



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
Laarne
Nerenweg 3
9270 Laarne

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum: Datumkeuze.

Uw brief van: Klik hier en typ gegevens.

Bijlage(n): 7

Uw kenmerk: Klik hier en typ kenmerk.

Ons kenmerk: Laarne/W65B-RMID-RMIB- SCP-SFGE-KNI-GPMI/2019

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 9, 11 en 18/1/2019.

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.



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>).

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
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2013-2017	Bijlage 2: controle toelagen, Wet 02/04/65
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	2017-2018	Bijlage 3: controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2012: boekhoudkundige controle	2015-2017	Bijlage 4: controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: controle van het stookoliefonds
6	Fonds voor Participatie en Sociale Activering	2017	Bijlage 6: controle van de subsidies Fonds Participatie en Sociale Activering
7	Sociaal Gas- en Elektriciteitsfonds	2017	Bijlage 7: controle van de Energiefonds-subsidies, Wet 04/09/2002
8	De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	Bijlage 8: Controle van de knipperlichten
9	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de GPMI toelagen	2017	Bijlage 9: controle van de specifieke toelagen GPMI

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van deze brief.

VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De inspecteur heeft de bewijsstukken ontvangen die per mail aan uw OCMW gevraagd werden om de controle op een correcte manier te kunnen voorbereiden. 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.

VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie.

In deze rooster wordt een samenvatting gegeven van de belangrijkste opmerkingen.

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 bijgevoegd bij het verslag.

De hieronder geformuleerde opmerkingen en aanbevelingen dienen in acht genomen te worden.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Er werden zowel bij de uitgaven als bij de ontvangsten enkele verschillen in uw nadeel vastgesteld.

Wij adviseren het OCMW om regelmatig de maandstaten (of jaarlijsten) mbt de verkregen staatstoelagen te vergelijken met de OCMW-uitgaven en ontvangsten.

Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers

De controle van de RMI-dossiers laat over het algemeen een goede begeleiding en nauwe opvolging van de begunstigen zien. De dossiers zijn goed samengesteld en bevatten doorgaans de nodige bewijsstukken. De regelgeving wordt in de meeste gevallen correct nageleefd.

Mbt de gewijzigde wetgeving inzake het GPMI (miv 1/11/2016) is het positief dat uw OCMW gebruik maakt van de zelfredzaamheidsmatrix om een analyse te maken van de behoeften, belemmeringen en mogelijkheden van de cliënt.

We willen benadrukken dat het belangrijk is dat er voldoende tijd wordt geïnvesteerd in deze sociale balans, daar zij de basis vormt voor een goed GPMI met doelstellingen en een concreet stappenplan op maat van de cliënt. Er moet een duidelijke link zijn tussen de bevindingen van de analyse en de concrete doelstellingen van het GPMI.

Middels het GPMI kan de betrokkene actief begeleid worden naar zelfstandigheid, zelfredzaamheid en maatschappelijke integratie en indien mogelijk ook in de richting van een inschakeling in het arbeidsproces.

Voor volgende punten is de werking nog voor verbetering vatbaar:

De engagementen van het OCMW (in het GPMI) kunnen nog verder uitgewerkt worden, momenteel vinden we vooral enkel de wettelijke verplichtingen terug (bv betalen leefloon) , dit is geen engagement.

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 apart een sociale balans en GPMI opgemaakt worden. (het GPMI is individueel en bevat afspraken op maat)

GPMI en de bijzondere toelage:

Wanneer we een overeenkomst afsluiten tussen twee (of meerdere) partijen kan deze pas geldig zijn vanaf datum ondertekening. Hierdoor kan de datum vanaf wanneer het contract geldig is niet vroeger zijn dan deze van ondertekening.

Ook het aanvragen van de bijzondere toelage kan niet vooraleer er een geldig en dus ondertekend GPMI is.

De eerste toelage is verschuldigd vanaf de eerste dag van de maand waarin een GPMI werd ondertekend als er op dat moment ook reeds leefloon werd genoten.

Er werd vastgesteld dat uw OCMW vooral met GPMI's met een bepaalde einddatum

werkt, in vele gevallen wordt het volgende GPMI te laat opgemaakt en hierdoor bestaat er een periode zonder geldig contract (tijdens deze periode is er ook geen bijzondere toelage mogelijk) Hierdoor loopt uw OCMW bepaalde toelagen mis.

Zeker voor GPMI studie met voltijds leerplan wordt aangeraden om een GPMI voor de duurtijd van de studies op te maken, en bij wijzigingen (van doelstellingen en of bv studierichting, ea..) een addendum op te maken en toe te voegen aan het oorspronkelijke contract.

GPMI-evaluaties:

Het OCMW dient op regelmatige tijdstippen het GPMI te evalueren. (3 evaluaties per jaar waarvan 2 met een persoonlijk treffen).

De gevonden evaluaties zijn nogal summier , vaak kunnen we ook niet vaststellen of de evaluaties effectief in het bijzijn van de cliënt zijn gebeurd. Tijdens deze evaluatiemomenten moet er een opvolgingsgesprek zijn tussen de 2 partners van het GPMI (ocmw en cliënt) waarbij de doelstellingen overlopen worden en waarbij eventuele belemmeringen of bezorgdheden kunnen besproken worden.

In één dossier ontbraken de evaluaties.

Verlenging van het GPMI- motivatie en beslissing:

Er kan enkel sprake zijn van een bijzondere toelage – verlenging als er effectief een GPMI was op de laatste dag van de periode waarvoor een bijzondere toelage – eerste toelage werd toegekend. Het gaat immers over een 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 socio-professionele integratie’. Dit moet voor elk dossier specifiek 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.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Uit de analyse van de cijfers van het OCMW en POD MI is gebleken dat er een gering verschil is, een eventueel te weinig ontvangen toelage.

Dit is o.a. te verklaren door het feit dat uw OCMW bepaalde vorderingen reeds doorgeeft aan de POD (via een correctie op het B-formulier of intrekking C formulier met terugwerkende kracht) zonder dat deze al effectief geïnd werden.

Het wordt geadviseerd om de **transparantie in de doorgave van ontvangsten naar de POD MI 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 betrokkenen, dan moeten deze bedragen verplicht doorgegeven worden aan de POD via een formulier recuperatie. Bedragen die via subrogatie ontvangen worden en ontvangsten van personen die in één keer een som terugbetalen aan het OCMW dienen zo snel mogelijk via het terugvorderingsformulier (formulier D voor RMI en formulier F voor wet 65) overgemaakt te worden aan de POD .

Voor afbetalingen dient het OCMW minstens 1x per jaar de ontvangen (terugvorderingen) via het terugvorderingsformulier over te maken. Maw het OCMW mag niet wachten tot het volledige bedrag geïnd werd.

Fonds voor Participatie en Sociale Activering

Doelgroep:

Iedere persoon die steun krijgt van het OCMW of van wie uit het sociale onderzoek blijkt dat hij of zij beantwoordt aan de voorwaarden om steun te krijgen (bijvoorbeeld administratieve tussenkomst, sociale hulp, financiële hulp enzovoort) kan een beroep doen op het fonds. De bewijsstukken inzake de doelgroep moeten steeds kunnen voorgelegd worden bij een eventuele inspectie.

Er werd door het OCMW een reglement opgemaakt mbt het gebruik en verdeling van het fonds. In dit reglement wordt ook verwezen naar personen in materiele steun. Wij willen er op wijzen dat personen die opgevangen worden in het lokaal opvanginitiatief niet in aanmerking komen voor dit fonds. Gelieve het reglement in die zin aan te passen.

Bewijsstukken- facturen:

Er dient steeds een officieel bewijsstuk van de activiteit in het dossier aanwezig te zijn. Indien het OCMW niet zelf instaat voor de betaling aan de leverancier/verstrekker moet ook het betaalbewijs van de activiteit opgevraagd worden bij de aanvrager.

Voor een aantal ingediende kosten konden geen bewijsstukken voorgelegd worden.

Uw OCMW diende voor de betrokken periode geen rekening te houden met de vooropgestelde minimum % per luik.

Er werd echter wel vastgesteld dat bepaalde activiteiten niet onder het juiste luik werden ingebracht. Dit kan gevolgen hebben bij eventuele toekomstige controles indien uw OCMW meer dan 5000 € subsidie ontvangt. (zie OB 20/12/2016)

Voor een optimale benutting van het fonds is het dus uiterst belangrijk om een correct onderscheid te maken tussen :

- a/ bevorderen van maatschappelijke participaties
- b/ organiseren van collectieve modules
- c/ bestrijden van kinderarmoede

Er werden ook zaken ingediend die niet in aanmerking komen voor terugbetaling door het fonds bv paramedische kosten voor volwassenen.

Een niet-limitatieve lijst van toegestane en niet-toegestane activiteiten binnen de luiken maatschappelijke participatie en kinderarmoede vindt u terug op <https://www.mis.be/nl/tools-ocmw/uniiek-jaarverslag> onder documenten.

Wanneer het gaat om paramedische kosten voor minderjarigen, dient steeds de terugbetaling van het ziekenfonds verrekend te worden.

Ook voor sportkampen, jeugdbeweging,.. is er bij bepaalde ziekenfondsen een extra voordeel.

Sociaal Fonds voor Gas- en Elektriciteit

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de toelage (artikel 4) te rechtvaardigen.

Opmerking: er kan voor eenzelfde persoon nooit meer dan 100% betaald worden, hou steeds rekening met eventuele toelagen sociale maribel.

Wanneer men een tussenkomst in de stookoliefactuur inbrengt in het sociaal fonds voor gas en elektriciteit, dient het OCMW in eerste instantie steeds het recht op een verwarmingstoelage te onderzoeken. Het resultaat van dit onderzoek dient duidelijk vermeld te worden in een verslag.

Wanneer er andere rekeningen (dan de gas en elektriciteitsfactuur) worden ten laste genomen dient het OCMW tevens steeds te onderzoeken dat er geen achterstallen zijn inzake gas en elektriciteit. In een aantal dossiers ontbraken hier bewijsstukken van. Deze opmerking werd eveneens bij de voorgaande controle uitdrukkelijk meegegeven. Vanaf de volgende controle zal er teruggevorderd worden indien men geen bewijsstukken kan voorleggen van de correcte en tijdige betaling van gas en of elektriciteitsrekening.

De behandeling van de knipperlichten

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

Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de GPMI toelagen

Het was positief vast te stellen dat uw OCMW voor de RMI dossiers de principes van de zelfredzaamheidsmatrix toepast. Hierdoor zien we een goede analyse voorafgaand aan het GPMI en regelmatige opvolging en begeleiding.

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de GPMI-toelage te rechtvaardigen.

Opmerking: er kan in het uniek verslag (over de verschillende onderdelen heen: o.a. fonds gas en elektriciteit, GPMI,..) nooit meer dan 100% toelage aangevraagd worden voor eenzelfde persoon. Dubbele subsidiering mag nooit. Hou bij de aangifte in het uniek rapport ook rekening met eventuele sociale maribel toelagen.

Naast personeelskosten kunnen ook andere kosten aanvaard worden ter verantwoording van de GPMI-toelagen. Enkele voorbeelden:

psychologische begeleiding die deel uitmaakt van de voorwaarden van het GPMI;
kledij, inschrijvingsgeld, materiaal dat nodig is voor stages, activiteiten, opleiding, vorming, ... voor de socio-professionele integratie in het kader van de in het GPMI opgenomen voorwaarden.

DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

RMI dossiers: er werd positief gevolg gegeven aan de opmerkingen van de vorige controle.

RMI boekhouding: net zoals bij voorgaande controle werd een gering verschil vastgesteld.

Debriefing

Na de controles werd tijd gemaakt om de vaststellingen en aanbevelingen van de verscheidene controles met de financieel beheerder, algemeen directeur en de maatschappelijk werkers te bespreken. Tijdens deze debriefing konden de personeelsleden van het OCMW ook bijkomende vragen stellen aan de inspecteur.

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	2013-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2013-2017	2136,68 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers	Jaar 2017-2018	Cf. bijlage nr. 3	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2015-2017	0 €		
Fonds voor Maatschappelijke Participatie en Sociale Activering	Jaar 2017	1326,9 €	Door onze dienst Budget	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Sociaal Gas- en Elektriciteitsfonds	Jaar 2017	70 €	Door onze diensten	Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de GPMI toelagen	Jaar 2017	0 €		

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:

Rudi CRIJNS
Diensthoofd Inspectiedienst

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE VAN 2013 T/M 2017

Deze controle maakt een boekhoudkundige vergelijking van de uitgaven en terugvorderingen van de maatschappelijke steun waarvoor de Staat subsidies verstrekt. De verschillen tussen de daadwerkelijke betalingen en de toegekende subsidies worden opgespoord.

I DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

I.1 Analyse van de uitgaven

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt:

Dat er te veel toelagen werden ontvangen 1280,98 €
en eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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

I.2 Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen. Niet verwerkte ontvangsten 855,70 €

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 C

2 CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: 2136,68 € (zie de controletabellen 2A en 2C).

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel B), 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.

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.

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 BETREKKING TOT DE WET VAN 26/05/2002 INZAKE
HET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE, OVEREENKOMSTIG ART 57 VAN HET
KB VAN 11/07/2002 – JAAR 2017

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.

I. 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 deze procedure grotendeels correct werd toegepast voor de gecontroleerde dossiers.

Mbt de gewijzigde regelgeving ihkv het GPMI (miv 1/11/2016) zijn er nog zaken voor verbetering vatbaar: o.a.

- Evaluaties
- Gpmi-verlenging

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 DIE WORDEN TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET
VAN 26/05/2002 MET BETREKKING TOT HET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE
PERIODE 2015 – 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.

I ANALYSE VAN DE REKENINGEN

I.1 Cijfers volgens de POD MI

	<u>Terugvorderingen</u> <u>BM / RMI</u>		<u>Uitgaven</u> <u>BM / RMI</u>		
2015	(50%- 65%)		1.452,73	(50%-65%)	
			45.981,20	55%	
			29.860,12	student	
			24.775,01	100%	VR
	5.082,18	C. F.	4.827,89	100%	dakl
			3.269,46	100%	inst
				100%	ohg
			-175,14	55%	*
			-1.452,73	50%	*
			472,26	100%	*
* rechtzettingen in 2015 voor vorige jaren					
2016	(50%- 65%)		-79,53	(50%-65%)	
			73.925,04	55%	
			35.524,45	student	
			53.200,14	100%	
			925,23	100%	
			9.252,24	100%	inst
			-18,31	55%	**
			78,20	50%	
			-2.081,85	student	
**rechtzettingen in 2016 voor vorige jaren					
2017			2.403,72	(50%-65%)	
			133.488,75	55%	
			-1.240,35	(60%-75%)	
				70%	
			128.539,23	100%	
			15.094,24	100%	

2.336,18	100%	inst
-2.084,46	50%	***
41,19		student
3.168,42	55%	****
-1.756,78	100%	****
584,00	100%	

***rechtzettingen in 2017 voor vorige jaren
 ***rechtzettingen in 2018 voor 2015-2017

Totaal: 5.082,18 560.310,55

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 560.310,55 – 5.082,18 = 555.228,37 €

I.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>	
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>	
2015	7.809,65	(50%-65%)	54.990,03	(50%-65%)
			12.166,01	
			32.756,81	
			17.570,54	VR + inst
			-2.721,44	mbt vorige jaren
2016	4.401,35	(50%-65%)	72.141,25	(50%-65%)
			7.286,16	dakl +inst
			44.802,58	
			53.682,75	
2017	3.533,61	(50%-65%)	90.156,64	(50%-65%)
			40.683,33	(60%-75%)
			-2.043,27	betr 2012
			17.226,10	100%
			13.070,63	100%
			90.198,80	
			38.015,15	
Totaal:	15.744,61		579.982,07	

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
579.982,07- 15.744,61= 564.237,46 €.

I.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2015-2017	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	555.228,37 €
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	564.237,46 €
Verschil (in EUR)	-9.009,09 €
Eventueel te weinig ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	-4.955,00 €

De oorzaak voor de eventueel te weinig ontvangen toelagen is als volgt te verklaren:
Er zijn effectief dossiers waar er minder toelage werd verkregen/aangevraagd , maar anderzijds is het verschil ook te wijten aan een verkeerde manier van doorgave van de vorderingen/ontvangsten.

Vaak worden vorderingen aan de POD doorgegeven via een intrekking (form C) met terugwerkende kracht of regularisatie van het B formulier, op deze manier worden de toelagen onmiddellijk ingehouden, vaak nog voor de vordering effectief geïnd werd door het OCMW. Het gaat dan om vorderingen die eigenlijk te vroeg worden doorgegeven naar de POD omwille van een foutief gebruik van de formulieren.

2. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2015-2017, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen.

In controletabel 4 vindt u enkele voorbeelden als verklaring van het verschil.

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 OP HET GEBRUIK VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VOOR DE BEVORDERING VAN PARTICIPATIE EN SOCIALE ACTIVERING VAN DE GEBRUIKERS VAN DE DIENSTVERLENING VAN DE OPENBARE CENTRA VOOR MAATSCHAPPELIJK, EN OP DE SPECIFIEKE MAATREGEL VOOR KINDERARMOEDE – JAAR 2016

De inspectie wordt uitgevoerd op drie niveaus:

Algemene analyse van het gebruik van het fonds;

Boekhoudkundige controle waarbij de cijfergegevens in OCMW-boekhouding vergeleken worden met de subsidies toegekend door de POD MI

De controle van alle dossiers of van een steekproef op de bewijsstukken voor alle soorten activiteiten.

I. ALGEMENE ANALYSE VAN DE AANWENDING VAN HET FONDS

Subsidie bij Koninklijk Besluit aan het OCMW toegekend: totaal 5852 € (4552 € + bedrag van de compensatie 1300 €).

Het OCMW is niet verplicht zich aan de minimale % per beleidsprioriteit te houden.

Er werden verdeelcriteria vastgelegd voor het fonds en voor de tegemoetkomingsplafonds en deze criteria werden goedgekeurd door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn;
uw OCMW gebruikt het Fonds om tegemoet te komen in gevarieerde activiteiten;
de beslissingen van individuele steun worden telkens voorgelegd aan de Raad voor Maatschappelijk Welzijn;

2. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

Boekhoudkundige tabel op basis van de rekeningen van het OCMW

JAAR	EFFECTIEVE UITGAVEN OCMW	EFFECTIEVE TERUGVORDERINGEN OCMW	INGEDIENDE UITGAVEN UNIEK VERSLAG	BEDRAG VAN DE SUBSIDIE VERMELD IN UNIEK VERSLAG	SUBSIDIES AANVAARD NA INSPECTIE BOEKHOUDING
2017	6.807,86 €		6.461,00 €	€ 5.852,00	5.852 €

Er zal geen terugvordering plaatsvinden op basis van de boekhoudkundige controle.

3. CONTROLE VAN DE BEWIJSSTUKKEN

Controle van de activiteiten van de algemene maatregelen

12 facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6A.

Motivering weigering van de activiteiten: 926,9 € niet aanvaard
-Activiteit voldoet niet aan de voorwaarden van het fonds
-Bewijsstukken ontbreken

Controle van de collectieve modules:

3 facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6B.

Controle van de activiteiten van de specifieke kinderarmoedemaatregel

5 facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6C.

Motivering weigering van de activiteiten: 400 € niet aanvaard

-Geen bewijsstukken van de betaling van de verstrekking

4. CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar heeft uw OCMW een te veel ontvangen toelage ontvangen van 1326,9€.

Voor dit bedrag zal u binnenkort een vordering tot terugbetaling ontvangen van onze dienst "Budget".

BIJLAGE 7
CONTROLE VAN DE TOELAGES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 4
SEPTEMBER 2002 BETREFFENDE HET SOCIALE FONDS GAS- EN ELEKTRICITEIT – JAAR
2016

De controle wordt uitgevoerd op drie niveaus:

Controle van de personeelskosten

Boekhoudkundige controle inzake betaling van facturen of preventieve maatregelen; hierbij wordt de boekhouding van het OCMW vergeleken met de subsidies die toegekend werden door de POD MI

Controle op de toepassing van de wetgeving ter zake en van bewijsstukken op een steekproef van dossiers.

I. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN ART.4

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van € 24535,46 om de personeelskosten te dekken. Die subsidie moet het mogelijk maken om het loon van 0,5 voltijds equivalenten (VTE) te dekken.

Bij de aangifte in het uniek verslag werd(en) 1,3 VTE ingevoerd.

Personeelskostentabel

In controletabel 7A vindt u een gedetailleerde beschrijving van deze controle per personeelslid toegewezen aan dit fonds.

Financieel resultaat van de personeelskosten

Ontvangen subsidies voor de personeelskosten: 24535,46 €

Personeelskosten goedgekeurd na de controle: 34082,60 €

Terug te vorderen verschil: 0 €

2. CONTROLE VAN DE TEGEMOETKOMING VOOR DE BETALING VAN ONBETAALDE FACTUREN EN VAN DE MAATREGELEN IN HET KADER VAN EEN PREVENTIEF ENERGIEBELEID

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van 2.253,89 € om de aanzuiveringen van de onbetaalde facturen (of facturen met betalingsmoeilijkheden) en de preventieve energieacties te dekken.

Vergelijking van de boekhoudkundige gegevens vermeld in de OCMW-rekeningen met de gegevens van het uniek verslag dat overgemaakt werd aan de POD MI.

	Verklaring Uniek verslag (in €)	OCMW-rekeningen (in €)
Uitgaven	3290,00 €	3289,8
Terugvorderingen	-190,00 €	-190,66
Netto-uitgaven	3100,00 €	3099,14

Er zal geen enkele terugvordering worden uitgevoerd als de ingevoerde netto-kosten de subsidie overstijgen.

2.1 Controle van de dossiers betreffende de individuele financiële steun

11 dossiers van financiële steun werden door het OCMW aangegeven voor een tegemoetkomingsbedrag van 3099,14 €.

Een steekproef van tien van deze dossiers werd gecontroleerd.

Twee punten werden grondig bestudeerd:

De betalingsbewijzen

De link tussen een gas-elektriciteitsfactuur die moeilijk kan betaald worden en/of een toestand van schuldbemiddeling of collectieve schuldenregeling en de gevraagde uitkering

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de controle per begunstigde in controletabel 7B.

Motivering van de weigeringen van individuele financiële steun 70 €

er was een gedeeltelijke terugbetaling door het verwarmingsfonds (stookoliefactuur), hierdoor kan men onmogelijk de volledige factuur inbrengen.

2.2 Controle van de betalingen in het kader van een preventief sociaal energiebeleid

Voor de gecontroleerde periode werd er geen enkel dossier met preventieve acties aangegeven.

3. CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd een subsidiebedrag van 70 € op een onrechtmatige manier ontvangen. Dit bedrag zal door mijn diensten worden teruggevorderd op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

BIJLAGE 8
CONTROLE KNIPPERLICHTEN PERIODE 2015-2017

De 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.

I. ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

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

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 9:
controle van de GPMI-subsidie - wet van 26/05/2002
PERIODE VAN 1/01/2017 TOT 31/12/2017

Deze controle bestaat uit een vergelijking van de gegevens opgenomen in de rekeningen van het OCMW met de gegevens van het aan de POD MI bezorgde uniek jaarverslag.

- Indien de subsidie geheel of gedeeltelijk verantwoord is onder het luik personeelskosten, werden zij gecontroleerd.
- Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via de financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigden, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
- Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via de financiële tussenkomsten toegekend aan derden, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
- Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via andere uitgaven, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.

I. CONTROLE VAN DE AANGIFTE IN HET UNIEK JAARVERSLAG

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van 16616,93 €.

	Aangifte Uniek jaarverslag
Gerechtvaardigde subsidies via de personeelskosten	25.507,15 €

1.1 Controle van de personeelskosten:

U vindt het detail van deze controle per personeelslid dat tewerkgesteld is bij dit fonds in controletabel nr. 9A.

Aangegeven subsidies voor de personeelskosten: 25.507,15 €

Goedgekeurde personeelskosten na de controle: 25.608,74 €

Terug te vorderen verschil: 0 €

2. BESLUITEN

Via de controle kan worden vastgesteld dat de door het OCMW voorgelegde uitgaven voor het jaar 2017 effectief betaalbaar waren.



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

Onderwerp:

Dienst:

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n):

Uw kenmerk:

Ons kenmerk:

