



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 Vast Bureau van het OCMW
van Deinze (Nevele)
Brielstraat 2
9800 Deinze

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI – ocmw Nevele

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 5

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Nevele/W65M-W65B-RMIB-UJV-KNI/2020

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag- OCMW Nevele

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 24, 27, 29, 30/1/2020.

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	2016-2018	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016-2018	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	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2014-2018	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	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 10/12/2019 .

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

Controle sociale dossiers:

Het is positief vast te stellen dat er voor alle gecontroleerde dossiers regelmatig sociale verslagen worden opgemaakt.

In een aantal dossiers ontbrak een kopie van het ondertekend ontvangstbewijs van de steunaanvraag.

Beslissingen:

In de beslissingen moet duidelijk de aanvangsdatum en periode van de tussenkomst vermeld worden.

Voor een wettig verblijvend persoon kan er maximaal voor een jaar een beslissing genomen worden tot ten laste name van de medische kosten / het afleveren van een medische kaart Mediprima.

Bij niet wettig verblijvende personen moet er minstens driemaandelijks een beslissing zijn, conform de richtlijnen afkomstig uit de handleiding Mediprima. Bij vaststelling van onveranderde omstandigheden en gelijk gebleven behoefte mogen deze dossiers in dit laatste geval in lijstvorm voorgebracht worden aan de Raad/Bijzonder Comité van de Sociale Dienst ter goedkeuring. Er moet echter wel steeds minimaal 1x per jaar een grondig sociaal onderzoek en verslag aanwezig te zijn, alsook een regelmatige consultatie van de KSZ-stromen.

Een voorbeeld van 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 (*schrappen wat niet past*)). 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 (*schrappen wat niet past*) kan deze beslissing herzien worden.”

Andere medische kosten die het OCMW op eigen budget wil betalen kunnen in voorkomend geval ook vermeld worden in deze kennisgeving.

Zodra er een aansluiting bij het ziekenfonds is, moet ook de beslissing aangepast worden. Het OCMW zal niet langer tussenkomen in het aandeel ziekenfonds. De tussenkomst in de remgelden zal afhangen of er inkomsten in het gezin zijn of niet (toepassing art II van de wet)

In één dossier kwam de aansluiting bij het ziekenfonds met terugwerkende kracht in orde. Er werden door het OCMW reeds medische kosten ingediend via de formulieren DI. Het ziekenfonds betaalde reeds de tegemoetkoming voor een deel van de kosten (betrekking op de periode met terugwerkende kracht) op rekening OCMW, dit bedrag werd niet doorgegeven naar de POD (via F formulier).

Administratieve controle facturen:

De terugbetalingsregels volgens de algemene ziekteverzekering worden niet steeds correct toegepast. Ereloonsupplementen (bedragen boven het wettelijk honorarium) worden nooit terugbetaald.

De tussenkomst door de POD in de medische kosten voor asielzoekers verblijvend in het LOI zonder ziekenfonds-aansluiting en zonder bestaansmiddelen, is maximaal het wettelijk honorarium. Uw OCMW vraagt systematisch de remgelden niet terug terwijl dit wel kan terugbetaald worden door de POD.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Er werd een gering bedrag te veel toelage ontvangen. Dit zal ingehouden worden op een volgende maandstaat.

Anderzijds werd in verschillende dossiers te weinig toelage verkregen: deze toelage kan echter niet meer gerecupereerd worden aangezien er voor deze dossiers voor verschillende maanden geen formulieren D werden verzonden binnen de wettelijke

termijn.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Uit de analyse van de rekeningen is het volgende gebleken:

- Er is onvoldoende transparantie in de ontvangsten. Bepaalde vorderingen worden geboekt als negatieve uitgaven langs de uitgaven- zijde (6rekening) Een vordering moet als opbrengst op de 7 rekening geboekt worden. Er moet een VSOC gecreëerd worden en geen negatieve ASOC. In de meeste gevallen wordt de vordering wel aan de POD meegedeeld via een D formulier.
- enkele ontvangsten werden niet op het correcte artikel geboekt
- Het netto-resultaat van de analyse wijst op een te weinig ontvangen toelage Oa te wijten aan het fout gebruik van de formulieren of niet tijdig reageren op foutcodes.

! aandachtspunt voor volgende controle: er zijn nog ontvangsten mbt vorderingen van OCMW Nevele geïnd in 2019,2020,.. door de nieuwe fusiegemeente Deinze die tevens moeten doorgestuurd worden naar de POD via D formulieren.

Uniek Jaarverslag

Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)

Uw OCMW respecteert de minimale en maximale percentages voor de verschillende beleidsdomeinen (algemene activiteiten, collectieve modules en maatregelen kinderarmoede).

De gecontroleerde dossiers bevatten de nodige bewijsstukken en voldoen aan de voorwaarden voor tussenkomst van het fonds.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de subsidie (in toepassing art 4) te rechtvaardigen.

De voorwaarden waaronder tussenkomsten lastens het Fonds worden verleend, zijn stevast op ondubbelzinnige wijze vervuld; het OCMW neemt vooral gas- en elektriciteitsfacturen ten laste en dit ten voordele van mensen die zich in een schuldsituatie bevinden of daarin zouden terecht komen bij gebreke aan interventie aan het Fonds.

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI):

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de gevraagde subsidie te verantwoorden.

De behandeling van de knipperlichten

In 3 (van de 5) dossiers bleken de knipperlichten terecht te zijn, echter werden ze niet verder opgevolgd door het OCMW.

Er wordt aangeraden om één verantwoordelijke aan te duiden die instaat voor de opvolging van de halfjaarlijkse lijsten. Deze verantwoordelijke verzamelt alle

feedbackcodes bij de maatschappelijk werkers en geeft deze in Ix door via het excelbestand van de halfjaarlijkse lijsten .

Of het OCMW kan contact opnemen met de softwareleverancier om na te vragen of de toepassing voor het elektronisch behandelen van knipperlichten reeds beschikbaar is. (zie echo van 17 mei 2019) Deze ontwikkeling zorgt er voor dat het niet meer nodig is om de maandelijkse lijsten op te zoeken via de eBox, maar om te antwoorden “met de stroom mee” en om de tweejaarlijkse samenvattende tabellen te behandelen. Via een feedbackstroom worden de opmerkingen van de OCMW’s ook onmiddellijk naar de POD MI verstuurd vanuit de sociale software.

Opgelet: er zijn nog ontvangsten mbt vorderingen van ocmw Nevele geïnd in 2019,2020,.. door de nieuwe fusiegemeente Deinze die tevens moeten doorgestuurd worden naar de POD.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Controle medische kosten: bij de huidige controle is het terug te vorderen bedrag hoger dan bij de voorgaande controle.

Boekhouding wet 65: ook bij de vorige controle waren er enkele verschillen in het voor en nadeel van het OCMW.

Boekhouding RMI: er ontbreekt nog steeds een regelmatige opvolging van de staatstoelagen.

Uniek jaarverslag: hier merken we een positieve vooruitgang. Er zijn geen opmerkingen.

Knipperlichten: er is nog geen gestructureerde opvolging van de knipperlichten.

Debriefing

Na de controles werd tijd gemaakt om de vaststellingen en aanbevelingen van de verscheidene controles met het afdelingshoofd en de maatschappelijk werkers te bespreken. Tijdens deze debriefing konden de personeelsleden van het OCMW ook bijkomende vragen stellen aan de inspecteur.

6. CONCLUSIE

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de te weinig ontvangen toelagen en de te veel ontvangen toelagen.

Te weinig ontvangen toelagen

Controle	Periode	Te weinig ontvangen		
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2014-2018	8764,36 €	Zie bijlage 4	Zal toegekend worden op een van de volgende maandstaten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2016-2018	2471,26 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2016-2018	667,31 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
De behandeling van de knipperlichten	2017-2018	641,39 €	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

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 2016-2018

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 verzekeraarbaarheid 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:

- Bestaan van een steunaanvraag voor de gecontroleerde dossiers (indien nodig geacht)
- Opstellen van duidelijke en concrete sociale verslagen: oa ivm data aansluiting ziekteverzekering en bedrag bestaansmiddelen partner of ascendenten/descendenten 1^{ste} graad
- 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 € 19,38 terug, en dit wegens de volgende vaststellingen.

- Betrokkene en/of diens partner heeft een inkomen van minstens de overeenkomstige categorie leefloon (remgeld ambulante ziekenhuiskosten wordt teruggevorderd)

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:

- naleving van de terugbetalingsregels van de ziekteverzekering en van de wet van 02/04/1965.
- Doorgave van een ontvangst nl terugbetaling van het ziekenfonds

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

3. FINANCIËLE CONTROLE

Extrapolatie van de financiële resultaten

Er werd voor deze controle geen extrapolatie van de financiële resultaten uitgevoerd.

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

Kostentype	Totaal steekproef	Subsidie totaal niet stratificatie-formulieren	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
MEDI	2155,93	13.957,76		NEE	198,16	
FARI	898,33	3.335,62		NEE	28,59	
AMBI	/					
HOPI	/					
TOTAAL						€ 226,75

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 op basis van de steekproef bedraagt € 226,75.

In één dossier was er een aansluiting ziekenfonds met terugwerkende kracht , de medische kosten werden reeds ingediend en betaald bij de POD.. Het ziekenfonds betaalde de tegemoetkoming terug aan het OCMW. Er werd geen F formulier overgemaakt aan de POD. Een bedrag van 1002,77 € werd te veel betaald.

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 van de stratificatie-formulieren	Terugvordering stratificatie-formulieren
MED2	€ 4.594,35	€ 1222,36
FAR2	€ 740,65	€ 0,00
AM2	/	/
HO2	/	/
Totaal		€ 1222,36

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt € 1222.36.

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

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 19,38 (dossiers Mediprima)+ 226,75 (steekproef) + 1002,77 (ontvangst) + 1222,36 (stratificatie) = 2471,26 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 2016-2018

Deze controle vergelijkt de uitgaven en terugvorderingen van het OCMW met de bij de 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 te veel toelagen werden ontvangen 962,41€
 - en te weinig toelagen werden ontvangen 884,74 €.
- Dit zal gecompenseerd worden.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 A en B.

Er werd tevens vastgesteld dat er voor verschillende dossiers geen toelage meer kan verkregen worden wegens geen aanwezigheid van de nodige formulieren.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2 C.

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen van 589,64 €, niet verwerkte ontvangsten.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2D.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van: 962,41€ - 884,74 € + 589,64 € = 667,31 € (zie de controletabellen 2A, B en 2D).

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 2014-2018

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

	<u>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>	
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>	
2014	6.309,36	(50%-65%)	93.445,36	50%
	1.522,48		93.179,86	55%
			33.719,00	100%
	-3.816,73	corr dossier S N (deel 2013)	5.750,97	+10%
			-6.545,10	50%
			58,48	+10%
			-4.716,14	100%
* rechtzettingen in 2014 voor vorige jaren				
2015		(50%-65%)	-467,70	50%
	3.795,16		186.672,02	55%
			17.300,70	+10%
	83,69		10.112,77	100%
			1.667,42	100%
			1.111,62	100%
		(50%-65%)	2.594,61	50%
			883,67	100%
**rechtzettingen in 2015 voor vorige jaren (2013-2012-..)				
2016	5.852,64	(50%-65%)	214.277,49	55%
			35.944,53	+10%
			6.151,08	100%
			10.432,57	100%
			2.313,06	100%
			-103,40	(50%-65%)
***rechtzettingen in 2016 voor vorige jaren				

2017	24.424,15	(50%-65%)	216.221,37	(50%-65%)
			26.499,42	100%
			7.704,02	100%
			1.156,53	100%
				55%
**** rechtzettingen in 2017 voor vorige jaren				
2018	17.787,59	(50%-65%)	211.759,58	55%
			-5.718,37	10%
			57.654,94	100%
			-5.375,86	100%
			3.699,91	100%
		(50%-65%)		(50%-65%)
*****rechtzettingen in 2018 voor vorige jaren				
Totaal:	55.958,34		1.217.384,41	

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
1.217.384,41 – 55.958,34 = 1.161.426,07 €

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>	
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>	
		geboekt op artikel subsidies (De Block Jan)	180.575,32	
2014	835,53			6480101
			24.158,67	6480105
			8.493,89	6480117
			3.816,73	corr dossier S N (deel 2013)
2015		(50%-65%)	183.416,36	6480101
			10.833,65	6480105
			1.532,95	6480106
			3.313,06	6480109
			-2.201,44	organieke wet
			13.450,58	6480117

2016		(50%-65%)	194.192,39	6480101
			17.642,02	6480106
			6.893,82	6480109
			-4.580,76	organieke wet
			46.918,16	6480117
2017			163.724,61	6480101
			21.058,50	6480106
			4.659,86	6480109
	3.381,05	VSOC 2017	-3.503,33	organieke wet
			69.949,19	6480117
2018	3.045,35		214.541,57	6480101
	30.332,85		51.752,52	6480105
			441,55	6480106
			6.080,45	6480109
			-2.380,54	organieke wet
Totaal:	37.594,78		1.214.779,78	

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
1.214.779,78- 37.594,78= 1.177.185,00 €.

1.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2014-2018	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	1.161.426,07 €
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	1.177.185,00 €
Verschil (in EUR)	-15.758,93 €
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	1,36%
Eventueel te weinig ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	-8.667,41 €

Het verschil is groter dan 1% in het nadeel van het OCMW.

Dit wijst erop dat uw OCMW voor verschillende dossiers te weinig toelage heeft verkregen, oa te wijten aan het foutief doorsturen of gebruik van de aangifteformulieren.

In controletabel 4 vindt u een aantal voorbeelden.

2. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2014-2018, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uw OCMW heeft te weinig toelagen ontvangen.

Aangezien er door OCMW Nevele geen rechtzettingen meer kunnen doorgevoerd worden (fusiegemeente) zal er door mijn diensten nog een toekenning zijn van $8667,41 + 96,95 = 8764,36$ € in het voordeel van uw OCMW.

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

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

2017	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Subsidies geweigerd na controle boekhouding
PSA	€ 5847	€ 5847	€ 0
SFGE art 6	€ 3042,75	€ 3042	€ 0,75 te verwaarlozen
GPMI	/	/	

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	/		
SFGE art 4	€ 49070,92	€ 56.552,74	€ 0,00
GPMI	€ 8035,99	€ 8035,99	€ 0,00

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

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2017	Aantal gecontroleerde dossiers	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	8	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	1	€ 0,00
PSA - Kinderarmoede	7	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	6= alles	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	/	
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigten	/	
GPMI - Tussenkomsten aan derden	/	
GPMI - Andere uitgaven	/	

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B en 6C.

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 7 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet steeds correct waren en dat er voor enkele knipperlichten nog geen code werd toegekend door uw OCMW. Dit kan erop wijzen dat:

- De feedbackcodes verkeerd werden geïnterpreteerd of toegepast door uw medewerkers.
- De formulieren voor het aanvragen van subsidies foutief worden ingevuld door uw medewerkers.
- Er weinig of geen opvolging is van de KSZ-stromen door uw medewerkers.
- Er weinig of geen opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden.
- Er geen opvolging is van de halfjaarlijkse feedbacklijsten die naar uw Centrum worden verstuurd.

Voor bepaalde dossiers wordt de toelage voor het formulier met knipperlicht ingehouden.

De POD MI sluit de deze jaren immers af, waardoor het verkrijgen van toelagen enkel nog mogelijk is bij veroordelingen bij vonnis.