



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
Lille
Rechtestraat 44
2275 Lille

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Lille/W65B-RMIB-UJV-KNI/2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 11/10 en 13/10/2021.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

- Een algemene analyse over het verloop van de inspectie, de resultaten van de inspecties en de aanbevelingen
- Een bijlage per gecontroleerde materie met de verschillende boekhoudkundige tabellen en uitleg over de gevolgde procedure
- De controletabellen per begunstigde

Indien u vragen hebt over deze controle, kunt u contact opnemen met uw inspecteur via mi.inspect_office@mi-is.be.

Briefwisseling dient gericht te worden aan de Programmatorische Overheidsdienst Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie (POD MI), Dienst Inspectie, Kruidtuinlaan 50 bus 165, 1000 Brussel.



I. INLEIDING

De missie van de POD Maatschappelijke integratie is de voorbereiding, uitvoering, evaluatie en opvolging van het federale beleid voor maatschappelijke integratie, waardoor ieders sociale grondrechten op duurzame wijze worden gegarandeerd.

De controles die door de inspectiedienst in de OCMW's worden uitgevoerd, passen in deze missie en gaan uit van de volgende visie ;

- **Controle** op de toepassing van de federale wetgeving voor maatschappelijke integratie aan de hand van juridische, administratieve en financiële inspecties
- **Advies** aan de OCMW's over het wettelijk kader en de concrete toepassing van de regelgeving
- **Kennis:** door haar schakelfunctie tussen de administratie en de actoren op het terrein draagt de dienst inspectie bij tot de strategische voorbereiding van het beleid inzake maatschappelijke integratie.

Om deze opdracht tot een goed einde te brengen, stelt de inspectiedienst zich de volgende doelstellingen;

- Toezien op een uniforme en correcte toepassing van de wetgeving en reglementering aangaande de subsidies die de federale staat toekent aan de OCMW's.
- Houden van doelgerichte, uniforme en periodieke controles van de OCMW's op boekhoudkundig, administratief en juridisch vlak. Deze controles dragen bij tot de gelijke wettelijke behandeling van de gebruikers van de OCMW-diensten.
- Verzamelen van informatie om het beleid inzake maatschappelijke integratie en armoedebestrijding te optimaliseren.
- Uitbouwen van structurele en kwalitatieve relaties met de OCMW's (belangrijkste partners van de federale administratie) met het oog op een goede communicatie en een kwaliteitsvolle dienstverlening.
- Uitwisselen van informatie met de interne diensten van de POD MI.
- Meewerken aan het actieplan voor de strijd tegen de sociale fraude waartoe in 2011 door de Regering werd besloten.

Met deze controles wil de dienst inspectie de waarden van de POD MI verdedigen;

- Respect
- De kwaliteit van de dienstverlening en klantvriendelijkheid
- Gelijke kansen voor iedereen
- Diversiteit
- Openstaan voor verandering

De procedure voor de controles wordt toegelicht op de website van de POD MI (<http://www.mi-is.be/nl/tools-ocmw/handleiding>).

2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	Geen controle uitgevoerd	
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2017-2019	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Geen controle uitgevoerd	
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2017-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2017-2019	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 betreffende de voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 22/06/2021.

Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken beschikbaar.
Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

De inspecteur heeft de controles in uitstekende werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur de goede medewerking van uw personeelsleden te benadrukken. Zij beantwoordden alle gestelde vragen en hebben indien nodig bijkomende informatie verschaft.

Er werd bij de controles een boekhoudkundig verschil gevonden betreffende het Fonds Participatie en Sociale Activering. Het OCMW werd op hun vraag de tijd gegeven om nog een opzoeking hieromtrent te doen. Er werd echter geen informatie meer doorgestuurd naar de inspecteur binnen de afgesproken tijdsperiode.

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De opmerkingen en aanbevelingen hieronder zijn een herinnering aan de juiste toepassing van de voorschriften en/of procedures en/of het onderzoek van de subsidievoorwaarden en/of goede praktijken die voor de gecontroleerde materies moeten geïmplementeerd worden.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Opmerkingen die tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt en nog steeds relevant zijn:

Voor 3 van de 5 betoelagde dossiers werd er vastgesteld dat er eventueel te weinig subsidies werden ontvangen.

Voor 1 dossier had het OCMW ontvangsten geïnd, maar niet doorgegeven aan de POD MI. Gelieve hier voldoende aandacht aan te besteden.

Betreffende het boeken van de terugvorderingen wordt het aanbevolen de periode van terugvordering te vermelden bij de boeking, bijvoorbeeld equivalent leefloon 6/2018.

Specifieke opmerkingen naar aanleiding van deze controle:

Gelieve terugvorderingen betreffende medische kosten in het kader van de wet van 02/04/1965 op een ander artikel te boeken dan het equivalent leefloon/gewaarborgde kinderbijslag.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Opmerkingen die tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt en nog steeds relevant zijn:

Het OCMW heeft mogelijk 0,61% te weinig toelagen ontvangen.

Mogelijke oorzaken van dit relatief gezien kleine verschil kunnen zijn (dit is een niet-exhaustieve lijst):

- Het OCMW heeft bepaalde toelagen niet aangevraagd
- Het OCMW heeft voor bepaalde dossiers de verkeerde categorie leefloon aangevraagd
- Het OCMW heeft niet of niet correct gereageerd op foutcodes
- Bepaalde bedragen kunnen foutief geboekt zijn (bijvoorbeeld een dossiers equivalent leefloon staat geboekt op het leefloonartikel of bijvoorbeeld een art.60 staat geboekt op het artikel leefloon)
- Bepaalde bedragen kunnen in een andere periode geboekt zijn in het OCMW en/of bepaalde bedragen kunnen in een andere periode verwerkt zijn bij de POD MI
- Vorderingen die doorgegeven werden zonder dat het bedrag reeds effectief ontvangen werd

Betreffende het boeken van de terugvorderingen wordt het aanbevolen de periode van terugvordering te vermelden bij de boeking, bijvoorbeeld leefloon 6/2018.

Specifieke opmerkingen naar aanleiding van deze controle:

In bruto uitgaven is er een verschil van 4,49%. Dit wijst er op dat voor een niet te onderschatten aantal dossiers het OCMW te weinig toelagen ontving.

Wat de doorgave van de ontvangsten betreft wacht het OCMW soms om het bedrag dat geïnd werd door te geven totdat het volledige bedrag werd ontvangen. Het is echter aangewezen om bedragen van aflossingen periodiek (minstens éénmaal per jaar) door te geven via formulier D.

Er werd vastgesteld dat het OCMW soms compenseert.

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 herziet 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 invoegetrede 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 referentieperiode 1/02/2015-30/04/2015. Op dit moment vloeit het bedrag terug naar de POD.

Uniek Jaarverslag

Opmerkingen die tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt en nog steeds relevant zijn:

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA):

Het was positief vast te stellen dat het OCMW een ruim cliënteel tracht te bereiken en dit met uiteenlopende activiteiten.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE):

Het wordt geadviseerd om zo spoedig mogelijk een apart artikel te gebruiken in de boekhouding om de uitgaven en eventuele ontvangsten in het kader van dit fonds te boeken. Dit werd reeds opgemerkt bij vorige controles. Momenteel staat alles geboekt onder het artikel van dienstverlening in speciën, vaak ook zonder duidelijk omschrijving van de boeking.

Verder wens ik de voorwaarden te herhalen betreffende de regeling van de **onbetaalde facturen** (art.6), daar deze niet in alle dossiers werden vervuld.

Er zijn **twee voorwaarden** die vervuld moeten worden om toelagen voor een dossier in het kader van dit fonds te verkrijgen. De begunstigde moet *enerzijds* zich in een toestand van schuldenlast bevinden. *Anderzijds* is het zo dat om recht te kunnen hebben de begunstigde de gas- en elektriciteitsrekeningen niet meer kan betalen. De praktijk waarbij aan iedere begunstigde een extra gegeven wordt in de vorm van een forfaitaire energietoelage op laste van het gas- en elektriciteitsfonds wordt niet aanvaard. Er moet tenminste een link zijn dat deze toelage gebruikt wordt om een gas- en/of elektriciteitsrekening te betalen. Deze rekening moet dan in het dossier teruggevonden worden.

Wanneer er uit het onderzoek blijkt dat er onvoldoende middelen zijn om de energiefacturen te betalen, wordt er niet verwacht dat er eerst een achterstand moet zijn. Als uit dit onderzoek duidelijk blijkt dat door deze toelage de facturen tijdig betaald kunnen worden is dit voldoende. Er wordt wel van het OCMW verwacht dat het een opvolging doet van het dossier en erover waakt dat er geen achterstallen ontstaan. Dit moet aangetoond kunnen worden.

Tevens dient het OCMW te bewijzen dat rekeningen ten laste werden genomen. Dit hoeft niet een afrekeningsfactuur zijn die betrokkene niet kan betalen. Het kan ook een gewone maandelijkse rekening zijn die betrokkene niet meer kan betalen. Een kopie van deze factuur moet in het dossier terug te vinden zijn.

In de meerderheid van de gevallen stelt er zich geen probleem om aan beide voorwaarden te voldoen. Gas- en elektriciteitsrekeningen maken immers meestal deel uit van het algemene betalingsprobleem. Voor de gevallen waarbij er bijvoorbeeld een voorschotfactuur is die nog niet vervallen is, maar waarbij gezien zijn situatie van schuldoverlast vaststaat dat de hulpvrager deze niet meer kan betalen, kan een tussenkomst via het fonds worden aanvaard. Zo wordt het opladen van een budgetmeter ook aanvaard binnen dit fonds. Situaties waarbij er huurachterstallen zijn en waarbij een kostenforfait voor gas en elektriciteit vervat zit in de huurprijs, worden ook aanvaard. Al deze gevallen vergen een concrete beoordeling, maar in ieder geval dient er sprake te blijven van betalingsproblemen met gas- en elektriciteitsrekeningen, zo niet wordt de tweede wettelijke voorwaarde de facto geschrapt. Die zijn immers de link met het gas- en elektriciteitsfonds en deze dient uiteraard behouden te blijven. Wij vestigen er tevens de aandacht op dat in geval dat de verleende steun terugvorderbaar gesteld werd, eventuele ontvangsten op deze terugvorderbare steun dienen aangegeven te worden in de aangifte.

Het bijkomend betalen van rekeningen die ervoor zorgen dat de persoon menswaardig kan leven wordt aanvaard (huur, energierekeningen, doktersrekeningen, ...) als het

dossier voldoet aan de twee gestelde voorwaarden. Er dient dus voorafgaand een toelage voor een onbetaalde gas/elektriciteitsrekening aanwezig te zijn.

Uw centrum heeft geen kosten aangevraagd in het kader van **preventieve acties**. De opleidingskosten of de kosten in verband met informatiesessies, bestemd voor de begunstigden, kunnen bijvoorbeeld worden ingevoerd op dit gedeelte van de toelage. Hetzelfde geldt voor de kosten in verband met de steun voor een betere isolatie van woningen, maar ook voor de installatie van budgetmeters, ... Voor meer informatie omtrent preventieve maatregelen in het kader van het Gas- en Energiefonds verwijzen we u naar de omzendbrief van 13/04/2010.

Specifieke opmerkingen naar aanleiding van deze controle:

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA):

Er werd een aanzienlijk boekhoudkundig verschil vastgesteld, met terugvordering van toelagen tot gevolg.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE):

De meerderheid van dossiers waarvoor het OCMW kosten indiende voor art.6 (onbetaalde rekeningen) waren niet in orde, waardoor het grootste gedeelte van de subsidie artikel 6 werd teruggevorderd. Het betalen van forfaitaire huurtoelagen wordt niet aanvaard. Het betalen van huurachterstal kan wel, indien er bewezen is dat de energierekeningen deel uitmaken van de huur.

Indien het OCMW bij een volgende controle ook geen transparant bewijs van boeking kan voorleggen is er een integrale terugvordering van de toelage artikel 6, waarbij verder zal nagegaan worden of er boekingen gebeurden in niet gecontroleerde jaren vanaf 2022.

De behandeling van de knipperlichten

Er was in de praktijk slechts één openstaand knipperlicht. Dat getuigt van een goede opvolging.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Wat betreft de knipperlichten, PSA (inhoudelijk) en de ingediende personeelskosten zet het OCMW de goede werking verder.

De resultaten van de boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965 bleven verhoudingsgewijs status quo.

De boekhoudkundige controle van het RMI en PSA en de inhoudelijke controle van het SFGE lieten een aanzienlijk slechter resultaat optekenen met een verhoudingsgewijze grote terugvordering van toelagen tot gevolg. Wat betreft SFGE werd er geen rekening gehouden met de geformuleerde opmerkingen bij voorgaande controle.

5.2 Debriefing

Na de controles werd tijd gemaakt om de vaststellingen en aanbevelingen van de verscheidene controles met een aantal personeelsleden van het OCMW te bespreken. Dit verliep in een

constructieve sfeer. Tijdens deze debriefing konden de personeelsleden van het OCMW ook bijkomende vragen stellen aan de inspecteur.

Er werd vastgesteld dat het OCMW een duidelijke wil heeft om met de gemaakte opmerkingen aan de slag te gaan.

5.3 Algemene opmerkingen voor het OCMW

Met het oog op de controle van de toegekende budgetten met betrekking tot COVID-19 wordt aangeraden een afzonderlijk artikelnummer te creëren in de boekhouding waarop alle uitgaven en ontvangsten worden geboekt.

6. CONCLUSIES

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de eventueel te weinig ontvangen toelagen en de te veel ontvangen toelagen.

Te weinig ontvangen toelagen

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2017-2019	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2017-2019	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten
Knipperlichten	2017-2019	Zie bijlage 7	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2017-2019	€501,10	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2017-2019	€27.044,83	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2019	€2.429,20	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		€1.866,38		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
De behandeling van de knipperlichten	2017-2019	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat 10/2021

Mag ik u verzoeken om uw akkoord binnen een termijn van 15 dagen volgend op de ontvangst van dit verslag te verzenden naar mi.inspect_office@mi-is.be

Als er geen antwoord volgt binnen de opgelegde termijn wordt dit beschouwd als een aanvaarding van de resultaten van de inspectie.

Met vriendelijke groeten,

Voor de Voorzitter van de POD Maatschappelijke Integratie:
Het diensthoofd van de inspectiedienst,

Annemarieke De Knijf

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 2017-2019

Deze controle vergelijkt de uitgaven en terugvorderingen van het OCMW met de bij staat gevraagde subsidies.

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 B.

Analyse van de terugvorderingen

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen voor €501,10 .

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van €501,10 (zie de controletabel 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).

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

Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice (vraag@mi-is.be of tel 02/508.85.85) om een lijst te bekomen van de geweigerde formulieren en de uitleg over de foutieve codes. Deze lijst zal via e-mail verstuurd worden.

Ook kan onze Frontoffice u uitleggen welke procedures best gevolgd worden.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2017-2019

Bij de boekhoudkundige controle wordt een vergelijking gemaakt van de cijfers van het OCMW en de toelagen van de POD MI, betreffende de uitgaven en terugvorderingen omtrent het leefloon betaald door het OCMW.

I. ANALYSE VAN DE REKENINGEN

1.1. Cijfers volgens de POD MI

	Uitgaven	Ontvangsten
2017		
Leefloon (55%)	297.593,23 €	€ 14.119,15
Soc.integratieproject student(65%)	€ 4.052,31	
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	€ 63.226,81	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 13.356,73	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 7.006,66	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 240,00	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 10.360,44	-€ 8.288,30
2018		
Leefloon (55%)	€ 299.479,96	€ 388,25
Soc.integratieproject student(65%)	-€ 33,39	
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	€ 94.543,83	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 32.267,18	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 9.820,36	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	-€ 240,00	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 33,39	
2019		
Leefloon (55%)	€ 329.729,40	€ 16.556,87
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	€ 39.665,45	€ 1.156,90
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 51.520,03	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 3.764,46	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	-€ 541,22	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 4.702,86	
Regularisaties 2020 m.b.t. controleperiode	€ 10.689,90	
Regularisaties 2021 (tem 9/2021) m.b.t. controleperiode	€ 619,15	
TOTAAL	€ 1.251.136,66	€ 23.932,87

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

€1.251.136,66 – €23.932,87 = €1.227.203,79

1.2. Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	299.460,98 €	9.775,15 €
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	72.169,27 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	15.648,51 €	
2018		
Leefloon (50% - 65%)	306.402,33 €	23.309,76 €
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	98.488,88 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	39.157,02 €	
2019		
Leefloon (50% - 65%)	375.862,64 €	39.640,40 €
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	48.139,98 €	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	52.031,25 €	
TOTAAL	€ 1.307.360,86	€ 72.725,31

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

€1.307.360,86 - €72.725,31 = €1.234.635,55.

1.3. Vergelijking van de totalen

Periode	Cijfers	Cijfers	Vershil	Vershil
2017-2019	POD MI	OCMW	(in EUR)	in %
Uitgaven	€1.251.136,66	€1.307.360,86	-€56.224,20	- 4,49%
Terugvorderingen	€23.932,87	€72.725,31	€48.792,44	203,87%
Netto-uitgaven	€1.227.203,79	€1.234.635,55	€7.431,76	-0,61%

Op basis van de initiële cijfervergelijking werd door de inspecteur een verschil in de uitgaven in het nadeel van het OCMW vastgesteld. Een verschil in het nadeel van het OCMW impliceert in principe een te weinig ontvangen toelage. Na onderzoek van de inspecteur blijkt dat in dit geval het verschil in het nadeel van het OCMW niet veroorzaakt wordt door een te weinig ontvangen toelage maar door het oneigenlijk gebruik van het C-formulier (retroactieve stopzetting) en/of B-formulier (regulariseren) om geïnde terugvorderingen door te geven aan de POD MI.

Informatie over de juiste manier van coderen werd u tijdens de controle gegeven. In het eerste deel van dit verslag is ook een opmerking aan u gemaakt.

Indien het verschil in de uitgaven kleiner is dan 1% in het nadeel van de POD MI en het verschil in de terugvorderingen is groter dan 10% in het nadeel van de POD MI worden enkel de terugvorderingen afgepunt.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Analyse van de terugvorderingen

Alle dossiers werden geanalyseerd.

De controle van uw stukken bracht een te veel ontvangen toelage aan het licht.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4C.

Een te veel ontvangen toelage van €27.044,83 zal bijgevolg door onze diensten worden teruggevorderd op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

3. CONCLUSIE

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen (zie punt 1.3 hierboven) voor maximaal €7.431,76 (aan 100%).

De desbetreffende subsidies zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijn van 45 dagen werd nageleefd en dat u zelf uw regularisaties aan onze diensten bezorgt (Art 21§6 van de Wet van 26/05/2002). **Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Als er geen oordeel wordt geveld, is het voor uw diensten niet meer mogelijk om subsidieaanvragen (formulier B) in te dienen voor de betreffende jaren.**

Om te weten of er nog een eventueel recht geldt voor de inning van dit bedrag en hoe u dit recht kunt laten gelden, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice vraag@mi-is.be of tel. 02/508.85.85) om zo een lijst te krijgen van de formulieren die geweigerd werden (en uitleg over de foutieve codes). Deze documenten zullen u per mail bezorgd worden.

Uit de analyse van de terugvorderingen kan tevens worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van €27.044,83 te veel aan toelagen ontving. (zie punt 2 hierboven).

Dit bedrag zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

BIJLAGE 6

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

Deze controle gaat na of de aangifte van het Uniek Jaarverslag correct verliep, en dit zowel voor de financiële als inhoudelijke aspecten.

De materies die aan bod komen zijn:

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

I. Kruising van de personeelskosten

Voorafgaand aan de inspectie werd een kruising van de NISS uitgevoerd die werden aangegeven in de personeelskosten met betrekking tot de wet van 26/05/2002, de subsidie voor de sociale participatie en activering, het sociaal fonds voor gas en elektriciteit en de GPMI-subsidie.

Vanuit deze kruising kan worden afgeleid dat er geen dubbele financiering is in de verschillende subsidie kanalen hierboven vernoemd.

Dit toont de kwalitatieve werk geleverd door uw OCMW om de personeelskosten in te dienen in het Uniek jaarverslag.

2. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen

	Gevraagde personeelskosten	Gevraagde andere middelen	Totaal gevraagde toelage	Maximum toelage	Effectief toegekende toelage
PSA	2.586,71 €	8.667,63 €	11.254,34 €	7.844,00 €	7.844,00 €
SFGE	51.856,00 €	3.949,00 €	55.805,00 €	54.609,20 €	54.609,20 €
GPMI	15.294,19 €	0,00 €	15.294,19 €	11.858,33 €	11.858,33 €

3. Controle van de betaalde personeelskosten

	Gevraagde personeelskosten	Effectief betaalde personeelskosten	Toelagen aanvaard na inspectie	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	2.586,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SFGE	51.856,00 €	51.476,78 €	51.476,78 €	0,00 €
GPMI	15.294,19 €	11.858,33 €	11.858,33 €	0,00 €

De gevraagde personeelskosten werden correct verantwoord.

4. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen

	Gevraagd bedrag voor tussenkomsten	Effectief betoelaagd bedrag	Netto uitgaven in boekhouding OCMW	Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	8.667,63 €	7.844,00 €	5.414,80 €	3.252,83 €	2.429,20 €
SFGE	3.949,00 €	3.132,42 €	3.949,00 €	0,00 €	0,00 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De gevraagde toelagen voor PSA werden boekhoudkundig niet correct verantwoord. Dit wegens het niet terugvinden van bepaalde boekingen.

5. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

	Effectief betoelaagde tussenkomsten	Bedrag van de gecontroleerde steekproef	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	7.844,00 €	4.193,52 €	16	1.584,00 €
SFGE	3.132,42 €	3.872,79 €	7	1.866,38 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	15	0,00 €

De gevraagde middelen werd onvoldoende verantwoord met een terugvordering op de verstrekte toelagen als gevolg. Dit wegens het niet terugvinden van een betaalbewijs (PSA) of het niet voldoen aan de voorwaarden van het Fonds (SFGE).

6. Conclusie

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

	Personeelskosten	Boekhouding	Andere middelen	Totaal
PSA	0,00 €	2.429,20 €	1.584,00 €	2.429,20 €
SFGE	0,00 €	0,00 €	2.484,46 €	1.866,38 €
GPMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

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.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2017 - 2019

Deze controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

- De knipperlichten waarmee het OCMW zich akkoord verklaard heeft (feedbackcode 1, 2, 3 en 4 toegekend) en terecht werden verstuurd door de POD MI.
- De knipperlichten waarmee het OCMW zich niet akkoord verklaard heeft (feedbackcodes 110 tot 190 toegekend) en die onterecht werden verstuurd door de POD MI.

Tijdens de controle werd nagekeken of de door het OCMW toegekende feedbackcodes corresponderen met de realiteit.

1. Analyse van de feedbackcodes van de knipperlichten

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2017-2019 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

- *Feedbackcode 1 'de formulieren zullen binnen de 30 dagen bezorgd worden'*: er werd nagegaan of deze knipperlichten intussen al dan niet werden opgelost en zo niet, werd de reden van niet verwerking nagegaan.
- *Feedbackcode 2 'terugvordering ingeleid, bij ontvangst zullen de nodige formulieren bezorgd worden'*: er werd nagegaan of er wel degelijk een terugvordering werd beslist en geboekt door het OCMW.
- *Feedbackcode 3 'beslissing genomen tot gedeeltelijke of niet recuperatie'*: de reden van niet of gedeeltelijke recuperatie wordt nagegaan.
- *Feedbackcode 4 'terugvordering ingediend voor de verkeerde periode'*: er wordt nagegaan hoe de terugvordering werd doorgegeven en wat er fout gelopen is.
- *Voor de knipperlichten met feedbackcode 110 tot 190 werd aan de hand van bewijsstukken nagegaan of de doorgegeven feedbackcodes correct waren.*

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 7 van dit verslag.

2. Conclusie

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 7 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 XXXX 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.**