



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

Aan de Voorzitter van het OCMW van
Vilvoorde
Kursaalstraat 40
1800 Vilvoorde

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Vilvoorde/W65B-RMID-RMIB-KNI/2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 16, 17, 18, 22, 23 en 24 maart 2021.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

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

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

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



I. INLEIDING

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

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

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

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

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

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

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

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

2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	<i>Geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016-2019	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	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	2015-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	<i>Geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	<i>Geen controle uitgevoerd</i>	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2016-2019	Bijlage 8: 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 14/01/2021.

Bij aanvang van de inspecties waren nog niet alle gevraagde stukken beschikbaar. Dit was mede te wijten aan het feit dat de maatschappelijk werkers zo veel als mogelijk telewerken. De uiteindelijke stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle verder 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.

De inspecteur wenst de medewerkers van het OCMW te bedanken voor de inzet en de nodige flexibiliteit tijdens de inspectie. Dit was gezien de huidige omstandigheden ten gevolge van de covid-19 pandemie niet vanzelfsprekend.

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

Voor de vier gecontroleerde jaren werd er bij het afpunten van de uitgaven een te veel aan toelage vastgesteld. De verschillen hebben voornamelijk betrekking op uitgaven in 2019 en zijn het gevolg van de overschakeling naar een nieuw boekhoudkundig programma. Dit probleem zou zich ondertussen opgelost moeten hebben.

In het vorige rapport werd de correcte manier vermeld waarop de geïnde terugvorderingen betreffende het equivalent leefloon aan de POD MI moeten doorgegeven worden.

Tijdens deze controle bleek dat deze opmerking nog steeds van toepassing is. Doordat het OCMW de terugvorderingsformulieren F niet correct invult, diende elke ontvangst via de formulieren geanalyseerd te worden. Het OCMW dient de **transparantie in de doorgave van ontvangsten naar de POD MI toe te verhogen**: als de aangemaakte vorderingen met betrekking tot wat de begunstigden moeten terugbetalen aan het OCMW leiden tot effectieve terugbetalingen aan het OCMW door betrokkenen, dan moeten deze bedragen verplicht doorgegeven worden aan de POD MI via het formulier F.

Bedragen die via subrogatie ontvangen worden en ontvangsten van personen die in één keer een som terugbetalen aan het OCMW dienen zo snel mogelijk via het terugvorderingsformulier F overgemaakt te worden aan de POD MI.

Voor **afbetalingen** dient het OCMW minstens jaarlijks de geïnde terugvorderingen via het terugvorderingsformulier over te maken. **Compensaties** moeten vermeden worden. Bvb.: er wordt 700 € equivalent 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 F)*.

Daarnaast is het aanbevolen om in de omschrijving van de boeking van de terugvordering de periode te vermelden waarop deze terugvordering betrekking heeft (bv. equivalent leefloon maart 2019).

Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt:

Uit de vorige inspectie bleken vooral de sociale balans en het GPMI voor verbetering vatbaar te zijn.

Uit deze controle blijkt een goede opvolging van de dossiers. De sociale verslagen zijn in de meeste gecontroleerde dossiers uitgebreid en concreet. De nodige bewijsstukken zijn aanwezig en de resultaten van de huisbezoeken zijn meestal terug te vinden in de sociale verslagen. Er wordt ook steeds een grondige analyse van de bestaansmiddelen opgenomen in de sociale verslagen.

Voor wat betreft de volgende punten is er nog marge voor verbetering.

Het ontvangstbewijs maakt deel uit van het intakeformulier. Het is echter belangrijk dat de cliënt niet enkel het intakeformulier op het einde ondertekend, maar ook het ontvangstbewijs apart.

Daarnaast was er niet steeds een bevestiging van de aanvraag tijdens de periode met extra maatregelen ten gevolge van de corona pandemie. Tijdens de corona pandemie moet het

OCMW de ontvangst bevestigen. Voorbeelden: via antwoord via SMS/mail/ander elektronisch middel, brief.

De datum aanvraag vermeld op het ontvangstbewijs kan verschillen van de datum opmaak/ondertekening indien het ontvangstbewijs door omstandigheden op een later tijdstip werd opgesteld en uitgereikt.

Wanneer de beslissing betrekking heeft op een geldsom, moet het toegekende bedrag worden vermeld, alsook de wijze van **berekening** (artikel 21 § 2 van de wet van 26/05/2002) Een vermelding van de manier waarop het maandelijks bedrag zal verrekend worden is onvoldoende. De betrokkene moet dus steeds een correct overzicht krijgen van de berekening van het bedrag van het aanvullend leefloon.

De verrekening van de bestaansmiddelen dient op een correcte wijze, volgens richtlijnen zoals in de RMI wetgeving bepaald, toegepast te worden. De kinderbijslag die een RMI-gerechtigde voor zichzelf ontvangt is geen vrijgesteld bestaansmiddel. Het OCMW moet dit inkomen verplicht in rekening brengen.

Voor de opmaak van het GPMI dient er verplicht een **sociale balans** opgemaakt te worden. Deze sociale balans is een diepgaande analyse van de situatie van de cliënt op diverse levensdomeinen. Het ontbreken van de sociale balans zal bij een volgende controle aanleiding geven tot de terugvordering van de verhoogde toelage 10% voor de gehele periode van het GPMI.

Er zijn diverse aandachtspunten betreffende het **GPMI**:

- De informatie uit de sociale balans moet zijn weerslag vinden in het GPMI. De huidige sociale balans zorgt er onvoldoende voor dat het daaruit voortvloeiende GPMI voldoende persoonlijke toetsen heeft en dat werk op maat afgeleverd wordt.
- Inhoudelijk stelde de Inspectie vast dat de GPMI's eerder algemeen zijn, t.t.z. niet voldoende toegespitst op de individuele situatie van de betrokkene. Relevante punten die naar voren komen in de sociale verslaggeving of in evaluaties vinden niet altijd hun weg naar het GPMI. De engagementen van het OCMW zijn vaag, te weinig concreet, vanzelfsprekend of met weinig meerwaarde.
- Wanneer een koppel leefloon cat. gezinslast ontvangt, dient er met beide partners een sociale balans en een GPMI opgesteld te worden.
- De kwartaalevaluaties moeten geformaliseerd worden en aanwezig zijn in het dossier, ondertekend door de MW en de betrokkene. Er waren zelden voldoende evaluaties aanwezig in het dossier.
- Het onderdeel over de sanctiemogelijkheden van het OCMW maakt geen melding van het feit dat het OCMW eerst een schriftelijke aanmaning dient te versturen naar de cliënt vooraleer kan overgegaan worden tot een sanctie. Het GPMI dient de correcte procedure te vermelden.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt:

De vorige controle liet een goede opvolging zien, zowel voor de uitgaven als de ontvangsten.

Uit de huidige controle bleek een goede opvolging van de **uitgaven**, hierdoor kon gewerkt worden op basis van de cijfervergelijking, waardoor de uitgaven niet afgepunt dienden te worden.

Ook de geïnde **terugvorderingen** voor de periode 2015-2017 werden goed opgevolgd. Voor 2018-2019 kon echter niet met de cijfervergelijking gewerkt worden en werden de ontvangsten allemaal afgepunt. Na controle van de formulieren bleek dat de ontvangsten allemaal doorgegeven werden aan de POD MI. Dit gebeurde echter niet op de correcte manier, waardoor er bij de cijfervergelijking een groot verschil naar voren kwam.

Belangrijk hierbij is dat **de datum in voege van het formulier D** de datum van de maand en het jaar is waarin de terugvordering geboekt wordt in de boekhouding van het OCMW, het moment dus dat het geld effectief geïnd wordt door het OCMW. De referentieperiode is de periode waarop de terugvordering betrekking heeft. Doordat het OCMW voor enkele terugvorderingen de verkeerde datum in voege doorgaf, gaf dit een vertekend beeld in de cijfers.

Ter herinnering wordt nogmaals de correcte procedure in het kader van terugvorderingen herhaald. Als de aangemaakte terugvorderingen leefloon met betrekking tot wat de begunstigden moeten terugbetalen aan het OCMW leiden tot effectieve terugbetalingen aan het OCMW door betrokkene/instellingen (werkloosheidskas, uitkeringen mindervaliden, ...) dan moeten deze bedragen verplicht doorgegeven worden aan de POD MI via het formulier D.

Het wordt aangeraden de geïnde bedragen door begunstigde in het kader van een afbetalingsplan één of twee keer per jaar over te maken. Voor inningen van volledige bedragen afkomstig van werkloosheidskassen, uitkeringen gehandicapten, ziekenfondsen, ... wordt aanbevolen zo snel mogelijk na de inning deze bedragen over te maken om "knipperlichten" te vermijden in het kader van de strijd tegen de sociale fraude.

Compensaties moeten zo veel mogelijk vermeden worden. Voorbeeld: 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 maand terugvordering op het formulier D is de maand waarin het bedrag ontvangen werd.

De behandeling van de knipperlichten

Het OCMW dient voor het moment van de inspectie de correcte codes aan de knipperlichten toe te kennen en door te geven aan de POD MI. Dit was nu niet het geval.

De controle van de knipperlichten liet over het algemeen een goede opvolging zien. Meestal wordt het nodige gedaan om het knipperlicht uit te schakelen.

Het is echter van belang om de ondernomen actie steeds te staven met **bewijsstukken** in het dossier. Tijdens deze controle konden niet steeds de nodige bewijsstukken voorgelegd worden om de feedback op het knipperlicht te ondersteunen.

Ook uit deze controle blijkt het belang van een correct **formulierenbeheer**.

- Een groot deel van de knipperlichten betroffen dossiers waarbij het **inkomen lager ligt dan de SPI-vrijstelling**. Inkomsten die lager liggen dan de SPI-vrijstelling dienen altijd vermeld te worden in het B formulier. Indien dit niet gebeurt, leidt dit automatisch tot een knipperlicht.
- Bij enkele dossiers bleek dat er verschillende F formulieren werden ingediend die elkaar overschrijven, waardoor de POD MI niet de juiste bedragen ontvangt.

Door het correct invullen van de terugvorderingsformulieren kan het OCMW vermijden dat er hierdoor knipperlichten ontstaan.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Sociale dossiers: Het OCMW zet de goede begeleiding verder. Er dient prioritair werk gemaakt te worden van de sociale balans, wat reeds een verplichting van het OCMW is sinds 2016. Het ontbreken van de sociale balans zal bij een volgende controle leiden tot een integrale terugvordering van de verhoogde toelage 10%.

Boekhouding en knipperlichten: De doorgave van ontvangsten blijft voor verbetering vatbaar. De ontvangsten waren een lange tijd niet transparant, waardoor voor elke ontvangst afzonderlijk de formulieren geanalyseerd dienden te worden. Na het afpunten bleek wel een goede opvolging van de boekhouding en werden geen verschillen vastgesteld.

Het OCMW zet dus de goede werking verder. Naar een volgende inspectie toe wordt verwacht dat het OCMW het formulierenbeheer herbekijkt en opvolgt.

5.2 Debriefing

Tijdens de debriefing werden de resultaten van de inspectie overlopen in aanwezigheid van het diensthoofd van de sociale dienst, twee hoofdmaatschappelijk werkers en twee verantwoordelijken van de boekhoudkundige dienst. De debriefing verliep in een constructieve sfeer. Het OCMW kon zich vinden in de gemaakte opmerkingen.

6. CONCLUSIES

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

Eventueel te weinig ontvangen toelagen

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2016-2019	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaren 2016-2019	€ 10.325,16	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
De behandeling van de knipperlichten	Jaren 2016-2019	Cf. bijlage nr. 7	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,

Annemarieke De Knijf

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 01/01/2016 TOT 31/12/2019

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

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

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

- te veel toelagen werden ontvangen
- eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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

Analyse van de ontvangsten

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

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: 1.723,39 € + 8.601,77 € = 10.325,16 € (zie de controletabellen 2A en 2C).

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

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

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

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

BIJLAGE 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 van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn 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 op een verkeerde manier werd toegepast met betrekking tot de volgende elementen:
 - de kennisgevingen;
 - afleveren van een ontvangstbewijs;
 - verrekenen van de bestaansmiddelen;
 - enz.

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 lijst met dossiers waarvoor aanpassingen/correcties door uw diensten moeten worden uitgevoerd, is opgenomen in het controlooster nr. 3.

Let op: Gelieve deze wijzigingen pas door te voeren ten vroegste één maand na het ontvangen van het rapport ten einde dubbele inhoudingen te vermijden.

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 2016-2017

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

2016

Leefloon (50%)	€ 1.440,12	€ 4.751,54
Leefloon (55%)	€ 1.777.272,97	€ 57.981,81
Soc.integratieproject student(60%)	-€ 1.440,12	€ 2.675,62
Soc.integratieproject student(65%)	€ 244.342,59	€ 5.756,79
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 388.527,63	€ 8.105,29
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 88.504,44	€ 553,44
Installatiepremie RMI (100%)	€ 22.860,69	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 12.898,45	-€ 42.346,81

2017

Leefloon (50%)		€ 4.195,79
Leefloon (55%)	€ 2.063.464,44	€ 109.911,28
Soc.integratieproject student(60%)		€ 1.712,53
Soc.integratieproject student(65%)	-€ 129,90	€ 3.138,63
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 483.281,27	€ 522,69
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 122.689,92	€ 4.364,86
Installatiepremie RMI (100%)	€ 26.985,71	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 200,00	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 3,72	-€ 13.181,35
Regularisaties 2018 m.b.t. controleperiode	-€ 6.149,06	€ 49.157,38
Regularisaties 2019 m.b.t. controleperiode	-€ 725,25	
Regularisaties 2020 m.b.t. controleperiode		€ 12.742,57
TOTAAL	€ 5.224.027,62	€ 210.042,06

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

$$5224027,62 - 210042,06 = 5013985,56 \text{ €}$$

1.2. Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2016

Leefloon (50% - 65%)	€ 1.691.031,19	€ 108.119,07
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 272.797,39	
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 361.916,74	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 134.383,94	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 24.062,13	

2017

Leefloon (50% - 65%)	€ 2.116.258,37	€ 98.899,12
Soc.integratieproject student(60%-75%)		
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 470.502,40	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 124.860,91	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 24.672,65	

Project individuele integratie (70%):

TOTAAL € 5.220.485,72 € 207.018,19

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
5220485,72 – 207018,19 = 5013467,53 €.

1.3. Vergelijking van de totalen

Periode 2016-2017	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	5.013.985,56
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	5.013.467,53
Verschil (in EUR)	518,03
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) × 100 (in %)	0.01
Eventueel te weinig ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	284,92

**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2018-2019**

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

1. ANALYSE VAN DE REKENINGEN

1.1. Cijfers volgens de POD MI

2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50%)		€ 1.866,85
Leefloon (55%)	€ 2.210.047,83	€ 77.493,22
Soc.integratieproject student(60%)		€ 14,97
Soc.integratieproject student(65%)		€ 1.806,81
Project individuele integratie (70%):		
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 498.798,63	€ 2.517,13
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 143.455,12	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 27.883,51	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 50,00	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 6.149,06	-€ 63.213,29
2019		
Leefloon (55%)	€ 2.481.832,71	
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 457.595,20	€ 1.326,88
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 107.062,69	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 18.822,30	
Project individuele integratie (70%):	€ 115,50	
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 725,25	-€ 1.326,88
Regularisaties 2020 m.b.t. controleperiode	€ 6.966,40	€ 80.335,37
TOTAAL	€ 5.959.504,20	€ 100.821,06

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

$$5959504,20 - 100821,06 = 5858683,14 \text{ €}$$

1.2. Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 2.166.411,62	€ 86.274,85
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 524.189,29	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 139.872,79	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 250,00	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 27.883,51	

Foutieve boeking	€ 2.077,22	
2019		
Leefloon (50% - 65%)	€ 2.461.712,91	€ 52.493,01
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg.(100%)	€ 464.467,27	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 112.116,70	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 231,00	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 20.077,12	
Project individuele integratie (70%):		
TOTAAL	€ 5.919.289,43	€ 138.767,86

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
5919289,43 – 138767,86 = 5780521,57 €.

1.3. Vergelijking van de totalen

	Cijfers POD MI (in EUR)	Cijfers OCMW (in EUR)	Vershil (in EUR)	Vershil in %
Uitgaven periode 2018-2019	5.959.504,20	5.919.289,43	40.214,77	0,67
Terugvorderingen periode 2018-2019	100.821,06	138.767,86	-37946,80	-37,64
Netto-uitgaven periode 2018-2019	5.858.683,14	5.780.521,57	78.161,57	1,33

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Alle dossiers werden geanalyseerd.

2.1 Analyse van de uitgaven

De uitgaven dienden niet afgepunt te worden.

2.2 Analyse van de terugvorderingen

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

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2016-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uw OCMW heeft eventueel te weinig subsidie ontvangen.

Er zal geen rekening worden gehouden met dit verschil, want het wordt beschouwd als het bewijs van een goede administratieve opvolging van uw subsidies. De Inspectie wil u dan ook aanmoedigen om op deze weg verder te gaan.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2019 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2016 - 2019

Deze controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

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

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

ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Een steekproef van 54 van de openstaande knipperlichten van de in totaal 111 nog openstaande knipperlichten verstuurd in 2016-2017 werd gecontroleerd.

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2018-2019 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

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

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 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.
- Er weinig of geen opvolging is van de KSZ-stromen door uw medewerkers.
- Er weinig of geen opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden.

- Er geen opvolging is van de halfjaarlijkse feedbacklijsten die naar uw Centrum worden verstuurd.

Voor verschillende dossiers werden in controletabel 8 richtlijnen/aanbevelingen geformuleerd. Hiermee dient er rekening gehouden te worden bij de behandeling van de knipperlichten die in de toekomst worden verzonden.

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 maand na ontvangst van het rapport. Daarna is het niet meer mogelijk om nog formulieren DI (wet 02/04/1965) of formulieren B (wet 26/05/2002) voor de gecontroleerde periode 2016-2019 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.**