



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
GRIMBERGEN
Verbeytstraat 30
1853 Grimbergen

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Grimbergen/WV65B-RMIB-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 03 april 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	2016-2017	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	2016-2017	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	
7	De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	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. 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 uitgaven en terugvorderingen voor de jaren 2016-2017 werden afgepunt – er werden geen verschillen vastgesteld tussen de cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD MI. Er wordt dus correct gewerkt in deze materie.
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle
Bij vergelijking van de cijfers uit de boekhouding van het OCMW en de toelagen van de POD MI werd een verschil vastgesteld van slechts 0,14% (3.756,48€) in het nadeel van het OCMW. Alle effectieve terugvorderingen werden gecontroleerd, deze werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI. Het OCMW controleert steeds de maandstaten van de POD om na te gaan of de gevraagde toelagen wel werden verkregen. Over het algemeen kan men stellen dat het OCMW dus correct werkt. Mogelijke oorzaken van het verschil <u>kunnen</u> zijn (dit is een niet-exhaustieve lijst): <ul style="list-style-type: none">• 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 foutief geboekt zijn (bijvoorbeeld een dossiers equivalent leefloon staat geboekt op het leefloonartikel of bijvoorbeeld een art.60 staat geboekt op het artikel leefloon)
- 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
- Vorderingen die doorgegeven werden zonder dat het bedrag reeds effectief ontvangen werd

De behandeling van de knipperlichten

Alle knipperlichten werden behandeld (zie controletabel 7). Bij enkele dossiers mbt inkomsten uit tewerkstelling of werkloosheid werd pas nav het verstuurde knipperlicht opgemerkt dat betrokkene inkomsten had voor de betreffende periode. Er werd een beslissing tot terugvordering opgemaakt en intussen werd het te veel ontvangen leefloon ook geïnd door het OCMW en via formulier D overgemaakt aan de POD MI. Dit wijst er evenwel op dat de KSZ stromen niet altijd nauwkeurig werden geconsulteerd.

Ook een verkeerde aangifte in de formulieren gaf bij één dossier aanleiding tot een onterecht knipperlicht: zo dient iedere wijziging in de feitelijke leefsituatie aangepast te worden in het formulier B (bv categorie gezinslast waarbij de partner niet langer inwoont in het gezin).

Over het algemeen kan wel gesteld worden dat de knipperlichten goed worden opgevolgd.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Wet65 boekhouding : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werden geen verschillen in uitgaven vastgesteld. De effectieve terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.

RMI boekhouding : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werd bij vergelijking van de cijfers uit de boekhouding van het OCMW en de subsidies van de POD MI een miniem verschil vastgesteld van 2.346,22€ in het nadeel van het OCMW zijnde 0,21% van de totale netto uitgaven.

Debriefing

De resultaten, aanbevelingen en opmerkingen werden besproken met de verantwoordelijke medewerkers van het OCMW.

6. CONCLUSIE

Te weinig / te veel ontvangen toelagen

De inspecteur stelde tijdens de controle geen verschillen vast.

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 2016-2017

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

Bij de boekhoudkundige controle werden geen verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld.

Analyse van de ontvangsten

Bij de boekhoudkundige controle werden geen verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld.

CONCLUSIES

Dankzij de uitstekende opvolging van dossiers door uw diensten, werden er geen verschillen vastgesteld tussen de cijfers in de boekhouding van uw OCMW en de toelagen die toegekend werden door de POD MI. 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 2016-2017

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

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
<u>2016/2017</u>				
	-54797		-16.082,94	2016/2015
			-1.047,48	2016/2012
	-2556,93		-7.181,89	2017/2015
<u>2016</u>				
	10538,77		1.047,48	LL50%
	58359,33		974.708,46	LL55%
	1500		232.392,87	100% pers nt in RR
	13,27		29.082,22	100% dakloze
			12.609,33	verhoogd bm
			241,66	onderhoudsgeld
	1254,88		131817,91	student 55+10%
<u>2017</u>				
	6.009,40			LL 50%
	57939,15		1.195.451,29	LL 55%
	3950,21		228.016,40	100% pers nt in RR
	592,03			student 50+10%
	2383,31		616,02	student 55+10%
	6823,74		44.967,31	100% dakloze
			14.002,70	verhoogd bm
	36541,4		-8802,33	2018/2017
Totaal:	128551,56		2.831.839,01	2.703.287,45

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
2.831.839,01 – 128.551,56 = 2.703.287,45€

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
2016				
	35.968,71		933237,83	Leefloon (55%)
	6823,74		48217,33	Leefloon daklozen (100%)
			162650,37	Leefloon studenten
	3405,3		214155,82	Leefloon, niet geschreven in rijksregister (100%)
2017				
	24.208,66		1148772,5	Leefloon (55%)
	9.610,00		280026,49	Leefloon daklozen (100%)
Totaal :	80.016,41		2.787.060,34	2.707.043,93

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
2.787.060,34 – 80.016,41 = 2.707.043,93€.

1.2 Vergelijking van de totalen

POD MI	2.703.287,45
O.C.M.W.	2.707.043,93
verschil	-3.756,48
in %	-0,14
in toelage aan 55%	-2066,06

2. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2016-2017, werd volgend resultaat vastgesteld:

Het verschil in de uitgaven < 1% en in de terugvorderingen < 10%

Er zal geen rekening worden gehouden met dit verschil, want het 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 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2015-2017

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 2015-2017 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 7 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes correct waren.

Opmerkingen :

-Bij enkele dossiers mbt inkomsten uit tewerkstelling of werkloosheid werd pas nav het verstuurd knipperlicht opgemerkt dat betrokkene inkomsten had voor de betreffende periode. Er werd een beslissing tot terugvordering opgemaakt en intussen werd het te veel ontvangen leefloon ook geïnd door het OCMW en via formulier D overgemaakt aan de POD. Dit wijst er evenwel op dat de KSZ stromen niet altijd nauwkeurig werden geconsulteerd.

-Ook een verkeerde aangifte in de formulieren gaf bij één dossier aanleiding tot een onterecht knipperlicht: zo dient iedere wijziging in de feitelijke leefsituatie aangepast te worden in het formulier B (bv categorie gezinslast waarbij de partner niet langer inwoont in het gezin).

