



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
BRASSCHAAT
Verhoevenlei 11
2930 Brasschaat

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Brasschaat/W65B-RMIB-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 6 maart 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	2015-2017	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	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	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 over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd. Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken aanwezig. 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 onderstaande tabel(len) 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
Alle dossiers werden afgepunt zowel uitgaven als terugvorderingen. Daarbij werd vastgesteld dat bij één dossier één maand te veel werd betaald voor een bedrag van 544,91€. Dit bedrag zal ingehouden worden op een volgende maandstaat. Alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle
Bij vergelijking van de cijfers uit de boekhouding van het OCMW en de toelagen van de POD MI werd een verschil vastgesteld van slechts 0,84% zijnde 19.453,85€ op een totaalbedrag van 2.348.646,22€ (10.699,62€ in toelage aan 55%) in het nadeel van het OCMW. Dit verschil kan o.a. te wijten zijn aan de overgang van de jaren, verkeerde boekingen, foutcodes.... Alle effectieve terugvorderingen werden gecontroleerd, deze werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI. Over het algemeen kan men stellen dat het OCMW dus correct werkt.

Uniek Jaarverslag

De materies die aan bod komen zijn:

Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) : opmerking : in het Uniek Verslag werd voor het luik Collectieve Modules slechts voor 2% ingediend voor het luik Kinderarmoede 21%.

Artikel 3,§3, van het toelagebesluit legt per luik minima en/of maxima op (= schotten) :

- Collectieve modules: min. 25% en max. 50%
(tot 100% personeelskosten)
- Kinderarmoede: min. 25%
(max. 10 % personeelskosten)
- Het restbedrag van max. 50 % : bevorderen van maatschappelijke participatie en/of kinderarmoede
(maximum 10 % personeelskosten voor luik 'maatschappelijke participatie)

Bij niet respecteren van de minima, verlies van dat deel van de toelage.

Controle dossiers : alle facturen, betalingsbewijzen werden voorgelegd tijdens de controle en werden aanvaard.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) : personeelskosten : de ingediende personeelskosten werden aanvaard en zijn voldoende om de verkregen subsidie te dekken. Dossiers : alle gecontroleerde dossiers werden aanvaard na controle.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI): de ingediende personeelskosten werden aanvaard en zijn voldoende om de verkregen subsidie te dekken. De ingediende loonfiche in het Uniek Verslag betreft een medewerker van de sociale dienst.

De behandeling van de knipperlichten

Alle nog openstaande knipperlichten werden gecontroleerd en behandeld (zie controletabel 7).

Opmerkingen :

een verkeerde aangifte in de formulieren gaf bij één dossier aanleiding tot onterechte knipperlichten omdat de betreffende partner nog op het B formulier werd vermeld terwijl deze niet meer onder hetzelfde dak woonde als begunstigde: zo dient iedere wijziging in de feitelijke leefsituatie aangepast te worden in het formulier B (bv categorie gezinslast waarbij de partner niet langer inwoont in het gezin).

Er blijven nog een aantal knipperlichten actief omdat ze allen betrekking hebben op terugvorderingen die nog geheel of via afbetaalplan ontvangen moeten worden door het OCMW en dan overgemaakt worden aan de POD MI (voor de perioden die ook betoelaagd werden als uitgaven aan het OCMW). Het OCMW dient dus deze terugvorderingen verder op te volgen en het nodige te doen ten aanzien van de POD MI.

Bij één knipperlicht werd vastgesteld dat de terugvordering (code 2) werd aangegeven bij de POD MI maar werd overschreven door een andere terugvordering. Deze terugvordering werd geregulariseerd tijdens de controle. Als er meerdere ontvangsten worden aangegeven op dezelfde dag dient de datum in voege te worden aangepast. Indien niet, zullen de verschillende formulieren D elkaar overschrijven. Enkel de laatste doorgegeven terugvordering voor die dag zal dan worden geregistreerd.

Bij één dossier verscheen een knipperlicht omdat het Kadastraal Inkomen niet werd ingevuld in het B formulier. KI dient steeds ingevuld te worden in B formulier.

Over het algemeen kan gesteld worden dat het OCMW de knipperlichten goed opvolgt.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

RMI boekhouding : Bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werd er een goede opvolging vastgesteld van zowel de uitgaven als de terugvorderingen. Het verschil in de netto-uitgaven bedroeg minder dan 1%.

Wet65 boekhouding : Bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 over de jaren 2013-2014 werd er een goede opvolging van zowel de uitgaven als de geïnde terugvorderingen vastgesteld. Een aantal terugvorderingen werden niet doorgegeven maar dit zijn uitzonderingen.

PSA : Bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 werd vastgesteld dat de gecontroleerde dossiers in orde waren en de fondsen werden besteed conform de regelgeving.

SFGE : Bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werd er vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een correcte manier beheert.

Debriefing

De resultaten, aanbevelingen en opmerkingen werden besproken met de verantwoordelijke medewerkers van het OCMW.

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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-Procedure
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2015-2017	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2015-2017	544,91€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Terugvorderingen voor een bedrag lager dan 25 Euro worden vrijgesteld van terugvordering.

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 2015-2017

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

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

- Dat er te veel toelagen werden ontvangen

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.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: 544,91€ (zie de controletabel 2A).

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

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
	-		-	
	-32706,3		-11817,67	2015/2014
	-314,39		-	
	-25		-	
2015				
-	684,28			Project individuele integratie (70%):
-			591,56	Project individuele integratie (75%):
	8503,19			LL 50%
	76.216,10		519.635,05	LL 55%
	7002,48		190.749,39	pers nt ingeschr rr
	20191,01		46.009,56	dakloze
			11.029,00	verhoogd bm
	967,39			student 50%
	1456,8		50.184,02	student 55%
2016				
-	477,15			proj indiv integr 70%
-	3734,59		193.475,48	pers nt ingeschr rr
-	2891,64		46.178,75	dakloze
-			8.028,12	verhoogd bm
	5940,72			LL 50%
	40280,21		510.649,31	LL 55%
				student 50%
	2874,55		48126,18	student 55%
			-591,56	Project individuele integratie (75%):
2017				
-	5311,61		243376,65	pers nt ingeschr rr
-	-195,73		52990,38	dakloze
-	881,43		12892,41	verhoogd bm
-	2319,15			LL 50%
-	79200,17		625140,21	LL 55%
-	631,54		280,4	student 55%
	140		8.727,72	2018/2017
-				
-				
Totaal:	226462,59		2.555.654,96	2.329.192,37

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 2.555.654,96 – 226.462,59 = 2.329.192,37€

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
2015				
-	54.454,86		516.370,81	Leefloon
-	5.502,66		182.512,27	pers nt ingeschr rr
-			591,56	integratieproject
-			48076,73	student
-	20.559,21		54685,66	dakloze
-			9378,43	installatiepremie
2016				
-	76.828,08		512.723,19	Leefloon
-	2.406,89		191.225,41	pers nt ingeschr rr
-			-591,56	integratieproject
-	2.807,82		48.128,50	student
-	2.223,86		47.930,08	dakloze
-	881,43		10.790,30	installatiepremie
2017				
-	42.469,56		627.325,45	Leefloon
-	3.748,67		239.893,35	pers nt ingeschr rr
-	1.040,89		1.619,16	student
-	32,91		54.480,50	dakloze
-			16.463,22	installatiepremie
Totaal :	212.956,84		2.561.603,06	2.348.646,22

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 2.561.603,06 – 212.956,84 = 2.348.646,22€.

1.2 Vergelijking van de totalen

POD MI	2.329.192,37	
O.C.M.W.	2.348.646,22	
verschil	-19.453,85	Minder betoelaagd
in %	-0,84	< 1%
in toelage aan 55%	-10699,62	

Uw OCMW heeft **eventueel** te weinig toelagen 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)

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.

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 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2017

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:

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

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2017	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag *	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA	€ 8.063,04	€ 8.063,04	€ 8.063,04	€ 8.063,04
SFGE	€ 11.269,45	€ 11.259,77	€ 11.259,77	€ 11.259,77
GPMI	€ 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SFGE	€ 147.212,76	€ 158.296,38	€ 0,00
GPMI	€ 10.116,23	€ 10.156,07	€ 0,00

Het detail van deze controle is opgenomen in controletabel 6A.

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2017	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen goedgekeurd na inspectie	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 4.128,25	5	€ 4.128,25	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 400	1	€ 400	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 3.534,79	5	€ 3.534,79	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 11.259,77	10	€ 11.259,77	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

De controle toont aan dat alle gevraagde kosten voor het controlejaar effectief in aanmerking komen voor betoelaging. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

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.

