



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  
Bredene  
Duinenstraat 106  
8450 Bredene

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 2

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** Bredene/W65B-RMIB/ 2021

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 19 april 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

	<b>Omschrijving</b>	<b>Jaar</b>	<b>Bijlage</b>
<b>1</b>	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	<i>Niet uitgevoerd in 2021</i>	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
<b>2</b>	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2019	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	<i>Niet uitgevoerd in 2021</i>	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
<b>4</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
<b>5</b>	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	<i>Niet uitgevoerd in 2021</i>	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
<b>6</b>	Controle van het Uniek Jaarverslag	<i>Niet uitgevoerd in 2021</i>	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
<b>7</b>	De behandeling van de knipperlichten	<i>Niet uitgevoerd in 2021</i>	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 betreffende de voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 15/03/2021.

Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken beschikbaar. Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

De inspecteur was op afgesproken datum aanwezig in het OCMW en heeft zich zowel op het adres van de sociale dienst als op het adres van de financiële dienst aangemeld. Doch door een interne mis communicatie kon de inspectie niet doorgaan in de gebouwen van het OCMW en werd de inspectie via thuiswerk uitgevoerd. Nadien verliep de communicatie vlotjes en uiteindelijk werd de laatste informatie nodig om de controle definitief af te sluiten per mail aan de inspecteur bezorgd op 28/04/2021.

## 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**

Na controle is vastgesteld dat een aantal dossiers teveel betoelaagd zijn en een aantal te weinig.

Alle geïnde terugvorderingen werden aan de POD MI doorgegeven gedeeltelijk via compensatie en gedeeltelijk via F-formulier.  
Er wordt nogmaals benadrukt dat ontvangsten in de toekomst via de correcte methode zijnde F-formulier moeten worden doorgegeven.

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

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt: foutieve doorgave van de ontvangsten + lijsten overgemaakt voor inspectie inhoudelijk niet correct.

Na vergelijking van de cijfers voor wat betreft de uitgaven werd een aanzienlijk verschil in het nadeel van het OCMW vastgesteld. Na onderzoek van de door het OCMW aangeleverde lijsten die uit de boekhouding van het OCMW werden gegenereerd, is vastgesteld dat onderstaande elementen aan de basis liggen van het vastgestelde verschil:

- Een aantal betalingen inzake uitgaven installatiepremie betaald via de organieke wet werden opgenomen op de lijst betreffende het RMI
- Een aantal bedragen inzake uitgaven installatiepremie echter niet betaald werden opgenomen op de lijst
- Een groot aantal geïnde terugvorderingen werd niet correct via een systeem van compensatie doorgegeven aan de POD MI (via regularisatie van het oorspronkelijke B-formulier of via een retroactief C-formulier in plaats van via het daartoe bestemde D-formulier).

De vergelijking van de cijfers voor wat betreft de ontvangsten geeft als resultaat een aanzienlijk verschil in het nadeel van de POD MI. Alle geïnde terugvorderingen werden afgepunt. Hierbij is vastgesteld dat:

- Er geen systematiek noch uniformiteit terug te vinden is in de doorgave van de geïnde terugvorderingen.
- Ontvangen bedragen in één dossier en voor éénzelfde periode soms deels via compensatie (regularisatie B) en deels via D-formulier worden doorgegeven aan de POD MI.
- Een groot aantal bedragen via compensatie werden doorgegeven, naderhand nogmaals via D-formulier (dus dubbel doorgegeven) en vervolgens zichzelf corrigeren door het D-formulier uiteindelijk te herzien.
- Een groot aantal bedragen in zijn geheel via compensatie werden doorgegeven.
- Via de lijsten niet steeds duidelijk is indien de opgenomen bedragen effectief betrekking hebben op toelagen in het kader van RMI-wetgeving
- De periode waarop de opgenomen bedragen betrekking hebben niet steeds duidelijk is en bijgevolg ook niet kan worden nagegaan indien de bedragen ook effectief werden betaald.

Naar de toekomst toe wordt uitdrukkelijk gevraagd na te gaan zo de lijsten die ter voorbereiding van de controle worden getrokken inhoudelijk in overeenstemming zijn met de realiteit en deze alle nodige informatie vermelden vooraleer deze over te maken aan de inspecteur.

Teneinde verschillen in de toekomst te vermijden wordt nogmaals aangeraden de maandlijstings op regelmatige basis te controleren met de uitgaven/ontvangsten van het OCMW en dit niet alleen voor wat betreft bedragen, doch ook voor periodes en percentages.

Het correcte gebruik van de formulieren in het kader van de doorgave van de geïnde terugvorderingen is als volgt:

- Formulier B: subsidieaanvraag in verband met de toekenning van het RMI of een herziening ervan (geen terugvorderingsbeslissing)
- Formulier C: intrekking van het RMI.  
Gelieve op het formulier de twee correcte data te vermelden: een datum in verband met het einde van de subsidie en een datum in verband met het einde van het recht. Lees hieromtrent de omzendbrief waarvan u hieronder de link vindt:  
<https://www.mi-is.be/sites/default/files/documents/OB%202008-03-25%20NL.pdf>
- Formulier D: terugbetaling van de toelage in verband met een geïnde terugvordering verschuldigd aan de POD MI. Gelieve op het formulier de periodes te vermelden volgens de regels vermeld in de E-cho van 26/06/2015 en hieronder herhaald.

De gebruiker moet de volgende data op het formulier vermelden:

1. In de maand van terugvordering: de maand en het jaar waarin de terugvorderingen in aanmerking werden genomen.  
Opgelet: ons programma neemt slechts een terugbetaling / maand in aanmerking (het vorige formulier wordt vernietigd). Wanneer uw centrum dus een tweede terugbetaling wil indienen, moet het die ofwel indienen op een nieuwe maand, ofwel het bedrag dat reeds werd terugbetaald toevoegen, voorafgaand aan het bedrag van de gewenste terugbetaling.
2. De begin- en einddata van de te regulariseren periode worden verplicht: de terugvorderingsperiode moet minstens een dag tellen.  
Opgelet, de begin- en einddatum van de periode moeten zich in hetzelfde kalenderjaar bevinden. Wanneer een terugvordering wordt uitgevoerd over verschillende maanden die twee kalenderjaren overlappen, moet het OCMW een formulier in per kalenderjaar indienen;

De POD MI zal zich baseren op de periode, die verplicht moet worden vermeld op het formulier, om het toe te passen terugbetalingspercentage te bepalen, dit wil zeggen, bijvoorbeeld, 55 % of 100 %.

Ik wil er u eveneens aan herinneren dat de terugbetaling via het opstellen van een formulier C met terugwerkende kracht de terugvordering tot gevolg heeft van de personeelskosten in verband met deze periode en de bijzondere subsidie van 10 % in het kader van het GPMI (sinds 01/11/2016), terwijl de terugbetaling via formulier D geen enkel gevolg heeft voor de terugbetaling van deze subsidies.

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

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

WV65: het resultaat is gelijkaardig aan dat van een vorige controle.

Boekhoudkundige controle leefloon dossiers: het resultaat is gelijkaardig aan dat van een vorige controle.

## 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.

## 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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2018-2019	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	2018-2019	€ 610,12	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2018-2019	€ 3.633,05	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](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 2**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL**  
**1965 – PERIODE 01/01/2018 TOT 31/12/2019**

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
- eventueel te weinig 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.

**CONCLUSIES**

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: € 610,12 (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 2018-2019**

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**

Gezien na onderzoek van de lijsten is vastgesteld dat de lijsten inhoudelijk niet in overeenstemming zijn met de realiteit wordt de vergelijking van de cijfers in huidig rapport niet opgenomen gezien dit een vertekend beeld geeft.

**2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS**

**2.1 Analyse van de uitgaven**

NVT

**2.2 Analyse van de terugvorderingen**

Alle dossiers werden geanalyseerd.

De controle van uw stukken bracht een te veel ontvangen toelage aan het licht. U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel / eventueel te weinig ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4C.

Samen met uw diensten werd vastgesteld dat alle terugvorderingen die in de rekening worden voorgesteld wel degelijk betrekking hebben op terugvorderingen uit begunstigten die verschuldigd zijn aan de POD MI.

50-60-65% van dit bedrag zal derhalve door onze diensten teruggevorderd worden op een volgende subsidie die u zal worden toegekend, met andere woorden een bedrag van **€ 3.633,05**.

**3. CONCLUSIE**

Voor de gecontroleerde periode 2018-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van € 3.633,05 te veel aan toelagen ontving. (zie punt 2.2 hierboven).

Deze te veel ontvangen toelagen zullen door onze diensten teruggevorderd worden.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2019 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.