



KADER ORGANISATIEBEHEERSING

Commissie 11 september 2025

Sint-Pieters-Leeuw

Aanleiding

Decreet Lokaal Bestuur

- verplicht elk lokaal bestuur te beschikken over organisatiebeheersingssysteem
- algemeen directeur, in overleg met managementteam, verantwoordelijk voor het organisatiebeheersingssysteem

Huidig kader niet meer actueel

Uitgangspunt: Leidraad organisatiebeheersing voor lokale besturen van Audit Vlaanderen

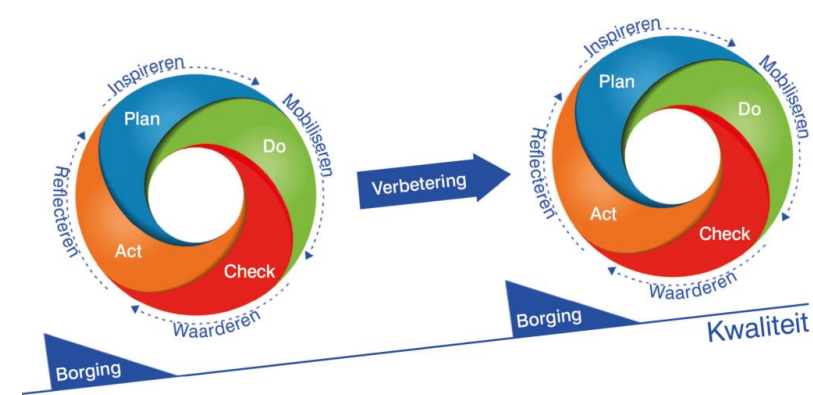
1. Doelstellingen en procesmanagement
2. Belanghebbendenmanagement
3. Monitoring
4. Financieel management
5. Organisatiestructuur
6. Personeelsbeleid
7. Organisatiecultuur
8. Informatie en communicatie
9. Facilitaire middelen, opdrachten en contracten
10. Informatie- en communicatietechnologie



Basis kader organisatiebeheersing

4 algemene doelstellingen

- Effectiviteit
- Integriteit
- Kwaliteit
- Efficiëntie



PDCA-cyclus

Plan: doelstellingen formuleren en plannen maken om die doelstellingen te bereiken;

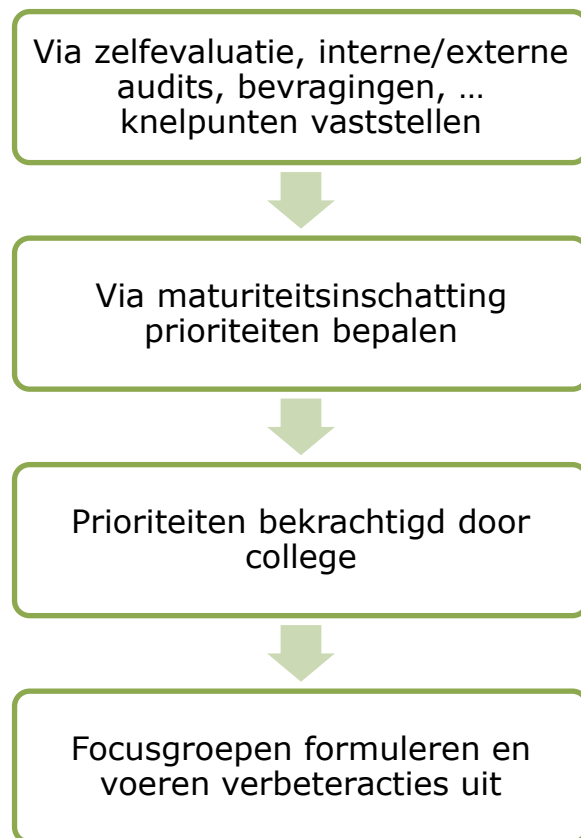
Do: de organisatie zo uitbouwen dat plannen en doelstellingen op een effectieve; efficiënte, integere en kwaliteitsvolle manier kunnen gerealiseerd worden;

Check: regelmatig opvolgen van de realisaties op basis van de planning;

Act: bijsturen van realisaties en mogelijk ook van de plannen en doelstellingen.

Aanpak

Stuurgroep = Managementteam (MAT)



Gradaties	Betekenis	Omschrijving
0	Onbestaand	Beheersmaatregelen bestaan niet of amper. Het controlebewustzijn is eerder laag en er worden weinig acties ondernomen om te komen tot een adequaat systeem van organisatiebeheersing.
1	Ad-hoc basis	Beheersmaatregelen zijn op ad-hoc basis uitgewerkt. Het bewustzijn van de nood aan adequate beheersmaatregelen groeit, maar er is nog geen gestructureerde of gestandaardiseerde aanpak aanwezig.
2	Gestructureerde aanzet	Beheersmaatregelen zijn in ontwikkeling, maar worden nog niet toegepast.
3	Gedefinieerd	Beheersmaatregelen zijn gestandaardiseerd, gedocumenteerd, gecommuniceerd en worden toegepast.
4	Gecontroleerd	Beheersmaatregelen worden intern periodiek geëvalueerd en bijgestuurd.
5	Geoptimaliseerd	Beheersmaatregelen worden voortdurend geoptimaliseerd.

Monitoring en rapportering

Monitoring

- Resultaten zelfevaluatie worden opgenomen in organisatiebeheersrapport
- Via verbeterplan vooruitgang van prioritaire verbetertrajecten en bijhorende acties gemonitord
- Tijdens MAT-vergaderingen worden de voortgang opgevolgd, prioriteiten vastgesteld en waar nodig bijgestuurd

Rapportering

- Organisatiebeheersing vast agendapunt overlegmomenten MAT en college (minimaal 2 keer per jaar). Op basis van het verbeterplan wordt een stand van zaken gegeven.
- Jaarlijkse rapportering door algemeen directeur aan bestuursorganen uiterlijk op 30 juni, conform het decreet lokaal bestuur.



Bedankt voor uw aandacht

