



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
Het OCMW van Landen
Stationstraat 29A/I
3400 Landen

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: LANDEN/W65B-RMIB-UJV/2023

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 16, 17 en 20 januari 2023 en 24 mei 2023.

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	2018-2020	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	2018-2020	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
	Tijdelijke premie COVID	2020	Bijlage 4: Controle van de toelagen, KB n° 47 van 26 juni 2020 met het oog op het toekennen van een tijdelijke premie
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2021	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2018-2020	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 12 december 2022.

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

Er werd een goede opvolging vastgesteld van de uitgaven en bijhorende betoelaging voor de financiële steunen die werden verstrekt in het kader van de Wet van 02 april 1965.

Alle dossiers betreffende de gecontroleerde periode 2018-2020 werden afgepunt. Bij het afpunten van de uitgaven werd in een aantal dossiers vastgesteld dat er door uw OCMW teveel toelage werd ontvangen. Het OCMW kon deze verschillen nakijken en kon bewijstukken voorleggen voor deze teveel ontvangen toelage.

In één van de gecontroleerde dossiers werd er een klein verschil vastgesteld tussen de betalingen van het OCMW en de subsidie van de POD. De teveel ontvangen toelage zal in dit dossier worden ingehouden.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Boekhoudkundige controle Covid premie

Een eerste controle werd uitgevoerd m.b.t. de COVID premie toegekend voor het jaar 2020. Uit deze eerste financiële controle is een eventueel te weinig ontvangen toelagen opgemerkt. Het OCMW heeft mogelijks al regularisaties gedaan via de aangifte van 2021.

De inspectie zal pas een definitief eindrapport m.b.t. deze subsidie opmaken zodra alle cijfers m.b.t. de periode 2020-2022 gekend zijn.

Boekhoudkundige controle recht op maatschappelijke integratie

De cijfervergelijking toont een belangrijk verschil in de ontvangsten in het nadeel van de POD MI. Alle ontvangsten betreffende de gecontroleerde 2018-2020 werden afgepunt.

Er werd vastgesteld bij het afpunten van de ontvangsten dat verschillende van de geïnde ontvangsten werden doorgegeven door het OCMW via het D-formulier. Er werd vastgesteld dat het OCMW niet steeds de juiste datum in voege vermeld op het D-formulier. De datum in voege van het formulier D is de datum van de maand en het jaar waarin de ontvangst geboekt wordt in de boekhouding van het OCMW, het moment dus dat het geld effectief ontvangen wordt door het OCMW.

Er werd door uw OCMW ook een deel van de geïnde ontvangsten doorgegeven door middel van een regularisatie van het B formulier of door het retroactief intrekken van het C-formulier. De geïnde terugvorderingen die effectief geïnd worden dienen periodiek doorgegeven te worden aan de POD MI via het D-formulier. Een C-formulier dient opgesteld te worden op datum van de beslissing tot stopzetting en niet met terugwerkende kracht ten einde een geïnde terugvordering over te maken aan de POD MI.

In een aantal van de gecontroleerde dossiers werd er vastgesteld dat verschillende van de geïnde ontvangsten niet werden doorgegeven door het OCMW aan de POD MI. De teveel ontvangen toelage zal in deze dossiers worden ingehouden.

Wij geven u dan ook graag even een overzicht van de juiste werkwijze om ontvangsten te boeken en door te geven naar de POD MI:

- 7-rekening: Van zodra een beslissing is genomen om uitgekeerde leeflonen terug te vorderen bij een cliënt (of bij derde instelling zoals bv. de RVA) moet deze worden opgenomen in de boekhouding. Dit dient te gebeuren op de toegewezen 7-rekening met als tegenhanger een klasse 4-rekening.

- Omschrijving van de ontvangsten: Het is aangeraden om bij deze boeking een gestandaardiseerde commentaar te voorzien. Vb. "TV LL Jan – jun 2018". Het is van belang duidelijk te noteren op welke periode de ontvangst betrekking heeft.

- D-formulier: van zodra terugvorderingen leiden tot effectieve terugbetalingen aan het OCMW moeten ze worden aangegeven bij de POD MI. Deze aangifte dient te gebeuren via het D-formulier.

- De datum in voege van het formulier D: is de datum van de maand en het jaar waarin de ontvangst geboekt wordt in de boekhouding van het OCMW, het moment dus dat het geld 7 effectief ontvangen wordt door het OCMW. De referteperiode is de periode waarop de ontvangst betrekking heeft.

- Meerdere ontvangsten op dezelfde dag: als er meerdere ontvangsten worden aangegeven op dezelfde dag dient de datum in voege te worden aangepast. Indien niet, zullen de verschillende formulieren D elkaar overschrijden. Enkel de laatste doorgegeven terugvordering voor die dag zal dan worden geregistreerd.

- Compensaties: compensaties tussen uitgaven en terugvorderingen zijn niet toegelaten. Bv. er wordt 700 € leefloon toegekend voor mei en in juli blijkt dat betrokkene maar recht had op € 500. Er wordt een vordering van € 200 opgemaakt en betrokkene betaalt dit in november effectief terug. De betaling van € 700 werd al als betaling aangegeven en moet niet omgezet worden naar € 500. Er komt daarentegen naast de betaling van € 700 een recuperatie van € 200 (formulier D).

- Interne controle toelagen: Het is aangeraden om regelmaat een interne controle te doen van de stand van de toelagen door het OCMW. Deze controle zal ervoor zorgen dat er geen tekorten ontstaan bij de uitgaven en het OCMW dus geen toelage misloopt.

Uniek Jaarverslag

Algemeen

Uit de controle van het uniek jaarverslag blijkt dat de personeelskosten correct werden verantwoord. Bij de aangifte van de personeelskosten in het unieke verslag dient er rekening gehouden te worden met de reële situatie. Er werd vastgesteld dat de reële tewerkstellingssituatie niet steeds werd ingegeven.

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)

Het was positief vast te stellen dat het OCMW een ruim cliënteel tracht te bereiken en dit met uiteenlopende activiteiten.

Er werd vastgesteld dat het OCMW subsidies toekent aan begunstigden in het kader van het fonds Participatie en Sociale Activering zonder te werken met een jaarlijks goedgekeurd reglement. Het OCMW dient ofwel te werken met een reglement dat in detail is uitgewerkt. In dit reglement dient de doelgroep opgenomen te worden, de toegestane activiteiten waarvoor het OCMW een tussenkomst voorziet (bv, kamp jeugdbeweging, lidgeld, schoolboeken, concertticket,...) er dient opgenomen te worden hoeveel het OCMW zal tussenkomen en hoeveel de cliënt zelf eventueel dient te bekostigen en wat de maximale tussenkomst is per gezin. Dit reglement moet worden goedgekeurd door het bijzonder comité. Ofwel kan het OCMW ervoor opteren om de aanvragen tot tussenkomst individueel te beoordelen waarbij er een

sociaal verslag, een beslissen en een kennisgeving zal opgemaakt worden per toekenning in het kader van de subsidie Participatie en Sociale Activering.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

Er werd door de inspectiedienst vastgesteld dat het OCMW de middelen van het fonds niet volledig conform de wetgeving beheert. Niet alle ingediende dossiers voldoen aan de voorwaarden van het fonds.

Er zijn twee voorwaarden die vervuld moeten worden om toelagen voor een dossier in het kader van dit fonds te verkrijgen. De begunstigden moeten zich enerzijds in een toestand van schuldenlast bevinden en anderzijds in een toestand waar zij ondanks hun eigen inspanningen hun gas- en elektriciteitsrekeningen niet meer kunnen betalen. (Art.2, Wet van 04/09/2002).

Facturen kunnen ten laste van het fonds genomen worden als de aanvrager tot de doelgroep behoort en de aanvrager een niet betaalde gas- en of elektriciteitsrekening heeft. Deze twee voorwaarden dienen cumulatief voldaan te zijn opdat er een tenlastename is van het Gas- en Elektriciteitsfonds. Voor de ingediende dossiers die niet voldoen aan de voorwaarden van het fonds werd de toelage ingehouden.

Er werd vastgesteld in een dossiers dat het OCMW meer betaalde aan de cliënt dan de factuur. De subsidie van het fonds kan aangewend worden voor een volledige of gedeeltelijke financiering van de factuur. Het OCMW bepaalt zelf of het de kosten van de cliënt volledig of gedeeltelijk zal vergoeden. De subsidie die teveel werd uitbetaald door het OCMW zal worden teruggevorderd.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

Er werden door uw OCMW zowel personeels- als begeleidingskosten aangerekend op de toelage.

Personeelskosten

Uit de controle blijkt dat de personeelskosten correct werden verantwoord.

Begeleidingskosten

De begeleidingskosten zijn de kosten die bijdragen tot het verwezenlijken van de doelstellingen en het naleven van de afspraken opgenomen in het GPMI. Er werd vastgesteld dat er niet steeds een factuur aanwezig om deze kosten te staven. De toelage werd teruggevorderd in het dossier waar het factuur betreffende de tussenkomst niet kon worden voorgelegd.

Boekhoudkundige controle

Er werd een verschil vastgesteld in het nadeel van de POD MI tijdens de boekhoudkundige controle van de subsidie voor het GPMI. De toelage die niet kon verantwoord worden werd teruggevorderd.

De behandeling van de knipperlichten

Er werd vastgesteld dat er bij één van de openstaande knipperlichten geen onderzoek gebeurde door uw OCMW.

Wanneer uw diensten een knipperlicht ontvangen dat weergeeft dat een gebruiker een leefloon heeft ontvangen, samen met een ander inkomen (inkomen uit arbeid, andere sociale uitkering of iets anders), moet de informatie in dit knipperlicht onderzocht worden vanaf het ogenblik dat zij ontvangen wordt en dit zelfs wanneer deze persoon niet meer door uw centrum wordt geholpen.

De sociale dienst moet de nodige stappen ondernemen om het knipperlicht op te lossen, indien de informatie na sociaal onderzoek correct blijkt. Het dossier moet opnieuw voorgelegd worden aan het BCSD om een beslissing te nemen tot eventuele terugvordering van de te veel uitbetaalde bedragen. Wanneer er geen stappen worden ondernomen, zal de subsidie die gekoppeld is aan het formulier waarop het knipperlicht betrekking heeft, worden teruggevorderd door de POD MI.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 *Evolutie ten opzichte van eerdere controles*

Er werd tijdens de inspectie vastgesteld dat er fouten werden gemaakt die tijdens de vorige controle nog niet werden vastgesteld. De inspectiedienst wil het OCMW aanmoedigen om actief aan de slag te gaan met de gemaakte opmerkingen.

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.

6. CONCLUSIES

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de te veel ontvangen toelagen.

De inspecteur stelde geen tekorten vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2018-2020	42,51€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	Jaren 2018-2020	6609,33€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2021	0,00€	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		583,16€		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Uniek Jaarverslag GPMI		1655,38€		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend

De behandeling van de knipperlichten	Jaren 2018-2020	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
--------------------------------------	-----------------	-------------------	--------------------	--------------------------------------------------

Mag ik u verzoeken om uw akkoord binnen een termijn van 15 werkdagen 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. Indien u de conclusies van dit verslag wenst te betwisten, gelieve alle bewijsstukken binnen 15 werkdagen per e-mail aan bovenstaand adres toe te zenden.

Met vriendelijke groeten,

Voor de Voorzitter van de POD Maatschappelijke Integratie:
Het diensthoofd van de inspectiedienst,

Bérengère Steppé