

Gebundelde uitkering 2017



Gemeente
Oostzaan
Buiten gewoon

Uitgebracht aan:
Michèle Lopes Cardozo

Verbijzonderde interne controle

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Aanleiding.....	3
1.2	Doel	3
2	Conclusie.....	3
3	Werkzaamheden en opzet	3
3.1	Aanpak	3
4	Bevindingen.....	4
4.1	Verrekening van inkomsten uit arbeid.....	4
4.2	Betaalregels	4
4.3	Aanvragen levensonderhoud	4
4.4	Beëindigingen.....	4
4.5	Herberekening en terugvordering	5
4.6	Herberekeningen worden niet gefiatteerd.....	5
4.7	Overheid.nl	5
4.8	Inschrijvingen UWV	5
4.9	Beëindigingsdatum onjuist in Suite opgenomen	5
4.10	Loonkostensubsidie	5
4.11	IOAW	6
4.12	IOAZ	6
4.13	Bbz 2004	6
5	Aanbevelingen.....	6

Versiebeheer

Versie	Datum	Opsteller	Reden wijziging
0.1	26-02-2018	J. Ockers	
0.2	01-03-2018	J. Ockers	Opmerkingen M. Koppenol verwerkt
0.3	09-03-2018	J. Ockers	Opmerkingen C. Garcia en M. de Busser.

Verbijzonderde interne controle

G2	Beschrijving	Besteding 2017	Baten (excl Rijk)
01-02	Participatiewet (PW)	€ 1.302.408	€ 27.292
10-11	Loonkostensubsidie	€ 741	€ 0
03-04	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 67.333	€ 0
05-06	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	€ 11.150	€ 0
07-08	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)	€ 2.898	€ 857
09	Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	N.v.t.	N.v.t

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

In deze rapportage staan de bevindingen inzake de uitgevoerde controle op de uitgaven gebundelde uitkering in het kader van de SiSa verantwoording 2017.

De controle is gericht op de rechtmatigheid en getrouwheid van de betalingen die in het kader van de gebundelde uitkering hebben plaatsgevonden.

De rapportage is besproken met de proceseigenaar en de rapportage is definitief gemaakt en opgenomen in het SiSa dossier 2017.

De SiSa-bijlage is als volgt ingevuld voor de gebundelde uitkering.

1.2 Doel

Het doel van de controle is vast te stellen dat in het kader van de gebundelde uitkering de bestedingen en baten rechtmatig en getrouw zijn weergegeven.

2 Conclusie

Totaal is een (geëxtrapoleerd) foutbedrag vastgesteld van € 28.179,82. Afgezet tegen de totale uitgaven gebundelde uitkering is dit 2,04% (bijlage 1). Het onjuist (niet) verrekenen van inkomsten heeft het grootste aandeel in het foutpercentage.

3 Werkzaamheden en opzet

3.1 Aanpak

Het toetsingskader wordt ontleend aan de PW, IOAW, IOAZ, het Bbz 2004, overige relevante wetgeving, de gemeentelijke verordeningen, de gemeentelijke beleidsregels en het Handboek Stimulansz.

De gecontroleerde massa (bedragen en aantallen) is opgenomen in de bijlage (financieel-overzicht).

Doordat aan de uitvoering van de PW meerdere deelprocessen ten grondslag liggen, zijn dit verslag de uitkomsten van het onderzoek per deelproces beschreven.

Daarnaast zijn ook een gegevensgerichte steekproeven van betaalregels (maandelijkse betalingen) en verrekeningen inkomsten uit arbeid uitgevoerd.

Verbijzonderde interne controle

Een aantal onderzoeken heeft plaats gevonden met behulp van een meetpuntenset, deze is vastgelegd in de applicatie Kwaliteit in Control van Stimulansz.

De basisbedragen (PW) en de grondslagen (IOAW en IOAZ) sluiten aan op de Suite cumulatieven.

De baten sluiten aan op de nominatieve staat 2017 uit Suite.

4 Bevindingen

De bevindingen zijn hieronder per regelgeving beschreven. Eerst de financiële bevindingen en dan de overige bevindingen, zonder financiële consequenties.

Participatiewet

Financiële bevindingen

4.1 Verrekening van inkomsten uit arbeid

Er zijn vijf financiële fouten geconstateerd.

1. Eenmaal is de WAO onjuist verrekend, omdat het gewijzigde WAO bedrag, dat elk half jaar wijzigt, niet is verrekend (€ 4,78).
2. Eenmaal is bij het verrekenen van de inkomsten uit arbeid geen rekening gehouden met het toepassen van de vrijlating op grond van artikel 31 lid 2 n Participatiewet tot een bedrag van € 45,00.
3. In dit dossier is sprake van twee banen waarvan het inkomen moet worden verrekend. Bij de verrekening van het eerste inkomen is de vakantietoeslag berekend, terwijl het inkomen inclusief vakantietoeslag is en bij het verrekenen van het tweede

inkomen is geen vakantietoeslag berekend terwijl het inkomen exclusief vakantietoeslag is. De fout bedraagt € 23,34.

4. Inkomen uit arbeid niet verrekend (2 dossiers); dit levert een fout op van € 932,88 en € 269,33. Geëxtrapoleerd is dit een bedrag van € 11.002,92.

4.2 Betaalregels

Er zijn drie financiële fouten geconstateerd.

1. Eenmaal is geen rekening gehouden met het toepassen van de vrijlating, zoals ook geconstateerd is in verrekening van inkomsten uit arbeid. In deze betaalregel is de fout € 201,--.
2. De tweede fout is ontstaan doordat de inkomsten uit arbeid ten onrechte niet zijn verrekend (€ 59,10).
3. Eenmaal is over verrekende alimentatie vakantietoeslag verrekend. De fout hier is € 15,98. De totale geëxtrapoleerde fout is € 13.492,57.

4.3 Aanvragen levensonderhoud

Er zijn twee financiële fouten geconstateerd.

1. Eenmaal is geen rekening gehouden met het verrekenen van het inkomen (€ 62,45).
2. Bijstand is met terugwerkende kracht toegekend. Dit is niet in overeenstemming met artikel 44 PW. De fout hier is € 117,37 en de totale geëxtrapoleerde fout is € 588,50.

4.4 Beëindigingen

Twee financiële fouten zijn geconstateerd.

1. Bij een beëindiging wordt een onderzoek gedaan vanaf het laatste heronderzoek en wordt bepaald of de uitkering juist is uitgekeerd. De betaalde uitkering is een kostendelersnorm voor 4 personen. Uit het onderzoek had moeten blijken dat de kostendelersnorm

Verbijzonderde interne controle

omgezet had moeten worden naar 3 personen. De fout is hier € 282,--.

2. Tijdens het beëindigingsonderzoek is niet geconstateerd dat het inkomen uit arbeid niet is verrekend. De financiële fout is € 393,25. De totale geëxtrapoleerde fout is € 1.125,42.

4.5 Herberekening en terugvordering

Er is een financiële fout geconstateerd. Een herberekening is gemaakt waarbij het inkomen uit WAO van een hele maand is verrekend, terwijl er over die maand geen hele maand recht was op uitkering. De fout is € 61,45. De geëxtrapoleerde fout is € 135,19.

Overige bevindingen, zonder financiële consequenties

4.6 Herberekeningen worden niet gefiatteerd

Er worden wel herberekeningen gemaakt in de Suite. Deze moeten dan worden goedgekeurd door een tweede gebruiker. Bij het niet fatteren van deze berekeningen, wordt het resultaat (een nabetaling of een terugvordering) uit de herberekening niet zichtbaar en daarmee ook niet uitgevoerd. De herberekeningen worden hierdoor niet tijdig afgehandeld.

4.7 Overheid.nl

Op overheid.nl worden de beleidsregels en de verordeningen geplaatst. De “beleidsregels gemeentelijke werk –en inkomensvoorzieningen Oostzaan 2013” zijn nog niet ingetrokken en zijn zichtbaar op de website, terwijl deze vervangen zijn door “beleidsregels sociale zaken Oostzaan 2017”. Dit geeft onduidelijkheid aan belanghebbenden.

4.8 Inschrijvingen UWV

Tijdens de onderzoeken van de 24 betaalregels tevens geconstateerd of de uitkeringsgerechtigde ingeschreven staat als werkzoekende bij het UWV (als deze voorwaarde aan de uitkering is verbonden). Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat in 10 dossiers van de 24 dossiers de klant niet staat ingeschreven.

De lijn voert hier geen controle op uit en wordt de Maatregel- en boeteverordening inkomensvoorzieningen Oostzaan 2015 verordening voor wat betreft artikel 10 niet toegepast. Er is bij deze afwijking geen financiële fout opgenomen.

4.9 Beëindigingsdatum onjuist in Suite opgenomen

Bij het intrekken van het recht op bijstand, wordt veelal de datum van de laatste betaling als einddatum ingevuld in plaats van de datum van intrekking. Hierdoor wordt verkeerde informatie geleverd en opgenomen in SuwiNet.

4.10 Loonkostensubsidie

Eenmaal is loonkostensubsidie verstrekt tot een bedrag van € 741,--. Er ontbreken verschillende stukken in het dossier; de aanvraag, het handtekeningenformulier en de arbeidsovereenkomst. Het dossier is niet compleet. Bij de controle is gebruik gemaakt van SuwiNet en het verslag loonwaardenmeting van het UWV. Hieruit blijkt dat de kandidaat waarvoor de loonkostensubsidie is verstrekt tot de doelgroep behoort. De toekenningsbeschikking is niet volledig en juridisch juist. In de beschikking is opgenomen dat de loonkostensubsidie is toegekend op grond van artikel 10 d lid 5 PW, dit moet zijn artikel 10 d lid 2 en 4 PW. Daarnaast ontbreekt in de beschikking hoe en wanneer de verantwoording plaatsvindt.

Verbijzonderde interne controle

IOAW en IOAZ

4.11 IOAW

Het volledige bestand IOAW is gecontroleerd. Hierin zijn 2 financiële fouten geconstateerd. Een IOAW uitkering is onrechtmatig toegekend. De aanvrager was jonger dan 50 jaar op het moment dat deze werkloos is geraakt en een uitkering op grond van de Werkloosheidswet heeft ontvangen. De aanvraag had daarom op grond van de Participatiewet moeten worden behandeld. Het dossier is in 2015 toegekend. Dit is in 2017 opgemerkt en doorgegeven. Het recht op uitkering is beëindigd per 2 april 2017 met als reden inkomsten boven de norm. De fout over 2017 is € 790,70, het verschil tussen de bijstandsnorm voor een alleenstaande en de grondslag IOAW voor een alleenstaande.

De tweede fout betreft een ander dossier. Hierbij is zes maanden inkomen verrekend, zonder rekening te houden met het recht op vrijlating van 25% op de inkomsten uit arbeid op grond van artikel 8 lid 2 IOAW. Daarnaast is maandelijks een andere manier van berekenen van het inkomen gehanteerd. Inmiddels is dit opgelost doordat een afspraak hierover is gemaakt in het MUA overleg. Het foutbedrag is hier € 1044,22. De totale fout bedraagt € 1.835,22.

Bij een dossier wordt niet voldaan aan de verplichting van inschrijving als werkzoekende bij het UWV.

4.12 IOAZ

Er is een IOAZ uitkering verstrekt en gecontroleerd. De partner staat sinds april 2017 ingeschreven als werkzoekende bij het UWV. Geen verdere geen bijzonderheden geconstateerd.

4.13 Bbz 2004

Er zijn geen financiële fouten geconstateerd. Er is een omzetting gedaan en uitgekeerd.

5 Aanbevelingen

Financiële fouten zijn geconstateerd in het deelproces “verrekenen van inkomsten” en in de betaalregels. Deze fouten zijn ontstaan door onzorgvuldigheid en beperkte bekendheid met de regels. De financiële fouten in de IOAW zijn ontstaan door onvoldoende kennis van de regeling. Deze regeling wordt niet ondersteund door het kennissysteem PKO. Het is daarom mede van belang bijzondere aandacht te schenken aan deze regelingen.

De coördinator team maatschappelijke participatie Wormerland en Oostzaan en door de medewerker beleid en regie is op 9 maart 2018 gereageerd op de rapportage; “ We gaan direct actie ondernemen om vooral de kennis over het verrekenen van inkomsten in het team te verstevigen.”. “Gemeente Zaanstad voert voor ons de IOAW uit. Juist omdat bij ons de kennis over de IOAW tekort schiet. Het lijkt ons dat er bij Zaanstad toch genoeg kennis moet zijn?”.

Verbijzonderde interne controle

Bijlage 1 financieel overzicht

participatiewet	massa 2017 aantal	massa 2017 in €	steekproef aantal	steekproef in €	percentage	financiële fout absoluut	financiële fout	bedrag sisa
betaleregels		€ 1.143.705,60		€ 23.402,08	2,05%	€ 276,08	€ 13.492,57	€ 1.302.408,00
verrekening inkomsten uit arbeid		€ 76.297,83		€ 8.843,55	11,59%	€ 1.275,33	€ 11.002,92	
aanvragen levensonderhoud	36		11		30,56%	€ 179,82	€ 588,50	
beeindigingen	15		9		60,00%	€ 675,25	€ 1.125,42	
boete / waarschuwing	2		2		100,00%	€ -	€ -	
mutaties	71		12		16,90%	€ -	€ -	
wijzigingsformulieren	8		5		62,50%	€ -	€ -	
heronderzoek controle bestand	55		5		9,09%	€ -	€ -	
melding IB	47		7		14,89%	€ -	€ -	
herberekening en terugvordering	22		10		45,45%	€ 61,45	€ 135,19	
loaw								
verstrekkingen		€ 70.853,84		€ 70.853,84	100,00%	€ 1.835,22	€ 1.835,22	€ 67.333,00
loaz								
verstrekkingen		€ 22.687,80		€ 22.687,80	100,00%	€ -		€ 11.150,00
Bbz								
omzettingen		€ 6.183,16		€ 6.183,16	100,00%	€ -		€ 2.898,00
Loonkostensubsidie								
Loonkostensubsidie		€ 741,00		€ 741,00	100,00%			€ 741,00
totaal bestedingen								€ 1.384.530,00
totaal financiële fout						€ 4.303,15	€ 28.179,82	
percentage								2,04%