



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  
Schoten  
Verbertstraat 27  
2900 Schoten

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 5

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** Schoten/W65B-RMID-RMIB-UJV-KNI/2021

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 11/05/2021 en 26/05/2021.

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](mailto:mi.inspect_office@mi-is.be).

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



## I. INLEIDING

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. INSPECTIES

	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	2017-2018	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	2020	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2017-2018	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	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 betreffende de voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 16/03/2021.

Bij aanvang van de inspecties waren vele gevraagde stukken beschikbaar, al moesten tijdens de controle regelmatig stukken bezorgd worden. Het OCMW was bereid om zo snel mogelijk de juiste stukken te bezorgen. Graag wenst de inspectie het OCMW er op te wijzen de gevraagde stukken voor de boekhoudkundige stukken in de toekomst zo transparant én volledig mogelijk te bezorgen. Een belangrijk deel van de geïnde terugvorderingen RMI werd namelijk aanvankelijk niet voorgelegd, wegens de aanwezigheid van twee verschillende rekeningen waarop bedragen werden geboekt. Via een grondige interne voorbereiding met overleg tussen sociale en financiële dienst had dit mogelijk vermeden kunnen worden. Tevens werden aanvankelijk de effectieve ontvangsten (terugbetalingen door cliënten) in het kader van het Uniek Jaarverslag niet bezorgd.

Na afloop van de boekhoudkundige controles werd nog een overzicht van de verschillen doorgestuurd naar het OCMW ter nazicht, maar hierover kwam geen respons tegen de gevraagde datum waarna de controle afgesloten werd.

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 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**

Het was positief vast te stellen dat er geen verschillen in de uitgaven en de betoelaging was. De enige geregistreerde ontvangst werd echter niet doorgestuurd naar de POD MI, met een kleine terugvordering van toelagen tot gevolg.

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

Uit de dossiers blijkt een goede opvolging. De sociale verslagen en het gevoerde sociale onderzoek zijn uitgebreid en concreet. De dossiers zijn op een uniforme wijze opgebouwd. De kennisgevingsbrieven zijn duidelijk.

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

- regelmatig ontbrak het aanvraagformulier (intake), of werd de datering vergeten. De handgeschreven vermelding "Gelezen, oprecht en volledig" ontbrak soms en moet op de intake genoteerd worden door de aanvrager, niet bij de registratie van de hulpvraag (ontvangstbewijs);
- het is niet nodig GPMI's op te maken voor de duurtijd van één jaar, maar bijvoorbeeld voor de duurtijd van het traject vanaf datum ondertekening;
- evaluaties GPMI hebben de vorm van een sociaal verslag. Hierdoor komen deze evaluaties ook systematisch op het BCSD. Dit is niet de bedoeling.

De volgende zaken werden in meerdere dossiers opgemerkt:

- sociale balans: soms niet opgemaakt;
- kennisgevingen GPMI vermelden dat bij onvoldoende medewerking het recht op een uitkering wordt ingetrokken. Er wordt gevraagd dit niet langer zo te vermelden. Het is immers zo dat het recht niet kan ingetrokken worden op basis van het GPMI, maar dat het leefloon enkel geschorst kan worden onder de vorm van een sanctie. Dit staat echter ook in het ondertekende GPMI vermeld, dus hoeft niet herhaald te worden;
- inhoud GPMI's: de kwaliteit van de afgesloten GPMI's durft sterk te verschillen tussen de dossiers onderling. Sommige GPMI zijn éézijdig gericht op tewerkstelling/werkbereidheid. Hierbij gebeurde de vertaling van de sociale balans naar GPMI onvoldoende. De engagementen van het OCMW zijn soms niet concreet genoeg geformuleerd, of worden steeds herhaald, ook als ze niet van toepassing zijn (bijvoorbeeld "ter beschikking stellen van een PC");
- er wordt regelmatig gewerkt met "afhoudingen", waarbij het leefloon van een komende maand verminderd wordt wegens een te veel ontvangen leefloon van een voorgaande maand. Deze werkwijze moet zo veel mogelijk vermeden worden en kan enkel mits ondertekende goedkeuring door de cliënt;
- hoofding sociaal verslag: de identiteitsgegevens van de personen waarmee betrokkene een huishouden vormt worden niet weergegeven;
- GPMI-student volgende zaken worden soms niet vermeld, maar is verplicht:
  - \*Verplichting de lessen op regelmatige wijze te volgen, deel te nemen aan de examenzittijden en alle noodzakelijke inspanningen te leveren
  - \*OCMW binnen de 7 werkdagen op de hoogte brengen van zijn resultaten
  - \*Bewijs leveren van inschrijving studie met voltijds leerplan
  - \*School waar les wordt gevolgd
  - \*Aanvragen studiebeurs en eigen kinderbijslag
- in de toekenningsbeslissing staat een datum aanvraag vermeld, maar deze verschilt zeer vaak met de datum vermeld op het ontvangstbewijs.

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

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

- De boekhouding is onvoldoende transparant:
  - 1) Uitgaven: de totalen van de proef- en saldibalans artikelnummers leefloon kwamen niet steeds overeen met de totalen van de grootboekrekeningen, getrokken in excel-vorm. Bij de voorbereiding van toekomstige controles moet het OCMW tijdig nagaan of er eventuele verschillen zijn en deze verschillen kunnen duiden. Het totaal van de grootboekrekeningen moet exact overeenkomen met de saldi in de proef- en saldibalans;
  - 2) Ontvangsten: De aangeleverde lijsten van de geïnde terugvorderingen waren onvolledig. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen ontvangsten op de zichtrekening en terugbetalingen, ontvangen via rechtstreeks inhouding op de verleende steun (= diverse boeking). Het is belangrijk dat op de aangeleverde lijst alle inningen gekoppeld aan het leefloon, aanwezig zijn.  
Wanneer het OCMW beslist om een leefloon terug te vorderen moet er na de beslissing tot terugvordering een terugvorderingsrecht ingeboekt worden op een 7-rekening (VSOC in het softwarepakket).  
Het is niet aangeraden om de beslissing tot terugvordering te crediteren op een uitgavenrekening/6-rekening (negatieve ASOC). Het crediteren van een uitgavenrekening is enkel toegelaten in geval van correctie van de uitgave.

Bijkomende opmerking: Inhoudingen op het leefloon van een volgende maand moeten zo veel mogelijk vermeden worden. Wenst het OCMW dit toch te doen, dan is de ondertekende goedkeuring van de cliënt vereist.

Een zicht op de jaarafrekeningen 2018 en 2019 leerde dat het OCMW voor redelijk grote bedragen formulieren D doorstuurde (effectieve ontvangsten), zoals inderdaad gevraagd via eerdere inspectierapporten. Alhoewel het de focus van de huidige controleperiode te buiten gaat bleek uit een zicht op de jaarafrekening 2020 er geen enkele effectieve ontvangst werd doorgegeven op de correcte manier (formulier D). De inspectie vraagt aan het OCMW om dit dringend intern te bekijken opdat de werking vanaf 2021 terug correcter kan verlopen. De inspectie wenst erop te wijzen dat door het werken met negatieve ASOC (die gekoppeld wordt aan de aangifteformulieren bij de POD MI) in plaats van met VSOC naast het vereiste leefloon ook extra toelagen, zoals voor GPMI of personeelskosten worden teruggestort naar de POD MI.

Voor deze controle werden alle gerealiseerde ontvangsten van het OCMW geanalyseerd. Voor een aantal dossiers gaf het OCMW de geregistreerde ontvangsten door aan de POD MI, met een terugvordering van toelagen tot gevolg.

## **Uniek Jaarverslag**

### Algemeen:

Bij de aangifte van het Uniek Jaarverslag moet er rekening gehouden worden met de bedragen die het OCMW ontvangen heeft van terugbetalingen door cliënten. Dit was niet het geval.

### 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.

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

- Betaling en bewijs deelname aan activiteit: als het OCMW rechtstreeks betaalt aan de organiserende instantie, dan is een factuur van deze instantie noodzakelijk. Afwezigheid van een factuur is in dit geval reden tot terugvordering. Als het OCMW rechtstreeks aan de cliënt betaalt, dan dient deze het bewijs te leveren dat hij/zij de activiteit verrichtte door of zelf een betaalbewijs aan het OCMW te overhandigen en/of een bewijs van de instantie dat betrokkene de activiteit verrichtte (bijvoorbeeld bewijs betalen lidgeld jeugdbeweging ; bewijs inschrijving sportclub). Een folder met de prijzen of een vraag tot overschrijving van een bedrag zijn géén geldige bewijzen indien het OCMW de cliënt betaalt in plaats van de organiserende instantie. Aangezien er een aantal dossiers hierbij niet in orde waren was er een terugvordering van toelagen. De steekproef Kinderarmoedefonds moest uitgebreid worden wegens te veel fouten die terugvorderingen tot gevolg hadden. Het is aangewezen bij de dossiervorming het bewijs van betaling/bewijs dat de activiteit doorging / bewijs inschrijving / ... dadelijk bij te voegen.

### Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

Het is positief vast te stellen dat het OCMW correcte dossiers selecteert om de toelagen vanuit dit Fonds te betalen.

Bij niet alle gecontroleerde dossiers was er een bewijs dat de energieleverancier betaald werd. Dit had een terugvordering van toelagen tot gevolg.

Het is aangewezen bij de dossiervorming het bewijs van betaling/factuur dadelijk bij te voegen.

Bij de aangifte in het Uniek Jaarverslag werd eenzelfde bedrag bij onbetaalde rekeningen en preventie ingevuld, waardoor het leek alsof het OCMW dubbele kosten indiende. In de realiteit waren er geen kosten voor het preventieve luik. Gelieve bij toekomstige aangiftes hiermee rekening te houden.

### Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De ingediende aanmoedigingspremies betreffen vergoedingen gedurende stages (Leerwerkatelier) die de cliënten weliswaar niet voorbereiden op een specifiek beroep, maar tegelijk gedeeltelijk verder gaan dan loutere kijkstages gezien de "doe-component" in de overeenkomsten. De periode van de stage is vaak 9 weken. Gelieve de richtlijnen vanuit de POD MI op te volgen die eventueel bekend gemaakt worden in de loop van 2021 wat er wordt toegelaten met betrekking tot stages.

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

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

- Voor enkele dossiers was er nog geen feedbackcode toegekend, met andere woorden werden betreffende knipperlichten niet behandeld door het OCMW. Er moet voldoende opvolging van deze dossiers ingebouwd worden opdat knipperlichten zo snel mogelijk opgelost worden of voorzien worden van een feedbackcode;
- Indien er knipperlicht ontstaat en er wordt een bedrag teruggevorderd, dan dient er steeds een vordering én een beslissing aanwezig te zijn. Afwezigheid van één van beiden heeft terugvordering tot gevolg. Dit was het geval bij één dossier, waarbij er geen terugvordering werd opgemaakt door het OCMW.

Voor een aantal knipperlichten poogde het OCMW om de knipperlichten ongedaan te maken door formulieren C over te maken (stopzettingsbeslissingen). Deze hadden echter niet het vereiste effect. Het wordt aanbevolen via de maandstaten na te gaan of formulieren hun doel bereiken. Indien dit laatste niet het geval is, dan wordt het aanbevolen contact te nemen met de Front Office.

## 5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

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

RMI-dossiers: het is positief vast te stellen dat het OCMW aan het werk ging met een aantal van de vroeger geformuleerde opmerkingen (bijvoorbeeld wat betreft de sociale balans en het aangetekend versturen van de kennisgevingen). Er zijn echter nog belangrijke overblijvende opmerkingen die de nodige aandacht vereisen

Boekhoudkundige controle equivalent leefloon: net als bij vorige controle is het aantal vastgestelde verschillen verwaarloosbaar

Boekhoudkundige controle RMI: in tegenstelling tot voorgaande controle moeten er toelagen worden terugbetaald wegens het niet bezorgen van een gedeelte van de geïnde ontvangsten. Het OCMW begon correcter te werken in 2018 en 2019, maar een blik op 2020 en 2021 wijst er op dat er terug minder transparant gewerkt wordt (werken met negatieve ASOC in plaats van met VSOC)

Uniek Jaarverslag: er zijn aanzienlijk meer terugvorderingen dan bij voorgaande controles aangezien er niet steeds een sluitend bewijs van betaling aanwezig was voor energiefacturen of kosten in het kader van PSA.

Knipperlichten: zoals bij een vorige controle waren er knipperlichten zonder feedbackcode. Bij deze controle moest er ook overgegaan worden tot meer intrekkingen van formulieren, met terugvorderingen tot gevolg.

Overkoepelend kan gesteld worden dat er inhoudelijk een goede werking kan vastgesteld worden (sociaal onderzoek), maar dat er in verschillende domeinen administratieve problemen zijn (correcte doorgave ontvangsten, knipperlichten, betaalbewijzen).

### 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.

### 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
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers	2020	Zie bijlage 3	Uit te voeren door uw diensten
De behandeling van de knipperlichten	Jaar 2018	Zie bijlage 7	Uit te voeren door

**Te veel ontvangen toelagen**

<b>Controle</b>	<b>Periode</b>	<b>Terugvordering</b>	<b>Terugvorderingsprocedure</b>	<b>Terugvorderingsperiode</b>
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2017-2018	€143,48	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers	Jaar 2020	Cf. bijlage nr. 3	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2017-2018	€18.216,76	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA	Jaar 2019	€3.119,70	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Uniek Jaarverslag SFGE		€781,34		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
De behandeling van de knipperlichten	Jaar 2018	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat 6/2021

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](mailto:mi.inspect_office@mi-is.be)

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

Met vriendelijke groeten,

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

Annemarieke De Knijf



**BIJLAGE 2**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN**  
**02 APRIL 1965 – PERIODE 2017-2018**

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**

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

**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 €143,48 .

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

**CONCLUSIES**

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van €143,48 (zie de controletabel 2C).

Naar aanleiding van de controle zullen de gecontroleerde jaren definitief in onze informatica toepassing afgesloten worden. Het verkrijgen van toelagen voor deze periode is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

**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 2020**

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;
- 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 binnen de 30 dagen volgend op de aanvraag + kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 dagen.
- Opmaak GPMI binnen de 3 maand na de eerste toekenningsbeslissing

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

- Afleveren van een ontvangstbewijs;
- Opstellen van een aanvraagformulier;
- Beslissing binnen de 30 dagen volgend op de aanvraag.

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

20 individuele dossiers werden gecontroleerd.

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

### **3. CONCLUSIE**

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

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

De lijst met dossiers waarvoor aanpassingen/correcties door uw diensten mogen worden uitgevoerd, is opgenomen in Controletabel 3.

**BIJLAGE 4**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2017-2018**

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.

## **I. ANALYSE VAN DE REKENINGEN**

### **1.1. Cijfers volgens de POD MI**

<b>2017</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (55%)	751.885,58	18.882,05
Soc.integratieproject student(65%)	6.236,58	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	293.564,90	1.172,40
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	28.887,68	
Installatiepremie RMI (100%)	11.712,76	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	687,50	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	26.488,64	-8.989,62
<b>2018</b>		
Leefloon (50%)		1.246,83
Leefloon (55%)	713.877,39	1.346,83
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	277.098,67	116,59
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	31.744,88	
Installatiepremie RMI (100%)	12.216,35	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	2.313,07	
Regularisaties 2019 mbt controleperiode	-20.173,70	45.009,20
Regularisaties 2020 mbt controleperiode	610,58	
Regularisaties 2021 (tem 4/2021) mbt controleperiode	0,00	
Ontvangsten die hadden moeten doorgegeven worden		
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 2.137.150,88</b>	<b>€ 58.784,28</b>

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:  
 $€2.137.150,88 - €58.784,28 = €2.078.366,60$

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

<b>2017</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (55%)	754.284,98	14.662,14
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	302.303,42	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	27.326,42	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	62,50	

Installatiepremie RMI (100%)	10.556,23	
<b>2018</b>		
Leefloon (55%)	717.411,87	81.947,82
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	282.373,33	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	34.420,45	
Installatiepremie RMI (100%)	12.216,35	
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 2.140.955,55</b>	<b>€ 96.609,96</b>

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:  
 €2.140.955,55 - €96.609,96 = €2.044.345,59.

### 1.3. Vergelijking van de totalen

Periode 2017-2018	Cijfers POD MI	Cijfers OCMW	Vershil	Vershil in %
Uitgaven	€2.137.150,88	€2.140.955,55	€3.804,67	0,18
Terugvorderingen	€58.784,28	€96.609,96	€37.825,68	64,35
Netto-uitgaven	€2.078.366,60	€2.044.345,59	€34.021,01	1,64

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 van €18.216,76  
 U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4C.

## 3. CONCLUSIE

Uw OCMW heeft voor een bedrag van €18.216,76 te veel aan toelagen ontvangen (zie punt 2 hierboven).

Deze te veel ontvangen toelagen zullen door onze diensten teruggevorderd worden.

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 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)

### **1. 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**

	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Gevraagde andere middelen</b>	<b>Totaal gevraagde toelage</b>	<b>Maximum toelage</b>	<b>Effectief toegekende toelage</b>
<b>PSA</b>	1.346,54 €	16.114,22 €	17.460,76 €	16.512,00 €	16.379,30 €
<b>SFGE</b>	157.337,39 €	7.037,70 €	164.375,09 €	161.948,15 €	161.468,04 €
<b>GPMI</b>	51.328,03 €	806,44 €	52.134,47 €	49.234,93 €	49.234,93 €

### **3. Controle van de betoelaagde personeelskosten**

	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Effectief betoelaagde personeelskosten</b>	<b>Toelagen aanvaard na inspectie</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	1.346,54 €*	1.346,54 €	1.346,54 €	0,00 €
<b>SFGE</b>	157.337,39 €	154.430,34 €	154.430,34 €	0,00 €
<b>GPMI</b>	51.328,03 €	48.428,49 €	48.428,49 €	0,00 €

\*Er werden door een fout in het aangiftesysteem van het Uniek Jaarverslag automatisch personeelskosten toegekend

De gevraagde personeelskosten werden correct verantwoord.

### **4. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen**

	<b>Gevraagd bedrag voor tussenkomsten</b>	<b>Effectief betaald bedrag</b>	<b>Netto uitgaven in boekhouding OCMW</b>	<b>Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	16.114,22 €	16.114,22 €	15.299,72 €	814,50 €	814,50 €
<b>SFGE</b>	7.037,70 €	7.037,70 €	6.857,70 €	180,00 €	180,00 €
<b>GPMI</b>	806,44 €	806,44 €	806,44 €	0,00 €	0,00 €

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

## **5. Controle van de individuele steunen en collectieve modules**

	<b>Effectief betaalde tussenkomsten</b>	<b>Bedrag van de gecontroleerde steekproef</b>	<b>Aantal gecontroleerde dossiers</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	16.114,22 €	10.495,98 €	22	2.305,20 €
<b>SFGE</b>	7.037,70 €	2.850,74 €	10	601,34 €
<b>GPMI</b>	806,44 €	806,44 €	7	0,00 €

De gevraagde middelen werd onvoldoende verantwoord met een terugvordering op de verstrekte toelagen als gevolg. Dit vooral wegens het feit dat er regelmatig uitbetaald werd aan de cliënt, zonder bewijs dat de activiteit PSA op zich betaald werd of de energiefactuur betaald werd.

## **6. Conclusie**

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

	<b>Personeelskosten</b>	<b>Boekhouding</b>	<b>Andere middelen</b>	<b>Totaal</b>
<b>PSA</b>	0,00 €	814,50 €	2.305,20 €	<b>3.119,70 €</b>
<b>SFGE</b>	0,00 €	180,00 €	601,34 €	<b>781,34 €</b>
<b>GPMI</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>0,00 €</b>

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 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.

## **1. Analyse van de feedbackcodes van de knipperlichten**

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 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 7 van dit verslag.

## **2. Conclusie**

Uit de controle blijkt dat er voor meerdere knipperlichten nog geen code werd toegekend door uw OCMW. Dit kan erop wijzen dat:

- De formulieren voor het aanvragen van subsidies foutief worden ingevuld door uw medewerkers;
- Er te weinig opvolging is van de halfjaarlijkse feedbacklijsten die naar uw Centrum worden verstuurd.

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. Voor één dossier kan het OCMW nog een nieuw formulier B overmaken opdat bepaalde toelagen terug toegekend kunnen worden.