

**Vlaamse Toezichtcommissie voor het
elektronische bestuurlijke
gegevensverkeer**

**Beraadslaging VTC nr. 41/2013 van
9 oktober 2013**

Betreft: aanvraag tot wijziging en uitbreiding van de machtiging 05/2013 van 13 februari 2013 voor de mededeling van persoonsgegevens door de entiteiten van de Vlaamse overheid aan de Interne Audit van de Vlaamse Administratie (IAVA) in het kader van haar auditopdrachten – aanvraag tot wijziging van de benaming IAVA in Audit Vlaanderen en tot uitbreiding van het toepassingsgebied voor de mededeling van persoonsgegevens door de lokale besturen in het kader van haar externe auditopdrachten.

I. ELEMENTEN VAN DE AANVRAAG

A. WETTELIJKE, DECRETALE EN REGLEMENTAIRE GRONDSLAGEN

1. De Vlaamse Toezichtcommissie voor het elektronische bestuurlijke gegevensverkeer (hierna: "VTC");
2. Gelet op het decreet van 18 juli 2008 betreffende het elektronische bestuurlijke gegevensverkeer (hierna: "het e-govdecreet"), inzonderheid de artikelen 8 en 11;
3. Gelet op de wet van 8 december 1992 tot bescherming van de persoonlijke levenssfeer ten opzichte van de verwerking van persoonsgegevens (hierna "WVP");

4. Gelet op het Koninklijk besluit van 13 februari 2001 ter uitvoering van de wet van 8 december 1992 tot bescherming van de persoonlijke levenssfeer ten opzichte van de verwerking van persoonsgegevens (hierna "KB 13 februari 2001");

5. Gelet op de machtiging VTC nr. 05/2013 van 13 februari 2013 voor de mededeling van persoonsgegevens door de entiteiten van de Vlaamse overheid aan de Interne Audit van de Vlaamse Administratie (IAVA) in het kader van haar auditopdrachten.

B. VERLOOP VAN HET ONDERZOEK

6. Gelet op de aanvraag per brief, ontvangen op 26 september 2013;

7. Gelet op de evaluatie van de beveiliging van IAVA, ontvangen op 21 december 2012¹;

8. Beslist op 9 oktober 2013, na beraadslaging, als volgt:

II. ONDERWERP EN CONTEXT VAN DE AANVRAAG

9. De Interne Audit van de Vlaamse Administratie (IAVA) werd opgericht als intern verzelfstandigd agentschap met als missie een onafhankelijke, objectieve en bekwame partner te zijn van het management (van de entiteiten van de Vlaamse overheid) bij de beheersing van de financiële, wettelijke en organisatorische risico's, teneinde een toegevoegde waarde te creëren bij de uitbouw van een efficiënte, effectieve, ethische en kwaliteitsvolle organisatie.

10. Voor deze audittaken binnen de Vlaamse administratie werd IAVA gemachtigd door de VTC bij Beraadslaging nr. 05/2013 van 13 februari 2013. In deze beraadslaging werd het werkterrein van IAVA omschreven:

"De persoonsgegevens kunnen opgevraagd worden bij volgende geledingen van de Vlaamse overheid²:

- de departementen;
- de intern verzelfstandigde agentschappen zonder rechtspersoonlijkheid (IVA);
- de intern verzelfstandigde agentschappen met rechtspersoonlijkheid (IVA met rp);
- de publiekrechtelijk vormgegeven extern verzelfstandigde agentschappen (EVA publiekrechtelijk);
- de Eigen Vermogens met rechtspersoonlijkheid die verbonden zijn aan hogervermelde entiteiten;
- de Vlaamse openbare instellingen van categorie A zoals bedoeld in de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op sommige instellingen van openbaar nut.

Daarnaast maakt ook de VRT (Vlaamse Radio- en Televisieomroeporganisatie) deel uit van het werkterrein van IAVA, ingevolge artikel 33 van het decreet van 27 maart 2009 betreffende radio-omroep en televisie van 27 maart 2009.

¹ Naar aanleiding van beraadslaging 05/2013 van 13 februari 2013.

² Art. 34, § 1 van het kaderdecreet bestuurlijk beleid en art. 2 van het oprichtingsbesluit.

Ook kan IAVA sinds 2009 op vraag van de Vlaamse Regering of van de minister-president administratieve onderzoeken uitvoeren bij de kabinetten van de leden van de Vlaamse Regering³.”

11. Op 5 juli 2013 heeft de Vlaamse Regering het “Auditdecreet”⁴ bekrachtigd, waarbij de basis werd gelegd om te komen tot één auditorganisatie die zowel audits uitvoert bij de Vlaamse administratie als bij de lokale besturen.

12. In uitvoering van dit Auditdecreet keurde de Vlaamse Regering op 14 juni 2013 en op 19 juli 2013 het besluit tot oprichting van het intern verzelfstandigd agentschap zonder rechtspersoonlijkheid “Audit Vlaanderen” principieel goed. Hierin wordt voorzien dat het agentschap operationeel zal worden op 1 januari 2014 en dat het huidige IAVA zal opgaan in het agentschap Audit Vlaanderen.

13. De VTC ontving een brief van IAVA met de vraag de bestaande machtiging nr. 05/2013 van 13 februari 2013 per 1 januari 2014 over te dragen naar het agentschap Audit Vlaanderen en waarbij het werkingsgebied wordt uitgebreid.

III. ONDERZOEK VAN DE AANVRAAG

14. Het onderzoek beperkt zich tot de punten die relevant zijn voor deze uitbreiding. De andere punten werden beoordeeld in de machtiging nr. 05/2013 van 13 februari 2013.

A. ONTVANKELIJKHEID

15. In het Auditdecreet wordt het auditlandschap binnen de Vlaamse publieke sector hertekend. De benaming IAVA verandert in “Audit Vlaanderen”. Naast een auditbevoegdheid voor de entiteiten van de Vlaamse overheid, als vermeld in randnummer 9 en randnummers 13-15 van de beraadslaging VTC nr. 05/2013 van 13 februari 2013, wordt het werkingsgebied van het agentschap Audit Vlaanderen uitgebreid tot de gemeenten, de autonome gemeentebedrijven, de OCMW's, de OCMW-verenigingen (met uitzondering van de ziekenhuizen), de provincies en de autonome provinciebedrijven.

16. De entiteiten vermeld in randnummer 14 moeten beschouwd worden als instanties, vermeld in artikel 4, §1, 2°, decreet van 26 maart 2004 betreffende de openbaarheid van bestuur⁵, en vallen dus onder het toepassingsgebied van artikel 8 van het e-govdecreet.

³ Art. 3, lid 1, 3°, oprichtingsbesluit.

⁴ Decreet houdende de organisatie van audittaken bij de Vlaamse administratie en de lokale besturen en tot wijziging van het kaderdecreet bestuurlijk beleid van 18 juli 2003, het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, het Provinciedecreet van 9 december 2005, het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, het decreet van 27 maart 2009 betreffende radio-omroep en televisie, het decreet van 8 juli 2011 houdende regeling van de begroting, de boekhouding, de toekenning van subsidies en de controle op de aanwending ervan, en de controle door het Rekenhof en het decreet van 13 juli 2012 houdende bepalingen tot begeleiding van de tweede aanpassing van de begroting 2012.

⁵ Het begrip ‘instantie’ wordt gedefinieerd in artikel 2, 10°, van het decreet als: “een instantie, vermeld in artikel 4, §1, van het decreet van 26 maart 2004 betreffende de openbaarheid van bestuur”.

17. De VTC is derhalve bevoegd om voorliggende machtigingsaanvraag te behandelen.

18. Wat betreft de uitbreiding van het werkingsgebied benadrukt de VTC dat zij niet bevoegd is voor de mededeling van de gegevens van de OCMW's en de OCMW-verenigingen, voor zover deze overdracht betrekking zou hebben op sociale gegevens, als gedefinieerd in de Wet van 15 januari 1990 houdende oprichting en organisatie van een Kruispuntbank van de sociale. Deze behoren tot de bevoegdheid van het sectoraal comité van de Sociale Zekerheid en de Gezondheid.

19. In functie van de uitbreiding van het werkingsgebied wijzigt het Auditdecreet een aantal decreten:

20. Wat betreft de bevoegdheid van Audit Vlaanderen om audits uit te voeren bij gemeenten voorziet artikel 5 van het Auditdecreet een wijziging van het **Gemeentedecreet van 5 juli 2005**.

Artikel 265 van het Gemeentedecreet wordt vervangen door:

"Art. 265. In elke gemeente en in elk autonoom gemeentebedrijf zal periodiek een externe audit plaatsvinden. Deze audit wordt uitgevoerd door de entiteit Audit Vlaanderen, vermeld in artikel 34, § 1, van het kaderdecreet bestuurlijk beleid van 18 juli 2003.

Audit Vlaanderen evalueert de interne controlesystemen, gaat na of ze adequaat zijn en formuleert aanbevelingen tot verbetering daarvan. Deze entiteit voert daartoe financiële audits, overeenstemmingsaudits en operationele audits uit en is gemachtigd alle bedrijfsprocessen en activiteiten te onderzoeken.

Audit Vlaanderen is tevens bevoegd voor het uitvoeren van forensische audits bij de voormelde besturen."

In artikel 267 van hetzelfde decreet worden volgende wijzigingen aangebracht:

1° het eerste lid wordt vervangen door wat volgt: *"Om zijn bevoegdheid te kunnen uitoefenen, heeft Audit Vlaanderen toegang tot alle informatie en documenten, ongeacht de drager ervan, en tot alle gebouwen, ruimtes en installaties waar taken worden uitgevoerd van de besturen, vermeld in artikel 265. Audit Vlaanderen kan aan ieder personeelslid de inlichtingen vragen die voor de uitvoering van zijn opdrachten nodig worden geacht. Ieder personeelslid is ertoe gehouden zo snel mogelijk en zonder voorafgaande machtiging op een volledige wijze te*

Art. 4. § 1. Dit decreet is van toepassing op de volgende instanties :

1° het Vlaams Parlement en de eraan verbonden instellingen;

2° de diensten, instellingen en rechtspersonen die afhangen van de Vlaamse Gemeenschap of het Vlaamse Gewest;

3° de gemeenten en de districten;

4° de provincies;

5° de andere gemeentelijke en provinciale instellingen, met inbegrip van de verenigingen zonder winstoogmerk waarin één of meer gemeenten of de provincies minstens de helft van de stemmen in één van de beheersorganen heeft of de helft van de financiering voor haar rekening neemt;

6° de verenigingen van provincies en gemeenten, bedoeld in de wet van 22 december 1986 betreffende de intercommunales, en de samenwerkingsvormen zoals geregeld in het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking;

7° de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, hierna O.C.M.W.'s te noemen, en de verenigingen, bedoeld in hoofdstuk 12 van de organieke wet van 8 juli 1976 betreffende O.C.M.W.'s;

8° de polders, bedoeld in de wet van 3 juni 1957 betreffende de polders, en de wateringeng, bedoeld in de wet van 5 juli 1956 betreffende de wateringeng;

9° de kerkfabrieken en de instellingen die belast zijn met het beheer van de temporalien van de erkende erediensten;

10° alle andere instanties binnen het Vlaamse Gewest en de Vlaamse Gemeenschap.

antwoorden en alle relevante informatie en documenten te verstrekken."

2° in het tweede en het derde lid worden de woorden "de externe auditcommissie" telkens vervangen door de woorden "Audit Vlaanderen".

21. In dezelfde zin wordt ook het **Provinciedecreet van 9 december 2005** gewijzigd.

Artikel 254 van het Provinciedecreet wordt vervangen door:

"Art. 254. In elke provincie en in elk autonoom provinciebedrijf zal periodiek een externe audit plaatsvinden. Deze audit wordt uitgevoerd door de entiteit Audit Vlaanderen, vermeld in artikel 34, § 1, van het kaderdecreet bestuurlijk beleid van 18 juli 2003.

Audit Vlaanderen evalueert de interne controlesystemen, gaat na of ze adequaat zijn en formuleert aanbevelingen tot verbetering daarvan. Deze entiteit voert daartoe financiële audits, overeenstemmingsaudits en operationele audits uit en is gemachtigd alle bedrijfsprocessen en activiteiten te onderzoeken.

Audit Vlaanderen is tevens bevoegd voor het uitvoeren van forensische audits bij de voormelde besturen."

Artikel 256 van hetzelfde decreet wordt vervangen door wat volgt:

1° het eerste lid wordt vervangen door wat volgt: *"Om zijn bevoegdheid te kunnen uitoefenen, heeft Audit Vlaanderen toegang tot alle informatie en documenten, ongeacht de drager ervan, en tot alle gebouwen, ruimtes en installaties waar taken worden uitgevoerd van de besturen, vermeld in artikel 254. Audit Vlaanderen kan aan ieder personeelslid de inlichtingen vragen die voor de uitvoering van zijn opdrachten nodig worden geacht. Ieder personeelslid is ertoe gehouden zo snel mogelijk en zonder voorafgaande machtiging op een volledige wijze te antwoorden en alle relevante informatie en documenten te verstrekken."*

2° in het tweede en het derde lid worden de woorden "de externe auditcommissie" telkens vervangen door de woorden "Audit Vlaanderen".

22. Eveneens in dezelfde zin wordt het **decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn** gewijzigd.

Artikel 265 van het decreet van 19 december 2008 wordt vervangen door:

"Art. 265. In elk openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn en in elke vereniging, vermeld in titel VIII, hoofdstuk I, van dit decreet, met uitzondering van de ziekenhuisverenigingen, zal periodiek een externe audit plaatsvinden. Deze audit wordt uitgevoerd door de entiteit Audit Vlaanderen, vermeld in artikel 34, § 1, van het kaderdecreet bestuurlijk beleid van 18 juli 2003.

Audit Vlaanderen evalueert de interne controlesystemen, gaat na of ze adequaat zijn en formuleert aanbevelingen tot verbetering daarvan. Deze entiteit voert daartoe financiële audits, overeenstemmingsaudits en operationele audits uit en is gemachtigd alle bedrijfsprocessen en activiteiten te onderzoeken.

Audit Vlaanderen is tevens bevoegd voor het uitvoeren van forensische audits bij de voormelde besturen."

Artikel 256 van hetzelfde decreet wordt vervangen door wat volgt:

1° het eerste lid wordt vervangen door wat volgt: *"Om zijn bevoegdheid te kunnen uitoefenen, heeft Audit Vlaanderen toegang tot alle informatie en documenten, ongeacht de drager ervan, en tot alle gebouwen, ruimtes en installaties waar taken worden uitgevoerd van de besturen, vermeld in artikel 265. Audit Vlaanderen kan aan ieder personeelslid de inlichtingen vragen die voor de uitvoering van zijn opdrachten nodig worden geacht. Ieder personeelslid is ertoe gehouden zo snel mogelijk en zonder voorafgaande machtiging op een volledige wijze te antwoorden en alle relevante informatie en documenten te verstrekken."*;

2° in het tweede en het derde lid worden de woorden "de externe auditcommissie" telkens vervangen door de woorden "Audit Vlaanderen".

23. Daarnaast worden in artikel 19 van het Auditdecreet bij Audit Vlaanderen twee auditcomités opgericht: het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen. De auditcomités staan in voor de aansturing en opvolging van, en de controle en het toezicht op Audit Vlaanderen.

B.4. BEVEILIGING

24. Het veiligheidsbeginsel voor de verwerkingen van persoonsgegevens, bepaald in artikel 16 WVP, verplicht de verantwoordelijke voor de verwerking tot het nemen van de passende technische en organisatorische maatregelen om de gegevens die hij verwerkt te beschermen en zich te wapenen tegen afwijkingen van het doeleinde. Het passend karakter van deze veiligheidsmaatregelen hangt enerzijds af van de stand van de techniek en de hiermee gepaard gaande kosten, en anderzijds van de aard van de te beschermen gegevens en de potentiële risico's.

25. De VTC benadrukt dat het bijhouden van loggings omtrent de raadpleging van gegevensbronnen met persoonsgegevens vereist is. Aangezien het agentschap Audit Vlaanderen bevoegd wordt voor het uitvoeren van externe audits bij de lokale besturen, is het noodzakelijk dat wat betreft het raadplegen van persoonsgegevens wordt voorzien in minimale veiligheidsmaatregelen waardoor misbruik wordt tegengegaan en achterhaald kan worden wie verantwoordelijk is. Het bijhouden van loggings op individueel niveau is noodzakelijk, zodat kan nagegaan worden welke auditor welke gegevens in welke auditopdracht heeft geraadpleegd.

26. De VTC wijst erop dat ook de lokale besturen gehouden zijn tot naleving van de verplichting van artikel 16 WVP en van artikel 9 e-govdecreet en het besluit van de Vlaamse Regering van 15 mei 2009 betreffende de veiligheidsconsulenten.

IV. BESLUIT

27. De VTC **machtigt** bepaalt dat de bevoegdheden vermeld in machtiging VTC nr. 05/2013 van 13 februari 2013 worden overgedragen aan het agentschap Audit Vlaanderen, vanaf het moment van de inwerkingtreding van het Auditdecreet, en voor een periode van 5 jaar die eindigt op 14 februari 2018.

28. De VTC bepaalt dat de bevoegdheden tot audit van de Vlaamse administraties, vermeld in machtiging VTC nr. 05/2013 van 13 februari 2013 worden uitgebreid naar de entiteiten, zoals vermeld in deze machtiging.

29. De VTC bepaalt dat de voorwaarden uit de machtiging nr. 05/2013 van 13 februari 2013 gelden voor het agentschap Audit Vlaanderen en voor de twee auditcomités.

30. De VTC bepaalt dat het agentschap Audit Vlaanderen voor het raadplegen van persoonsgegevens in het kader van externe audits voorziet in de nodige loggings, als vermeld in randnummer 25 en hiervan verslag uitbrengt aan de VTC.

De Voorzitter
Willem Debeuckelaere