



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 Mol
Jakob Smitslaan 24
2400 Mol

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Mol/W65B-RMIB-KNI/2023

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 24/01/2023 en 22/03/2023.

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	Geen controle uitgevoerd	
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2020-2021	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	2020-2021	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
	Tijdelijke premie COVID	2020-2021	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)	Geen controle uitgevoerd	
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	
7	De behandeling van de knipperlichten	2020-2021	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 2/12/2022.

Bij aanvang van de inspecties werden alle gevraagde stukken die beschikbaar waren voorgelegd. 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

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

- In 84 dossiers in uitgaven waren er 17 met verschillen, of 20%. Alhoewel een kleiner aantal dan bij vorige controle blijft dit een relatief groot percentage en getuigt dit mogelijk van problemen in de opvolging.
Dit kan te maken hebben met verschillende factoren (geen limitatieve lijst):
 - De dossiers worden doorgegeven zonder voldoende toetsing en periodieke hertoetsing met de boekhouding, en zonder voldoende toetsing met de maandlistings van de POD MI;
 - Overschrijden wettelijke termijn 45-dagen: als de eerste beslissing in een dossier laattijdig wordt overgemaakt verliest het OCMW gedeeltelijk recht op toelage;
 - Uitbetalen wanneer er geen recht meer is: bijvoorbeeld reeds uitbetaald en betrokkene blijkt ondertussen zonder wettig verblijf te zijn;
 - Verkeerde boekingen.
- Sommige geïnde ontvangsten geeft het OCMW correct door via formulier F. Soms “compenseert” het OCMW de uitgaven ook met geïnde ontvangsten: het formulier D wordt in mindering gebracht, in plaats van een formulier F door te sturen. Werken via compensaties moet vermeden worden. Dit zorgt er namelijk voor dat er minder transparantie is. Wat op de lijsten van de POD MI verschijnt moet weerspiegelen wat er zich in de boekhouding van het OCMW bevindt. Door het werken met compensaties is dit onvoldoende het geval.

Andere opmerkingen naar aanleiding van deze uitgevoerde controle:

- Een groot aantal van de geïnde ontvangsten werd niet overgemaakt aan de POD MI. Het is verplicht geïnde ontvangsten periodiek over te maken aan de POD MI
- Voor een redelijk aantal dossiers heeft het OCMW eventueel te weinig toelagen ontvangen. Hiervoor heeft het OCMW nog een ultieme kans om deze subsidies aan te vragen.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Het OCMW ontving netto te veel toelagen. Dit heeft een terugvordering tot gevolg. De oorzaak hiervan is voornamelijk de (gedeeltelijk) administratief foutieve manier van werken betreffende de doorgave van geïnde ontvangsten, en het te weinig doorsturen van geïnde ontvangsten.

Ook wat betreft de tijdelijke covid-premie ontving het OCMW te veel aan toelagen. Dit wordt geregeld via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen.

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

- Het OCMW werkt te weinig en niet systematisch met terugvorderingsformulieren D.

Wanneer een OCMW zijn beslissing tot herziening van een dossier met terugwerkende kracht aan de POD Maatschappelijke Integratie meedeelt, wordt automatisch overgegaan tot een terugvordering van de toelagen die betrekking hebben op de herziene periode, zelfs al heeft het OCMW het teveel betaalde leefloon niet zelf kunnen terugvorderen. *Ook de eventuele extra toelage GPMI én de toelage voor de personeelskost voor het dossier wordt zo terug overgemaakt aan de POD MI.* Het OCMW moet in principe enkel de effectief gerealiseerde ontvangsten overmaken aan de POD. Dit alles werd met voorbeelden uitgelegd in een vorig verslag met als referentie MOL/W65M-W65B-RMIB-KNI/2018.

Vanaf 2021 geeft het OCMW een aantal van de geïnde ontvangsten op een correcte manier door. Andere ontvangsten worden echter nog gecompenseerd, sommige ontvangsten werden gedeeltelijk gecompenseerd en gedeeltelijk niet doorgegeven. Tenslotte werd een relatief groot aantal ontvangsten ook niet doorgestuurd. Deze opsomming mag duidelijk maken dat er alles behalve een systematische en transparante aanpak bestaat betreffende het doorgeven van ontvangsten.

Wegens het arbeidsintensief karakter voor de inspectie om dit te analyseren werd er ook slechts een steekproef van dossiers gecontroleerd, met extrapolatie op de gevonden verschillen. Dit heeft een terugvordering van toelagen tot gevolg.

Indien de sociale dienst in de software met de code 7 aangeeft dat het om een vordering gaat, dan moet de rechtzetting naar de POD MI gebeuren met een formulier D wanneer (een deel van) het bedrag geïnd wordt. Met de negatieve code 6 geeft de sociale dienst aan dat het om een negatieve uitgave gaat (tegenboeking op de 6-rekening, in principe vooral bedoeld voor boekhoudkundige correcties) en moet de verbetering gebeuren met een formulier B of C.

De behandeling van de knipperlichten

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren. In 8/2021 waren er een aantal knipperlichten waarvoor er geen feedbackcode werd toegekend door het OCMW.

Voor een heel aantal knipperlichten met feedbackcode 2 werden er ondertussen door het OCMW in de gecontroleerde jaren bedragen ontvangen door het OCMW, maar niet overgemaakt aan de POD MI via formulieren D (RMI) of F (wet 65). Dit heeft te maken met de achterstand die er bestaat in de doorgaven naar de POD MI toe.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965: de controle liet eenzelfde beeld zien als bij voorgaande controles. Er wordt gevraagd werk te maken van het correct doorsturen van alle geïnde ontvangsten equivalent leefloon. Hierbij valt op te merken dat de gecontroleerde jaren scharnierjaren waren voor de software van sociale én financiële dienst, waarbij de aanpassing

naar het nieuwe systeem niet gemakkelijk verliep en het moeilijker was om “fouten” te vermijden. Deze opmerking is uiteraard ook geldig voor de RMI-boekhouding

Boekhoudkundige controle RMI: bij een vorige controle werd er nog een eventueel te weinig toelage vastgesteld. Bij de huidige controle waren er te veel ontvangen toelagen. Hoewel er een begin gemaakt werd in 2021 met het correct doorgeven van geïnde ontvangsten blijft deze doorgave een diffuus beeld genereren. Er wordt gevraagd met prioriteit dit gebrek aan opvolging en verplichte doorgave van geïnde ontvangsten aan te pakken (op de correcte wijze, via het overmaken van formulieren D betreffende ontvangsten geïnd vanaf 1/01/2022). Deze achterstand onderhoudt ook het bestaan van openstaande knipperlichten

Knipperlichten: er werden vier maal meer dossiers met openstaande knipperlichten dan bij de vorige controle. Voor verschillende van deze knipperlichten werden er geïnde bedragen nog niet doorgestuurd, voor enkele dossiers werd het formulier ingetrokken, een aantal andere dossiers moeten verder opgevolgd worden.

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. Het OCMW gaf blijk van motivatie om zo goed als mogelijk in de toekomst correcter te werken betreffende het doorsturen van de formulieren.

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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2020-2021	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2020-2021	Zie bijlage 4	/

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2020-2021	€6.239,08	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle – Leefloon	2020-2021	€50.647,53	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle - Tijdelijke premie COVID	2020-2021	€18.153,63	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
De behandeling van de knipperlichten	2019-2021	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat I/2023

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,

Béregère Steppé