






Activités d'audit interne AFSCA 2019

<p>Pourquoi ?</p> <ul style="list-style-type: none"> Exigences de l'UE Règlement concernant les contrôles officiels européen 2017/625 Système de gestion de la qualité ISO Contrôle interne Prestation de services à l'organisation Amélioration continue de l'organisation 	<p>Comment ?</p> <ul style="list-style-type: none"> Examen des documents, des procédures, des enregistrements Interroger les membres du personnel Observation des contrôles et des échantillons ... 																																	
<p>Qui ?</p> <ul style="list-style-type: none"> 3 auditeurs propres Soutien de 5 experts techniques, notamment des ULC, en 2019 Supervision par notre propre comité d'audit composé de représentants des organisations du secteur et de consommateurs Le Service d'audit fédéral interne (SAFI) effectue des audits transversaux : l'AFSCA a obtenu d'excellents résultats dans l'audit « certification des comptes annuels en 2020 » par rapport aux autres organisations fédérales Audits techniques des laboratoires par la DG Laboratoires 	<p>Indépendance et objectivité</p> <ul style="list-style-type: none"> Code de déontologie et déclaration de conflits d'intérêts Charte donnant accès aux activités, aux personnes et aux biens nécessaires, entre autres Vérification par des audits externes en 2019 <ul style="list-style-type: none"> 3 audits de la Commission européenne les audits des organismes de certification et d'accréditation audit des comptes annuels 2018 & publication d'un rapport sur les marchés publics par la Cour des comptes 																																	
<p>Résultats du système de qualité</p> <ul style="list-style-type: none"> Renouvellement du certificat ISO 9001:2015 Maintien des accréditations ISO 17020 et 17025 Examen des comptes par les auditeurs <p>Améliorations du processus d'audit interne</p> <ul style="list-style-type: none"> Enquêtes de satisfaction électroniques auprès des audités Adaptation des rapports d'audit avec, entre autres, une meilleure mise en évidence des « bonnes pratiques » Participation à des activités de l'UE, telles que le National Audit System Network, les cours de formation BTSF Participation aux activités de formation IIABel - Institut des auditeurs internes Belgique 	<p>Programme d'audit et non-conformités 2019</p> <ul style="list-style-type: none"> Mise en œuvre de 11 des 12 audits prévus, avec 1 audit en cours sur les « sous-produits » au début de 2020 et 1 audit reporté « répondre aux besoins » au sein de P&O <ul style="list-style-type: none"> 3 audits de suivi 8 audits initiaux Pour les 7 audits initiaux terminés <ul style="list-style-type: none"> 16 non-conformités - type B 52 points d'attention et suggestions - type S Plans d'action validés pour 3 audits et pour 1 audit : validation en cours <p>DG Laboratoires : audit interne de 37 lignes du périmètre d'accréditation technique du BELAC</p>																																	
<p>Périmètre des audits initiaux 2019</p> <ul style="list-style-type: none"> Cadre, organisation, réalisation et suivi des contrôles de <ul style="list-style-type: none"> les maladies animales à déclaration obligatoire, y compris l'élaboration d'une politique sanitaire pour les animaux : secteur de la volaille (engraissement et abattage), avec une attention particulière à la gestion des salmonelles. la production de produits laitiers / de produits de ferme dans les exploitations agricoles, y compris la gestion des notifications obligatoires Secteur des compléments alimentaires, y compris la cellule fonctionnelle Commerce électronique secteur des sous-produits - encore en cours début 2020 <p>Une attention particulière sera accordée au captage des signaux de fraude par les contrôleurs et les inspecteurs.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Évaluation des processus administratifs en vue d'une simplification administrative interne Processus de gestion environnementale tel qu'il est inclus dans la certification ISO 9001 : gestion des obligations légales et des objectifs environnementaux 2 audits transition vers la nouvelle version 2017 de la norme ISO 17025 dans la DG Laboratoires Processus d'évaluation « Répondre aux besoins » : affectation des postes, suivi de carrière, développement des employés, évaluation - <i>reporté</i> 																																	
<p>Indicateurs clés de performance (KPI) - 2019</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Activité</th> <th>KPI</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Réalisation du programme d'audit</td> <td>80 %</td> <td>90 %</td> <td>70 %</td> <td>83 % / 92 % *</td> </tr> <tr> <td>Réunion finale</td> <td>100 % ≤ 5 jours ouvrables</td> <td>92 %</td> <td>84,6 %</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Envoi du projet de rapport</td> <td>90 % ≤ 30 jours calendrier</td> <td>71 %</td> <td>69,2 %</td> <td>60 %</td> </tr> <tr> <td>100 % ≤ 50 jours calendrier</td> <td>94 %</td> <td>84,6 %</td> <td>80 %</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Transmission du rapport final</td> <td>80 % ≤ 15 jours calendrier</td> <td>82 %</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> </tr> <tr> <td>100 % ≤ 20 jours calendrier</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> <td>100 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>* 1 audit était encore en cours au début de 2020, à la demande de l'ULC auditée</p>	Activité	KPI	2017	2018	2019	Réalisation du programme d'audit	80 %	90 %	70 %	83 % / 92 % *	Réunion finale	100 % ≤ 5 jours ouvrables	92 %	84,6 %	100 %	Envoi du projet de rapport	90 % ≤ 30 jours calendrier	71 %	69,2 %	60 %	100 % ≤ 50 jours calendrier	94 %	84,6 %	80 %	Transmission du rapport final	80 % ≤ 15 jours calendrier	82 %	100 %	100 %	100 % ≤ 20 jours calendrier	100 %	100 %	100 %	  
Activité	KPI	2017	2018	2019																														
Réalisation du programme d'audit	80 %	90 %	70 %	83 % / 92 % *																														
Réunion finale	100 % ≤ 5 jours ouvrables	92 %	84,6 %	100 %																														
Envoi du projet de rapport	90 % ≤ 30 jours calendrier	71 %	69,2 %	60 %																														
	100 % ≤ 50 jours calendrier	94 %	84,6 %	80 %																														
Transmission du rapport final	80 % ≤ 15 jours calendrier	82 %	100 %	100 %																														
	100 % ≤ 20 jours calendrier	100 %	100 %	100 %																														



Audits initiaux - quelques points positifs communs

- Programme de contrôle basé sur l'analyse des risques
- Plan de contrôle bien mis en œuvre et géré, basé sur le programme de contrôle, en tenant compte des ressources disponibles
- Respect des procédures, des instructions et de la législation nationale et européenne
- Contrôles sur le terrain effectués de façon professionnelle
- Disponibilité des outils nécessaires pour les contrôles
- Bonne coopération au sein des services et entre eux, ainsi qu'entre les services publics
- Vérification du respect d'éléments des systèmes de qualité des normes ISO

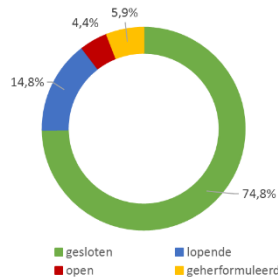


Quelques non-conformités communes, points d'attention et d'amélioration

- Amélioration et clarification des instructions, listes de contrôle, fiches techniques, circulaires, outils informatiques
- Récupérabilité ou accessibilité des informations requises
- Amélioration du suivi et correction des anomalies de certains outils
- Informations parfois dépassées sur une page web ou une procédure non encore adaptée à la législation récente
- Il serait souhaitable d'accorder une plus grande attention à la détection de la fraude, en plus des travaux existants en matière de coopération et de sensibilisation au sujet.
- Rotation du personnel ou manque de personnel dans certains services, ou manque de personnel formé dans un certain domaine de compétence

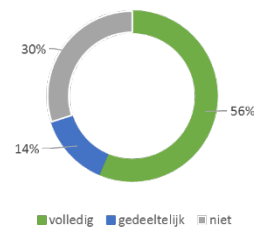
Résultats des audits de suivi en 2019

- 135 plans d'action évalués en 2019
- Audits de suivi spécifiques à la [DG Contrôle](#), à la [DG Politique de contrôle](#) et à la [DG Laboratoires](#)
- Suivi chez les [ULC](#) et dans le laboratoire visité lors des audits initiaux

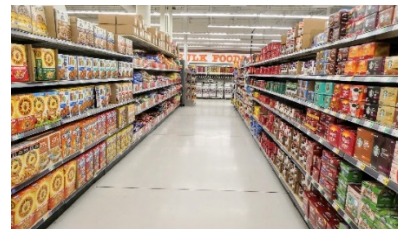


- Un exemple de raison pour laquelle une entité contrôlée n'a pas encore pris de mesures est que l'arrêté royal à réviser devra de toute façon être modifié dans les prochaines années en raison de l'évolution des réglementations européennes.
- La reformulation des nouvelles non-conformités se faisait généralement en les fusionnant avec d'autres non-conformités parce qu'elles se chevauchaient ou étaient fortement liées.

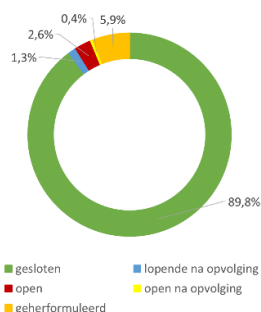
Ratio de couverture des univers d'audit 2017-2019



- L'univers des secteurs et des processus comprend respectivement 30 secteurs et 87 processus et garantit la couverture de tous les domaines d'activité pertinents pendant le cycle quinquennal actuel (2017-2021), cf. les « lignes directrices d'audit de l'UE » relatives au [règlement 2017/625](#) et la norme ISO.



Suivi des plans d'action 2007-2019



Toutefois, ces chiffres sont un *instantané* et ne prennent en compte que les résultats des audits de suivi dans lesquels les plans d'action ont été validés par les auditeurs qui se sont rendus dans les entités contrôlées dans le cadre d'un audit initial ou de suivi. Il est possible que les audités aient déjà pris des mesures, mais ne les aient pas encore vérifiées « officiellement » lors d'un audit.

Conclusion générale

- Les KPI et les objectifs du département d'audit interne ont été largement atteints
- Les auditeurs sont en bonne voie pour couvrir tous les processus et secteurs de l'univers des processus et secteurs d'ici la fin du cycle quinquennal actuel 2017-2021
- Les audits internes et externes confirment le contrôle et l'application correcte des processus de l'AFSCA et la maturité du système de qualité.
- Démontrant des structures et des procédures de contrôle interne solidement développées via le rapport d'activité du CAAF, l'audit du SAFI sur la certification 2020, les audits de la Cour des comptes et l'examen des comptes par les auditeurs.
- La Commission européenne confirme lors de l'exécution de 3 audits en 2019 que la Belgique respecte bien les règles de l'UE, avec quelques recommandations d'amélioration.

