



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
RONSE
Oscar Delghuststraat 62
9600 Ronse

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Ronse/W65B-RMIB-UJV-KNI/2020

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter van het Vast Bureau van het OCMW,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 17 september 2020.

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	2016-2018	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	2017-2018	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2018	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2017-2018	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 inspecteur heeft de bewijsstukken ontvangen die per mail aan uw OCMW gevraagd werden om de controle op een correcte manier te kunnen voorbereiden. 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.

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de belangrijkste vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie. Deze hebben betrekking op het naleven van de regelgeving en/of de procedures en of goede praktijken. De gedetailleerde informatie per dossier vindt u in de controleroosters onderaan dit verslag.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle
Alle dossiers werden afgepunt, er waren geen verschillen voor de gecontroleerde jaren 2016,2017 en 2018. De ontvangsten werden aangegeven en verwerkt bij de POD.
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle
Bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD werd een verschil vastgesteld van 4.374,33€ zijnde 0,36% in het nadeel van de POD MI. Uitgaven : er werd een steekproef van 10% uitgevoerd op de dossiers. Hierbij werden geen verschillen vastgesteld tussen de uitgaven van het OCMW en de betoelaging door de POD (zie detail in bijlage). Ontvangsten : voor het jaar 2017 werd 75% van het totaal ontvangsten afgepunt (106.978,84 afgepunt van 141.879,54) en voor het jaar 2018 werd 82% van het totaal ontvangsten afgepunt 146.697,49 van 172.747,66. Hierbij werd vastgesteld dat alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD via formulier D of via regularisaties. Er kan gesteld worden dat het OCMW de toelagen correct opvolgt en de terugvorderingen tijdig en correct aangeeft bij de POD MI.
Uniek Jaarverslag
<p><u>Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)</u> en Kinderarmoede: alle bewijsstukken werden geleverd (facturen, betalingsbewijzen, beslissingen, sociale verslagen). Controle personeelskosten : de ingediende personeelskosten waren voldoende om de toegekende subsidies te dekken.</p> <p><u>Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)</u> : Controle personeelskosten : de ingediende personeelskosten waren voldoende om de toegekende subsidies te dekken. Controle dossiers : geen opmerkingen alle bewijsstukken werden geleverd (facturen, betalingsbewijzen, beslissingen, sociale verslagen).</p> <p><u>Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)</u>: Controle personeelskosten : de ingediende personeelskosten waren voldoende om de toegekende subsidies te dekken. Het betreft hier maatschappelijk werkers. Controle dossiers : geen opmerkingen, alle bewijsstukken werden geleverd (factuur, betalingsbewijs).</p>
De behandeling van de knipperlichten
Er waren geen openstaande knipperlichten voor de gecontroleerde periode 2017-2018 wat wijst op een goede opvolging.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017</u> : Uitgaven : 2 dossiers werden eventueel te weinig betoelaagd. Ontvangsten : alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI. Er werd vastgesteld dat soms 'het recht' werd doorgegeven ipv 'de effectieve ontvangst'.
Boekhoudkundige controle RMI	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018</u> : Er werden geen verschillen vastgesteld tussen de uitgaven van het OCMW en de betoelaging door de POD MI. Alle effectieve terugvorderingen werden eveneens afgepunt waarbij werd vastgesteld dat alle betoelaagde effectieve terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.
Uniek Jaarverslag Fonds voor Participatie en Sociale Activering	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016</u> : geen opmerkingen
Uniek Jaarverslag Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017</u> : geen opmerkingen
Uniek Jaarverslag Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018</u> : Personeelskosten : de ingebrachte personeelskosten werden na controle aanvaard. Andere kosten : de bewijsstukken werden tijdens de controle voorgelegd en aanvaard.
Knipperlichten	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018</u> : Voor de periode 2015-2016 waren er geen openstaande knipperlichten.

Debriefing

De resultaten, aanbevelingen en opmerkingen werden besproken met de verantwoordelijke medewerkers van het OCMW.

6. CONCLUSIE

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 te weinig ontvangen subsidies vast tijdens de controle.

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,

Rudi CRIJNS

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 2016-2018

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.

Analyse van de ontvangsten

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

CONCLUSIES

Dankzij de uitstekende opvolging van dossiers door uw diensten, werden er geen verschillen vastgesteld tussen de cijfers in de boekhouding van uw OCMW en de toelagen die toegekend werden door de POD MI. Naar aanleiding van de controle zullen de gecontroleerde jaren definitief in onze informatica toepassing afgesloten worden. Het verkrijgen van toelagen voor deze periode is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2017-2018

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

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
	-		-	
	-26.243,4		36.104,40	2017/2016
	-		18.807,10	2017/2015
	-		-11,04	2017/2014
	-		-155,53	2017/2010
	-500		32.882,82	2018/2016
	-		14.959,12	2018/2015
	-		13.077,80	2018/2014
	-		7.943,80	2018/2013
<u>2017</u>				
	5.645,28		126.010,17	pers nt ingeschr rr
	-		39.131,70	dakloze
	-		17.657,25	verhoogd bm
	-		155,53	LL 50%
	38.536,74		390.592,56	LL 55%
	-		-6.044,63	student 55%+10%
<u>2018</u>				
	-		198.041,03	pers nt ingeschr rr
	-		17.368,46	dakloze
	-		-14.482,72	LL 50%
	3.537,41		34.0626,28	LL 55%
	-		8.500,99	verhoogd bm
	-			
	-		7.518,49	2019/2018
	-			
Totaal:	20.976,03		1.248.683,58	1.227.707,55

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: 1.248.683,58 – 20.976,03 = 1.227.707,55€

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
-	-		-	
2017				
-			732,48	
-	141.879,54		557.693,73	Leefloon 55%
-			132.331,79	pers nt ingeschr rr
-			46.865,96	dakloze
-			18.836,90	installatiepremies (100%) zonder organiek
-			1.831,95	studenten
-			728,22	onderhoudsgeld
2018				
-	172.747,66		532.938,35	Leefloon 55%
-			201.724,46	pers nt ingeschr rr
-			32.073,86	dakloze
-			8.500,99	installatiepremies zonder organiek
-			194,20	studenten
-			590,29	onderhoudsgeld
-			2.917,23	uitbetaald in 2019
Totaal :	314.627,20		1.537.960,41	1.223.333,21

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $1.537.960,41 - 314.627,20 = 1.223.333,21\text{€}$.

1.2 Vergelijking van de totalen

<u>Samenvatting 2017-2018</u>	<u>uitgaven-ontvangsten</u>	
POD MI	1.227.707,55	
O.C.M.W.	1.223.333,21	
verschil	4.374,34	
in %	0,36	<1%
in toelage aan 55%	2405,89	

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

2.1 Analyse van de uitgaven

10% van alle dossiers werden afgepunt. De controle van uw stukken bracht het volgende aan het licht: er werden geen verschillen vastgesteld.

2.2 Analyse van de terugvorderingen

Er werd voor het jaar 2017 75% van het totaal ontvangsten afgepunt (106.978,84 afgepunt van 141.879,54) en voor het jaar 2018 werd 82% van het totaal ontvangsten afgepunt (146.697,49 van 172.747,66). Hierbij werd vastgesteld dat alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD via formulier D of via regularisaties. (detail zie bijlage).

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2017-2018, werd volgend resultaat vastgesteld:

Over het algemeen kan gesteld worden dat het OCMW de toelagen correct aanvraagt bij de POD en de terugvorderingen correct en tijdig aangeeft bij de POD MI.

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2018

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:

- Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)
- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)
- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2	Bedrag van de subsidie voor individuele tussenkomsten	Netto uitgaven Boekhouding OCMW (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag	Geweigerde toelagen obv controle boekhouding
PSA	€ 14.612,62	€ 15.350,44	€ 14.612,62	€ 0,00
SFGE	€ 7.725,00	€ 7.850,65	€ 7.725,00	€ 0,00
GPMI	€ 351,40	€ 351,40	€ 351,40	€ 0,00

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

3	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 5.078,00	€ 7.561,15	€ 0,00
SFGE	€ 150.259,23	€ 173.344,91	€ 0,00
GPMI	€ 29.304,00	€ 40.710,06	€ 0,00

Het detail van deze controle is opgenomen in controletabel 6A.

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

4	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Gecontroleerd bedrag	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 8.810,74	10	€ 5.927,40	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 320,00	1	€ 320,00	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 5.481,88	5	€ 4.687,95	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 7.725,00	10	€ 1.450,00	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan cliënten	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 351,40	1	€ 351,40	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

De controle toont aan dat alle gevraagde kosten voor het controlejaar effectief in aanmerking komen voor betoelaging. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

BIJLAGE 7
CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2017-2018

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

Er zijn voor de periode 2017-2018 geen openstaande knipperlichten. Dit wijst op een goede opvolging en kennis van de formulieren.