



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
Marktplein 19
1570 Galmaarden

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): Aantal 5

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: OCMW/W65M-W65B-MIB-STOF-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 29 maart 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.

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	2015-2017	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	2015-2017	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2017	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	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 inspecteur heeft de bewijsstukken ontvangen die per mail aan uw OCMW gevraagd werden om de controle op een correcte manier te kunnen voorbereiden. 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

Ter beschikkingstelling van de steekproeffacturen

Er dient opgemerkt te worden dat het OCMW de voorbereiding van de streekproeffacturen per persoon geklasseerd had. Om tijdens de controle de streekproeffacturen snel terug te vinden verzoeken wij dat deze in dezelfde volgorde van de bijgevoegde Excelfile geklasseerd worden, zoals vermeld werd bij de voorbereidingsmail van 08/02/2019.

Aansluiting van een OCMW steunaanvrager bij een ziekenfonds

Op de site <https://www.mi-is.be/nl/dringende-medische-hulp> (bij documenten) staat een informatiebrochure. In het kader van de wettelijke opdrachten van het OCMW, heeft het OCMW de wettelijke verplichting om een persoon aan wie hulp wordt toegekend en die niet is verzekerd tegen ziekte en invaliditeit, lid te maken van een verzekeringsinstelling. Deze informatiebrochure heeft als doel om na te gaan wie er kan worden aangesloten bij een ziekenfonds, wat de rol van het OCMW hierin precies is en om wat meer toelichting te geven over de kosten die door de Belgische Staat ten laste genomen kunnen worden.

Als de betrokkene financiële steun krijgt en hij is niet aangesloten bij de mutualiteit, dient de betrokkene het remgeld zelf te betalen. Dit geldt voor medische, farmaceutische en ambulante kosten.

Als de betrokkene financiële steun krijgt en hij is aangesloten bij de mutualiteit, betaalt de POD MI niets. Dit geldt voor medische, farmaceutische en ambulante kosten.

Als de betrokkene geen financiële steun krijgt en hij is aangesloten bij de mutualiteit, betaalt de POD MI enkel het remgeld. Dit geldt voor medische, farmaceutische en ambulante kosten.

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.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

I dossier werd niet of minder betoelaagd door de POD MI

Algemeen:

Indien sommige dossiers niet of minder betoelaagd worden door de POD MI, kan het OCMW dit controleren door de maandlijsten van de Wet 02/04/1965 te verifiëren met de aangevraagde toelage bij de POD MI en de al dan niet verkregen toelage (tegen het correcte toelage%), eventueel met een foutcode. Indien er een verschil is, dient het OCMW dit zo snel mogelijk te corrigeren. Deze werkwijze geldt zowel voor het verkrijgen van de toelage van de door het OCMW gedane uitgaven als de terugbetalingen die de cliënten gedaan hebben en waarvan de toelage moet doorgegeven worden aan de POD MI.

Een niet correcte verwerking van de toelage kan aanleiding geven tot het automatisch genereren van knipperlichten.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Van één dossier werden de effectieve ontvangsten niet verwerkt bij de POD MI. De teveel ontvangen toelage wordt teruggevorderd.

Voor de verwerking van de effectieve ontvangsten (geboekt als ontvangst bij het OCMW) maakt het OCMW gebruik van een formulier C voor de doorgave naar de POD MI. Dit betekent dat de toelage verminderd wordt bij de POD MI. Cijfermatig betekent dit dat er bij het OCMW zowel uitgaven als ontvangsten te vinden zijn maar dat bij de POD MI enkel uitgaven staan (weliswaar gecorrigeerd met de formulieren C (als ontvangst geboekt bij het OCMW)).

Het is aanbevelenswaardig om op frequente basis een overlegmoment te hebben tussen alle betrokken diensten. Ook het opvolgen van het volgende proces mag niet uit het oog verloren worden : wat is er beslist – wat is er betaald – wat is er aangevraagd bij de POD MI – controle van de ontvangen toelage per dossier per maand (bedrag, toelage%, periode, foutcodelijst, knipperlichten...) en indien nodig bij een foutieve betoelaging opnieuw onmiddellijk de correcte formulieren overmaken, ... Deze procedure geldt zowel voor de uitgaven als de terugvorderingen van cliënten.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

In twee steekproefdossiers werd de maximumtermijn van 30 dagen tussen de datum van de beslissing en de datum van de aanvraag overschreden.

De behandeling van de knipperlichten

Bij twee dossiers met knipperlichten was er een inkomen dat niet (volledig) verwerkt werd bij de POD MI. De teveel ontvangen toelage werd ingehouden door de inspectiedienst.

Algemeen:

Bij de doorgave van de terugvorderingen via formulieren D (RMI) of F (Wet 02/04/1965) dient steeds de correcte referentieperiode ingevuld te worden waarop het knipperlicht betrekking heeft.

Wanneer blijkt dat er bij berekening van aanvullend leefloon gebruik gemaakt wordt van de SPI vrijstellingen op een inkomen uit arbeid, dient dit berekende inkomen ALTIJD vermeld worden in het desbetreffende formulier B dat aan de POD MI overgemaakt wordt, ook al heeft het geen invloed op het bedrag van het leefloon. Dit is van belang voor de duur van de SPI vrijstellingsperiode. Indien er niets ingevuld kunnen het aantal dagen voor de SPI vrijstellingstermijn niet bijgehouden worden door de applicatie van de POD MI.

Het is aanbevelenswaardig om op frequente basis een overlegmoment te hebben tussen alle betrokken diensten. Ook het opvolgen van het volgende proces mag niet uit het oog verloren worden : wat is er beslist – wat is er betaald – wat is er aangevraagd bij de POD MI – controle van de ontvangen toelage per dossier per maand (bedrag, toelage%, periode, foutcodelijst, knipperlichten...) en indien nodig bij een foutieve betoelaging opnieuw onmiddellijk de correcte formulieren overmaken, ... Deze procedure geldt zowel voor de uitgaven als de terugvorderingen van cliënten. Ook het correct gebruik van de formulieren van de POD MI kan het aantal knipperlichten beperken.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

	<p><u>Vorige controle</u> Er ontbraken getuigschriften van een arts. Sommige niet vergoedbare medicijnen, diverse kosten en nomenclatuurnummer beginnend met 9 werden uitzonderlijk aangevraagd door het OCMW.</p>
Wet 02/04/1965 Medische Kosten	<p><u>Huidige controle</u> De voorbereiding van de steekproeffacturen dienen in dezelfde volgorde als de Excelfile te gebeuren.</p> <p>Aansluitbaarheid ziekenfonds; De betoelaging van de POD MI verschilt naargelang de betrokkene al dan niet aangesloten is bij de mutualiteit en/of al dan niet equivalent leefloon geniet.</p>
Boekhoudkundige controle Wet 02/04/1965	<p><u>Vorige controle</u> Er werd een correcte betoelaging vastgesteld.</p> <p><u>Huidige controle</u> Eén dossier werd niet of minder betoelaagd door de POD MI</p>

	<p><u>Vorige controle:</u> Er werd een klein verschil vastgesteld (veel ontvangen toelage).</p>
Boekhoudkundige controle RMI	<p><u>Huidige controle</u> Van één dossier werden de effectieve ontvangsten niet verwerkt bij de POD MI. De teveel ontvangen toelage wordt teruggevorderd.</p>
	<p><u>Vorige controle:</u> Er was geen boekhoudkundig verschil. In drie dossiers uit de steekproef werden de wettelijke voorziene termijnen overschreden;</p>
Stookoliefonds	<p><u>Huidige controle</u> In twee steekproefdossiers werd de maximumtermijn van 30 dagen tussen de datum van de beslissing en de datum van de aanvraag overschreden.</p> <p>Dit is de eerste controle.</p>
Knipperlichten	<p>Bij 2 dossiers met knipperlichten was er een inkomen dat niet (volledig) verwerkt werd bij de POD MI. De teveel ontvangen toelage werd ingehouden door de inspectiedienst.</p>

Debriefing

De resultaten, aanbevelingen en opmerkingen werden besproken met 6 medewerkers.

Algemene opmerkingen

De maand- en jaarlistings RMI en Wet 02/04/1965 kunnen naast PDF-formaat, ook in Excel-formaat (CSV) ontvangen worden via de Ebox. Het OCMW kan dit aanvragen via vraag@mi-is.be en daarbij het typebestand specificeren: PDF en/of Excel formaat.

Het is aanbevelenswaardig om op frequente basis een overlegmoment te hebben tussen alle betrokken diensten. Ook het opvolgen van het volgende proces mag niet uit het oog verloren worden : wat is er beslist – wat is er betaald – wat is er aangevraagd bij de POD MI – controle van de ontvangen toelage per dossier per maand (bedrag, toelage%, periode, foutcodelijst, knipperlichten...) en indien nodig bij een foutieve betoelaging opnieuw onmiddellijk de correcte formulieren overmaken, ... Deze procedure geldt zowel voor de uitgaven als de terugvorderingen van cliënten. Ook het correct gebruik van de formulieren van de POD MI kan het aantal knipperlichten beperken.

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	2015-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terug Vordering €	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2015-2017	230,24	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2015-2017	13.027,74 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
De behandeling van de knipperlichten	2015-2017	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Terugvorderingen voor een totaalbedrag 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 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 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 gecontroleerde elementen op een correcte manier werden toegepast.

U vindt een 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 soms niet op een correcte manier werden toegepast:

- 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	1.754,87	1.123,14	1,56	Ja	107,52	168,00
FARI	161,98	161,98	1,00	Ja	62,24	62,24
AMBI	€ 0,00	€ 0,00	0,00	X	€ 0,00	€ 0,00
HOP1	€ 0,00	€ 0,00	0,00	X	€ 0,00	€ 0,00
TOTAAL						230,24

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 230,24 €

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

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 0,00 € (dossiers Mediprima)+ 230,24 € (steekproef) = 230,24 € 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 2015-2017

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

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 2

Analyse van de ontvangsten

Er waren geen ontvangsten.

CONCLUSIES

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2), 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.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

Voor de dossiers vermeld in controletabel 2 kan het OCMW nog correcties overmaken (formulieren D) tot het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven.

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.

1 ANALYSE VAN DE REKENINGEN

Voor de verwerking van de effectieve ontvangsten (geboekt als ontvangst bij het OCMW) maakt het OCMW gebruik van een formulier C voor de doorgave naar de POD MI. Dit betekent dat de toelage verminderd wordt bij de POD MI. Cijfermatig betekent dit dat er bij het OCMW zowel uitgaven als ontvangsten te vinden zijn maar dat bij de POD MI enkel uitgaven staan (weliswaar gecorrigeerd met de formulieren C (als ontvangst geboekt bij het OCMW)).

1.1 Cijfers volgens de POD MI

	<u>Ontvangsten</u>	<u>Uitgaven</u>
		-1.864,76 2015/2014
2015	0,00	36.426,77
		29.323,30
		-795,32
		61.036,03
		9.526,94
2016	0,00	2.953,11
		10.587,81
		1.089,82
		3.269,44
		95.036,28
		9.679,87
2017	0,00	15.161,99
		1.139,12
		2.346,80

		105.544,17
		561,56
		1.454,26 2018/2017
Totaal:	<u>0,00</u>	<u>382.477,19</u>

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	O.C.M.W.	
	<u>Ontvangsten</u>	<u>Uitgaven</u>
2015	0,00	93.449,45
		37.304,93
		19.923,56
		5.620,60
		1.089,82
2016	0,00	92.069,43
		9.771,05
		5.427,62
		11.455,07
2017	49.990,39 (*)	108.670,94
		2.102,44
		14.949,64
		5.421,19
		2.346,80
Totaal:	<u>49.990,39</u>	<u>409.602,54</u>

(*) voor de periode 2015-2017

Het verschil tussen de cijfers van het OCMW en de POD MI is te verklaren aan effectieve terugvorderingen die niet verwerkt werden bij de POD MI (zie hieronder).

1.3 Analyse van de terugvorderingen

De controle van uw stukken bracht een te veel ontvangen toelage aan het licht. U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelage per begunstigde in controletabel 4.

Een te veel ontvangen toelage van 13.027,74 € zal bijgevolg door onze diensten worden teruggevorderd op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

3. CONCLUSIE

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

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van 13.027,74 € te veel aan toelagen ontving. In controletabel 4 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 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2017

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
24.358,88	24.358,88	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 129 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.

De volgende punten werden soms niet nageleefd door uw OCMW:

- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn binnen de 30 dagen die volgen op de aanvraag

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.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2015-2017

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 2015-2017 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 niet steeds correct waren en/of dat er voor meerdere 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 het foutief formulier dat aanleiding gaf tot een knipperlicht geheel of gedeeltelijk door onze diensten geannuleerd. De toelage voor het formulier met knipperlicht wordt dus ingehouden. Indien er in deze dossiers nog recht is op subsidies dienen de formulieren conform de richtlijnen in controletabel 7 opnieuw ingediend te worden om de resterende toelage te ontvangen.

Deze rechtzettingen dienen te gebeuren binnen de 3 maand na ontvangst van het rapport. Daarna is het niet meer mogelijk om nog formulieren DI (wet 02/04/1965) of formulieren B (wet 26/05/2002) voor de gecontroleerde periode 2017 in te dienen. De POD MI sluit de deze jaren immers af, waardoor het verkrijgen van toelagen enkel nog mogelijk is bij veroordelingen bij vonnis.