

**Begeleidend protocol inzake gegevensverwerking in de zin van artikel 20 van de wet van 30 juli 2018 betreffende de bescherming van natuurlijke personen met betrekking tot de verwerking van persoonsgegevens,
tussen de Federale Interneauditdienst en Audit Vlaanderen betreffende uitwisseling van persoonsgegevens in het kader van de uitvoering van auditwerkzaamheden op basis van en conform hun wettelijke opdrachten**

I. Adviezen van de functionarissen voor gegevensbescherming (FG)

1. De FG van de federale overheidsinstantie, Federale Interneauditdienst, die houder is van de doorgegeven persoonsgegevens en voor wie de doorgegeven persoonsgegevens bestemd zijn, heeft een advies uitgebracht: Positief
2. De FG van de overheidsinstantie, Audit Vlaanderen, die houder is van de doorgegeven persoonsgegevens en voor wie de doorgegeven persoonsgegevens bestemd zijn, heeft een advies uitgebracht: Positief

II. Identificatie van de bij de gegevensuitwisseling betrokken overheidsinstanties

Dit protocol wordt opgemaakt tussen de overheidsinstanties die persoonsgegevens doorgeven en ontvangen die het voorwerp van dit protocol uitmaken:

1. De Federale Overheidsdienst Federale Interneauditdienst, afgekort «FIA», ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen onder het nummer 0308.357.951, waarvan de kantoren gelegen zijn Kruidtuinlaan 50, 1000 Brussel en die vertegenwoordigd wordt door Mevr. Ann Schoubs, Chief Audit Executive.
2. Audit Vlaanderen, ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen onder het nummer 0316.380.841, waarvan de kantoren gelegen zijn te Havenlaan 88, 1000 Brussel en die vertegenwoordigd wordt door Dhr. Mark Vandersmissen, Administrateur-generaal.

De partijen zijn het volgende overeengekomen:

III. Definities

Overeenkomstig artikel 4 van de Verordening (EU) 2016/679 van het Europees Parlement en de Raad van 27 april 2016 betreffende de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens en betreffende het vrije verkeer van die gegevens

en tot intrekking van Richtlijn 95/46/EG (algemene verordening gegevensbescherming), wordt, in het kader van dit protocol, verstaan onder:

- "ontvanger": de natuurlijke persoon of rechtspersoon, de overheidsinstantie, de dienst of een ander orgaan, al dan niet een derde, aan wie/waaraan de persoonsgegevens worden verstrekt.
Overheidsinstanties die mogelijk persoonsgegevens ontvangen in het kader van een bijzonder onderzoek overeenkomstig het Unierecht of het lidstatelijke recht, gelden echter niet als ontvangers; de verwerking van die gegevens door die overheidsinstanties strookt met de gegevensbeschermingsregels die op het betreffende verwerkingsdoel van toepassing zijn.¹
- "persoonsgegevens": alle informatie over een geïdentificeerde of identificeerbare natuurlijke persoon. Als identificeerbaar wordt beschouwd een natuurlijke persoon die direct of indirect kan worden geïdentificeerd, met name aan de hand van een identicator, zoals een naam, een identificatienummer, locatiegegevens, een online identicator, of van één of meer elementen die kenmerkend zijn voor de fysieke, fysiologische, genetische, psychische, economische, culturele of sociale identiteit van die natuurlijke persoon.
- "verwerkingsverantwoordelijke": de natuurlijke persoon of rechtspersoon, de overheidsinstantie, de dienst of een ander orgaan die/dat, alleen of samen met anderen, het doel van en de middelen voor de verwerking vaststelt. Wanneer de doelstellingen van en de middelen voor deze verwerking in het Unierecht of het lidstatelijke recht worden vastgesteld, kan daarin worden bepaald wie de verwerkingsverantwoordelijke is of volgens welke criteria deze wordt aangewezen.
- "verwerker": de natuurlijke persoon of rechtspersoon, de overheidsinstantie, de dienst of een ander orgaan die/dat ten behoeve van de verwerkingsverantwoordelijke persoonsgegevens verwerkt.
- "derde": een natuurlijke persoon of rechtspersoon, een overheidsinstantie, een dienst of een ander orgaan, niet zijnde de betrokkene, noch de verwerkingsverantwoordelijke, noch de verwerker, noch de personen die onder rechtstreeks gezag van de verwerkingsverantwoordelijke of de verwerker gemachtigd zijn om de persoonsgegevens te verwerken.
- "verwerking": een bewerking of een geheel van bewerkingen met betrekking tot persoonsgegevens of een geheel van persoonsgegevens, al dan niet uitgevoerd via geautomatiseerde procedés, zoals het verzamelen, vastleggen, ordenen, structureren, opslaan, bijwerken of wijzigen, opvragen, raadplegen, gebruiken, verstrekken door

¹ Hieraan moet worden toegevoegd, zoals uiteengezet in de memorie van toelichting van de voormelde wet van 30 juli 2018, dat de inlichtingen- en veiligheidsdiensten en de overheden bedoeld in ondertitel 3 van titel 3 van de wet van 30 juli 2018 betreffende de bescherming van persoonsgegevens, geen ontvangers zijn, in de zin van de definitie van de Verordening. De inlichtingen- en veiligheidsdiensten en de overheden bedoeld in ondertitel 3 van titel 3 zijn dan ook uitgesloten van de vermelding in het protocol.

middel van doorzending, verspreiden of op andere wijze ter beschikking stellen, aligneren of combineren, afschermen, wissen of vernietigen van gegevens.

In het kader van de toepassing van dit protocol wordt bovendien verstaan onder:

- "doeleinde": doel waarvoor de gegevens verwerkt worden.

IV. Context

De partijen voeren hun wettelijk beschreven taken uit door het uitvoeren van auditwerkzaamheden, inclusief forensische auditwerkzaamheden, bij de overheidsdiensten en instanties waarvoor zij wettelijk bevoegd verklaard zijn. De partijen dienen in functie van noodwendigheden onderling gegevens (bv. namen, adressen, functies, rijksregisternummer, financiële informatie,...) uit te kunnen wisselen om hun wettelijk vastgelegde taken te kunnen vervullen.

V. Voorwerp van het protocol

Dit protocol heeft als voorwerp het doorgeven van de in het onderstaande punt IX opgelijste gegevens tussen de partijen in het kader van de uitvoering van (forensische) auditwerkzaamheden op basis van en conform hun wettelijke opdrachten.

VI. Identificatie van de verwerkingsverantwoordelijken en de functionarissen voor gegevensbescherming

1. Verwerkingsverantwoordelijken

In het kader van de in dit protocol bedoelde gegevensdoorgifte treden de partijen op als gezamenlijke verwerkingsverantwoordelijken, namelijk als organen die respectievelijk de doeleinden en de middelen van de verwerking van de desbetreffende persoonsgegevens bepalen.

In het kader van de uitvoering van dit protocol zijn de verwerkingsverantwoordelijken in de zin van de algemene verordening gegevensbescherming:

1. De Federale Overheidsdienst Federale Interneauditdienst, ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen onder het nummer 0308.357.951, waarvan de kantoren gelegen zijn Kruidtuinlaan 50, 1000 Brussel,
2. Audit Vlaanderen, ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen onder het nummer 0316.380.841, waarvan de kantoren gelegen zijn te Havenlaan 88, 1000 Brussel.

2. Functionarissen voor gegevensbescherming (FG)

De FG bij FIA kan gecontacteerd worden op het e-mailadres: dpo@audit.fed.be

De FG bij Audit Vlaanderen kan gecontacteerd worden op het e-mailadres: dpo.audit@vlaanderen.be

VII. Rechtmatigheid

De door dit protocol georganiseerde verwerking is rechtmatig omdat deze verwerking «noodzakelijk is voor de vervulling van een taak van algemeen belang of van een taak in het kader van de uitoefening van het openbaar gezag dat aan de verwerkingsverantwoordelijke is opgedragen» (art. 6, 1, e) AVG). Het in dit geval ingeroepen algemeen belang wordt gerechtvaardigd als volgt: de verwerking is nodig om de bij wet- en regelgeving opgelegde taken inzake de uitvoering van auditwerkzaamheden correct en volledig te kunnen vervullen; cfr. KB 4 mei 2016 tot oprichting van de Federale Interneauditdienst; art. 7 §3: "De Federale Interneauditdienst voert ook "forensic audit"-activiteiten uit." en Auditdecreet van 5 juli 2013.

VIII. Controle van het (de) doeleinde(n) met het oog op de doorgifte van de persoonsgegevens

Het (de) doeleinde(n) waarvoor de partijen hierbij de toegang vragen tot de gegevens die het voorwerp van de verwerking uitmaken: het correct en volledig vervullen van de bij wet- en regelgeving opgelegde taken inzake de uitvoering van (forensische) auditwerkzaamheden.

De partijen bevestigen dan ook dat de doeleinden waarvoor de gegevens doorgegeven worden, overeenkomstig dit protocol, compatibel zijn met de doeleinden waarvoor de gegevens aanvankelijk verzameld werden.

IX. Categorieën van doorgegeven persoonsgegevens en hun formaat

Gegeven 1	
Gegevenscategorie	Alle categorieën van persoonsgegevens kunnen i.f.v. de specifieke auditwerkzaamheden (en de bevindingen tijdens de werkzaamheden) voor zover daartoe noodzakelijk worden doorgegeven tussen de Federale Interneauditdienst en Audit Vlaanderen. Hierbij kan het gebeurlijk ook gaan om bijzondere categorieën van persoonsgegevens zoals opgesomd in art. 9 AVG en persoonsgegevens betreffende strafrechtelijke veroordelingen en strafbare feiten (art. 10 AVG).

De noodzaak van die gegevens in het licht van het nagestreefde doeleinde motiveren (proportionaliteit)	De gegevensuitwisseling is noodzakelijk om de wettelijke taken, van de partij die de gegevens ontvangt, correct en volledig te kunnen vervullen. Daarvoor zal de partij die de gegevens doorgeeft – op basis van overleg tussen de partijen – nagaan dat doorgegeven gegevens volgens het beginsel van minimale gegevensverwerking: <ul style="list-style-type: none"> - toereikend zijn voor de partij die de gegevens ontvangt; - ter zake dienend zijn voor de partij die de gegevens ontvangt; - beperkt zijn tot wat noodzakelijk is voor de doeleinden waarvoor zij worden verwerkt door de partij die de gegevens ontvangt; en - van tijdelijke aard, niet langer bewaard dan noodzakelijk en wettelijk toegestaan.
Formaat van de doorgegeven gegevens (papier, digitaal, ...)	Bij voorkeur digitaal maar in papieren vorm kan ook.
Transparantie	De vereiste transparantie van de uitwisseling wordt verzekerd door de vermelding in het verwerkingsregister en door de vereiste informatieverstrekking aan derden inzake de mogelijke uitwisseling van gegevens met derde partijen.

X. Modaliteiten inzake de mededeling van de gegevens

De partijen zullen steeds vooraf afspraken maken betreffende het te gebruiken communicatiemiddel.

XI. Periodiciteit van de gegevensdoorgifte

De periodiciteit van de gegevensdoorgifte zal **occasioneel** zijn. Deze periodiciteit is gerechtvaardigd door het feit dat de uitwisseling enkel gebeurt in functie van noodwendigheden om wettelijke taken te kunnen vervullen.

XII. Ontvangerscategorieën

In het licht van het proportionaliteitsprincipe en de doeleinden waarvoor de gegevens doorgegeven worden, moeten de ontvangers van persoonsgegevens binnen de overheidsinstantie of private organisatie gepreciseerd worden.

- FIA:
 - auditwerkzaamheden: geauditeerden, bestemmelingen van de rapportage en controleactoren;
 - forensische auditwerkzaamheden: geauditeerden, waar nodig specifieke bij de audits betrokken personen waaraan (beperkte) gegevens moeten worden

voorgelegd in het kader van het principe van "hoor en wederhoor" en/of ter verificatie ervan, de wettelijk bepaalde bestemmingen van de rapportage en controleactoren, en in voorkomend geval de bevoegde gerechtelijke instanties.

- Audit Vlaanderen:

- auditwerkzaamheden: geauditeerden, bestemmingen van de rapportage en controleactoren²;
- forensische auditwerkzaamheden: geauditeerden, waar nodig specifieke bij de audits betrokken personen waaraan (beperkte) gegevens moeten worden voorgelegd in het kader van het principe van "hoor en wederhoor" en/of ter verificatie ervan, bestemmingen van de rapportage, controleactoren zoals omschreven in het rekendecreet. Voor audits bij de lokale besturen kan in lijn met de samenwerkingsovereenkomst tussen Audit Vlaanderen en het Agentschap Binnenlands Bestuur, het bij de vaststelling van ernstige rechtsschendingen noodzakelijk zijn om informatie te bezorgen aan dat agentschap, en in voorkomend geval de bevoegde gerechtelijke instanties.

XIII. Verwerker

De partij die de gegevens ontvangt vergewist zich ervan dat de verplichtingen die uit dit protocol voortvloeien, meegedeeld worden aan de eventuele verwerkers van de partijen, overeenkomstig artikel 28 van de AVG.

De partijen verbinden zich ertoe de naam van de verwerker(s) mee te delen die toegang zal (zullen) hebben tot de in dit protocol bedoelde gegevens. Hetzelfde geldt in geval van verandering van de verwerker(s).

In geval van problemen met de verwerker(s) verbinden de partijen zich ertoe de nodige maatregelen te treffen om ervoor te zorgen dat de verwerking in overeenstemming is met de wetgeving inzake bescherming van de persoonsgegevens in het algemeen en met de AVG in het bijzonder.

XIV. Veiligheid

Overeenkomstig de artikelen 32 tot 34 van de AVG verbinden de partijen zich ertoe hun persoonsgegevens te beschermen tegen elke inbreuk op de beveiliging die, hetzij per ongeluk, hetzij onrechtmatig, leidt tot de vernietiging, het verlies, de wijziging of de ongeoorloofde verstrekking van of ongeoorloofde toegang tot de desbetreffende gegevens. Door de ondertekening van dit protocol bevestigen de partijen de passende technische en organisatorische maatregelen te hebben genomen en ervoor gezorgd te hebben dat de ICT-infrastructuren waarmee de bij de verwerking van de persoonsgegevens betrokken uitrustingen verbonden zijn, de vertrouwelijkheid en de integriteit van die persoonsgegevens garanderen. In geval van een veiligheidsincident verbinden de partijen zich ertoe om ook

² Controleactoren zoals omschreven in het rekendecreet.

onmiddellijk de andere partij te verwittigen volgens de modaliteiten die afgesproken moeten worden.

XV. Wettelijke beperkingen van toepassing op de rechten van de betrokkenen

De gegevensverwerkingen uitgevoerd door de Federale Interneauditdienst en Audit Vlaanderen bij ontvangst van gegevens naar aanleiding van de gegevensdoorgifte bedoeld in dit protocol, zijn onderworpen aan het interne beleid dat beantwoordt aan alle relevante wettelijke beperkingen die van toepassing zijn op de rechten van de betrokkenen.

XVI. Vertrouwelijkheid

De partijen en de verwerker(s) garanderen de vertrouwelijkheid van de gegevens en de resultaten van de verwerking ervan in het kader van dit protocol.

Daaruit volgt dat deze gegevens en de verwerkingsresultaten:

- enkel gebruikt zullen worden indien nodig en overeenkomstig de in dit protocol beschreven doeleinden,
- niet langer bewaard zullen worden dan de voor de verwerking nodige bewaringsduur.

Alle informatie waarvan het personeel van de partijen en van de verwerker(s) kennis moeten nemen in het kader van dit protocol, alle documenten die toevertrouwd worden aan de partij die de gegevens ontvangt en alle vergaderingen waaraan de partijen samen deelnemen, zijn strikt vertrouwelijk.

Beide partijen verbinden zich ertoe alle vertrouwelijke informatie, van welke aard ook, die meegedeeld zal worden of waarvan kennis genomen zal worden krachtens dit protocol, geheim te houden, zowel tijdens als na de verwerking.

Beide partijen staan ervoor garant dat zijn personeel en verwerker(s) die informatie vertrouwelijk behandelen en verbinden zich ertoe deze informatie niet aan derden mee te delen, uitgezonderd de ontvangers beschreven in punt XII. Ontvangerscategorieën. Enkel de gegevens die strikt noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de taken, zullen meegedeeld worden aan het personeel en de verwerker(s) van de partijen.

XVII. Wijzigingen en evaluatie van het protocol

Dit protocol mag enkel schriftelijk met het akkoord van de twee partijen gewijzigd worden. Alle aanpassingen zullen in werking treden vanaf de datum die in het aangepaste protocol vastgelegd zal worden. Indien de partijen het nodig achten, zal dit protocol herzien worden.

Dit protocol doet geen afbreuk aan andere hogere normen die onverkort van toepassing blijven.

XVIII. Geschillen en sancties

In geval van toepassingsproblemen of bij overtreding van dit protocol verbinden de partijen zich ertoe overleg te plegen en samen te werken teneinde zo snel mogelijk tot een minnelijke schikking te komen. Elke partij mag, indien deze dat verantwoord acht, zonder voorafgaande ingebrekestelling, de doorgifte van de in dit protocol bedoelde gegevens opschorten.

XIX. Evaluatie en opzegging

De toepassing van dit protocol zal worden geëvalueerd, op initiatief van de meest gerede partij, uiterlijk binnen het jaar na de datum van ondertekening ervan. Vervolgens gebeurt een jaarlijkse evaluatie, tenzij beide partijen in onderling akkoord vaststellen dat hier geen nood aan bestaat. Elke partij kan een einde maken aan dit protocol mits de betekening van een vooropzeg van 1 maand aan de andere partij per aangetekend schrijven.

XX. Duur en inwerkingtreding van het protocol

Dit protocol heeft uitwerking vanaf ondertekening door beide partijen en wordt gesloten voor bepaalde duur van één jaar. De verlenging ervan is afhankelijk van een evaluatie gemaakt door beide partijen.

Ondergetekenden verklaren kennis te hebben genomen van en akkoord te gaan met de bepalingen van dit protocol.

Voor de Federale Interneauditdienst

Voor Audit Vlaanderen

De vertegenwoordiger,

De vertegenwoordiger,

Ann Schoubs
(Signature)

Digitally signed by Ann Schoubs
(Signature)
Date: 2020.01.10 14:29:13 +01'00'

Mark Vandersmissen
(Signature)

Digitaal ondertekend door Mark
Vandersmissen (Signature)
Datum: 2020.01.12 15:29:45
+01'00'