



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
WEMMEL
De Limburg Stirumlaan 116
1780 Wemmel

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: WEMMEL/W65B-RMIB-KNI/2019

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 14 mei 2019.

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	2015-2017	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	2016-2017	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	2015-2017	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 over de nodige 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.

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De onderstaande tabel(len) 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 het OCMW voor enkele dossiers geen of minder toelagen heeft ontvangen. Mogelijke oorzaken hiervan zijn buiten termijn, illegaal...zie tabel in bijlage).

Terugvorderingen : **Een aantal F-formulieren met dezelfde datum invoegetredding hebben elkaar overschreven. Er zal een bedrag van 1.758,80€ worden ingehouden op een volgende maandstaat.**

'De geïnde terugvorderingen in het kader van de Wet van 2 april 1965 dienen periodiek door het OCMW te worden doorgegeven via het daartoe bestemde F-formulier. Om de werklust te spreiden en knipperlichten te vermijden adviseren we om maandelijks of per kwartaal de terugvorderingen die in hun geheel geïnd zijn door te geven. Eveneens om de werklust te drukken kunnen de dossiers waarvoor een betaalplan werd opgesteld doorgegeven worden op jaarlijkse basis.

De datum invoegetredeing vermeld in het F-formulier heeft betrekking op de periode waarin de terugvordering werd geïnd door het OCMW. De periode waarop de terugvordering betrekking heeft, wordt apart in het formulier vermeld.'

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Bij vergelijking van de cijfers uit de boekhouding van het OCMW en de toelagen van de POD MI werd **een verschil vastgesteld van 1,24% (16.349,32€) eventueel minder betaald** door de POD MI (in toelage aan 55% is dit 8.992,13€). Mogelijke verklaringen voor deze eventuele te weinig ontvangen toelage zouden kunnen zijn:

- Bepaalde dossiers werden niet of minder betaald
- Boeking op een ander artikel dan het artikel RMI
- Boeking in een ander jaar dan de controleperiode
- Foutieve boekingen (materiële vergissingen)
- Het niet behandelen van de foutcodelijsten die verstuurd worden door de POD MI
- ...

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2B), zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijnen voor de verzending van de A- en B-formulieren (45 dagen) en van de D-formulieren (12 maanden) aanvankelijk werden nageleefd (hoofdstuk 2, artikel 9 en artikel 12 van de wet van 2 april 1965). Tevens dienen alle wettelijke voorwaarden vervuld te zijn die de terugbetaling van deze steun mogelijk maken (art. 5 en 11§2 van de wet van 2 april 1965). Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice.

Terugvorderingen : alle effectief geïnde terugvorderingen werden afgepunt.

Opmerking : een aantal terugvorderingen werden pas enkele dagen voor de controle aangegeven bij de POD MI. De door het OCMW geïnde terugvorderingen moeten doorgegeven worden via het daartoe voorziene D-formulier. (Het gebruik van het B-formulier of C-formulier om geïnde terugvorderingen door te geven wordt afgeraden). We adviseren om de volledig geïnde terugvorderingen maandelijks door te geven indien mogelijk en de inningen in het kader van afbetaalplannen minimum jaarlijks door te geven via een D-formulier.

Het is evenwel positief vast te stellen dat het OCMW de moeite neemt om de maandstaten van de POD MI met de betoelagen te vergelijken met de aangevraagde toelagen.

De behandeling van de knipperlichten

Tijdens de controle werd de werking van de knipperlichten en de betekenis van de motivatiecodes in detail uitgelegd.

Voor de gecontroleerde periode zijn er een **aantal aandachtspunten** waarmee het OCMW in toekomst dient rekening te houden:

Invullen B-formulieren RMI: Indien de RMI-gerechtigde recht heeft op een SPI-vrijstelling en de betrokkene heeft een inkomen uit tewerkstelling lager dan het bedrag van de SPI vrijstelling dient dit inkomen alsnog ingevuld te worden in het B-formulier en de soort SPI moet aangeduid worden. Er is maar een bepaalde periode recht op SPI, wanneer SPI niet wordt aangevinkt zullen de tellers niet beginnen lopen en is er geen opvolging mogelijk in geval van verhuis van de gerechtigde.

Bij het verifiëren van de motivatiecodes werd vastgesteld dat voor een aantal knipperlichten waarbij door uw OCMW motivatiecode 2 werd ingevuld uiteindelijk **geen beslissing tot terugvordering** voor de betrokken periode werd genomen.

Het knipperlicht was maw terecht maar er werd nog geen verdere actie ondernomen.

De toelagen werden voor deze dossiers ingetrokken (detail zie controletabel 7). Bij codes 2 en 3 zal de Inspectie controleren of de **beslissingen (tot terugvordering of tot oninvorderbaarstelling**, naargelang het geval) wel degelijk werden genomen alsook, bij (gedeeltelijke) terugvordering, en of er een **vastgesteld recht werd geboekt**.

Ook een verkeerde aangifte in de formulieren gaf soms aanleiding tot onterechte knipperlichten: zo dient iedere wijziging in de feitelijke leefsituatie aangepast te worden in het formulier B (bv categorie gezinslast waarbij de partner niet langer inwoont in het gezin).

Tijdens de controle werd de werking van de knipperlichten en de betekenis van de motivatiecodes in detail uitgelegd.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Wet65 boekhouding : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2016 werd vastgesteld dat terugvorderingen niet altijd werden aangegeven bij de POD MI. Enkele dossiers werden eventueel te weinig betoelaagd.

RMI boekhouding : bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2017 werd een verschil vastgesteld in het nadeel van het OCMW. Alle terugvorderingen werden aangegeven en verwerkt.

Debriefing

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

Algemene opmerkingen

De maand- en jaarlistings RMI en Wet 02/04/1965 kunnen naast PDF-formaat, ook in Excel-formaat (CSV) ontvangen worden via de Ebox. Het OCMW kan dit aanvragen via vraag@mi-is.be en daarbij het typebestand specificeren: PDF en/of Excel formaat.

Het is aanbevelenswaardig om op frequente basis een overlegmoment te hebben tussen alle betrokken diensten. Ook het opvolgen van het volgende proces mag niet uit het oog verloren worden : wat is er beslist – wat is er betaald – wat is er aangevraagd bij de POD MI – controle van de ontvangen toelage per dossier per maand (bedrag, toelage%, periode, foutcodelijst, knipperlichten...) en indien nodig bij een foutieve betoelaging opnieuw onmiddellijk de correcte formulieren overmaken, ... Deze procedure geldt zowel voor de uitgaven als de terugvorderingen van cliënten. Ook het correct gebruik van de formulieren van de POD MI kan het aantal knipperlichten beperken.

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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-Procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2016-2017	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terug Vordering €	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2015-2017	1.758,80€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
De behandeling van de knipperlichten	Jaren 2015-2017	Cf. bijlage nr. 7	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,

Rudi CRIJNS

BIJLAGE 2

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL 1965 – PERIODE 2015-2017

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 dat er:

eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van (niet verwerkte terugvorderingen: 1.758,80€ (zie de controletabel 2C).

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.

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2B), zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijnen voor de verzending van de A- en B-formulieren (45 dagen) en van de D-formulieren (12 maanden) aanvankelijk werden nageleefd (hoofdstuk 2, artikel 9 en artikel 12 van de wet van 2 april 1965). Tevens dienen alle wettelijke voorwaarden vervuld te zijn die de terugbetaling van deze steun mogelijk maken (art. 5 en 11§2 van de wet van 2 april 1965).

Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice (vraag@mi-is.be of tel 02/508.85.85) om een lijst te bekomen van de geweigerde formulieren en de uitleg over de foutieve codes. Deze lijst zal via e-mail verstuurd worden. Ook kan onze Frontoffice u uitleggen welke procedures best gevolgd worden.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE
PERIODE 2016-2017

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>	
<u>2016/2017</u>				
	-4587,22		273,53	2016/2015
			-408,68	2016/2013
	-9078,66		-13.907,08	2017/2015
	-10324,1		-5.214,80	2017/2014
	-2233,18			2017/2013
	-2161,87			2017/2012
	-1444,76			2017/2011
<u>2016</u>				
	5698,84		339.902,72	LL55%
			148.402,60	100% pers nt in RR
			29.463,45	100% dakloze
			7.916,50	verhoogd bm
			65537,63	student 55+10%
<u>2017</u>				
	27768,33		550.457,81	LL 55%
	16927,96			LL 50%
	17,34		197.408,27	100% pers nt in RR
			1.489,42	student 50+10%
			-1.002,32	student 55+10%
			22.831,16	100% dakloze
			10.511,32	verhoogd bm
	972,2			Project individuele integratie (70%)
	1657,07		-5840,53	2018/2017
	7371,26			2019/2017-2016
Totaal:	30583,21		1.347.821,00	1.317.237,79

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 $1.347.821,00 - 30.583,21 = 1.317.237,79\text{€}$

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
<u>2016</u>				
	23.669,49		392431,07	Leefloon (55%)
			34956,83	Leefloon daklozen (100%)
			69047,13	Leefloon studenten
			135065,41	Leefloon, niet geschreven in rijksregister (100%)
			5737,74	installatiepremie
			-10253,95	terugstorting te veel ontvangen subs LL
<u>2017</u>				
	29.099,76		541587,17	Leefloon (55%)
			23195,81	Leefloon daklozen (100%)
			186345,98	Leefloon, niet geschreven in rijksregister (100%)
			8243,17	Toekenning installatiepremie
Totaal :	52.769,25		1.386.356,36	1.333.587,11

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $1.386.356,36 - 52.769,25 = 1.333.587,11\text{€}$

1.2 Vergelijking van de totalen

POD MI	1.317.237,79
O.C.M.W.	1.333.587,11
verschil	-16.349,32
in %	-1,24
in toelage aan 55%	-8992,13

Enkele dossiers werden nader bekeken : bv Babah Charazadze niet betoelaagd voor de periode feb-jun 2017 4354,34 (buiten termijn)

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2016-2017, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen.

Mogelijke verklaringen voor deze eventuele te weinig ontvangen toelage zouden kunnen zijn:

- Bepaalde dossiers werden niet of minder betoelaagd
- Boeking op een ander artikel dan het artikel RMI
- Boeking in een ander jaar dan de controleperiode
- Foutieve boekingen (materiële vergissingen)
- Het niet behandelen van de foutcodelijsten die verstuurd worden door de POD MI
- ...

De desbetreffende subsidies zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijn van 45 dagen werd nageleefd en dat u zelf uw regularisaties aan onze diensten bezorgt (Art 21§6 van de Wet van 26/05/2002)

Om te weten of er nog een eventueel recht geldt voor de inning van dit bedrag en hoe u dit recht kunt laten gelden, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice vraag@mi-is.be of tel. 02/508.85.85) om zo een lijst te krijgen van de formulieren die geweigerd werden (en uitleg over de foutieve codes). Deze documenten zullen u per mail bezorgd worden.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2015 - 2017

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 2015-2017 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

Voor de gecontroleerde periode zijn er een aantal **aandachtspunten** waarmee het OCMW in de toekomst dient rekening te houden:

Invullen B-formulieren RMI: Indien de RMI-gerechtigde recht heeft op een SPI-vrijstelling en de betrokkene heeft een inkomen uit tewerkstelling lager dan het bedrag van de SPI vrijstelling dient dit inkomen alsnog ingevuld te worden in het B-formulier en de soort SPI moet aangeduid worden. Er is maar een bepaalde periode recht op SPI, wanneer SPI niet wordt aangevinkt zullen de tellers niet beginnen lopen en is er geen opvolging mogelijk in geval van verhuis van de gerechtigde.

Bij het verifiëren van de motivatiecodes werd vastgesteld dat voor een aantal knipperlichten waarbij door uw OCMW motivatiecode 2 werd ingevuld uiteindelijk **geen beslissing tot terugvordering** voor de betrokken periode werd genomen.

Het knipperlicht was maw terecht maar er werd nog geen verdere actie ondernomen.

De toelagen werden voor deze dossiers ingetrokken (detail zie controletabel 7). Bij codes 2 en 3 zal de Inspectie controleren of de **beslissingen (tot terugvordering of tot oninvorderbaarstelling**, naargelang het geval) wel degelijk werden genomen alsook, bij (gedeeltelijke) terugvordering, en of er een **vastgesteld recht werd geboekt**.

Ook een verkeerde aangifte in de formulieren gaf soms aanleiding tot onterechte knipperlichten: zo dient iedere wijziging in de feitelijke leefsituatie aangepast te worden in het formulier B (bv categorie gezinslast waarbij de partner niet langer inwoont in het gezin).

