



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
KOEKELBERG
F. Delcoignestraat 39
1080 Koekelberg

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Koekelberg/W65B-RMIB-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 21 februari 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
Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	Geen controle uitgevoerd	
Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016-2017	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Geen controle uitgevoerd	
Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2016-2017	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	Bijlage 8: 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
Bij controle van de jaren 2016-2017 werden geen verschillen vastgesteld. Uitgaven : er werd 10% van alle dossiers gecontroleerd. Alle effectieve ontvangsten werden gecontroleerd, deze werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.
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 0,16% is 13.950,59 (7.672,82€ in toelage aan 55% op een netto uitgaven van 8.979.423,43€) in het nadeel van de POD MI. Dit verschil kan o.a. te wijten zijn aan de overgang van jaren.... Gezien het verschil < 1% zal er geen rekening mee gehouden worden. Alle effectieve terugvorderingen werden gecontroleerd, deze werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI. Over het algemeen kan men stellen dat het OCMW dus correct werkt.
Uniek Jaarverslag
De materies die aan bod komen zijn:

Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) : geen opmerkingen. Alle gevraagde bewijsstukken werden voorgelegd tijdens de controle. Alle ingediende kosten werden aanvaard.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) : één van de twee ingediende preventieve maatregelen kon niet worden aanvaard – het gaat hier om een cursus ‘gebruik natuurlijke produkten’ – er is dus geen link met gas of elektriciteit. Er werden in het Uniek Verslag ook

enkele waterfacturen ingebracht, waar ook geen link met gas of elektriciteit bestaat.

Gezien er voldoende andere facturen werden ingebracht dient er geen terugvordering te gebeuren van de verkregen subsidies. Controle personeelskosten : de ingediende personeelskosten zijn voldoende om de verkregen subsidie te dekken.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) : er werden enkel personeelskosten ingediend – deze werden na controle aanvaard.

De behandeling van de knipperlichten

Voor het merendeel van de gecontroleerde knipperlichten blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes correct waren. Alle bewijsstukken (beslissingen, loonfiches, gezinssamenstelling...) werden voorgelegd tijdens de controle.

Er blijven nog een aantal knipperlichten (code 2) actief omdat ze allen betrekking hebben op terugvorderingen die nog geheel of via afbetaalplan ontvangen moeten worden door het OCMW en dan overgemaakt worden aan de POD MI (voor de perioden die ook betaald werden als uitgaven aan het OCMW). Het OCMW dient dus deze terugvorderingen verder op te volgen en het nodige te doen ten aanzien van de POD MI.

Invullen B-formulieren RMI: Indien de RMI-gerechtigde recht heeft op een SPI-vrijstelling en de betrokkene heeft een inkomen uit tewerkstelling lager dan het bedrag van de SPI vrijstelling dient dit inkomen alsnog ingevuld te worden in het B-formulier.

Een aantal knipperlichten mbt Wwv65 ‘personeelsbestand’ verschenen onterecht omdat de SPI vrijstelling hier niet kan aangevinkt worden in het DI formulier.

Een verkeerde aangifte in de formulieren gaf soms aanleiding tot onterechte knipperlichten: zo dient iedere wijziging in de feitelijke leefsituatie aangepast te worden in het formulier B (bv waarbij de partner niet langer inwoont in het gezin en die salaris ontvangt).

Het OCMW kreeg een aantal knipperlichten mbt het Kadastraal Inkomen : het algoritme in het knipperlichtsysteem van de POD MI houdt slechts rekening met 1 kind ten laste. Als er meerdere kinderen ten laste zijn in het gezin dan verschijnt er veelal onterecht een knipperlicht.

De uitgevoerde berekeningen van het K.I. door het OCMW zijn correct en het juiste bedrag wordt ingevuld in het B formulier.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

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 toelagen van de POD MI een klein verschil van 0,29% zijnde 21.370,47€ op een totale netto uitgave van 7.447.015,90€ vastgesteld.

Wet65 boekhouding : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werden 5 dossiers minder betaald (buiten termijn). Er werden geen dossiers vastgesteld waarbij door de POD MI te veel werd betaald. Alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.

Sociaal Fonds voor Gas en Elektriciteit : geen opmerkingen bij de vorige controle

PSA : geen opmerkingen bij de vorige controle

Debriefing

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

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

De inspecteur stelde geen tekorten vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

De inspecteur stelde geen te veel ontvangen subsidies vast tijdens de controle.

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.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 A/B

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. Maar 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.

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 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>					
	-521,52	2016/2014	-54.504,44	2016/2015	
	-400	2016/2012	-34,23	2016/2011	
			-8.578,50	2017/2012	
			-42,41	2017/2011	
<u>2016</u>					
	17057,5			LL50%	
	74061,94		2.984.620,99	LL55%	
	10621,22		890.173,33	100% pers nt in RR	
			49.145,16	100% dakloze	
			9.117,51	verhoogd bm	
	234,23			student 50+10%	
	1765,01		300621,96	student 55+10%	
<u>2017</u>					
	69489,77		3.624.825,64	LL 55%	
	6433,49		42,41	LL 50%	
	24111,23		1.181.700,98	100% pers nt in RR	
	275			student 50+10%	
	2422,21		1.142,93	student 55+10%	
			146.300,54	100% dakloze	
			18.576,63	verhoogd bm	
			-57,14	2018/2016	
	918		56790,74	2018/2017	
Totaal:	206468,08		9.199.842,10		8.993.374,02

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 $9.199.842,10 - 206.468,08 = 8.993.374,02\text{€}$

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>		
<u>2016</u>					
	69411,69		2.981.261,76	RMI 50%	
			301.768,08	RMI100%	
			966.693,99	GPMI 65% student	
<u>2017</u>					
	110.016,11		3.599.438,92	RMI 50%	
			1.309.688,48	RMI 100%	
Totaal :	179.427,80		9.158.851,23		8.979.423,43

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $9.158.851,23 - 179.427,80 = 8.979.423,43\text{€}$.

1.2 Vergelijking van de totalen

POD	8.993.374,02
O.C.M.W.	8.979.423,43
verschil	13.950,59
verschil in toelage	7.672,82
in %	0,16

Het verschil is kleiner dan 1% : er zal geen rekening gehouden worden met de te veel ontvangen toelagen. Dit wordt namelijk 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 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	€ 55.522,14	€ 55.522,14	€ 55.522,14	€ 55.522,14
SFGE	€ 50.374,44	€ 51.572,33	€ 51.572,33	€ 50.374,44
GPMI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

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	€ 147.212,76	€ 156.285,68	€ 0,00
GPMI	€ 73.557,43	€ 73.557,43	€ 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	€ 25.784.32	10	€ 25.784.32	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 10.916.62	5	€ 10.916.62	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 18.821.20	5	€ 18.821.20	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 51.331,61	10	€ 51.331,61	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 634	4	€ 192	€ 442*
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigen	€ 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

De controle toont aan dat alle gevraagde kosten voor het controlejaar effectief in aanmerking komen voor betoelaging. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake. Bij de controle SFGE werd evenwel een factuur van 442€ niet aanvaard maar er zijn voldoende andere facturen om de verkregen subsidie te dekken.

BIJLAGE 8

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 behalve voor motivatiecode 2 hier werd een steekproef 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 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.

