



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  
Begijnendijk  
Kleinesteenweg 2 Bus A  
3130 Begijnendijk

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** I

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** OCMW/ UJV /2021

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 29 september 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](mailto: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	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	geen controle uitgevoerd	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	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	geen controle uitgevoerd	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	geen controle uitgevoerd	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 betreffende de voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 02/09/2021 .

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 uitstekende 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 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.

## **Uniek Jaarverslag**

### Algemeen

De aangifte in het uniek jaarverslag is voor verbetering vatbaar.

Het is aangeraden om de uitgaven en opbrengsten te centraliseren in de boekhouding en per fonds slechts één artikelnummer te gebruiken waarop alle activiteiten van dit fonds geboekt worden. Er werd vastgesteld dat er voor de subsidie Participatie en sociale activering drie verschillende grootboekrekeningen werden gebruikt om de activiteiten op te boeken, dit komt de transparantie niet ten goede. Voor het sociaal fonds gas en elektriciteit werden de gemaakte kosten betreffende preventie geboekt op het algemeen artikelnummer betreffende steun in natura.

De inspectie beveelt aan deze aanpassing door te voeren vanaf 01/01/2022.

### Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)

Er werd door de inspectie vastgesteld dat er door uw OCMW voor de subsidie PSA personeelskosten werden gevraagd voor een activiteit die niet in aanmerking komt als een collectieve module.

Collectieve module is een samenhangend geheel van meerdere activiteiten in het kader van een traject die in groepsverband worden uitgevoerd. Het is de bedoeling dat de deelnemers aan de collectieve module een zekere vaardigheid, inzicht, gedragsverandering,.. verwerft die hij in zijn dagelijks leven kan toepassen.

Enkele voorbeelden: cursus en workshops rond budgetbeheer, voeding, taalwerving, attitudetraining, omgaan met gezag,....

Indien het OCMW personeelskosten heeft ingediend voor een collectieve module, dan kunnen deze kosten enkel aanvaard worden indien het een activiteit betreft die valt onder de voorwaarden van de collectieve module. Het georganiseerde feest van de 3<sup>de</sup> leeftijd voldoet niet aan de voorwaarden van een collectieve module. Dit is een collectieve activiteit en valt onder het algemene luik van de PSA subsidie.

De subsidie PSA richt zich tot de gebruikers van OCMW, met name de personen die gebruik maken van gelijk welke vorm van openbare dienstverlening die behoort tot de opdrachten van het OCMW.

Voor personen die enkel een beroep doen op het OCMW voor een tussenkomst PSA, dient er een aanvraag, een sociaal verslag betreffende de behoefte en de beslissing aanwezig te zijn in het dossier.

Er werd door de inspectiedienst vastgesteld dat er niet steeds een attest van betaling kon worden voorgelegd worden. Wanneer de tussenkomst PSA door het OCMW rechtstreeks aan de betrokkene wordt betaald ( dus niet rechtstreeks aan de leverancier van de activiteit) is er steeds een bewijs van betaling van de activiteit nodig door betrokkene.

### Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

Er werd door de inspectiedienst vastgesteld dat het OCMW de middelen van het fonds niet volledig conform de wetgeving beheert.

Er werd vastgesteld dat niet alle ingediende dossiers voldoen aan de voorwaarden van het fonds. Er zijn twee voorwaarden die vervuld moeten worden om toelagen voor een dossier in het kader van dit fonds te verkrijgen. De begunstigden moeten zich enerzijds in een

toestand van schuldenlast bevinden en anderzijds in een toestand waar zij ondanks hun eigen inspanningen hun gas- en elektriciteitsrekeningen niet meer kunnen betalen. (Art.2, Wet van 04/09/2002).

Voor kosten die worden ingediend onder art.6 dient het OCMW steeds de link met het fonds SFGE te bewijzen. Om recht te hebben op tegemoetkoming uit het fonds SFGE moet men onbetaalde gas- of elektriciteitsrekening te hebben, onbetaalde stookoliefacturen komen niet in aanmerking en moet betrokkene zich in een toestand van schuldenlast bevinden.

Het doel van het fonds is om personen uit de schuldenlast te halen. Wanneer het OCMW voor een behoeftige een gas- elektriciteitsfactuur ten laste heeft genomen, vanaf dat moment kunnen er ook eventueel andere schuldfacturen worden ingediend.

Er werd vastgesteld dat er door het OCMW stookoliefacturen werden ingediend onder het luik preventie. Stookoliefacturen zijn geen maatregelen in het kader van een preventief sociaal energiebeleid. Welke acties kunnen worden ingediend onder het luik preventie kan terugvinden in de omzendbrief van 13/04/2010.

De inspectie beveelt aan dat het bedrag dat in art.6 werd aangegeven niet teveel afwijkt van het bedrag waarop het OCMW recht heeft. Bij controle van de subsidie zal er steeds een steekproef gecontroleerd worden, indien deze dossier niet voldoen loopt het OCMW het risico dat de ganse toelage zal teruggevorderd worden.

#### Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De ingediende personeelskosten konden onvoldoende verantwoord worden. Het is aangewezen om alle personeelsleden te vermelden die werkzaam zijn in het domein van het GPMI. In aantal opgeven personeelsleden was in de aangifte beperkt tot 1 persoon.

## **5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN**

### ***5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles***

Er werd door de inspectiedienst vastgesteld dat het OCMW de middelen van de verschillende fondsen niet volledig conform de wetgeving beheert.

### ***5.2 Debriefing***

Na de controles werd tijd gemaakt om de vaststellingen en aanbevelingen van de verscheidene controles met aantal personeelsleden van het OCMW te bespreken. Tijdens deze debriefing konden de personeelsleden van het OCMW ook bijkomende vragen stellen aan de inspecteur.

## **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 tekorten vast tijdens de controle.

## **Te veel ontvangen toelagen**

<b>Controle</b>	<b>Periode</b>	<b>Terugvordering</b>	<b>Terugvorderingsprocedure</b>	<b>Terugvorderingsperiode</b>
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2019	979,65€	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		751,81€		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Uniek Jaarverslag GPMI		422,76€		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend

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](mailto: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 6**

### **CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2019**

Deze controle gaat na of de aangifte van het Uniek Jaarverslag correct verliep, en dit zowel voor de financiële als inhoudelijke aspecten.

De materies die aan bod komen zijn:

- Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)
- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)
- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

#### **I. Kruising van de personeelskosten**

Voorafgaand aan de inspectie werd een kruising van de NISS uitgevoerd die werden aangegeven in de personeelskosten met betrekking tot de wet van 26/05/2002, de subsidie voor de sociale participatie en activering, het sociaal fonds voor gas en elektriciteit en de GPMI-subsidie.

Vanuit deze kruising kan worden afgeleid dat er geen dubbel financiering is in de verschillende subsidie kanalen hierboven vernoemd.

Daarentegen, volgende fout(en) werden opgemerkt:

- Een verschillend tewerkstellingsregime gedurende 12 maanden, een medewerker kan geen 12 maanden halftijds en dezelfde 12 maanden voltijds tewerkgesteld worden. ( Zie controletabel 6Abis)
- ...

#### **I. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen**

	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Gevraagde andere middelen</b>	<b>Totaal gevraagde toelage</b>	<b>Maximum toelage</b>	<b>Effectief toegekende toelage</b>
<b>PSA</b>	3.191,77 €	2.376,35 €	5.568,12 €	3.356,00 €	3.356,00 €
<b>SFGE</b>	66.840,77 €	4.853,67 €	71.694,44 €	26.678,12 €	26.678,12 €
<b>GPMI</b>	7.406,93 €	0,00 €	7.406,93 €	8.882,05 €	7.406,93 €

#### **2. Controle van de betoelaagde personeelskosten**

	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Effectief betoelaagde personeelskosten</b>	<b>Toelagen aanvaard na inspectie</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	3.191,77 €	979,65 €	979,65 €	0,00 €
<b>SFGE</b>	66.840,77 €	25.738,39 €	25.738,39 €	0,00 €
<b>GPMI</b>	7.406,93 €	7.406,93 €	6.984,17 €	422,76 €

De gevraagde personeelskosten werd onvoldoende verantwoord met een terugvordering op de verstrekte toelagen als gevolg.

### 3. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen

	<b>Gevraagd bedrag voor tussenkomsten</b>	<b>Effectief betoelaagd bedrag</b>	<b>Netto uitgaven in boekhouding OCMW</b>	<b>Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	2.376,35 €	2.376,35 €	2.601,35 €	225,00 €	0,00 €
<b>SFGE</b>	4.853,67 €	939,73 €	4.853,67 €	0,00 €	0,00 €
<b>GPMI</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De in het Uniek Jaarverslag ingediende kosten werden boekhoudkundig correct verantwoord.

### 4. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

	<b>Effectief betoelaagde tussenkomsten</b>	<b>Bedrag van de gecontroleerde steekproef</b>	<b>Aantal gecontroleerde dossiers</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	2.376,35 €	2.501,00 €	20	979,65 €
<b>SFGE</b>	939,73 €	4.853,67 €	10	751,81 €
<b>GPMI</b>	0,00 €	0,00 €	15	0,00 €

De gevraagde middelen werd onvoldoende verantwoord met een terugvordering op de verstrekte toelagen als gevolg. Dit wegens activiteiten/ facturen die niet voldoen aan de voorwaarden van het fonds.

### 5. Conclusie

Hieronder vindt u een overzicht van de subsidies die moeten worden teruggevorderd na deze controle:

	<b>Personeelskosten</b>	<b>Boekhouding</b>	<b>Andere middelen</b>	<b>Totaal</b>
<b>PSA</b>	0,00 €	0,00 €	979,65 €	<b>979,65 €</b>
<b>SFGE</b>	0,00 €	0,00 €	751,81 €	<b>751,81 €</b>
<b>GPMI</b>	422,76 €	0,00 €	0,00 €	<b>422,76 €</b>

Voor de terugvordering in het kader van het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) ontvangt u binnenkort een vordering tot terugbetaling van onze dienst "Budget".

Het bedrag van de terugvordering in het kader van het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) wordt door onze diensten ingehouden op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

Het bedrag van de terugvordering in het kader van het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) wordt door onze diensten teruggevorderd via een volgende maandstaat RMI.