



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

Aan de Voorzitter van het Vast Bureau van het OCMW  
van Hemiksem  
Sint Bernardusabdij 1  
2620 Hemiksem

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 5

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** Hemiksem/W65B-RMID-RMIB-UJV-KNI/2019

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 2,9 en 16/7/2019.

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](mailto: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**

	<b>Omschrijving</b>	<b>Jaar</b>	<b>Bijlage</b>
<b>1</b>	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
<b>2</b>	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016-2017	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
<b>3</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	2018	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
<b>4</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2014-2017	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
<b>5</b>	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
<b>6</b>	Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
<b>7</b>	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 op 14/5/2019 .

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.

## **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**

Momenteel wordt het equivalent leefloon samen met andere steunen geboekt onder het algemeen artikel 64820100 (toekenning dienstverlening in natura). Er wordt aangeraden om de transparantie in uw boekhouding te vergroten door zowel voor de uitgaven als voor eventuele vorderingen/ontvangsten een uniek budgettair artikel te creëren voor het equivalent leefloon, kinderbijslag , geboortepremie en huisvestingspremie ihkv de wet van 2/4/65.

Er werd bij de controle I verschil vastgesteld, namelijk een eventueel te weinig ontvangen toelage. Dit bedrag kan eventueel nog gerecupereerd worden door uw OCMW.

### **Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers**

De gecontroleerde dossiers waren overzichtelijk samengesteld, de sociale verslagen waren uitvoerig en duidelijk. De noodzakelijke bewijsstukken zijn aanwezig in het dossier. Uit de gecontroleerde dossiers blijkt een regelmatige begeleiding van de cliënten.

Wij vragen voor volgende zaken wel uw aandacht en bijsturing:

Register: datum aanvraag wordt niet genoteerd, het is net deze datum die belangrijk is.

Sociaal verslag: bij langlopende dossiers vinden we veel herhaling, de historiek wordt steeds volledig herhaald, dit is niet nodig. Er wordt geadviseerd om de belangrijkste elementen van de historiek bondig samen te vatten. Op zich dient het sociaal verslag de feitelijke gegevens op datum van de aanvraag of herziening te bevatten, en dit mbt alle voorwaarden opgesomd in artikel 3 van de wet.

Beslissing en kennisgeving: wanneer de begunstigde wordt vrijgesteld van de voorwaarde van werkbereidheid dient dit expliciet in de beslissing en kennisgeving aan de betrokkene worden meegedeeld.

#### Bijzondere toelage GPMI en raadbeslissing:

Vaak vinden we in de herzieningsbeslissing geen vermelding mbt de bekrachtiging of ondertekening van het GPMI.

Voor wat betreft de terugbetalingsformulieren (voor de aanvraag van de bijzondere toelage) moet de datum worden ingevuld van de zitting waarin het OCMW zijn beslissing tot toekenning, herziening of verlenging van het recht op maatschappelijke integratie heeft genomen. Voor het GPMI betekent dit specifiek het volgende:

Wanneer het GPMI ondertekend wordt in dezelfde maand als waarin er een beslissing tot toekenning van het leefloon werd genomen, dan dient deze datum (zijnde de datum van de zitting waarin het OCMW de beslissing tot toekenning van het leefloon heeft genomen) ingevuld te worden op de terugbetalingsformulieren en niet de datum waarop het GPMI werd ondertekend.

Wanneer het GPMI niet wordt ondertekend in dezelfde maand als waarin er een beslissing tot toekenning van het leefloon werd genomen, dient de datum te worden ingevuld van de zitting waarop de Raad of het bevoegde orgaan het GPMI heeft onderschreven (dit wil niet zeggen dat de Raad het GPMI moet ondertekenen). **Het betreft een eenvoudige vermelding op de zitting dat het GPMI werd getekend door de betrokkene.**

Berekening in het geval de begunstigde start met een tewerkstelling in de loop van een maand: in twee dossiers werd een foute berekening vastgesteld nl het OCMW vergeet het loon voor de korte periode om te zetten naar een maandbedrag.

Bv client H, leefloongerechtigde alleenstaande, start op 21 april een tewerkstelling met reguliere arbeid.

Hij verdient in april € 400. Dit is loon voor 10 dagen.

Tem 20 april heeft betrokkene recht op een volledig bedrag leefloon.

Vanaf 21/4 berekeningswijze:  $400 \times (30/10) = 1.200 \text{ €}$  (=inkomsten op maandbasis)

Na aftrek spi is het loon nog steeds hoger, bijgevolg is er vanaf 21/4 geen recht meer op

leefloon.

Tijdens deze controle is vastgesteld dat de gewijzigde GPMI-wetgeving (miv 1/11/2016) niet steeds op een correcte manier wordt toegepast.

-Sociale balans voorafgaand aan het GPMI: In een aantal dossiers werd geen sociale balans opgemaakt.

-Doelstellingen: in de meeste dossiers worden geen doelstellingen geformuleerd. Men gaat onmiddellijk over naar concrete afspraken.

Het GPMI mag geen opsomming zijn van de wettelijke verplichtingen, Het GPMI is een begeleidingsinstrument met engagementen zowel van de client als van het OCMW.

De engagementen van het OCMW kunnen nog verder uitgewerkt worden.

-Opmaak nieuw GPMI: indien de hoofddoelstellingen als dusdanig wijzigen (bv door plotse wijziging in de sociale situatie) dient er een nieuw GPMI opgemaakt te worden. Het is dus niet mogelijk om via de evaluatie het GPMI te wijzigen. Het OCMW kan ook een addendum toevoegen aan het bestaande GPMI met nieuwe en of gewijzigde afspraken.

**GPMI bijzondere toelage verlenging:**

Het is noodzakelijk dat het OCMW de aanvraag tot de bijzondere toelage – verlenging van 10% motiveert. Het kan dit doen naar aanleiding van een evaluatie. Deze motivatie moet alleszins schriftelijk gebeuren. Ze kan worden opgenomen in een afzonderlijk document of in de laatste evaluatie, maar dan moet er wel een afzonderlijke titel ‘motivatie’ vermeld worden.

Er moet op concrete wijze worden aangetoond dat de betrokkene ‘bijzonder ver verwijderd is van een maatschappelijke of socioprofessionele integratie’. Dit moet voor elk dossier individueel gebeuren, rekening houdend met de specifieke omstandigheden van het dossier.

Deze motivatie moet worden opgesteld ten vroegste één maand voor het verstrijken van de periode waarvoor een bijzondere toelage – eerste toelage werd toegekend en ten laatste binnen de maand na het verstrijken van dezelfde periode.

Omdat de aanvraag voor de bijzondere toelage – verlenging gedekt moet zijn door een beslissing van de Raad is het noodzakelijk dat de motivatie wordt voorgelegd aan de Raad en dat de aanvraag van de toelage wordt bekrachtigd. Er wordt aanvaard dat dit, net zoals voor de eerste toelage, met een systeem van lijsten gebeurt. De Raad moet dit ten laatste doen voordat er een periode van twee maanden verstreken is sinds het verstrijken van de periode waarvoor een bijzondere toelage – eerste toelage werd toegekend.

Bij de toekenning van een categorie gezinslast aan een koppel met kinderen moet voor beide partners bekeken worden of de opmaak van het GPMI verplicht is of niet. Zoja, dan moet er ook voor elke persoon afzonderlijk een sociale balans en GPMI opgemaakt worden. (het GPMI is individueel en bevat afspraken op maat van de cliënt )

### **Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle**

Gelieve in de boekhouding een onderscheid te maken tussen de installatiepremie toegekend ihkv de RMI wet en de installatiepremie organieke wet.  
(deze opmerking werd reeds gemaakt bij een voorgaande inspectie)

Gelieve eveneens de correcte subsidie aan te vragen onder de juiste wetgeving : wanneer het gaat om een begunstigde onder de RMI-wet dient men de installatiepremie via de RMI-formulieren aan te vragen (hiervoor is een code voorzien op het B formulier van de

RMIwet).

We merken op dat uw OCMW steeds een installatiepremie aanvraagt via de organieke wet terwijl een deel van de dossiers onder de RMI-wet moeten aangevraagd worden.

Uit de analyse van de OCMW-rekeningen in vergelijking met de verkregen staatstoelagen is het volgende gebleken:

-Er wordt opgemerkt dat uw OCMW vorderingen doorgeeft aan de POD ipv de effectieve ontvangsten van deze vorderingen. Deze vorderingen worden ook op een foute manier doorgegeven aan de POD. Een ontvangst moet doorgegeven worden via het daartoe voorziene formulier D op het ogenblik dat het geld effectief geïnd wordt door het OCMW.

Door de huidige werkwijze geeft het OCMW reeds vroegtijdig bedragen door die in enkele gevallen nog niet geïnd werden door het OCMW. Bijkomend bestaat ook de kans dat u 10% bijzondere toelage GPMI-begeleiding verliest doordat u de ontvangsten niet aangeeft via het formulier D.

-er een klein verschil is in de netto-uitgaven, met name een te veel ontvangen toelage. Dit verschil ligt onder de 1% foutmarge. Er zal bijgevolg geen verdere inhouding door mijn diensten gebeuren.

Er wordt aangeraden om contact op te nemen met uw informaticafirma ten einde de correcte procedure te volgen mbt de doorgave van effectieve ontvangsten naar de POD.

## **Uniek Jaarverslag**

### **- Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)**

Het was positief vast te stellen dat de toelagen in het kader van de participatie en sociale activering, inclusief kinderarmoede volledig besteed werden.

Alle dossiers bevatten de nodige bewijsstukken ; de ingediende kosten werden conform de reglementering toegekend.

Opgelet bij de verdeling van cheques (bv cinematickets): De tickets moeten tijdens het jaar van de subsidie gefactureerd worden (imputatiedatum), zij moeten werkelijk gebruikt worden binnen het toelagejaar of het jaar daarop.

### **- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE):**

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de subsidie (in toepassing art 4) te rechtvaardigen.

Het OCMW beheert de individuele dossiers op een verzorgde manier. De voorwaarden waaronder tussenkomsten lastens het Fonds worden verleend, zijn stevast op ondubbelzinnige wijze vervuld; het OCMW neemt vooral gas- en elektriciteitsfacturen ten laste of opladingen budgetmeters, en dit ten voordele van mensen die zich in een schuldsituatie bevinden of daarin zouden terecht komen bij gebreke aan interventie aan het Fonds.

Ook op het vlak van de bewijskracht konden geen problemen vastgesteld worden; het OCMW betaalde steeds rechtstreeks aan de leverancier.

### **- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)**

De ingebrachte personeelskosten beperken zich tot 1 bestaand personeelslid die

gedurende 5 maand 50% van haar tijd toegewezen werd aan begeleiding ihkv het GPMI. Het OCMW moet kunnen aantonen dat de ingediende kosten uitsluitend gebruikt worden voor de kosten van begeleiding en activering voor personen waarvoor een GPMI werd opgemaakt.

Aangezien het betrokken personeelslid gedurende een heel jaar tewerkgesteld is als maatschappelijk werker en slechts een gedeelte van haar tijd instaat voor de begeleiding en activering van personen met een GPMI, wordt aangeraden om zowel het toewijzingspercentage als de duur naar werkelijkheid in te vullen in het uniek verslag. (in voorkomend geval bv 12 maanden aan 10%-15%)

#### **De behandeling van de knipperlichten**

Er zijn geen openstaande knipperlichten meer. Er is een goede opvolging van de knipperlichten door uw diensten.

## **5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN**

### ***Evolutie ten opzichte van eerdere controles***

Voor alle gecontroleerde materies werd een behoud van de goede werking van uw diensten vastgesteld.

Uw OCMW volgt de opmerkingen en aanbevelingen mbt vorige controles correct op.

### ***Debriefing***

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

## 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**

<b>Controle</b>	<b>Gecontroleerde Periode</b>	<b>Eventueel te weinig ontvangen</b>	<b>Terugvorderings-Procedure</b>
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2016-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

### **Te veel ontvangen toelagen**

<b>Controle</b>	<b>Periode</b>	<b>Terugvordering</b>	<b>Terugvorderings-procedure</b>	<b>Terugvorderings-periode</b>
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers	Jaar 2018	Cf. bijlage nr. 3	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

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

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](mailto: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 2016-2017**

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:

- een eventueel te weinig toelagen ontvangen.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 B

**Analyse van de ontvangsten**

Bij de boekhoudkundige controle werden geen verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld.

**CONCLUSIES**

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).

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2017 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 3**  
**CONTROLE VAN DE DOSSIERS MET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE (WET VAN 02/04/2002), OVEREENKOMSTIG ART 57 VAN HET KB VAN 11/07/2002 – JAAR 2018**

De controle had betrekking op de volgende elementen:

- de analyse van de procedure die toegepast dient te worden in het kader van de wet van 26/05/2002;
- en de controle op de toepassing van de wetgeving op basis van een selectie van individuele dossiers.

### **1. ALGEMENE ANALYSE VAN DE PROCEDURE**

Dit is de procedure die toegepast dient te worden in het kader van de wet:

- Inschrijving van de aanvragen in een register;
- Afleveren van een ontvangstbewijs;
- Opstellen van een aanvraagformulier;
- Aanwezigheid van bewijsstukken;
- Sociaal onderzoek van een maatschappelijk werker om na te gaan wat de situatie van de aanvrager is op het ogenblik van de indiening van de aanvraag;
- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn binnen de 30 dagen volgend op de aanvraag + kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 dagen.

De inspecteur stelt vast dat de procedure op een verkeerde manier werd toegepast met betrekking tot de volgende elementen:

- Register: de datum van aanvraag moet genoteerd worden;

### **2. CONTROLE VAN INDIVIDUELE DOSSIERS OP BASIS VAN EEN STEEKPROEF**

10 individuele dossiers werden gecontroleerd.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 3.

### **3. CONCLUSIE**

In bepaalde dossiers die vermeld worden in controletabel 3 heeft uw centrum de procedure met betrekking tot de het recht op maatschappelijke integratie niet nageleefd en/of de wetgeving niet op een correcte manier nageleefd; de aanbevelingen ter zake werden geformuleerd in deel I van dit verslag.

De dossiers waarvoor verbeteringen zullen worden uitgevoerd door onze diensten zijn weergegeven in Controletabel 3.

**BIJLAGE 4**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP**  
**MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2014-2017**

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>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>		
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>		
2014		(50%-65%)	44.892,13	100%	
			372,72	75%	
			87.041,80	50%	
			67.961,65	55%	
			4.205,35	+10%	st
			-736,52	50%	*
			-319,66	+10%	*
			-2.335,50	100%	*
* rechtzettingen in 2014 voor vorige jaren					
2015		(50%-65%)	192.327,10	55%	
			1.365,37	75%	
			3.740,50	+10%	st
			25.353,04	100%	
		(50%-65%)		(50%-65%)	**
**rechtzettingen in 2015 voor vorige jaren					
2016		(50%-65%)	155.174,43	55%	
		55%	-1.023,66	75%	
			11.631,02	+10%	st
			34.464,48	100%	
		55%		(50%-65%)	***
***rechtzettingen in 2016 voor vorige jaren					
2017	27,98	(50%-65%)	121.171,01	55%	
		55%	51.479,52	100%	
				55%	****
			-27.890,53	55%	*****
			28.923,52		

1.340,20                      100%                      \*\*\*\*\*

\*\*\*\*rechtzettingen in 2017 voor voorgaande jaren (voor 2014)

\*\*\*\*\*rechtzettingen in 2018 voor 2014-2017

Totaal:                      27,98                                      799.137,97

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:

799.137,97 – 27,98 = 799.109,99 €

### **1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW**

	<u>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>	
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>	
2014	4.374,88	(50%-65%)	204.006,37 2.770,52	(50%-65%)
2015	6.786,23	(50%-65%)	178.171,22 6.111,42 6.912,22 -6.538,92 18.333,63	(50%-65%)   instal organieke wet
2016	804,55	(50%-65%)	160.442,88 11.244,63 33.801,53	(50%-65%) (60%-75%) 100%
2017	4.924,26		101.339,09 38.407,25 53.059,16	
Totaal:	16.889,92		808.061,00	

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:

808.061,00 - 16.889,92 = 791.171,08 €.

## 1.2 Vergelijking van de totalen

	Cijfers POD MI (in EUR)	Cijfers OCMW (in EUR)	Vershil (in EUR)	Vershil in %
Uitgaven	799.137,97	808.061,00	-8.923,03 €	1,12%
Terugvorderingen /vorderingen	27,98	16.889,92	16.861,94 €	>100%
Netto-uitgaven periode 2014-2017	799.109,99 €	791.171,08 €	7.938,91 €	0,99%

Aangezien het grote verschil bij de terugvorderingen werden deze allen afgepunt.

Er werd vastgesteld dat alle vorderingen werden doorgegeven aan de POD MI, weliswaar niet via het formulier D, maar via een herziening op het B formulier.

Bijkomende opmerking: het OCMW geeft reeds een vordering door aan de POD MI, terwijl deze in werkelijkheid nog niet geïnd werd.

Enkel bedragen die ook effectief geïnd worden, moeten via het formulier D aangegeven worden aan de POD.

We kunnen nu de netto-uitgaven vergelijken en komen tot een verschil dat onder de 1% foutmarge ligt. Er zal met dit gering verschil (te veel ontvangen toelage 7938.91€ aan 55%) verder geen rekening gehouden worden.

## 3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2014-2017, werd volgend resultaat vastgesteld:

Er is een gering verschil te veel ontvangen toelage. Dit verschil in de netto-uitgaven ligt onder de 1% foutmarge.

Er zal geen rekening worden gehouden met dit verschil.

Er wordt geadviseerd om in de toekomst een correcte aangifte te doen van de ontvangsten via het formulier D.

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 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 (exclusief personeelskosten)**

<b>2017</b>	<b>Bedrag van de verkregen subsidie *</b>	<b>Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)</b>	<b>Subsidies geweigerd na inspectie boekhouding</b>
<b>PSA</b>	€ 4770,00	€ 4853,72	€ 0,00
<b>SFGE art 6</b>	€ 2591,97	€ 3220,41	€ 0,00
<b>GPMI</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

(\* exclusief personeelskosten)

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

#### **2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN**

<b>2017</b>	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Personeelskosten goedgekeurd na inspectie</b>	<b>Geweigerde personeelskosten</b>
<b>PSA</b>	nvt	nvt	
<b>SFGE</b>	€ 24535,46	€ 33.354,59	€ 0,00
<b>GPMI</b>	€ 5693,75	€ 9.550,71	€ 0,00

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

### **3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten**

<b>2017</b>	<b>Aantal gecontroleerde dossiers</b>	<b>Geweigerde toelagen</b>
<b>PSA - Sociale participatie</b>	5	€ 0,00
<b>PSA - Collectieve modules</b>	/	
<b>PSA - Kinderarmoede</b>	5	€ 0,00
<b>SFGE - Onbetaalde rekeningen</b>	5	€ 0,00
<b>SFGE - Preventieve maatregelen</b>	/	
<b>GPMI - Tussenkomsten aan begunstigten</b>	/	
<b>GPMI - Tussenkomsten aan derden</b>	/	
<b>GPMI - Andere uitgaven</b>	/	

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B.

### **4. CONCLUSIES**

De controle toont aan dat alle gevraagde kosten voor het controlejaar effectief in aanmerking komen voor betoelaging. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

**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 en CONCLUSIE**

Er zijn voor de periode 2015-2017 geen openstaande knipperlichten meer.

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcode (1 dossier) correct was.



