



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 Ganshoren
Hervormingslaan 63
1083 Ganshoren

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 4

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: ganshoren/W65M-W65B-RMIB-UJV-/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 7,8, 12, 13 en 29/8/2019.

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	2015-2016	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2015-2016	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Zal uitgevoerd worden op 29 en 30 oktober 2019	Zal opgenomen worden in een nieuw rapport.
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2015-2016	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	Geen controle uitgevoerd	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 28/5/2019 .

Bij aanvang van de inspecties ontbraken een gedeelte van de gevraagde stukken voor de controle van het uniek jaarverslag: oa de bewijsstukken voor participatie en sociale activering alsook voor het energiefonds .

Deze stukken werden tijdens de controle nog uitgezocht.

De inspecteur heeft de controles in goede werkomstandigheden kunnen uitvoeren. Tevens wenst de inspecteur de goede medewerking van uw personeelsleden te benadrukken. Zij beantwoordden alle gestelde vragen en hebben indien nodig bijkomende informatie verschaft.

4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN

De onderstaande 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

A/ Administratieve controle facturen:

Het is positief vast te stellen dat uw OCMW de terugbetalingsregels mbt de medische kosten voor het merendeel van de facturen correct toepast.

Er werden voor de farmaceutische kosten een aantal fouten vastgesteld:

-D-medicatie wordt niet terugbetaald door de Staat.

-Voor twee facturen (farmaceutische kosten) alsook bij sommige ambulante facturen Mediprima werd vastgesteld dat er remgelden aan de POD MI gevraagd werden terwijl de begunstigde over een inkomen beschikt dat gelijk of hoger ligt dan het bedrag van het equivalent leefloon. (in toepassing van art 11 §1 2° van de wet van 2 april 1965)

B/ Controle individuele sociale dossiers:

Dossiers: de dossiers geven een slordige indruk.

Indien er meerdere personen op hetzelfde adres wonen, doch zonder relationeel verband of die geen ascendent of descendent zijn van de aanvrager, gelieve in het dossier een bijkomende map aan te maken met de documenten die bij deze persoon horen of een afzonderlijk dossier aan te maken.

Gelieve tevens in de dossiers sub mappen aan te maken: bv ontvangstbewijs/intake, sociaal verslag/beslissing/kennisgeving, id-documenten, ksz-onderzoek, bewijsstukken, andere briefwisseling, ..

Gelieve alle kladversies uit de dossiers te verwijderen.

Sociaal verslag: het sociaal verslag is een officieel document, dat dient gehandtekend te worden door de maatschappelijk werker. Er mogen nadien geen aantekeningen op aangebracht worden.

In een aantal dossiers ontbraken er sociale verslagen.

Onderzoek garant:

Opnieuw werd vastgesteld dat in enkele dossiers het onderzoek naar de garant ontbrak. (deze opmerking werd ook bij voorgaande controles gemaakt)

Vanaf controlejaar 2017 zullen de dossiers waar het onderzoek naar de garant noodzakelijk is, doch op het ogenblik van de beslissing niet werd onderzocht teruggevorderd worden.

Aansluiting ziekenfonds op basis van tewerkstelling werd in 1 dossier niet uitgevoerd. Er werd een medische kaart afgeleverd voor een periode waarvoor betrokkene reeds diende in orde te zijn met het ziekenfonds.

Sociaal onderzoek- consultatie Ksz: de gegevens inzake het onderzoek naar tewerkstelling wanneer betrokkene over een arbeidsvergunning beschikt vindt men niet terug in het sociaal verslag. Het OCMW moet/kan dit onderzoeken via de Ksz stroom (Dolsis). We dienen hiervan weerslag terug te vinden in de sociale verslagen. (opmerking reeds gemaakt bij vorig inspectierapport 2015)

Beslissing Mediprima-afleveren medische kaart: in toepassing van het artikel 11 §1, 2° worden remgelden niet terugbetaald voor de ambulante zorgen indien de betrokkene over een inkomsten beschikt dat gelijk of groter is dan het equivalent leefloon. Voor enkele dossiers werd een foute beslissing genomen en bijgevolg ook foute medische kaart ingevoerd aangezien er remgelden door het HZIV werden betaald.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Er werden geen verschillen vastgesteld.

Er is een goede opvolging van de staatstoelagen vastgesteld.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Uit de analyse van de cijfers van het OCMW in vergelijking met de cijfers van de POD werd slechts een gering verschil vastgesteld. Dit wijst op een uitstekende opvolging van de staatstoelagen.

Bijkomende opmerking:

Voor de gecontroleerde periode 2015-2016 werd in de doorgave van de D formulieren meestal een foute datum invoege gebruikt.

In rubriek 4 (maand terugvordering /volgnummer van het D formulier) moet het OCMW de maand en het jaar vermelden waarin de ontvangsten geboekt zijn. (dit is niet dezelfde als de periode waarop de terugvordering betrekking heeft)

Het volgnummer duidt aan het hoeveelste formulier D voor deze maand en voor dit dossier werd ingediend. Voor een eerste formulier D voor een maand voor een begunstigde vult het OCMW "1" in; voor een tweede formulier voor dezelfde maand en dezelfde begunstigde vult het OCMW "2" in, enzovoort.

In de loop van 2017 heeft het OCMW haar werkwijze aangepast.

Uniek Jaarverslag

Algemeen:

Het verkrijgen van subsidies voor de personeelskosten is gebonden aan voorwaarden specifiek voor elke fonds.

Er dient een rechtstreekse link te zijn tussen het fonds en het takenpakket/functieprofiel van de ingebrachte personeelsleden.

De materies die aan bod komen zijn:

A/ Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)

Gelieve alle uitgaven in het kader van participatie en sociale activering te boeken onder eenzelfde uniek begrotingsartikel. Een verdere subcategorie kan aangemaakt worden om het onderscheid tss de 3 luiken te verduidelijken (nl algemene maatregelen, kinderarmoede en collectieve modules) Momenteel staan de uitgaven (en dus ook eventuele ontvangsten) verspreid over verschillende artikels.

Wie behoort tot de doelgroep van deze maatregelen?

Iedere persoon die steun krijgt van het OCMW of van wie uit het sociale onderzoek blijkt dat hij of zij beantwoordt aan de voorwaarden om steun te krijgen (bijvoorbeeld administratieve tussenkomst, sociale hulp, financiële hulp enzovoort) kan een beroep doen op het fonds.

Alleen de volgende groepen zijn uitgesloten:

-illegalen

-personen van wie de kwetsbare positie niet kan worden aangetoond in het sociaal onderzoek van het OCMW in het kader van een aanvraag voor individuele steun.

-Personen in een LOI en de NBMV (materiële hulp) behoren niet tot de doelgroep omdat het dagelijks forfait betaald door FEDASIL ook moet worden gebruikt in het kader van zijn

activiteiten (herinnering wetgeving: opvangstructuur 07/01/07). Bovendien kan wie in een LOI verblijft uitsluitend op materiële hulp aanspraak maken.

Voor activiteiten met een gemengd publiek (oa de activiteiten in het rustoord) dient het OCMW een verdeelsleutel toe te passen. Voor een aantal kosten werd geen verdeelsleutel toegepast, dit terwijl de betrokken activiteit eveneens uit een gemengd publiek is samengesteld. Een deel van de kosten werd geweigerd.

Collectieve modules:

bij de collectieve modules werden activiteiten ingediend die niet onder de noemer vallen van een collectieve module. De activiteiten die ingediend werden zijn activiteiten zonder trajectmatige aanpak en zijn bijgevolg eerder activiteiten die behoren onder het luik A Bevorderen van maatschappelijke participatie. Ook de ingediende personeelskost (animatieteam in rusthuis) kan aldus niet aanvaard worden. Bij een volgende controle zullen activiteiten die niet voldoen aan de definitie 'collectieve module' geweigerd worden.

Enkele vbn van collectieve modules: # sessies rond budgetvriendelijk koken, wekelijkse praatgroep voor anderstaligen rond bepaalde thema's, aantal sessies rond wonen in Ganshoren (poetsen, sorteren, verkennen van gemeentediensten),..

Meer informatie inzake deze collectieve modules vindt u terug in de omzendbrief van 20/12/2016 betreffende de toelage ter bevordering van de participatie en sociale activering van OCMW-gebruikers vanaf 2017.

Een aantal activiteiten zullen vanaf 2020 niet meer aanvaard worden. De geactualiseerde lijst met aanvaarde en geweigerde activiteiten kan u terugvinden op <https://www.mis.be/nl/tools-ocmw/uniek-jaarverslag> bij documenten.

B/ Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

Personeelskosten: in realiteit zijn er verscheidene personeelsleden van het OCMW betrokken bij de behandeling van de dossiers budgetbegeleiding/budgetbeheer; meer dan deze die aangegeven werden in het uniek verslag, maar telkens voor minder toegewezen tijd.

Bij de ingave in het uniek jaarverslag dient men het *werkelijke* tewerkstellingsregime alsook de *werkelijke* tijd (bij benadering) toegewezen aan het project in te vullen. Gelieve bij de volgende ingave in het uniek verslag de correcte gegevens inzake personeelskosten in te vullen.

We herinneren eraan dat de steun dient gericht te zijn op de mensen die gebukt gaan onder een schuldenlast en die onbetaalde gas- en elektriciteitsfacturen hebben. De notie 'gebukt gaan onder een schuldenlast' kan worden geïnterpreteerd in functie van het principe van de menselijke waardigheid. Op basis van het sociaal onderzoek dient voor ieder concreet geval onderzocht te worden of de tussenkomst van het fonds verantwoord is. Hiervan dienen we een duidelijke weerslag te vinden in het sociaal verslag. In een aantal dossiers was het sociaal onderzoek en verslag weinigzeggend inzake de verantwoording van de tussenkomst.

C/ Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de GPMI-toelage te rechtvaardigen.

Er werden ook nog andere kosten ingediend ter verantwoording van de GPMI toelagen.

Opdat deze kost (bv inschrijvingsgeld , verplaatsingskost,..) kan aanvaard worden als verantwoording voor kosten GPMI-begeleiding, dient dit uitdrukkelijk opgenomen te worden als engagement van het OCMW in het GPMI. (aankruisen of duidelijk noteren) Dit bleek in de gecontroleerde GPMI's niet altijd het geval.

Het is tevens niet aan te raden om de tussenkomsten die terugvorderbaar worden gesteld van betrokkene in te dienen in het uniek verslag. Wij vestigen er de aandacht op dat in geval dat de verleende steun terugvorderbaar gesteld werd, eventuele ontvangsten op deze terugvorderbare steun terug dienen aangegeven te worden aan de POD MI. Terugvorderbare tussenkomsten ingeven brengt dus een bijkomende administratieve taak met zich mee: uw OCMW dient jaarlijks de ontvangsten te verifiëren en te verrekenen in de aangifte.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Debriefing

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

6. CONCLUSIE

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de te veel ontvangen toelagen.

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderingsprocedure	Terugvorderingsperiode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2015-2016	6151,99 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Uniek Jaarverslag PSA en KA	Jaar 2017	5610,99 €	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen

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 2015-2016

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 17 individuele dossiers.

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

- Controle van de borgsteller (indien nodig geacht)
- Controle van de verzekeraarbaarheid op basis van tewerkstelling (KSZ consultatie-arbeidscontracten)
- Aanwezigheid van alle sociale verslagen in het dossier

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

De inspectie vordert € 6067,2 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)
- Betrokkene is aansluitbaar bij ziekenfonds wegens tewerkstelling (aandeel ziekenfonds ambulante ziekenhuiskosten wordt teruggevorderd)
- Onbewezen behoefte + gebrekkig sociaal onderzoek (aanvankelijk weigeringsbeslissing) + geen onderzoek garant

2. ADMINISTRATIEVE CONTROLE facturen

De controle had betrekking op de volgende elementen:

- Administratieve juistheid van de aangiften
- 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 deze elementen voor het merendeel van de gecontroleerde facturen op een correcte manier werden toegepast.

Een aandachtspunt is de toepassing van art 11 §1 2° van de wet van 2 april 1965: “De bij artikel 4 bedoelde kosten zijn slechts terugbetaalbaar tot het beloop van de prijs die wordt terugbetaald door de verzekering tegen ziekte en invaliditeit van de andere gezondheidsprestaties.

Wanneer het evenwel gaat om behandelingskosten veroorzaakt door een hospitalisatie of wanneer het gaat om behandelingskosten gemaakt voor personen die beschikken over bestaansmiddelen die lager zijn dan het bedrag van het leefloon, zijn deze kosten terugbetaalbaar tot het beloop van de prijs die als basis dient voor de terugbetaling door de verzekering tegen ziekte en invaliditeit.

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

3. FINANCIËLE CONTROLE

Extrapolatie van de financiële resultaten

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

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	Totaal steekproef	Subsidie totaal niet stratificatie-formulieren	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
MEDI	1130,87	5.124,01	0,00	nee	€ 0,00	
FARI	2371,64	13.894,38	0,00	nee	€ 84,79	
AMBI	/	/				
HOPI	/	/				
					TOTAAL	€ 84,79

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 € 84,79.

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	/	
FAR2	€ 11.566,08	€ 0,00
AM2	/	
HO2	/	
Totaal		€ 0,00

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt 0 €

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 6067,2 € (dossiers Mediprima)+ 84,79 (steekproef) + 0 € (stratificatie) = 6151,99 € 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 2015-2016

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

Per jaar werd een steekproef van minstens 50 dossiers afgepunt.

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

Analyse van de ontvangsten

Alle ontvangsten werden gecontroleerd.

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 2015-2016

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>		
2015	400,00	(50%-65%)	5.357,41	(50%-65%)	
	59.407,97		1.154.551,27	55%	
			68.037,76	+10%	student
	334,56		-5.613,27	70%	
	3.255,38		240.439,31	100%	VR
			79.666,60	100%	dakl
			10.941,80	100%	inst
			660,00	100%	ohg
			-5.357,41	50%	*
			-3.581,38	55%	*
			-10.691,01	100%	*
			3.427,64	100%	*
			-665,62	+10%	*
			5.613,27	70%	*
* rechtzettingen in 2015 voor vorige jaren					
2016	-9,26	(50%-65%)	1.440.236,01	(50%-65%)	
	4.926,11		75.151,38	+10%	
	63.119,52		13.858,30	70%	
	13.417,24		319.143,31	100%	
	400,00		86.693,48	100%	
			15.897,93	100%	
			720,00	100%	ohg
		(50%-65%)		(50%-65%)	**
**rechtzettingen in 2016 voor vorige jaren					
			22.208,38	55%	***
			1.763,71	100%	***
			3.855,12	100%	***
			116,07	10%	***
		50%	-175,78	55%	****
			-736,67	+10%	****
				100%	****

***rechtzettingen in 2017 voor v15-16

****rechtzettingen in 2018 voor 2015-2016

Totaal: 145.251,52 3.521.517,61

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

$3.521.517,61 - 145.251,52 = 3.376.266,09 \text{ €}$

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>	
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>	
2015	58.728,75	(50%-65%)	1.152.011,87	(50%-65%)
	400,00		71.893,37	
	3.405,38		327.094,31	
2016	6.897,25	(50%-65%)	1.465.749,83	(50%-65%)
	62.070,93		13.858,30	
	830,73		73.316,60	
	13.317,24		419.372,73	
Totaal:	145.650,28		3.523.297,01	

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

$3.523.297,01 - 145.650,28 = 3.377.646,73 \text{ €}$.

1.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2015-2016	
Totaal van de netto-uitgaven van de POD MI (in EUR)	3.376.266,09 €
Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW (in EUR)	3.377.646,73 €
Vershil (in EUR)	-1.380,64 €
Foutenmarge = (verschil/netto-uitgaven POD MI) x 100 (in %)	0,04 %
Eventueel te weinig ontvangen toelagen aan 55% (in EUR)	-759,35 €

Dit gering verschil wordt beschouwd als het bewijs van een goede administratieve opvolging van uw subsidies. De Inspectie wil u dan ook aanmoedigen om op deze weg verder te gaan.

Dit verschil is geen absoluut cijfer maar eerder een indicatie. Er kunnen nog kleine verschillen in de overlapping van jaren zitten die niet werden opgenomen in de cijfers.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2015-2016, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uw OCMW heeft eventueel een gering bedrag te weinig toelagen ontvangen.

De desbetreffende subsidies zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijn van 45 dagen werd nageleefd en dat u zelf uw regularisaties per dossier aan onze diensten bezorgt (Art 21§6 van de Wet van 26/05/2002)

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2016 af. Dit gebeurt op het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven. 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 (exclusief personeelskosten)

2017	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Subsidies geweigerd na inspectie boekhouding *
PSA	€ 46618,3	€ 46618,3	€ 0,00
SFGE (art6)	€ 22651,60	€ 23338,33	€ 0,00
GPMI	€ 256,89 (rest na aftrek personeelskost)	€ 2121,66	€ 0,00
* Exclusief personeelskosten			

Gelieve alle uitgaven in het kader van participatie en sociale activering te boeken onder eenzelfde uniek begrotingsartikel. Een verdere subcategorie kan aangemaakt worden om het onderscheid tss de 3 luiken te verduidelijken (nl algemene maatregelen, kinderarmoede en collectieve modules) Momenteel staan de uitgaven (en dus ook eventuele ontvangsten) verspreid over verschillende artikels.

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 0,00	€ 0,00	Zie opmerkingen collectieve modules
SFGE (art4)	€ 147212,76	€ 175.065,19	€ 0,00
GPMI	€ 37461,16	€ 38.421,17	€ 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	€3256,07
PSA - Collectieve modules	2	Zie opmerkingen
PSA - Kinderarmoede	7	€ 2354,92
SFGE - Onbetaalde rekeningen	10	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	2	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	3	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	2	€ 0,00

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

Hieronder vindt u een overzicht van de subsidies die worden teruggevorderd na deze controle:

	PSA	SFGE	GPMI
Boekhouding	0 €	0 €	0 €
Personeelskosten	0 €	0 €	0 €
Tussenkomsten	5610,99 €	0 €	0 €
TOTAAL	5610,99 €	0 €	0 €

Voor de terugvordering in het kader van het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA) ontvangt u binnenkort een vordering tot terugbetaling van onze dienst "Budget".