



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
Nieuwpoort
Astridlaan 103
8620 Nieuwpoort

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 2

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: OCMW/STOF-UJV/2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 30 juni en 02 juli 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)	2019	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 1 juni 2021.

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.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

Na controle is een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld.

De boekhoudkundige vergelijking heeft een verschil in het nadeel van het OCMW. Dit is te wijten aan het feit dat een aantal dossiers niet correct werden doorgegeven.

Uniek Jaarverslag

Algemeen

De personeelskosten werden correct over de diverse materies ingediend, er is geen dubbele betoelaging vastgesteld. Er wordt wel aangeraden de subsidies die het OCMW ontvangt i.k.v de Sociale Maribel te verrekenen vooraleer de bedragen in het uniek jaarverslag in te dienen teneinde eventuele terugvorderingen te vermijden.

Boekhouding: niettegenstaande uiteindelijk uitgezuiverde lijsten door het OCMW werden bezorgd teneinde de uitgaven over de diverse materies te bewijzen werden nog steeds geen afzonderlijke artikelnummers gecreëerd in de boekhouding waarop de diverse uitgaven en ontvangsten per materie worden geboekt.

Het is aangewezen de werkwijze desbetreffend zo spoedig mogelijk bij te sturen.

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)

Controle van de dossiers

Over het algemeen werden de budgetten correct besteed. Aandachtspunten zijn:

- Teneinde terugbetaling te bekomen moeten steeds zowel betaalbewijs als factuur worden voorgelegd bij controle. Voor één activiteit kon slechts voor een deel van het ingediende bedrag een factuur en betaalbewijs worden voorgelegd, voor het saldo werden geen bewijsstukken bezorgd.
- Eén tussenkomst werd ingediend voor een bus abonnement onder de algemene maatregel voor een meerderjarig persoon. Dit wordt niet aanvaard. Inmiddels is de wetgeving gewijzigd en worden dergelijk kosten wel aanvaard.

Boekhoudkundige controle

Er werd een verschil in het nadeel van het OCMW vastgesteld. Het verschil is te wijten aan een aantal dossiers die door het OCMW werden beslist en uitbetaald doch niet correct doorgegeven aan de POD MI.

Gezien de boekjaar 2019 reeds definitief is afgesloten kan het saldo niet meer worden gerecupereerd.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

De toegekende budgetten werden overeenkomstig de wettelijke bepalingen besteed.

Eén bedrag wordt teruggevorderd wegens foutieve aangifte.

In één dossier was het via het sociaal verslag moeilijk vast te stellen indien is voldaan aan de twee gestelde voorwaarden.

Aanbeveling: aangezien de hoofdzaak van het fonds erin bestaat achterstallige energiefacturen weg te werken is het aangeraden dat het OCWM hun werkwijze mbt toekenningen in het kader van het fonds voor gas en elektriciteit aanpast. Een eenvoudiger werkwijze zou erin bestaan de toelagen aan te wenden ter volledige of gedeeltelijke betaling van de jaarafrekening of maandelijks facturen van de energiemaatschappij.

Tevens wordt gevraagd op de kennisgevingen te vermelden dat wordt toegekend ikv het sociaal fonds voor gas en elektriciteit.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De toegekende budgetten werden overeenkomstig de wettelijke bepalingen besteed.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Stookolie: het resultaat is gelijkaardig aan dat van een vorige controle en positief.

Cultuur-Energie-GPMI: voor alle materies werd over het algemeen net zoals bij een vorige controle een correcte toepassing van de wetgeving vastgesteld, er is ook rekening gehouden met de opmerking gemaakt bij een vorige controle mbt PSA. De boekhoudkundige verwerking 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 mbt 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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2019	Zie bijlage 5	/

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2019	€ 324,22	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE	Jaar 2019	€ 150,00	Door onze diensten	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 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2019

De controle werd uitgevoerd op 2 niveaus:

- Een boekhoudkundige controle waarbij de cijfergegevens in de boekhouding van het OCMW vergeleken werden met de subsidies toegekend door het Sociaal Stookoliefonds;
- De controle van de toepassing van de wetgeving ter zake en van bewijsstukken op een steekproef van dossiers.

I. Boekhoudkundige controle

<u>Uitgaven OCMW</u>	<u>Uitgaven POD MI</u>	Te weinig ontvangen
€ 2.217,46	€ 1.517,46	€ 700,00

Na onderzoek van de lijsten is vastgesteld dat een aantal dossiers niet werden doorgegeven naar de POD MI.

Gezien 2019 reeds is afgesloten kan het saldo niet meer worden gerecupereerd.

2. Controle op de toepassing van de wetgeving en de bewijsstukken op een steekproef van dossiers

Dit is de procedure die gevolgd dient te worden voor de aanvraag van verwarmingstoelages:

- Inschrijving van de aanvragen in een register;
- Indieningstermijn van de aanvraag binnen de 60 dagen van de levering;
- Maatschappelijk werker voert een maatschappelijk onderzoek uit met betrekking tot de situatie van de aanvrager op het ogenblik dat de aanvraag wordt ingediend et gaat na of er aan de toekenningsvoorwaarden voldaan is;
- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn binnen de 30 dagen die volgen op de aanvraag + kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 dagen;
- Betaling binnen de 15 dagen.

Bovendien dient het dossier ook de volgende bewijsstukken te bevatten:

- factuur of leveringsbon;
- statuut van de aanvrager;
- zijn bestaansmiddelen;
- identiteitsgegevens van de aanvrager (via een kopie van de identiteitskaart);
- gezinssamenstelling.

Uw centrum heeft 10 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Alle dossiers hebben het voorwerp uitgemaakt van een controle.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5.

Met betrekking tot de controle van de toepassing van de wetgeving ter zake, werd vastgesteld dat alle punten nageleefd werden door uw OCMW.

3. Conclusies

Voor het gecontroleerde jaar werd vastgesteld dat de subsidies in het kader van de verwarmingstoelage wel degelijk verschuldigd waren aan uw centrum.

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 kan worden afgeleid dat er geen dubbele financiering is in de verschillende subsidie kanalen hierboven vernoemd.

Dit toont de kwalitatieve werk geleverd door uw OCMW om de personeelskosten in te dienen in het Uniek jaarverslag.

I. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen

I. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen					
	Gevraagde personeelskosten	Gevraagde andere middelen	Totaal gevraagde toelage	Maximum toelage	Effectief toegekende toelage
PSA	2.529,67 €	10.900,74 €	13.430,41 €	9.494,00 €	9.494,00 €
SFGE	159.311,05 €	5.379,13 €	164.690,18 €	55.987,46 €	55.987,46 €
GPMI	44.161,72 €	557,30 €	44.719,02 €	30.063,99 €	30.063,99 €

2. Controle van de betoelaagde personeelskosten

2. Controle van de betoelaagde personeelskosten				
	Gevraagde personeelskosten	Effectief betoelaagde personeelskosten	Personeelskosten aanvaard na inspectie	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	2.529,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SFGE	159.311,05 €	51.476,78 €	51.476,78 €	0,00 €
GPMI	44.161,72 €	29.506,69 €	29.506,69 €	0,00 €

3. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen

3. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen					
	Gevraagd bedrag voor tussenkomsten	Effectief betoelaagd bedrag	Netto uitgaven in boekhouding OCMW	Verschil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	10.900,74 €	9.494,00 €	11.319,24 €	418,50 €	0,00 €
SFGE	5.379,13 €	4.510,68 €	5.379,13 €	0,00 €	0,00 €
GPMI	557,30 €	557,30 €	557,30 €	0,00 €	0,00 €

De in het Uniek Jaarverslag ingediende kosten werden boekhoudkundig correct verantwoord.

4. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

4. Controle van de individuele steunen en collectieve modules				
	Effectief betoelaagde tussenkomsten	Bedrag van de gecontroleerde steekproef	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	9.494,00 €	7.211,67 €	15	324,22 €
SFGE	4.510,68 €	5.262,67 €	10	150,00 €
GPMI	557,30 €	557,30 €	15	0,00 €

De gevraagde middelen werd onvoldoende verantwoord met een terugvordering op de verstrekte toelagen als gevolg. Dit wegens één activiteit niet aanvaard onder de algemene maatregel en voor één bedrag geen bewijsstukken voorgelegd.

5. Conclusie

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

5. Overzicht van de geweigerde toelagen				
	Personeelskosten	Boekhouding	Individuele steunen	Totaal
PSA	0,00 €	0,00 €	324,22 €	324,22 €
SFGE	0,00 €	0,00 €	150,00 €	150,00 €
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".

Het bedrag van de terugvordering in het kader van het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) wordt door onze diensten ingehouden op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.