



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
DUFFEL
Gemeentestraat 21
2570 Duffel

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Duffel/W65B-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 27 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	Geen controle uitgevoerd	
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	2017	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 over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op. 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 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 : hierbij werd vastgesteld dat enkele dossiers eventueel te weinig werden betoelaagd (zie controletabel in bijlage); er werden geen dossiers te veel betoelaagd, alle effectieve terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.
Uniek Jaarverslag
De materies die aan bod komen zijn: <u>Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)</u> : geen opmerkingen, het OCMW werkt correct in deze materie, alle ingebrachte personeels- en dossierkosten werden aanvaard. <u>Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)</u> : alle ingebrachte personeels- en dossierkosten werden aanvaard. in het Uniek Verslag werden de ingebrachte dossiers ingevuld onder preventieve maatregelen terwijl deze bij onbetaalde facturen konden ingebracht te worden. <u>Preventieve acties in het kader van energie</u> : goede voorbeelden van deze acties zijn opleidingen energiebeheer voor begunstigden, kosten voor de isolatie van woningen, energiescans, de installatie van budgetmeters, enzovoort.

Voor meer informatie over mogelijke preventieve maatregelen in het kader van het Gas- en Energiefonds verwijzen we u naar de omzendbrief van 13/04/2010.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI): de ingebrachte personeelskosten werden aanvaard; één dossier werd na controle geweigerd mbt de inbreng van een opleidingskost voor begunstigden. Er werd voor deze begunstigde geen GPMI contract opgemaakt. De ingebrachte personeelskosten en andere kosten zijn evenwel voldoende om de ingebrachte kosten te dekken.

Niet toegelaten kosten: (dringende) medische kosten, aansluiting mutualiteit, farmaceutische kosten, tussenkomst bril of hoorapparaat...

Wel toegelaten kosten: de psychologische begeleiding die deel uitmaakt van de voorwaarden van het GPMI.

De behandeling van de knipperlichten

Opmerkingen :

-Invullen B-formulieren RMI: Indien de RMI-gerechtigde recht heeft op een SPI-vrijstelling en de betrokkene heeft een inkomen uit tewerkstelling lager dan het bedrag van de SPI vrijstelling dient dit inkomen alsnog ingevuld te worden in het B-formulier.

-Om onterechte knipperlichten te vermijden is het bij de doorgave van ontvangsten van belang de correcte data in te geven op de formulieren D (RMI) of F (Wet 1965): de datum in voege is de datum waarop de inning wordt gerealiseerd door het OCMW; de refertereperiode (begindatum, einddatum) is de periode waarop de ontvangst betrekking heeft.

Volgens de verantwoordelijke medewerker werden deze opmerkingen inmiddels verholpen en zouden niet meer mogen voorkomen.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Wet65 boekhouding : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 werd vastgesteld dat er enkele dossiers eventueel te weinig werden betoelaagd.

SFGE : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 werd er voor een bedrag van 1.236,46€ te veel betoelaagd.

PSA : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werd vastgesteld dat het OCMW over het algemeen correct werkt – de ingediende kosten werden aanvaard.

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
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

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:

- 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

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).

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	€ 9.361	€ 0,00	€ 10.100,11	€ 9.361
SFGE	€ 6.085,50-306,47€	€ 5.797,93	€ 5.779,03	€ 5.779,03
GPMI	€ 600	€ 0,00	€ 600	€ 600

** 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	€ 2.828	€ 4.641,51	€ 0,00
SFGE	€ 49.070,92	€ 77.613,86	€ 0,00
GPMI	€ 10.141,90	€ 13.924,54	€ 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	€ 2.976,60	5	€ 0,00	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 4294,51	5	€ 0,00	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 396,36	1	€ 396,36	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 5.382,64	6	€ 5.382,64	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 600	5	€ 400,00	€ 200,00
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. Eén dossier werd na controle geweigerd mbt de inbreng van een opleidingskost voor begunstigden (zie controletabel). Er werd voor deze begunstigde geen GPMI contract opgemaakt. De ingebrachte personeelskosten en andere kosten zijn evenwel voldoende om de ingebrachte kosten te dekken.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 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 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 grotendeels correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.

Volgende vaststellingen werden wel gedaan :

-Invullen B-formulieren RMI: Indien de RMI-gerechtigde recht heeft op een SPI-vrijstelling en de betrokkene heeft een inkomen uit tewerkstelling lager dan het bedrag van de SPI vrijstelling dient dit inkomen alsnog ingevuld te worden in het B-formulier.

-Om onterechte knipperlichten te vermijden is het bij de doorgave van ontvangsten van belang de correcte data in te geven op de formulieren D (RMI) of F (Wet 1965): de datum in voege is de datum waarop de inning wordt gerealiseerd door het OCMW; de referteperiode (begindatum, einddatum) is de periode waarop de ontvangst betrekking heeft.

Volgens de verantwoordelijke medewerker werden deze opmerkingen inmiddels verholpen.

