



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
Harelbeke
Paretteplein 19
8530 Harelbeke

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Harelbeke / W65B-RMIB-UJV-KNI / 2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 01 december 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	2017-2019	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	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2018-2019	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 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

I effectieve terugvordering werd niet verwerkt bij de POD MI. Deze teveel ontvangen toelage wordt ingehouden door de diensten van de POD MI.

Opmerkingen m.b.t. de vorige inspectie

Slechts één dossier werd minder betoelaagd door de POD MI.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Er werd een minimaal boekhoudkundige verschil vastgesteld, net zoals bij de vorige inspectie.

Uniek Jaarverslag

De materies die aan bod komen zijn:

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA), Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) en Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

Er werd voor elk van deze materies een correcte betoelaging vastgesteld, net zoals bij de vorige inspectie.

De behandeling van de knipperlichten

Er zijn geen openstaande knipperlichten, net zoals bij de vorige inspectie.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Voor de gecontroleerde materies wordt vastgesteld dat het OCMW de dossiers inhoudelijk en boekhoudkundig goed opvolgt.

5.2 Debriefing

De resultaten, aanbevelingen en opmerkingen werden besproken met de Beleidsmedewerker sociaal beleid en dienstverlening, de Beleidsmedewerker Financiën en de Deskundige Financiën – boekhouding.

Er werd geconstateerd dat uw Centrum heeft gekozen voor geautomatiseerde monitoring van knipperlichten. De inspectie moedigt deze proactieve aanpak aan. Hierdoor kunnen de knipperlichten op een snellere en efficiëntere manier verwerkt worden.

6. CONCLUSIES

Te weinig ontvangen toelagen

Er zijn geen te weinig ontvangen toelagen vastgesteld.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terug Vordering €	Terugvorderings- procedure	Terugvorderings- periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2018-2019	185,00 €	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:
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 2018-2019

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

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

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 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.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van 185,00 € (zie de controletabel 2).

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 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.

I ANALYSE VAN DE REKENINGEN

I.1 Cijfers volgens de POD MI

	<u>Ontvangsten</u>	<u>Uitgaven</u>
	688,98	6.289,90 2017/2016
2017	29,95	192.528,43
	33,56	27.810,46
	-674,63	14.196,40
	-77,86	55,00
		333.073,31
		-537,77
2018	947,76	223.997,67
	51,05	45.405,23
	277,24	19.551,62
	1.100,00	549,97
	15.008,86	421.371,88
	591,52	
2019	3,83	313.848,56
	412,78	68.448,72
	1.631,36	16.312,66
	1.586,34	1.191,58
	863,06	505.300,08
	4.980,68	
	183,43	

	-6.440,53	2020/2019
	14.932,83	2021/2019
Totaal:	<u>36.130,21</u>	<u>2.189.393,70</u>

Dit is een netto uitgave van 2.189.393,70 € - 36.130,21 € = 2.153.263,49 €

I.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>	<u>Uitgaven</u>
2017	8.618,79	103.775,98
		39.035,23
		750,74
		7.600,37
		15.232,42
		63.330,45
		169.106,84
		142.728,24
		29.416,51
2018	10.684,22	155.889,78
		44.201,19
		8.303,83
		18.876,45
		84.239,96
		621,94
		184.669,04
		155.896,54
		70.980,95
2019	18.382,05	193.212,84
		87.372,05
		17.603,45
		17.141,41
		95.846,66
		1.008,26

		220.665,61
		189.474,98
		82.390,00
Totaal:	<u>37.685,06</u>	<u>2.199.371,72</u>

Dit is een netto uitgave van 2.199.371,72 € - 37.685,06 € = 2.161.686,66 €

I.3. Vergelijking van de totalen

Periode 2017-2019	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	2.153.263,49
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	2.161.686,66
Verschil (in EUR)	-8.423,17
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	-0,39%

2. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode werd volgend resultaat vastgesteld:

Er werd een goede administratieve opvolging van uw subsidies vastgesteld. 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 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2019

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:

- Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)
- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)
- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

1. Kruising van de personeelskosten

Voorafgaand aan de inspectie werd een kruising van de NISS uitgevoerd die werden aangegeven in de personeelskosten met betrekking tot de wet van 26/05/2002, de subsidie voor de sociale participatie en activering, het sociaal fonds voor gas en elektriciteit en de GPMI-subsidie.

Vanuit deze kruising kan worden geleid dat er geen dubbele financiering is in de verschillende subsidie kanalen hierboven vernoemd.

Dit toont de kwalitatieve werk geleverd door uw OCMW om de personeelskosten in te dienen in het Uniek jaarverslag.

2. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen

	Gevraagde personeelskosten	Gevraagde andere middelen	Totaal gevraagde toelage	Maximum toelage	Effectief toegekende toelage
PSA	2.843,00 €	10.374,99 €	13.217,99 €	13.218,00 €	10.375,00 €
SFGE	193.271,92 €	9.107,85 €	202.379,77 €	159.066,32 €	159.066,32 €
GPMI	62.413,26 €	0,00 €	62.413,26 €	57.378,43 €	57.378,43 €

3. Controle van de betoelaagde personeelskosten

	Gevraagde personeelskosten	Effectief betoelaagde personeelskosten	Toelagen aanvaard na inspectie	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	2.843,00 €	0,01 €	3.179,62 €	0,00 €
SFGE	193.271,92 €	154.430,34 €	154.430,34 €	0,00 €
GPMI	62.413,26 €	57.378,43 €	57.378,43 €	0,00 €

De gevraagde personeelskosten werden correct verantwoord.

4. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen

	Gevraagd bedrag voor tussenkomsten	Effectief betoelaagd bedrag	Netto uitgaven in boekhouding OCMW	Verschil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	10.374,99 €	10.374,99 €	10.375,00 €	0,01 €	0,00 €
SFGE	9.107,85 €	4.635,98 €	12.841,80 €	3.733,95 €	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De in het Uniek Jaarverslag ingediende kosten werden boekhoudkundig correct verantwoord.

5. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

	Effectief betoelaagde tussenkomsten	Bedrag van de gecontroleerde steekproef	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	10.374,99 €	7.024,45 €	16	0,00 €
SFGE	4.635,98 €	672,48 €	15	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €

De gevraagde middelen werden correct verantwoord.

6. CONCLUSIE

De controle toont aan dat alle toelagen werden besteed in overeenkomst met de wetgeving en procedurele vereisten van de verschillende onderdelen.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2018-2019

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 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.*

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. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.