



Kruidtuinlaan 50 bus 165
B - 1000 Brussel
T. +32 2 508 85 85
vraag@mi-is.be
www.mi-is.be

Aan de Voorzitter vast bureau OCMW van
Boechout
Dr. Theo Tutsstraat 20, 2530 Boechout

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): Aantal 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: OCMW/W65B-RMIB-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 19 en 26 februari 2019. Er werden nog documenten nabezorgd op 15 maart 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	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2015-2016	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	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2014-2016	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	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 18/01/2019.

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.

Er werd afgesproken de laatste opmerkingen ivm de verschillen in de ontvangsten van de boekhoudkundige controle inzake het Recht op Maatschappelijke Integratie te bezorgen tegen 15 maart 2019. Echter mocht de inspectiedienst niets meer ontvangen. Gezien het OCMW reeds drie weken de tijd had om opmerkingen over te maken, worden aanvullende stukken voor de boekhoudkundige controle inzake het Recht op Maatschappelijke Integratie en inzake de knipperlichten niet meer in aanmerkingen genomen.

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

Zowel enkele bedragen eventueel te veel als eventueel te weinig ontvangen.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Uit de controle blijkt dat er netto bedrag mogelijk te weinig ontvangen werd.

De inspectie raadt aan om op volgende wijze om te gaan met leefloon als voorschot op uitkeringen: vanaf het moment dat het OCMW beslist tot het toekennen van een leefloon als voorschot op een uitkering dit bedrag ook blijven beschouwen als een leefloon, ook als via subrogatie het volledig bedrag ontvangen wordt door de uitkeringskas.

Als het bedrag weggeboekt wordt naar voorschotten en dus ingetrokken wordt naar de POD MI toe, dan verliest het OCMW niet enkel de toelage leefloon, maar ook de eventuele extra toelage GPMI én de toelage personeelskost. Indien de situatie bij aanvraag onduidelijk is, dan verdient de aanvrager het voordeel van de twijfel en blijven de multifunctionele attesten geldig. Op het moment dat de uitkering in orde komt zet het OCMW het dossier stop en als het geld ontvangen wordt geeft het terugvorderingsformulier D door. Op deze manier wordt er ook niet geraakt aan de multifunctionele attesten.

Indien de situatie echter duidelijk is, dan is het logischer te beslissen tot het toekennen van een voorschot op uitkering.

Het wordt geadviseerd om de transparantie in de doorgave van ontvangsten naar de POD toe te verhogen: als de aangemaakte vorderingen leefloon met betrekking tot wat de begunstigden moeten terugbetalen aan het OCMW leiden tot effectieve terugbetalingen aan het OCMW door betrokkene/instellingen (werkloosheidskas, uitkeringen mindervaliden, ...) dan moeten deze bedragen verplicht doorgegeven worden aan de POD als deze bedragen betoelaagd werden. Het wordt aangeraden afbetalingen door begunstigde in het kader van een afbetalingsplan één of twee keer per jaar over te maken. Voor ontvangsten van werkloosheidskassen, uitkeringen gehandicapten, ziekenfondsen, ... wordt aanbevolen zo snel mogelijk na ontvangst deze bedragen over te maken om "knipperlichten" te vermijden in het kader van de strijd tegen de sociale fraude.

Compensaties moeten zo veel mogelijk vermeden worden. Voorbeeld: 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 maand terugvordering op het formulier D is de maand waarin het bedrag ontvangen werd.

Wanneer een OCMW zijn beslissing tot herziening van een dossier met terugwerkende kracht aan de POD Maatschappelijke Integratie meedeelt, wordt automatisch overgegaan tot een terugvordering van de toelagen die betrekking hebben op de herziene periode, zelfs al heeft het OCMW het teveel betaalde leefloon niet zelf kunnen terugvorderen. Ook de eventuele extra toelage GPMI én de toelage voor de personeelskost voor het dossier wordt zo terug overgemaakt aan de POD MI. Het OCMW dient enkel de effectief gerealiseerde ontvangsten over te maken aan de POD.

Een voorbeeld:

- OCMW betaalt leefloon uit tot 30/04/2015;
- in april blijkt dat cliënt werkte vanaf 01/02/2015;
- OCMW herzielt een beslissing retroactief en zet stop op 01/02/2015;
- de subsidies leefloon voor 1/02/2015-30/04/2015 vloeien terug naar de POD;

- de maanden februari, maart en april 2015 worden gevorderd bij cliënt
- stel cliënt heeft momenteel de middelen niet om terug te betalen.
→ Het OCMW betaalde drie maanden uit waartegenover geen subsidie staat. Mogelijk betaalt cliënt in een later jaar nog terug, maar mogelijk komt er nooit meer iets terug, of niet het volledige bedrag.

Beter is (hetzelfde voorbeeld) het volgende te doen:

- OCMW betaalt leefloon uit tot 30/04/2015;
- in april blijkt dat cliënt werkte vanaf 01/02/2015;
- OCMW neemt stopzettingsbeslissing met als datum 1/05/2015 (datum invoegetredeing stopzetting) en 01/02/2015 als datum werkelijke stopzetting;
- de subsidies leefloon voor 1/02/2015-30/04/2015 vloeien niet automatisch terug naar de POD;
- de maanden februari, maart en april 2015 worden gevorderd bij cliënt;
- stel cliënt heeft momenteel de middelen niet om terug te betalen, maar in november 2015 wel;
- OCMW maakt formulier D op met als datum invoege (periode terugvordering) 11/2015 en referteperiode 1/02/2015-30/04/2015. Op dit moment vloeit het bedrag terug naar de POD.

Het spreekt voor zich dat eventuele latere recuperaties door het OCMW wel moeten worden terugbetaald aan de POD.

In het geval het OCMW manifest iets fout deed in het sociaal onderzoek, dan dient de toelage altijd terugbetaald te worden en mag het niet afhangen van het feit of een kas of betrokkene het OCMW terugbetaald (bijvoorbeeld leefloon toegekend zonder rekening te houden met het KI).

Uniek Jaarverslag

Algemeen

De materies die gecontroleerd werden betreffen het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA), Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) en het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) (dit laatste enkel wat betreft de aangiftes in het Uniek Jaarverslag).

Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)

Gezien het OCMW een subsidie ontvangt van € 5884.00 dient het OCMW zich aan de volgende schotten te houden voor het verdelen van de subsidie.

- KA: Minimale toewijzing van 25 % van de subsidie, met een maximum van 50 % rest.
- Collectieve: Minimale toewijzing van 25 % tot maximaal 50 %.
- Algemene activiteiten: Wanneer de verdeling van de subsidie tussen de collectieve modules en de kinderarmoedebestrijding werd doorgevoerd, blijft een percentage van de subsidie over, die wordt toegekend aan de algemene activiteiten

De activiteit ingediend onder de rubriek collectieve modules voldoet niet aan de richtlijnen. Een collectieve module impliceert een trajectmatige aanpak, dit is een activiteit die onderdeel is van een traject van een begunstigde en een collectieve activiteit is een éénmalige activiteit los van het traject van de begunstigde.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

De toegekende toelage werd niet volledig benut.

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)

Uw centrum heeft geen kosten aangevraagd in het kader van preventieve acties. Goede voorbeelden van deze acties zijn: Opleidingen energiebeheer voor begunstigden, kosten voor de isolatie van woningen, energiescans, de installatie van budgetmeters, enzovoort. Voor meer informatie over mogelijke preventieve maatregelen in het kader van het Gas- en Energiefonds verwijzen we u naar de omzendbrief van 13/04/2010.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De ingebrachte personeelskosten zijn voldoende om de toegekende subsidie te dekken, het gaat hier om maatschappelijk werkers van de sociale dienst. Er is geen overlapping met andere fondsen.

De behandeling van de knipperlichten

De opvolging van de knipperlichten is zeker voor verbetering vatbaar.

De (in de controleperiode verzonden) openstaande knipperlichten hadden geen feedbackcode toebedeeld gekregen. De Inspectie vraagt het OCMW om korter op de bal te spelen bij knipperlichten. Conform de richtlijnen van de POD MI dient het OCMW ontvangen knipperlichten als terecht of onterecht te beoordelen middels het toebedelen van een specifieke code, en vervolgens de daarmee verbonden actie te ondernemen. Zo zal het OCMW, wanneer er teveel werd uitgekeerd, een terugvorderingsbeslissing dienen te nemen, deze beslissing opvolgen en, behoudens het specifieke geval van oninvorderbaarstelling, bij ontvangst de nodige formulieren (D voor RMI en F voor Wet 1965) aan de POD MI bezorgen. In deze gevallen zal de Inspectie bij controle nagaan of de beslissingen (resp. tot terugvordering of tot oninvorderbaarstelling) wel degelijk werden genomen alsook, bij (gedeeltelijke) terugvordering, of er een vastgesteld recht werd geboekt.

Er stonden nog 6 knipperlichten open, waarvan er 1 reeds behandeld was en 1 knipperlicht onterecht bleek te zijn. 4 knipperlichten was het geld reeds teruggevorderd bij de cliënt maar nog niet doorgegeven aan de POD MI. Er werd mondeling toelichting gegeven bij de knipperlichten.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

De boekhouding inzake Recht op Maatschappelijke Integratie is niet transparant. Er werd overgegaan tot het afpunten van de ontvangsten. Deze worden soms doorgegeven via een D of soms via een C formulier. De correcte manier van werken werd al meermaals tijdens vorige inspecties toegelicht.

Inzake het Sociaal Fonds voor Gas en Elektriciteit zien we een minder goede opvolging wat betreft de link tussen gas- en elektriciteitsfacturen die moeilijk kunnen betaald worden. Ook inzake het Fonds Participatie en Sociale Activering is er nog enige ruimte voor verbetering.

Debriefing

Debriefing met secretaris, financieel beheerder en maatschappelijk werker. De aanbevelingen overlopen en voornamelijk stil gestaan bij het opvolgen van de knipperlichten en het doorgeven van ontvangsten ihkv het Recht op Maatschappelijke Integratie. Er werd afgesproken nog informatie mbt de knipperlichten en de boekhoudkundige controle RMI na te bezorgen tegen 15 maart. De informatie werd niet ontvangen door de inspectiedienst.

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	2015-2016	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2015-2016	€ 757.65	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	Jaren 2014-2016	€ 5919.20	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag SCP en KA	Jaar 2017	€ 0	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		€ 172.40		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Uniek Jaarverslag GPMI		€ 0		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
De behandeling van de knipperlichten	Jaren 2015-2017	Cf. bijlage nr. 8	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Terugvorderingen voor een bedrag lager dan 25 Euro worden vrijgesteld van terugvordering.

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 2015-2016

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
- en eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 A/B

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: 757.65 € (zie de controletabellen 2A en 2C).

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.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2016 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

Voor de dossiers vermeld in controletabel 2B kan het OCMW nog correcties overmaken (formulieren D) tot het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2014-2016

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

POD MI		
2014	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 199 377,44	€ 26 581,58
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 3 956,15	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 41 978,19	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 23 421,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 6 538,92	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Regul's in 2014 mbt voorgaande jaren	€ 0,00	€ 0,00
Reguls in 2015 - 2017 mbt 2014	€ 0,00	€ 0,00
2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 209 195,29	€ 41 123,05
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 14 205,77	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 3 278,49	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 31 230,72	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 17 503,23	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 3 291,26	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Regul's in 2015 mbt voorgaande jaren	€ 0,00	€ 0,00
Reguls in 2016 - 2017 mbt 2015	€ 0,00	€ 0,00
2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 196 653,62	€ 3 226,26
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 14 540,56	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 78 738,96	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 47 154,18	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 9 072,15	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Regul's in 2016 mbt voorgaande jaren	€ 0,00	€ 0,00
Reguls in 2017 mbt 2015	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 900 135,93	€ 70 930,89

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 $900135.93-70930.89=829205.04$

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

OCMW		
2014	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 241 846,36	€ 8 261,62
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%)	€ 6 339,10	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 248 705,37	€ 0,00
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%)	€ 5 615,97	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 327 813,10	€ 0,00
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%)	€ 16 042,19	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 846 362,09	€ 8 261,62

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $846362.09-8261.62=838100.47$

1.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2014-2016	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI:	€ 829 205,04
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW:	€ 838 100,47
Vershil:	€ 8 895,43
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100	-1,07%
Eventueel te weinig gevraagde toelagen aan 55%	€ 4 892,49

Het verschil in de uitgaven bedraagt 5.97 % in het nadeel van de POD MI en het verschil in de terugvorderingen bedraagt 88.35 % in het nadeel van het OCMW. Dit resulteert in een verschil van 1.07 % van de netto uitgaven in het nadeel van het OCMW. Er werd overgegaan tot het afpunten van de terugvorderingen. De cijfers worden opgenomen in het rapport in de bijlage.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

2.1 Analyse van de uitgaven

Nvt

2.2 Analyse van de terugvorderingen

De controle van uw stukken bracht een te veel ontvangen toelage aan het licht. U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel en eventueel te weinig ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4C.

Een te veel ontvangen toelage van 5919,20 € zal bijgevolg door onze diensten worden teruggevorderd op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2014-2016, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van € 5919,20 te veel aan toelagen ontving. In controletabel 4C verder in dit rapport vindt u een gedetailleerde beschrijving.

Dit bedrag zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

Een uiteindelijk bedrag van €5919,20 zal worden afgehouden op het bedrag van de volgende subsidie.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2016 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2017

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

2017	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag *	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA	€ 5884,00	€ 6377,58	€ 7361,29	€ 5884,00
SFGE	€ 3493.53	€ 2382.27	€ 2382.27	€ 2382.27
GPMI	€ 13863.17	€ 13029.64	€ 17650.88	€ 13029.64

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

De in het Uniek Jaarverslag ingediende kosten werden boekhoudkundig correct verantwoord.

VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 500.00	€ 500,00	€ 0,00
SFGE	€ 24535.46	€ 24535.46	€ 0,00
GPMI	€ 13863.17	€ 13863.17	€ 0.00

Het detail van deze controle is opgenomen in controletabel 6A.

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2017	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen goedgekeurd na inspectie	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 1700.73	53	€ 1700.73	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 2524.18	163	€ 2024.18	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 2652.67	28	€ 2652,67	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 2382.27	16	€ 2382.27	€ 172.40
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 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

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

	PSA	SFGE	GPMI
Boekhouding	€ 0	€ 0	€ 0
Personeelskosten	€ 0	€ 0	€ 0
Tussenkomsten	€ 0	€ 172.40	€ 0
TOTAAL	€ 0	€ 172.40	€ 0

Het bedrag van de terugvordering in het kader van het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) wordt door onze diensten ingehouden op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

Het bedrag van de terugvordering in het kader van het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) wordt door onze diensten teruggevorderd via een volgende maandstaat RMI.

BIJLAGE 8

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 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet steeds correct waren en/of dat er voor meerdere knipperlichten nog geen code werd toegekend door uw OCMW. Dit kan erop wijzen dat:

- De feedbackcodes verkeerd werden geïnterpreteerd of toegepast door uw medewerkers.
- De formulieren voor het aanvragen van subsidies foutief worden ingevuld door uw medewerkers.
- Er weinig of geen opvolging is van de KSZ-stromen door uw medewerkers.
- Er weinig of geen opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden.
- Er geen opvolging is van de halfjaarlijkse feedbacklijsten die naar uw Centrum worden verstuurd.

Voor verschillende dossiers werden in controletabel 8 richtlijnen/aanbevelingen geformuleerd. Hiermee dient er rekening gehouden te worden bij de behandeling van de knipperlichten die in de toekomst worden verzonden.

Voor bepaalde dossiers wordt het foutief formulier dat aanleiding gaf tot een knipperlicht geheel of gedeeltelijk door onze diensten geannuleerd. De toelage voor het formulier met knipperlicht wordt dus ingehouden. Indien er in deze dossiers nog recht is op subsidies dienen de formulieren conform de richtlijnen in controletabel 8 opnieuw ingediend te worden om de resterende toelage te ontvangen.

Deze rechtzettingen dienen te gebeuren binnen de 3 maand na ontvangst van het rapport. Daarna is het niet meer mogelijk om nog formulieren DI (wet 02/04/1965) of formulieren B (wet 26/05/2002) voor de gecontroleerde periode 2015-2017 in te dienen. De POD MI sluit de deze jaren immers af, waardoor het verkrijgen van toelagen enkel nog mogelijk is bij veroordelingen bij vonnis.

