



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
Beringen
Burgemeester Heymansplein 14
3581 Beringen

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 5

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Beringen/W65B-RMIB-STOF-UJV-KNI/2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum van 8 tot 10 februari 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	X
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	X
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)	2019	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
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 over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 05/01/2021.

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 uitstekende werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur de goede 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

Uit de controle van de boekhouding blijkt dat er een goede opvolging is van de financiële steunen die worden verstrekt in het kader van de Wet van 1965 en van de toelagen die hiervoor kunnen worden aangevraagd.

Ook de opvolging van de eventuele terugvorderingen op deze financiële steunen verloopt grondig en correct, zij het niet altijd via de meest eenvoudige methode, waardoor er soms onduidelijkheden ontstaan. U vindt een overzicht van de correcte procedure voor het verwerken van de terugvorderingen bij het onderstaande onderdeel, RMI-boekhouding.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

De boekhoudkundige controle toont aan dat de financiële steunen en toelagen die worden verstrekt in het kader van de RMI-wetgeving nauwgezet worden opgevolgd door uw medewerkers. Er zijn slechts voor een beperkt aantal dossiers verschillen vastgesteld.

Ook de terugvorderingen worden nagenoeg steeds tijdig en correct aangegeven, zij het niet steeds via de meest duidelijke procedure. We geven u hier dan ook graag een overzicht van de nodige boekhoudkundige en administratieve stappen voor de verwerking van terugvorderingen:

Boekhoudkundig:

- Van zodra een beslissing is genomen om uitgekeerde leeflonen terug te vorderen bij een cliënt (of bij derde instelling zoals bv. de RVA) moet deze worden opgenomen in de boekhouding. Dit dient te gebeuren op de toegewezen 7-rekening (Gelieve de toelagen van de POD MI op een andere (sub)-rekening te boeken) met als tegenhanger een klasse 4-rekening.
- Het is aangeraden om bij deze boeking een gestandaardiseerde commentaar te voorzien. Vb. "TV LL Jan – jun 2018". Dit zorgt er voor dat alle nodige informatie voor de latere aangifte bij de POD MI aanwezig is in de lijsten uit de boekhouding en dat er voor de inspecties duidelijke overzichtslijsten van de effectief geïnde ontvangsten kunnen worden voorgelegd.
- Het heeft de voorkeur van de inspectiediensten om de opvolging van de nog openstaande terugvorderingen toe te vertrouwen aan de financiële dienst. Dit natuurlijk wel in overleg met de begeleidende maatschappelijk werk(st)er zodat de sociale situatie van de cliënt steeds indachtig blijft.
- Op het moment van terugbetaling (door de cliënt of derde instelling) zal de openstaande vordering worden afgeboekt en moet deze ontvangst worden aangegeven bij de POD MI. Uw softwareleverancier kan u uitleggen hoe de lijst met effectieve ontvangsten voor een bepaald boekjaar kan worden opgesteld. Dus ontvangsten ontstaan vanaf jaar 'nul' tot en met het controlejaar en die effectief werden ontvangen in het controlejaar.

Aangifte bij de POD MI:

- Van zodra terugvorderingen leiden tot effectieve terugbetalingen moeten ze worden aangegeven bij de POD MI. Deze effectieve terugbetaling kan van de cliënt zelf komen, of van een derde instelling (vb. IVT, RVA) die het leefloon vergoedt dat werd betaald als voorschot op een uitkering.
- Deze aangifte dient te gebeuren via het D-formulier (F-formulier voor aangiftes van de Wet van 1965) of terugvorderingsformulier (de naam kan variëren naargelang uw software).
- Bedragen die via subrogatie ontvangen worden en ontvangsten van personen die in één keer een som terugbetalen aan het OCMW dienen zo snel mogelijk overgemaakt te worden aan de POD MI. Voor afbetalingen dient het OCMW

minstens jaarlijks de ontvangen terugvorderingen via het terugvorderingsformulier over te maken. Compensaties moeten zo veel mogelijk vermeden worden.

- Vb. er wordt 700 € leefloon toegekend voor mei en in juli blijkt dat betrokkene maar recht had op € 500. Er wordt een vordering van € 200 opgemaakt en betrokkene betaalt dit in november effectief terug. De betaling van € 700 werd al als betaling aangegeven en moet niet omgezet worden naar € 500. Er komt daarentegen naast de betaling van € 700 een recuperatie van € 200 (formulier D).
- 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. De referteperiode is de periode waarop de ontvangst betrekking heeft.
- Als er meerdere ontvangsten worden aangegeven op dezelfde dag dient de datum in voege te worden aangepast of dient een volgnummer te worden toegewezen aan de formulieren. Indien niet, zullen de verschillende formulieren D elkaar overschrijven. Enkel de laatste doorgegeven terugvordering voor die dag zal dan worden geregistreerd.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een verzorgde manier beheert. Voor elke aanvraag werd de KSZ op een correcte manier geconsulteerd en werden de juiste bewijsstukken voorzien. Bovendien gebeurden de aanvragen, beslissingen, kennisgevingen en betalingen steeds binnen de voorziene termijnen.

Uniek Jaarverslag

In deze samengestelde controle komen er drie materies aan bod:

- Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)
- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)
- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De controle richt zich op boekhoudkundige verantwoording, de gevraagde personeelskosten en de individuele toekenningen.

De aangifte van deze zaken in het Uniek Jaarverslag gebeurde quasi volledig correct. Alle gevraagde toelagen werden correct verantwoord, er waren nergens dubbele toelagen op de personeelskosten en de ingediende toekenningen beantwoorden aan de voorwaarden van de respectievelijke fondsen.

Enkel voor de boekhoudkundige registratie werden er afwijkingen vastgesteld:

Voor het fonds PSA werden er onvoldoende kosten waargenomen op de specifieke 6-rekening voor het fonds om de verstrekte toelagen volledig te verantwoorden.

Voor het SFGE legde u het grootboek met de diverse steunen voor. Het blijkt dat de energiesteunen mee op deze rekening worden geboekt. Het is aangeraden om de steunen die u toekent in kader van dit fonds op een aparte (sub-)rekening te boeken. Dit is immers vaak het enige beschikbare detailoverzicht van deze steunen, en vormt dan ook de basis voor de dossierselectie bij de inspecties ervan.

Tot slot werd er voor het SFGE vastgesteld dat uw OCMW sterk inzet op preventieve acties en tussenkomsten. Dit is zeker een goede praktijk om te voorkomen dat gezinnen met schuldenlast komen te kampen. Het is wel aangeraden om deze tussenkomsten en acties ook aan te geven bij de luiken 'Preventieve acties' in het jaarverslag.

De behandeling van de knipperlichten

Er werd een goede opvolging waargenomen van de knipperlichten die naar uw centrum werden verstuurd. Alle knipperlichten werden van een feedbackcode voorzien, en de voor de controle opgevraagde bewijsstukken waren duidelijk en correct.

De meeste van de aangetroffen knipperlichten betroffen nog openstaande terugvorderingen met de bijhorende code 2. Dergelijke knipperlichten zullen automatisch oplossen mits het bedrag van de terugvordering correct is aangegeven na de inning ervan. Voor dossiers met een afbetalingsplan kan dit effectief een wat langere periode duren, waardoor de knipperlichten nog actief zijn bij de controles.

Bij de controle viel echter op dat er bij enkele dossiers met een afbetalingsplan de voorziene terugbetalingen abrupt stopten en niet terug worden hervat. Dit kan wijzen op een onvoldoende opvolging van de nog openstaande terugvorderingen door uw diensten. Het is aangeraden om steeds snel te reageren en de nodige acties te ondernemen indien cliënten hun afbetalingsplan niet opvolgen. Voor sommige dossiers betekent dit het versturen van aanmaningen en eventuele verdere stappen, terwijl in andere dossiers misschien het afbetalingsplan moet worden herzien in functie van veranderde mogelijkheden van de cliënt.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Na het afronden van de controles werden de resultaten overlopen met de betrokken medewerkers van de administratieve dienst en het hoofd van de sociale dienst. Ook werden de controleroosters – zoals opgenomen in de bijlagen van dit rapport – ter nazicht overhandigd.

Gezien de vaststellingen van de controle werd er bij de debriefing duiding gegeven bij de aangewezen methode om terugvorderingen te verwerken. Ook werden er instructies gegeven voor het verdere nazicht van de lijsten met de verschillen per dossier zoals vastgesteld na het afpunten van de OCMW-boekhouding en de toelagenlijsten van de POD MI. Hier bleken er achteraf toch enkele onduidelijkheden te zijn. Het OCMW ging immers heel proactief aan de slag met deze lijsten, en diende correcties in voor afwijkingen die werden vastgesteld bij de inspectie en zouden moeten resulteren in een terugvordering. Dit veroorzaakte wat moeilijkheden bij de verdere afhandeling van het rapport, daar deze gegevens bijkomend verwerkt moesten worden. Mits terugvordering via inspectie zouden er immers dubbele inhoudingen van de toelagen kunnen plaatsvinden (dus via OCMW-aangifte én inspectie), wat natuurlijk niet het opzet is van deze controles.

Het nazicht van uw medewerkers en de correcties die zij invoerden zijn verwerkt in dit verslag. Indien de correcties al werden aanvaard door het betoelagingsstelsel zijn ze vrijgesteld van terugvordering in dit verslag. U dient natuurlijk wel nog aandachtig te zijn voor de lijst met

dossiers waarvoor er eventueel te weinig toelagen zijn gevraagd. De verwerking hiervan is uw verantwoordelijkheid, en kan – conform de bepalingen bij de specifieke controles – worden uitgevoerd tot drie maanden na de ontvangst van dit verslag.

Voor alle onderdelen is het duidelijk dat uw medewerkers op een constructieve manier rekening hielden met de opmerkingen die tijdens eerdere inspecties werden gesteld. De inspectiedienst dankt hen dan ook voor hun blijvende inzet en goede samenwerking.

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	2017 - 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
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2018 - 2019	€ 9.373,79	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA	2019	1.198,27 €	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen

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: 2017 - 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 een overzicht van de te veel ontvangen toelagen in controletabel 2A en van de eventueel te weinig ontvangen toelagen in controletabel 2B

Analyse van de ontvangsten

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 een overzicht van de te veel ontvangen toelagen in controletabel 2A en van de eventueel te weinig ontvangen toelagen in controletabel 2B

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: € 139,20 (zie controletabel 2A). Het OCMW heeft deze bedragen reeds zelf gecorrigeerd na de debriefing waardoor er geen terugvordering plaatsvindt naar aanleiding van deze inspectie. Meer informatie hieromtrent in de algemene opmerkingen.

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). Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht.

Het verkrijgen van toelagen (formulier D/1) is daarna, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk voor de betreffende jaren.

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

I ANALYSE VAN DE REKENINGEN

I.1 Cijfers volgens de POD MI

POD MI		
2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 1.465.963,41	€ 67.740,24
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 463.572,99	€ 11.623,99
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 762,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 10.986,08	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 955,01	€ 0,00
2019	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 1.332.732,81	€ 62.693,62
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 474.149,29	€ 1.105,84
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 3.095,35	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 15.057,84	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 1.880,04	€ 0,00
TOTAAL	€ 3.769.154,82	€ 143.163,69

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: € 3.625.991,13

I.1 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

OCMW		
2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 1.965.387,43	€ 84.478,00
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2019	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 1.860.312,56	€ 94.278,49
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 3.825.699,99	€ 178.756,49

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode: € 3.646.943,50

I.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2016 - 2018	POD MI	OCMW	Verschil in €	Verschil in %
Uitgaven	€ 3.769.154,82	€ 3.825.699,99	-€ 56.545,17	-1,50%
Ontvangsten	€ 143.163,69	€ 178.756,49	-€ 35.592,80	-24,86%
Saldo	€ 3.625.991,13	€ 3.646.943,50	-€ 20.952,37	-0,58%

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Alle dossiers werden geanalyseerd.

2.1 Analyse van de uitgaven

De controle van uw stukken bracht het volgende aan het licht:

- een te veel ontvangen toelage
- een eventueel te weinig ontvangen toelage.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelagen in controletabel 4A. De eventueel te weinig ontvangen toelagen vindt u in controletabel 4B.

2.2 Analyse van de terugvorderingen

De controle van uw stukken bracht het volgende aan het licht:

- een te veel ontvangen toelage
- een eventueel te weinig ontvangen toelage.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelagen in controletabel 4A. De eventueel te weinig ontvangen toelagen vindt u in controletabel 4B.

3. CONCLUSIE

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

Uw OCMW heeft te veel toelagen ontvangen:

Op basis van de dossiers in controletabel 4A werd er vastgesteld dat uw OCMW voor een bedrag van € 5.357,34 te veel aan toelagen heeft ontvangen. Deze te veel ontvangen toelagen zullen worden ingehouden op een volgende subsidie die u wordt toegekend.

Op basis van de dossiers in controletabel 4A werd er vastgesteld dat uw OCMW zijn effectieve ontvangsten m.b.t. het RMI niet correct aangaf. Bijgevolg werd er voor € 4.016,45 te veel aan toelagen uitgekeerd. Deze zullen worden ingehouden op een volgende subsidie die u wordt toegekend.

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen:

Op basis van de dossiers in controletabel 4B werd er vastgesteld dat uw OCMW eventueel te weinig toelagen ontving. 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).

De inspectiediensten zullen de gecontroleerde jaren afsluiten in de softwaretoepassing. Het verkrijgen van toelagen is dan, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk. Voor de dossiers vermeld in controletabel 4B kan het OCMW nog de nodige formulieren indienen tot het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven.

BIJLAGE 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2019

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.

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

Uitgaven OCMW	Uitgaven POD MI	Vershil
€ 110.018,30	€ 110.018,30	€ 0,00

Er werd geen enkel verschil vastgesteld.

2. CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN OP EEN STEEKPROEF VAN DOSSIERS

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 641 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van tien van deze dossiers heeft het voorwerp uitgemaakt van een controle. U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5.

Met betrekking tot de controle van de toepassing van de wetgeving ter zake, werd vastgesteld dat alle punten nageleefd werden door uw OCMW.

CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd vastgesteld dat de subsidies in het kader van de verwarmingstoelage wel degelijk verschuldigd waren aan uw centrum.

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2019

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:

- Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA)
- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)
- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

1. Kruising van de personeelskosten

Voorafgaand aan de inspectie werd een kruising van de NISZ uitgevoerd die werden aangegeven in de personeelskosten met betrekking tot de wet van 26/05/2002, de subsidie voor de sociale participatie en activering, het sociaal fonds voor gas en elektriciteit en de GPMI-subsidie. Deze kruising toonde aan dat er geen dubbele financiering werd gevraagd door het OCMW, wat getuigt van kwaliteitswerk bij de aangiftes in het Uniek Jaarverslag.

2. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen

	Gevraagde personeelskosten	Gevraagde andere middelen	Totaal gevraagde toelage	Maximum toelage	Effectief toegekende toelage
PSA	0,00 €	32.565,95 €	32.565,95 €	29.114,00 €	29.114,00 €
SFGE	222.873,69 €	14.774,71 €	237.648,40 €	167.523,86 €	167.523,86 €
GPMI	94.836,42 €	0,00 €	94.836,42 €	74.896,84 €	74.896,84 €

3. Controle van de betaalde personeelskosten

	Gevraagde personeelskosten	Effectief betaalde personeelskosten	Toelagen aanvaard na inspectie	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SFGE	222.873,69 €	154.430,34 €	154.430,34 €	0,00 €
GPMI	94.836,42 €	74.896,84 €	74.896,84 €	0,00 €

De gevraagde personeelskosten werden correct verantwoord.

4. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen

	Gevraagd bedrag voor tussenkomsten	Effectief betoelaagd bedrag	Netto uitgaven in boekhouding OCMW	Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	32.565,95 €	29.114,00 €	27.915,73 €	4.650,22 €	1.198,27 €
SFGE	14.774,71 €	13.093,52 €	14.774,71 €	0,00 €	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Er is een klein verschil vastgesteld tussen de OCMW-boekhouding en de gevraagde toelagen voor PSA. Het totaalbedrag van de verleende steunen op het boekhoudkundig artikel voor PSA is onvoldoende om de gevraagde toelagen te dekken.

5. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

	Effectief betoelaagde tussenkomsten	Bedrag van de gecontroleerde steekproef	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	29.114,00 €	14.419,01 €	18	0,00 €
SFGE	13.093,52 €	3.967,43 €	10	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €

De gevraagde middelen werden correct verantwoord.

6. Conclusie

Hieronder vindt u een overzicht van de subsidies die moeten worden teruggevorderd na deze controle:

	Personeelskosten	Boekhouding	Andere middelen	Totaal
PSA	0,00 €	1.198,27 €	0,00 €	1.198,27 €
SFGE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Voor de terugvordering in het kader van het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) ontvangt u binnenkort een vordering tot terugbetaling van onze dienst "Budget".

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.

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 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren en dat er geen regularisaties van de gevraagde toelagen nodig zijn. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.

Verschillende knipperlichten betreffen nog openstaande terugvorderingen op uw dossiers. Deze werden indertijd correct geregistreerd en van feedback voorzien in de halfjaarlijkse lijsten. Uit een nadere controle van deze dossiers blijkt echter dat het voorgestelde afbetalingsplan abrupt wordt onderbroken, waarna er geen spoor van hervatting is. Dit kan er op wijzen dat de nog openstaande terugvorderingen op te veel toegekende steunen onvoldoende worden opgevolgd.

Voor verschillende dossiers werden in controletabel 8 richtlijnen/aanbevelingen geformuleerd, meestal met betrekking tot het correcte invullen van de B-formulieren voor de betoelaging. Hiermee dient er rekening gehouden te worden bij de behandeling van de knipperlichten die in de toekomst worden verzonden.