



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
SCHELLE
Peperstraat 38
2627 Schelle

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Schelle/WET65B RMIB-STOF-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 7 oktober 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	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)	2018	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2018	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	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 werden geen verschillen vastgesteld.
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle
Bij vergelijking van de cijfers uit de boekhouding van het OCMW en de betoelaging door de POD werd een klein verschil vastgesteld van 1.234,44€ (678,94€ in toelage aan 55%) zijnde 0,29% in het nadeel van de POD. Er zal geen rekening worden gehouden met dit kleine verschil. Alle effectieve ontvangsten werden afgepunt waarbij werd vastgesteld dat deze correct werden aangegeven en verwerkt bij de POD via formulieren D of via regularisaties. Er kan gesteld worden dat het OCMW correct werkt in deze materie.
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)
Opmerking: er werd vastgesteld dat er bij enkele dossiers een verkeerde beslissingsdatum werd ingediend bij de aanvraag. Bij één dossier dient de toegekende subsidie van 185,78€ teruggevorderd te worden aangezien het hier om een dossier van het jaar 2017 gaat (beslissingsdatum 26/9/2017, levering 6/9/2017 en aanvraag 20/9/2017). Deze te veel ontvangen toelage zal via onze diensten teruggevorderd worden op de volgende subsidie die u zal toegekend worden.
Uniek Jaarverslag
<p>De materies die aan bod komen zijn:</p> <p><u>Algemeen</u> <i>Tijdens de controle werd vastgesteld dat er foutieve bedragen werden ingediend betreffende de personeelskost: het OCMW diende het gedeelte patronale bijdrage niet in.</i> <u>De patronale bijdrage</u> is een onderdeel van de personeelskost ten laste van de werkgever en mag ook ingediend worden onder de personeelskost in het Uniek Jaarverslag.</p> <p>Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) : geen opmerkingen alle bewijsstukken werden voorgelegd tijdens de controle en aanvaard.</p> <p>Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE): 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 een maatschappelijk werker. Controle dossiers : geen kosten ingediend.</p>

De behandeling van de knipperlichten

Er waren geen openstaande knipperlichten voor het jaar 2018

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Boekhoudkundige controle RMI	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016: het OCMW werkt over het algemeen correct. Geen te veel ontvangen toelagen.</u>
Boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 : geen opmerkingen</u>
Stookoliefonds	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 : enkele dossiers werden door interne omstandigheden niet ingediend bij de POD MI.</u>
Uniek Jaarverslag Fonds voor Participatie en Sociale Activering	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 : De ingediende kosten van vzw Transkript voor het inlezen van het gemeentelijk infoblad voor blinden en slechtzienden werden na controle niet aanvaard. Het betreft hier niet specifiek de doelgroep OCMW-cliënteel.</u>
Uniek Jaarverslag Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 : het OCMW werkt correct in deze materie.</u>
Uniek Jaarverslag Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018 :</u> <u>Personeelskosten : geen opmerkingen</u> <u>Algemeen:</u> Er werd vastgesteld dat de sociale balans ontbrak bij een aantal van de gecontroleerde dossiers en dit vooral bij de studenten. Evaluaties : in bepaalde dossiers werden niet altijd evaluaties teruggevonden.
Knipperlichten	<u>Vorige controle uitgevoerd in het jaar 2019 : geen opmerkingen</u>

Debriefing

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

Algemene opmerking naar aanleiding bijkomende subsidie COVID 19

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. 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
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Jaar 2018	185,78€	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,

Rudi Crijns

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 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 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>	
-			4.160,64	
-			-462,61	2016/2014
<u>2016</u>				
-				
-	0		19.333,38	pers nt ingeschr rr
-				dakloze
-				verhoogd bm
-			-1019,51	LL 50%
-			64.269,69	LL 55%
-			31.909,17	student 55%
<u>2017</u>				
-				
-	0		14805,28	pers nt ingeschr rr
-			689,3	dakloze
-				LL 50%
-			115253,35	LL 55%
-			-867,4	student 55%
-			5.369,89	proj indiv integr 75%
-				
<u>2018</u>				
-				
-	35,22		14075,14	pers nt ingeschr rr
-				dakloze
-				LL 50%
-	3354,64		162566,97	LL 55%
-				student 55%
-				proj indiv integr 75%
-				
-	8607,77		2127,16	2019/2018
-				
-				
-				
Totaal:	11997,63		432.210,45	420.212,82

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: 432.210,45 – 11.997,63 = 420.212,82€

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
2016				
-				
-				
-	1.509,82		99.760,52	Leefloon 55%
-			14.119,17	pers nt ingeschr rr
2017				
	4.433,96		126.040,13	Leefloon 55%
			13.660,89	pers nt ingeschr rr
2018				
	10862,5		163.903,98	Leefloon 55%
			18.299,97	pers nt ingeschr rr
Totaal :	16.806,28		435.784,66	418.978,38

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
435.784,66 – 16.806,28 = 418.978,38€.

1.2 Vergelijking van de totalen

POD MI	420.212,82	
O.C.M.W.	418.978,38	
verschil	1.234,44	
in %	0,29	<1%
in toelage aan 55%	678,94	

Het verschil is kleiner dan 1% voor de te veel ontvangen toelagen zal er geen rekening mee worden gehouden. Dit wordt namelijk 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.

Alle effectieve ontvangsten werden afgepunt waarbij werd vastgesteld dat deze correct werden aangegeven en verwerkt bij de POD via formulieren D of via regularisaties.

3. CONCLUSIE

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

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 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2018

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.

BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

Uitgaven OCMW €	Uitgaven POD MI €	Verschil €
1.805,44€	1.739,5€	65,94€

Er werd een eventueel subsidietekort vastgesteld.

CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN

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 9 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Alle dossiers werden gecontroleerd. U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5.

De volgende punten werden niet nageleefd door uw OCMW:

- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn verkeerdelijk ingevuld bij aanvraag subsidies.

CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd een te veel ontvangen toelage van 185,78€ vastgesteld. Dit bedrag zal door onze administratie teruggevorderd worden op de volgende subsidie die u zal worden toegekend.

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	€ 2.818,00	€ 2.844,00	€ 2.818,00	€ 0,00
SFGE	€ 1.240,97	€ 1.877,77	€ 1.619,00	€ 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

3	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SFGE	€ 25.043,21	€ 30.377,14	€ 0,00
GPMI	€ 6.511,22	€ 6.634,91	€ 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	€ 1.610,00	7	€ 1.610,50	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 1.208,00	7	€ 1.208,50	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 1.619,00	4	€ 1.263,07	€ 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 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 2018 geen openstaande knipperlichten meer. Dit wijst op een goede opvolging en kennis van de formulieren.