



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  
Kwakkelenberg 1  
2570 Duffel

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 3

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** DUFFEL/W65B-RMIB-KNI/ CV

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 17 juni 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

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1			
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3			
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2017-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5			
6			
7	De behandeling van de knipperlichten	2018-2019	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.

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 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**

Opmerkingen vorige controle: enkele dossiers werden eventueel te weinig betoelaagd.

Huidige controle: Uitgaven: alle dossiers met financiële steun en kinderbijslag werden afgepunt, hierbij werd bij één dossier een verschil vastgesteld (één maand niet betoelaagd wegens geen DI formulier (zie bijlage)). Ontvangsten: Alle effectieve ontvangsten werden aangegeven en verwerkt bij de POD.

Opmerking: de financiële steun en kinderbijslag werden op een artikel geboekt 64820502 waaronder ook uitgaven leefloon werden geboekt. Het is aan te bevelen een apart artikel te gebruiken voor het boeken van uitgaven vallende onder de Wet van 2 april 1965.

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

Vorige controle: geen opmerkingen, verschil minder dan 1%, alle ontvangsten werden aangegeven en verwerkt.

Huidige controle: bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD MI werd **een klein verschil (minder dan 1%) vastgesteld in het nadeel van het OCMW**. Mogelijke oorzaken van dit verschil kunnen zijn (dit is een niet-exhaustieve lijst):

- Bepaalde bedragen kunnen foutief geboekt zijn (bijvoorbeeld een dossier equivalent leefloon staat geboekt op het leefloonartikel of bijvoorbeeld een art.60 staat geboekt op het artikel leefloon)
- Vorderingen die doorgegeven werden zonder dat het bedrag reeds effectief ontvangen werd
- Het OCMW heeft bepaalde toelagen niet aangevraagd
- Het OCMW heeft voor bepaalde dossiers de verkeerde categorie leefloon aangevraagd
- Het OCMW heeft niet of niet correct gereageerd op foutcodes
- Bepaalde bedragen kunnen in een andere periode geboekt zijn in het OCMW en/of bepaalde bedragen kunnen in een andere periode verwerkt zijn bij de POD MI
- Knipperlichtendossiers die opgelost werden door formulieren B aan te passen of formulieren D door te sturen, zonder dat er terugbetalingen door begunstigde/instellingen ontvangen werden door het OCMW

Er kan gesteld worden dat het OCMW correct werkt en er een goede opvolging is van de gevraagde toelagen.

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

Alle nog openstaande knipperlichten werden behandeld tijdens de controle.

Opmerking: enkele knipperlichten werden pas naar aanleiding van de controle behandeld. Het is de bedoeling de knipperlichten zo vlug mogelijk te behandelen. Het OCMW maakt nu gebruik van de module m.b.t. de geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten.

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

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

Het OCMW werkt zoals de voorgaande jaren correct in de gecontroleerde materies.

### ***5.2 Debriefing***

De resultaten van de controles en bovenstaande opmerkingen werden telefonisch overlopen met het Afdelingshoofd Welzijn. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

## **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	2018-2019	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2017-2019	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten

## **Te veel ontvangen toelagen**

De inspecteur stelde geen te veel ontvangen subsidies vast tijdens de controle.

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:

- Er werd één maand minder betaald wegens geen DI formulier verstuurd voor de maand mei 2018 door OCMW.

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. Alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.

**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).

Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Het verkrijgen van toelagen (formulier D-1) is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk voor de betreffende jaren.

**BIJLAGE 4**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP**  
**MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2017-2019**

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**

**1.1 Cijfers volgens de POD MI**

	<b>Ontvangsten</b>		<b>Uitgaven</b>	
	-58993,13		-987,84	2017/2016
	37900		11978,8	2018/2015
			7804,52	2018/2014
			2.070,66	2018/2013
<b><u>2017</u></b>				
	21.093,13		213.139,56	LL 55%
			150.117,77	pers nt ingeschr rr
			20.931,54	dakloze
			2.346,80	verhoogd bm
			3.839,90	student 55%
<b><u>2018</u></b>				
			185.672,29	pers nt ingeschr rr
			4.911,82	dakloze
			6.055,90	verhoogd bm
	58174,87		283.342,34	LL 55%
			-8009,75	LL 50%
<b><u>2019</u></b>				
			161335,75	pers nt ingeschr rr
			27265,09	dakloze
			6274,1	verhoogd bm
	892,7		346438,7	LL 55%
			-18.902,90	2020/2019
	-7045,47			2020/2017
	Totaal:	52022,1	1.405.625,05	<b>1.353.602,95</b>

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD MI gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: 1.405.625,05 – 52.022,1 = 1.353.602,95€

## 1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>effectieve Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
<b>2017</b>				
	58.174,87		295.308,20	Leefloon 55%
			15.919,56	Leefloon 100%
			70304,84	student (55%+10%)
			2975,66	leefloon met GPMI
<b>2018</b>				
	4.305,42		301.179,20	Leefloon 55%
			100.808,03	Leefloon 100%
			7.497,96	dakloze
			8.436,44	installatiepremie
			91.740,94	geboekt onder art eq leefloon
<b>2019</b>				
	29.119,12		363.637,69	Leefloon 55%
	438,14		77.699,36	Leefloon 100%
			29.028,87	dakloze
			6.274,10	installatiepremie
			79.747,18	geboekt onder art eq leefloon
Totaal :	92.037,55		1.450.558,03	<b>1.358.520,48</b>

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:  
 1.450.558,03 – 92.037,55 = 1.358.520,48€.

## 1.3 Vergelijking van de totalen

POD MI	1.353.602,95	
O.C.M.W.	1.358.520,48	
verschil	<b>-4.917,53</b>	
in %	<b>-0,36</b>	< 1%
in toelage aan 55%	<b>-2704,64</b>	

Dit verschil van 4.917,53€ betekent een foutenmarge van 0,36% ten opzichte van de door de staat gesubsidieerde netto-uitgaven. Dit betekent dat uw OCMW eventueel te weinig subsidie heeft ontvangen voor een bedrag van 4.917,53€ zijnde in toelage aan 55% 2.704,64€.

## 2. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2017-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Er kan gesteld worden dat uw OCMW de toelagen correct opvolgt. Het verschil tussen de cijfers uit de boekhouding en de betoelaging door de POD MI bedraagt immers minder dan 1%.



Het OCMW heeft eventueel te weinig subsidies 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). Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Als er geen oordeel wordt geveld, is het voor uw diensten niet meer mogelijk om subsidieaanvragen (formulier B) in te dienen voor de betreffende jaren. 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](mailto: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.

**BIJLAGE 7**  
**CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2018 - 2019**

**ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN**

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 2018-2019 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.*

**CONCLUSIE**

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren. Opmerking: enkele knipperlichten werden pas behandeld naar aanleiding van de geplande controle. Het is de bedoeling de knipperlichten zo vlug mogelijk te behandelen.

Er werd opgemerkt dat uw Centrum nu gebruik maakt van de geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten.