



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
Kaprijke
Lembeke-Dorp 43
9971 Lembeke

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): I

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Kaprijke/ UJV /2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 9/9/2021.

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	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	<i>geen controle uitgevoerd</i>	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	<i>geen controle uitgevoerd</i>	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 betreffende de voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 15/7/2021 .

Bij aanvang van de inspecties waren de 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.

Uniek Jaarverslag

Algemeen

Het verkrijgen van subsidies voor de personeelskosten is gebonden aan voorwaarden specifiek voor elke fonds.

Er dient m.a.w. een verband te zijn tussen het fonds en het takenpakket/functieprofiel van de ingebrachte personeelsleden. Deze link, alsook het % van de tijdsbesteding, moet bij een inspectie door het OCMW via bewijsstukken aangetoond kunnen worden.

De Inspectie raadt u dus aan om duidelijk aan te geven, ofwel via de arbeidsovereenkomst, ofwel via een beslissing door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn, ofwel via het functieprofiel of elke andere vorm (bv organigram), dat de aangegeven perso(o)n(en) wel degelijk tewerkgesteld is (zijn) voor de duur en aan het tewerkstellingspercentage dat is vermeld in het uniek jaarverslag, bij de uitoefening van deze functie.

Eenzelfde maatschappelijk werker werd voor eenzelfde periode aan verschillende tewerkstellingsregimes ingebracht over de verschillende fondsen heen. Hierdoor is er voor deze periode meer dan IVTE, wat onmogelijk is.

De inspecteur heeft de werkelijke tewerkstellingsregimes na controle van de loonfiches en na bespreking met de betrokken maatschappelijk werker in de berekening aangepast.

Gelieve in de toekomst alle gegevens inzake de personeelskosten en respectievelijke tijdsbesteding aan een bepaald fonds nauwgezet in het uniek jaarverslag in te vullen.

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)

De subsidie werd niet geheel opgebruikt. Voorbeelden van aanvaarde activiteiten kan u terugvinden in een lijst die beschikbaar is op de site van de POD MI onder de rubriek 'documenten': <https://www.mi-is.be/nl/toelage-voor-participatie-en-sociale-activering>
Deze lijst is niet beperkend, de OCMW's mogen de subsidie gebruiken voor andere niet opgesomde activiteiten, voor zover zij kaderen in de doelstelling van de maatregel.

Wanneer de tussenkomst aan de client betaald wordt moet het OCMW er op toezien dat naast de factuur ook het betaalbewijs aan de leverancier of organisator in het dossier aanwezig is.

Boekhouding: De toelageperiode loopt van 1 januari tot en met 31 december. Het is de imputatiedatum in de boekhouding van het OCMW die bepaalt op welk toelagejaar de activiteit wordt aangerekend en ingegeven in het Uniek Verslag. Er werd vastgesteld dat 95 € geboekt werd in 2020, dit betekent dat dit behoort tot het toelagejaar 2020 (en niet 2019).

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de subsidie (in toepassing art 4) te rechtvaardigen.

Het gecontroleerde dossier bevat de nodige bewijsstukken en voldoet aan de voorwaarden voor tussenkomst van het fonds.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

Zie onderstaande opmerking

Opmerkingen die tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt en nog steeds relevant zijn:

Personeelskosten: indien meerdere maatschappelijk werkers instaan voor begeleiding en activering van personen met een GPMI, moeten ook meerdere maatschappelijk werkers met het correcte tijdspercentage ingebracht worden in het uniek verslag.

De maatschappelijk werkers die reeds volledig onder andere vormen van betoelaging inzake personeelskosten vallen, mogen niet vermeld worden, dit om dubbele subsidiering te voorkomen.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

PSA: er werd rekening gehouden met de opmerkingen die bij een voorgaande inspectie werden geformuleerd.

Energie: er is een behoud van de goede werking van uw diensten.

Algemeen: het nauwkeurig inbrengen van personeelskosten en hun respectievelijke tijdsbesteding blijft een aandachtspunt.

5.2 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.

5.3 Algemene opmerkingen van het OCMW

Met het oog op de controle van de toegekende budgetten m.b.t. COVID-19 wordt aangeraden een afzonderlijk artikelnummer te creëren in de boekhouding waarop alle uitgaven en ontvangsten worden geboekt.

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

De inspecteur stelde geen tekorten vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2019	174 €	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		0 €		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Uniek Jaarverslag GPMI		0 €		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend

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 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)

I. 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 wordt er geconcludeerd dat sommige personeelsleden werden ingediend voor een bezettingsgraad van meer dan IVTE in verhouding met hun arbeidsprestatie. Deze fout is door uw inspecteur gecorrigeerd via de inspectie van de personeelskosten (rooster 6A).

I. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen

	Gevraagde personeelskosten	Gevraagde andere middelen	Totaal gevraagde toelage	Maximum toelage	Effectief toegekende toelage
PSA	324,34 €	2.919,11 €	3.243,45 €	3.548,00 €	3.243,45 €
SFGE	25.738,39 €	375,89 €	26.114,28 €	26.114,28 €	26.114,28 €
GPMI	5.351,35 €	402,08 €	5.753,43 €	5.351,35 €	5.351,35 €

Voor PSA werd de toelage niet volledig benut.

2. Controle van de betaalde personeelskosten

	Gevraagde personeelskosten	Effectief betaalde personeelskosten	Toelagen aanvaard na inspectie	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	324,34 €	324,34 €	324,34 €	0,00 €
SFGE	25.738,39 €	25.738,39 €	27.045,79 €	0,00 €
GPMI	5.351,35 €	4.949,27 €	5.172,80 €	0,00 €

De gevraagde personeelskosten werden verantwoord. Echter willen we hierbij opmerken dat de inspecteur correcties heeft aangebracht (zie algemene opmerkingen in deel I punt 4 van het rapport).

3. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betaalde middelen

	Gevraagd bedrag voor tussenkomsten	Effectief betaald bedrag	Netto uitgaven in boekhouding OCMW	Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	2.919,11 €	2.919,11 €	2.824,11 €	95,00 €	95,00 €
SFGE	375,89 €	375,89 €	375,89 €	0,00 €	0,00 €
GPMI	402,08 €	402,08 €	402,08 €	0,00 €	0,00 €

De gevraagde toelagen voor PSA werden boekhoudkundig niet correct verantwoord. Dit wegens het niet respecteren van het toelagejaar.

4. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

	Effectief betaalde tussenkomsten	Bedrag van de gecontroleerde steekproef	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	2.919,11 €	1.507,19 €	15	79,00 €
SFGE	375,89 €	375,89 €	1	0,00 €
GPMI	402,08 €	402,08 €	2	0,00 €

De gevraagde middelen PSA werd onvoldoende verantwoord met een terugvordering op de verstrekte toelagen als gevolg. Dit wegens het niet kunnen voorleggen van een betaalbewijs van de ingediende kosten.

5. Conclusie

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

	Personeelskosten	Boekhouding	Individuele steunen	Totaal
PSA	0,00 €	95,00 €	79,00 €	174,00 €
SFGE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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".