



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
Westerlo
Verlorenkost 22/1
2260 WESTERLO

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 5

Uw kenmerk:

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

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 21 & 22 januari 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	x
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2015 – 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	x
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	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. Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken beschikbaar. Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

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

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

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

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

De inspectie toont een goede opvolging aan van de financiële steunen die in kader van de Wet van 1965 werden verstrekt.

Met betrekking tot de aangifte van de ontvangsten zijn er wel nog onduidelijkheden. Meer details hierover kan u vinden in onderstaande opmerkingen bij de controle van de RMI boekhouding.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

De inspectie toont een goede opvolging aan van de subsidies voor leeflonen en andere financiële steunen die in kader van de Wet van 02/04/2002 werden verstrekt.

Met betrekking tot de aangifte van de ontvangsten zijn er wel nog onduidelijkheden. Hieronder kan u de correcte procedure vinden met betrekking tot de aangifte van de gestelde terugvorderingen. Dit onderdeel kwam ook aan bod tijdens de debriefing na de inspectie. U vindt hiervan een korte beschrijving in punt 5.

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

dan worden geregistreerd.

- Als bijkomende ondersteuning kan in de omschrijving van de ontvangsten in de boekhouding een gestandaardiseerde commentaar worden gebruikt. Vb. 'TV' 'Leefloon' 'Naam' 'periode betrekking'. Dit zorgt er voor dat alle nodige informatie voor het invullen van de D-formulieren aanwezig is in de lijsten uit de boekhouding en dat er duidelijke overzichtlijsten van de effectief geïnde ontvangsten kunnen worden voorgelegd.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

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

Uniek Jaarverslag

A. Fonds voor Participatie en Sociale Activering

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een verzorgde manier beheert. Van alle dossiers werden duidelijke bewijsstukken bijgehouden in verband met beslissing, betaling, doelgroep en detail van de activiteit. Ook de collectieve modules (nieuw systeem) beantwoorden aan de gestelde vereisten.

Bijkomend is het positief om vast te stellen dat uw centrum met deze middelen een brede doelgroep aanspreekt en een ruime waaier aan activiteiten ondersteunt.

B. Sociaal Fonds voor Gas en Elektriciteit

Art.4: Personeelskosten

Het OCMW diende onvoldoende VTE in om recht te hebben op de volledige toelage. U dient hiermee rekening te houden met de aangifte in het Uniek Verslag. Het is niet voldoende om louter het toegekende bedrag aan personeelskosten aan te tonen. Deze moeten ook minstens het toegekende contingent VTE's bevatten.

Art.6: Financiële steunen

Het OCMW diende geen enkel dossier in voor tussenkomsten in kader van het Energiefonds. Dit wegens onduidelijkheden met betrekking tot de doelgroep en wettelijke vereisten.

Er zijn twee voorwaarden die vervuld moeten worden om toelagen voor een dossier in het kader van dit fonds te verkrijgen. De begunstigden moeten zich enerzijds in een toestand van schuldenlast bevinden en anderzijds in een toestand waar zij ondanks hun eigen inspanningen hun gas- en elektriciteitsrekeningen niet meer kunnen betalen. (Art.2, Wet van 04/09/2002)

Het beste voorbeeld hiervan zijn OCMW-cliënten in een collectieve schuldenregeling waarin ook onbetaalde gas- of elektriciteitsfacturen zijn opgenomen. Andere voorbeelden zijn de opladingen van budgetmeters voor bovenstaande doelgroep of tussenkomsten in individuele achterstallige energiefacturen.

Hiernaast biedt het fonds de mogelijkheid om preventieve acties in het kader van energie te financieren. Goede voorbeelden van deze acties zijn: Opleidingen energiebeheer voor begunstigden, kosten voor de isolatie van woningen, energiescans, de installatie van budgetmeters, enzovoort. Voor meer informatie over mogelijke preventieve maatregelen in het kader van het Gas- en Energiefonds verwijzen we u naar de omzendbrief van 13/04/2010.

C. Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie

De controle van de aangifte van de GPMI-toelagen van 2017 werd reeds uitgevoerd tijdens de inspecties van het OCMW van Westerlo in 2018 en dient niet opnieuw te gebeuren. Er werd wel nagegaan of er geen dubbele toelagen werden gevraagd voor hetzelfde personeelslid (via GPMI, SFGE en PSA). Dit blijkt niet het geval te zijn.

De behandeling van de knipperlichten

Er werd een goede opvolging waargenomen van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum werden verstuurd. De toegewezen codes getuigden van een correcte registratie en de nodige bewijsstukken konden worden voorgelegd.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Bij het afronden van de inspecties werden de resultaten overlopen met de verschillende verantwoordelijken en werden de controletabellen – zoals ook opgenomen in de bijlagen van dit verslag - ter nazicht overhandigd. Gezien de vaststellingen werd hier vooral aandacht besteed aan de controle van de boekhouding, meer bepaald de aangifte van terugvorderingen.

Bij de controle van de boekhouding en de toelagen werd er vastgesteld dat er nog geen duidelijke methode bestaat om de effectief geïnde terugvorderingen aan te geven bij de POD MI. Dit resulteert in slechts kleine verschillen maar lijkt vooral tekort te doen aan de inspanningen die uw medewerkers leveren om dit op te volgen.

Tijdens de debriefing toonde de inspecteur hoe u in uw software een duidelijke lijst kan bekomen met de effectieve ontvangsten voor terugvorderbaar gestelde leeflonen. Het is aan te raden om deze op vaste tijdstippen op te vragen en de terugvorderingen op basis hiervan aan te geven. Als alle terugvorderingen (op moment van beslissing hiertoe) correct werden ingeboekt op de 7-rekening met in de omschrijving aanduiding van de periode die wordt teruggevorderd zal deze lijst alle nodige informatie voor de aangifte bevatten.

Er werd gevraagd om de bij controle vastgestelde verschillen na te kijken. Het OCMW stuurde de nodige info door op 05/02/2019. Deze gegevens werden in dit verslag verwerkt.

Voor alle onderdelen is het duidelijk dat uw medewerkers op een constructieve wijze rekening hielden met de opmerkingen die na de vorige controles werden gesteld. De inspectie wenst hen dan ook te danken voor hun blijvende inzet en positieve samenwerking.

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	2015 - 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

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015 - 2017	€ 845,94	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2015 – 2017	€ 7 267,76	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 2015 - 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 te veel toelagen werden ontvangen
- en eventueel te weinig toelagen werden ontvangen.

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

Analyse van de ontvangsten

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

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: € 845,94 (zie controletabel 2A).

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 I §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.

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

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.

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.

ALGEMENE VERGELIJKING
Cijfers volgens de POD MI

POD MI		
2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 333 236,65	€ 4 631,71
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 39 980,20	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 40 931,31	€ 116,11
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 3 691,30	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 458,35	€ 0,00
2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 299 794,74	€ 8 962,59
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 19 577,83	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 45 134,64	€ 833,71
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 3 077,88	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 4 603,44	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 366,68	€ 0,00
2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 298 339,01	€ 35 171,48
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 66 654,39	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 34 392,11	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 11 748,38	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 1 201 986,91	€ 49 715,60

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: € 1 152 271,31

Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

OCMW		
2015	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 337 184,70	€ 3 411,09
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 39 994,53	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 41 906,10	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 5 239,47	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 10 941,80	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 299 612,78	€ 45 377,69
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 19 545,13	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 45 125,35	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 3 077,88	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 18 302,16	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
2017	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 298 729,21	€ 7 248,17
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 67 547,09	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 34 333,13	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 15 241,09	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL	€ 1 236 780,42	€ 56 036,95

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode: € 1 180 743,47

Vergelijking van de totalen

Periode 2015 - 2017	POD MI	OCMW	Vershil in €	Vershil in %
Uitgaven	€ 1 201 986,91	€ 1 236 780,42	-€ 34 793,51	-2,89%
Ontvangsten	€ 49 715,60	€ 56 036,95	-€ 6 321,35	-12,72%
Saldo	€ 1 152 271,31	€ 1 180 743,47	-€ 28 472,16	-2,47%

AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Alle dossiers werden geanalyseerd.

Analyse van de uitgaven

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

- een te veel ontvangen toelage
- een eventueel te weinig ontvangen toelage.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelagen in controletabel 4 A.

De eventueel te weinig ontvangen toelagen vindt u in controletabel 4B.

Analyse van de terugvorderingen

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

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

CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2015 - 2017, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uw OCMW heeft te veel toelagen ontvangen:

Op basis van de dossiers in controletabel 4A werd er vastgesteld dat uw OCMW voor een bedrag van € 2 566,87 te veel aan toelagen heeft ontvangen.

Op basis van de dossiers in controletabel 4C werd er vastgesteld dat uw OCMW zijn effectieve ontvangsten mbt het RMI niet correct aangaf. Bijgevolg werd er voor € 4 700,89 te veel aan toelagen uitgekeerd.

In totaal zal moet er dus voor € 7 267,76 aan toelagen worden gerecupereerd. Dit zal gebeuren door inhouding op een volgende subsidie die u wordt toegekend.

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen:

Op basis van de dossiers in controletabel 4B werd er vastgesteld dat uw OCMW eventueel te weinig toelagen ontving. 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.

De inspectiediensten zullen de gecontroleerde jaren afsluiten in de softwaretoepassing. Het verkrijgen van toelagen is dan, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk. Voor de dossiers vermeld in controletabel 4B kan het OCMW nog de nodige formulieren indienen tot het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven.

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	Verschil
€ 53 020,38	€ 53 020,38	€ 0,00

Er werd geen enkel verschil vastgesteld.

CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN

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

- 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 299 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van tien van deze dossiers heeft het voorwerp uitgemaakt van een controle.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5. Met betrekking tot de controle van de toepassing van de wetgeving ter zake, werd vastgesteld dat volgend punt niet steeds werd nageleefd door uw OCMW. Verder waren er geen problemen.

- Kennisgeving van de raadsbeslissing aan de betrokkene binnen de 8 dagen;
- Betaling binnen de 15 dagen.

Er werd vastgesteld dat de bewijsstukken aanwezig waren in de gecontroleerde dossiers.

CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd vastgesteld dat de subsidies in het kader van de verwarmingstoelage wel degelijk verschuldigd waren aan uw centrum.

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)

Het onderdeel met betrekking tot het GPMI kwam tijdens deze inspecties niet aan bod. Dit wegens een reorganisatie van de controles, waarbij alle onderdelen van het Uniek Verslag in de toekomst gebundeld worden. Het onderdeel GPMI – 2017 werd in uw centrum echter al vorig jaar gecontroleerd en afgesloten.

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2017	Bedrag van de subsidie	Netto uitgaven OCMW (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven in het Uniek Verslag	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA*	€ 10 185,00	€ 21 269,92	€ 13 698,99	€ 10 185,00
SFGE *	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GPMI*	NVT	NVT	NVT	NVT, zie GI 2018

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SFGE	€ 49 070,92	€ 39 256,74	€ 9 814,18
GPMI	NVT	NVT	NVT

Het geweigerde deel werd reeds gezuiverd via het Uniek Jaarverslag en wordt dus niet opnieuw gerecupereerd via dit inspectieverslag. De oorzaak van de weigering is niet wegens een te weinig aan personeelskosten, maar wegens diens tewerkstellingsregime.

Uw OCMW had immers recht op een betoelaging voor 1 VTE ten bedrage van € 49 070,92. U gaf echter slechts 4/5^e VTE aan in het Uniek Verslag, waardoor er $4/5 \times € 49 070,92 = € 9814,18$ werd gezuiverd.

Het is dus belangrijk om er in de toekomst op toe te zien voldoende VTE aan te geven voor het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit. Deze beperking geldt niet voor personeelskosten die via de PSA- en/of GPMI-toelagen werden aangevraagd.

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	€ 5584,55	10	€ 5092,50	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 2544,38	2	€ 2544,38	€ 0,00
PSA – Kinderarmoede	€ 5570,06	5	€ 5570,06	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	NVT			
GPMI - Tussenkomsten aan derden				
GPMI - Andere uitgaven				

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

Dankzij de controle kon er worden vastgesteld dat de kosten die door het OCMW voor het gecontroleerde jaar werden ingediend effectief in aanmerking kwamen. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

BIJLAGE 8

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 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 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 volledig correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.