



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
Beerse
Gasthuisstraat 49
2340 Beerse

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 6

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: BEERSE/W65M-W65B-RMIB-STOF-UJV-KNI/2020

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 9/06 en 25/06/2020.

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	2015-2017	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	Geen controle uitgevoerd	
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2016-2018	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2018	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2018	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2017-2018	Bijlage 7: Controle van de knipperlichten, OB van 14/03/2014

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van dit verslag

3. VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De informatie over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 13/03/2020.

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 goede 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 tabellen 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, controle medische kosten

Zowel wat betreft het administratieve luik als het sociale luik werden er een aantal problemen vastgesteld.

Administratief:

Knipperlichten bij dossiers medische kosten maakten duidelijk dat de werking van het OCMW betreffende aansluitingen met terugwerkende kracht bij een ziekenfonds voor verbetering vatbaar is. Er werden kosten/facturen ingediend voor personen die aangesloten zijn bij het ziekenfonds en die ten laste zijn van het ziekenfonds. Vanaf het moment dat de begunstigde wordt aangesloten bij het ziekenfonds moeten de kosten eerst daar voorgelegd

worden vooraleer het eventuele remgeld in te dienen bij de POD. Indien het gaat om een aansluiting met terugwerkende kracht bij een ziekenfonds moeten de nodige regularisaties van de formulieren D worden uitgevoerd. Dit gebeurde voor een aantal verschillende dossiers niet.

Kosten worden soms aangegeven op de verkeerde maand. Het is de datum van verstrekking van de zorgen die bepaalt op welke maand de kosten via formulier D1/D2 moeten worden ingediend, niet bijvoorbeeld de datum van ontvangst van de factuur. Ziekenhuiskosten mogen niet ingediend worden op formulier D1. Als de factuur van een ziekenhuis afkomstig is moet deze (naargelang het geval) via formulier D2 of via Mediprima aangegeven te worden.

Sociale dossiers:

Voor sommige dossiers (bijvoorbeeld LOI-dossiers) werd er geen beslissing tot ten laste name van de medische kosten voorgelegd. Dit is namelijk niet synoniem met “materiële steun” of “LOI-steun”.

De kennisgevingen van de beslissingen zijn daarom onjuist of onvolledig geformuleerd. Zo is het vermelden van materiële steun niet voldoende bij het ten laste nemen van medische kosten. Bij het afleveren van een medische kaart in het kader van Mediprima dient dit ook opgenomen te worden in de kennisgeving, met een vermelding tegen wanneer de beslissing uiterlijk herzien wordt. Een alomvattende formulering van een kennisgeving zou kunnen zijn: “Vanaf dd/mm/yy neemt het OCMW de medische en farmaceutische kosten ten laste volgens de regels van de ziekteverzekering (inclusief/exclusief remgeld). Het OCMW levert tevens een medische kaart af voor de kosten in een verplegingsinstelling (zoals een ziekenhuis). Ten laatste binnen een jaar wordt deze beslissing herzien.”

Er wordt overgegaan tot terugvordering van de toelage Mediprima indien er geen enkele formele beslissing is in een dossier die de periode dekt waarin er medische kosten ten laste werden genomen via Mediprima.. Dit was het geval bij één gecontroleerd dossier.

Er werd vastgesteld dat bepaalde noodzakelijke extra onderzoeksdaden niet werden verricht wanneer nodig:

- De borgstelling moet onderzocht worden voor visumplichtige personen die geen asielzoeker zijn en die nog geen twee jaar in België verblijven. Dit dient te gebeuren door contact te nemen met de Dienst Vreemdelingenzaken per mail. Het volstaat bovendien niet om enkel voort te gaan op de verklaring van betrokkene dat deze al langer dan 2 jaar in België verblijft. Een bewijsstuk dat aangeeft dat betrokkene al langer dan 2 jaar ononderbroken in België of een voldoende gedetailleerde beschrijving betreffende de periode dat betrokkene beweert hier reeds te verblijven zijn noodzakelijk om af te zien van de vereiste de garantstelling te onderzoeken;
- Het bestaan van een ziekteverzekering in het thuisland moet worden onderzocht als de volgende personen minder dan één jaar (aantoonbaar) in België verblijven: EU-burgers, personen uit Bosnië, Servië, Noord-Macedonië, Noorwegen, Ysland, Liechtenstein, Zwitserland, Verenigd-Koninkrijk, Turkije, Tunesië of Algerije. Hiervoor dient men contact op te nemen met het HZIV, die het verbindingsorgaan in het betreffende land zal contacteren. Het HZIV maakt voor deze aanvragen gebruik van een standaardformulier. Dit kan u terugvinden in het informatiedocument medische bewijsstukken of via volgende link (<http://www.caami-hziv.fgov.be/downloads/documenten/assurabilite-N.pdf>). Het niet bevragen van de HZIV in een dossier waarbij dit verwacht wordt is vatbaar voor terugvordering vanaf verzorgingsdatum 01/08/2020;

- Het OCMW maakte een medische kaart Mediprima aan voor een niet-asielzoeker, terwijl deze persoon met een geldig visum op het grondgebied verbleef. Er werd geen bewijs gevonden in het dossier dat de verplichte reisverzekering niet tussenkomt. Indien betrokkene geen reisverzekering had wordt deze geacht voldoende bestaansmiddelen te hebben, anders had betrokkene geen visum kunnen verkrijgen. De POD MI vordert de toelagen terug.

Er is niet in alle dossiers iets terug te vinden over de resultaten van een afgelegd huisbezoek. Het wordt aanbevolen huisbezoeken te verrichten, maar het is geen wettelijke verplichting in het geval van een toekenning medische kosten. Het is wel zo dat een korte beschrijving van de resultaten van huisbezoeken bijdragen tot de concrete vaststelling van de behoefte. Bij voorkeur worden afgelegde huisbezoeken periodiek vermeld in het sociaal verslag.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Er is op zich een goede opvolging van de RMI-subsidies. De effectief geïnde ontvangsten worden ook correct aangegeven aan de POD MI. Omwille van een achterstand in de doorgave van de effectieve ontvangsten (formulieren D) werden deze betreffende 2018 nog niet doorgestuurd naar de POD MI. Dit resulteert in een niet geringe terugvordering, welke echter niet aanzien mogen worden als een financieel verlies voor het OCMW.

Er werd vastgesteld dat het OCMW soms een verkeerd terugbetalingspercentage vermeld op het terugvorderingsformulier D: indien een verkeerde code terugvordering en/of een verkeerde referentieperiode wordt ingegeven in het formulier D, dan kan het terugbetaalde percentage aan de POD MI foutief zijn. Zo mag de code terugvordering 01 (55%) niet gebruikt worden voor bijvoorbeeld een terugbetaling van een ex-dakloze (100%).

De volgende codes zijn het vaakst van toepassing:

- 01 terugvordering leefloon 50 % tot 70 % (in functie van referentie maand)
- 05 terugvordering leefloon inschrijving vreemdelingenregister (100 %)
- 06 terugvordering voor een ex-dakloze (100 %)
- 09 terugvordering verhoogd leefloon - installatiepremie(100 %)
- 29 terugvordering onderhoudsgeld (100%)

Ontvangsten in het kader van de onderhoudsplicht studenten moeten niet doorgestuurd worden naar de POD MI. Eénmalig werden deze toegekend bij deze controle.

Boekhoudkundig werden er geen artikels teruggevonden betreffende installatiepremies RMI enerzijds en installatiepremies organieke wet anderzijds. Het wordt aanbevolen deze te voorzien vanaf het jaar 2021.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een verzorgde en uniforme manier beheert.

Er vastgesteld dat de beslissing niet steeds genomen werd binnen de 30 dagen die volgen op de aanvraag.

Indien de feitelijke situatie afwijkt van de gegevens in de KSZ-stromen, dan moet deze situatie verduidelijkt worden in het sociale verslag (bijvoorbeeld personen wonend op hetzelfde adres dan de aanvrager, maar er geen feitelijk gezin mee vormend).

Uniek Jaarverslag

De materies die gecontroleerd werden betreffen het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA), Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) en het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) wat betreft de aangiften in het Uniek Jaarverslag.

Er werd een correcte werkwijze vastgesteld bij de grote meerderheid van de gecontroleerde dossiers. Met de maatregelen probeert het OCMW ook een zo ruim mogelijke doelgroep van OCMW-cliënteel te bereiken.

Opmerkingen betreffende het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI):

Individuele tussenkomsten aan cliënten: om betoelaging te bekomen moet een dossier een factuur/betaalbewijs omvatten, een beslissing tot tussenkomst en een GPMI waar de algemene mogelijkheid voorzien wordt dat er kosten ten laste genomen worden door het OCMW opdat de cliënt de doelstellingen vlotter kan bereiken.

De behandeling van de knipperlichten

Uit de controle blijkt dat er voor enkele knipperlichten voor leefloondossiers geen code werd toegekend door uw OCMW. Dit getuigt van een mogelijk gebrek aan opvolging van de knipperlichten. Het wordt aanbevolen de dossiers waarvoor het OCMW via de e-box een knipperlicht ontvangt binnen de 30 dagen te voorzien van een feedbackcode. Deze kan via de Cipal-software rechtstreeks ingegeven worden.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Wat betreft de controle van de sociale dossiers medische kosten zijn de meeste dossiers wel meer verhelderend betreffende de behoeftigheid dan in het verleden. Er is ook een meer uniforme opbouw aanwezig. Met andere opmerkingen uit het verleden werd er nog geen rekening gehouden, zoals het vermelden van een duurtijd in de beslissingen. Administratief is een belangrijk nieuw aandachtspunt het regulariseren van formulieren DI bij een aansluiting ziekenfonds met terugwerkende kracht.

Uit de boekhoudkundige controles kon worden afgeleid dat de werking van het OCMW op zich goed is, al is het zo dat een achterstand in de verwerking bij het OCMW oorzaak is van een terugvordering van toelagen.

De werking betreffende het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit en het Stookoliefonds blijft zeer goed evenals deze betreffende het Stookoliefonds.

Het was tenslotte positief vast te stellen dat voor het Fonds Participatie en Sociale Activering de subsidies, in tegenstelling tot het verleden, nu wel volledig aangewend werden voor een uitgebreide doelgroep, met ook het gebruik van een goedgekeurd reglement.

Debriefing

De resultaten van de controles werden overlopen in aanwezigheid van een maatschappelijke assistente en twee medewerksters van de financiële dienst. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

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	2017-2018	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2018	Zie bijlage 5	/

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2015-2017	€5.041,79	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2017-2018	€120,00	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2016-2018	€18.705,86	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 I
CONTROLE VAN DE MEDISCHE HULP IN HET KADER VAN DE WET VAN 2 APRIL 1965 EN
VAN HET MB VAN 30 JANUARI 1995: PERIODE 2015-2017

De controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

- Een controle op de naleving van de wetgeving ter zake via een steekproef van de individuele dossiers (via Mediprima aangevuld met de dossiers met medische kosten)
- Een administratieve en financiële controle op een steekproef van de facturen,

1. CONTROLE VAN DE INDIVIDUELE DOSSIERS

De controle van de dossiers heeft betrekking op volgende elementen:

- De steunaanvraag (indien nodig geacht)
- De borg (indien nodig geacht)
- De verzekeraarheid via verblijfskaarten (TR25), tewerkstelling (KSZ) of verzekering in land van oorsprong (HZIV)
- De sociale verslagen
- De beslissingen/kennisgeving van de beslissingen

Controle van de dossiers met kosten via MEDIPRIMA

De controle werd uitgevoerd op een steekproef van 8 individuele dossiers.

De inspecteur stelt vast dat de volgende elementen niet op een correcte manier werden toegepast:

- Controle van de borgsteller (indien nodig geacht)
- Controle van de verzekeraarheid via verblijfskaarten (TR25), tewerkstelling (KSZ) of verzekering in land van oorsprong (HZIV)
- De beslissing / kennisgeving van de beslissing

De inspecteur stelde bij een aantal dossiers problemen vast. U vindt een gedetailleerde beschrijving per dossier in de controletabel IA.

De inspectie vordert €1.246,47 terug, en dit wegens de volgende vaststellingen:

- Onbewezen behoeftigheid/gebrekkelijk sociaal onderzoek
- Medische kaart niet tijdig stopgezet na beslissing BCSD

U vindt een gedetailleerde beschrijving in de controletabel IB.

Controle van dossiers met knipperlichten betreffende verzekeraarheid:

De inspectie vordert €2.262,93 terug, en dit wegens de volgende vaststellingen:

- Medische kosten ingediend die ten laste vallen van het ziekenfonds (aansluitingen met terugwerkende kracht)
- Niet vergoedbare medicijnen

Voor een aantal dossiers met kosten in 2018 wordt er gevraagd de nodige regularisaties van formulieren DI door te voeren, zoals aangegeven. U vindt een gedetailleerde beschrijving in de controletabel IC.

2. ADMINISTRATIEVE CONTROLE

De controle had betrekking op de volgende elementen:

- Administratieve juistheid van de aangiftes
- Terbeschikkingstelling van de nodige facturen
- Terbeschikkingstelling van de betalingsbewijzen
- Naleving van de terugbetalingsregels van de ziekteverzekering en van de wet van 02/04/1965.

De inspecteur stelt vast dat de volgende elementen niet op een correcte manier werden toegepast:

- administratieve juistheid van de aangiftes;
- regulariseren kosten indien aansluiting met terugwerkende kracht ziekenfonds.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de vastgestelde fouten in de controletabel ID.

3. FINANCIËLE CONTROLE

Extrapolatie van de financiële resultaten

Voor deze controle werd een extrapolatie van de financiële resultaten uitgevoerd. De extrapolatieregels vindt u terug in de controlehandleiding op onze website. Hieronder vindt u de belangrijkste elementen van deze regels:

- De medische kosten worden onderverdeeld in vier categorieën; voor elke categorie kan er een extrapolatie worden uitgevoerd
- Zodra er binnen één kostencategorie een derde fouten wordt vastgesteld in de steekproef met kleine facturen (formulieren buiten stratificatie), zal er een extrapolatie worden uitgevoerd voor deze categorie.
- Indien er minder dan een derde fouten wordt vastgesteld, zal er slechts een extrapolatie worden uitgevoerd indien er aan drie opeenvolgende voorwaarden voldaan is, namelijk: minimum aantal fouten in vergelijking met het aantal gecontroleerde formulieren + minimum terugvorderingsbedrag + minimum terugvorderingspercentage.

Extrapolatieformule:

[Globaal bedrag gesubsidieerd door de POD voor een bepaald soort kosten – globaal bedrag van de zogenoemde “stratificatiefacturen” voor dezelfde kosten] / het globaal bedrag van de facturen die op een willekeurige manier gecontroleerd werden voor dit soort kosten = de extrapolatiefactor (max = 10).

Detail van het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten

Alle formulieren worden gecontroleerd vanaf een bepaald bedrag per soort kosten (het betreft hier de zogenaamde “stratificatieformulieren”). Onder dit bedrag wordt een steekproef van formulieren vastgelegd en gecontroleerd (het betreft hier de zogenaamde “niet-stratificatieformulieren”).

Tabel van de terugvordering voor de medische kosten op basis van de steekproef:

Kostentype	Subsidie totaal niet stratificatie-formulieren	Totaal steekproef	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
MEDI	1.790,62	14.533,13	8,12	JA	€367,35	€705,69*
FARI	963,22	4.383,71	4,55	NEE	€142,93	€142,93
AMBI	0	0	NVT	NVT	0	0
HOPI	0	0	NVT	NVT	0	0
TOTAAL						€848,62

*Terugvorderingen wegens "ten laste ziekenfonds" worden niet geëxtrapoléerd wegens controle knipperlichten van deze dossiers

Legende:

Med = medische kosten buiten zorginstelling.

Far = farmaceutische kosten buiten zorginstelling.

Amb = ambulante zorgen verstrekt in een zorginstelling.

Hop = ziekenhuiskosten verstrekt in een zorginstelling

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten na extrapolatie op basis van de steekproef bedraagt €848,62.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle in controletabel I D.

Tabel van de terugvordering voor de medische kosten van de stratificatie

Kostentype	Totaal van de stratificatie-formulieren	Terugvordering stratificatie-formulieren
MED2	€693,16	683,77
FAR2	0	0
AM2	0	0
HO2	0	0
TOTAAL		€683,77

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt €683,77.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle in controletabel ID.

4. ALGEMENE INFORMATIE

Op onze website www.mi-is.be kunt u gedetailleerde uitleg terugvinden over de medische kosten die teruggevorderd kunnen worden bij de Federale Staat. Deze uitleg staat vermeld in

het document genaamd “Medische bewijsstukken in het kader van de wet van 02/04/1965 en van het M.B. van 30/01/1995”.

Er bestaan eveneens twee zoekmachines op de website van het RIZIV (www.riziv.be) die het mogelijk maken om niet alleen de erelonen en terugbetalingen van de nomenclatuurcodes te raadplegen, maar ook de vergoedbare farmaceutische specialiteiten.

5. CONCLUSIES

Voor de medische kosten (wet van 02/04/1965) heeft uw OCMW voor €1.246,47 (dossiers Mediprima) + €2.262,93 (knipperlichten) + €848,62 (steekproef) + €683,77 (stratificatie) = €5.041,79 te veel aan toelagen ontvangen voor de gecontroleerde periode.

Het te veel uitgekeerde bedrag zal geregulariseerd worden op één van uw volgende maandelijks kostenstaten.

Naar aanleiding van deze controle zullen de gecontroleerde jaren in onze informaticatoepassing definitief afgesloten worden.

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

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

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

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

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2B.

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen voor €120.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van €120 (zie de controletabel 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).

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.

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.

De POD MI sluit daarna de gecontroleerde jaren tot en met 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2016-2018

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

1 ANALYSE VAN DE REKENINGEN

1.1 Cijfers volgens de POD MI

2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50%)	5.100,68 €	€ 8.409,36
Leefloon (55%)	€ 163.196,95	€ 20.885,10
Soc.integratieproject student(65%)	€ 9.106,08	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 33.974,97	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 16.671,04	€ 2.498,54
Installatiepremie RMI (100%)	€ 7.892,94	
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 2.455,54	-€ 31.793,00
2017		
Leefloon (50%)	€ 318,62	
Leefloon (55%)	€ 177.524,94	€ 2.593,53
Soc.integratieproject student(65%)	€ 487,18	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 70.635,04	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 32.522,04	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 6.996,04	
Project individuele integratie (70%):		€ 621,32
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 1.332,56	
2018		
Leefloon (50%)		€ 505,53
Leefloon (55%)	€ 138.994,96	€ 32.401,22
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 102.398,49	€ 1.073,69
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 24.309,82	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 6.015,90	€ 9.252,24
Regularisaties 2019 mbt controleperiode	€ 3.830,45	
Regularisaties tem 5/2020 mbt controleperiode	€ 293,98	
TOTAAL	€ 801.393,10	€ 46.447,53

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

€801.393,10 – €46.447,53 = €754.945,57

1,2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 164.027,94	6.313,98 €
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 8.080,53	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 65.864,79	
2017		
Leefloon (50% - 65%)	€ 180.750,91	€ 38.506,85
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 107.677,69	
2018		
Leefloon (50% - 65%)	€ 142.742,99	39.996,49 €
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 135.788,73	
TOTAAL	€ 804.933,58	€ 84.817,32

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:

€804.933,58 - €84.817,32 = €720.116,26.

1.2 Vergelijking van de totalen

2016-2018	Cijfers POD MI (in EUR)	Cijfers OCMW (in EUR)	Vershil (in EUR)	Vershil in %
Uitgaven	€ 801.393,10	€804.933,58	€3.540,48	0,44
Terugvorderingen	€ 46.447,53	€84.817,32	€38.369,79	82,61
Netto-uitgaven	€754.945,57	€720.116,26	€34.829,31	4,61

Indien het verschil in de uitgaven kleiner is dan 1% in het nadeel van de POD MI en het verschil in de terugvorderingen is groter dan 10% in het nadeel van de POD MI, dan worden enkel de terugvorderingen afgepunt.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Analyse van de terugvorderingen

De controle van uw stukken bracht een te veel ontvangen toelage aan het licht van €18.705,86. U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel / eventueel te weinig ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4C.

3. CONCLUSIE

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van €18.705,86 te veel aan toelagen ontving. In controletabel 4C verder in dit rapport vindt u een gedetailleerde beschrijving.

Dit bedrag zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2018

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	Vershil
8.948,52	€8.125,32	€ 823,20

Er werd een *mogelijk* subsidietekort vastgesteld. Er wordt aanbevolen de facturen te boeken vanaf beslissingsdatum in plaats van op leveringsdatum/aanvraagdatum, zodat de jaarafrekeningslijst van de POD en het jaarsaldo van het boekhoudkundig OCMW-artikel betreffende het stookoliefonds parallel verlopen. Op die manier zou een “overloop” tussen de jaren vermeden kunnen worden.

CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN

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

- 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.

De volgende punten werden niet steeds nageleefd door uw OCMW:

- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn binnen de 30 dagen die volgen op de aanvraag + kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 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.

Aangezien de rekeningen van de gecontroleerde periode definitief zijn afgesloten, zal de eventueel niet-ontvangen subsidie die vermeld wordt onder punt I “boekhoudkundige controle” voor het gecontroleerde jaar niet meer kunnen worden aangevraagd bij onze diensten.

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2018

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)

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2018	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag *	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA	€ 6.027,34	€ 6.587,00	€ 6.027,34	€ 0,00
SFGE	€ 2.788,35	€ 2.788,35	€ 2.788,30	€ 0,00
GPMI	€ 1.276,75	€ 1.276,75	€ 1.276,75	€ 0,00

** Alle bedragen exclusief de personeelskosten*

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2018	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 689,66	€ 4.499,27	€ 0,00
SFGE	€ 50.086,41	€ 64.979,73	€ 0,00
GPMI	€ 18.391,33	€ 41.618,06	€ 0,00

Het detail van deze controle is opgenomen in controletabel 6A.

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2018	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen goedgekeurd na inspectie	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 2.844,91	10	€ 1.768,40	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 1.550,00	1	€ 1.550,00	€ 0,00
PSA – Kinderarmoede	€ 2.192,08	5	€ 1.374,56	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 1.993,35	8	€ 1.993,35	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 795,00	2	€ 795,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 1.276,75	1	€ 1.276,75	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

De controle toont aan dat alle gevraagde kosten voor het controlejaar effectief in aanmerking komen voor betoelaging. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2017-2018

Deze controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

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

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

ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN

Alle nog openstaande knipperlichten verstuurd in de periode 2017-2018 werden gecontroleerd.

Volgende elementen werden nagekeken voor de gecontroleerde knipperlichten met

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

De resultaten per gecontroleerd knipperlicht vindt u in controletabel 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat er voor enkele knipperlichten voor leefloondossiers geen code werd toegekend door uw OCMW. Dit getuigt van een mogelijk gebrek aan opvolging van de knipperlichten.