



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 Vast Bureau van
Het OCMW van Tienen
Kabbeeksevest 110 bus 1
3300 Tienen

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Tienen/W65B-RMIB-UJV/2022

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 19, 20, 22 september en 26 oktober 2022.

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	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2018-2020	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2018-2020	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
	Tijdelijke premie COVID	2020	Bijlage 4: Controle van de toelagen, KB n° 47 van 26 juni 2020 met het oog op het toekennen van een tijdelijke premie
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	<i>geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2020	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2018-2020	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 op 04/01/2022.

Bij aanvang van de inspecties ontbraken de volgende gevraagde stukken; de documenten betreffende de knipperlichten en de voorbereidingsdocumenten betreffende het uniek jaarverslag. De afspraakbrief werd naar het OCMW verzonden op 4 januari 2022, in deze afspraakbrief werd opgenomen welke documenten klaar dienen te liggen op de 1^{ste} inspectiedag. Het niet klaar leggen van de gevraagde documenten heeft als gevolg dat de inspectie moeizaam verloopt en meer tijd in beslag neemt. We willen het OCMW dan ook aanmoedigen om bij de volgend controle tijdig te starten met de voorbereiding van de inspectie zodat alle documenten klaar liggen.

De inspecteur heeft de controles in goede werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur de 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

Er werd tijdens deze controle verschillen vastgesteld op het niveau van de uitgaven in het nadeel van de POD MI en op het niveau van de terugvorderingen in het nadeel van de POD MI. Alle dossiers betreffende de gecontroleerde periode 2018-2020 werden afgepunt

Er werd door de inspectiedienst een overzicht bezorgd van de vastgestelde verschillen in de uitgaven en de ontvangsten. Uw OCMW kon de vastgestelde verschillen nakijken en binnen een termijn van 14 dagen de nodige bewijstukken bezorgen. De inspectiedienst ontving geen bewijstukken van uw OCMW om de vastgestelde verschillen te verklaren.

Op niveau van de uitgaven kreeg het OCMW toelage van de POD MI. Bij nazicht van de bezorgde boekhoudkundige lijsten kon de inspectiedienst voor 2 van deze toelages geen uitgaven vinden in de boekhouding van het OCMW. In deze 2 dossiers werd er een verschil vastgesteld tussen de betalingen van het OCMW en de subsidie van de POD MI. De toelage zal voor deze 2 dossiers zal worden ingehouden.

Er werd vastgesteld dat het OCMW een deel van haar geïnde terugvorderingen niet doorgeeft aan de POD MI. En het deel van de geïnde terugvorderingen dat wel werd doorgegeven, werd niet altijd op de correcte manier doorgegeven. De terugvorderingen die niet werden doorgegeven naar de POD MI zullen worden teruggevorderd.

De effectieve geïnde bedragen die het OCMW ontvangt dienen via het F-formulier doorgegeven te worden. Deze ontvangen bedragen dienen minstens één keer per jaar doorgegeven te worden aan de POD MI en in geval van een afbetalingsplan dient het OCMW eveneens **minimum één keer per jaar de geïnde bedragen** door te geven aan de POD MI **via het F-formulier**.

Tijdens de inspectie werd vastgesteld dat het OCMW het initiële DI-formulier wijzigt in geval van een terugvordering. Dit is niet de correcte werkwijze om een terugvordering door te geven, door deze werkwijze verdwijnt de uitgave van de POD MI en lijkt het alsof het OCMW niet werd betoelaagd. Het formulier DI dient om de kosten van de toegekende hulp terug te vorderen van de staat, en dus niet om terugvorderingen door te geven. Gelieve de effectief geïnde bedragen door te geven via het correcte formulier, namelijk het F-formulier.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Boekhoudkundige controle Covid premie

Een eerste controle werd uitgevoerd m.b.t. de COVID premie toegekend voor het jaar 2020. Uit deze eerste financiële controle is een eventueel te weinig ontvangen toelagen opgemerkt.

Het OCMW heeft mogelijk al regularisaties gedaan via de aangifte van 2021, indien niet is er nog de mogelijkheid om nog regularisaties m.b.t. voorgaande jaren in te dienen bij het volgende uniek jaarverslag in 2023.

De inspectie zal pas een definitief eindrapport m.b.t. deze subsidie opmaken zodra alle cijfers m.b.t. de periode 2020-2022 gekend zijn.

Boekhoudkundige controle recht op maatschappelijke integratie

Uit de boekhoudkundige controle van het recht op maatschappelijke integratie blijkt een verschil in de netto uitgaven van minder dan 1% in het nadeel van het OCMW.

Dit resultaat zou betekenen dat het OCMW een mogelijk tekort aan toelage ontving van de POD MI. Er werd echter door uw OCMW geen toelage te weinig ontvangen. Dit verschil is te verklaren doordat het OCMW een deel van de geïnde terugvorderingen doorgeeft door middel van een regularisatie van het B formulier of door het retroactief intrekken van het C-formulier.

Uit de boekhoudkundige controle van het recht op maatschappelijke integratie blijkt een verschil in de ontvangsten van meer dan 10% in het nadeel van het POD MI. Er werd vastgesteld dat het OCMW slechts een aantal van de geïnde ontvangsten op de correcte manier doorgeeft naar de POD MI, de meeste ontvangsten werden niet doorgegeven naar de POD MI of werden niet via de juiste procedure doorgegeven.

Er werden verschillende van de geïnde ontvangsten doorgegeven door het OCMW naar de POD MI via het D-formulier. Er werd vastgesteld dat het OCMW niet steeds de juiste datum in voege vermeld op het D-formulier. De datum in voege van het formulier D is de datum van de maand en het jaar waarin de ontvangst geboekt wordt in de boekhouding van het OCMW, het moment dus dat het geld effectief ontvangen wordt door het OCMW.

Er werd eveneens vastgesteld dat het OCMW niet steeds het juiste type van terugvordering ingeeft in het D-Formulier. Het verkeerd invullen van het type terugvordering heeft als gevolg dat de toelage die werd teruggeven niet steeds aan het juist betoelagingspercentage werd teruggeven aan de POD MI.

Bv. Het OCMW maakte een terugvordering op waarbij het leefloon van een cliënt die is ingeschreven in vreemdelingen register werd teruggevorderd. Er werd door de POD MI voor deze periode een subsidie toegekend aan 100%.

In het D-formulier moet bij "Type van terugvordering" code 05 ingevuld worden om de toelage aan 100% terug te geven aan de POD MI. Wanneer het OCMW de code 32 (kosten begeleiding en activering GPMI 10%) invult zal er toelage worden teruggeven aan de POD MI aan een percentage van 10% in plaats van aan 100%.

In deze dossier waar een verschil in het percentage werd vastgesteld zal het verschil in het betoelagingspercentage worden teruggevorderd.

Uniek Jaarverslag

Algemeen

Bij de aangifte van de personeelskosten in het unieke verslag dient er rekening gehouden te worden met de reële situatie. Er werd vastgesteld dat de reële tewerkstellingssituatie niet steeds werd ingegeven.

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)

Het was positief vast te stellen dat het OCMW een ruim cliënteel tracht te bereiken en dit met uiteenlopende activiteiten. Elke individuele tussenkomst wordt op basis van een voorafgaand sociaal verslag beslist door het BCSD.

Tijdens de inspectie werd vastgesteld dat er door het OCMW medische kosten werden ingediend in het kader van de subsidie Participatie en sociale activering. In het kader van maatschappelijke participatie worden medische kosten en apothekerskosten niet aanvaard. Deze kosten zullen worden teruggevorderd.

Het OCMW heeft echter meer dan 20000 euro te veel ingediend in het Uniek Jaarverslag. We zullen de terug te vorderen bedragen allereerst verrekenen op het totaal ingediende bedrag. Het resultaat van deze vergelijking (= totaal van de activiteiten die wel in aanmerking komen om ingediend te worden in het Uniek Jaarverslag) dat dan wordt bekomen zal verrekend worden op het bedrag van de toelage waarop het Centrum effectief recht had.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

Er werd vastgesteld dat niet alle ingediende dossiers voldoen aan de voorwaarden van het fonds. Er zijn twee voorwaarden die vervuld moeten worden om toelagen voor een dossier in het kader van dit fonds te verkrijgen. De begunstigden moeten zich enerzijds in een toestand van schuldenlast bevinden en anderzijds in een toestand waar zij ondanks hun eigen inspanningen hun gas- en elektriciteitsrekeningen niet meer kunnen betalen (Art.2, Wet van 04/09/2002).

Huurachterstallen kunnen enkel aanvaard worden als er in deze huur een kostenforfait vervat zit voor gas en elektriciteit . Er werd vastgesteld in één dossier dat er in de huurovereenkomst werd opgenomen dat betrokkene zelf de kosten van aardgas en elektriciteit dient te betalen. Deze kosten kunnen niet aanvaard worden binnen het sociaal fonds Gas en Elektriciteit.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

Uit de controle blijkt dat de personeelskosten correct werden verantwoord.

De behandeling van de knipperlichten

Er werd vastgesteld dat er binnen uw OCMW geen structurele opvolging is van de knipperlichten. Bij de start van de inspectie waren de knipperlichten niet voorbereid. Dit werd door de inspectiedienst bij de start van de inspectie opgevraagd.

Wanneer uw diensten een knipperlicht ontvangen heeft dat weergeeft dat een gebruiker een leefloon heeft ontvangen, samen met een ander inkomen (inkomen uit arbeid, andere sociale uitkering of iets anders), moet de informatie in dit knipperlicht onderzocht worden vanaf het ogenblik dat zij ontvangen wordt en dit zelfs wanneer deze persoon niet meer door uw centrum wordt geholpen. Wanneer een maatschappelijk werker de dienst verlaat dient het dossier opgevolgd te worden door een andere maatschappelijk werker en dient het knipperlicht onderzocht te worden door een andere maatschappelijke werker.

Wanneer er geen stappen worden ondernomen om het knipperlicht op te lossen, zal de subsidie die gekoppeld is aan het formulier waarop het knipperlicht betrekking heeft, worden teruggevorderd door de POD MI.

Het OCMW moet het dossier herzien binnen de 30 dagen na het ontvangst van het knipperlicht. De nodige formulieren dienen vervolgens aan de POD MI overgemaakt te worden. Wanneer de nodige formulieren niet of onjuist worden doorgegeven zal de toelagen voor deze dossiers worden teruggevorderd.

Er werd via de boekhouding een deel van de toelage teruggevorderd voor knipperlichten waarbij het OCMW geen stappen heeft ondernomen. Er werd door het OCMW bij deze knipperlichten een B-formulier ingediend voor meerdere maanden. Wanneer er ten onrechte een toelage ontvangen werd door het OCMW en het B-formulier zou ingehouden worden door de POD MI, zou het OCMW voor al deze maanden van het B-formulier de toelage verliezen en dient het OCMW opnieuw een B-Formulier in te dienen. Een overzicht van de bedragen die werden ingehouden voor de knipperlichten via de boekhouding kan u vinden in de controletabel 7 in dit rapport.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

De inspectie is zich bewust dat niet alle onderdelen tegelijkertijd kunnen aangepakt worden. De inspectiedienst wil het OCMW aanmoedigen om actief aan de slag te gaan met de gemaakte opmerkingen en de nodige verbeteringen door te voeren. Tijdens de inspectie werd vastgesteld dat er fouten werden gemaakt die tijdens de vorige inspectie nog niet gemaakt werden. We willen het OCMW aanmoedigen om gebruik te maken van de omzendbrieven en de beschikbare informatie via Primabook.

5.2 Debriefing

Na de controles werd tijd gemaakt om de vaststellingen en aanbevelingen van de verscheidene controles met aantal personeelsleden van het OCMW te bespreken. Tijdens deze debriefing konden de personeelsleden van het OCMW ook bijkomende vragen stellen aan de inspecteur.

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

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	11714,32 €	Door onze diensten	Op een van de volgende

				maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	Jaren 2018-2019	47974,34 € + 13117,49€ =61091.83€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2020	1264,13€	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		1340,05€		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
De behandeling van de knipperlichten	Jaren	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat 10/2022

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