



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
Brecht
Gasthuisstraat 11
2960 Brecht

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 2

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Brecht/W65B-RMIB/2020

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die digitaal gecontroleerd werden in november 2020.

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	2015-2018	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	2017-2018	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	Geen controle uitgevoerd	

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 6/10/2020.

Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken.

Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

De inspecteur wenst 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 beperkt aantal dossiers geïdentificeerd waarbij het OCMW teveel ontving in uitgaven, maar een aanzienlijk aantal dossiers waar het OCMW eventueel te weinig ontving in uitgaven. Een betere interne opvolging van de aangiftes kan aangewezen zijn.

Ook waren er enkele effectief ontvangen bedragen die niet doorgegeven werden aan de POD MI.

Terugbetalingen medische kosten werden regelmatig als terugbetalingen equivalent leefloon of gezinsbijslag geboekt. Er wordt gevraagd deze als terugvorderingen medische kosten te boeken.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Er werd vastgesteld dat het OCMW te veel subsidies ontving daar sommige geïnde ontvangsten niet werden overgemaakt aan de POD MI.

De doorgave naar de POD MI toe gebeurde in de gecontroleerde periode niet transparant. Dit werd reeds bij de controles uitgevoerd in 2013 en 2018 opgemerkt.

Voor sommige dossiers gaf het OCMW de geïnde ontvangsten op de juiste manier door (via formulier D), voor andere dossiers werden geïnde ontvangsten niet overgemaakt en voor nog andere dossiers deed het OCMW aan compensaties. Dit laatste betreft een verkeerde manier van doorgave van ontvangsten, namelijk door met terugwerkende kracht de toelagen stop te zetten. Op deze manier verliest het OCMW ook extra toelagen (bijvoorbeeld extra toelage GPMI of personeelskosten).

Er waren 62 dossiers met ontvangsten leefloon. Voor 40% van deze dossiers werden geboekte ontvangsten niet doorgegeven, 42% werd op foutieve wijze doorgegeven en 18% werd op een correcte manier doorgegeven.

Mogelijk heeft het OCMW intern reeds de nodige bijsturingen gedaan opdat voor alle dossiers de geïnde ontvangsten op de correcte manier doorgegeven worden aan de POD MI. De resultaten van het jaar 2018 wijzen in die richting.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Bij de boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965 werden er in uitgaven meer verschillen genoteerd dan bij de vorige controle, ondanks het feit dat het aantal dossiers aanzienlijk verminderde.

De boekhoudkundige controle van het RMI laat hetzelfde beeld als voorheen zien. Het is echter zo dat het bedrag dat teruggevorderd wordt groter is dan bij de vorige controle. De controleperiode was ook korter.

Debriefing

De resultaten van de controles werden bezorgd aan de financieel beheerde en het hoofd sociale dienst van het OCMW om na te kijken. Binnen de gevraagde termijn bezorgde het OCMW een antwoord. Het OCMW kreeg tevens de mogelijkheid om vragen te stellen.

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
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015-2018	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015-2018	€4.423,29	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2017-2018	€30.114,96	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

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,

Michèle BROUET

BIJLAGE 2

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL 1965 – PERIODE 2015-2018

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 voor €1.095,72
- en eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen voor €3.327,57.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van:
€1.095,72 + €3.327,57 = **€4.423,29** (zie de controletabellen 2A en 2C).

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2B), zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijnen voor de verzending van de A- en B-formulieren (45 dagen) en van de D-formulieren (12 maanden) aanvankelijk werden nageleefd (hoofdstuk 2, artikel 9 en artikel 12 van de wet van 2 april 1965). Tevens dienen alle wettelijke voorwaarden vervuld te zijn die de terugbetaling van deze steun mogelijk maken (art. 5 en 11§2 van de wet van 2 april 1965).

Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice (vraag@mi-is.be of tel 02/508.85.85) om een lijst te bekomen van de geweigerde formulieren en de uitleg over de foutieve codes. Deze lijst zal via e-mail verstuurd worden. Ook kan onze Frontoffice u uitleggen welke procedures best gevolgd worden.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

Voor de dossiers vermeld in controletabel 2B kan het OCMW nog correcties overmaken (formulieren D) tot het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE
PERIODE 2017-2018

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

2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50%)		634,87 €
Leefloon (55%)	313.599,56 €	16.767,08 €
Soc.integratieproject student(65%)	-106,34 €	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	119.676,14 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	29.830,07 €	
Installatiepremie RMI (100%)	11.691,52 €	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	5.185,24 €	-16.944,28 €
2018		
Leefloon (55%)	378.391,41 €	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	165.411,22 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	26.537,99 €	
Installatiepremie RMI (100%)	12.007,25 €	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	1.928,19 €	
Regularisaties 2019 mbt controleperiode	28.263,77 €	18.875,30 €
Regularisaties tem 10/2020 mbt controleperiode	-15.188,37 €	
TOTAAL	€ 1.077.227,65	€ 19.332,97

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 €1.077.227,65 – €19.332,97 = €1.057.894,68

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	329.169,27 €	11.947,61 €
Soc.integratieproject student(60%-75%)	7.787,21 €	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	116.959,43 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	34.906,91 €	
Installatiepremie RMI (100%)	11.759,00 €	
Project individuele integratie (70%):	725,84 €	
2018		
Leefloon (50% - 65%)	398.796,84 €	57.930,47 €
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	168.898,42 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	27.039,65 €	
Installatiepremie RMI (100%)	10.368,05 €	
TOTAAL	€ 1.106.410,62	€ 69.878,08

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
€1.106.410,62 - €69.878,08 = €1.036.532,54.

1.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2017-2018	Cijfers POD MI (in EUR)	Cijfers OCMW (in EUR)	Vershil (in EUR)	Vershil in %
Uitgaven	€1.077.227,65	€1.106.410,62	€29.182,97	2,71
Terugvorderingen	€19.332,97	€69.878,08	€50.545,11	261,45
Netto-uitgaven	€1.057.894,68	€1.036.532,54	€21.362,14	2,02

Indien het verschil in de uitgaven kleiner is dan 1% in het nadeel van de POD MI en het verschil in de terugvorderingen is groter dan 10% in het nadeel van de POD MI worden enkel de terugvorderingen afgepunt.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Analyse van de terugvorderingen

Alle dossiers werden geanalyseerd.

De controle van uw stukken bracht een te veel ontvangen toelage aan het licht van €30.114,96.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel / eventueel te weinig ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4C.

3. CONCLUSIE

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van €30.114,96 te veel aan toelagen ontving. In controletabel 4C verder in dit rapport vindt u een gedetailleerde beschrijving. Dit bedrag zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.