



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
Kapellen
Antwerpsesteenweg 51
2950 Kapellen

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 2

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: KAPELLEN/W65B-UJV/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 19/02/2019.

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	2014-2016	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	Geen controle uitgevoerd	
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	Geen controle uitgevoerd	

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 op 21/12/2018.

Bij aanvang van de inspecties ontbraken de volgende gevraagde stukken:

- Beslissingen/kennisgevingen Sociaal Fonds Gas & Elektriciteit
- Uitgaven & ontvangsten betreffende de boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965: een voorbereiding van een controle houdt meer in dan het louter opvragen van lijsten. De bedoeling is ook dat de financiële dienst nakijkt of de stukken wel degelijk volledig zijn. Dat was niet het geval. De inspecteur gaf zelf aan waar de ontvangsten betreffende het equivalent leefloon best gezocht werden. Er wordt terug gevraagd het boekhoudkundig luik van de inspecties grondiger voor te bereiden.

De inspecteur heeft de controles in goede 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 onderstaande tabellen 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 02/04/1965 Boekhoudkundige controle

Het is verplicht de gerealiseerde ontvangsten (wat cliënten terugbetalen aan het OCMW) van betoelaagde dossiers via formulier F over te maken aan de POD MI. Dit gebeurde niet systematisch.

Het wordt verdere aanbevolen deze ontvangsten op een apart artikel te boeken. Nu staan deze bedragen verborgen in een algemeen artikel van terugvorderingen.

Uniek Jaarverslag

De materies die gecontroleerde werden betreffen het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA), Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) en het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) wat betreft de aangiften in het Uniek Jaarverslag.

Algemene opmerkingen:

Nominale boekingen (zonder factuur) zijn principieel niet subsidieerbaar. Elke boeking moet gekoppeld kunnen worden aan een factuur/bewijsstuk. Dit was niet in orde voor een aantal activiteiten in het kader van het PSA. Eénmalig werden een aantal zaken niet teruggevorderd.

Het wordt aanbevolen om per Fonds één artikel te gebruiken om kosten weg te boeken. Momenteel worden er bijvoorbeeld voor PSA verschillende artikels gebruikt om kosten op te boeken.

Opmerkingen betreffende het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA):

Het OCMW pas geen verdeelsleutels toe wanneer nodig (bijvoorbeeld bij huistakenbegeleiding of inleefhuis). Er moet namelijk op gelet worden dat de middelen toegekend worden aan het doelpubliek. De doelgroep betreft de “gebruikers van de openbare dienstverlening behorend tot de opdrachten van het centrum”. Het OCMW moet de toegepaste verdeelsleutel kunnen bewijzen (wie is OCMW-cliënt en wie niet).

Dit was reeds een opmerking bij de voorgaande controle. Bij de volgende controle wordt de gehele betoelaging van een activiteit ingehouden als er geen verdeelsleutel werd toegepast wanneer nodig.

Het OCMW gaf een collectieve module aan die niet voldoet aan de bedoeling van de wetgever, namelijk de toeleiding naar de vrijetijdsector van personen aanwezig op de veertiendaagse voedselbedeling door een personeelslid van een vzw. Dit wordt niet beschouwd als een samenhangend geheel van activiteiten die in groepsverband worden uitgevoerd met het oog op het bereiken van een welbepaald doel, als aanvulling op individuele (GPMI-) begeleiding. Voorbeelden van dergelijke collectieve modules zijn groepswork collectieve schuldenregeling, kookateliers, taalcursussen, attitudetraining,

omgaan met gezag, stiptheid, opwaarderen zelfbeeld. Het moet hierbij gaan om een keten van bijeenkomsten (dus geen éénmalige organisaties) met eenzelfde groep OCMW-clïenteel.

De begeleiding door de vzw kan wel ingediend worden bij de sociale participatie. Dit gebeurde ook gedeeltelijk. Er werd echter geen verdeelsleutel toegepast, of er was geen factuur van de vzw aan het OCMW. Het OCMW boekte nominaal een bedrag in en betaalde de vzw uit. Een gedeelte van deze kosten werd aangerekend aan de POD MI via de sociale participatie en de collectieve module. Deze nominale boeking werd éénmalig aanvaard.

Er kunnen individuele tussenkomsten betaald worden aan nieuwe cliënten als er enkele voorwaarden voldaan zijn: ontvangstbewijs van de aanvraag, sociaal onderzoek en verslag naar de behoefte, individuele beslissing BCSD.

Opmerkingen betreffende het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

De kosten van niet betaalde rekeningen (art.6) werden ingegeven via het onderdeel "Preventie", wat op zich foutief is. Onder het preventieve luik hoort het volgende thuis: opleidingskosten of de kosten in verband met informatiesessies, bestemd voor de begunstigden, kunnen bijvoorbeeld worden ingevoerd op dit gedeelte van de toelage ; kosten in verband met de steun voor een betere isolatie van woningen, maar ook voor de installatie van budgetmeters, ... Voor meer informatie omtrent preventieve maatregelen in het kader van het Gas- en Energiefonds verwijzen we u naar de omzendbrief van 13/04/2010.

Zolang er energieschulden zijn is het niet aangewezen andere facturen ten laste te nemen. Dit werd éénmalig aanvaard aangezien er ook energieschulden ten laste werden genomen in de dossiers waarvoor ook andere schulden werden betaald.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

De boekhoudkundige controle van de wet van 02/04/1965 laat een aanzienlijk minder goed resultaat zien als bij de vorige controle: de terugvordering is een veelvoud van dit bij de vorige controle, voornamelijk te wijten aan het niet goed doorgeven van de gerealiseerde ontvangsten.

Betreffende de Fondsen moeten dezelfde opmerkingen als deze uit het verleden herhaald worden.

Debriefing

De resultaten van de controles werden overlopen in aanwezigheid van diensthoofd Welzijn, administratief medewerker sociale dienst en hoofdmaatschappelijk assistent. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen. Er was ook ruimte voor het stellen van vragen.

6. CONCLUSIE

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
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2014-2016	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2014-2016	€8.845,15	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2017	€2.915,33	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		€0		/
Uniek Jaarverslag GPMI		€0		/

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 2014-2016

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 te veel toelagen werden ontvangen voor €2.073,18.
- en eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2A en 2B.

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen voor €6.771,97.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van €2.073,18 + €6.771,97 = €8.845,15 (zie de controletabellen 2A en 2C).

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).

Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice (vraag@mi-is.be of tel 02/508.85.85) om een lijst te bekomen van de geweigerde formulieren en de uitleg over de foutieve codes. Deze lijst zal via e-mail verstuurd worden. Ook kan onze Frontoffice u uitleggen welke procedures best gevolgd worden.

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

Voor de dossiers vermeld in controletabel 2B kan het OCMW nog correcties overmaken (formulieren D) tot het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven.

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2017

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:

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

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2017	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag *	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA	€ 8.190,00	€ 8.673,12**	€ 8.283,97	€ 8.190,00
SFGE	€ 4.540,71	€ 4.540,71	€ 4.540,71	€ 4.540,71
GPMI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

**Totaal van de artikels 64811040 en 64811041 + 64811050 + €3.040 (2.200 + 840) van de €7.500 van artikel 64903000

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SFGE	€ 49.070,92	€ 57.029,73	€ 0,00
GPMI	€ 5.215,86	€ 5.373,15	€ 0,00

Het detail van deze controle is opgenomen in controletabel 6A.

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2017	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen goedgekeurd na inspectie	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 1.814,89	9	€ 1757,89	€ 57,00
PSA - Collectieve modules	€ 2.200,00	1	€ 0,00	€ 2.200,00
PSA – Kinderarmoede	€ 4.269,08	3	€ 3.610,75	€ 658,33
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 4.540,71	5	€ 4.540,71	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

Hieronder vindt u een overzicht van de subsidies die worden teruggevorderd na deze controle:

	PSA	SFGE	GPMI
Boekhouding	€0	€0	€0
Personeelskosten	€0	€0	€0
Tussenkomsten	€57+€2200+€658,33	€0	€0
TOTAAL	€2.915,33	€0	€0

Voor de terugvordering in het kader van het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) ontvangt u binnenkort een vordering tot terugbetaling van onze dienst "Budget".

