

Aan de Voorzitter van het OCMW van
Gistel
Bruidstraat 1
8470 Gistel

Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Inspectiedienst POD MI

Datumkeuze.

Klik hier en typ gegevens.

5

Klik hier en typ kenmerk.

OCMW/W65B-SCP-SFGE-KNI-GPMI/2019

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 22 en 24 januari 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.



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>).





INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	geen controle uitgevoerd in 2019	Bijlage 1: controle van de medische bewijsstukken
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2015-2016	Bijlage 2: controle toelagen, Wet 02/04/65
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	geen controle uitgevoerd in 2019	Bijlage 3: controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2012: boekhoudkundige controle	geen controle uitgevoerd in 2019	Bijlage 4: controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	geen controle uitgevoerd in 2019	Bijlage 5: controle van het stookoliefonds
6	Fonds voor Participatie en Sociale Activering	2017	Bijlage 6: controle van de subsidies Fonds Participatie en Sociale Activering
7	Sociaal Gas- en Elektriciteitsfonds	2017	Bijlage 7: controle van de Energiefonds-subsidies, Wet 04/09/2002
8	De behandeling van de knipperlichten	2017	Bijlage 8: Controle van de knipperlichten
9	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de GPMI toelagen	2017	Bijlage 9: controle van de specifieke toelagen GPMI

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van deze brief.

VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De inspecteur heeft de bewijsstukken ontvangen die per mail aan uw OCMW gevraagd werden om de controle op een correcte manier te kunnen voorbereiden. 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.





VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie.

In deze rooster wordt een samenvatting gegeven van de belangrijkste opmerkingen.

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 bijgevoegd bij het verslag.

De hieronder geformuleerde opmerkingen en aanbevelingen dienen in acht genomen te worden.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle
Na controle werd een goede administratieve opvolging van de toelagen vastgesteld. Eén dossier werd teveel betoelaagd. Eén ontvangst werd niet doorgegeven.
Fonds voor Participatie en Sociale Activering
Na inspectie werd een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld.
Sociaal Fonds voor Gas- en Elektriciteit
Na inspectie werd een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld.
De behandeling van de knipperlichten
Na controle is vastgesteld dat de halfjaarlijkse lijsten correct worden behandeld en de toegekende feedbackcodes in overeenstemming zijn met de realiteit.
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de GPMI toelagen
Na controle werd een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld. Aandachtspunt: <ul style="list-style-type: none">- de financiële toekenningen zowel aan de begunstigde zelf hetzij aan derden moet worden opgenomen in het GPMI-contract -> in dit verband wordt verwezen naar de omzendbrief en meer bepaald 'inhoudelijk vereisten van het GPMI-contract'.

DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

W65: net zoals bij een vorige controle werd ook thans een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld.

Cultuur - Energie - Knipperlichten: net zoals bij een vorige controle werd ook bij huidige controle een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld.

GPMI: deze materie werd voorheen nog niet gecontroleerd.

Debriefing

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





CONCLUSIE

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de eventueel te weinig ontvangen toelagen en de te veel ontvangen toelagen.

Te weinig ontvangen toelagen

De inspecteur stelde geen tekorten vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015-2016	€ 1341,29	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:

Rudi CRIJNS
Diensthoofd Inspectiedienst





BIJLAGE 2

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL 1965 – PERIODE VAN 2015-2016

Deze controle maakt een boekhoudkundige vergelijking van de uitgaven en terugvorderingen van de maatschappelijke steun waarvoor de Staat subsidies verstrekt. De verschillen tussen de daadwerkelijke betalingen en de toegekende subsidies worden zo opgespoord.

I DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

1.1 Analyse van de uitgaven

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt:

Dat er te veel toelagen werden ontvangen

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 A.

1.2 Analyse van de ontvangsten

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

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 C.

2 CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: $363,74 + 977,55 = 1341,29$ € (zie de controletabellen 2A en 2C).

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2016 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.





BIJLAGE 6

CONTROLE OP HET GEBRUIK VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VOOR DE BEVORDERING VAN PARTICIPATIE EN SOCIALE ACTIVERING VAN DE GEBRUIKERS VAN DE DIENSTVERLENING VAN DE OPENBARE CENTRA VOOR MAATSCHAPPELIJK, EN OP DE SPECIFIEKE MAATREGEL VOOR KINDERARMOEDE – JAAR 2017

De inspectie wordt uitgevoerd op drie niveaus:

Algemene analyse van het gebruik van het fonds;

Boekhoudkundige controle waarbij de cijfergegevens in OCMW-boekhouding vergeleken worden met de subsidies toegekend door de POD MI

De controle van alle dossiers of van een steekproef op de bewijsstukken voor alle soorten activiteiten.

I. ALGEMENE ANALYSE VAN DE AANWENDING VAN HET FONDS

Subsidie bij Koninklijk Besluit aan het OCMW toegekend: € 6706,00 Deze bedragen werden volledig gebruikt.

- er werden verdeelcriteria vastgelegd voor het fonds en voor de tegemoetkomingsplafonds en deze criteria werden goedgekeurd door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn dd. 06/02/2018;
- budget werd als volgt verdeeld:
 - 25% voor de organisatie van collectieve modules
 - 50% voor het bevorderen van maatschappelijke participatie
 - 25% voor het bestrijden van de kinderarmoede
- de beslissingen van individuele steun worden niet voorgelegd aan de Raad voor Maatschappelijk Welzijn;
- met het budget voor de algemene maatregel wordt een groepsaankoop gedaan van:
 - Boekenbonnen
 - Bioscooptickets
 - Zwemkaarten

Deze worden uitgedeeld aan elke persoon (en gezinslid) die een actief sociaal dossier heeft tijdens het lopende jaar

2. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

Boekhoudkundige tabel op basis van de rekeningen van het OCMW

JAAR	EFFECTIEVE UITGAVEN OCMW	EFFECTIEVE TERUGVORDERINGEN OCMW	INGEDIENDE UITGAVEN UNIEK VERSLAG	BEDRAG VAN DE SUBSIDIE VERMELD IN UNIEK VERSLAG	SUBSIDIES AANVAARD NA INSPECTIE BOEKHOUDING
2017	€ 6741,13	€ 0	€ 6741,13	€ 6706,00	€ 6706,00



Er zal geen terugvordering plaatsvinden op basis van de boekhoudkundige controle.

3. CONTROLE VAN DE BEWIJSSTUKKEN

3.1 Controle van de activiteiten van de algemene maatregelen

10 effectieve betalingen en facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6A.

3.2 Controle van de collectieve modules

De personeelskosten en/of effectieve betalingen en facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6B.

3.3 Controle van de activiteiten van de specifieke kinderarmoedemaatregel

5 effectieve betalingen en facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6C.

4. CONCLUSIES

Dankzij de controle kon er worden vastgesteld dat de kosten die door het OCMW voor het gecontroleerde jaar werden ingediend effectief in aanmerking kwamen. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.





BIJLAGE 7

CONTROLE VAN DE TOELAGES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 4 SEPTEMBER 2002 BETREFFENDE HET SOCIALE FONDS GAS- EN ELEKTRICITEIT – JAAR 2017

De controle wordt uitgevoerd op drie niveaus:

Controle van de personeelskosten

Boekhoudkundige controle inzake betaling van facturen of preventieve maatregelen; hierbij wordt de boekhouding van het OCMW vergeleken met de subsidies die toegekend werden door de POD MI

Controle op de toepassing van de wetgeving ter zake en van bewijsstukken op een steekproef van dossiers.

I. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN ART.4

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van € 49070,92 om de personeelskosten te dekken. Die subsidie moet het mogelijk maken om het loon van 1 voltijds equivalenten (VTE) te dekken.

Bij de aangifte in het uniek verslag werd(en) 1,77 VTE ingevoerd.

Personeelskostentabel

In controletabel 7A vindt u een gedetailleerde beschrijving van deze controle per personeelslid toegewezen aan dit fonds.

Financieel resultaat van de personeelskosten

Ontvangen subsidies voor de personeelskosten: € 49070,92

Personeelskosten goedgekeurd na de controle: € 49070,92

Terug te vorderen verschil: € 0

2. CONTROLE VAN DE TEGEMOETKOMING VOOR DE BETALING VAN ONBETAALDE FACTUREN EN VAN DE MAATREGELEN IN HET KADER VAN EEN PREVENTIEF ENERGIEBELEID

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van € 3831,61 om de aanzuiveringen van de onbetaalde facturen (of facturen met betalingsmoeilijkheden) en de preventieve energieacties te dekken.

Vergelijking van de boekhoudkundige gegevens vermeld in de OCMW-rekeningen met de gegevens van het uniek verslag dat overgemaakt werd aan de POD MI.

	Verklaring Uniek verslag (in €)	OCMW-rekeningen (in €)
Uitgaven	4475,00	4475,00
Terugvorderingen	0	0
Netto-uitgaven	4475,00	4475,00

Art 6, uitgekeerd bedrag: € 3831,61



Netto-uitgaven aangegeven in het Uniek Verslag: € 4475,00
Netto-uitgaven goedgekeurd na de controle: € 3831,61
Terug te vorderen saldo: € 0

2.1 Controle van de dossiers betreffende de individuele financiële steun

11 dossiers van financiële steun werden door het OCMW aangegeven voor een tegemoetkomingsbedrag van € 4475,00.

Een steekproef van tien van deze dossiers werd gecontroleerd.

Twee punten werden grondig bestudeerd:

De betalingsbewijzen

De link tussen een gas-elektriciteitsfactuur die moeilijk kan betaald worden en/of een toestand van schuldbemiddeling of collectieve schuldenregeling en de gevraagde uitkering

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de controle per begunstigde in controletabel 7B.

2.2 Controle van de betalingen in het kader van een preventief sociaal energiebeleid

Voor de gecontroleerde periode werd er geen enkel dossier met preventieve acties aangegeven.

3. CONCLUSIES

Dankzij de controle kon er worden vastgesteld dat de uitgaven die door het OCMW werden voorgesteld voor het gecontroleerde jaar inderdaad in aanmerking kwamen – de toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.





BIJLAGE 8 **CONTROLE KNIPPERLICHTEN PERIODE 2017**

De 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.

1. ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Alle 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 dossier van deze controle vindt u verder in dit verslag in controletabel 8.

2. CONCLUSIES

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten. Er zal bijgevolg geen terugvordering plaatsvinden.





BIJLAGE 9: controle van de GPMI-subsidie - wet van 26/05/2002 PERIODE VAN 1/01/2017 TOT 31/12/2017

- *controle van het uniek jaarverslag*: deze controle bestaat uit een vergelijking van de gegevens opgenomen in de rekeningen van het OCMW met de gegevens van het aan de POD MI bezorgde uniek jaarverslag.
 - Indien de subsidie geheel of gedeeltelijk verantwoord is onder het luik personeelskosten, werden zij gecontroleerd.
 - Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via de financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigden, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
 - Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via de financiële tussenkomsten toegekend aan derden, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
 - Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via andere uitgaven, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.

I. CONTROLE VAN DE AANGIFTE IN HET UNIEK JAARVERSLAG

I.1 Boekhoudkundige vergelijking

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van 27562,79 €.

	Aangifte Uniek jaarverslag	OCMW-rekeningen
Gerechtvaardigde subsidies via de personeelskosten	35796,91	48294,33
Gerechtvaardigde subsidies via de financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigden	224,00	224,00
Gerechtvaardigde subsidies via de financiële tussenkomsten toegekend aan derden		
Gerechtvaardigde subsidies via andere uitgaven		
Subsidies overgedragen naar het volgende jaar		
Eventuele ontvangsten		
Netto (gerechtvaardigde/overgedragen subsidies – ontvangsten)	36020,91	48518,33





1.2 Controle van de personeelskosten:

U vindt het detail van deze controle per personeelslid dat tewerkgesteld is bij dit fonds in controletabel nr. 9A.

Aangegeven subsidies voor de personeelskosten: 35796,91 €
Goedgekeurde personeelskosten na de controle: 27562,79 €
Terug te vorderen verschil: 0 €

Er werd met het toegekende budget geen nieuw personeel aangeworven.

1.3 Controle van de tenlastenemingen bij de begunstigen:

Alle aangegeven financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigen werden gecontroleerd.

Alle financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigen werden gecontroleerd.

U vindt het detail van deze controle in controletabel nr. 9B.

Naar de toekomst toe wordt aangewezen alle financiële toekenningen zowel aan begunstigen als aan derden op te nemen in de GPMI-contracten.

2. BESLUITEN

Controle van het uniek jaarverslag

Via de controle kan worden vastgesteld dat de door het OCMW voorgelegde uitgaven voor het jaar 2017 effectief betoelaagbaar waren.

