Integriteitsrisicoanalyse IAVA

# Doelstelling

Actualiseren van het integriteitsbeleid a.d.h.v. het uitvoeren van een nieuwe integriteitsrisicoanalyse.

# Aanpak

De integriteitsrisicoanalyse werd vanuit 3 verschillende invalshoeken uitgevoerd:

* Vanuit de kwetsbare handelingen die binnen IAVA aanwezig zijn;
* Vanuit de organisatorische kwetsbaarheden van IAVA;
* Vanuit een scan van het interne controlesysteem van IAVA, gericht op het integriteitsbeleid.

## Risicoanalyse van de kwetsbare handelingen

1. Oplijsten van de (5) kwetsbare handelingen m.b.t. integriteit binnen IAVA
2. Bepaling van de mate van kwetsbaarheid van de verschillende functies binnen IAVA m.b.t. de verschillende kwetsbare handelingen:
   1. Bepaling van het niveau van kwetsbaarheid voor elke functie (“0”, “1 , “2” of “3”)
   2. Concretisering van de verschillende kwetsbaarheidniveaus
3. Oplijsten van de aanwezige beheersmaatregelen (volgens de 5 COSO-categorieën)
4. Oplijsten van eventueel ontbrekende beheersmaatregelen
5. Opstellen van een actieplan waar nodig

## Risicoanalyse van de organisatorische kwetsbaarheden

1. Oplijsten van de (2) organisatorische kwetsbaarheden m.b.t. integriteit voor IAVA
2. Bepaling van de controledoelstellingen m.b.t. de organisatorische kwetsbaarheden
3. Oplijsten van de aanwezige beheersmaatregelen
4. Oplijsten van eventueel ontbrekende beheersmaatregelen
5. Opstellen van een actieplan waar nodig

## Bijlage: volledige scan van het systeem van organisatiebeheersing vanuit het standpunt van integriteitsrisico’s

(op basis van de “Handreiking Integriteitsbeleid”)

1. Overnemen van controledoelstellingen per thema uit “Handreiking integriteitsbeleid”
2. Oplijsten van de aanwezige beheersmaatregelen
3. Oplijsten van eventueel ontbrekende beheersmaatregelen
4. Opstellen van een actieplan waar nodig

# Resultaat

* Lijst van eventueel ontbrekende beheersmaatregelen met actieplan waar nodig
* Geactualiseerd integriteitsbeleid

# Contactgegevens

IAVA (Interne Audit van de Vlaamse Administratie), Boudewijnlaan 30, 1000 Brussel  
Wim De Naeyer, 02 553 45 48, [wim.denaeyer@vlaanderen.be](mailto:wim.denaeyer@vlaanderen.be)