





CATE

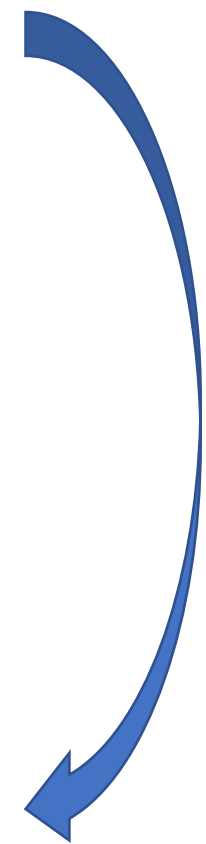
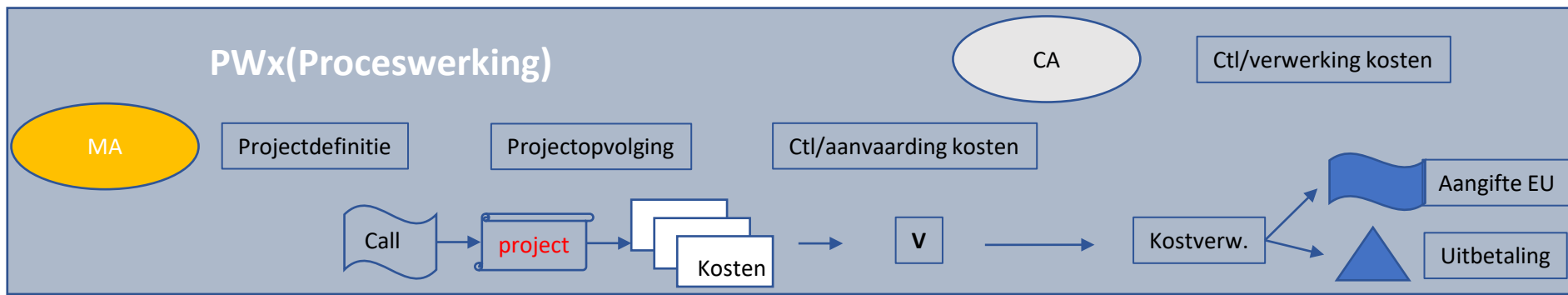
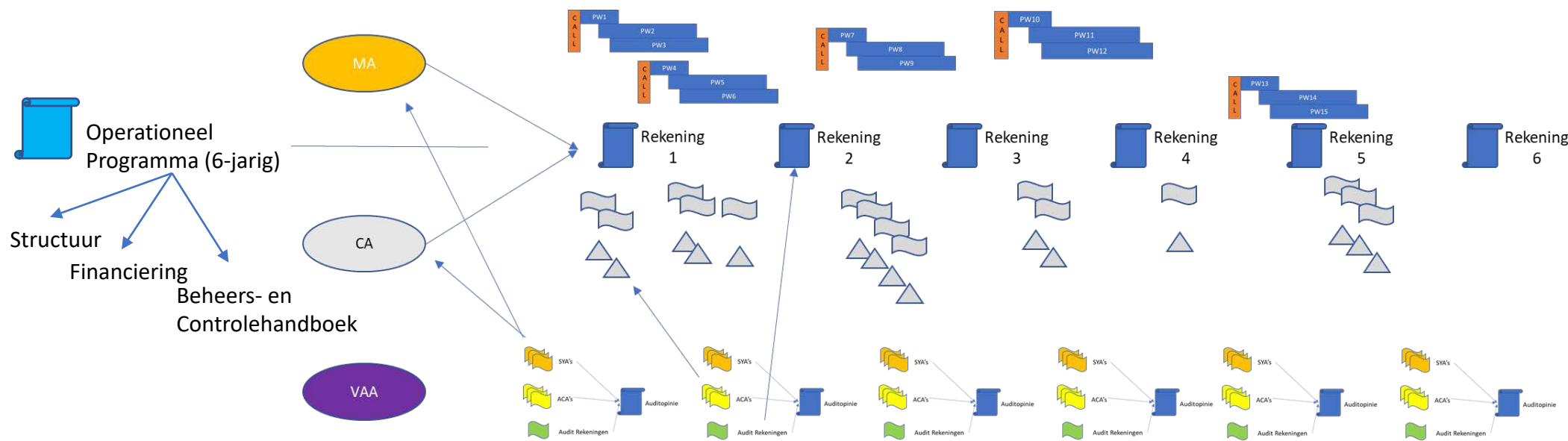
Continuous Auditing based on Techn(olog)ical Evolution and Data Mining

Programma	
Aanbestedende diensten	 
Externe begeleider	

Context

- De Vlaamse Auditautoriteit Europese Structuurfondsen (VAA) staat in voor het auditen van de besteding van Europese fondsen en de daaraan verbonden Vlaamse co-financiering en dit zowel voor fondsen waar ze zelf lead auditautoriteit zijn (ESF, EFRO, Interreg VL-NED), als fondsen waar ze een Support auditrol hebben (Interreg NSR, Interreg Maas-Rijn, South Baltic, ...)
- Doelstelling werkzaamheden VAA afgeleid van Europese structuurfondsenframework: Correcte besteding van EU (en nationale) fondsen en bereiken doelstellingen Europese Structuurfondsen (welvaartspeil, ontwikkeling, ...)
- Daardoor doelstelling VAA → geven 'assurance' (output VAA) door:
 - Auditopinie welke attesteert dat nationaal systeem welke fondsen besteed
 - Betrouwbaar is
 - A.d.h.v.:
 - Uitspraak over het systeem en haar werking,
 - d.m.v. systeemaudits (uitspraak over werking proces),
 - D.m.v. operationele audits (herdoen proces) beslissingen en onderbouwing aftoetsen, en
 - D.m.v. audit rekeningen (output MA/CA) uitbetalingen o.b.v. voorgaande aftoetsen met regels.

Framework (cyclisch)



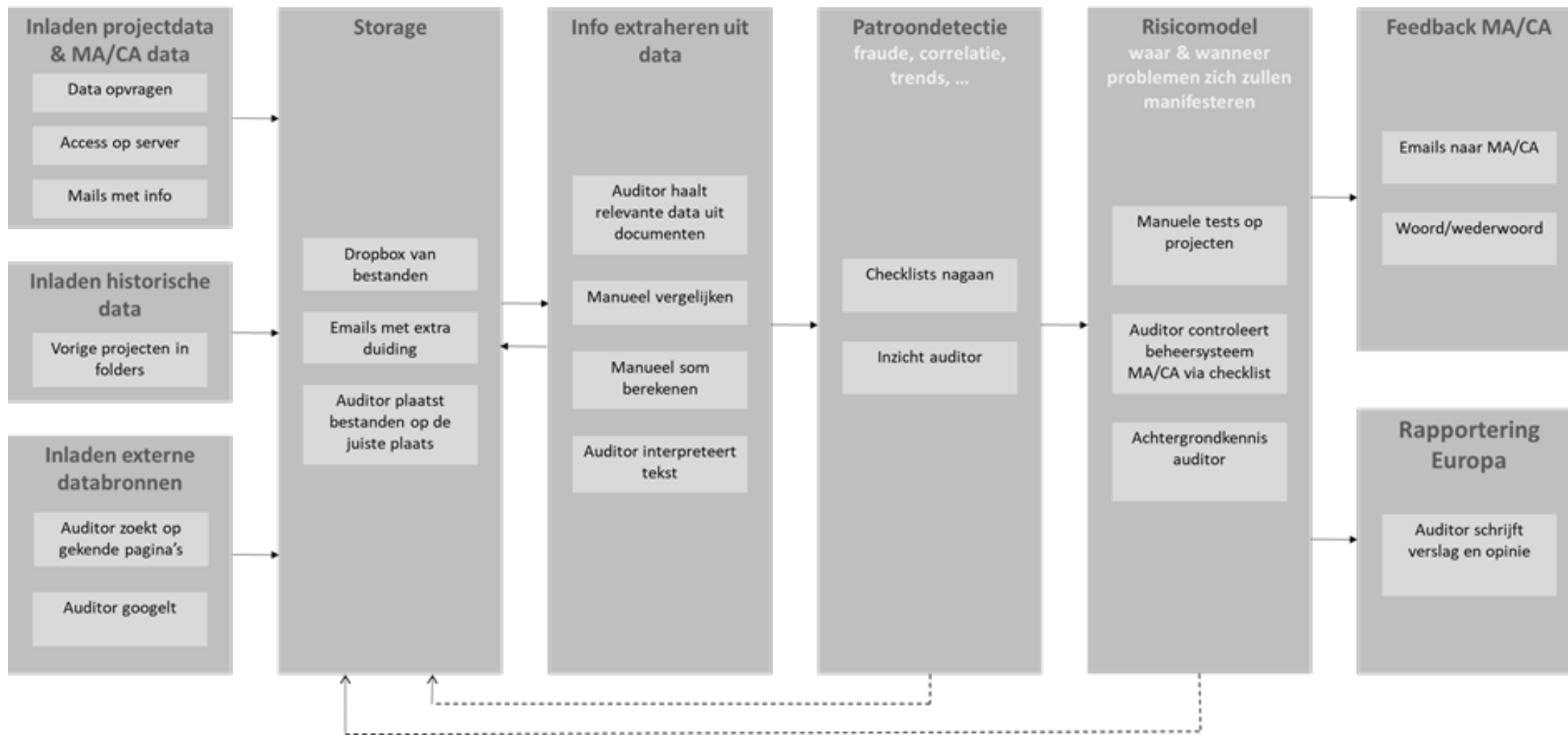
Vaststelling en actiedomeinen

- Audits vandaag hebben een (te) lange doorlooptijd en zijn niet steeds voldoende kosteneffectief:
 - Audits vinden plaats pas twee jaar na effectieve uitgaven → verhindert/bemoeilijkt vaak dat verworpen kosten gerecupereerd worden
 - Er zijn (teveel) handelingen die of weinig toegevoegde waarde hebben, of te tijdrovend zijn
 - Uitbesteding houdt meerdere problemen in:
 - Kennis overheidsopdrachten en staatssteun zeer specifiek
 - Maturiteit auditoren belangrijk knelpunt
 - Te intensieve opvolging van uitbesteed auditwerk;
- Actiedomeinen;
 - korter op de bal (aanvang project)
 - Accurater – sneller – minder time consuming
 - ‘Nuttige’ werkzaamheden maximaliseren – ‘weinig valoriserende werkzaamheden’ uitfazeren

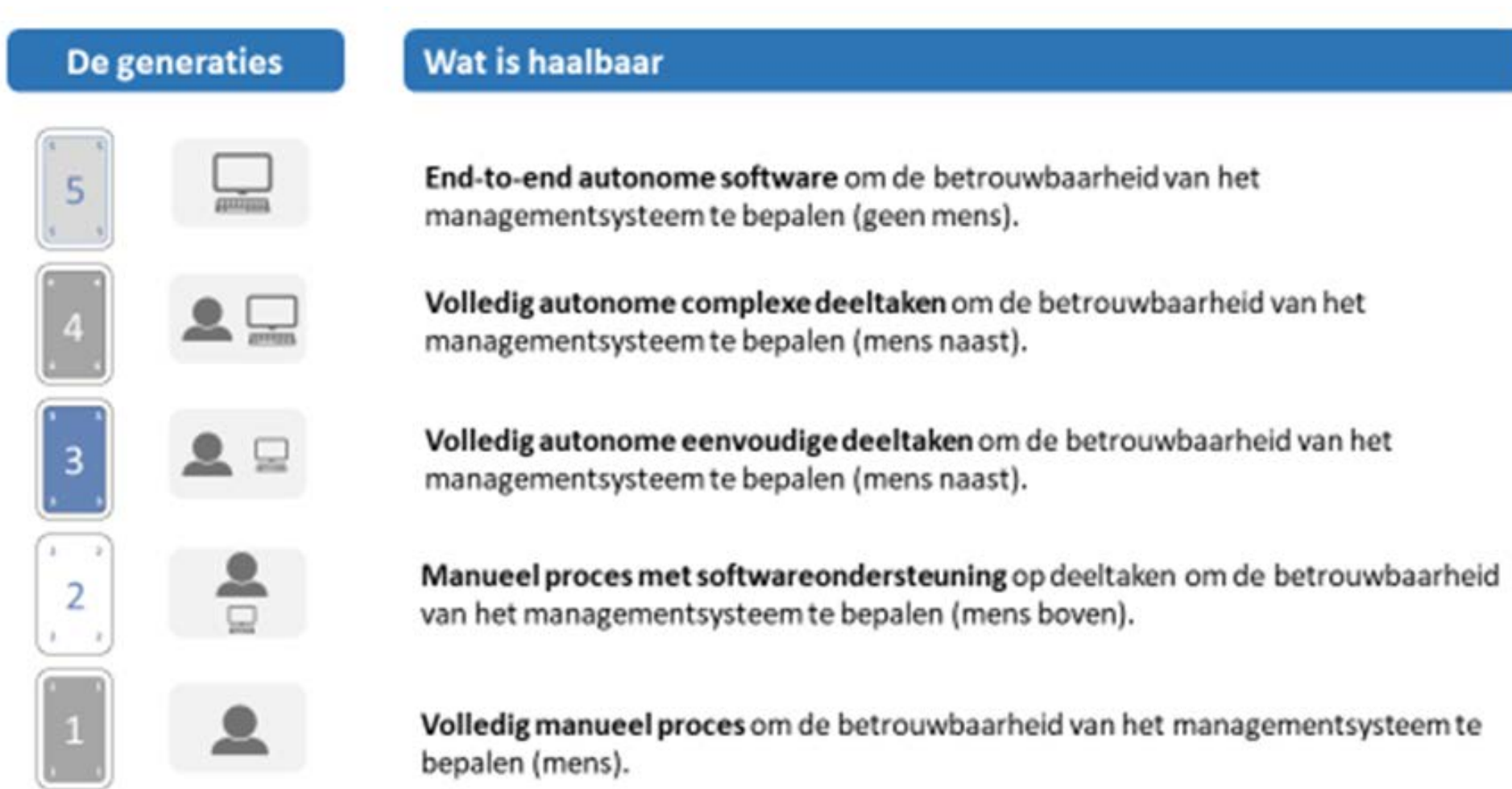
Scope van het project

- Het **auditeren van projecten volledig herdenken** op technologisch en conceptueel vlak vanuit de mogelijkheden van machine learning en data mining
 - Niet het huidige proces automatiseren
 - Hoe tot zelfde (soort) resultaten komen op basis van gestructureerde en ongestructureerde data? Quid risicoanalyse approach?
 - Maximaal inzetten op automatische verwerking, ook als dit pas in de toekomst mogelijk wordt → 'sufficient assurance seeking methods'
 - Vertrekken vanuit technische mogelijkheden (hoe ver is mogelijk?), vervolgens pas dimmen indien legale beperkingen
- Uitwerken mogelijks in trajecten: ESF/Interreg VL/NL / EFRO – over volledige (volgende) programmaperiode (6 jaar/ +/- 1.000.000/jaar) via innovatief aanbestedingsproces.

Ambitie 3 : Bouw-blokken naar holistisch geheel



Ambitie 1 : Moonshot via generations approach



Ambitie 3 : Bouwblokken naar holistisch geheel

Topics		Fase 1	Fase 2	Fase 3	Fase 4	Fase 5
		2021	2022	2023	2024	2025
Inladen projectdata & MA/CA data		Generatie 4	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5
Inladen historische data		Generatie 3	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5
Inladen externe databronnen		Generatie 3	Generatie 4	Generatie 4	Generatie 4	Generatie 5
Storage		Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5
Info extraheren uit data	Gestructureerde data (Data extractie – RPA)	Generatie 3	Generatie 4	Generatie 5	Generatie 5	Generatie 5
	Ongestructureerde data (Tekstinterpretatie – NLP)	Generatie 1	Generatie 2	Generatie 3	Generatie 4	Generatie 5
Patroondetectie (E.g. vergelijkbare projecten, fraude, ...)		Generatie 3	Generatie 3	Generatie 4	Generatie 5	Generatie 5
Risicomodel		Generatie 2	Generatie 2	Generatie 3	Generatie 4	Generatie 5
<div style="border: 1px solid blue; padding: 2px; display: inline-block;"> Parallele fase: Conceptueel uitdenken risicomodel </div>						
Feedback MA/CA		Generatie 1	Generatie 3	Generatie 4	Generatie 5	Generatie 5
Rapportering Europa		Generatie 1	Generatie 3	Generatie 4	Generatie 5	Generatie 5

Stand van Zaken – Maart 2021

- **Jan 2021: VR keurt opstarten overheidsopdracht Innovatiepartnerschap goed**
- **01 Maart 2021: opstarten sturingscomité bestaande uit:**
 - VAA
 - Addestino
 - IMEC
 - KMS – KUL
 - MA's ESF/EFRO/Interreg
- **15 Maart 2021: publicatie opstart IP**
- **Uiteindelijk budget overheid (over 6 jaar): +/- > 6,3 Mio euro**
 - VAA: 2.5 Mio Euro
 - ESF: 1 Mio Euro
 - PIO: 2,85 Mio Euro

Samenwerking PIO

- **Algemeen**

- PIO is de trottler bij uitstek:
 - laat toe om initieel, ruw idee te verfijnen
 - En om uiteindelijk toe te laten te weten of het om een diamant (echte innovatie) of om een eerder waardeloze steen (bestaat reeds, of is niet haalbaar) gaat
- PIO laat toe om geleidelijk op te bouwen, vertrekkend van beperkt budget/laagschalig niveau van initiatief om vervolgens verder op te bouwen

- **Tips & Tricks**

- Initiatief nemen op niveau waar verandering mogelijk is en/of mogelijks geïnitieerd kan worden
- De 'What if'-vraag: Zaken/processen in vraag durven stellen

- **Lessons learned**

- Focus op the 'big picture'
- Maar een 'open mind' te hebben voor mogelijke nieuwe denkpijsten
- 'Out of the box '-denken wordt existentieel
- Competentie PIO dossierbehandelaars bij dergelijke processen is een enorm voordeel