



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

Aan de Voorzitter van het Vast Bureau van het OCMW
van Putte
Gemeenteplein 1
2580 Putte

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 5

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: PUTTE/W65B-RMIB-STOF-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 22/10 en 30/10/2019.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

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

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

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



I. INLEIDING

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

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

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

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

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

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

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

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

2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	Geen controle uitgevoerd	
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016-2017	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	2015-2017	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	2015-2017	Bijlage 7: Controle van de knipperlichten, OB van 14/03/2014

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van dit verslag

3. VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De informatie over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 5/09/2019.

Bij aanvang van de inspecties ontbraken de volgende gevraagde stukken:

- Personeelskosten GPMI
- Toelagen sociale maribel voor personeelskosten
- Sociale verslagen PSA
- Boekhoudkundige stukken betreffende het uniek verslag en het stookoliefonds
- Correcte lijsten effectieve ontvangsten boekhouding Wet 02/04/1965 en RMI

Gelieve in de toekomst bij onduidelijkheden de inspecteur ruim genoeg op voorhand per mail te contacteren zodat er zo weinig mogelijk tijd voor het uitvoeren van de inspecties zelf verloren gaat ter plaatse.

De inspecteur heeft de controles in goede 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 tabellen geven een overzicht van de belangrijkste vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie. Deze hebben betrekking op het naleven van de regelgeving en/of de procedures en of goede praktijken. De gedetailleerde informatie per dossier vindt u in de controleroosters onderaan dit verslag.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Tijdens de controle werd een goede opvolging vastgesteld van zowel de uitgaven als de terugvorderingen. Er werd slechts een klein verschil vastgesteld in de uitgaven, maar geen structurele fouten.

Indien een persoon met equivalent leefloon RMI-gerechtigd wordt, dan moet de betaling omgeboekt worden naar het RMI.

Er waren meerdere artikels betreffende F&OK. Uit de omschrijving van de boekingen op de artikels 6482012 & 6482011 & 6482021 kon niet éénduidig opgemaakt worden dat het om equivalent leefloon ging, zodat deze bedragen niet in aanmerking werden genomen. Het wordt aanbevolen één duidelijk artikel vanaf 01/01/2020 te gebruiken waarop het equivalent leefloon geboekt wordt.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Er werd vastgesteld dat het OCMW zo correct mogelijk probeert te werken, zowel wat betreft de uitgavenzijde als de ontvangstenzijde.

Er werd tevens vastgesteld dat het OCMW eventueel te weinig toelagen ontving. De meest waarschijnlijke oorzaken van dit relatief gezien kleine verschil kunnen zijn:

- 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
- Knipperlichtendossiers die opgelost werden door formulieren B aan te passen of formulieren D door te sturen, zonder dat er terugbetalingen door begunstigde/instellingen ontvangen werden door het OCMW

Andere mogelijke oorzaken 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 dossier equivalent leefloon staat geboekt op het leefloonartikel of bijvoorbeeld een art.60 staat geboekt op het artikel leefloon)

Tijdens de gecontroleerde periode heeft de inspectie gemerkt dat het OCMW in sommige dossiers fouten maakte in de doorgave van de gerealiseerde ontvangsten:

- Foutieve datum invoege (“maand terugvordering” van het formulier D): de datum invoege 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. Voorbeeld: op 22/01/2015 ontvangt het OCMW € 1.000 voor een uitgekeerd leefloon van maart en april 2014. Het OCMW moet dan een formulier D opmaken met als maand terugvordering 1/01/2015 en referteperiode 1/3/2014-30/04/2014.

- Terugbetalingspercentage foutief: indien een verkeerde code terugvordering en/of een verkeerde referentieperiode wordt ingegeven in het formulier D, dan kan het terugbetaalde percentage aan de POD MI foutief zijn. Zo mag de code terugvordering 01 (55%) niet gebruikt worden voor een terugbetaling van een ex-dakloze (100%).

De volgende codes zijn het vaakst van toepassing:

01 terugvordering leefloon 50 % tot 70 % (in functie van referentie maand)

05 terugvordering leefloon inschrijving vreemdelingenregister (100 %)

06 terugvordering voor een ex-dakloze (100 %)

09 terugvordering verhoogd leefloon - installatiepremie(100 %)

29 terugvordering onderhoudsgeld (100%)

Er werd tenslotte vastgesteld dat het OCMW de installatiepremies organieke wet ook boekt op het artikel van de installatiepremies RMI. Indien dit nog niet gebeurde is het aangewezen om vanaf 2020 de installatiepremies op het juiste artikel te boeken.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

Er werd een *mogelijk* subsidietekort vastgesteld. Er wordt aanbevolen de facturen te boeken vanaf beslissingsdatum in plaats van op leveringsdatum/aanvraagdatum, zodat de jaarafrekeningslijst van de POD en het jaarsaldo van het boekhoudkundig OCMW-artikel betreffende het stookoliefonds parallel verlopen. Op die manier zou een “overloop” tussen de jaren vermeden kunnen worden.

Er werden geen kennisgevingen verstuurd naar de begunstigden die een tussenkomst ontvingen in het kader van het Stookoliefonds.

Voor elke maatschappelijke hulpverlening die gekoppeld is aan een beslissing door de Raad van het OCMW, dient een schriftelijke mededeling (kennisgeving) te worden overgemaakt aan de aanvrager (artikel 62bis van de organieke wet) binnen de 8 dagen na de beslissing.

Dit was reeds een opmerking bij de controle uitgevoerd in 2016.

Toekenningen in het kader van dit Fonds waarvoor geen kennisgeving wordt verstuurd zijn vatbaar voor terugvordering vanaf beslissingsdatum 01/01/2020.

Het OCMW maakt geen gebruik van de KSZ-stroom Stookolietoelage voor personen met een laag inkomen (categorie 2), of er was tenminste geen bewijs hiervan aanwezig in de dossiers. Het is verplicht deze stroom te gebruiken, eerder dan een inkomensonderzoek te doen op basis van enkel fiscale gegevens of loonfiches. De KSZ-stroom houdt bijvoorbeeld ook rekening met het KI van een woning(en) die niet de gezinswoning is. Bovendien moet met het bruto belastbaar inkomen van alle inwonende meerderjarige personen rekening gehouden worden.

Enkel indien bij de categorie 2 de financiële situatie van de aanvrager is gewijzigd op het moment van de aanvraag ten aanzien van zijn situatie ten tijde van de fiscale gegevens verstrekt via de KSZ-gegevensstroom (dit kan zowel positief, bijvoorbeeld door het vinden van werk als negatief zijn, zoals het verliezen van een partner of van werk), dan dient het actuele bruto belastbare inkomen in aanmerking genomen te worden.

Hiervoor kan er gesteund worden op:

- Meest recente loonfiche, pensioenfiche of fiche van de ontvangen uitkering;

- Het meest recente rekeninguittreksel met de storting van het loon of de ontvangen uitkering;
- Ieder ander bewijsmiddel ter bepaling van het bruto belastbaar inkomen;
- Het laatste aanslagbiljet inzake de onroerende voorheffing voor alle leden van het huishouden.

Indien de situatie ongewijzigd bleef (bijvoorbeeld betrokkene heeft nog steeds een uitkering), dan moeten er geen extra stukken opgevraagd worden door het OCMW. Het blijft echter zo dat er altijd een bewijs van de consultatie van de KSZ-stroom aanwezig moet zijn bij een categorie 2-dossier.

Er wordt verwacht dat het OCMW een sociaal verslag opstelt op het moment dat de feitelijke situatie afwijkt van de officiële gegevens (bijvoorbeeld naar gezinssamenstelling toe, of naar meerderjarige personen die als kinderen ten laste kunnen beschouwd worden).

Uniek Jaarverslag

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

Algemene opmerkingen:

Boekhouding: het wordt aanbevolen vanaf 01/01/2020 een apart artikel in de boekhouding te voorzien (6 én 7-rekening) voor de volgende onderdelen:

- PSA-algemene maatregelen
- PSA-kinderarmoede
- PSA-collectieve modules
- SFGE-onbetaalde rekeningen
- SFGE-preventieve maatregelen
- GPMI-tussenkomen

Momenteel worden alle uitgaven betreffende het SFGE en GPMI geboekt op artikel 6481011 Occasionele financiële steun. Hierdoor is er een gebrek aan transparantie. Idem voor de ontvangsten geboekt betreffende het SFGE (terugvorderingen minimumleveringen aardgas).

Indien de toelage uit een Fonds wordt gestort op de budgetrekening van de begunstigde, dan moet dit binnen een redelijke termijn (lieft binnen de maand) doorgestort worden naar de leverancier (bijvoorbeeld de school of energiemaatschappij). Indien bij een volgende controle wordt vastgesteld dat deze doorstorting niet binnen een redelijke termijn gebeurde kan de toelage teruggevorderd worden.

Opmerkingen betreffende het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA):

LOI'ers mogen op geen enkele manier begunstigde zijn van toelagen uit dit Fonds.

Opmerkingen betreffende het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE):

Het OCMW kent een gedeelte van de subsidies van art.6 toe (onbetaalde rekening) door een forfaitair bedrag van 10% van aanvullende financiële steun aan te geven. Op zich moet elke toelage staan tegenover een factuur die niet betaald kan worden. Forfaitaire toekenningen moeten vermeden worden. Er is hierop één uitzondering: uit het sociaal onderzoek kan blijken dat er onvoldoende middelen zijn om de energiefacturen te betalen.

Uit dit onderzoek moet duidelijk blijken dat door deze toelage de facturen tijdig betaald kunnen worden. Er wordt van het OCMW verwacht dat het een opvolging doet van het dossier en erover waakt dat er geen achterstallen ontstaan.

Het OCMW kan dus een toelage uitkeren aan een persoon zonder schuldenlast op energievak onder strikte voorwaarden:

- 1) Uit het onderzoek moet de noodzaak blijken: door bijvoorbeeld het geheel van uitgaven en inkomsten naast elkaar te leggen kan via het sociaal verslag bewezen worden dat begunstigde zonder tussenkomst van dit Fonds de voorschotfacturen niet allen zou kunnen betalen
- 2) Er dient in de beslissing van de toekenning bepaald te worden dat deze gebeurde in het kader van dit Fonds
- 3) Het OCMW dient een opvolging te doen dat de facturen tijdig betaald worden. Een bewijs van de energieleverancier dient in het dossier aanwezig te zijn.

Wordt aan deze voorwaarden niet voldaan, dan wordt de toelage teruggevorderd bij een volgende controle.

De behandeling van de knipperlichten

Er waren nog een relatief groot aantal openstaande knipperlichten voor de gecontroleerde periode. Een aantal van deze knipperlichten konden uitgeschakeld worden, maar 2 knipperlichten hebben ook tot terugvordering van toelagen geleid. De reden was hiervan enerzijds een fout in het sociaal-financieel onderzoek enerzijds. Anderzijds ging het om het verkeerd invullen van formulieren DI van de wet van 02/04/1965 betreffende tewerkstellingssubsidies.

Indien het OCMW tijdig subrogatie instelt en de betalingsinstelling betaalt desondanks toch de cliënt uit, dan moet het OCMW gaan vorderen bij deze uitbetalingsinstelling en niet bij de cliënt. In die zin is het best de subrogatiebrief aangetekend te versturen.

Tenslotte wenst de inspectie er op te wijzen dat het OCMW over de mogelijkheid beschikt om de knipperlichten zelf van een feedbackcode te voorzien, en dus niet langer moet werken met de halfjaarlijkse feedbacklijsten vanwege de POD MI.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

De resultaten betreffende de boekhoudkundige controles zijn dezelfde als bij een vorige controle: bijna geen verschillen bij Wet 02/04/1965 en een relatief klein eventueel tekort bij het RMI. Er zijn echter belangrijke opmerkingen opgenomen (zie boven) waarvan de inspectie hoopt dat het OCMW deze gebruikt om de werking verder te verbeteren.

Betreffende het Stookoliefonds werd er vastgesteld dat er geen rekening gehouden werd met in het verleden geformuleerde opmerkingen en werd er bovendien vastgesteld dat er toelagen uitgekeerd werden zonder dat het nodige financieel onderzoek of bevraging KSZ gebeurde.

De resultaten betreffende het Uniek verslag zijn, zoals bij vorige controle, positief. Er zijn echter ook hier belangrijke opmerkingen opgenomen (zie boven) waarvan de inspectie hoopt dat het OCMW deze gebruikt om de werking verder te verbeteren.

Debriefing

De resultaten van de controles werden overlopen in aanwezigheid van het hoofd sociale dienst. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

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	2016-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2015-2017	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2017	Zie bijlage 5	/

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Jaar 2017	€210	Door onze diensten	Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2017	€266,38	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	Cf. bijlage nr. 8	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

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 2016-2017

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

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er eventueel 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

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2B), zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijnen voor de verzending van de A- en B-formulieren (45 dagen) en van de D-formulieren (12 maanden) aanvankelijk werden nageleefd (hoofdstuk 2, artikel 9 en artikel 12 van de wet van 2 april 1965). Tevens dienen alle wettelijke voorwaarden vervuld te zijn die de terugbetaling van deze steun mogelijk maken (art. 5 en 11§2 van de wet van 2 april 1965).

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

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.

De POD MI sluit nadien de gecontroleerde jaren tot en met 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES 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.

1 ANALYSE VAN DE REKENINGEN

1.1 Cijfers volgens de POD MI

2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (55%)	€ 97.005,78	€ 14.182,31
Soc.integratieproject student(65%)	€ 1.671,18	
Project individuele integratie (75%):	1.190,35 €	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 39.135,23	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 729,79	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 1.111,62	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 135,00	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 6.452,14	
2016		
Leefloon (50%)	-€ 1.381,83	€ 600,00
Leefloon (55%)	€ 96.863,62	€ 12.079,58
Soc.integratieproject student(65%)	€ 7.218,70	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 81.296,79	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 14.134,55	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 10.228,68	
Project individuele integratie (75%):	€ 1.703,16	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 1.214,66	-€ 600,00
2017		
Leefloon (50%)	€ 908,77	
Leefloon (55%)	€ 171.840,63	€ 19.137,68
Soc.integratieproject student(65%)	-€ 1.392,28	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 125.177,80	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 12.478,59	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 5.850,13	
Project individuele integratie (70%):		€ 3.615,35
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 908,77	
Regularisaties 2018 mbt controleperiode	€ 26.074,25	
Regularisaties 2019 mbt controleperiode	€ 0,00	
TOTAAL	€ 685.834,26	€ 49.014,92

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

€685.834,26 – €49.014,92 = €636.819,34.

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 94.800,24	5.651,38 €
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 1.114,49	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 36.680,88	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 1.841,41	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 45,00	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 4.381,08	
Project individuele integratie (70%):	€ 1.190,35	
Ontvangsten betreffende vorderingen van voor 2013		€ 508,08
2016		
Leefloon (50% - 65%)	€ 105.620,76	€ 13.957,93
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 7.218,68	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 76.158,70	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 21.223,77	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 19.435,54	
Project individuele integratie (70%):	€ 1.703,16	
Ontvangsten betreffende vorderingen van voor 2013		€ 341,00
2017		
Leefloon (50% - 65%)	€ 179.872,95	25.058,16 €
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 127.414,28	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 16.241,60	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 4.727,34	
Foutief geboekte installatiepremies	-€ 10.163,26	
TOTAAL	€ 689.506,97	€ 45.516,55

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 €689.506,97- €45.516,55= €643.990,42.

1.3. Vergelijking van de totalen

Periode 2015-2017	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	€636.819,34
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	€643.990,42
Verschil (in EUR)	€7.171,08
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	1,13%
Eventueel te weinig ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	€3.944,09

2. CONCLUSIE

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen voor maximaal €7.171,08 (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)

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.

Het OCMW kan via het overmaken van correctieformulieren nog dossiers onder boven vermelde voorwaarden betoelaagd krijgen. Hiervoor dienen deze formulieren voor het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven overgemaakt te worden

De POD MI sluit hierna de gecontroleerde jaren tot en met 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, 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
€44.302,02	€41.364,54	€ 2.937,48

Er werd een eventueel subsidietekort vastgesteld.

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 260 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van 10 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.

De volgende punten werden niet steeds nageleefd door uw OCMW:

- Maatschappelijk werker voert een sociaal-financieel onderzoek uit met betrekking tot de situatie van de aanvrager op het ogenblik dat de aanvraag wordt ingediend en gaat na of er aan de toekenningsvoorwaarden voldaan is (categorie 2);
- Kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 dagen.

Er werd vastgesteld dat bij de categorie 2 niet alle bewijsstukken aanwezig waren om te concluderen dat de aanvrager gerechtigd was op een toelage.

CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd een te veel ontvangen toelage van €210 vastgesteld. Dit bedrag zal door onze administratie teruggevorderd worden op de volgende subsidie die u zal worden toegekend.

Aangezien de rekeningen van de gecontroleerde periode definitief zijn afgesloten, zal de eventueel niet-ontvangen subsidie die vermeld wordt onder punt I “boekhoudkundige controle” voor het gecontroleerde jaar niet meer kunnen worden aangevraagd bij onze diensten.

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 geweigerd na inspectie
PSA	€ 6.683,00	€ 6.566,62	€ 6.913,00	€ 116,38
SFGE	€ 2.704,67	€ 0,00	€ 2.910,58	€ 0,00
GPMI	€ 1.829,17	€ 0,00	€ 1.829,17	€ 0,00

** Alle bedragen exclusief de personeelskosten*

Op basis van de boekhoudkundige controle wordt €116,38 teruggevorderd betreffende PSA.

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Betoelaagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SFGE	€ 49.070,92	€ 56.101,2	€ 0,00
GPMI	€ 11.941,56	€ 28.066,06	€ 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	€ 2.964,00	10	€ 0,00	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 1.695,00	4	€ 0,00	€ 0,00
PSA – Kinderarmoede	€ 0,00	5	€ 0,00	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 2.910,58	10	€ 0,00	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigen	€ 1.829,17*	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00

*Niet gecontroleerd daar het OCMW de toelage reeds via de personeelskosten kon verantwoorden

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

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

	PSA	SFGE	GPMI
Boekhouding	€116,38	€0	€0
Personeelskosten	€0	€0	€0
Tussenkomsten	€150	€0	€0
TOTAAL	€266,38	€0	€0

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".

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2015 - 2017

Deze controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

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

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

ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2015-2017 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

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

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

CONCLUSIE

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

- De feedbackcodes verkeerd werden geïnterpreteerd of toegepast door uw medewerkers.
- De formulieren voor het aanvragen van subsidies foutief worden ingevuld door uw medewerkers.

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

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

