



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 Vast Bureau van het OCMW
van Eeklo
Zuidmoerstraat 136
9900 Eeklo

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Eeklo/W65B -RMIB-KNI/2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 17,18 en 19/3/2021.

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.

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	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2019	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	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2017-2019	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 op 15/12/2020 .

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 uitstekende werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur 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 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 die al tijdens de vorige inspectie (uitgevoerd in 2019) zijn gemaakt:
Er werd vastgesteld dat uw OCMW een aantal ontvangsten niet of niet correct doorgegeven heeft naar de POD MI.
Voor enkel dossiers heeft het OCMW de ontvangsten die het effectief geïnd heeft willen doorgeven via het daartoe bestemde F formulier. Er werd echter vastgesteld dat er

verschillende F formulieren met eenzelfde datum invoege of zelfde "volgnummer/maand" werden doorgezonden. Hierdoor wordt enkel het bedrag uit het laatste formulier F geteld. De voorgaande F formulieren (met identiek volgnummer/maand) werden telkens overschreven/geregulariseerd (er is dus geen cumul) en enkel het meest recente formulier wordt uiteindelijk verrekend met de POD MI.

Hoe kan dit vermeden worden?

In de rubriek "volgnummer/maand" van het formulier F vermeldt het OCMW de maand waarin de terugvordering van het bedrag werd geboekt. Het volgnummer wordt gebruikt om een onderscheid te maken tussen de verschillende formulieren F die betrekking hebben op dezelfde begunstigde. Wanneer er een ontvangst geboekt werd voor persoon X op 1 januari 2020 van 50 € en voor dezelfde persoon X ook op 1 januari 2020 nog eens 20 €. Zijn er 2 mogelijkheden om dit correct door te sturen naar de POD:

1/ verzending van 2 formulieren: nl form F met 01(volgnummer)/01/2020 bedrag 50 € +

verzending van form F met volgnummer 02/01/2020 bedrag €20

2/verzending van 1 formulier F met 01/01/2020 bedrag 70 €

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Bij de analyse van de rekeningen werd een te weinig ontvangen toelage vastgesteld. Het verschil bevindt zich onder de foutmarge van 1%. Dit gering verschil wijst op een goede opvolging van uw staatstoelagen.

De behandeling van de knipperlichten

Via deze controle kon worden vastgesteld dat de codes die uw diensten hebben meegedeeld bij de verwerking van de tweejaarlijkse lijsten van niet-afgesloten knipperlichten niet steeds correct waren. De inspectie vraagt de dienst die verantwoordelijk is voor het invullen van deze lijsten de betekenis van de te gebruiken codes (waarvan de beschrijving zich op elk tweejaarlijks bestand bevindt) opnieuw te onderzoeken.

De door de POD MI bezorgde knipperlichten moeten behandeld en opgevolgd worden vanaf het ogenblik dat zij worden ontvangen.

In het kader van deze inspectie werd vastgesteld dat voor enkele knipperlichten die in 2017-2018 via de maandelijkse verzendingen en vervolgens via de tweejaarlijkse samenvattende lijsten werden bezorgd, slechts een beslissing werd genomen aan de vooravond van de inspectie.

De beslissing en kennisgeving tot terugvordering bij de betrokkene moet verplicht een aantal vermeldingen bevatten, o.a. het totale bedrag van wat onverschuldigd is betaald en de berekeningswijze ervan. In enkele kennisgevingen vond de inspecteur geen berekening van de terugvordering.

Het OCMW hanteert in enkele dossiers een foutieve berekening van het aanvullend (equivalent) leefloon bij inkomsten uit een regelmatig onderbroken tewerkstelling, bv. het klassieke geval van interim-arbeid of betrokkene werkt regelmatig elk weekend of betrokkene werkt afwisselend een week wel en een week niet.

De inkomsten worden in deze gevallen in aanmerking genomen gedurende de ganse periode die gedekt wordt door deze arbeidsperiode, inclusief de dagen dat er niet gewerkt wordt.

Het probleem situeert zich voornamelijk wanneer betrokkene start met dit proces in de loop van de maand. Het OCMW vergeet om het loon voor dit deel van de maand om te rekenen naar een volledige maand.

Voorbeeld: Een alleenstaande leefloongerechtigde start een proces van tewerkstelling via interim-arbeid op 17 september.

Overzicht van de gewerkte dagen en het netto-loon in september en oktober:

- 1) 17 tot 22 september € 250
- 2) 25 en 26 september € 120
- 3) 28 september € 90
- 4) 6 en 7 oktober € 270
- 5) 11 oktober € 110
- 6) 19 tot 23 oktober € 640
- 7) 27 tot 29 oktober € 190

Berekeningswijze

1) September:

- periode van 1 tot en met 16 september: recht op leefloon $892,70 \times 16/30 = € 476,11$

- periode van 17 tot en met 30 september : totaal inkomsten = € 460

Inkomsten op maandbasis: $460 : 14 \text{ dagen} \times 30 = € 985,71$

SPI-vrijstelling: $985,71 - 244,03 = € 741,68$

Inkomsten op jaarbasis: $741,68 \times 12 = € 8.900,16$

Berekening leefloon op jaarbasis $10.712,38 - (8.900,16 - 250) = € 2.062,22$

Berekening leefloon op maandbasis: $2.062,22 : 12 = € 171,85$

Berekening leefloon voor de periode van 17 tot en met 30 september:

$171,85 : 30 \text{ dagen} \times 14 = € 80,20$

2) Oktober:

Periode van 1 tot en met 31 oktober : totaal inkomsten op maandbasis = € 1.210

Er is geen toepassing mogelijk van SPI-vrijstelling

Geen recht vanaf 1 oktober wegens te hoge inkomsten

Wij verwijzen hier voor de volledige uitleg en aanvullende voorbeelden naar hoofdstuk 5.3 en 5.4 van de algemene omzendbrief RMI van 18/3/2018.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Financiële controle wet 2/4/65: net zoals bij voorgaande controle blijft de doorgave van ontvangsten die op dezelfde dag ontvangen werden een probleem. Er werd reeds doorgegeven hoe dit probleem kon verholpen worden. Gelieve contact op te nemen met uw softwareleverancier om dit correct te laten verlopen.

Boekhouding RMI: we stellen een behoud van de goede werking van uw diensten vast.

Knipperlichten: we merken een achteruitgang op mbt de controle en opvolging van de ontvangen knipperlichten.

5.2 Debriefing

Na de controles werd tijd gemaakt om de vaststellingen en aanbevelingen van de verscheidene controles met de hoofdmaatschappelijk werker en de boekhouder te bespreken. Tijdens deze debriefing konden de personeelsleden van het OCMW ook bijkomende vragen stellen aan de inspecteur.

Er werd geconstateerd dat uw Centrum heeft gekozen voor de module met de geautomatiseerde knipperlichten via de softwaretoepassing van de sociale dienst. Op het ogenblik van de controle was dit nog niet inwerking.

De inspectie moedigt deze proactieve aanpak aan. Hierdoor zullen de knipperlichten op een snellere en efficiëntere manier verwerkt worden.

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
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2018-2019	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	2018-2019	278,75 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

De behandeling van de knipperlichten	2017-2019	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat 3/2021
---	------------------	--------------------------	---------------------------	-----------------------------

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,

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:

- eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 B.

Deze toelage kan niet meer gerecupereerd worden van de POD, aangezien de beslissing buiten de wettelijke termijn van 45 dagen werd verzonden.

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen nl niet verwerkte ontvangsten €278,75.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: € 278,75 (zie de controletabel 2C).

Maar 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 01/01/2018-31/12/2019

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

	Uitgaven	Ontvangsten
2018		
Leefloon (50%)	€ 16.258,44	€ 6.437,87
Leefloon (55%)	€ 859.826,49	€ 62.220,81
Soc.integratieproject student(60%)	-€ 16.258,44	
Soc.integratieproject student(65%)	-€ 15.678,52	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 734.762,92	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 109.989,19	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 41.385,58	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 2.886,82	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 24.457,31	-€ 56.122,57
2019		
Leefloon (50%)		
Leefloon (55%)	€ 900.630,20	€ 30.686,76
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 745.208,48	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 81.450,59	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 18.822,30	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 1.958,12	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 394,58	
Regularisaties 2020 mbt controleperiode	€ 6.752,05	€ 193.180,31
Regularisaties 2021 (mdst) mbt controleperiode		
TOTAAL	€ 3.463.931,49	€ 236.403,18

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:

3.463.931,49 – 236.403,18 = € 3.227.528,31

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	Uitgaven	Ontvangsten
2018		
Leefloon (50% - 65%)	815.034,63	€ 105.126,34
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	748.737,16	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	111.671,13	
Installatiepremie RMI (100%)	35.305,12	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	2.995,28	
2019		
Leefloon (50% - 65%)	€ 893.581,10	€ 134.283,25
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 750.548,07	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 112.209,19	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 20.077,12	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 1.910,01	
Ontvangsten betreffende vorderingen van voor 2012		€ 841,45
TOTAAL	€ 3.492.068,81	€ 240.251,04

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
3.492.068,81- 240.251,04= € 3.251.817,77.

1.3. Vergelijking van de totalen

Periode 2018-2019	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	€ 3.227.528,31
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	€ 3.251.817,77
Verschil (in EUR)	-€ 24.289,46
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	-0,75
Eventueel te weinig ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	-13.359,20 €

Dit betekent dat uw OCMW eventueel te weinig subsidie heeft ontvangen voor een bedrag van 13.359,20 €.

Dit verschil van 24.289,46€ betekent een foutenmarge van 0,75% ten opzichte van de door de staat gesubsidieerde netto-uitgaven.

3. CONCLUSIE

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

Uw OCMW heeft eventueel te weinig subsidie ontvangen voor een bedrag van 13.359,20 €.

Er zal geen rekening worden gehouden met dit verschil in het nadeel van het OCMW gezien dit verschil in de netto-uitgaven lager ligt dan 1%. Dit resultaat wordt beschouwd als het bewijs van een goede administratieve opvolging van uw subsidies. De Inspectie wil u dan ook aanmoedigen om op deze weg verder te gaan.

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

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2017 - 2019

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 2017-2019 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.*

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 7 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet steeds correct waren en/of dat er voor meerdere knipperlichten nog geen code werd toegekend door uw OCMW. Dit kan erop wijzen dat:

- De feedbackcodes verkeerd werden geïnterpreteerd of toegepast door uw medewerkers.
- Er weinig of geen opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden.
- Er geen opvolging is van de halfjaarlijkse feedbacklijsten die naar uw Centrum worden verstuurd.

Voor enkele dossiers werden in controletabel 7 richtlijnen/aanbevelingen geformuleerd. Hiermee dient er rekening gehouden te worden bij de behandeling van de knipperlichten die in de toekomst worden verzonden.

Voor bepaalde dossiers wordt het foutief formulier dat aanleiding gaf tot een knipperlicht geheel of gedeeltelijk door onze diensten geannuleerd. De toelage voor het formulier met knipperlicht wordt dus ingehouden. Indien er in deze dossiers nog recht is op subsidies dienen de formulieren conform de richtlijnen in controletabel 7 opnieuw ingediend te worden om de resterende toelage te ontvangen.

Deze rechtzettingen dienen te gebeuren binnen de 3 maand na ontvangst van het rapport. Daarna is het niet meer mogelijk om nog formulieren DI (wet 02/04/1965) of formulieren B (wet 26/05/2002) voor de gecontroleerde periode in te dienen. **De POD MI sluit de deze jaren immers af, waardoor het verkrijgen van toelagen enkel nog mogelijk is bij veroordelingen bij vonnis.**