



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
Kuurne
Kortrijksestraat 2
8520 Kuurne

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): Aantal 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: OCMW/W65B-RMIB-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 13 en 14 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
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	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	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2015-2017	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	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	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 op 14/01/2019.

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 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

Er werden geen verschillen vastgesteld noch op de uitgaven noch op de ontvangsten. Dit getuigt van een zeer correcte opvolging van de toelagen.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

De vergelijking van de netto cijfers geeft een verschil van 0,29% in het nadeel van POD. Gezien het miniem verschil wordt aanzien als een correcte opvolging van de toelagen werd geen onderzoek uitgevoerd op de uitgaven en op de ontvangsten noch zal een terugvordering worden doorgevoerd.

De behandeling van de knipperlichten

Voor der periode 2017 staan geen knipperlichten meer open hetgeen getuigt van een correcte opvolging van zowel de maandelijkse als de halfjaarlijkse lijsten van de knipperlichten.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

W65 - Boekhoudkundige controle leefloon dossiers: net zoals bij de voorgaande controles weer ook nu een perfecte opvolging van de toelagen vastgesteld.

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.

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.

Terugvorderingen voor een bedrag lager dan 25 Euro worden vrijgesteld van terugvordering.

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. 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.

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 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2015-2017

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>RMI</u>	<u>RMI</u>		
2015	156,93	-4.904,16	850 Leefloon (50 %) :	
	7.882,24	218.441,38	855 Leefloon (55 %) :	
			104 Project individuele integratie (70%):	
	1.561,51	74.009,33	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):	
	1.648,27	36.272,16	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):	
		6.626,12	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :	
		1.650,06	129 Toelage onderhoudsgeld (100%) :	
		3.943,12	130 Project individuele integratie (75%):	
			960 Project individuele studenten (50%+10%):	
		12.869,53	965 Project individuele studenten (55%+10%):	
	-194,63	8.705,78	101 Leefloon (50% - 65%):	*
		-803,56	104 Project individuele integratie (70%):	*
	-1.200,00	-1.984,77	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):	*
	-1.648,27	-10.293,52	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):	*
			117 Soc.integratieproject student(60%-75%):	*
2016		16,06	850 Leefloon (50 %) :	
	14.442,39	207.675,83	855 Leefloon (55 %) :	
			104 Project individuele integratie (70%):	
	964,97	107.597,03	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):	
	5.612,37	28.337,97	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):	
		6.803,55	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :	
	458,35	1.389,65	129 Toelage onderhoudsgeld (100%) :	
		2.606,67	130 Project individuele integratie (75%):	
		14.442,39	960 Project individuele studenten (50%+10%):	

	943,04	8.811,85	965 Project individuele studenten (55%+10%):	
	-16,06		101 Leefloon (50% - 65%):	**
	-163,67		105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):	**
	-151,81		117 Soc.integratieproject student(60%-75%):	**
2017	10.344,15		850 Leefloon (50 %) :	
	50.157,41	220.665,40	855 Leefloon (55 %) :	
			104 Project individuele integratie (70%):	
	567,61	150.619,58	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):	
	2.691,76	25.577,96	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):	
		12.812,43	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :	
		669,88	129 Toelage onderhoudsgeld (100%) :	
			130 Project individuele integratie (75%):	
			960 Project individuele studenten (50%+10%):	
		65,28	965 Project individuele studenten (55%+10%):	
		-15.248,31	855 Leefloon (55 %) :	***
	-140,73	3.789,67	855 Leefloon (55 %) :	
	-395,00	-521,54	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):	****
	-171,24	2.917,58	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):	****
		1.190,27	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :	****
Totaal:	93.349,59	1.124.750,67		

* rechtzettingen in 2015 voor vorige jaren

**rechtzettingen in 2016 voor vorige jaren

*** rechtzettingen in 2017 voor vorige jaren

****rechtzettingen in 2018 voor 2015-2017

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:

1.124.750,67 – 93.349,59 = 1.031.401,08 €

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>RMI</u>	<u>RMI</u>	
2015	10.996,12	215.822,04	101 Leefloon (50% - 65%):

		3.139,56	104 Project individuele integratie (70%):
		76.005,10	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):
		36.460,45	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):
		12.097,02	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :
		12.869,55	117 Soc.integratieproject student(60%-75%):
		1.723,01	129 Toelage onderhoudsgeld (100%) :
			130 Project individuele integratie (75%):
2016	24.191,42	209.104,63	101 Leefloon (50% - 65%):
		2.606,67	104 Project individuele integratie (70%):
		107.211,09	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):
		29.306,24	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):
		9.116,61	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :
		8.811,85	117 Soc.integratieproject student(60%-75%):
		1.316,67	129 Toelage onderhoudsgeld (100%) :
			130 Project individuele integratie (75%):
2017	65.114,04	222.322,32	101 Leefloon (50% - 65%):
		140.237,21	105 Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%):
		33.697,79	106 Toekenning bestaansminimum dakloze(100%):
		18.719,42	109 Verhoogd bestaansminimum (100%) :
			117 Soc.integratieproject student(60%-75%):
		669,88	129 Toelage onderhoudsgeld (100%) :
		-12.500,68	installatietoelage betoelaagd via organieke
Totaal:	100.301,58	1.128.736,43	

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
1.128.736,43 - 100.301,58 = 1.028.434,85 €.

1.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2015-2017	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	1.031.401,08
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	1.028.434,85
Verschil (in EUR)	2.966,23
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	0,29%
Eventueel te veel ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	1.631,43

Indien het verschil kleiner is dan 1% voor de te veel ontvangen toelagen zal er geen rekening mee worden gehouden. 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.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

NVT

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2015-2017, werd volgend resultaat vastgesteld:

Het verschil in de uitgaven < 1% alsook het verschil 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 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

Er zijn voor de periode 2017 geen openstaande knipperlichten meer. Dit wijst op een goede opvolging en kennis van de formulieren.

