



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
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/2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspectie die plaatsvond in uw centrum op 15 juli 2021.

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	2018-2019	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	2018-2019	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	2018-2019	Bijlage 8: 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. 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 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

Vorige controle: enkele F formulieren (terugvorderingen) hadden elkaar overschreven.

Huidige controle :

Uitgaven: alle uitgaven werden afgepunt hierbij werd vastgesteld dat enkele dossiers eventueel minder werden betoelaagd (uitleg zie bijlage). Bij één dossier werd een te veel aan ontvangen toelage vastgesteld voor een bedrag van.

Aanbeveling : het is aan te bevelen de maandstaten van de POD MI met de aangevraagde toelagen steeds zo vlug mogelijk na te kijken om na te gaan of de toelagen wel werden verkregen.

Ontvangsten : alle effectieve terugvorderingen werden eveneens afgepunt waarbij werd vastgesteld dat deze correct werden doorgegeven aan de POD MI.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Vorige controle: een aantal terugvorderingen werden pas enkele dagen voor de controle aangegeven bij de POD MI.

Huidige controle: bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD werd **een verschil vastgesteld groter dan 1% in het nadeel van het OCMW.** Mogelijke verklaringen voor deze eventuele te weinig ontvangen toelagen 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
- ...

Alle terugvorderingen werden afgepunt waarbij werd vastgesteld dat deze werden aangegeven en verwerkt bij de POD MI.

Aanbeveling : het is aan te bevelen de maandstaten van de POD MI met de aangevraagde toelagen steeds zo vlug mogelijk na te kijken om na te gaan of de toelagen wel werden verkregen.

De behandeling van de knipperlichten

Vorige controle : enkele knipperlichten verschenen omdat de formulieren niet correct werden ingevuld.

Huidige controle: er waren nog enkele openstaande knipperlichten m.b.t. terugvorderingen (motivatiecode 2). De bewijsstukken werden tijdens de controle voorgelegd. Enkele knipperlichten verschenen omdat in het B-formulier de beroepsinkomsten niet werden ingevuld door het OCMW. Beroepsinkomsten dienen altijd ingevuld te worden bij tewerkstelling.

Ter info : De inspectie informeert u dat het raadzaam is om voor een geautomatiseerde opvolging van de knipperlichten te kiezen om zodanig de knipperlichten zo snel mogelijk te ontvangen en te verwerken. Voor meer informatie hoe u deze geautomatiseerde opvolging kan verkrijgen kan u contact opnemen met uw informaticafirma.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Het OCMW werkt over het algemeen correct en streeft ernaar om steeds de gemaakte opmerkingen bij de vorige controle toe te passen.

5.2 Debriefing

De resultaten van de controles en bovenstaande opmerkingen werden overlopen in aanwezigheid van de Hoofdmaatschappelijk werker en de verantwoordelijke administratief medewerker. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2018-2019	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2018-2019	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2018-2019	769,08€	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,

Annemarieke DE KNIJF

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 01/01/2018 TOT 31/12/2019

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:

- te veel toelagen werden ontvangen
- eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: 769,08€ (zie controletabel 2).

Maar 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 2), 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).

Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Het verkrijgen van toelagen (formulier D-1) is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk voor de betreffende jaren.

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 2018-2019

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

	Ontvangsten		Uitgaven	
-	-1657,07		5.840,53	2018/2017
-	-4.336,30			2018/2015
-	-18.675,93		647,5	2019/2017
-	-16539,07		2.197,16	2019/2016
-	-3264,77		469,09	2019/2015
2018				
-			144.390,37	pers nt ingeschr rr
-			5.702,53	dakloze
-			8.630,09	verhoogd bm
	28470,97		630.097,22	LL 55%
2019				
-	217,09		158585,3	pers nt ingeschr rr
-			15708,77	dakloze
-	112128,06		743743,2	LL 55%
-			6274,1	verhoogd bm
-			-469,09	studenten
-	21425,5		11301,64	2020/2019
-	1200,36			2020/2018
-	10574,28			2021/2018
-	10326,61			2021/2019
-	-3282,5	dubbel aangegeven dr ocmw		
-				
	Totaal:		1.733.118,41	1.596.531,18

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: 1.733.118,41 – 136.587,23 = 1.596.531,18€

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
2018				
	40.425,26		630.401,35	Leefloon 55%
			158.867,66	pers nt ingeschr rr
			19.036,53	dakloze
			8.630,09	installatiepremies (100%) zonder organiek na correctie
2019				
	97.921,70		743.884,25	Leefloon 55%
			166.247,41	pers nt ingeschr rr
			18.872,84	dakloze
			7.528,92	installatiepremies zonder organiek
Totaal :	138.346,96		1.753.469,05	1.615.122,09

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $1.753.469,05 - 138.346,96 = 1.615.122,09\text{€}$.

1.3 Vergelijking van de totalen

<u>Samenvatting 2018-2019</u>	<u>uitgaven-ontvangsten</u>
POD MI	1.596.531,18
O.C.M.W.	1.615.122,09
verschil	-18.590,91
in %	-1,16
in toelage aan 55%	-10225,00

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2018-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD werd **een verschil vastgesteld van 18.590,91€ (zijnde 1,16%) (in toelage 10.225€ aan 55%)** in het nadeel van het OCMW.

Mogelijke verklaringen voor deze eventuele te weinig ontvangen toelage 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
- ...

Alle terugvorderingen werden afgepunt waarbij werd vastgesteld dat deze werden aangegeven en verwerkt bij de POD.

Uw OCMW heeft te weinig toelagen ontvangen:

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). **Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Als er geen oordeel wordt geveld, is het voor uw diensten niet meer mogelijk om subsidieaanvragen (formulier B) in te dienen voor de betreffende jaren.**

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.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2018 - 2019

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 2018-2019 werden gecontroleerd.

Het betreft hier nog enkele openstaande terugvorderingen met motivatiecode 2. De bewijsstukken (de raadsbeslissingen en inboekingen vordering) werden voorgelegd tijdens de controle.

Enkele knipperlichten waren te wijten aan verkeerd ingevulde B formulieren; beroepsinkomsten dienen steeds ingevuld te worden indien er inkomsten zijn uit tewerkstelling.

Eén knipperlicht verscheen ook omdat op het B formulier nog steeds de partner werd ingevuld niettegenstaande deze niet meer samenwoonde met betrokkene.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.