



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
Willebroek
Pastorijstraat 1
2830 Willebroek

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 3

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: WILLEBROEK/W65B-RMID-RMIB/ 2021

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 8, 9, 14, 15, 22 en 28 juni 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	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
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	2018-2019	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	Geen controle uitgevoerd	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 26 april 2021 .

Bij aanvang van de inspecties waren niet alle gevraagde stukken beschikbaar.
De stukken die aanwezig waren zijn 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.

Tijdens de inspectie konden niet alle gevraagde documenten bezorgd worden. Het OCMW kon deze per mail bezorgen aan de inspectiedienst, de laatste stukken werden door uw OCMW per mail gezonden op 13/08/2021.

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

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt:

- Gebrekkige opvolging van de subsidiestromen
- Te laat indienen van formulieren bij de POD MI
- Geïnde terugvorderingen moeten minstens 1 keer per jaar doorgegeven worden via het F-formulier.

Opmerkingen die tijdens de inspectie werden vastgesteld:

Er werd vastgesteld dat het OCMW een deel van haar geïnde ontvangsten niet doorgeeft aan de POD MI. En het deel van de geïnde ontvangsten werd niet altijd op de correcte manier doorgegeven.

De effectieve geïnde bedragen die het OCMW ontvangt dienen via het F-formulier doorgegeven te worden. Deze ontvangen bedragen dienen minstens één keer per jaar doorgegeven te worden naar de POD MI en in geval van een afbetalingsplan dient het OCMW eveneens **minimum één keer per jaar de geïnde bedragen** door te geven aan de POD MI via het **F-formulier**.

Tijdens de inspectie werd vastgesteld dat het OCMW het initiële DI-formulier wijzigt in geval van een terugvordering. Dit is niet de correcte werkwijze om een terugvordering door te geven, door deze werkwijze verdwijnt de uitgave van de POD MI en lijkt het alsof het OCMW niet werd betoelaagd. Het formulier D dient om de kosten van de toegekende hulp terug te vorderen van de staat, en dus niet om terugvorderingen door te geven.

Gelieve de effectief geïnde bedragen door te geven via het correcte formulier, namelijk het F-formulier.

Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt:

- Kennisgevingen ontbreken in het dossier
- Bij aanvullend leefloon moet het leefloon berekend worden op basis van de eigenlijke loongegevens.
- Dubbele motiveringsplicht in geval van vrijstelling opmaak GPMI en vrijstelling van de toekenningsvoorwaarde werkbereidheid.
- GPMI toelage aangevraagd zonder opmaak GPMI
- Tekortkomingen bij de behandeling van een GPMI student

Tijdens de controle van de dossiers werd een goede opvolging van de dossiers vastgesteld, op basis van de informatie in de sociale verslagen kan worden vastgesteld dat de sociale onderzoeken goed worden gevoerd.

Er zijn echter nog een aantal punten die voor verbetering vatbaar zijn:

- **Raadpleging KSZ-stromen:** Sinds 14/03/2014 is de raadpleging van de KSZ stromen verplicht in het kader van het jaarlijks onderzoek, dit bij de opening van het dossier en minstens 1 maal per jaar. De inspectie moet kunnen vaststellen dat deze raadpleging werd uitgevoerd.
- **Kennisgeving van de beslissing:** Momenteel worden nog niet alle beslissingen aangetekend verzonden of tegen ontvangst afgetekend. Overeenkomstig artikel 21§4 van de Wet betreffende het RMI van 26 mei 2002 dienen beslissingen binnen de acht

dagen bij aangetekende zending of tegen ontvangstbewijs aan betrokkene betekend te worden.

Er werd vastgesteld dat er een beslissing tot toekenning van het recht op maatschappelijke integratie werd beperkt in de tijd (bv voor 3 maand). Een toekenning mag niet beperkt zijn in de tijd, het recht bestaat even lang als aan de voorwaarden wordt voldaan en het OCMW kan deze voorwaarden minstens 1 maal per jaar controleren en een nieuwe beslissing nemen (art.21§1 en art. 21§4 van de Wet betreffende het RMI van 26 mei 2002).

Wanneer er voor betrokkene gezondheids- en/of billijkheidsredenen worden ingeroepen om te toekenningsvoorwaarde bereidheid tot werken te staven, beveelt de inspectie aan om deze te specificeren in de beslissing en ze mee te delen aan de aanvrager. In geval er een vrijstelling is voor de opmaak van een GPMI omwille van gezondheids- en/of billijkheidsredenen dient dit apart gemotiveerd te worden in de kennisgeving, er is sprake van een dubbele motiveringsplicht. Indien een gerechtigde vrijgesteld is voor de toekenningsvoorwaarde werkbereidheid omwille van gezondheidsvoorwaarde, betekent dit niet automatisch dat er een vrijstelling is voor de opmaak van een GPMI.

- **Sociale balans:** er werd door de inspectiedienst vastgesteld dat de sociale balans niet is ingevuld of slechts gedeeltelijk is ingevuld. De sociale balans is een analyse die ervoor zorgt dat de maatschappelijk werker de noden en opportuniteiten kan identificeren. Door deze analyse zal de maatschappelijk werker een duidelijke diagnose kunnen stellen van de sociale en professionele toestand van betrokkene en relevante actievoorstellen kunnen opstellen in het kader van het GPMI. De inspectiedienst moet kunnen vaststellen dat deze identificatie van de noden en opportuniteiten voorafgaand aan het GPMI wel degelijk werd uitgevoerd door de maatschappelijk werker en dat de doelstellingen van het GPMI beantwoorden aan deze analyse.

In geval er geen sociale balans aanwezig is zal de specifieke subsidie GPMI teruggevorderd worden.

- **Algemeen GPMI:** Uw centrum beperkt de duur van het GPMI standaard tot 1 jaar. De inspectie stelt voor om in het GPMI de datum van inwerkingtreding te vermelden en binnen een potentiële ruimte/tijd de verschillende doelstellingen te plannen die moeten worden uitgevoerd, aangezien deze plaatsen/ tijd variabel kunnen in functie van de doelstellingen. De looptijd van het GPMI dient aangepast te zijn aan de te bereiken doelstellingen. Er kan ook geopteerd worden om als einddatum 'het bereiken van de doelstellingen' te gebruiken.

In het GPMI is opgenomen dat het OCMW zal instaan voor het uitbetalen van het leefloon. Dit kan niet beschouwd worden als een verbintenis van het OCMW in het kader van het GPMI. Het gaat hier om een wettelijke verplichting van het OCMW wanneer aan de toekenningsvoorwaarden is voldaan. De engagementen die zijn opgenomen in het GPMI zijn te algemeen en voor iedereen hetzelfde. De engagementen van het OCMW in het kader van het GPMI dienen afgestemd te worden op de noden van de cliënt.

Er werd vastgesteld dat de **extra toelage voor een GPMI** soms te vroeg werd aangevraagd, er mag pas een toelage aangevraagd worden vanaf de 1^{ste} dag van de maand waarin het GPMI werd ondertekend. Om deze reden werd de te vroeg aangevraagde toelage teruggevorderd.

Er werd eveneens door de inspectiedienst vastgesteld dat verschillende GPMI's niet gedateerd werden. In het GPMI werd opgenomen dat deze overeenkomst geldig is vanaf ondertekening. Aangezien deze overeenkomsten niet gedateerd zijn, kan niet worden nagegaan vanaf wanneer het GPMI ingaat en is deze overeenkomst ongeldig. Om deze reden werd de aangevraagde toelage teruggevorderd voor de dossiers met een GPMI contract dat niet gedateerd werd.

Het GPMI contract voorziet in een regelmatige evaluatie van het contract, ten minste 3 maal per jaar (ten minste 2 maal per jaar tijdens een persoonlijk treffen). De evaluaties moeten de stand van zaken overnemen van de in het GPMI vastgestelde doelstellingen, de ondervonden moeilijkheden en eventuele mislukkingen analyseren en eventuele verbeteringen voorstellen. Er werd vastgesteld dat de verplichte evaluaties niet steeds aanwezig zijn in het dossier. Wanneer er bij een volgende controle onvoldoende evaluaties aanwezig zijn kan dit aanleiding geven tot terugvordering van de toelage GPMI.

- **Toelage verlening GPMI:** Het OCMW dient via het sociaal onderzoek te evalueren dat de maatregelen genomen in het GPMI gedurende de periode waarin het OCMW de eerste toelage GPMI genoot onvoldoende geleid hebben naar een doeltreffende integratie van betrokkene. Deze evaluatie mag ten vroegste een maand voor het aflopen en ten laatste een maand na het aflopen van het GPMI worden gehouden. Deze gemotiveerde beslissing dient genomen te worden door de Raad of het bevoegde orgaan. Er werd vastgesteld dat de motivatie die is opgenomen in de kennisgeving onvoldoende is. Uit deze motivatie kan worden opgemaakt dat de maatregelen genomen in het eerste GPMI onvoldoende geleid hebben naar een doeltreffende integratie en dat er meer intensievere en specifieke begeleiding nodig is. Om deze reden werd een aangevraagde toelage verlening teruggevorderd.
- **GPMI student:** De bevoegdheidsclausule opgenomen in de opgestelde GPMI contracten voor studenten dient aangepast te worden. Bij verhuis van een student blijft het OCMW van Willebroek bevoegd.
Artikel 21 §2 c van het KB van 11 juli 2002 houdende het algemeen reglement betreffende het recht op maatschappelijke integratie zegt dat de student werkbereid moet zijn tijdens de periodes die met zijn studies verenigbaar zijn, tenzij gezondheids- of billijkheidsredenen dit verhinderen. In de opgemaakte GPMI contracten voor studenten neemt het OCMW op dat de student zowel weekend als vakantiewerk dient te verrichten. Deze werkbereidheid dient steeds individueel bekeken te worden en dient zoals de wet het voorschrijft verenigbaar te zijn met de studies.
Er werd vastgesteld door de inspectiedienst dat wanneer er een GPMI wordt opgemaakt inzake studies met een voltijds leerplan een aantal inhoudelijke verplichtingen niet worden opgenomen in het contract. (Bv jongere moet bewijs leveren inschrijving studie met voltijds leerplan, rechten laten gelden op studietoelage,..) Al deze inhoudelijke verplichtingen kan u nalezen in de omzendbrief punt 2.3.5.2 specifieke voorwaarden voor een GPMI inzake studies met een voltijds leerplan. Het opgemaakte GPMI contract moet eveneens gelden voor de ganse duur van de studies.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Opmerkingen die al tijdens de vorige inspectie zijn gemaakt:

- De terugvorderingen worden niet correct doorgegeven aan de POD MI

Opmerkingen die tijdens de inspectie werden vastgesteld:

- Er werd vastgesteld dat de terugvorderingen nog steeds niet allemaal correct worden doorgegeven aan de POD MI. Het OCMW geeft de terugvorderingen door via een regularisatie van het B-formulier of via een retroactieve intrekking van de toelage via het C-formulier. Deze werkwijze is niet correct en heeft een impact op de uitgaven van de POD MI. De geïnde terugvorderingen dienen doorgegeven te worden aan de POD MI via het D-formulier.
- Sommige terugvorderingen worden niet doorgegeven en voor een aantal terugvorderingen werden de rechten doorgegeven in plaats van de effectieve inningen. Enkel de terugvorderingen die effectief geïnd werden, dienen periodiek doorgegeven te worden aan de POD MI via een D-formulier. In geval van een afbetalingsplan dient het OCMW minstens 1 maal jaar de geïnde bedragen door te geven aan de POD MI via het D-formulier.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Het OCMW houdt rekening met de opmerkingen van de inspectie, er is een positieve evolutie merkbaar.

Voor het boekhoudkundige deel is er nog een veel verbetering mogelijk. Momenteel wordt er nog geen correct gebruik gemaakt van de terugvorderingsformulieren van de POD MI.

5.2 Debriefing

De debriefing vond plaats op 28/06/2021 in aanwezigheid van het algemeen diensthoofd van de sociale dienst van Willebroek, het diensthoofd van de sociale dienst en een administratieve medewerker van de sociale dienst. Tijdens de bespreking werden de bovenstaande opmerkingen en resultaten overlopen.

Bij de controle van de sociale dossiers kwam naar voor dat veel GPMI's niet gedateerd werden. Het OCMW kan nog met alle mogelijke bewijsstukken proberen te bewijzen wanneer het GPMI daadwerkelijk ondertekend werd. Deze bewijsstukken kunnen nog per mail binnen de 15 dagen na ontvangst van het rapport naar de inspecteur gezonden worden.

Bij gebrek aan bewijsstukken zal de toelage GPMI voor deze sociale dossier teruggevorderd worden.

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

De inspecteur stelde geen tekorten vast tijdens de controle.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
<u>Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle</u>	<u>2017-2018</u>	<u>1461,00€</u>	<u>Door onze diensten</u>	<u>Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten</u>
<u>Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de sociale dossiers</u>	<u>Jaar 2020</u>	<u>Cf. bijlage nr. 3</u>	<u>Door onze diensten</u>	<u>Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten</u>
<u>Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle</u>	<u>2018-2019</u>	<u>12476,48€</u>	<u>Door onze diensten</u>	<u>Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten</u>

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 01/01/2017 TOT 31/12/2018

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 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: 1226,43 € + 234,57 € = 1461,00 € (zie de controletabellen 2A en 2C).

Maar 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.

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 deze procedure werd toegepast voor de gecontroleerde dossiers.

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.

BIJLAGE 4
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%)	0,00	0,00
Leefloon (55%)	1.842.242,24	11.110,96
Soc.integratieproject student(60%)	0,00	0,00
Soc.integratieproject student(65%)	-604,10	0,00
Project individuele integratie (75%):	0,00	0,00
Project individuele integratie (70%):	0,00	0,00
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	372.481,88	0,00
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	103.301,99	516,94
Installatiepremie RMI (100%)	30.141,21	1.234,32
Toelage onderhoudsgeld (100%)	4.192,87	0,00
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	6.494,85	0,00
2019		
Leefloon (50%)	0,00	0,00
Leefloon (55%)	2.056.332,51	67.599,35
Soc.integratieproject student(60%)	0,00	0,00
Soc.integratieproject student(65%)	0,00	199,56
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	334.533,14	781,44
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	79.029,19	342,81
Installatiepremie RMI (100%)	12.483,65	0,00
Project individuele integratie (70%):	0,00	0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	3.210,92	0,00
Regularisaties m.b.t. jaren voorafgaand aan controleperiode	18.905,21	-68.923,16
Regularisaties 2020 m.b.t. controleperiode	17.098,64	97.907,54
Regularisaties 2021 (tem 5/2021) m.b.t. controleperiode	11.810,10	0,00
TOTAAL	€ 4.891.654,30	€ 110.769,76

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD MI gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
 4.891.654,30€ – 110.769,76€ = 4780.884,54 €

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2018	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	1.776.581,14	146.883,45
Soc.integratieproject student(60%-75%)	123.536,36	0,00
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	363.065,18	8.025,59
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	109.570,49	5.880,07
Toelage onderhoudsgeld (100%)	4.488,65	0,00
Installatiepremie RMI (100%)	30.239,50	0,00
Project individuele integratie (70%):	0,00	0,00
Foutieve boeking	0,00	0,00
Leefloon opvang vluchtelingen	0,00	0,00
leefloon ten onrechte ontvangen	5.665,72	0,00
2019		
Leefloon (50% - 65%)	2.152.320,76	148.859,84
Soc.integratieproject student(60%-75%)	0,00	827,36
Persoon nt. ingeschr. RR(100%)	360.165,05	5.321,80
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	89.622,50	5.703,80
Toelage onderhoudsgeld (100%)	3.183,35	0,00
Installatiepremie RMI (100%)	13.803,02	0,00
Project individuele integratie (70%):	0,00	0,00
Foutieve boeking	0,00	0,00
leefloon ten onrechte ontvangen	5.764,34	0,00
TOTAAL	€ 5.038.006,06	€ 321.501,91

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
5.038.006,06€ - 321.501,91 = 4.716.504,5 €.

1.3 Vergelijking van de totalen

	Cijfers POD MI (in EUR)	Cijfers OCMW (in EUR)	Vershil (in EUR)	Vershil in %
Uitgaven periode 2018-2019	4.891.654,30€	5.038.006,06€	-146.351,76€	-2,99%
Terugvorderingen periode 2018-2019	110.769,76€	321.501,91€	-210.732,15€	-190,24%
Netto-uitgaven periode 2018-2019	4.780.884,54€	4.716.504,15€	64.380,39€	1,35%

Na onderzoek van de bovenstaande resultaten werd geconcludeerd dat er vooral onregelmatigheden waren in het doorgeven van de terugvorderingen. Enerzijds werden een aantal terugvorderingen doorgegeven door middel van regularisatie van het B-formulier (verklaart het verschil in uitgaven) en anderzijds waren er een groot aantal geïnde terugvorderingen die niet

werden doorgegeven aan de POD MI. Er werd besloten om de geïnde terugvorderingen te analyseren op basis van een steekproef.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Analyse van de terugvorderingen

Er werd een steekproef van **35** dossiers geanalyseerd.

Tabel van de terugvordering voor de ontvangsten op basis van de steekproef

Voor deze controle werd een extrapolatie van de financiële resultaten uitgevoerd.

Gecontroleerde periode	Totaal aantal dossiers	Totaal ontvangsten OCMW	Totaal ontvangsten steekproef OCMW	Extrapolatie-factor	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
2018	159	160.789,11€	45.739,25€	3,515	1.950,96€	6858,29€
2019	186	160.712,80€	38.997,41€	4,121	1.305,02€	5378,14€
Totaal terug te vorderen						12.236,43€

Uit de analyse is gebleken dat het OCMW in de gecontroleerde periode het B-formulier of het C-formulier gebruikt om terugvorderingen door te geven aan de POD MI. De verkeerde werkwijze zorgt voor een vertekend beeld van de boekhouding.

Als het OCMW een terugvordering doorgeeft aan de POD MI via een B-formulier wordt de uitgave aan de zijde van de POD MI geregulariseerd, de uitgave verdwijnt bij de POD MI terwijl deze aan de zijde van het OCMW blijft bestaan.

Als het OCMW een terugvordering doorgeeft aan de POD MI via een C-formulier, wordt de uitgave retroactief ingetrokken en verdwijnt ze ook uit de uitgaven van de POD MI terwijl ze aan de zijde van het OCMW blijft bestaan.

Hierdoor lijkt het alsof het OCMW te weinig toelage heeft ontvangen van de POD MI, maar dit is niet het geval.

Door terugvorderingen door te geven via het B of C-formulier annuleert het OCMW de uitgaven in de cijfers van de POD MI, met een vertekening van de cijfers tot gevolg.

Er werd vastgesteld dat in een aantal gevallen de geïnde terugvorderingen niet werden doorgegeven aan de POD MI. Deze geïnde terugvorderingen zullen worden teruggevorderd via het rapport, deze terugvorderingen zijn terug te vinden in controletabel 4C.

Een te veel ontvangen toelage van 12.236,43€ zal bijgevolg door onze diensten worden teruggevorderd op één van de volgende subsidies die u zal worden toegekend.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2018-2019, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van €12236,43 te veel aan toelagen ontving. (zie punt 2.1 hierboven).

Dit bedrag zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

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