

**Vlaamse Toezichtcommissie voor het
elektronische bestuurlijke
gegevensverkeer**

**Beraadslaging VTC nr. 13/2018 van 28
februari 2018 die beraadslaging VTC nr.
41/2013 van 9 oktober 2013 en
beraadslaging VTC nr. 05/2013 van 13
februari 2013, vervangt**

Betreft: aanvraag tot machtiging voor de mededeling van persoonsgegevens door de entiteiten van de Vlaamse overheid en door gemeenten, autonome gemeentebedrijven, de OCMW's, de OCMW-verenigingen (met uitzondering van de ziekenhuizen), de provincies en de autonome provinciebedrijven, aan Audit Vlaanderen in het kader van haar 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 het besluit van de Vlaamse Regering van 15 mei 2009 betreffende veiligheidsconsulenten;

4. Gelet op de wet van 8 december 1992 tot bescherming van de persoonlijke levenssfeer ten opzichte van de verwerking van persoonsgegevens (hierna "WVP");
5. Gelet op de wet van 5 mei 2014 houdende verankering van het principe van de unieke gegevensinzameling in de werking van de diensten en instanties die behoren tot of taken uitvoeren voor de overheid en tot vereenvoudiging en gelijkenschakeling van elektronische en papieren formulieren (hierna "wet van 5 mei 2014"), inzonderheid artikel 5;
6. 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").

B. VERLOOP VAN HET ONDERZOEK

7. Gelet op de initiële aanvraag, ontvangen op 21 december 2012;
8. Gelet op de evaluatie van de beveiliging van IAVA, ontvangen op 21 december 2012;
9. Gelet op de aanvraag tot uitbreiding, ontvangen op 26 september 2013;
10. Gelet op de aanvraag tot verlening, ontvangen op 26 februari 2018;
11. Beslist op 28 februari 2018, na beraadslaging, als volgt:

II. ONDERWERP EN CONTEXT VAN DE AANVRAAG

12. Audit Vlaanderen 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.
13. Op 5 juli 2013 heeft de Vlaamse Regering het "Auditdecreet"¹ 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.

¹ 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

14. 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.

15. Voor het uitvoeren van haar auditopdrachten heeft Audit Vlaanderen toegang nodig tot allerhande gegevens. Het kan gaan om persoonsgegevens, dossiergegevens, organisatiegegevens, De opgevraagde gegevens kunnen variëren per auditopdracht en zijn in functie van de auditreikwijdte en de auditdoelstellingen van de uit te voeren auditopdracht.

A. ONTVANKELIJKHEID

16. Bepaalde van de gegevens waartoe Audit Vlaanderen toegang vraagt, zijn gegevens betreffende natuurlijke personen en dus persoonsgegevens in de zin van artikel 1, §1, WVP. Hierbij kan ook het rijksregisternummer raadpleegbaar zijn.

17. Aangezien deze persoonsgegevens op een geautomatiseerde wijze worden verwerkt, is de WVP van toepassing (art. 3, §1 WVP).

17. Overeenkomstig artikel 8, eerste lid, van het e-govdecreet vereist elke elektronische mededeling van persoonsgegevens door een instantie² een machtiging van de VTC, tenzij de elektronische mededeling van gegevens al onderworpen is aan een machtiging van een ander sectoraal comité, opgericht binnen de Commissie voor de bescherming van de persoonlijke levenssfeer.

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.

² 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".

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.

18. De persoonsgegevens kunnen opgevraagd worden bij volgende geledingen van de Vlaamse overheid³:

- 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.

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

20. Ook kan Audit Vlaanderen 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 Regering⁴.

21. Daarnaast heeft Audit Vlaanderen ook bevoegdheid voor het uitvoeren van externe audits bij gemeenten, autonome gemeentebedrijven, de OCMW's, de OCMW-verenigingen (met uitzondering van de ziekenhuizen), de provincies en de autonome provinciebedrijven.

22. De entiteiten vermeld in randnummers 19-22 zijn entiteiten van de Vlaamse overheid en moeten beschouwd worden als instanties, vermeld in artikel 4, §1, 2°, decreet van 26 maart 2004 betreffende de openbaarheid van bestuur, en vallen dus onder het toepassingsgebied van artikel 8 van het e-govdecreet.

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

24. De VTC benadrukt 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. De VTC is derhalve bevoegd om voorliggende machtigingsaanvraag te behandelen.

B. TEN GRONDE

B.1. FINALITEITSBEGINSEL

³ Art. 34, § 1 van het kaderdecreet bestuurlijk beleid en art. 2 van het oprichtingsbesluit

⁴ Art. 3, lid 1, 3°, oprichtingsbesluit.

25. Artikel 4, §1, 1°, WVP, stelt dat iedere verwerking van persoonsgegevens eerlijk en rechtmatig moet zijn. Dit houdt in dat iedere gegevensverwerking dient te gebeuren op een transparante wijze en mits naleving van het recht.

26. Zoals onder randnummer 17 omschreven zijn bepaalde gegevens persoonsgegevens. Overeenkomstig artikel 4, §1, 2°, WVP, dienen persoonsgegevens voor welbepaalde, uitdrukkelijk omschreven en gerechtvaardigde doeleinden te worden verkregen en mogen zij niet verder worden verwerkt op een wijze die onverenigbaar is met die doeleinden. Hierbij wordt rekening gehouden met alle relevante factoren, met name de redelijke verwachtingen van de betrokkene en met de toepasselijke wettelijke en reglementaire bepalingen. De VTC onderzoekt hierna de verschillende aspecten van dit finaliteitsbeginsel.

Oorspronkelijk doeleinde van de gegevensverwerking:

27. De entiteiten van de Vlaamse overheid en de gemeenten, autonome gemeentebedrijven, de OCMW's, de OCMW-verenigingen (met uitzondering van de ziekenhuizen), de provincies en de autonome provinciebedrijven, vermeld in randnummer 19-22, verzamelen gegevens, mogelijk ook persoonsgegevens, in het kader van hun decretaal vastgelegde opdrachten. Al naargelang de taken van de entiteiten heeft de gegevensverwerking betrekking op personeelsgegevens, dossiers met persoonsgegevens van natuurlijke personen of rechtspersonen, financiële gegevens, gevoelige gegevens, gezondheidsgegevens, gerechtelijke gegevens, De taken waarvoor de entiteiten van de Vlaamse overheid, vermeld in randnummer 19-21, persoonsgegevens verzamelen, zijn vermeld in het decreet van 18 juli 2003 kaderdecreet bestuurlijk beleid en in de specifieke oprichtingsbesluiten en –decreten. De taken waarvoor de entiteiten vermeld in randnummer 22 persoonsgegevens verzamelen, zijn vermeld in het gemeentedecreet, provinciedecreet en het decreet betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Doeleinde van de verdere verwerking:

28. Op 5 juli 2013 heeft de Vlaamse Regering het "Auditdecreet"⁵ 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.

29. 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.

30. De bevoegdheid van Audit Vlaanderen wordt vermeld in artikel 34, van het decreet kaderdecreet bestuurlijk beleid van 18 juli 2003: "*Audit Vlaanderen evalueert de interne controlesystemen van de departementen, de intern verzelfstandigde agentschappen en de publiekrechtelijk vormgegeven extern verzelfstandigde agentschappen, gaat*

⁵ 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.

na of ze adequaat zijn en formuleert aanbevelingen tot verbetering daarvan. Zij 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 administratieve entiteiten.

De Vlaamse regering regelt de oprichting en de interne werking van en het toezicht op deze entiteit.

De bevoegdheid en het werkterrein van Audit Vlaanderen omvat tevens 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, en de Eigen Vermogens met rechtspersoonlijkheid, die verbonden zijn aan de in het eerste lid vermelde entiteiten.

§2. 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 of bevoegdheden van de Vlaamse administratie worden uitgevoerd. Audit Vlaanderen kan aan ieder personeelslid de inlichtingen vragen die voor de uitvoering van zijn opdrachten nodig worden geacht. Ieder personeelslid is ertoe gehouden op een volledige wijze te antwoorden en alle relevante informatie en documenten te verstrekken."

31. 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 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".

32. 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".

33. 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".

34. 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.

35. Ter uitvoering van haar taken kan Audit Vlaanderen verschillende audits uitvoeren:

36. *Operationele audits:*

De essentie van interne controle bestaat uit het waarborgen dat de doelstellingen die aan de top van de organisatie gesteld worden, uiteindelijk gerealiseerd worden. De grote risico's zijn de risico's die deze strategische beleidsdoelstellingen bedreigen. De auditopdrachten zullen dan ook in eerste instantie de audit van de organisatiebeheersing als focus hebben, m.n. hoe is het gesteld met de algemene aansturing en beheersing van de organisatie vertrekkende van de beleidsdoelstellingen. Consequentie hiervan is een auditaanpak die uitgaat van een top-downbenadering: in de eerste plaats moet de organisatiebeheersing adequaat bevonden worden vooraleer verder afgedaald kan worden naar operationele doelstellingen en processen.

37. *Overeenstemmingsaudits:*

Overeenstemmingsaudits (compliance audits) beogen het onderzoek naar de naleving van de aan de geauditeerde opgelegde wetgeving, procedures en richtlijnen. Zij beoordelen de overeenstemming van de verschillende bedrijfsprocessen en activiteiten met wetten, decreten, besluiten, omzendbrieven, dienstorders, e.d.

38. *Financiële audits:*

De financiële audit zal zich vooral richten op het evalueren van de sleutelcontroles met betrekking tot de volledigheid, de juistheid, de tijdigheid en de geldigheid van financieel-boekhoudkundige transacties en beheersinformatie, alsook de middelen om deze transacties en informatie te identificeren, classificeren en te rapporteren. Het is echter niet de taak van Audit Vlaanderen om de jaarrekening van de entiteiten, opgenomen in haar werkterrein, te attesteren.

39. *Ad-hocopdrachten:*

Ad-hocopdrachten zijn opdrachten welke van nature niet op voorhand gepland kunnen worden. Audit Vlaanderen zal in zijn planning de nodige ruimte voorzien om specifieke vragen van het management te onderzoeken (ad-hocopdrachten). In die zin zal de jaarplanning, naast de geplande opdrachten ruimte voorzien voor ad-hocopdrachten.

40. *Forensische audits (of administratieve onderzoeken):*

In geval zich ernstige indicaties van mogelijke onregelmatigheden voordoen, kan Audit Vlaanderen een administratief onderzoek instellen i.v.m. de betrokken kwestie. Een forensische audit kan omschreven worden als het geheel van activiteiten bestaande uit het verzamelen, controleren, bewerken, analyseren van en rapporteren over gegevens met het oog op waarheidsbevinding en/of bewijsvoering. Dit dient te gebeuren in een geïjkt referentiekader op het terrein van juridisch/financiële geschillen en/of onregelmatigheden (waaronder fraude). Een forensische audit omvat eveneens het geven van preventieve adviezen op dit terrein.

41. Daarnaast geeft Audit Vlaanderen ook *adviezen en aanverwante activiteiten van dienstverlening*. De aard en de gerichtheid van de diensten betreft in de eerste plaats het systeem van interne controle, of organisatiebeheersing, waar specifieke doelstellingen kunnen worden overeengekomen met de klanten. Ze zijn bedoeld om een toegevoegde waarde te leveren en de operationele werking van de organisatie te verbeteren, zonder de onafhankelijke positie van Audit Vlaanderen in het gedrang te brengen. Voorbeelden kunnen zijn: organisatie van Ronde Tafels en netwerken met ankerpunten, uitwisseling van concepten en goede praktijken, begeleiding en training. De effectieve realisatie of implementatie van de adviezen of aanbevelingen behoort niet tot het takenpakket van Audit Vlaanderen.

42. De VTC is van oordeel dat de omschrijving van de doeleinden van de verdere verwerking welbepaald en uitdrukkelijk zijn in de zin van artikel 4, §1, 2°, WVP en brengt in herinnering dat gevraagde gegevens enkel met het oog op dit doeleinde mogen verwerkt worden.

43. De vraag rijst of voorliggende latere verwerkingen als verenigbaar kunnen beschouwd worden met de primaire verwerking. Conform artikel 4, § 1, 2° WVP dient bij de beoordeling van deze verenigbaarheid rekening te worden gehouden met alle relevante factoren, waaronder de redelijke verwachtingen van de betrokkene en de toepasselijke wettelijke en reglementaire bepalingen.

44. Uitgaande van de uitdrukkelijk wettelijk omschreven bevoegdheden van Audit Vlaanderen en de daartoe omschreven toegang tot alle relevante informatie, documenten en goederen, is de VTC van oordeel dat het verenigbaar karakter van de latere verwerking gewaarborgd wordt en dat deze aldus conform is aan artikel 4, § 1, 2°, WVP.

45. Op zich zijn de doelen dus gerechtvaardigde doelen, er moet echter wel nog een onderzoek gebeuren naar de proportionaliteit van de verdere verwerking (punt B.2.) en er moet rekening worden gehouden met de belangen van de betrokkenen. Vandaar dat de vereisten van transparantie en beveiliging een doorslaggevende rol spelen (punt B.3. en B.4.).

B.2. PROPORTIONALITEITSBEGINSEL

B.2.1. Aard van de gegevens

46. Overeenkomstig artikel 4, §1, 3°, WVP, moeten persoonsgegevens toereikend, ter zake dienend en niet overmatig te zijn, uitgaande van de doeleinden waarvoor zij worden verkregen of waarvoor zij verder worden verwerkt.

47. Audit Vlaanderen kan voor het uitvoeren van haar opdrachten toegang krijgen tot informatie, documenten en ruimtes, zoals vermeld in de regelgeving in randnummer 29 e.v.

48. De opgevraagde persoonsgegevens variëren per auditopdracht en zijn in functie van de auditreikwijdte en de auditdoelstellingen van de uit te voeren auditopdracht. Het kan gaan om onder meer personeelsgegevens, dossiers met persoonsgegevens van natuurlijke personen en rechtspersonen, financiële/fiscale gegevens, gevoelige gegevens, gezondheidsgegevens, gerechtelijke gegevens, IAVA geeft aan enkel gegevens op te vragen die relevant en proportioneel zijn in het kader van de uit te voeren auditopdracht. Daarnaast wordt alle informatie die IAVA in haar bezit krijgt of aanmaakt met de nodige discretie en vertrouwelijkheid worden behandeld. Hiertoe werden richtlijnen voor de auditoren opgesteld (zie randnummer 55).

49. De VTC benadrukt dat het het auditcomité van de Vlaamse administratie en het auditcomité van de lokale besturen de verantwoordelijkheid dragen voor de opvolging van en het toezicht op Audit Vlaanderen.

50. De auditoren van Audit Vlaanderen hebben permanente toegang tot de databanken Vlimpers en eDelta.

51. Vlimpers (Vlaams Intermodulair Personeelssysteem) is het personeelssysteem van de Vlaamse overheid. Het is een volledig geautomatiseerd systeem gebaseerd op webtechnologie. Alle wijzigingen, consultaties en workflows gebeuren via intranet. De databank bevat alle gegevens over personeelsleden. Het systeem wordt gebruikt door de meerderheid van entiteiten van de Vlaamse overheid⁶.

52. Naar aanleiding van de Europese public e-procurement richtlijnen en doelstellingen ontwikkelde het Beleidsdomein Mobiliteit en Openbare Werken een webtoepassing voor het beheer van overheidsopdrachten, genaamd eDelta.

53. De reden voor de permanente toegang van Audit Vlaanderen tot deze databanken is te voorkomen dat elke noodzakelijke opvraging van gegevens via het lijnmanagement zou moeten verlopen en dus aanleiding kan geven tot onrust of onterechte verdachtmakingen. Op deze manier wordt de vertrouwelijke behandeling van dossiers gewaarborgd.

54. Het veiligheidsplan van Audit Vlaanderen bevat een classificatie van de informatie waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen de informatie binnen een reguliere auditopdracht en informatie i.k.v. forensische auditopdrachten, alsook tussen de verschillende fasen van een auditopdracht (voorbereiding, terreinwerking en rapportering).

55. Op basis van de hierboven geanalyseerde elementen kan gesteld worden dat de gevraagde gegevens conform zijn aan artikel 4, §1, 3°, WVP en relevant, evenredig en niet buitensporig voor de doeleinden, vermeld in randnummer 29 e.v.

⁶ Kort samengevat is Vlimpers het personeelssysteem van de dertien Vlaamse ministeries, de strategische adviesraden (m.u.v. de SERV) en enkele entiteiten met rechtspersoonlijkheid (Toerisme Vlaanderen, Vlaamse Regulator voor de Media, Vlaamse Regulator voor de Elektriciteits- en Gasmarkt, de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs, het eigen vermogen van het Instituut voor Natuur- en Bosonderzoek en het Ondersteunend Comité van het Agentschap voor Natuur en Bos). De andere entiteiten binnen de Vlaamse overheid beschikken over een eigen personeelssysteem. Het toepassingsgebied IAVA omvat op dit moment in totaal ongeveer 40.000 personeelsleden.

B.2.2. Bewaringstermijn van de gegevens

56. Artikel 4, §1, 5°, WVP voorziet dat persoonsgegevens niet langer mogen worden bewaard dan noodzakelijk is voor de verwezenlijking van de doeleinden waarvoor zij worden verkregen of verder worden verwerkt.

57. Audit Vlaanderen verantwoordt dat de gegevens verkregen naar aanleiding van een reguliere, geplande audits en ad-hocopdrachten worden bewaard voor een periode van 10 jaar. Na deze termijn worden ze vernietigd. De gegevens verkregen naar aanleiding van forensische onderzoeken worden bewaard gedurende een periode van 15 jaar en worden nadien gearhiveerd omwille van hun historische waarde.

58. De VTC is van oordeel dat deze bewaartermijnen enkel van toepassing kunnen zijn op de door Audit Vlaanderen opgestelde rapporten. De VTC bepaalt dat van zodra een auditopdracht beëindigd is, alle persoonsgegevens die werden verzameld in het kader van een auditopdracht, dienen vernietigd te worden.

B.2.3. Frequentie van de toegang en de duur van de machtiging

59. De gegevens worden eenmalig opgevraagd in functie van een bepaalde auditopdracht.

60. Tot de databanken Vlimpers en eDelta hebben de auditoren een permanente toegang.

61. De machtiging wordt gevraagd voor onbepaalde duur.

62. De VTC heeft hierbij geen bezwaar.

B.2.4. Bestemmingen en/of derden waaraan gegevens worden meegedeeld

63. De gegevens zijn enkel toegankelijk voor de personeelsleden van Audit Vlaanderen, belast met audittaken.

64. Deze personeelsleden zijn gebonden door de principes van het Charter van Audit Vlaanderen. Daarnaast zijn de auditoren ook gebonden aan de standaarden van "the Institute of Internal Auditors" (IIA).

B.3. TRANSPARANTIEBEGINSEL

65. Artikel 9 WVP voorziet in een verplichting tot informatie van de betrokken personen van wie persoonsgegevens worden gebruikt.

66. De aanvraag vermeldt dat Audit Vlaanderen op haar website een algemene communicatie opneemt i.v.m. de toegang tot gegevens van de entiteiten die onze zijn bevoegdheid vallen.

B.4. BEVEILIGING

67. 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.

68. De VTC benadrukt dat het bijhouden van loggings omtrent de raadpleging van gegevensbronnen met persoonsgegevens vereist is. De VTC is van oordeel dat het noodzakelijk is dat bij 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.

69. De veiligheidsconsulent van IAVA is gekend bij de VTC⁷. Het door de directieraad goedgekeurd veiligheidsplan werd bij de machtigingsaanvraag gevoegd.

70. 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.

⁷ Advies veiligheidsconsulent nr. 05/2012 van 25 juli 2012.

VTC/M/2018/13/CV wijz. VTC/M/2013/41/CV en VTC/M/2013/05/CV

III. BESLUIT

71. De VTC **machtigt** Audit Vlaanderen om de persoonsgegevens te verkrijgen van de entiteiten van de Vlaamse overheid en van gemeenten, autonome gemeentebedrijven, de OCMW's, de OCMW-verenigingen (met uitzondering van de ziekenhuizen), de provincies en de autonome provinciebedrijven, voor de doeleinden en onder de voorwaarden vermeld in deze machtiging. De machtiging geldt voor onbepaalde duur.

De Voorzitter

Willem Debeuckelaere