

Activités d'audit interne AFSCA 2021

Pourquoi ?	Comment ?
<ul style="list-style-type: none"> • Essai de conformité avec les exigences nationales et européennes (ex. : Règlement (UE) n° 2017/625 concernant les contrôles officiels) • Exigence dans le système de gestion de la qualité ISO • Contrôle interne (= maîtrise interne) • Service rendu à l'organisation (création de valeur ajoutée) • Amélioration continue de l'organisation 	<ul style="list-style-type: none"> • Examen des documents, procédures, enregistrements • Entretiens avec les membres du personnel • Observation des contrôles et des échantillonnages • ...
<p>Organisation ?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 auditeurs internes (2,8 ETP) • Soutien de 10 experts techniques des ULC en 2021 • Supervision du fonctionnement de l'Agence par notre propre Comité d'audit composé de représentants des associations de consommateurs et des organisations sectorielles • Le Service fédéral d'Audit interne (FAI) effectue des audits transversaux dans tous les services publics fédéraux et de programmation • Le Comité d'audit de l'Administration fédérale (CAAF) est le comité d'audit qui chapeaute l'Administration fédérale. Il s'agit d'un organe consultatif indépendant qui supervise entre autres le fonctionnement du FAI. • Audits techniques des laboratoires par la DG Laboratoires 	<p>Indépendance et objectivité</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rapportage direct des résultats des audits au Comité d'audit de l'AFSCA • Code déontologique & déclaration d'absence de cumul et de conflits d'intérêts • Charte offrant la possibilité d'accéder aux activités, personnes et biens nécessaires à la réalisation d'un audit • Vérification via des audits externes en 2021 <ul style="list-style-type: none"> ○ 1 audit mené par la Commission européenne ○ 2 audits réalisés par des organismes de certification (ISO 9001 :2015) et d'accréditation (ISO 17020 :2012) ○ 1 audit réalisé par la Cour des comptes ○ 1 audit, mené KMPG durant la période d'octobre à décembre 2021. Les résultats de l'examen ont été évalués avec le CAE et résumés dans un rapport d'audit publié sur l'intranet.
<p>Système de management de la qualité</p> <ul style="list-style-type: none"> • Maintien du certificat ISO 9001:2015 • Maintien des accréditations ISO 17020:2012 & 17025:2017 <p>Assurance qualité</p> <ul style="list-style-type: none"> • Enquête de satisfaction sous format électronique, introduite en 2019 : très peu voire pas de réponse des audités en 2021 (comme en 2020), révision de la méthode en 2022 • Participation à des activités de l'UE telles que le National Audit System Network • Participation à des activités de formation de l'IIA Bel – Institut des Auditeurs internes de Belgique 	<p>Réalisation programme d'audit 2021</p> <p>19 audits ont été planifiés en 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 7 audits relatifs à l'univers sectoriel ; ○ 6 audits relatifs à l'univers des processus ; ○ 1 audit système concernant la conformité à la norme ISO-17025 ; ○ 2 audits « third party » ○ 3 audits de suivi auprès des services de la DG Contrôle, de la DG Politique de Contrôle et de la DG Labos <p>16 audits ont été réalisés, dont 15 par le service d'audit interne de l'AFSCA et un par une firme externe (KPMG). Trois audits ont été postposés en 2022.</p> <p>En 2021, le service audit interne a formulé :</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 31 non-conformités - type B ○ 96 points d'attention et suggestions - type S ○ 29 bonnes pratiques <p>La DG Laboratoires a eu 13 audits internes techniques.</p>
<p>Scopes des audits initiaux 2021 – réalisés</p> <ul style="list-style-type: none"> • Les processus : <ul style="list-style-type: none"> ○ Gestion des prestations fournies par des tiers à l'AFSCA – LNR ○ Gestion des prestations fournies par l'autorité – ARSIA/DGZ ○ Organisation des CDM et évaluation des prestations des CDM ○ Réaliser des contrôles dans le cadre des demandes d'autorisations et agréments ○ Préparation, analyse d'impact, communication, formation et implémentation de la nouvelle législation/normes • Programmation, le planning, l'organisation, la réalisation et le suivi des contrôles effectués Contrôles effectués dans les secteurs : <ul style="list-style-type: none"> ○ couvoirs, exploitations avicoles de multiplication et de sélection ○ ovins et caprins, cervidés et parcs à gibier ○ animaux de production - porcins. ○ Solipèdes ○ fabricant de boissons, eau potable conditionnée, thé, brasserie ○ transformation de sous-produits animaux • Fact finding : suivi des événements qui nécessitent des mesures urgentes • 2 audits de suivi : DG CONT et DG LABO • Conformité avec la norme ISO 17025 (labo FLVVT) 	<p>Scopes des audits initiaux 2021 – reportés / annulés</p> <ul style="list-style-type: none"> • L'audit de suivi 2021-01 (DG PCCB) ; • L'audit 2021-08 sur les contrôles effectués dans le secteur de la transformation du lait (établissement laitier) ; • L'audit 2021-16 concernant le processus de gestion des non-conformités 'end to end'.

KPI - Key Performance Indicators – 2021					
Activité	KPI	2018	2019	2020	2021*
Réalisation du programme d'audit	80 %	70%	83%	60%	84%
Réunion de clôture	100 % ≤ 5 jours ouvrables	84,6%	100%	100%	93%
Envoi du projet de rapport	90 % ≤ 30 jours calendrier	69,2%	60%	77%	43%
Envoi du rapport définitif	100 % ≤ 50 jours calendrier	84,6%	80%	100%	86%
	80 % ≤ 15 jours calendrier	100%	100%	88%	86%
	100 % ≤ 20 jours calendrier	100%	100%	88%	93%

*Chiffres datant du 12 avril 2022

Audits initiaux – Points positifs

- Le processus de la programmation à la mise en œuvre du plan d'inspection et d'échantillonnage est effectué conformément aux objectifs de l'Agence et aux exigences du règlement (CE) 625/2017.
- Les contrôles qui ont été suivis sur le terrain (secteur porcin, fabricants de boissons, sous-produits animaux (SPA), couvoirs, OCC), ont été réalisés de manière professionnelle, efficace et structurée, conformément aux exigences et aux objectifs. Il existe une gestion efficace du traitement administratif de la certification à l'exportation de produits d'engraisement
- La planification, l'organisation, la mise en œuvre et le suivi des inspections dans les différents secteurs audités sont réalisés de manière cohérente et efficace en fonction des objectifs fixés par la DG contrôle et aux exigences de la norme ISO 17020.
- Système de qualité efficace sur base des résultats du système d'audit ISO 17025:2017 à Tervuren

Bonnes pratiques (généralités)

- L'Unité Nationale d'Enquêtes mène des enquêtes pour la lutte contre la fraude dans le secteur des solipèdes et des actions sont menées en coopération avec d'autres Etats membres (Opérations OPSON IX et X)
- L'approche proactive consistant à exiger une révision régulière des Guides SAC dans le secteur des boissons, de l'eau emballée, des produits à base de thé et des brasseries pour les organisations sectorielles est considérée comme une bonne pratique

Bonnes pratiques (niveau ULC)

L'audit dans le secteur des animaux de production porcins a montré que les C/I sur le terrain étaient déjà largement impliqués dans la phase de test de l'application de biosécurité et qu'ils avaient la possibilité de donner leur avis sur son utilité ;

NC – Points d'attention et d'amélioration

- La gestion des CDM connaît des manquements et des améliorations sont nécessaires pour une plus grande efficacité.
- La compétence pour le contrôle (SPA) n'est pas complète afin de prendre en considération tous les aspects de la législation lors du contrôle.
- Des retards ont été enregistrés dans la préparation de la mise en œuvre de la nouvelle législation européenne, notamment pour l'AHL.

NC - Points d'attention et d'amélioration

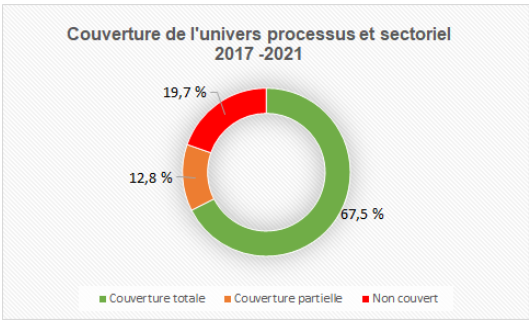
- Dans l'audit réalisé dans le secteur des ovins, caprins et cervidés, il a été constaté que les opérateurs ne sont pas systématiquement au courant des réglementations en vigueur, ni disponibles et la réidentification des animaux n'est pas aisée et nécessite beaucoup de temps aux C/I.

Résultats des audits de suivi 2021

- Des audits de suivi spécifiques ont été effectués à la DG CONT & à la DG Labos en 2021
- 26 plans d'action (52 actions) ont été évalués
- Un suivi des plans d'action a été réalisé au niveau des [ULC](#) et des laboratoires visités lors des audits initiaux
- 72 % des actions ont pu être clôturées. Pour 10% d'entre elles, l'action était encore en cours au moment de l'audit de suivi. Pour 5 points d'action, soit 13 %, aucune action n'avait encore été prise au moment de l'audit de suivi. Pour 5 % des points évalués, la recommandation ou non-conformité initiale a été reformulée en raison du fait que les circonstances avaient changé.

Degré de réalisation des univers d'audit 2017-2021

- Univers d'audit : 30 secteurs et 87 processus
- Cycle quinquennal : soumettre l'ensemble de l'univers d'audit à auditer (possibilité de combiner secteur et processus en un seul audit) cf. les « lignes directrices de l'UE en matière d'audit » du [Règlement 2017/625](#) et la norme ISO.



Suivi des plans d'action : Etat des lieux (en date du 28/03/22)

Année	Nombre total de NC	Statut des NC après suivi				
		Clôturées	En cours après suivi	Ouvertes	Ouvertes après suivi	Reformulées
2013	212	199	2	0	0	11
2014	183	152	1	2	0	28
2015	130	119	3	0	2	6
2016	81	59	7	6	1	8
2017	56	48	2	3	2	1
2018	49	28	8	5	2	6
2019	24 (27*)	11	2	9 (12*)	0	2
2020	12 (20*)	5	1	3 (11*)	3	0

Conclusion générale

- En 2021, la pandémie de Covid-19 a beaucoup moins impacté les activités d'audit par rapport à 2020. En raison des mesures sanitaires, il a fallu adapter le scope de certains audits, et les visites sur le terrain n'ont ainsi pas toujours pu avoir lieu.
- Le programme d'audit n'ayant pas pu être réalisé comme prévu en 2020, un certain retard a été accumulé au niveau de l'objectif visant à couvrir tous les processus et secteurs des univers correspondants d'ici la fin du cycle quinquennal en cours (2017-2021)
- Comparé à 2020, la réalisation des KPI du service d'audit interne affiche une tendance moins positive, avec un délai sensiblement dépassé pour l'envoi du projet de rapport. Par contre, les rapports finaux ont été envoyés à temps.
- Le processus d'audit interne a fait l'objet d'un contrôle externe de la qualité (*quality review*) en automne 2021. La conclusion et les

Remarque : toutes les actions antérieures à 2013 ont été soit clôturées, soit reformulées et ne sont donc pas présentées en détail.

** : les chiffres totaux incluent les NC dont la date limite d'action n'était pas encore dépassée au moment de l'audit de suivi, ou dont la date limite d'action se situait dans le futur.*

recommandations de cet audit externe serviront de base pour la révision du processus d'audit interne de l'AFSCA en 2022.

Les audits internes et externes réalisés confirment que l'AFSCA maîtrise et applique bien ses processus, et qu'elle dispose d'un système de gestion de la qualité mature. La certification ISO 9001 et les accréditations ISO-17020 et ISO-17025 ont été maintenues en 2021.

Le rapport d'activités du [CAAF](#) sur le système de contrôle interne montre à nouveau que l'AFSCA assume ses responsabilités en matière de contrôle interne au sein de l'administration fédérale.