



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 Vast Bureau van het OCMW
van Baarle-Hertog
Parallelweg 1
2387 Baarle-Hertog

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: BAARLE-HERTOG/W65B-RMIB-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 18/12/2019.

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 uitgevoerd	
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2014-2017	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 uitgevoerd	
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2015-2017	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	2015-2017	Bijlage 7: 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 over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 29/10/2019.

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 goede medewerking van uw personeelsleden te benadrukken. Zij beantwoordden alle gestelde vragen en hebben indien nodig bijkomende informatie verschaft.

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de belangrijkste vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie. Deze hebben betrekking op het naleven van de regelgeving en/of de procedures en of goede praktijken. De gedetailleerde informatie per dossier vindt u in de controleroosters onderaan dit verslag.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle
Er werd een goede administratieve en financiële opvolging vastgesteld betreffende de gecontroleerde toelagen. Er werden geen verschillen vastgesteld.
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle
Het was positief vast te stellen dat er geen netto verschil is tussen subsidies en betalingen. Er is echter wel een groot bruto verschil, te wijten aan het feit dat het OCMW werkt met "negatieve uitgaven" in plaats van het doorsturen van terugvorderingsformulieren D.

Het lijkt er met andere woorden op dat het OCMW geboekte ontvangsten leefloon niet overmaakt aan de POD MI, terwijl het OCMW dit wel doet door verkregen subsidies in uitgaven te verminderen door middel van het doorsturen van stopzettingsformulieren C met terugwerkende kracht.

Deze werkwijze heeft een negatieve impact op de transparantie en het wordt sterk aanbevolen te werken met terugvorderingsformulieren D.

Dit verhoogt de transparantie en heeft een statistische impact, het vermijdt dat het cliënteel problemen krijgt met de attesten A036 (verminderde tarieven) en het vermijdt dat het OCMW te weinig subsidies voor bepaalde fondsen zou krijgen (berekend op aantal leefloondossiers). Het is immers zo dat als iemand eerst RMI werd toegekend en dit RMI dan volledig wordt ingetrokken deze persoon verdwijnt uit de statistieken.

Wat is de correcte werkwijze (in het verleden tot en met 2014 nochtans toegepast door het OCMW)?

Als de aangemaakte vorderingen leefloon met betrekking tot wat de begunstigen moeten terugbetalen aan het OCMW leiden tot effectieve terugbetalingen aan het OCMW door betrokkenen, dan moeten deze bedragen verplicht doorgegeven worden aan de POD. Bedragen die via subrogatie ontvangen worden en ontvangsten van personen die in één keer een som terugbetalen aan het OCMW dienen zo snel mogelijk via het terugvorderingsformulier (formulier D voor RMI en formulier F voor wet 65) overgemaakt te worden aan de POD. Voor afbetalingen dient het OCMW minstens jaarlijks de ontvangen terugvorderingen via het terugvorderingsformulier over te maken. Compensaties moeten zo veel mogelijk vermeden worden. Bijvoorbeeld: er wordt 700 € leefloon toegekend voor de periode 01/05-31/05 en in juli blijkt dat betrokkene geen recht had. Er wordt een vordering van € 700 opgemaakt en betrokkene betaalt dit op 1/11 effectief terug. Het leefloon van € 700 werd al als betaling aangegeven (formulier B) en moet niet omgezet worden naar €0 (formulier C op 01/05). Er komt daarentegen naast de betaling van € 700 een recuperatie van € 700 (formulier D op datum van 1/11) en een stopzetting (formulier C) op 01/06.

De behandeling van de knipperlichten

Indien het OCMW beslist terug te vorderen moet er een boekhoudkundige vordering (7-rekening) worden gecreëerd. Indien het OCMW tijdig subrogatie instelt, maar de uitbetalingsinstelling stort de uitkering toch naar de cliënt in plaats van het OCMW, dan dient er niet gevorderd te worden van de cliënt maar van de uitbetalingsinstelling.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Het OCMW zet de goede werking voort betreffende de betoelaging equivalent leefloon. Het resultaat van de boekhoudkundige controle RMI is beter dan bij de vorige controle, alhoewel de werkwijze van het OCMW betreffende de doorgave van effectieve ontvangsten niet correct en niet transparant is.

Debriefing

De resultaten van de controles werden overlopen in aanwezigheid van de algemeen directeur, financieel directeur en maatschappelijk assistente. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

Er was ook ruimte voor het stellen van vragen. Zo stelde het OCMW vragen over het al dan niet recht op leefloon indien er een borgstelling is en over terugbetaling dringende medische hulp in het geval van diabetes.

6. CONCLUSIE

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 tekorten 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,

Rudi CRIJNS

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 2014-2017

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

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

Analyse van de ontvangsten

Er werden in de gecontroleerde periode geen ontvangsten gerealiseerd.

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 2015-2017

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

	Uitgaven	Ontvangsten
2015		
Leefloon (50%)	€ 2.333,44	
Leefloon (55%)	€ 8.490,84	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 29.280,71	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 2.594,58	
Ontvangst 2015 doorgegeven als negatieve uitgave 2014	-2.179,64 €	
2016		
Leefloon (55%)	€ 8.090,93	
Soc.integratieproject student(65%)	€ 4.678,64	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 18.595,30	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 3.469,59	
2017		
Leefloon (55%)	€ 12.348,71	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 18.541,79	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 1.156,53	
Regularisaties 2018 mbt controleperiode	-€ 976,31	
Regularisaties 2019 mbt controleperiode	€ 0,00	
TOTAAL	€ 101.235,95	€ 0,00

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:

€101.235,95 – €0 = €101.235,95

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 17.136,03	16.505,02 €
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 562,46	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 26.838,60	
2016		
Leefloon (50% - 65%)	€ 19.488,50	€ 3.140,47
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 5.652,14	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 21.199,33	
2017		
Leefloon (50% - 65%)	€ 12.405,73	9.651,69 €
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 27.250,35	
TOTAAL	€ 130.533,14	€ 29.297,18

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
€130.533,14 - €29.297,18 = €101.235,96.

1.3 Vergelijking van de totalen

Periode 2015-2017	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	€101.235,95
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	€101.235,96
Verschil (in EUR)	€0,01
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	0%
Eventueel te weinig/te veel ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	€0

3. CONCLUSIE

Het OCMW ontving een correcte toelage. De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2015 - 2017

Deze controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

- De knipperlichten waarmee het OCMW zich akkoord verklaard heeft (feedbackcode 1, 2, 3 en 4 toegekend) en terecht werden verstuurd door de POD MI.
- De knipperlichten waarmee het OCMW zich niet akkoord verklaard heeft (feedbackcodes 110 tot 190 toegekend) en die onterecht werden verstuurd door de POD MI.

Tijdens de controle werd nagekeken of de door het OCMW toegekende feedbackcodes corresponderen met de realiteit.

ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2015-2017 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

- *Feedbackcode 1 'de formulieren zullen binnen de 30 dagen bezorgd worden'*: er werd nagegaan of deze knipperlichten intussen al dan niet werden opgelost en zo niet, werd de reden van niet verwerking nagegaan.
- *Feedbackcode 2 'terugvordering ingeleid, bij ontvangst zullen de nodige formulieren bezorgd worden'*: er werd nagegaan of er wel degelijk een terugvordering werd beslist en geboekt door het OCMW.
- *Feedbackcode 3 'beslissing genomen tot gedeeltelijke of niet recuperatie'*: de reden van niet of gedeeltelijke recuperatie wordt nagegaan.
- *Feedbackcode 4 'terugvordering ingediend voor de verkeerde periode'*: er wordt nagegaan hoe de terugvordering werd doorgegeven en wat er fout gelopen is.
- *Voor de knipperlichten met feedbackcode 110 tot 190 werd aan de hand van bewijsstukken nagegaan of de doorgegeven feedbackcodes correct waren.*

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.

