



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
RUMST
Kardinaal Cardijnstraat 37
2840 Rumst

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Rumst/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 9/10/2020.

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	2016-2018	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	2015-2018	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. Hierbij werd vastgesteld dat één dossier minder werd betaald wegens buiten termijn Eén dossier werd verkeerdelijk onder Wet 65 betaald ipv onder RMI dit vanwege een externe fout bij inschrijving burgerzaken (zie bijlage). Het dossier is afgesloten. Er zal geen terugvordering gebeuren van de te veel ontvangen toelage (55% ipv 100%).
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle
Bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betaalding door de POD werd een klein verschil vastgesteld van 1.515,84€ (833,71€ in toelage aan 55%) zijnde 0,21% van het totaal aan netto uitgaven. Er zal geen rekening gehouden worden met dit verschil. Het kleine verschil wijst op een correcte opvolging van de toelagen. Alle effectieve terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt bij de POD.
Uniek Jaarverslag
<p><u>Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) Kinderarmoede</u> opmerking : <u>schoolkosten</u>: er wordt een forfaitair bedrag van 50€ toegekend per kind maar slechts een deel hiervan werd bewezen door de cliënt aan de hand van schoolfacturen, het resterende bedrag wordt gestort aan de cliënt. In de Raadsbeslissing wordt vermeld: 'het Vast Bureau gaat akkoord met het toekennen van een tussenkomst in de schoolkosten tbv X€, <u>onder voorbehoud van het bezorgen van betalingsbewijzen van schoolrekeningen</u>'. De Interne procedure is vatbaar voor verbetering.</p> <p><u>Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE):</u> Personeelskosten : de ingebrachte personeelskosten zijn voldoende om de subsidies te dekken. Het gaat hier om medewerkers die tewerkgesteld zijn bij cvba IMSIR intercommunale (Vlotter Welzijn). Personeelskosten worden verhoudingsgewijs gefactureerd aan het OCMW (zie bijlage). Dossiers : er werden geen dossiers ingegeven in het Uniek Verslag. Dit betekent een eventueel verlies aan subsidie van 2.016,58€. Wij adviseren u toch om de subsidie te benutten. Om recht te kunnen hebben op een toelage uit het Fonds (art.6 onbetaalde rekeningen) moet men bv onbetaalde gas-of elektriciteitsrekeningen hebben.</p> <p><u>Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI):</u> Personeelskosten : de ingebrachte personeelskosten zijn voldoende om de subsidies te dekken. Het gaat hier om een maatschappelijk werker die tewerkgesteld is bij IMSIR intercommunale. Personeelskosten worden verhoudingsgewijs gefactureerd aan het OCMW (zie bijlage). Dossiers : er werden geen onkosten ingegeven in het Uniek Verslag.</p>
De behandeling van de knipperlichten
Controle 2017-2018 : voor het jaar 2017 was er nog één openstaand knipperlicht waarvoor geen motivatiecode werd toegekend. Er werden geen beroepsinkomsten ingevuld in B form 1/9/2016 - er werd nu pas naar aanleiding van de controle nagegaan in de KSZ of deze persoon heeft gewerkt. Terugvordering Inspectie via form C 60304433 ontvangstnr 7212439. De toelage voor dit dossier wordt voor de bepaalde periode ingehouden (zie

detail in bijlage). Indien het ocmw de resterende toelage nog wil ontvangen dienen de formulieren conform de richtlijnen in opnieuw ingediend te worden.

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> : Er werden geen verschillen vastgesteld tussen de cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD MI.
Boekhoudkundige controle RMI	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017</u> : Bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het ocmw en de betoelaging door de POD MI werd een verschil vastgesteld van 531,11€ zijnde 0,21% in het nadeel van het OCMW. Alle 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> : De toegekende subsidies werden jammer genoeg niet volledig benut, verder geen opmerkingen.
Uniek Jaarverslag Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018</u> : geen opmerkingen
Uniek Jaarverslag Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018</u> : geen opmerkingen

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 tekorten vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terug Vordering €	Terugvorderings- procedure	Terugvorderings- periode
De behandeling van de knipperlichten	Jaren 2017-2018	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

De inspecteur stelde geen te veel ontvangen subsidies vast tijdens de controle.

Terugvorderingen voor een totaalbedrag lager dan 25 Euro worden vrijgesteld van terugvordering.

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 Crijs

BIJLAGE 2

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET 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

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

- Eén dossier buiten termijn
- Eén dossier betoelaagd onder Wet65 ipv RMI

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2

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 2016-2018

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>	
	-		-	
			5.305,53	2016/2015
			1634,72	2016/2014
			-8762,16	2017/2015
			-1634,72	2017/2014
<u>2016</u>				
			147.594,14	LL 55%
			11.556,85	pers nt ingeschr rr
			29.596,70	dakloze
			1.156,53	verhoogd bm
			4.241,32	student 55%
<u>2017</u>				
			51.225,98	pers nt ingeschr rr
			14.995,34	dakloze
			2.313,06	verhoogd bm
	2261,78		180.460,90	LL 55%
			1.535,96	student 55%
<u>2018</u>				
			67270,97	pers nt ingeschr rr
			5872,4	dakloze
			3617,07	verhoogd bm
			205836,81	LL 55%
	2608,76		12.876,65	2019/2018
	Totaal:		736.694,05	731.823,51

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
736.694,05 – 4.870,54 = 731.823,51 €

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	Ontvangsten		Uitgaven	
2016				
	4.132,04		220.050,80	Leefloon
2017				
	8.211,36		263.091,95	Leefloon
2018				
	12.916,78		267.534,92	Leefloon
			3.635,36	installatiepremie
			1.254,82	ocmw onder wet65 ipv rmi
Totaal :	25.260,18		755.567,85	730.307,67

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
755.567,85 – 25.260,18 = 730.307,67€.

1.2 Vergelijking van de totalen

POD MI	731.823,51	
O.C.M.W.	730.307,67	
verschil	1.515,84	
in %	0,21	< 1%
in toelage aan 55%	833,71	

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2016-2018, werd volgend resultaat vastgesteld:

Het verschil is kleiner dan 1%:

Er zal geen rekening worden gehouden met dit verschil, want het 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 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

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	€ 4.874,00	€ 5.766,78	€ 5.766,78	€ 0,00
SFGE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GPMI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

Vlotter (IMSIR cvba) is een samenwerking van Aartselaar, Boom, Hemiksem, Niel en Rumst. De sociale diensten, thuiszorg en aangepast personenvervoer bedienen een regio met meer dan 65.000 inwoners. De gezamenlijke kosten waaronder personeelskosten worden gefactureerd aan de OCMW's. De personeelskosten worden dan ook niet geboekt als loonkost.

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

4	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Gecontroleerd bedrag	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 3.466,78	10	€ 3.082,78	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 2.300,00	5	€ 800,00	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 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

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2017-2018 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.

Voor één dossier wordt het foutief formulier dat aanleiding gaf tot een knipperlicht geheel of gedeeltelijk door onze diensten geannuleerd. De toelage voor het formulier met knipperlicht wordt dus ingehouden. Indien er in deze dossiers nog recht is op subsidies dienen de formulieren conform de richtlijnen in controletabel 7 opnieuw ingediend te worden om de resterende toelage te ontvangen.

Deze rechtzettingen dienen te gebeuren binnen de 3 maand na ontvangst van het rapport. Daarna is het niet meer mogelijk om nog formulieren DI (wet 02/04/1965) of formulieren B (wet 26/05/2002) voor de gecontroleerde periode 2017-2018 in te dienen. De POD MI sluit de deze jaren immers af, waardoor het verkrijgen van toelagen enkel nog mogelijk is bij veroordelingen bij vonnis.