



Kruidtuinlaan 50 bus 165
B - 1000 Brussel
T. +32 2 508 85 85
vraag@mi-is.be
www.mi-is.be

Aan de Voorzitter van het OCMW van
AVELGEM
Leopoldstraat 66
8580 Avelgem

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: AVELGEM/W65B-RMIB-KNI/ 2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 8 juni 2021.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

- Een algemene analyse over het verloop van de inspectie, de resultaten van de inspecties en de aanbevelingen
- Een bijlage per gecontroleerde materie met de verschillende boekhoudkundige tabellen en uitleg over de gevolgde procedure
- De controletabellen per begunstigde

Indien u vragen hebt over deze controle, kunt u contact opnemen met uw inspecteur via mi.inspect_office@mi-is.be.

Briefwisseling dient gericht te worden aan de Programmatorische Overheidsdienst Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie (POD MI), Dienst Inspectie, Kruidtuinlaan 50 bus 165, 1000 Brussel.



I. INLEIDING

De missie van de POD Maatschappelijke integratie is de voorbereiding, uitvoering, evaluatie en opvolging van het federale beleid voor maatschappelijke integratie, waardoor ieders sociale grondrechten op duurzame wijze worden gegarandeerd.

De controles die door de inspectiedienst in de OCMW's worden uitgevoerd, passen in deze missie en gaan uit van de volgende visie ;

- **Controle** op de toepassing van de federale wetgeving voor maatschappelijke integratie aan de hand van juridische, administratieve en financiële inspecties
- **Advies** aan de OCMW's over het wettelijk kader en de concrete toepassing van de regelgeving
- **Kennis**: door haar schakelfunctie tussen de administratie en de actoren op het terrein draagt de dienst inspectie bij tot de strategische voorbereiding van het beleid inzake maatschappelijke integratie.

Om deze opdracht tot een goed einde te brengen, stelt de inspectiedienst zich de volgende doelstellingen;

- Toezien op een uniforme en correcte toepassing van de wetgeving en reglementering aangaande de subsidies die de federale staat toekent aan de OCMW's.
- Houden van doelgerichte, uniforme en periodieke controles van de OCMW's op boekhoudkundig, administratief en juridisch vlak. Deze controles dragen bij tot de gelijke wettelijke behandeling van de gebruikers van de OCMW-diensten.
- Verzamelen van informatie om het beleid inzake maatschappelijke integratie en armoedebestrijding te optimaliseren.
- Uitbouwen van structurele en kwalitatieve relaties met de OCMW's (belangrijkste partners van de federale administratie) met het oog op een goede communicatie en een kwaliteitsvolle dienstverlening.
- Uitwisselen van informatie met de interne diensten van de POD MI.
- Meewerken aan het actieplan voor de strijd tegen de sociale fraude waartoe in 2011 door de Regering werd besloten.

Met deze controles wil de dienst inspectie de waarden van de POD MI verdedigen;

- Respect
- De kwaliteit van de dienstverlening en klantvriendelijkheid
- Gelijke kansen voor iedereen
- Diversiteit
- Openstaan voor verandering

De procedure voor de controles wordt toegelicht op de website van de POD MI (<http://www.mi-is.be/nl/tools-ocmw/handleiding>).

2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	Geen controle	
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Geen controle	
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	
7	De behandeling van de knipperlichten	2018-2019	Bijlage 8: Controle van de knipperlichten, OB van 14/03/2014

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van dit verslag

3. VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De informatie betreffende de voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd.

Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken beschikbaar. Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

De inspecteur heeft de controles in goede werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur de aangename medewerking van uw personeelsleden te benadrukken. Zij beantwoordden alle gestelde vragen en hebben indien nodig bijkomende informatie verschaft.

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De opmerkingen en aanbevelingen hieronder zijn een herinnering aan de juiste toepassing van de voorschriften en/of procedures en/of het onderzoek van de subsidievoorwaarden en/of goede praktijken die voor de gecontroleerde materies moeten geïmplementeerd worden.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt: geen opmerkingen het OCMW werkt correct in deze materie.

Huidige controle

Uitgaven: alle dossiers met financiële steun en kinderbijslag werden afgepunt, hierbij werd bij één dossier een verschil vastgesteld (zie bijlage) maar werd tijdens de controle geregulariseerd.

Alle effectieve terugvorderingen werden eveneens afgepunt waarbij werd vastgesteld dat deze alle werden aangegeven en verwerkt bij de POD.
Conclusie: het OCMW werkt correct in deze materie.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Vorige controle: geen opmerkingen, het OCMW werkt correct.

Huidige controle: bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD MI werd **een klein verschil in de netto-uitgaven** vastgesteld kleiner dan 1% in het nadeel van het OCMW. Mogelijke oorzaken van dit verschil kunnen zijn (dit is een niet-exhaustieve lijst):

- Bepaalde bedragen kunnen foutief geboekt zijn (bijvoorbeeld een dossier equivalent leefloon staat geboekt op het leefloonartikel of bijvoorbeeld een art.60 staat geboekt op het artikel leefloon)
- Vorderingen die doorgegeven werden zonder dat het bedrag reeds effectief ontvangen werd
- Het OCMW heeft bepaalde toelagen niet aangevraagd
- Het OCMW heeft voor bepaalde dossiers de verkeerde categorie leefloon aangevraagd
- Het OCMW heeft niet of niet correct gereageerd op foutcodes
- Bepaalde bedragen kunnen in een andere periode geboekt zijn in het OCMW en/of bepaalde bedragen kunnen in een andere periode verwerkt zijn bij de POD MI
- Knipperlichtendossiers die opgelost werden door formulieren B aan te passen of formulieren D door te sturen, zonder dat er terugbetalingen door begunstigde/instellingen ontvangen werden door het OCMW

De uitgaven in het kader van de **installatiepremie** toegekend via de RMI-wetgeving en de **Organieke Wet** worden op hetzelfde artikel in de boekhouding geboekt.

Om de transparantie te verhogen adviseren we om twee aparte artikels te voorzien voor de uitgaven gedaan in het kader van de installatiepremie in de boekhouding, namelijk een artikel voor de installatiepremie in het kader van de RMI-wetgeving en een artikel voor de installatiepremie toegekend op basis van de Organieke Wet.

De behandeling van de knipperlichten

Er zijn voor de betrokken periode geen openstaande knipperlichten wat wijst op een correcte opvolging van de knipperlichten.

Ter info : De inspectie informeert u dat het raadzaam is om voor een geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten te kiezen om zodanig de knipperlichten zo snel mogelijk te ontvangen en te verwerken. Voor meer informatie hoe u deze geautomatiseerde opvolging kan verkrijgen kan u contact opnemen met uw softwareleverancier.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Het OCMW werkt zoals de voorgaande jaren correct in de gecontroleerde materies.

5.2 Debriefing

De resultaten van de controles en bovenstaande opmerkingen werden overlopen in aanwezigheid van het Diensthoofd Sociale Dienstverlening. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

6. CONCLUSIES

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de eventueel te weinig ontvangen toelagen en de te veel ontvangen toelagen.

Te weinig ontvangen toelagen

De inspecteur stelde geen te veel ontvangen subsidies vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

De inspecteur stelde geen te veel ontvangen subsidies vast tijdens de controle.

Mag ik u verzoeken om uw akkoord binnen een termijn van 15 dagen volgend op de ontvangst van dit verslag te verzenden naar mi.inspect_office@mi-is.be

Als er geen antwoord volgt binnen de opgelegde termijn wordt dit beschouwd als een aanvaarding van de resultaten van de inspectie.

Met vriendelijke groeten,

Voor de Voorzitter van de POD Maatschappelijke Integratie:
Het diensthoofd van de inspectiedienst,

Annemarieke DE KNIJF

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 01/01/2018 TOT 31/12/2019

Deze controle vergelijkt de uitgaven en terugvorderingen van het OCMW met de bij staat gevraagde subsidies.

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er:

- Er werd één maand minder betaald wegens geen DI formulier verstuurd voor de maand december 2019 door OCMW. Dit dossier kon geregulariseerd worden tijdens de controle.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 A/B

Analyse van de ontvangsten

Bij de boekhoudkundige controle werden geen verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld.

CONCLUSIES

Dankzij de uitstekende opvolging van dossiers door uw diensten, werden er geen verschillen vastgesteld tussen de cijfers in de boekhouding van uw OCMW en de toelagen die toegekend werden door de POD MI. Naar aanleiding van de controle zullen de gecontroleerde jaren definitief in onze informatica toepassing afgesloten worden. Het verkrijgen van toelagen voor deze periode is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2018-2019

Bij de boekhoudkundige controle wordt een vergelijking gemaakt van de cijfers van het OCMW en de toelagen van de POD MI, betreffende de uitgaven en terugvorderingen omtrent het leefloon betaald door het OCMW.

1 ANALYSE VAN DE REKENINGEN

1.1 Cijfers volgens de POD MI

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
-			-1.723,57	2018/2017
-			-351,94	2019/2017
-				
2018				
-			59.610,59	pers nt ingeschr rr
-			8.105,58	dakloze
-			6.015,90	verhoogd bm
-			62,5	onderhoudsgeld
	8576,08		101.463,60	LL 55%
2019				
-			82436,97	pers nt ingeschr rr
-			13809,58	dakloze
-			750	onderhoudsgeld
-	6481,66		145468,19	LL 55%
			5019,28	verhoogd bm
-	556,44		2831,57	2020/2019
-				
-				
Totaal:	15614,18		423.498,25	407.884,07

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: 423.498,25 – 15.614,18 = 407.884,07€

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
-	-		-	
2018				
-				
-	3.255,64		103.549,19	Leefloon 55%
-			64.009,85	pers nt ingeschr rr
-			9.700,63	dakloze
-			2.445,09	installatiepremies (100%) zonder organiek na correctie
2019				
	12.524,32		140.806,26	Leefloon 55%
			87.317,87	pers nt ingeschr rr
			12.290,32	dakloze
			6.275,34	installatiepremies zonder organiek
Totaal :	15.779,96		426.394,55	410.614,59

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $426.394,55 - 15.779,96 = 410.614,59\text{€}$.

1.3. Vergelijking van de totalen

<u>Samenvatting 2018-2019</u>	POD	OCMW	VERSCHIL	IN %
Uitgaven	423.498,25	426.394,55	-2.896,30	-0,7
Ontvangsten	15614,18	15.779,96	-165,78	-1,1
Saldo	407.884,07	410.614,59	-2730,52	-0,67

Dit verschil van 2.730,52€ betekent een foutenmarge van 0,67% ten opzichte van de door de staat gesubsidieerde netto-uitgaven. Dit betekent dat uw OCMW eventueel te weinig subsidie heeft ontvangen voor een bedrag van 2.730,52€ zijnde in toelage aan 55% 1.501,79€.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2018-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Er kan gesteld worden dat uw OCMW de toelagen correct opvolgt. Het verschil tussen de cijfers uit de boekhouding en de betoelaging door de PODMI bedraagt immers minder dan 1%.

Het OCMW heeft mogelijk te weinig toelage ontvangen.

De desbetreffende subsidies zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijn van 45 dagen werd nageleefd en dat u zelf uw regularisaties aan onze diensten bezorgt (Art 21§6 van de Wet van 26/05/2002). Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Als er geen oordeel wordt geveld, is het voor uw diensten niet meer mogelijk om subsidieaanvragen (formulier B) in te dienen voor de betreffende jaren. Om te weten of er nog een eventueel recht geldt voor de inning van dit bedrag en hoe u dit recht kunt laten gelden, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice (vraag@mi-is.be of tel. 02/508.85.85) om zo een lijst te krijgen van de formulieren die geweigerd werden (en uitleg over de foutieve codes). Deze documenten zullen u per mail bezorgd worden.

BIJLAGE 7
CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2018 - 2019

ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Er zijn voor de periode 2018-2019 geen openstaande knipperlichten meer. Dit wijst op een goede opvolging en kennis van de formulieren.

Er werd opgemerkt dat uw Centrum nog niet had gekozen voor geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten. De inspectie informeert u dat het vanaf nu raadzaam is om dit kanaal te gebruiken om de knipperlichten zo snel mogelijk te ontvangen en te verwerken. Deze wijziging maakt het ook mogelijk om de antwoorden op de knipperlichten direct terug te sturen naar de POD MI.

- ➔ Om de knipperlichten via de mutatiestroom te ontvangen, moet de toepassing "Knipperlichten voor anomalieën op NovaPrima dossiers" worden geactiveerd in de Technische Gebruiker (gestructureerde berichten) van de 'Sociale Actie' van uw sociale programma.

Om dit te doen moet de Lokale Manager (Access Manager) of de Entiteitstoegangsbeheerder (Main Access Manager) inloggen op het toegangsbeheer van het Sociale Zekerheidsportaal en het FTP-kanaal van de gestructureerde berichten wijzigen voor de type 'Sociale Actie'.

Voor meer informatie en/of begeleiding kunt u contact opnemen met de Helpdesk OCMW: 02/787 58 28 of ocmw-cpas@smals.be.