



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  
Bilzen  
Hospitaalstraat 15  
3740 Bilzen

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** 3

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:** Bilzen/W65M-STOF-UJV/2021

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum van 13 - 15 april & 31 mei 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](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	2017-2019	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
<b>2</b>	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	Geen controle uitgevoerd	x
<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	Geen controle uitgevoerd	x
<b>5</b>	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2019	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
<b>6</b>	Controle van het Uniek Jaarverslag	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
<b>7</b>	De behandeling van de knipperlichten	Geen controle uitgevoerd	x

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. 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 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**

De controle van de medische kosten richt zich voornamelijk op twee aspecten van deze tussenkomsten, zijnde het sociaal onderzoek en de administratieve verwerking van de beslissing en van de facturen van zorgverleners.

De controle van de dossiers en de sociale onderzoeken bracht meerdere problemen aan het licht. Voor de controleperiode 2017 – 2019 werden er verschillende cruciale stappen van het onderzoek niet uitgevoerd waardoor er onterecht steunen werden toegekend.

De administratieve verwerking van deze tussenkomsten verliep daarentegen nagenoeg foutloos. Het is duidelijk dat dit onderdeel in goede handen is. De opmerkingen van dit verslag concentreren zich dus op het sociale luik van de controles.

#### Controle op het bestaan van andere mogelijke rechten – Verzekeraarbaarheid

Voor het sociaal onderzoek ten aanzien van de tussenkomst in de medische kosten dient er in de eerste plaats te worden nagegaan of de kosten niet kunnen worden verhaald op een andere instelling. Dit kan een ziekenfonds zijn in België of in het buitenland, of een reisverzekering die werd afgesloten alvorens naar België te reizen.

Let wel, het betreft hier een controle op de verzekeraarbaarheid en niet op de effectieve verzekering. Personen die in de mogelijkheid verkeerden om zich te verzekeren maar nalieten om dit te doen komen dus niet in aanmerking voor de tussenkomst in de medische kosten.

Personen kunnen worden aangesloten bij een Belgisch ziekenfonds op basis van twee factoren, verblijfsrecht en tewerkstelling. Beide zaken vormen dus een belangrijk deel van het sociaal onderzoek en dienen dus zeker te worden besproken in de sociale verslagen.

Het onderzoek naar een buitenlandse ziekteverzekering is dan nodig voor personen die geen asielvraag hebben ingediend, en die uit landen komen met een uitwisselingsakkoord met het HZIV. Indien deze stap van het sociaal onderzoek nodig is zal de inspectie dus steeds uw communicatie met het HZIV moeten kunnen nagaan.

Personen die met een toeristenvisum naar België komen dienen ook steeds over een reisverzekering te beschikken. Tijdens de periode van het toeristenvisum dienen zij hun medische kosten dus op de reisverzekering te verhalen.

#### Onderzoek naar de inkomsten van de aanvrager

Om na te gaan of de tussenkomst in de medische kosten ook de hieraan verbonden remgelden kan omvatten dient er steeds een inkomensonderzoek te gebeuren.

Indien de aanvrager (en diens eventuele partner) over een inkomen beschikt dat hoger of gelijk is aan het leefloon voorziet de POD MI géén tussenkomst in de remgelden. Let wel, dit geldt niet voor hospitalisatiekosten (Ziekenhuiskosten verbonden aan opnames met overnachting). Hier is er voor rechthebbenden in de medische kosten steeds een tussenkomst mogelijk, ongeacht het inkomen.

#### Opstellen van duidelijke en concrete sociale verslagen

De inspectie is van mening dat een duidelijk sjabloon voor het sociaal verslag ten aanzien van de medische kosten u zal helpen om uw werking te verbeteren.

Hier wordt best uitgegaan van de volgende kernvragen:

- Kan deze persoon worden aangesloten bij een ziekenfonds of is er een ander recht (reisverzekering, buitenlandse ziekteverzekering, garant/borgsteller, via ziekteverzekering gezinslid ...) om de kosten te dekken.
- Is er voldoende inkomen om de eigen remgelden te bekostigen?
- Is het Attest Dringende Medische hulp nodig?

De inspectie stelde u een document ter beschikking met meer informatie over de nodige inhoud van het sociaal verslag. U kan hierover ook meer informatie vinden in de *Omzendbrief betreffende het sociaal onderzoek vereist voor de terugbetaling van de medische kosten van 25 maart 2010*.

### **Stookoliefonds (verwarmingstoelage)**

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

Dit bleek echter niet geheel het geval voor de beslissingen. Voor één van de gecontroleerde dossiers werd deze pas genomen na het verstrijken van de wettelijk voorziene termijn van 30 dagen, te tellen vanaf de datum van aanvraag.

### **Uniek Jaarverslag**

In deze 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 deze zaken in het Uniek Jaarverslag gebeurde grotendeels 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, en dit behalve voor de GPMI-middelen.

Hier werden er nog enkele problemen vastgesteld, zowel voor de boekhoudkundige registratie als voor de individuele steunen.

Bij de controle op de stukken uit de boekhouding bleek dat er geen overzicht van de uitgaven in kader van de GPMI-middelen kon worden voorgelegd. Het is aangeraden om hiervoor een aparte (sub-)rekening te gebruiken zodat dit overzicht steeds eenvoudig kan worden getrokken uit uw software.

Bij de controle op de individuele steunen bleek dat geen enkele van de gevraagde steunen effectief was opgenomen in een GPMI van de begunstigde. Dit is een nodige voorwaarde voor deze middelen, het is dan ook aangewezen om deze bijkomende ondersteuning van uw cliënten duidelijk op te nemen bij 'Stappen OCMW' in het GPMI-contract. Facturen en

betalbewijzen van deze steunen worden dan best opgenomen in een aparte bundel, zodat deze eenvoudig integraal kan worden ingediend in het Uniek Jaarverslag.

Deze afwijkingen zullen niet resulteren in inhoudingen op de toelagen. Uw medewerkers dienden naast de individuele steunen ook voldoende personeelskosten in om de toelage alsnog volledig te verantwoorden.

De inspectie wenst u hier nog te complimenteren met de aard van de toekenningen gesteld via de GPMI-middelen. Het is duidelijk dat uw medewerkers deze steeds inzetten met het oog op de beste ondersteuning van uw cliënten. De toegekende steunen waren inhoudelijk dan ook uitstekend en tonen een grote meerwaarde voor het traject van uw cliënten.

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

Gezien de uitgebreide opmerkingen voor de controle van de medische kosten werd besloten om de debriefing van de resultaten op een latere dagen (31/05) te organiseren. Dit maakte het mogelijk voor alle huidige betrokken medewerkers om hier aanwezig zijn, zodat er onmiddellijk vragen konden worden gesteld indien er nog zaken onduidelijk waren.

De debriefing verliep in een constructieve sfeer, de huidige medewerkers gaven blijk van een gedegen kennis van het nodige sociale onderzoek. De inspectie is van mening dat de vastgestelde fouten zich dus niet zullen herhalen bij toekomstige controles.

Voor de overige onderdelen is het duidelijk dat uw medewerkers op een constructieve manier rekening hielden met de opmerkingen die tijdens eerdere inspecties werden gesteld. De inspectiedienst dankt hen dan ook voor hun blijvende inzet en goede samenwerking.

## **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**

<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	2017 - 2019	€ 48.153,93	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

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

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,

Annemarieke DE KNIJF

**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: 2017 - 2019**

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)
- Een administratieve en financiële controle op een steekproef van de facturen,

**I. 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 individuele dossiers met kosten geopend via MEDIPRIMA**

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

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

- Controle op het bestaan van andere mogelijke rechten, zijnde de aansluitbaarheid bij een ziekenfonds in binnen- of buitenland of de mogelijkheid om kosten te verhalen op een reisverzekering.
- Onderzoek van de inkomsten teneinde de mogelijkheid tot tussenkomst in de remgelden na te gaan.
- Opstellen van duidelijke en concrete sociale verslagen.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de controle per dossier in controletabel IA.

Voor de dossiers gecontroleerd via MEDIPRIMA, vordert de inspectie 48.120,48 € terug, en dit wegens de volgende vaststellingen:

- Betrokkene en/of diens partner heeft een inkomen van minstens de overeenkomstige categorie leefloon (remgelden op ambulante ziekenhuiskosten worden teruggevorderd)
- Betrokkene is aansluitbaar bij ziekenfonds wegens verblijfskaart en/of tewerkstelling (aandeel ziekenfonds ziekenhuiskosten wordt teruggevorderd)
- Gebrekkig sociaal onderzoek
- Ontbreken van onderzoek naar borgsteller en buitenlandse verzekering



## **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 gecontroleerde elementen op een nagenoeg correcte manier werden toegepast.

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

## **3. FINANCIËLE CONTROLE**

### **3.1. Extrapolatie van de financiële resultaten**

Dankzij het goede werk van uw centrum werd er voor deze controle geen extrapolatie van de financiële resultaten uitgevoerd.

### **3.2. 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	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
MEDI	€ 13.263,34	€ 1.700,46	7,80	NEE	€ 12,28	€ 12,28
FARI	€ 1.815,39	€ 475,74	3,82	NEE	€ 21,17	€ 21,17
AMBI	€ 0,00	NVT	NVT	NVT	€ 0,00	€ 0,00
HOPI	€ 0,00	NVT	NVT	NVT	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>						<b>€ 33,45</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 € 33,45

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

Tabel van de terugvordering voor de medische kosten van de stratificatie

Kostentype	Totaal categorie	Totaal van de stratificatie-formulieren	Terugvordering stratificatie-formulieren
MED2	€ 14.880,84	€ 1.617,50	€ 0,00
FAR2	€ 1.815,39	€ 0,00	€ 0,00
AM2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
HO2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL			€ 0,00

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

#### **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 48.120,48 € (dossiers Mediprima)+ € 33,45 (steekproef) = € 48.153,93 te veel aan toelagen ontvangen voor de gecontroleerde periode.

De redenen van deze terugvorderingen zijn toegelicht in controleroosters IA en IB van dit inspectieverslag.

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 5**  
**CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2019**

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.

**I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE**

<b>Uitgaven OCMW</b>	<b>Uitgaven POD MI</b>	<b>Vershil</b>
€ 86.263,46	€ 86.263,46	€ 0,00

**2. CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN OP EEN STEEKPROEF VAN DOSSIERS**

De controle omvat de volgende aspecten:

- Controle op het ontvangstbewijs / register der aanvragen
- Controle op de wettelijke termijnen (60 dagen voor aanvraag, 30 dagen voor beslissing, 15 voor betaling en 8 voor kennisgeving)
- Controle van het sociaal onderzoek
- Controle van de ten laste genomen factuur

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 609 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van tien van deze dossiers heeft het voorwerp uitgemaakt van een controle. U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5.

Met betrekking tot de controle van de toepassing van de wetgeving ter zake, werd vastgesteld dat nagenoeg alle punten nageleefd werden door uw OCMW. Voor één van de gecontroleerde

dossiers was de beslissing niet genomen binnen de wettelijk verplichte termijn van 30 dagen na de aanvraag.

## **CONCLUSIES**

Voor het gecontroleerde jaar werd een correcte toelage vastgesteld.

## **BIJLAGE 6**

### **CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2019**

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:

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

#### **1. Kruising van de personeelskosten**

Voorafgaand aan de inspectie werd een kruising van de NISS uitgevoerd die werden aangegeven in de personeelskosten met betrekking tot de wet van 26/05/2002, de subsidie voor de sociale participatie en activering, het sociaal fonds voor gas en elektriciteit en de GPMI-subsidie.

De kruising bracht geen dubbele financieringen aan het licht. Dit toont aan dat uw medewerkers correct en aandachtig zijn bij het indienen van de personeelskosten in het Uniek jaarverslag.

#### **2. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen**

	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Gevraagde andere middelen</b>	<b>Totaal gevraagde toelage</b>	<b>Maximum toelage</b>	<b>Effectief toegekende toelage</b>
<b>PSA</b>	2.908,00 €	19.555,39 €	22.463,39 €	19.080,00 €	19.080,00 €
<b>SFGE</b>	176.132,00 €	7.602,99 €	183.734,99 €	161.822,85 €	161.822,85 €
<b>GPMI</b>	58.856,00 €	42.301,30 €	101.157,30 €	33.738,08 €	33.738,08 €

#### **3. Controle van de betaalde personeelskosten**

	<b>Gevraagde personeelskosten</b>	<b>Effectief betaalde personeelskosten</b>	<b>Toelagen aanvaard na inspectie</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	2.908,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>SFGE</b>	176.132,00 €	154.430,34 €	154.430,34 €	0,00 €
<b>GPMI</b>	58.856,00 €	58.856,00 €	58.856,29 €	0,00 €

#### **4. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen**

	<b>Gevraagd bedrag voor tussenkomsten</b>	<b>Effectief betoelaagd bedrag</b>	<b>Netto uitgaven in boekhouding OCMW</b>	<b>Vershil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	19.555,39 €	19.080,00 €	32.616,04 €	13.060,65 €	0,00 €
<b>SFGE</b>	7.602,99 €	7.392,51 €	7.602,99 €	0,00 €	0,00 €
<b>GPMI</b>	42.301,30 €	33.738,08 €	7.538,06 €	34.763,24 €	26.200,02 €

De gevraagde toelagen voor de GPMI-middelen werden boekhoudkundig niet correct verantwoord. Dit vooral omdat ze niet eenduidig konden worden voorgelegd. Het is aangeraden om deze steunen op een aparte (sub-)rekening te boeken. Dit maakt het zowel voor uzelf als voor externen eenvoudiger om dit op te volgen.

De resultaten van deze controle op de boekhouding worden niet mee opgenomen in het inspectieresultaat. Het OCMW diende immers voldoende correct verantwoorde personeelskosten in voor deze middelen.

#### **5. Controle van de individuele steunen en collectieve modules**

	<b>Effectief betoelaagde tussenkomsten</b>	<b>Bedrag van de gecontroleerde steekproef</b>	<b>Aantal gecontroleerde dossiers</b>	<b>Toelagen geweigerd na inspectie</b>
<b>PSA</b>	19.080,00 €	13.211,63 €	15	0,00 €
<b>SFGE</b>	7.392,51 €	4.021,99 €	10	0,00 €
<b>GPMI</b>	33.738,08 €	37.380,34 €	10	0,00 €

De gevraagde middelen werden correct verantwoord, behalve voor de GPMI-middelen.

De steunen waarvan aangifte in het Uniek Jaarverslag werden immers nergens aangetroffen in de GPMI-contracten van de begunstigden.

Gezien de kosten ook verantwoord kunnen worden met de gevraagde (en bij inspectie goedgekeurde) personeelskosten wordt er geen inhouding van de toelagen voorzien.

#### **6. Conclusie**

De controle toont aan dat alle toelagen werden besteed in overeenkomst met de wetgeving en procedurele vereisten van de verschillende onderdelen.