



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

Aan het Vast Bureau van
Pelt (tav de vroegere gemeente Neerpelt)
Oude Markt 2
3900 PELT

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 6

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Neerpelt/W65B-RMID-RMIB-STOF-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte leden van het Vast Bureau,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 22 mei en 5 juni 2019. Dit rapport bevat de resultaten voor het vroegere Neerpelt.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

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

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

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



I. INLEIDING

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

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

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

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

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

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

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

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

2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	Geen controle uitgevoerd	x
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016 – 2018	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	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
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2014 – 2018	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2017	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2015 - 2018	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. 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

Er werd een zeer goede opvolging vastgesteld van de uitgaven, ontvangsten en bijhorende betoelaging voor de financiële steunen die werden verstrekt in het kader van de Wet van 02 april 1965.

Met betrekking tot de aangifte van de terugvorderingen is het wel aangeraden om uw procedure te herzien en dit conform de aanbevelingen die bij eerdere inspecties werden gesteld voor de RMI-toelagen. Momenteel worden de terugvorderingen aangegeven als compensatie op de gevraagde toelagen. Dit dient echter te gebeuren via het F-formulier.

Hieronder een overzicht van de door de inspectie voorgestelde procedure:

Boekhoudkundig:

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

Aangifte bij de POD MI:

- Van zodra terugvorderingen leiden tot effectieve terugbetalingen moeten ze worden aangegeven bij de POD MI. Deze effectieve terugbetaling kan van de cliënt zelf komen, of van een derde instelling (vb IVT, RVA) die het leefloon vergoedt dat werd betaald als voorschot op een uitkering.
- Deze aangifte dient te gebeuren via het D-formulier (F-formulier voor aangiftes van de Wet van 1965) of terugvorderingsformulier (dit kan variëren naargelang uw software)
- Bedragen die via subrogatie ontvangen worden en ontvangsten van personen die in één keer een som terugbetalen aan het OCMW dienen zo snel mogelijk overgemaakt te worden aan de POD. Voor afbetalingen dient het OCMW minstens jaarlijks de ontvangen terugvorderingen via het terugvorderingsformulier over te maken. Compensaties moeten zo veel mogelijk vermeden worden
- Vb. er wordt 700 € leefloon toegekend voor mei en in juli blijkt dat betrokkene maar recht had op € 500. Er wordt een vordering van € 200 opgemaakt en betrokkene betaalt dit in november effectief terug. De betaling van € 700 werd al als betaling aangegeven en moet niet omgezet worden naar € 500. Er komt daarentegen naast de betaling van € 700 een recuperatie van € 200 (formulier D).
- De datum in voege van het formulier D is de datum van de maand en het jaar waarin de ontvangst geboekt wordt in de boekhouding van het OCMW, het moment dus dat het geld effectief ontvangen wordt door het OCMW. De referteperiode is de periode waarop de ontvangst betrekking heeft.
- Als er meerdere ontvangsten worden aangegeven op dezelfde dag dient de datum in voege te worden aangepast of dient een volgnummer te worden toegewezen aan de formulieren. Indien niet, zullen de verschillende formulieren D elkaar overschrijven. Enkel de laatste doorgegeven terugvordering voor die dag zal dan worden

geregistreerd.

Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers

Uit de controle van uw dossiers blijkt een prima opvolging van de begunstigden. De sociale verslagen zijn uitgebreid en bekijken de problematiek en mogelijkheden van de cliënten vanuit verschillende invalshoeken. De nodige bewijsstukken zijn aanwezig en de resultaten van de huisbezoeken zijn steeds terug te vinden in de sociale verslagen. Gelieve wel nog rekening te houden met de volgende aanbevelingen:

Documenten bij herziening van het RMI

Zolang er geen onderbreking is van het RMI is het niet nodig om bij herzieningen van toekenningen een ontvangstbewijs en intakeformulier te voorzien. Het staat uw centrum natuurlijk wel vrij om deze documenten te hanteren voor het sociaal onderzoek, bijvoorbeeld het ontvangstbewijs met zijn handige lijst voor de cliënt met de in te leveren documenten.

GPMI – Sociale balans, doelstellingen en stappen van het OCMW

Hoewel documenten zoals de sociale verslagen en de verschillende stukken in de dossiers een uitstekende begeleiding van de RMI-begunstigden aantonen vindt dit niet steeds zijn weerslag in de sociale balans. Het is namelijk verplicht om dit te gebruiken als basis voor het GPMI.

Een goede sociale balans geeft zicht op de verschillende problemen die de cliënt ervaart en die hem of haar ertoe noopte het RMI aan te vragen. Hiernaast bevat het ook een overzicht van diens mogelijkheden ten aanzien van maatschappelijke integratie en zelfredzaamheid. Een goede sociale balans zal u dus in staat stellen om duidelijke doelstellingen te formuleren voor de begunstigde en om te bepalen welk van deze doelstellingen prioritair moet worden aangepakt.

Het is trouwens aangeraden om deze doelstellingen steeds duidelijk op te nemen in het GPMI. Dit werkt niet alleen verhelderend voor de cliënt maar zal het ook eenvoudiger maken om concrete en waar mogelijk meetbare stappen te koppelen aan de verschillende doelen.

Aanvullend hierop is het aangeraden om geen stappen in het GPMI op te nemen die al vervuld (moeten) zijn door de toekenning van het RMI. Er werd bijvoorbeeld vastgesteld dat u bij 'Stappen OCMW' standaard de toekenning van het leefloon vermeldt.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Er is een uitstekende opvolging van de RMI-subsidies waargenomen, en dit zowel voor het aanvragen van de toelagen als voor de verwerking van de effectieve ontvangsten.

Er werd goed rekening gehouden met de opmerkingen van de eerdere inspecties in verband met de procedure voor de aangifte van deze ontvangsten. Dit blijkt duidelijk uit de algemene cijfervergelijking, meer bepaald voor de controlejaren 2016 en 2017.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

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

Uniek Jaarverslag

In deze nieuwe, samengesteld controle komen er drie materies aan bod:

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

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

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

Voor het Fonds PSA werd vastgesteld dat u niet uw volledige toelage benutte door geen middelen te vragen voor de collectieve modules. Dit zijn groepsactiviteiten met als doel de sociale integratie van de cliënten te versterken, vaak gekoppeld aan de individuele GPMI-werking. Gezien het bedrag van uw toelagen diende u minstens 25% van de PSA-middelen te besteden aan deze collectieve modules.

Voor het SFGE werd vastgesteld dat uw OCMW sterk inzet op preventieve acties en tussenkomsten, wat zeker een goede praktijk is. Het is wel aangeraden om deze tussenkomsten en acties ook aan te geven bij de luiken 'Preventieve acties' in het jaarverslag.

De behandeling van de knipperlichten

Er werd een goede opvolging waargenomen van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum werden verstuurd. In de eerste plaats getuigen de weinige nog openstaande knipperlichten van een goede opvolging van de KSZ-stromen door uw medewerkers. De toegewezen codes getuigen verder van een correcte registratie, zij het dat niet steeds de correcte feedbackcodes werden toegekend. Hieronder vindt u nog een overzicht van de knipperlichtcodes en de bewijsstukken die voor deze codes zullen worden opgevraagd:

CODE	Omschrijving	Nodig bewijsstuk / nodige actie
1	De formulieren zullen binnen de 30 dagen worden bezorgd.	Correctie van de formulieren tegen de eerste inspectiedag
2	Terugvordering ingeleid, bij ontvangst zullen de nodige formulieren bezorgd worden.	Beslissing tot terugvordering en bewijs van inboeking op de 7-rekening
3	Beslissing genomen tot gedeeltelijke of niet recuperatie.	Beslissing tot (gedeeltelijke) oninvorderbaarheidsstelling

4	Terugvordering ingediend voor de verkeerde periode	Aanduiden van periode van aangifte terugvordering
110	Werkelijk aantal kinderen > 1	Bewijs feitelijke gezinssamenstelling
111	Er dient rekening gehouden te worden met betaalde hypothecaire intresten.	Bewijs van bestaan lening en afbetaling van hypotheekrentes
112	Gegevens in de stroom zijn niet correct (eigendom werd verkocht).	Bewijs verkoop van eigendom
121	Uitbetaald bedrag werkloosheid is lager dan het bedrag vermeld in de stroom omwille van een afhouding van bedrijfsvoorheffing (10%).	Attest uitbetaling RVA / hulpkas
122	Leefloon of steun uitgekeerd voor een periode dat er een sanctie liep.	Attest RVA of hulpkas / bewijs van sanctie
130	Er werd geen rekening gehouden met de socio-professionele vrijstelling	Berekening van het aanvullend equivalent LL
131	Er werd voor de betreffende periode geen of minder loon uitbetaald.	Loonfiche / bewijs van inkomen
140	Er is nog een recht op steun of leefloon, vergoeding heeft betrekking op andere periode (kan enkel gebruikt worden indien steun of leefloon voor een gedeelte van een maand werd toegekend).	Bewijsstukken van inkomen (loonfiche, attest RVA, ...)
190	Andere reden waarom het knipperlicht niet correct is (gelieve een bondige omschrijving te geven).	Aangeven van de reden / oorzaak van het knipperlicht en dit duiden met de nodige bewijsstukken
x	Nog geen reden opgegeven / ingevoerd	Aangeven van de reden / oorzaak van het knipperlicht en dit duiden met de nodige bewijsstukken

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Na het afronden van de controles werden de resultaten overlopen met de betrokken medewerkers, het hoofd van de sociale dienst en de ontvanger. Ook werden de controleroosters – zoals opgenomen in de bijlagen van dit rapport – ter nazicht overhandigd. Gezien de goede werking van uw centrum kwamen hier, buiten bovenstaande algemene opmerkingen, geen bijkomende zaken aan bod.

6. CONCLUSIE

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

Te weinig ontvangen toelagen

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2016 – 2018	€ 2 586,74	Door onze diensten, via een volgende maandstaat
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2014 – 2018	€ 3 024,12	Door onze diensten, via een volgende maandstaat

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers	2018	€ 29,86	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2017	€ 70,00	Door onze diensten	Op de volgende subsidie die u wordt toegekend

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

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,

Rudi CRIJNS

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 2016 - 2018

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

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

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

- Dat er te weinig toelagen werden 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

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW te weinig toelagen ontvangen ten bedrage van € 2 586,74. Daar u deze door de fusie niet meer zelf kan aanvragen worden deze toegekend via dit inspectieverslag.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

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 deze procedure grotendeels correct werd toegepast voor de gecontroleerde dossiers. Gelieve wel nog aandacht te besteden aan de volgende elementen:

- De documenten bij de herziening van lopende toekenningen
- De sociale balans als basis voor het GPMI
- De stappen van het OCMW in het GPMI

Zie hiervoor de algemene opmerkingen van dit verslag.

2. CONTROLE VAN INDIVIDUELE DOSSIERS OP BASIS VAN EEN STEEKPROEF

Tien individuele dossiers werden gecontroleerd.

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

3. CONCLUSIE

Uw centrum heeft de procedure met betrekking tot het recht op maatschappelijke integratie grotendeels nageleefd en heeft de wetgeving voor de gecontroleerde sociale dossiers op een correcte manier toegepast.

U vindt een overzicht van de opmerkingen per gecontroleerd dossier in controletabel 3. De algemene aanbevelingen zijn opgenomen in het eerste deel 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 - 2018

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.

ALGEMENE VERGELIJKING

Cijfers volgens de POD MI

POD MI		
2014	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 195 186,28	€ 2 903,49
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 16 408,03	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 63 312,95	€ 366,09
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 10 080,78	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 2 179,64	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 550,02	€ 0,00
2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 216 763,53	€ 2 682,91
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 23 117,28	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 208,28	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 67 794,44	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 19 369,73	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 4 381,08	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 91,67	€ 0,00
2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 188 216,98	€ 12 515,08
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 16 782,17	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 254,49	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 118 019,76	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 33 407,49	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 18 300,81	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 198 195,65	€ 58 755,88
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00

Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 183 494,59	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 52 767,68	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 6 972,92	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 448,96	€ 0,00
2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 202 412,21	€ 14 638,09
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 165 531,38	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 27 193,04	€ 1 821,04
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 8 460,99	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 1 839 902,83	€ 93 682,58

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: € 1 746 220,25

Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

OCMW		
2014	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 215 930,35	€ 29 192,18
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 16 924,45	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 61 618,73	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 10 230,19	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 2 179,64	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 550,02	€ 0,00
2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 234 532,21	€ 20 050,20
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 23 603,62	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 68 768,21	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 13 218,78	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 3 291,26	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 183,34	€ 0,00
2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 196 896,50	€ 22 358,40
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 22 978,00	€ 0,00

Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 118 750,31	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 41 724,51	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 17 122,05	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 205 828,77	€ 60 945,28
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 7 910,89	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 191 361,01	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 55 735,13	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 8 095,71	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 937,34	€ 0,00
2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 217 030,71	€ 36 400,07
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 55,05	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 159 507,79	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 35 506,64	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 1 930 471,21	€ 168 946,13

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode: € 1 761 525,08

Vergelijking van de totalen

Periode 2014 - 2018	POD MI	OCMW	Vershil in €	Vershil in %
Uitgaven	€ 1 839 902,83	€ 1 930 471,21	-€ 90 568,38	-4,92%
Ontvangsten	€ 93 682,58	€ 168 946,13	-€ 75 263,55	-80,34%
Saldo	€ 1 746 220,25	€ 1 761 525,08	-€ 15 304,83	-0,88%

AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Gezien de goede resultaten uit de cijfervergelijking werd er niet overgegaan tot het afpunten van de dossiers. Voor bepaalde dossiers werd er wel nagekeken of er eventueel ontbrekende toelagen zijn. Daar u deze door de fusie niet meer kan rechtzetten worden deze toelagen uitzonderlijk toegekend via dit inspectieverslag.

Analyse van de uitgaven

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

- een eventueel te weinig ontvangen toelage.

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

Analyse van de terugvorderingen

De controle van uw stukken bracht geen verschillen aan het licht.

CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2014 - 2018, werd volgend resultaat vastgesteld:

Het verschil in de algemene cijfers is kleiner dan één procent. Met dit minimale verschil wordt geen rekening gehouden, daar het wordt beschouwd als een bewijs van een goede administratieve opvolging van de subsidies.

Voor de dossiers in controletabel 4B (te weinig ontvangen toelagen) worden er nog toekenningen gedaan via dit inspectieverslag.

De inspectiediensten zullen de gecontroleerde jaren afsluiten in de softwaretoepassing. Het verkrijgen van toelagen is dan, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2017

De controle werd uitgevoerd op 2 niveaus:

- Een boekhoudkundige controle waarbij de cijfergegevens in de boekhouding van het OCMW vergeleken werden met de subsidies toegekend door het Sociaal Stookoliefonds;
- De controle van de toepassing van de wetgeving ter zake en van bewijsstukken op een steekproef van dossiers.

BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

Uitgaven OCMW	Uitgaven POD MI	Vershil
€ 18 839,38	€ 19 964,28	€ 1 124,90

Dit verschil is niet te wijten aan te veel of te weinig ontvangen toelagen maar is veroorzaakt door de verschillende datums (levering vs beslissing) waarmee kosten aan een bepaald jaar worden toegewezen.

CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN

Dit is de procedure die gevolgd dient te worden voor de aanvraag van verwarmingstoelages:

- Inschrijving van de aanvragen in een register;
- Indieningstermijn van de aanvraag binnen de 60 dagen van de levering;
- Maatschappelijk werker voert een maatschappelijk onderzoek uit met betrekking tot de situatie van de aanvrager op het ogenblik dat de aanvraag wordt ingediend et gaat na of er aan de toekenningsvoorwaarden voldaan is;
- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn binnen de 30 dagen die volgen op de aanvraag + kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 dagen;
- Betaling binnen de 15 dagen.

Bovendien dient het dossier ook de volgende bewijsstukken te bevatten:

- factuur of leveringsbon;
- statuut van de aanvrager;
- zijn bestaansmiddelen;
- identiteitsgegevens van de aanvrager (via een kopie van de identiteitskaart);
- gezinssamenstelling.

Uw centrum heeft 117 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van tien van deze dossiers heeft het voorwerp uitgemaakt van een controle.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5.

Met betrekking tot de controle van de toepassing van de wetgeving ter zake, werd vastgesteld dat alle punten nageleefd werden door uw OCMW. Voor één dossier werd wel de verkeerde aanvraag voorgelegd, waardoor de correctheid van de toekenning niet kon worden nagekeken.

CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd een te veel ontvangen toelage van € 70,00 vastgesteld. Dit bedrag zal door onze administratie teruggevorderd worden op de volgende subsidie die u zal worden toegekend.

BIJLAGE 6

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

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

De materies die aan bod komen zijn:

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

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2017	Bedrag van de verkregen subsidie	Netto uitgaven OCMW (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA*	€ 5 925,01	€ 6 193,25	€ 6 409,51	€ 5 925,01
SFGE*	€ 4 169,70	€ 4 169,69	€ 4 169,70	€ 4 169,70
GPMI*	€ 0,00	NVT	NVT	NVT

** Alle bedragen exclusief de personeelskosten*

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	NVT	€ 0,00
SFGE	€ 49 070,92	€ 49 070,92	€ 0,00
GPMI	€ 21 414,09	€ 21 414,09	€ 0,00

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

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2017	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen goedgekeurd na inspectie	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 4 227,00	7	€ 3 950,00	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 0,00	0	NVT	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	€ 2 182,50	2	€ 2 182,50	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 3 628,70	10	€ 3 628,70	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 541,00	1	€ 541,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 0,00	0	NVT	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 0,00	0	NVT	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	NVT	€ 0,00

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 - 2018

Deze controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

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

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

ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2015 - 2018 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

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

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet steeds correct waren, echter nergens met een impact op de betoelaging. In de algemene opmerkingen is een overzicht opgenomen van de mogelijke feedbackcodes en de bewijsstukken die bij elk van deze codes wordt opgevraagd tijdens de inspecties.

