|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Réponse à la Question écrite à la Ministre Matz – Antwoord op de Schriftelijke Vraag aan Minister Matz** | | |
| N° 26 | Regie Conclusie Rekenhof | |
| Britt Huybrechts | VB |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1 )  De Regie der Gebouwen heeft kennisgenomen van de vaststellingen en aanbevelingen van het Rekenhof. Ze verbindt zich ertoe zich verder in te spannen om de kwaliteit van haar boekhouding te verbeteren en een algemene en budgettaire boekhouding te voeren die voldoet aan de bepalingen van de wet van 22 mei 2003. In samenwerking met het Directoraat-generaal Federale Accountant en Procurement van de FOD BOSA verbindt de Regie der Gebouwen zich ertoe zich verder in te spannen om de problemen op te lossen en de prestaties te verbeteren van haar boekhoudprogramma “FaaS”, dat recent werd ingevoerd.    De implementatie van de aanbevelingen van het Rekenhof wordt nauwlettend opgevolgd binnen de organisatie. Er werd een actieplan opgesteld en meegedeeld aan het Rekenhof. De voortgang is in de loop der jaren in alle transparantie en in goede samenwerking met het Rekenhof gecommuniceerd.    2 )   De Regie der Gebouwen heeft maatregelen uitgewerkt om tegemoet te komen aan de aanbevelingen van het Rekenhof.  Het houdt onder meer in om de waarderingsregels aan te passen, de situatie van de vorderingen te verduidelijken, het boekhoudprogramma FaaS te verbeteren samen met de FOD BOSA en de interne procedures te verfijnen.    Het succesvol implementeren van deze maatregelen hangt onder andere af van een efficiënte samenwerking met de FOD BOSA en voldoende personeel bij de Financiële Afdeling van de Regie der Gebouwen. Om deze maatregelen te kunnen implementeren,  dient de Regie der Gebouwen wel te beschikken over de noodzakelijke personeelskredieten.    3 )   De term “risico op fraude” verwijst hier naar ICT-problemen. Het boekhoudprogramma FaaS moet immers nog verder ontwikkeld worden, waarbij er bijvoorbeeld een interface of controle moeten ontwikkeld worden. Op dit moment worden deze controles uitgevoerd door het personeel dat erop toeziet.    4 )  Het NWOW-incentive-meubilair werd telkens na aankoop opgenomen in de boekhoudkundige inventaris van de Regie der Gebouwen. Deze werd niet opgenomen in de fysieke inventaris omdat er grote hoeveelheden meubels tegelijkertijd moesten besteld worden en er niet genoeg personeel was om dit te verwerken.  Samen met de invoering van de “Handleiding Klantenrelaties” in 2024 werd beslist om het principe van de NWOW-Incentive stop te zetten en via proces verbaal dit meubilair kosteloos over te dragen naar de betrokken klanten. Het meubilair zal op dat moment uit de boekhoudkundige inventaris van de Regie der Gebouwen gehaald worden en bij de betrokken klanten opgenomen worden.  Er wordt getracht deze overdracht in het boekjaar 2025 te voltooien.    Het meubilair dat momenteel en in de toekomst nog aangekocht wordt in het kader van de reeds eerder gevalideerde incentive-projecten wordt onmiddellijk na aankoop via een proces verbaal kosteloos overgedragen naar de betrokken klant en wordt op dat moment in de boekhoudkundige en fysieke inventaris van de klant opgenomen.     5 )   Het boekhoudprogramma FaaS moet nog verbeterd worden om een efficiënte controle mogelijk te maken wat betreft vorderingen.    Er moeten verschillende procedures worden opgesteld met betrekking tot vorderingen:   * dagelijkse opvolging van openstaande vorderingen; * innen of intrekken van onbetaalde vorderingen; * dubieuze debiteuren.   De FOD BOSA heeft een omzendbrief verstuurd die bij de Regie der Gebouwen zal omgezet worden in een interne richtlijn. Om de nodige opvolging te voorzien dient de Regie der Gebouwen wel te beschikken over de noodzakelijke personeelskredieten. | 1 )  La Régie des Bâtiments a pris connaissance des constatations et recommandations de la Cour des comptes. Elle s’engage à poursuivre ses efforts pour améliorer la qualité de sa comptabilité et à tenir une comptabilité générale et budgétaire conforme aux dispositions de la loi du 22 mai 2003. En collaboration avec la Direction générale Comptable fédéral et Procurement du SPF BOSA, la Régie des Bâtiments s’engage à poursuivre ses efforts pour résoudre les problèmes et améliorer les performances de son programme comptable « FaaS », mis en place récemment.    La mise en œuvre des recommandations de la Cour des comptes est suivie de près au sein de l’organisation. Un plan d’action a été élaboré et transmis à la Cour des comptes. L’avancement au fil des années est communiqué en toute transparence et en étroite collaboration avec la Cour des comptes.    2 )    La Régie des Bâtiments a mis au point des mesures visant à répondre aux recommandations de la Cour des comptes. Il s’agit notamment d’adapter les règles d’évaluation, de clarifier la situation concernant les créances, d’améliorer le programme comptable « FaaS », en collaboration avec le SPF BOSA, et d’affiner les procédures internes.    La mise en œuvre réussie de ces mesures dépend notamment d’une collaboration efficace avec le SPF BOSA et d’un personnel suffisant au sein de la Division Financière de la Régie des Bâtiments. Pour pouvoir mettre en œuvre ces mesures, la Régie des Bâtiments doit disposer des crédits de personnel nécessaires.      3 )   Le terme « risque de fraude » renvoie ici à des problèmes informatiques. En effet, le programme comptable « FaaS » doit encore être davantage développé, une interface ou un contrôle devant par exemple être déployé(e). Pour le moment, ces contrôles sont réalisés par le personnel qui les supervise.      4 )  Le mobilier de l’incitant NWoW a été systématiquement repris dans l’inventaire comptable de la Régie des Bâtiments. Il n’a pas été inclus dans l’inventaire physique car de grandes quantités de meubles devaient être commandées en même temps et il n’y avait pas suffisamment de personnel pour les traiter.  Parallèlement à l’introduction du « Manuel Relations clients » en 2024, il a été décidé de mettre fin au principe de l’incitant NWOW et de transférer gratuitement ce mobilier aux clients concernés au moyen d’un procès-verbal. Le mobilier sera alors retiré de l’inventaire comptable de la Régie des Bâtiments et repris auprès du client concerné.  Des démarches sont en cours pour que ce transfert puisse être réalisé au cours de l’exercice budgétaire 2025.    Le mobilier qui est acheté actuellement ou le sera à l’avenir dans le cadre des projets d’incitant déjà validés précédemment sera immédiatement transféré au client concerné après l’achat, par le biais d’un procès-verbal, et sera repris à ce moment dans l’inventaire comptable et physique du client.    5 )   Le programme comptable « FaaS » doit encore être amélioré afin de permettre un contrôle efficace des créances.    Différentes procédures doivent être mises en place concernant les créances :   * Suivi quotidien des créances en souffrance ; * Recouvrement ou retrait des créances impayées ; * Débiteurs douteux.   Le SPF BOSA a envoyé une circulaire qui sera convertie en une directive interne au sein de la Régie des Bâtiments. Pour assurer le suivi nécessaire, la Régie des Bâtiments doit disposer des crédits de personnel nécessaires. |

|  |
| --- |
| Minister van Modernisering van de Overheid, belast met Overheidsbedrijven, Ambtenarenzaken, het Gebouwenbeheer van de Staat, Digitalisering en Wetenschapsbeleid  Ministre de l’Action et de la Modernisation publiques, chargée des Entreprises publiques, de la Fonction publique, de la Gestion immobilière de l’État, du Numérique et de la Politique scientifique |