



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
OUD-HEVERLEE
Gemeentestraat 10
3054 Oud-Heverlee

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: OUD-HEVERLEE/W65B-RMIB-KNI-UJV/ 2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 7 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		
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2017-2019	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers		
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2017-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)		
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2017-2019	Geen knipperlichten voor deze periode

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van dit verslag.

3. VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

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

Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018 : geen opmerkingen.

Huidige controle jaren 2017-2019 : één dossier (1 maand) werd minder betoelaagd (zie detail in bijlage). Het OCMW werkt over het algemeen correct in deze materie.
Aanbeveling volgende controle : gelieve indien mogelijk het grootboek m.b.t. de dossiers Wet65 EQLL artikelnummer 648225 apart ter beschikking te stellen.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Tijdens de vorige controle uitgevoerd in 2018 werd een verschil vastgesteld van minder dan 1% wat wijst op een correcte opvolging van de toelagen.

Bij de huidige controle over de jaren 2017-2019 werd opnieuw een klein verschil vastgesteld van **minder dan 1% in het nadeel van de POD MI**; dit resultaat wijst op een correcte opvolging van de gevraagde toelagen. Het vastgestelde verschil kan ook te wijten zijn aan verkeerde boekingen, overgang van de jaren.....

Opmerking installatiepremies : De uitgaven in het kader van de installatiepremie toegekend via de RMI-wetgeving en de Organieke Wet worden op hetzelfde artikel in de boekhouding geboekt. Om de transparantie te verhogen adviseren we om twee aparte artikels te voorzien voor de uitgaven gedaan in het kader van de installatiepremie in de boekhouding, namelijk een artikel voor de installatiepremie in het kader van de RMI-wetgeving en een artikel voor de installatiepremie toegekend op basis van de Organieke Wet.

Uniek Jaarverslag

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA): bepaalde kosten werden ingebracht onder Maatschappelijke Participatie terwijl deze kosten bij Kinderarmoede dienden ingebracht te worden bv schoolkosten. Alle bewijsstukken waren aanwezig, verder geen opmerkingen. Het was positief vast te stellen dat de kosten op een apart artikel worden geboekt. Het was jammer vast te stellen dat de toegekende subsidie niet volledig werd benut door het OCMW.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE): bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018 werden een aantal dossiers Art6 geweigerd wegens geen bestaande link met gas of elektriciteit. Bij de huidige controle werden de ingebrachte dossiers aanvaard na inspectie. Opmerking boekhouding : de ingebrachte kosten mbt het gas- en electriciteitsfonds werden geboekt onder het artikel 'steun in speciën'. Wij bevelen aan om een apart artikel te gebruiken voor de kosten ten laste van het gas- en electriciteitsfonds. Personeelskosten: de ingebrachte personeelskosten werden aanvaard na controle en zijn voldoende om de toekende subsidie te dekken.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) :

Personeelskosten: de ingebrachte personeelskosten werden aanvaard na controle en zijn voldoende om de toekende subsidie te dekken.

Dossiers: er werden geen kosten ingediend. De ingebrachte personeelskosten waren voldoende om de volledige subsidie te verkrijgen.

Knipperlichten

Er waren geen openstaande knipperlichten voor de gecontroleerde periode.

Ter info : De inspectie informeert u dat het raadzaam is om voor een geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten te kiezen om zodanig de knipperlichten zo snel mogelijk te ontvangen en te verwerken. Voor meer informatie hoe u deze geautomatiseerde opvolging kan verkrijgen kan u contact opnemen met uw softwarefirma.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Het OCMW werkt over het algemeen correct en streeft ernaar om steeds de gemaakte opmerkingen bij de vorige controle toe te passen.

5.2 Debriefing

De resultaten van de controle werden overlopen in aanwezigheid van het Hoofd Sociale Dienst en de beleidsmedewerker van de dienst Personeel en Financiën en verliep in een constructieve sfeer.

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	2017-2019	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

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,

Annemarieke DE KNIJF

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 01/01/2017 TOT 31/12/2019

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

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er:

- eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2B), zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijnen voor de verzending van de A- en B-formulieren (45 dagen) en van de D-formulieren (12 maanden) aanvankelijk werden nageleefd (hoofdstuk 2, artikel 9 en artikel 12 van de wet van 2 april 1965). Tevens dienen alle wettelijke voorwaarden vervuld te zijn die de terugbetaling van deze steun mogelijk maken (art. 5 en 11§2 van de wet van 2 april 1965).

Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Het verkrijgen van toelagen (formulier D-1) is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk voor de betreffende jaren.

Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice (vraag@mi-is.be of tel 02/508.85.85) om een lijst te bekomen van de geweigerde formulieren en de uitleg over de foutieve codes. Deze lijst zal via e-mail verstuurd worden.

Ook kan onze Frontoffice u uitleggen welke procedures best gevolgd worden.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2017-2019

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

	Ontvangsten		Uitgaven	
	-		-	
	-612,48		-1079,8	2017/2016,2014
				2018/2015
				2018/2014
				2018/2013
<u>2017</u>				
	612,48		40.009,67	LL 55%
			53.593,34	pers nt ingeschr rr
	2.106,89			student 55%
<u>2018</u>				
	401,23		84.864,61	pers nt ingeschr rr
			1.254,82	verhoogd bm
	3190,18		59.292,27	LL 55%
<u>2019</u>				
	73,64		99334,93	pers nt ingeschr rr
	7918,11		105638,78	LL 55%
	-36,82		4.967,59	2020/2019
Totaal:	13653,23		447.876,21	434.222,98

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD MI gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: 447.876,21 – 13.653,23 = 434.222,98€

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	effectieve Ontvangsten		Uitgaven	
2017				
	1.259,86		41.183,55	Leefloon 55%
			55.722,33	Leefloon 100%
			1269,33	student (55%+10%)
			0,00	installatiepremie
2018				
	3.790,44		59.216,83	Leefloon 55%
			83.050,36	Leefloon 100%
			1.254,82	installatiepremie
2019				
	9.330,06		113.871,56	Leefloon 55%
			93.851,77	Leefloon 100%
				dakloze
			0,00	installatiepremie
Totaal :	14.380,36		449.420,55	435.040,19

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $449.420,55 - 14.380,36 = 435.040,19\text{€}$.

1.3 Vergelijking van de totalen

POD MI	434.222,98	
O.C.M.W.	435.040,19	
verschil	-817,21	
in %	-0,19	< 1%
in toelage aan 55%	-449,47	

Dit betekent dat uw OCMW eventueel te weinig subsidie heeft ontvangen voor een bedrag van 449,47€. Dit verschil kan ook te wijten aan verkeerde boekingen, overgang van de jaren.

2. CONCLUSIE

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2019 af drie maanden na het ontvangen van het rapport. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

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.

2. 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	0,00 €	1.983,00 €	1.983,00 €	2.302,00 €	1.983,00 €
SFGE	27.132,46 €	1.051,28 €	28.183,74 €	26.490,17 €	26.490,17 €
GPMI	30.509,35 €	0,00 €	30.509,35 €	10.595,63 €	10.595,63 €

PSA : de toegekende subsidie werd niet volledig benut door het OCMW.

3. 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SFGE	27.132,46 €	25.738,39 €	32.531,40 €	0,00 €
GPMI	30.509,35 €	10.595,63 €	22.771,98 €	0,00 €

De gevraagde personeelskosten werden correct verantwoord.

4. 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	Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	1.983,00 €	1.983,00 €	2.142,50 €	159,50 €	0,00 €
SFGE	1.051,28 €	751,78 €	21.796,47 €	20.745,19 €	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De in het Uniek Jaarverslag ingediende kosten werden boekhoudkundig correct verantwoord. SFGE : de ingebrachte kosten worden onder artikel 'steun in speciën' geboekt; het is aan te bevelen een apart artikel hiervoor te voorzien.

5. 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	1.983,00 €	1.290,16 €	10	0,00 €
SFGE	751,78 €	1.051,28 €	2	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €

De gevraagde middelen werden correct verantwoord.

6. Conclusie

De controle toont aan dat alle toelagen werden besteed in overeenkomst met de wetgeving en procedurele vereisten van de verschillende onderdelen.

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.