



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  
Borsbeek  
Lucien Hendrickxlei 17  
2150 Borsbeek

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 4

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** Borsbeek/W65B-RMIB-STOF-KNI/2022

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 14/01 en 27/01/2022.

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**

	<b>Omschrijving</b>	<b>Jaar</b>	<b>Bijlage</b>
<b>1</b>	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	Geen controle uitgevoerd	
<b>2</b>	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2020	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
<b>3</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Geen controle uitgevoerd	
<b>4</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2018-2020	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
<b>5</b>	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2020	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
<b>6</b>	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	
<b>7</b>	De behandeling van de knipperlichten	2016-2020	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 7/12/2021.

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.

### **Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle**

Voor de jaren 2018-2019 werden er nog relatief veel verschillen vastgesteld, wat betreft eventueel te weinig ontvangen subsidies en niet doorgegeven ontvangsten. Vanaf 2020 zijn er minder verschillen te noteren.

Bij de te weinig ontvangen toelagen betreft het vaak de eerste maand en de laatste maand dat iemand steun krijgt. Mogelijk heeft dit te maken met het te laat versturen van de formulieren BI (buiten wettelijke termijn van 45dagen) of DI (na meer dan één jaar), of mogelijk werd er te laat ingezien dat iemand geen recht meer heeft op steun wegens illegaliteit. Dit laatste werd ook opgemerkt bij de vorige controle

### **Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle**

Opmerkingen die tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt en nog steeds relevant zijn:

- De correctie van de leefloonbetoelaging bij terugvorderingen is problematisch. Er werd vastgesteld dat het OCMW soms gerealiseerde ontvangsten doorgeeft via een retroactieve aanpassing van de formulieren B of via formulier C. Deze methode mag enkel gebruikt worden in zoverre het steunen betreft die het OCMW zelf nog niet uitbetaalde. Het doorgeven van terugvorderingen via retroactieve vermindering of stopzetting van de betoelaging bemoeilijkt de boekhoudkundige controle én doet het OCMW een deel subsidies mislopen (met name de tegemoetkoming in de personeelskosten en eventueel de bijzondere GPMI-toelage);
- Het is aan te bevelen dat er bij de omschrijving van de ontvangsten duidelijk genoteerd wordt op welke periode de ontvangst betrekking heeft (bvb leefloon maart 2016);
- Een jaarlijkse interne controle van de OCMW uitgaven en ontvangsten in vergelijking met de aangevraagde staatstoelagen zou wenselijk zijn opdat grote verschillen reeds kunnen opgespoord worden en rechtgezet worden.

Het OCMW ontving *eventueel* te weinig toelagen. Er is een netto verschil van 2,39% in het nadeel van het OCMW. Er is een brutoverschil in de uitgaven van meer dan 4% (het OCMW keerde 4% meer aan leefloon uit dan het in betoelaging ontving). Slechts 60% van de gerealiseerde ontvangsten werd correct doorgegeven aan de POD MI.

Het OCMW gebruikt verschillende manieren om ontvangsten door te geven aan de POD MI:

- Vorderingen doorgeven in plaats van de effectieve ontvangsten
- Ontvangsten doorgeven via een retroactief formulier C of geregulariseerd formulier D (compensaties)
- Effectieve ontvangsten doorsturen via formulier D (de juiste werkwijze).

Dit maakt de cijfers echter niet transparant. Er wordt omwille van deze reden geen toelating gegeven om het *eventuele* verschil in uitgaven recht te zetten.

De gehele uitleg hoe ontvangsten correct door te sturen naar de POD MI werd vermeld in het rapport met referentie OCMW/W65M-W65B-RMID-RMIB-KNI/2019.

De datum invoege van het formulier D is van groot belang. Dit betreft de datum (maand/jaar) dat de effectieve ontvangst in de boekhouding ingeschreven werd (bijvoorbeeld 1/02/2021).

De inspectie merkte dat het OCMW de formulieren D in 2021 nog steeds met foutieve data invoege doorgeeft aan de POD MI.

De inspectiedienst ook mee te geven dat er niet mag gewacht worden om ontvangsten door te geven totdat het gehele bedrag werd ontvangen. Geïnde bedragen via subrogatie moeten zo snel mogelijk via formulier D doorgegeven worden. Afbetalingen mogen in 1 globaal bedrag per jaar doorgestuurd worden met formulier D.

### **Stookoliefonds (verwarmingstoelage)**

Er werd vastgesteld dat het OCMW de dossiers op een verzorgde manier beheert, maar van de drie aanvragen in 2020 er één vergat door te geven.

### **De behandeling van de knipperlichten**

Opmerkingen die tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt en nog steeds relevant zijn:

- Voor meerdere knipperlichten werd pas een ontvangst doorgegeven na aankondiging van de inspectie: dit getuigt van een laattijdige opvolging.

De opvolging van de knipperlichten is een probleempunt, vooral voor de jaren 2016-2018. Van de 75 formulieren met een knipperlicht voor de periode 2016-2020 was er slechts een feedbackcode toegekend voor 27 formulieren. Er waren bijna 50 formulieren zonder feedbackcode. Voor 2019-2020 betreft dit slechts één formulier.

Dertien formulieren met een knipperlicht worden ingetrokken wegens onvoldoende bewijslast. Als er bijvoorbeeld een code 2 wordt toegekend moet er een terugvorderingsbeslissing én een geboekte vordering zijn. Soms ontbreekt één van beiden, of allebei. Het is van groot belang voor de terugvorderingsprocedure dat er een systematisch beheer is van terugvorderingsbeslissingen en de inningen die daaruit voortvloeien. Voor een aantal dossiers moet het OCMW ook de terugvorderingsprocedure verder uitputten om alsnog te pogen bepaalde sommen te ontvangen. Indien het OCMW van oordeel is dat sommige sommen niet meer gerecupereerd kunnen worden, dan moet er een beslissing tot oninvorderbaar stelling getroffen worden. Bij de huidige gecontroleerde knipperlichten was er één dossier waarbij billijkheid werd ingeroepen om niet terug te vorderen. Er moet echter wel nagegaan worden of de subsidies niet onterecht verkregen worden. Voor het specifieke geval zie bijlage 7.

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

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

Boekhoudkundige controle equivalent leefloon: in tegenstelling tot vorige controles werden er minder verschillen vastgesteld. Dit verschil is vooral in de betoelaging en de uitgaven van 2020 merkbaar. Dit wijst er op dat er stappen vooruit zijn gezet, al moet er voldoende aandacht aan blijven besteed worden dat de effectieve ontvangsten ook systematisch doorgestuurd worden aan de POD MI;

Boekhoudkundige controle RMI: waar het netto verschil tussen de cijfers van OCMW en POD tijdens de controle van 2019 nog meer dan 9% in het nadeel van de POD MI was, was het

verschil nu meer dan 2% in het nadeel van het OCMW. De cijfers bij de huidige controle waren dusdanig dat de uitgaven niet afgepunt moesten worden, in tegenstelling tot bij de vorige controle. In de gecontroleerde jaren hanteert het OCMW nog steeds verschillende werkwijzen door elkaar om de ontvangsten aan te geven aan de POD MI. De boekhoudkundige controle blijft zo complex en het OCMW loopt zo meer subsidies mis dan hoeft;

Stookoliefonds: het OCMW hield rekening met eerder gemaakte opmerkingen. Dit is een positieve vaststelling;

Knipperlichten: er waren in de periode 2016-2018 veel meer openstaande knipperlichten dan de periode ervoor. Vanaf 2019-2020 geeft het OCMW terug de feedbackcodes beter door.

## **5.2 Debriefing**

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

Er werd opgemerkt dat uw Centrum nog niet had gekozen voor de geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten. De inspectie informeert u dat het raadzaam is om deze module te gebruiken om de knipperlichten op een meer efficiënte manier op te volgen. Om de knipperlichten via de mutatiestroom te ontvangen in de uw softwaretoepassing, moet de toepassing "Knipperlichten voor anomalieën op Nova Prima 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](mailto:ocmw-cpas@smals.be).

Let op: deze procedure is niet van toepassing op OCMW's die gebruik maken van de PrimaWeb-applicatie.

## **5.3 Algemene opmerkingen voor het OCMW**

Met het oog op de controle van de toegekende budgetten met betrekking tot COVID-19 wordt aangeraden een afzonderlijk artikelnummer te creëren in de boekhouding waarop alle uitgaven en ontvangsten worden geboekt.

## **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**

<b>Controle</b>	<b>Gecontroleerde Periode</b>	<b>Eventueel te weinig ontvangen</b>	<b>Terugvorderings-procedure</b>
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2018-2020	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2018-2020	Zie bijlage 4	/
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2020	Zie bijlage 5	/

### **Te veel ontvangen toelagen**

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2018-2020	€4.947,86	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2018-2020	€7.185,68	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
De behandeling van de knipperlichten	2016-2020	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat 2/2022

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