 : artikel 6;
- De richtlijnen voor het instellen van de bepalingen met betrekking tot het uitvoeren van audits krachtens Verordening 2017/625;
- Het Charter en de deontologische code van de interne audit van het FAVV ;
- De ISO-norm 19011 : 2018: De richtlijnen voor de audit van de beheerssystemen ;
- De ISO-norm 9001: 2015: hoofdstuk 9.2;
- De ISO-norm 17020: 2012: hoofdstuk 8.6;
- De ISO-norm 17025: 2017: hoofdstuk 8.8.

2.2. Organisatie

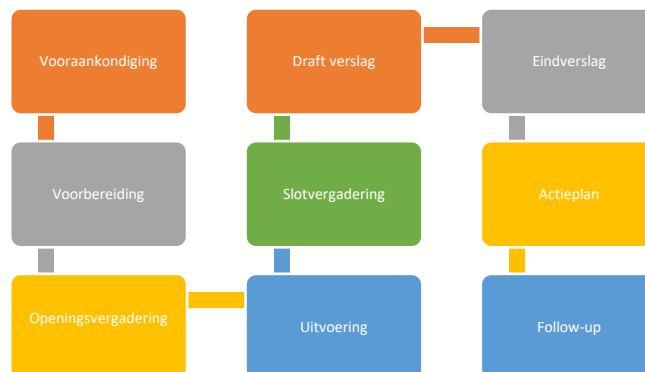
De dienst Interne Audit en Kwaliteit beschikte in 2022 over een werkingsbudget van 97.817 euro. De uitgaven werden verdeeld over de volgende activiteiten:

- Werking van de dienst interne audit (IIA-lidmaatschap, werking van het auditcomité);
- Uitvoering van externe audits (door Belac, AIB Vinçotte).

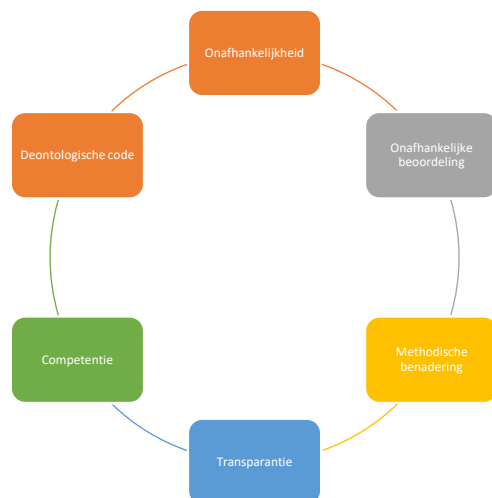
Sinds 2018 is de dotatie van het FAVV met 100.000 EUR verminderd (87.000 aan personeelskosten en 13.000 aan werkingskosten). De dotatie werd destijds getransfereerd naar de FOD Kanselarij (FIA) en gebeurt tot op heden nog steeds (geïndexeerd). Het bedrag van 100.000 EUR komt overeen met een personeels- en werkingskost van één auditor A2 met 5 jaar anciënniteit.

2.3. Auditproces en -principes

De organisatie van het intern auditproces is beschreven in procedures en instructies. In 2022 is de herziening opgestart en zal in 2023 gefinaliseerd worden.



Het auditproces wordt op een systematische manier beheerd, uitgevoerd door competente interne auditoren die een onafhankelijke evaluatie uitvoeren en hierbij een deontologische code volgen. Het auditproces wordt op frequente basis doorgelicht door een onafhankelijke dienst.



2.4. Rapportering aan het DIRCOM, het Auditcomité en FIA

De auditverslagen en de actieplannen worden op intranet gepubliceerd. Het jaarverslag van het Auditcomité wordt gepubliceerd op de website van het FAVV ([FAVV - Auditcomité \(favv-afsca.be\)](http://favv-afsca.be)). De dienst Interne Audit brengt verslag uit aan het :

- Auditcomité;
- Directiecomité (directiebeoordeling);
- Raadgevend comité (jaarverslag Auditcomité);
- Managementoverlegcomité van DG Controle (directiebeoordeling);
- Het jaarverslag van het Auditcomité wordt naar de FIA gestuurd.

2.5. Samenstelling, taken en bevoegdheden van het Auditcomité

De taken en bevoegdheden van het Auditcomité omvatten o.m.:



In 2022 werd het Auditcomité voorgezeten door Peter Maes (externe consultant en expert in audit en kwaliteitszorg) en was samengesteld uit de volgende leden:

- Joost Vandenbroucke - vertegenwoordiger van de consumentenorganisatie (Test-Aankoop) met Bert Stevens (OECO) als plaatsvervanger;
- Michaël Gore - vertegenwoordiger van de sectororganisatie (FEBEV) met Johan De Haes (Pharma.be) als plaatsvervanger;
- Jean-François Heymans met Katrien Beullens als plaatsvervanger - Vertegenwoordigers van het Directiecomité;
- Caroline De Praeter, vertegenwoordiger van de voogdijminister, David Clarinval.

2.6. Samenwerking FIA-ACFO

Het werkterrein of audituniversum van de interne auditdienst situeert zich op 2 domeinen:

- De interne audits uitgevoerd in het kader van het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS). Dit KMS is gebaseerd op de ISO-normen ISO 9001, ISO 17020, ISO 17025 en ISO 17043;
- De interne audits uitgevoerd op basis van artikel 6 van de Europese Verordening 2017/625 (Official Control Regulation – OCR).

Het FAVV oefent geen auditactiviteiten uit in het kader van het systeem van interne beheersing (COSO). Dit is de bevoegdheid en verantwoordelijkheid van de Federale Interne Audit (FIA)¹. Gelet op het principe van single audit en gelet op het feit dat er bepaalde overlappingen kunnen bestaan tussen het werkterrein van de interne auditdienst van het FAVV en die van de FIA, wordt tussen beide partijen een samenwerkingsprotocol afgesloten. Dit samenwerkingsprotocol is in opmaak waarin de werkingsmodaliteiten tussen het FAVV en de FIA zullen vastgelegd worden.

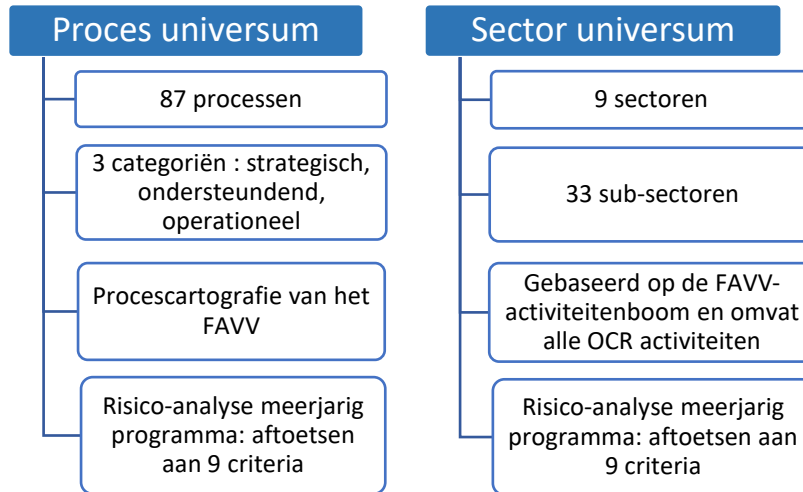
¹ Zie ook KB van 4 mei 2016 tot oprichting van de Federale Interne Audit, het KB van 17 augustus 2007 tot oprichting van het Auditcomité van de Federale Overheid en het KB van 15 mei 2022 betreffende de organisatiebeheersing binnen sommige diensten van de federale uitvoerende macht, en tot wijziging van de KB's van 4 mei 2016 en 17 augustus 2007.

3. Auditactiviteiten 2022

3.1. Auditprogramma

3.1.1. Opmaak van een risico gebaseerd (meerjarig) auditprogramma

Het auditprogramma is een risico gebaseerd meerjarig auditprogramma gebaseerd op een sector en een proces audituniversum.



Overeenkomstig de OCR- en ISO-guidelines dienen deze 2 audituniversa afgedekt te worden binnen een bepaalde cyclus. Op basis van een risicoanalyse werd een 5-jaren planning opgesteld. Een nieuwe cyclus (2022 – 2026) werd in 2022 opgestart. Vanuit dit meerjarenprogramma wordt op basis van de jaarlijks geactualiseerde risicoscore per proces/sector, de input van het management en het single audit principe een jaarlijks ontwerp van auditprogramma gedistilleerd door de interne auditdienst.

Het ontwerp van auditprogramma 2022 werd ter advies aan het Auditcomité voorgelegd en gevalideerd door het Directiecomité. Aansluitend werd dit programma intern gecommuniceerd via het intranet.

3.1.2. Overzicht van het auditprogramma 2022

Het auditprogramma van 2022 omvatte 21 interne audits, waaronder:

- 11 initiële audits uitgevoerd door de interne auditdienst van het FAVV;
 - 5 audits vanuit het sector audituniversum;
 - 3 audits vanuit het proces audituniversum;
 - 1 managementaudit betreffende de ISO 17025 conformiteit;
 - 1 managementaudit betreffende de ISO 9001 conformiteit;
 - 1 “third party” audits (Vlaams gewest);
- 1 interne audit uitgevoerd door de FIA in samenwerking met de interne auditdienst van het FAVV.
- 3 interne opvolgingsaudits uitgevoerd door de interne auditdienst van het FAVV;

- 3 externe audits uitgevoerd door het HFAA;
- 3 externe audits uitgevoerd in kader van de ISO certificatie/accreditatie;

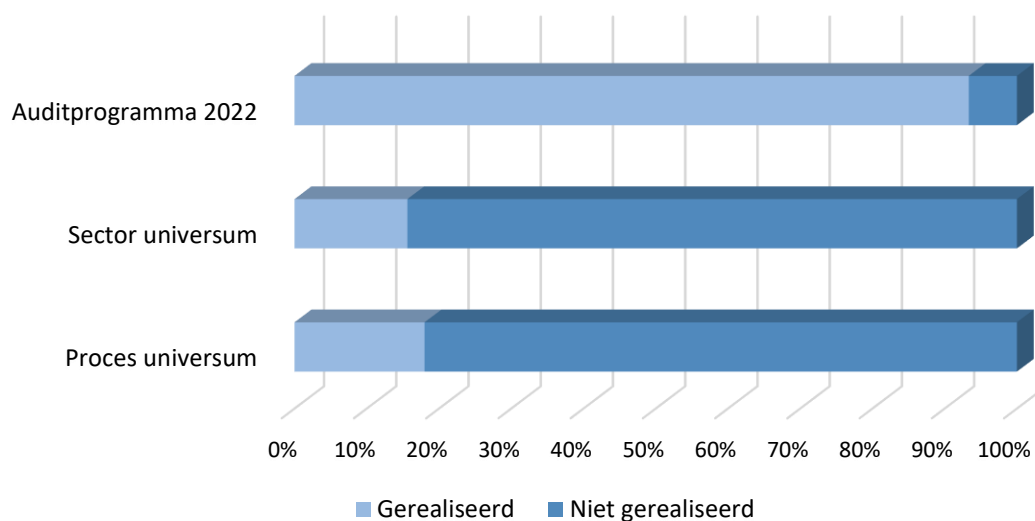
In de loop van het jaar werden wijzigingen aangebracht aan dit auditprogramma. Het auditcomité van het FAVV en het management kregen deze wijzigingen ter goedkeuring voorgelegd. Een gedetailleerd overzicht van de auditscopes is opgenomen in bijlage 2.

3.2. Auditbevindingen

3.2.1. Coverage van de OCR-activiteiten

Het doel is om gedurende een 5-jarencyclus alle sectoren en processen van beide audituniversa te auditeren (zie hoger). De realisatie van het auditprogramma 2022 en de coverage van de audituniversa wordt weergegeven in Figuur 1.

Figuur 1: Realisatie van het auditprogramma 2022 en coverage van de audituniversa (d.d. 18/04/2023)



De “third party” audit bij het Vlaams Gewest kon niet uitgevoerd worden en zal opgenomen worden in het auditprogramma van 2023. De beperkte coverage van het sector- en proces universum is te verklaren doordat in 2022 een nieuwe cyclus werd opgestart.

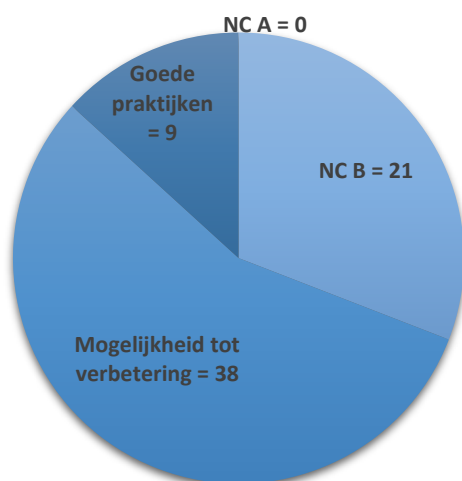
3.2.2. Weging van de auditbevindingen

De auditvaststellingen worden gewogen volgens het ABS-systeem:

- een type A (major NC);
- een type B (minor NC);
- een type S (aandachtspunt of suggesties ter verbetering) wordt gemaakt.

De geauditeerde diensten dienen voor de NC's van het type A en B een actieplan op te stellen (inclusief een oorzaken- en impactanalyse). De implementatie van het actieplan wordt opgevolgd door de interne auditdienst. Onderstaande figuur geeft een overzicht van de auditbevindingen² per type (ABS) weer.

Figuur 2: Auditvaststellingen die naar aanleiding van de audits in 2022 zijn geformuleerd (d.d. 18/04/2022)



3.2.3. Voornaamste auditbevindingen van de initiële interne audits³

De algemene conformiteitsaudit uitgevoerd in het labo van Melle en Luik (**IAQP 2022-10**) toonde aan dat de laboratoria van het FAVV een goed functionerend kwaliteitsnetwerk bezitten dat regelmatig wordt doorgelicht (BELAC, directiebeoordeling, interne audits). In het labo van Melle zijn er verbetermogelijkheden vastgesteld naar het vermelden van ondubbelzinnige informatie op de apparatuur (bv. koelkasten) en het vervolledigen van registraties in templates (bv. datum onderhoud t.o.v. datum ingebruikname). In het laboratorium van Luik (LFSAL) zijn er verbeterpunten wat betreft een 2de controle op de codering van analyseresultaten in de sectie Natte chemie om fouten te voorkomen en de identificatie van materiaal dat niet meer wordt gebruikt.

De algemene conformiteitsaudit ISO 9001 (**IAQP 2022-11**) die bij de Kwaliteitsdienst van het Agentschap doorging, had als doel om te beoordelen of een aantal algemene elementen op niveau van het Agentschap, conform waren aan de ISO 9001 normering. Er werd vastgesteld dat aan de geauditeerde ISO 9001 normelementen (4.1 tem 4.3 en 7.1) werd voldaan, maar dat de huidige versie van het Kwaliteitshandboek van het FAVV (2007/02/ADGB v11 dd. 1/10/2019) informatie bevatte die op meerdere punten niet meer relevant was en op sommige punten pertinent foutief en verouderd zijn.

De audit met betrekking tot proces 8 "*Het beleid inzake crisispreventie en crisisbeheer implementeren*" (**IAQP 2022-13**) heeft aangetoond dat de crisiscel het Agentschap voorbereidt op elke mogelijke crisis en haar doelstellingen afstemt op de STROP's van het FAVV, zodat haar coördinerende en sturende rol bij crisissen in de voedselketen gewaarborgd is. De generieke handleiding van de dienst Crisispreventie en -beheer definieert de aanpak van incidenten- en crisismanagement en de generieke aspecten. Er moeten verbeteringen worden voorzien betreffende een risicogebaseerde aanpak voor

² Op het moment van de redactie van dit jaarverslag was het rapport van audit 2022-12 en 2022-15 nog niet gefinaliseerd. De resultaten van deze audit zijn niet opgenomen in de cijfers van Figuur 2.

³ Er was voor de audits 2022-12 en 2022-15 op het moment van de redactie van dit jaarverslag nog geen finale versie beschikbaar.

proces 8. Er moeten inspanningen worden geleverd om signalen effectiever te capteren, incidenten uit het verleden te evalueren en een lijst van behoeften op te stellen in het geval van een crisis of incident (lessons learned). De planning en uitvoering van simulatieoefeningen moeten doorgaan om de vaardigheden inzake crisismanagement van de medewerkers te consolideren.

Voor de controles uitgevoerd in de sector detailhandel in voeding “vlees- en viswinkels” (**IAQP 2022-14**) is de planning van de controles verzekerd door de sector distributie en is deze in overeenstemming met de bestaande procedures. De controles van de niet-ambulante operatoren gebeurt door de LCE's volgens de vastgestelde frequenties. Echter, voor ambulante operatoren is er geen garantie dat ze allen regelmatig worden gecontroleerd, zoals vereist bij de Verordening (EG) nr. 2017/625. Een aantal kwaliteitsdocumenten blijken bij de diensten van Controlebeleid en Controle niet aan de ISO 9001 vereisten te voldoen (bv versiebeheer). Bij de LCE BRU is het controleplan niet 100% uitgevoerd, als gevolg van een groot personeelsverloop in de distributiesector en, in zekere mate, een groter aantal maatregelen, wat leidt tot een bijkomende werklast voor de C/I's en dus het aantal uit te voeren missies voor het controleplan beperkt. Uit de opvolging van de controles op het terrein bleek dat de C/I's bij de vaststellingen op het terrein van de tijdens de audit uitgevoerde inspecties geen belangrijke NC's hadden vastgesteld. De geauditeerden hebben dit verantwoord door een gebrek aan ervaring van de C/I's in de sector vlees- en viswinkels. Tijdens de audit werden ook lacunes betreffende de efficiëntie van de coaching en een ontoereikende competentieverklaring vermeld.

Uit de audit uitgevoerd in de sector “zuivel” (**IAQP 2022-16**) bleek de term zuivel niet eenduidig gedefinieerd te zijn in de documenten beschikbaar voor de operatoren en de FAVV-medewerkers. Een update van een aantal technische fiches bleek eveneens nodig. In het algemeen werden de geobserveerde controles in de 2 LCE's (WVL en LIE) op professionele en gestructureerde wijze uitgevoerd, overeenkomstig de gestelde eisen en doelstellingen. De genomen maatregelen en de opvolging in geval van een NC gebeurt, zowel op niveau van de LCE als het hoofdbestuur, conform de eisen van het kwaliteitsmanagementsysteem. De implementatie van de nieuwe controlemethodologie was voorzien voor 1/07/2022, maar werd uitgesteld. Een nieuwe deadline was op het moment van de audit nog niet bepaald.

In 2022 werd ook een audit uitgevoerd aangaande de planning, de organisatie, de realisatie en de opvolging van de controles uitgevoerd in de sector “Groothandel groenten en fruit” (**IAQP 2022-17**). Hier werd vastgesteld dat een aantal bijstellingen dienen te gebeuren in de Excellijst van het inspectieplan en in de applicatie OMG. Een goede praktijk in LCE Antwerpen m.b.t. risicomanagement was om bij inplannen van monsternames, deze prioritair uit te voeren bij operatoren die nog niet eerder geïnspecteerd werden. Ook bij het uitvoeren van handelsnormcontroles heeft men in de LCE Antwerpen een formulier ingevoerd dat de mensen op het terrein toelaat om de benodigde informatie overzichtelijk, gestructureerd en volledig te noteren zodat deze later efficiënt en correct kan geëncodeerd worden. Wel werd vastgesteld dat een algemeen beleid omtrent het omgaan met foto's als bewijsmateriaal momenteel ontbreekt.

Wat betreft de audit uitgevoerd in de sector dierlijke productie “KI-centra” (**IAQP 2022-18**) is er naar aanleiding van het in werking treden van de Animal Health Law (21 april 2021) en het ontwikkelen van de nieuwe controlemethodologie een hoge werklast voor het beschikbare personeel van Controle en Controlebeleid. De uitvoering van de taken gebeurt bij deze beide diensten volgens de eigen gestelde prioriteiten. Tijdens de terreinobservaties in de LCE OVB werd vastgesteld dat de C/I's werken met checklists (CL) die nog gebaseerd zijn op niet actuele wetgeving. De CL 3229 “Meldingsplicht” werd met een +/- jaarlijkse frequentie ingevuld, doch is deze CL en scope voor KI-centra niet opgenomen in het inspectieplan. Verder bezitten de inspecteurs van de LCE OVB een enorme expertise in het domein. Door pensionering zou deze binnen afzienbare tijd verdwijnen. Een nieuwe medewerker was reeds in opleiding om de overdracht zo vlot als mogelijk te laten verlopen.

De audit in de sector “gewasbeschermingsmiddelen (GBM)” (**IAQP 2022-19**) toonde aan dat de planning en de organisatie van de controles en monsternames op het terrein gebeuren op een efficiënte en conforme wijze. Er werden echter nog oude richtlijnen in tijden van de COVID-pandemie gevolgd. De instructies van de technische fiches (TF) bleken tevens niet systematisch toegepast te worden. Het bewustmaken van de C/I’s op het terrein omtrent de mogelijke risico’s en gevaren die verbonden zijn aan het manipuleren van GBM-verpakkingen tijdens de controles en monsternames wordt aanbevolen. Net als in de audit 2022-18 werd vastgesteld dat er sprake is van een personeelstekort (sector transformatie van de LCE VLI), alsook een verminderde bezetting van de cel “Fyto-Feed” van DG Controle. Beide diensten voerden de taken uit conform de vastgelegde prioriteiten.

In de audit “sancties FAVV” (**IAQP 2022-20**) stelden de auditoren vast dat de cel administratieve boetes beschikt over diverse interne beleidsdocumenten en richtlijnen om een administratieve boete voor te bepalen. De implementatie van een nieuw instrument, de huidige applicatie (ABAA) is end-of-life, en een verdere digitalisering van het informatiebeheersysteem is noodzakelijk. Er kon tijdens de audit geen garantie geboden worden dat alle opgesteld PV’s worden opgenomen in het informatiebeheersysteem en behandeld worden door de cel administratieve boetes. De operatoren krijgen voldoende de kans om hun verweer in te dienen en/of na de vooropgestelde datum nog te betalen.

3.2.4. Follow-up van de actieplannen

In 2022 werd een follow-up uitgevoerd van de nog openstaande NC’s bij de diensten van Controlebeleid (PCCB), Algemene Diensten (SGAD) en de stafdiensten van de Gedelegeerd Bestuurder (ADGB). Daarnaast worden bij de initiële audits uitgevoerd bij de LCE’s en labo’s de follow-up van de nog openstaande NC’s ook opgenomen in de auditscope.

De implementatie van het actieplan wordt zowel beoordeeld op de effectieve uitvoering ervan als op hun doeltreffendheid (is de rootcause weggenomen?). Voor de geherformuleerde en nog lopende/openstaande NC’s wordt een actieplan of update ervan gevraagd. De resultaten van deze follow-up worden in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 1: Resultaten van de follow-up uitgevoerd in 2022 (d.d. 18/04/2023)

| | # opgevolgd | # open | # lopend | # afgesloten | # geherformuleerd |
|---------------|-------------|----------|-----------|--------------|-------------------|
| PCCB | 29 | 0 | 7 | 20 | 2 |
| SGAD | 7 | 0 | 5 | 1 | 1 |
| ADGB | 9 | 1 | 4 | 3 | 1 |
| LCE/labobo | 10 | 0 | 3 | 7 | 0 |
| Totaal | 55 | 1 | 19 | 31 | 4 |
| | (100 %) | (2 %) | (35 %) | (56 %) | (7 %) |

3.3. Interne audits uitgevoerd door de FIA

In 2022 heeft de FIA twee auditrapporten overgemaakt: “Quick scan tweedelijnsorganisatiebeheersing” en “Sancties FAVV”.

De audit “Quick scan tweedelijnsorganisatiebeheersing” werd bij 18 verschillende organisaties, waaronder het FAVV, uitgevoerd op verzoek van het ACFO. Op 25 mei 2022 werd het eindrapport ontvangen. Gelet op het transversaal karakter van de geformuleerde aanbevelingen werd een

werkgroep opgestart door het kwaliteitsnetwerk van de Federale Overheid (olv FOD BOS)⁴. Op basis van het resultaat van deze werkgroep, zal het FAVV een actieplan opstellen.

De audit “2022-18 Sancties” werd door de interne auditdienst van het FAVV en de FIA samen uitgevoerd. Er werden 5 HIGH REC⁵ en 6 MED REC⁶ geformuleerd. Een actieplan werd door de juridische dienst van het FAVV opgemaakt (zie hoger).

4. Externe audits

4.1. Europese Commissie

De Health and Food audits and analysis (HFAA) van de Europese Commissie evalueert of de Lidstaten de Europese wetgeving en normen naleven. De auditverslagen van de HFAA-audits zijn beschikbaar op de website:

https://food.ec.europa.eu/horizontal-topics/official-controls-and-enforcement/health-and-food-audits-and-analysis_en.



In 2022 heeft de HFAA drie audits uitgevoerd in België:

1. [Audit 2022-7394](#) “Import controls for plant health”, die plaatsvond in de periode maart – april 2022 en waarvan het rapport, dat 3 aanbevelingen bevat, op 26/9/2022 werd gepubliceerd op de HFAA-website.
2. [Audit 2022-7399](#) “Tomato brown rugose fruit virus”, die in februari 2022 plaatsvond en waarvan het rapport, dat 4 aanbevelingen bevat, op 23/9/2022 werd gepubliceerd op de HFAA-website.
3. [Audit 2022-7749](#) “Food safety control systems in place governing the production and placing on the market of fishery products” die plaatsvond in de periode november – december 2022 en waarvan het finaal rapport nog niet gepubliceerd is.

4.2. ISO certificering en accreditatie

In juni 2022 werd door Vinçotte een ISO 9001 hercertificatieaudit uitgevoerd. Er werden geen bijkomende niet-conformiteiten vastgesteld. Wel werden er twaalf aandachtspunten geformuleerd en bleven de vier eerder geformuleerde niet-conformiteiten in opvolging openstaan. Van deze vier openstaande niet-conformiteiten is een duidelijke vooruitgang aantoonbaar.

Door BELAC werd zowel voor de ISO 17025 als voor ISO 17020 toezichtsaudits opgestart die gefinaliseerd zullen worden in 2023. In het najaar van 2022 heeft BELAC een ISO 17043 audit uitgevoerd waarbij twee (administratieve) niet-conformiteiten niveau B werden geformuleerd.

⁴ De kwaliteitsverantwoordelijke/riskmanager van het FAVV is lid van dit kwaliteitsnetwerk.

⁵ Een aanbeveling van essentieel belang die om een duidelijke actie vraagt, n.a.v. een of meer vaststellingen die een significante impact hebben op de organisatie. Prioritair te concretiseren in het actieplan.

⁶ Aanbeveling die om een duidelijke actie vraagt, geconcretiseerd in een actieplan.

5. Conclusie

In 2022 is de interne auditdienst er in geslaagd haar auditprogramma, met uitzondering van één audit, te kunnen uitvoeren. In de loop van 2022 werd beslist om de kwaliteit van de interne audits te laten primeren op de realisatie van de tijd gerelateerde KPI's (bv 5 dagen van een slotvergadering na laatste auditactiviteit). Zo werd er onder meer besloten om een peer review onder de auditoren uit te voeren vóór de slotvergadering. Dit is tijdsintensief maar zorgt ervoor dat de auditconclusies beter geformuleerd worden, gebaseerd zijn op sterke auditbevindingen en -bewijs en finaal leidt tot een hogere meerwaarde van de interne auditdienstverlening en ook acceptatiegraad van de geauditeerden.

2022 was tevens het jaar waarin verder gewerkt werd aan de revisie van de auditmethodologie. Dit op basis van de conclusies van de externe quality review uitgevoerd door KPMG eind 2021. Zo werd er onder meer besloten om het COSO-kaderwerk niet meer te gebruiken als auditcriteria. De bedoeling is om de nieuwe methodologie begin 2023 voor de eerste keer in een testfase toe te passen.

Net zoals de voorgaande jaren werd er ook in 2022 samen met de FIA een gemeenschappelijke audit uitgevoerd. Dit heeft deels bijgedragen tot de revisie van onze auditmethodologie. Bijvoorbeeld door gebruik te maken van een Risk Control Matrix (RCM) en kadert binnen het Risk Based Audit-principe. Naar de toekomst toe wenst de interne auditdienst verder in te zetten op benchmarking met andere auditdiensten teneinde haar auditproces te verfijnen en te optimaliseren.

Pijnpunten die in 2022 werden geïdentificeerd hadden grotendeels betrekking op een tekort aan personeel en/of een hoge werklast en het onvoldoende actueel houden van de controle instrumenten en kwaliteitsdocumenten. Op basis van de auditvaststellingen (intern/extern) kan geconcludeerd worden dat het FAVV haar processen correct beheerst en toepast. Er gebeurt een opvolging van de geformuleerde acties zodat de root cause van het geïdentificeerde probleem wordt weggewerkt.

6. Bijlage

Bijlage 1. Afkortingen

| | |
|-------|--|
| ACFO | Auditcomité van de Federale Overheid |
| BELAC | Belgische accreditatieinstelling |
| COSO | The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission |
| HFAA | Health and Food Audits and Analysis |
| FAGG | Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten |
| FIA | Federale Interne Audit |
| NC | Non-conformiteit |
| STROP | Strategische en Operationele doelstelling in kader van het Business plan |

Bijlage 2. Auditprogramma 2022

| Auditnummer | Audit (scope) |
|------------------|---|
| 2022-01 HFAA | Plant health - Import controls |
| 2022-02 HFAA | Plant health - Plant pest outbreaks (Tomato Brown Rugose Fruit Virus) |
| 2022-03 HFAA | Food of Animal Origin - Fishery products |
| 2022-04 Vinçotte | ISO 9001 certificatie |
| 2022-05 BELAC | ISO 17025 accreditatie |
| 2022-06 BELAC | ISO 17020 accreditatie |
| 2022-07 AIQP | Algemene opvolgingaudit PCCB (29 NC) |
| 2022-08 AIQP | Algemene opvolgingaudit SGAD (7 NC) |
| 2022-09 AIQP | Algemene opvolgingaudit ADGB (9 NC) |
| 2022-10 AIQP | Algemene conformiteitsaudit ISO 17025: Melle + Wandre |
| 2022-11 AIQP | Algemene conformiteitsaudit ISO 9001 |
| 2022-12 AIQP | <u>Proces 5.3</u> : Openen van markten met derde landen |
| 2022-13 AIQP | <u>Proces 8</u> : Het beleid voor crisispreventie- en beheer implementeren |
| 2022-14 AIQP | <u>Sector</u> : Detailhandel in voeding "Vleeswinkel en Viswinkel" <u>Proces 7</u> : Communiceren met/rapporteren aan/informeren van stakeholders: |
| 2022-15 AIQP | <u>Proces 3.2</u> : Overleggen met FOD's en andere overheidsdiensten <u>Proces 17.3</u> : Beheren van de prestaties door de overheid <u>Proces 18.2</u> : Beheren van de prestaties voor de overheid |
| 2022-16 AIQP | <u>Sector</u> : Zuivel "Melkinrichting ; Fabrikant levensmiddelen met rauwe melk ; Herverpakkingscentrum zuivel/melk" <u>Proces 7</u> : Communiceren met/rapporteren aan/ informeren van stakeholders |
| 2022-17 AIQP | <u>Sector</u> : Groothandel in voeding "Groenten en fruit" <u>Proces 7</u> : Communiceren met/rapporteren aan/informeren van stakeholders: |
| 2022-18 AIQP | <u>Sector</u> : Dierlijke productie (productiedieren) "Sperma(opslag)centrum + KI-centrum (alle diersoorten)" |

| | |
|--------------------|--|
| 2022-19 AIQP | Sector: gewasbeschermingsmiddelen en landbouwscheikundige producten |
| 2022-20 AIQP | <u>Sector</u> : zaaizaden en vermeerderingsmateriaal (producten en groothandel) |
| 2022-21 FIA + AIQP | Evalueren van de kwaliteit, de prestaties en het niveau van de risicobeheersing i.k.v. de sanctieactiviteiten die binnen de juridische afdeling van het FAVV worden uitgevoerd. In voorkomend geval, redelijke zekerheid verschaffen over het niveau van de beheersing van bepaalde risico's in verband met deze procedure. <u>Proces 6.5</u> : De post-controle acties uitvoeren |