



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

Aan het Vast Bureau van  
Bierbeek  
Speelpleinstraat 8  
3360 BIERBEEK

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 6

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** Bierbeek/W65M-W65B-RMIB-STOF-UJV-KNI/2019

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte leden van het Vast Bureau,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 7, 8 en 9 mei 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](mailto: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**

	<b>Omschrijving</b>	<b>Jaar</b>	<b>Bijlage</b>
<b>1</b>	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	2015 – 2017	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
<b>2</b>	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2017	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
<b>3</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Geen controle uitgevoerd	x
<b>4</b>	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2015 – 2017	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
<b>5</b>	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2016	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
<b>6</b>	Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
<b>7</b>	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, controle medische kosten**

Er werd een goede werking vastgesteld voor de tussenkomsten in de medische kosten in het kader van de Wet van 1965, en dit vooral met betrekking tot de begeleiding van de begunstigden. Met betrekking tot de formulering van de beslissingen en de administratieve verwerking van de facturen werden er wel nog problemen waargenomen:

#### **Controle van de dossiers**

Hoewel de gecontroleerde dossiers steeds een goede begeleiding aantonen ontbreken er

bepaalde elementen in de steunvoorstellen die een impact hebben op de toekenning.

Een tussenkomst in de medische kosten bestaat immers uit twee delen, elk afhankelijk van hun eigen criteria. Het eerste deel betreft de kosten die mits aansluiting zouden worden gedragen door een ziekenfonds, het bedrag van de verhoogde tegemoetkoming. Hier is het vooral aangeraden om dossiers nauw op te volgen als begunstigden effectief worden aangesloten bij een ziekenfonds. Zo kunnen medische kaarten en toekenningen tijdig worden stopgezet en waar nodig gecorrigeerd.

Het tweede deel van de kosten betreft de remgelden, dus de kosten van verstrekking die patiënten normaal gezien zelf dienen te dragen. Tussenkomsten in de remgelden zijn bijgevolg afhankelijk van het inkomen van de aanvrager. Indien hij of zij over een inkomen beschikt dat gelijk is aan of hoger is dan de categorie van het leefloon waar hij als steungerechtigde recht op zou hebben is er geen tussenkomst voorzien in deze remgelden. Bij hospitalisatiekosten (verstrekkingen in een ziekenhuis met minstens één overnachting) valt dit onderscheid weg. Hier heeft de begunstigde dus steeds recht op een tussenkomst in de remgelden.

Het is dan ook aan te raden om de details van de tussenkomst steeds duidelijk op te nemen in uw beslissingen. Dit zal ook de administratieve verwerking van de beslissingen vereenvoudigen. Onderstaande voorbeeldzin bevat alle elementen met een impact op de tussenkomst in de medische kosten:

“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 drie maanden/binnen een jaar wordt deze beslissing herzien.”

### **Controle van de aangegeven kosten**

Hospitalisatiekosten en ambulante kosten dienen sinds 01/06/2014 te worden aangegeven via MEDIPRIMA, en dit rechtstreeks door het ziekenhuis. Enkel remgelden voor personen die aangesloten zijn bij een ziekenfonds maar die over een laag inkomen beschikken kunnen hier worden aangegeven. Het merendeel van de recuperaties vloeit voort uit de foutieve aangifte van dergelijke facturen via de ‘oude’ D/2-formulieren.

Daar Mediprima in de toekomst ook zal worden uitgebreid naar huisdokters, apothekers en bepaalde specialisten is het belangrijk om goed op te volgen vanaf wanneer bepaalde zaken via dit systeem moeten worden aangegeven.

Bijkomend is het aangeraden om een éénduidig systeem te voorzien voor de klassering van deze facturen. Uit de inspectie blijkt immers dat niet alle gevraagde facturen konden worden voorgelegd, met recuperatie van de gevraagde toelagen als gevolg.

### **Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle**

Er werd een goede opvolging vastgesteld van de uitgaven, ontvangsten en bijhorende betoelaging voor de financiële steunen die werden verstrekt in het kader van de Wet van 02 april 1965.

## **Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle**

Het OCMW volgt de subsidies in het kader van het RMI uitstekend op, en dit zowel voor de uitgekeerde leeflonen als voor de aangifte van de geïnde terugvorderingen op deze leeflonen.

Het is duidelijk dat uw medewerkers goed rekening hielden met de opmerkingen die tijdens eerdere controles zijn gesteld. De terugvorderingen worden vanaf 2016 volgens de gevraagde procedure aangegeven, wat de opvolging ervan sterk vereenvoudigde, zowel voor de aangifte van deze vorderingen als voor de inspectie ervan.

## **Stookoliefonds (verwarmingstoelage)**

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

Het dient wel te worden opgemerkt dat de doelgroep van begunstigden steeds moet worden aangetoond voor alle leden van een huishouden en niet enkel voor de persoon die de tussenkomst aanvraagt.

## **Uniek Jaarverslag**

In deze nieuwe, samengestelde controle komen er drie materies aan bod:

- Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)
- Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)
- Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De controle richt zich op boekhoudkundige verantwoording, de gevraagde personeelskosten en de individuele toekenningen.

De aangifte van deze zaken in het Uniek Jaarverslag gebeurde correct. Alle gevraagde toelagen werden correct verantwoord, er waren nergens dubbele toelagen op de personeelskosten en de ingediende toekenningen beantwoorden aan de voorwaarden van de respectievelijke fondsen.

Voor het SFGE werd vastgesteld dat uw OCMW sterk inzet op preventieve acties en tussenkomsten, wat zeker een goede praktijk is. Het is wel aangeraden om deze tussenkomsten en acties ook aan te geven bij de luiken 'Preventieve acties' in het jaarverslag.

## **De behandeling van de knipperlichten**

Er werd een goede opvolging waargenomen van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum werden verstuurd. In de eerste plaats getuigen de weinige nog openstaande knipperlichten van een goede opvolging van de KSZ-stromen door uw medewerkers. De toegewezen codes getuigen verder van een correcte registratie. De bewijsstukken die voor elke code zijn opgevraagd konden steeds worden voorgelegd.

Hieronder vindt u nog een overzicht van de bestaande knipperlichtcodes en de bewijsstukken die hiervoor bij inspectie zullen worden opgevraagd:

CODE	Omschrijving	Nodig bewijsstuk / nodige actie
1	De formulieren zullen binnen de 30 dagen worden bezorgd.	Correctie van de formulieren tegen de eerste inspectiedag
2	Terugvordering ingeleid, bij ontvangst zullen de nodige formulieren bezorgd worden.	Beslissing tot terugvordering en bewijs van inboeking op de 7-rekening
3	Beslissing genomen tot gedeeltelijke of niet recuperatie.	Beslissing tot (gedeeltelijke) oninvorderbaarheidsstelling
4	Terugvordering ingediend voor de verkeerde periode	Aanduiden van periode van aangifte terugvordering
110	Werkelijk aantal kinderen > 1	Bewijs feitelijke gezinssamenstelling
111	Er dient rekening gehouden te worden met betaalde hypothecaire intresten.	Bewijs van bestaan lening en afbetaling van hypotheekrentes
112	Gegevens in de stroom zijn niet correct (eigendom werd verkocht).	Bewijs verkoop van eigendom
121	Uitbetaald bedrag werkloosheid is lager dan het bedrag vermeld in de stroom omwille van een afhouding van bedrijfsvoorheffing (10%).	Attest uitbetaling RVA / hulpkas
122	Leefloon of steun uitgekeerd voor een periode dat er een sanctie liep.	Attest RVA of hulpkas / bewijs van sanctie
130	Er werd geen rekening gehouden met de socio-professionele vrijstelling	Berekening van het aanvullend equivalent LL
131	Er werd voor de betreffende periode geen of minder loon uitbetaald.	Loonfiche / bewijs van inkomen
140	Er is nog een recht op steun of leefloon, vergoeding heeft betrekking op andere periode (kan enkel gebruikt worden indien steun of leefloon voor een gedeelte van een maand werd toegekend).	Bewijsstukken van inkomen (loonfiche, attest RVA, ...)
190	Andere reden waarom het knipperlicht niet correct is (gelieve een bondige omschrijving te geven).	Aangeven van de reden / oorzaak van het knipperlicht en dit duiden met de nodige bewijsstukken
x	Nog geen reden opgegeven / ingevoerd	Aangeven van de reden / oorzaak van het knipperlicht en dit duiden met de nodige bewijsstukken

## **5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN**

Na het afronden van de controles werden de resultaten overlopen met de betrokken medewerkers. Ook werden de controleroosters – zoals opgenomen in de bijlagen van dit rapport – ter nazicht overhandigd. Gezien de vaststellingen werd hier vooral aandacht besteed aan de beslissingen en aangiftes van de medische kosten. Zie hiervoor ook bovenstaande opmerkingen.

Het is 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 voor de 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**

De inspecteur stelde geen tekorten vast tijdens de controle.

### **Te veel ontvangen toelagen**

<b>Controle</b>	<b>Periode</b>	<b>Terugvordering</b>	<b>Terugvorderingsprocedure</b>	<b>Terugvorderingsperiode</b>
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2015 - 2017	€ 1 183,06	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Terugvorderingen voor een bedrag lager dan 25 Euro worden vrijgesteld van recuperatie.

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](mailto: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 het formulier D en Mediprima**

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

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

- Opstellen van duidelijke en correcte beslissingen.

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

**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 steeds op een correcte manier werden toegepast:

- administratieve juistheid van de aangiftes;
- terbeschikkingstelling van de geëiste facturen;
- terbeschikkingstelling van de betalingsbewijzen;
- en naleving van de terugbetalingsregels van de ziekteverzekering en van de wet van 02/04/1965.

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



### 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 stratificatieformulieren	Totaal steekproef	Extrapolatiefactor	Extrapolatievoorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
MEDI	€ 3 672,19	€ 1 680,38	2,19	JA	€ 260,50	€ 569,28
FARI	€ 2 372,59	€ 1 256,33	1,89	JA	€ 60,61	€ 114,46
AMBI	€ 81,86	€ 81,86	1,00	NVT	€ 81,86	€ 81,86
HOP1	€ 0,00	€ 0,00	NVT	NVT	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>						<b>€ 765,60</b>

#### 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 € 765,60

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

Tabel van de terugvordering voor de medische kosten van de stratificatie

Kostentype	Totaal categorie	Totaal van de stratificatie-formulieren	Terugvordering stratificatie-formulieren
MED2	€ 6 675,90	€ 3 003,71	€ 275,14
FAR2	€ 2 372,59	€ 0,00	€ 0,00
AM2	€ 81,86	€ 0,00	€ 0,00
HO2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL			€ 275,14

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt € 275,14

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

#### **4. ALGEMENE INFORMATIE**

Op onze website [www.mi-is.be](http://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](http://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 € 142,32 (dossiers Mediprima) + € 765,60 (steekproef) + € 275,14 (stratificatie) = € 1 183,06 te veel aan toelagen ontvangen voor de gecontroleerde periode.

Het te veel uitgekeerde bedrag zal geregulariseerd worden op één van uw volgende maandelijkse 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**

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**

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

**CONCLUSIES**

Dankzij de uitstekende opvolging van dossiers door uw diensten, werden er geen verschillen vastgesteld tussen de cijfers in de boekhouding van uw OCMW en de toelagen die toegekend werden door de POD MI. 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.

**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**

<b>POD MI</b>		
<b>2015</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (50% - 65%)	€ 125 896,15	€ 3 904,16
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 18 917,59	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 639,47	€ 444,88
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 28 461,52	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 75,00	€ 0,00
<b>2016</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (50% - 65%)	€ 205 326,61	€ 12 655,91
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 192,75
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 33 976,30	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 1 156,53	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
<b>2017</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (50% - 65%)	€ 220 581,50	€ 20 791,32
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 82 799,02	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 14 060,23	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 3 515,83	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 300,00	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 735 705,75</b>	<b>€ 37 989,02</b>

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: € 697 716,73

## Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

<b>OCMW</b>		
<b>2015</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (50% - 65%)	€ 187 002,26	€ 15 133,41
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
<b>2016</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (50% - 65%)	€ 248 594,06	€ 14 117,85
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
<b>2017</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>
Leefloon (50% - 65%)	€ 318 017,52	€ 20 791,32
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 0,00	€ 0,00
Project individuele integratie (70%)	€ 0,00	€ 0,00
Persoon nt. ingeschr. Rijksreg (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toekenning LL ex-dakloze (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Verhoogd bestaansminimum / IP (100%)	€ 0,00	€ 0,00
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 753 613,84</b>	<b>€ 50 042,58</b>

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode: € 703 571,26

## Vergelijking van de totalen

<b>Periode 2015 - 2017</b>	<b>POD MI</b>	<b>OCMW</b>	<b>Vershil in €</b>	<b>Vershil in %</b>
Uitgaven	€ 735 705,75	€ 753 613,84	-€ 17 908,09	-2,43%
Ontvangsten	€ 37 989,02	€ 50 042,58	-€ 12 053,56	-31,73%
Saldo	€ 697 716,73	€ 703 571,26	-€ 5 854,53	-0,84%

## **AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS**

Uit de cijfervergelijking blijkt een goede opvolging van de uitgekeerde steunen en bijhorende betoelaging. Er wordt hier afgegaan op het algemene saldo in de verschillen. Voor controlejaar

2015 was er immers nog een afwijking in de cijfers voor uitgaven en ontvangsten. Dit wordt veroorzaakt door uw vroegere methode van aangifte van de terugvorderingen.

Uit controle van de latere jaren blijkt dat u ondertussen de correcte procedure implementeerde waardoor deze (zuiver cijfermatige) afwijking zich in de toekomst niet meer zal stellen.

### **Analyse van de uitgaven**

De controle van uw boekhoudkundige stukken bracht geen verschillen met de subsidiëring door de Staat aan het licht.

### **Analyse van de terugvorderingen**

De controle van uw boekhoudkundige stukken bracht geen verschillen met de subsidiëring door de Staat aan het licht.

## **CONCLUSIE**

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

Het verschil in de algemene cijfers is kleiner dan 1% voor de netto-uitgaven (uitgaven leefloon min de ontvangsten op teruggevorderde leeflonen) Met dit minimale verschil wordt geen rekening gehouden, daar het wordt beschouwd als een bewijs van een goede administratieve opvolging van de subsidies.

De inspectiediensten zullen de gecontroleerde jaren afsluiten in de softwaretoepassing. Het verkrijgen van toelagen is dan, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

**BIJLAGE 5**  
**CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2016**

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**

<b>Uitgaven OCMW</b>	<b>Uitgaven POD MI</b>	<b>Vershil</b>
€ 12 632,20	€ 12 632,20	€ 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 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.

Uw centrum heeft 75 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van 10 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 alle punten nagenoeg steeds nageleefd werden door uw OCMW. Zie wel nog de opmerkingen per gecontroleerd dossier in controlerooster 6.

**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)

#### **I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE**

<b>2017</b>	<b>Bedrag van de verkregen subsidie</b>	<b>Netto uitgaven OCMW (Uitg. - Ontv.)</b>	<b>Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag</b>	<b>Subsidies aanvaard na inspectie</b>
<b>PSA*</b>	€ 3 924,89	€ 3 924,90	€ 3 924,89	€ 3 924,89
<b>SFGE*</b>	€ 2 293,90	€ 2 293,90	€ 2 293,90	€ 2 293,90
<b>GPMI*</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

*\* Alle bedragen exclusief de personeelskosten*

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

#### **2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN**

<b>2017</b>	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Personeelskosten goedgekeurd na inspectie</b>	<b>Geweigerde personeelskosten</b>
<b>PSA</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>SFGE</b>	€ 24 535,46	€ 24 535,46	€ 0,00
<b>GPMI</b>	€ 3 204,76	€ 3 204,76	€ 0,00

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



### 3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

<b>2017</b>	<b>Aangifte Uniek Verslag</b>	<b>Aantal gecontroleerde dossiers</b>	<b>Toelagen goedgekeurd na inspectie</b>	<b>Geweigerde toelagen</b>
<b>PSA - Sociale participatie</b>	€ 2 090,50	10	€ 2 090,50	€ 0,00
<b>PSA - Collectieve modules</b>	NVT	0	NVT	€ 0,00
<b>PSA – Kinderarmoede</b>	€ 1 834,39	5	€ 1 834,39	€ 0,00
<b>SFGE - Onbetaalde rekeningen</b>	€ 2 293,90	10	€ 2 293,90	€ 0,00
<b>SFGE - Preventieve maatregelen</b>	NVT	0	NVT	€ 0,00
<b>GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden</b>	NVT	0	NVT	€ 0,00
<b>GPMI - Tussenkomsten aan derden</b>	NVT	0	NVT	€ 0,00
<b>GPMI - Andere uitgaven</b>	NVT	0	NVT	€ 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**

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 7 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.