



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
OUDENAARDE
Meerspoort 30
9700 Oudenaarde

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: OUDENAARDE/W65B-RMIB-KNI/ 2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 14 april 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		Geen controle uitgevoerd
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers		Geen controle uitgevoerd
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2018-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)		Geen controle uitgevoerd
6	Controle van het Uniek Jaarverslag		Geen controle uitgevoerd
7	De behandeling van de knipperlichten	2018-2019	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. 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 goede werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur de aangename medewerking van uw personeelsleden te benadrukken. Zij beantwoordden alle gestelde vragen en hebben indien nodig bijkomende informatie verschaft.

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: geen opmerkingen.

Huidige controle:

Uitgaven: alle dossiers werden afgepunt waarbij geen verschillen werden vastgesteld.
Terugvorderingen : bij enkele terugvorderingen werd vastgesteld dat deze niet werden verwerkt bij de POD MI. Er werd vastgesteld dat deze terugvorderingen wel werden aangegeven bij de POD MI maar niet werden verwerkt omdat deze werden overschreven door aangifte van andere terugvorderingen op dezelfde dag (volgens OCMW te wijten aan problemen n.a.v. overgang naar andere softwareleverancier).

Deze niet verwerkte terugvorderingen, voor een totaalbedrag van 503,28€ zullen ingehouden worden op een volgende maandstaat.

Enkele F-formulieren hebben elkaar overschreven in de periode 2018.

Als er meerdere ontvangsten worden aangegeven op dezelfde dag dient de datum in voege te worden aangepast. Indien niet, zullen de verschillende formulieren F (Wet65) (of D RMI) elkaar overschrijven. Enkel de laatste doorgegeven terugvordering voor die dag zal dan worden geregistreerd.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2019: er werd een klein verschil vastgesteld van minder dan 1%.

Huidige controle jaren 2018-2019: bij vergelijking van de cijfers uit de boekhouding van het OCMW en de toelagen van de POD MI **werd een klein verschil vastgesteld van 4.103,31€ zijnde 0,17%** (2.256,82€ aan 55%) in het nadeel van de POD. De maandstaten van de POD worden goed opgevolgd om na te gaan of de gevraagde toelagen wel werden verkregen. De effectieve terugvorderingen worden tijdig aangegeven en verwerkt bij de POD MI via D formulieren. Over het algemeen kan men stellen dat het OCMW dus correct werkt.

De behandeling van de knipperlichten

Alle openstaande knipperlichten werden gecontroleerd en opgelost. De gevraagde bewijsstukken werden tijdens de controle voorgelegd. Er werd vastgesteld dat de knipperlichten goed worden opgevolgd. Opmerking: indien betrokkene eigenaar is van een bebouwd of onbebouwd onroerend goed dan dient het kadastraal inkomen in het B formulier steeds ingevuld te worden (zelfs als dit 0 is).

Module knipperlichten : het OCMW maakt sinds kort gebruik van de geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten.

4. 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 controles en bovenstaande opmerkingen werden overlopen in aanwezigheid van de Adjunct Financieel Directeur, het Afdelingshoofd Mens, de Hoofddeskundige maatschappelijk werker Sociaal huis, een Deskundige maatschappelijk werker Sociaal huis en nog één medewerker van de financiële dienst. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

5. CONCLUSIES

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

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2018-2019	503,28€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

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 01/01/2018 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

Bij de boekhoudkundige controle werden geen verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 A/B

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen voor een bedrag van 503,28€.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: 503,28€ (zie controletabel 2C). Dit bedrag van 503,28€ zal ingehouden worden op een volgende maandstaat.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2018-2019

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	
-	-1219,31		-13.950,66	2018/2017
-	-408		-9.308,13	2018/2016
-	-968,91			2018/2014
-	-586,9			2018/2010
-	-230,96			2018/2009
-	4.213,04		-4.737,05	2019/2017
-			-5996,65	2019/2016
-	-1743,6		-9.387,00	2019/2015....
-				
2018				
-	-4587,18		594.522,91	pers nt ingeschr rr
-			56.997,32	dakloze
-			32.918,24	installatiepremie RMI
-	1786,77			LL 50%
-	13403		602.548,26	LL 55%
-			-275,00	onderhoudsgeld
2019				
-	1208,9		667759,36	pers nt ingeschr rr
-	320		78210,56	dakloze
-	3837,29			LL 50%
-	23055,67		512111,48	LL 55%
-	1.254,82		28731,76	installatiepremie RMI
-			100	onderhoudsgeld
-	2160,96		-768,00	studenten
-				
-	100		-16696,80	2020/2019
-	-1254,82		-1178,03	2020/2018
-				
-				
Totaal:	40340,77		2.511.602,57	2.471.261,80

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: $2.511.602,57 - 40.340,77 = 2.471.261,80\text{€}$

1.1 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2018			
-			
-	14.110,73	463.476,63	Leefloon 55%
-		659.443,67	pers nt ingeschr rr en daklozen
-		37.937,52	RMI installatiepremies (100%) zonder organiek
-		99.592,06	studenten
-			
-			
2019			
	22.158,27	393.347,56	Leefloon 55%
		708.192,12	pers nt ingeschr rr
		26.351,22	RMI installatiepremies zonder organiek
		115.086,71	studenten
Totaal :	36.269,00	2.503.427,49	2.467.158,49

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode: $2.503.427,49 - 36.269,00 = 2.467.158,49\text{€}$.

1.2 Vergelijking van de totalen

<u>Samenvatting 2018-2019</u>	uitgaven-ontvangsten
POD MI	2.471.261,80
O.C.M.W.	2.467.158,49
verschil	4.103,31
in %	0,17
in toelage aan 55%	2256,82

Dit betekent dat uw OCMW eventueel te veel subsidies heeft ontvangen voor een bedrag van 4.103,31€ aan 55% is 2.256,82€

Dit verschil van 4.103,31€ betekent een foutenmarge van 0,17% ten opzichte van de door de staat gesubsidieerde netto-uitgaven.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2018-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Aangezien het verschil minder dan 1% bedraagt in het nadeel van de POD zal hier geen rekening mee worden gehouden, want dit 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 2019 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2018 - 2019

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

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2018-2019 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

- *Feedbackcode 1 'de formulieren zullen binnen de 30 dagen bezorgd worden'*: er werd nagegaan of deze knipperlichten intussen al dan niet werden opgelost en zo niet, werd de reden van niet verwerking nagegaan.
- *Feedbackcode 2 'terugvordering ingeleid, bij ontvangst zullen de nodige formulieren bezorgd worden'*: er werd nagegaan of er wel degelijk een terugvordering werd beslist en geboekt door het OCMW.
- *Feedbackcode 3 'beslissing genomen tot gedeeltelijke of niet recuperatie'*: de reden van niet of gedeeltelijke recuperatie wordt nagegaan.
- *Feedbackcode 4 'terugvordering ingediend voor de verkeerde periode'*: er wordt nagegaan hoe de terugvordering werd doorgegeven en wat er fout gelopen is.
- *Voor de knipperlichten met feedbackcode 110 tot 190 werd aan de hand van bewijsstukken nagegaan of de doorgegeven feedbackcodes correct waren.*

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 7 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.