



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
LIEDEKERKE
Opperstraat 33
1770 Liedekerke

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 5

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: LIEDEKERKE/W65M-W65B-RMIB-UJV-KNI/ CV

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 9 en 18 maart 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.

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	2017-2019	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	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
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2017-2018	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)		Geen controle uitgevoerd
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2019	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2018	Bijlage 8: Controle van de knipperlichten, OB van 14/03/2014

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van dit verslag

3. VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De informatie over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd.

Bij aanvang van de controle waren nog niet alle gevraagde stukken beschikbaar (nl de effectieve terugvorderingen RMI en Wet02/04/1965, de jaarloonfiches van de in het Uniek Jaarverslag ingebrachte personeelsleden) of werden niet beschikbaar gesteld zoals gevraagd (de facturen medische- en farmaceutische kosten dienen klaargelegd te worden in de volgorde van de doorgestuurde exellijsten medische- en farmaceutische kosten en niet per dossier).

De inspecteur heeft de controles in aangename 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

Wet van 02/04/1965, controle medische kosten

Bij de vorige controle over de jaren 2014-2016 kon worden vastgesteld dat het OCMW over het algemeen correct werkt.

Controle Mediprima dossiers :

Bij de huidige controle dienen toch enkele opmerkingen te worden gemaakt met name wat betreft de **kennisgevingen** :

In de dossiers wordt als kennisgeving een kopie van de notulen verstuurd. De schriftelijke mededeling (kennisgeving) van de raadsbeslissing dient op zo'n manier geformuleerd te zijn dat deze door de aanvrager kan worden begrepen en dat deze laatste de juistheid ervan kan nagaan. In dat opzicht lijkt een kopie van de notulen van de Raad (Comité) niet aangewezen (zoals bij leefloon).

Een beslissing moet steeds een geldigheidstermijn hebben, of een datum vermelden tegen wanneer de beslissing uiterlijk herzien wordt. In een aantal dossiers werd vastgesteld dat er geen duurtijd of een foute duurtijd werd vermeld in de kennisgeving van de beslissing van toekenning van tussenkomst in de medische kosten. Een beslissing tussenkomst in medische kosten kan maximaal toegekend worden voor de periode van een jaar.

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.

Er werd vastgesteld dat de **borgstelling** niet altijd werd onderzocht of niet werd vermeld in het sociaal verslag. Het is de taak van het OCMW de borgstelling bij DVZ te bevragen. Dossiers (in voorkomend geval) waar het bewijs van contact name met DVZ door het OCMW ontbreekt kunnen vanaf 01/07/2018 terugvordering tot gevolg hebben. *Indien de betrokkene afkomstig is uit een visumplichtig land en er geen lopende asielprocedure is, dient de datum van aankomst in België en historiek tot moment aanvraag tussenkomst medische kosten genoteerd te worden in het sociaal verslag ten einde te bepalen of het nog nodig is om de borgstelling na te gaan bij DVZ.*

In het kader van het behoeftigheidsonderzoek en de aansluitbaarheid is het aan te raden de aanwezigheid van een arbeidskaart code 198 te vermelden in het sociaal verslag.

Indien de betrokkene gewerkt heeft, kan dit invloed hebben op het bedrag van tussenkomst in de medische kosten en is het mogelijk om de betrokkene aan te sluiten bij de mutualiteit.

Controle facturen Novaprima medische en farmaceutische kosten : er dient na controle een bedrag van **255,86€** ingehouden te worden te wijten aan het onterecht aanvragen van supplementen en onterecht bekomen toelagen doordat de betrokken persoon aangesloten was bij de mutualiteit ten tijde van de gedane verstrekkingen (enkel remgeld terugbetaalbaar door POD) (zie tabel hieronder).

	MET FINANCIELE STEUN/INKOMSTEN	GEEN FINANCIELE STEUN/INKOMSTEN
AANGESLOTEN ZIEKENFONDS	POD BETAALT NIETS (enkel remgeld bij hospitalisatie)	POD BETAALT ENKEL REMGELD (ook enkel remgeld bij hospitalisatie)
NIET AANGESLOTEN ZIEKENFONDS	VERHOOGDE TEGEMOETKOMING (REMGELD ZELF TE BETALEN) (bij hosp wordt alles terugbetaald)	WETTELIJK HONORARIUM (bij hosp wordt alles terugbetaald)

Dit is enkel toepasselijk voor medische, farmaceutische en ambulante zorgen, niet voor Hospitalisatiekosten.

Totaal in te houden door de POD na controle : dossiers Mediprima 0€ + facturen Novaprima medische en farmaceutische kosten 255,86€ = **255,86€**. Dit bedrag zal ingehouden worden op een volgende maandstaat.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2019 werden enkele dossiers te veel betoelaagd en een aantal dossiers te weinig betoelaagd (buiten termijn) dit door gebrek aan opvolging. Bij de huidige controle werden op basis van een steekproef opnieuw een aantal dossiers niet of minder betoelaagd. Er werden geen dossiers vastgesteld waarbij te veel toelagen werden ontvangen.

Daarom raden wij uw diensten aan (werd reeds in het vorige verslag opgenomen) om elke maand een vergelijking te maken, via een Exceltabel, op basis van de maandoverzichten die de POD MI naar uw E-box verstuurt en dit voor zowel EQLL als RMI.

Deze maandoverzichten kunnen in CSV-formaat, converteerbaar in Excel, op aanvraag bij onze FrontOffice verkregen worden.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Bij de vorige controle uitgevoerd in het jaar 2018 werden onderstaande opmerkingen reeds gemaakt maar aangezien deze controle nog over de jaren 2017 en 2018 gaat konden de toen gemaakte opmerkingen nog niet worden toegepast.

Bij vergelijking van de boekhoudkundige cijfers van het OCMW en de betoelaging door de POD werd een aanzienlijk verschil vastgesteld van 64.173,80€ (zijnde 6,68%) (in toelage 35.295,59€ aan 55%) in het nadeel van het OCMW. Mogelijke oorzaken van dit aanzienlijke verschil kunnen zijn (dit is een niet-exhaustieve lijst):

- Bepaalde bedragen kunnen foutief geboekt zijn (bijvoorbeeld een dossiers equivalent leefloon staat geboekt op het leefloonartikel of bijvoorbeeld een art.60 staat geboekt op het artikel leefloon)
- Vorderingen die doorgegeven werden zonder dat het bedrag reeds effectief ontvangen werd
- Het OCMW heeft bepaalde toelagen niet aangevraagd
- Het OCMW heeft voor bepaalde dossiers de verkeerde categorie leefloon aangevraagd
- Het OCMW heeft niet of niet correct gereageerd op foutcodes
- Bepaalde bedragen kunnen in een andere periode geboekt zijn in het OCMW en/of bepaalde bedragen kunnen in een andere periode verwerkt zijn bij de POD MI

- Knipperlichtendossiers die opgelost werden door formulieren B aan te passen of formulieren D door te sturen, zonder dat er terugbetalingen door begunstigde/instellingen ontvangen werden door het OCMW

. Hierop werd volgens de Inspectiehandleiding een **steekproef uitgevoerd van 10%** van alle dossiers (zie bijlage).

Uitgaven : bij controle van deze dossiers werd vastgesteld dat de betoelaging meestal correct was maar er moeilijkheden waren om de uitgaven van het OCMW samen te stellen. Bij één dossier uit de steekproef werd een te veel aan ontvangen toelage vastgesteld voor een bedrag van 928,97€ aan 55% is 510,93€ in toelage. Dit bedrag van 510,93€ zal geëxtrapoleerd worden met factor 10 zijnde $510,93 \times 10 = 5.109,3€$ **te veel aan ontvangen toelage.**

Ontvangsten : Alle effectieve ontvangsten voor de jaren 2017 en 2018 werden gecontroleerd. Hierbij werd vastgesteld dat enkele effectieve betoelaagde ontvangsten niet werden aangegeven bij de POD en dit voor een totaalbedrag van 757,76€ aan 55% is 461,77€. Dit bedrag van 461,77€ zal ingehouden worden.

Totaal in te houden door de POD na controle : uitgaven steekproef : 5.109,3 + niet verwerkte ontvangsten 461,77 = 5.571,07€. Dit bedrag van 5.571,07€ zal ingehouden worden op een volgende maandstaat.

Vaststellingen en aanbevelingen : Er werd vastgesteld dat er **problemen waren bij het ter beschikking stellen van de effectieve ontvangsten RMI (en EQLL)**. Deze staan geboekt op een 4-rekening zonder een onderscheid te maken naar de verschillende materies die door de POD MI betoelaagd worden. Op dit artikel werden ook andere effectieve ontvangsten geboekt die niets met de POD MI te maken hebben zoals terugbetalingen financiële steun, huurwaarborgen, voorschotten, ...

Het is daarom uiterst belangrijk dat er aparte grootboekartikels uitgaven (6-rekeningen) voorzien worden voor waar nominatief (per cliënt) de uitgaven aan de cliënten geboekt worden per materie dat de POD MI betoelaagt. Momenteel zijn dit uitgaven in het kader van RMI, EQLL en kinderbijslag, Medische Kosten Wet 02/04/1965, Stookoliefonds, Fonds Participatie en Sociale Activering (Uniek Jaarverslag), Fonds Gas en Elektriciteit (Uniek Jaarverslag) en GPMI (Uniek Jaarverslag).

Even belangrijk is het creëren van aparte 7-rekeningen waarop de terugvorderingsrechten geboekt worden per materie dat de POD MI betoelaagt. Dit zijn dus de bedragen die cliënten moeten terugbetalen of een instelling terugbetaalt in naam van de cliënt (vb. cliënt heeft een leefloon ontvangen als voorschot op werkloosheid, pensioen, ...). Aan deze terugvorderingsrechten is er altijd een beslissing van het Comité gekoppeld.

Tot slot dienen er ook aparte 4-rekeningen gecreëerd te worden waarop de effectieve ontvangsten van de cliënten of een instelling in naam van de cliënt geboekt worden. De specifieke 4-rekeningen (effectieve ontvangsten) worden tegengeboekt met de 7-rekening (terugvorderingsrechten).

De betoelaagde effectieve ontvangsten op de 4-rekening (bv. RMI of EQLL) dienen overgemaakt te worden aan de POD MI. Hierbij mag nooit gewacht worden tot het volledige terugvorderingsrecht door de cliënt terugbetaald werd aan het OCMW.

Voor dit alles is een zeer frequent overleg nodig tussen de verschillende betrokken diensten van het OCMW: financiële dienst, sociale dienst, administratie, ...

Bovenstaande moet leiden tot een uniform en transparant beeld van de boekhouding waaruit de noodzakelijke gegevens die nodig zijn voor de inspectie op een efficiënte manier kunnen opgevraagd en ter beschikking gesteld worden.

Ook tijdens de controle van de RMI-boekhouding werd vastgesteld dat de periode waarop de uitgave of terugvordering betrekking heeft, niet vermeld wordt in **de omschrijving van de boeking**.

Om de transparantie van de boekingen te verhogen en de interne en externe controle vlotter te laten verlopen adviseren we u om in de **omschrijving van de boeking van de terugvordering de periode waarop de terugvordering betrekking heeft te vermelden**.

Voor de volgende boekjaren kan het OCMW – wanneer de respectievelijke boekjaren afgesloten zijn – de gegevens die nodig zijn voor de toekomstige inspecties al op voorhand voorbereiden, zodat deze klaar liggen.

Bij de controle van de boekhouding en de toelagen werd er vastgesteld dat er nog geen duidelijke methode bestaat om de effectief geïnde terugvorderingen aan te geven bij de POD MI.

De Inspectie brengt daarom de juiste methode om ontvangsten door te geven nog eens in herinnering:

- van zodra terugvorderingen leiden tot effectieve terugbetalingen moeten ze worden aangegeven bij de POD MI. **Deze aangifte dient te gebeuren via het D-formulier;**
- bedragen die via subrogatie ontvangen worden en ontvangsten van personen die in één keer een som terugbetalen aan het OCMW dienen zo snel mogelijk overgemaakt te worden aan de POD. Voor afbetalingen dient het OCMW minstens jaarlijks de ontvangen terugvorderingen via het terugvorderingsformulier over te maken;
- compensaties moeten zo veel mogelijk vermeden worden. Bvb. er wordt 700 € leefloon toegekend voor mei en in juli blijkt dat betrokkene maar recht had op € 500. Er wordt een vordering van € 200 opgemaakt en betrokkene betaalt dit in november effectief terug. De betaling van € 700 werd al als betaling aangegeven en moet niet omgezet worden naar € 500. Er komt daarentegen naast de betaling van € 700 een recuperatie van € 200 (formulier D);
- de datum in voege van het formulier D is de datum van de maand en het jaar waarin de ontvangst geboekt wordt in de boekhouding van het OCMW, het moment dus dat het geld effectief ontvangen wordt door het OCMW. De referteperiode is de periode waarop de ontvangst betrekking heeft;
- als er meerdere ontvangsten worden aangegeven op dezelfde dag dient de datum in voege te worden aangepast. Indien niet, zullen de verschillende formulieren D elkaar overschrijden. Enkel de laatste doorgegeven terugvordering voor die dag zal dan worden geregistreerd.

Gebruik van de terugbetalingsformulieren : (zie Primabook op de website van de POD).

Het correcte gebruik van de formulieren is als volgt:

- Formulier B: subsidieaanvraag in verband met de toekenning van het RMI of een herziening ervan
- Formulier C: intrekking van het RMI.
Gelieve op het formulier de twee correcte data te vermelden: een datum in verband met het einde van de subsidie en een datum in verband met het einde van het recht.
- Formulier D: terugbetaling van de subsidie in verband met een ontvangst verschuldigd aan de POD MI. Gelieve op het formulier de periodes te vermelden volgens de regels vermeld in de E-cho van 26/06/2015, namelijk:

De gebruiker moet de volgende data op het formulier vermelden:

1. In de maand van terugvordering: de maand en het jaar waarin de terugvorderingen in aanmerking werden genomen.
Opgelet: ons programma neemt slechts een terugbetaling / maand in aanmerking (het vorige formulier wordt vernietigd). Wanneer uw centrum dus een tweede terugbetaling wil indienen, moet het die ofwel indienen op een nieuwe maand, ofwel het bedrag dat reeds werd terugbetaald toevoegen, voorafgaand aan het bedrag van de gewenste terugbetaling.
2. De begin- en einddata van de te regulariseren periode worden verplicht: de terugvorderingsperiode moet minstens een dag tellen.
Opgelet, de begin- en einddatum van de periode moeten zich in hetzelfde kalenderjaar bevinden. Wanneer een terugvordering wordt uitgevoerd over verschillende maanden die twee kalenderjaren overlappen, moet het OCMW een formulier in per kalenderjaar indienen;

De POD MI zal zich baseren op de periode, die verplicht gemaakt is, om het toe te passen terugbetalingspercentage te bepalen, dit wil zeggen, bijvoorbeeld, 55 % of 100 %.

Ik wil er u eveneens aan herinneren dat de terugbetaling via het opstellen van een formulier C met terugwerkende kracht de terugvordering tot gevolg heeft van de personeelskosten in verband met deze periode en de bijzondere subsidie van 10 % in het kader van het GPMI (sinds 01/11/2016), terwijl de terugbetaling via formulier D geen enkel gevolg heeft voor de terugbetaling van deze subsidies.

Wanneer het OCMW de formulieren C en D mengt

De inspectie merkt op dat een bepaald aantal ontvangsten aan de POD MI worden terugbetaald via formulier C tot intrekking en via formulier D.

Er wordt uw diensten aangeraden om formulier D te gebruiken, aangezien dit geen betrekking heeft op de personeelskosten en op de bijzondere subsidie van 10 % in het kader van het GPMI, in tegenstelling tot formulier C.

In situaties waarin blijkt dat de begunstigde een recht op een sociale uitkering terugvordert met terugwerkende kracht, vullen uw diensten formulier C in en letten zij erop dat zij de twee velden invullen:

- de effectieve datum van stopzetting van de hulp die overeenkomt met de datum waarop de begunstigde geen recht meer heeft op het RMI
- de datum van inwerkingtreding van formulier C dat betrekking heeft op de subsidie

Uniek Jaarverslag

De materies die aan bod komen zijn:

Algemene opmerking : De controle van de personeelskosten wordt uitgevoerd op basis van de jaarloonfiches van de ingebrachte personeelsleden. Bij aanvang van de controle waren deze gevraagde jaarloonfiches niet beschikbaar.

Subsidie Participatie en Sociale Activering (PSA): Het OCMW werkt met een scholenkansenpas bestemd voor kansarme gezinnen uit Liedekerke. Geen opmerkingen. Sociale verslagen, beslissingen, facturen en betalingsbewijzen waren aanwezig in de dossiers.

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE): sociale verslagen, beslissingen, facturen en betalingsbewijzen waren aanwezig in de dossiers. De personeelskosten waren voldoende om de ingebrachte kosten te dekken.

Opmerking: op de boekhoudkundige rekening met omschrijving 'CREG' werden bv ook waterfacturen geboekt en ingebracht in het fonds. Om recht te hebben op het fonds moeten gas- of elektriciteitsfacturen worden voorgelegd die moeilijk kunnen betaald worden en **daarnaast** mogen ook andere facturen ingebracht worden in het fonds. Soort facturen die in aanmerking kunnen worden genomen : het is de bedoeling de personen uit hun toestand van schuldenlast te halen en opnieuw evenwicht te brengen in hun financiële toestand. Facturen waardoor de aanvrager een menswaardig leven kan leiden worden dus aanvaard. Voorbeeld: waterfacturen, huur, kosten voor dokter of apotheek, enz...

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI): geen opmerkingen, sociale verslagen, beslissingen, facturen en betalingsbewijzen waren aanwezig in de dossiers. De personeelskosten waren voldoende om de ingebrachte kosten te dekken.

De behandeling van de knipperlichten

Er werden volgende vaststellingen gedaan:

Dossiers Code 2 terugvordering : er werd **geen beslissing tot terugvordering** genomen maar enkel een kennisgevingsbrief verstuurd naar de cliënt. De vordering wordt wel ingeboekt op een 7-rekening.

Beslissing genomen door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn/ het BCSD

Wanneer uw centrum een knipperlicht ontvangt dat meldt dat voor een gebruiker de inning van een bestaansmiddel een invloed kan hebben op het bedrag van zijn LL, dan moet het dossier worden voorgelegd aan de RMW/BCSD, zodat die kan beslissen of er een beslissing tot terugvordering moet worden genomen of niet, lees het niet-verschuldigde bedrag laten overgaan in oninvorderbaar.

Deze beslissing zal eveneens moeten worden betekend aan de aanvrager.

De inspectie benadrukt het feit dat enkel de RMW/het BCSD bevoegd is om dergelijke beslissing te nemen die niet uitsluitend de verantwoordelijkheid is van de maatschappelijk werker.

Inhouding door de POD : bij één dossier werd vastgesteld dat er geen opvolging was (geen motivatiecode ingevuld). De betreffende toelage voor dit dossier zal ingehouden worden door de Inspectie via formulier C (zie bijlage). Er werd vastgesteld dat dit bepaalde knipperlicht te wijten was aan het niet vermelden van de bestaansmiddelen van de begunstigde; de bestaansmiddelen/inkomsten moeten steeds worden ingevuld in het B-formulier.

Wanneer uw diensten een knipperlicht ontvangen dat weergeeft dat een gebruiker een leefloon heeft ontvangen, samen met een ander inkomen (inkomen uit arbeid, andere sociale uitkering of iets anders), moet de informatie in dit knipperlicht behandeld worden vanaf het ogenblik dat zij ontvangen wordt en dit zelfs wanneer deze persoon niet meer door uw centrum wordt geholpen.

De sociale dienst moet stappen ondernemen om het knipperlicht op te lossen en er zal een gemotiveerde beslissing tot terugvordering of niet-terugvordering worden genomen door het beslissingsorgaan.

Wanneer er geen stappen worden ondernomen, zal de subsidie die gekoppeld is aan het formulier waarop het knipperlicht betrekking heeft, worden teruggevorderd door de POD MI.

In het kader van de procedure zoals beschreven in de omzendbrief van 03/06/2014 over de kruising van de gegevensstromen van de KSZ en de subsidieaanvragen beveelt de inspectie aan om ofwel een referentiepersoon aan te stellen, ofwel een specifieke dienst voor de opvolging van de waarschuwingen die maandelijks naar uw centrum zullen worden gestuurd en dit meer algemeen, om het beheer van deze specifieke materie te waarborgen.

De inspectie moet een systematische controle van de ontvangen waarschuwingen-knipperlichten kunnen vaststellen. Uw centrum moet alles in het werk stellen om deze doelstelling te bereiken.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

5.1 Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Het OCMW heeft de afgelopen jaren diverse diensthoofden gekend en een groot personeelsverloop waardoor geen rekening werd gehouden met enkele belangrijke opmerkingen in de vorige verslagen. Het huidige team geeft aan een goede leerling van de klas te willen zijn en heeft de wil om te werken aan verbeteringen. Op bepaalde punten was er al een positieve evolutie zichtbaar. Er wordt verwacht dat het OCMW verder aan de slag gaat met de gemaakte opmerkingen.

5.2 Debriefing

De resultaten, opmerkingen en aanbevelingen werden in een constructieve sfeer besproken met de Financieel Directeur, de coördinator backoffice en een financieel medewerker van het OCMW.

Er werd opgemerkt dat uw Centrum nog niet heeft gekozen voor geautomatiseerde monitoring van de knipperlichten. Gezien het aantal knipperlichten dat in de loop van het jaar is ontvangen, heeft uw Centrum besloten de overgang naar het volgende sociale programma, waarin de specifieke module zal worden opgenomen, af te wachten.

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

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	Jaar 2018	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	Jaren 2017-2019	255,86€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	Jaren 2017-2018	5.571,07€	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
De behandeling van de knipperlichten	Jaar 2018	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op maandstaat maart 2021

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,

Michèle BROUET

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 01/01/2017 AU 31/12/2019

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 aangevuld met de dossiers met medische kosten)
- Een administratieve en financiële controle op een steekproef van de facturen,

De controle van de dossiers van de medische kosten heeft betrekking op dossiers die betrekking hebben op uitgaven die via D-formulieren zijn ingediend en/of op uitgaven die zijn betaald nadat de rechten in MEDIPRIMA zijn geopend.

1. CONTROLE VAN DE INDIVIDUELE DOSSIERS

De controle van de dossiers heeft betrekking op volgende elementen:

- De steunaanvraag (indien nodig geacht)
- De borg (indien nodig geacht)
- De verzekeraarheid via verblijfskaarten (TR25), tewerkstelling (KSZ) of verzekering in land van oorsprong (HZIV)
- De sociale verslagen
- De beslissingen/kennisgeving van de beslissingen

1.1. Controle van de individuele dossiers met kosten geopend via MEDIPRIMA

De controle werd uitgevoerd op alle 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 verzekeraarheid via verblijfskaarten (TR25), tewerkstelling (KSZ) of verzekering in land van oorsprong (HZIV)
- 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.

2. ADMINISTRATIEVE CONTROLE

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 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.

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

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	Totaal steekproef €	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering
	niet stratificatie-formulieren €				
MEDI	4.106,17	2972,38	nvt	nvt	€ 11,50
FARI	2.672,53	1060,76	nvt	nvt	€ 244,36
TOTAAL					€ 255,86

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 255,86€.

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	36.967,64	€ 0,00
FAR2	0,00	€ 0,00
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 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 0€ (dossiers Mediprima)+ 255,86€ (steekproef) + 0€ (stratificatie) = 255,86€ te veel aan toelagen ontvangen voor de gecontroleerde periode.

Voor sommige individuele dossiers werd immers niet voldaan aan de voorwaarden voor de toekenning van de subsidie.

Deze zijn gedetailleerd in de controleroosters IA / IAbis / IB en waren het onderwerp van opmerkingen en aanbevelingen.

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 01/01/2017 TOT 31/12/2018

Deze controle vergelijkt de uitgaven en terugvorderingen van het OCMW met de bij staat gevraagde subsidies.

DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE

Analyse van de uitgaven

Bij de boekhoudkundige controle werden een aantal verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld. Een aantal dossiers werden minder of niet betoelaagd.

Analyse van de ontvangsten

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

CONCLUSIES

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

Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Het verkrijgen van toelagen (formulier D-1) is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk voor de betreffende jaren.

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.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2017-2018

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

A.CIJFERS POD

	<u>Ontvangsten</u>		<u>Uitgaven</u>	
-			-29.427,89	2017/2016
-			-14.179,66	2017/2015
-			-2.371,56	2017/2014
-	-2633,92		643,86	2018/2016
-			-18.076,70	2018/2015
-			-6.093,13	2018/2014
<u>2017</u>				
-	112,53			
-			79.897,80	pers nt ingeschr rr
-			32.245,65	dakloze
-			8.042,27	verhoogd bm
-			360.711,59	LL 55%
-			973,13	student 50%+10%
-			4.778,44	student 55%+10%
<u>2018</u>				
-			95051,12	pers nt ingeschr rr
-			24337,77	dakloze
-	4902,94		366964,37	LL 55%
-			4843,83	verhoogd bm
-	1111,62		11.730,78	student 55%+10%
-				
-	5951,35		52822,35	2019/2018
-	2537,29		3805,94	2019/2017
-			-1674,09	2020/2018
-			-2169,34	2020/2018
-				
-				
-				
	Totaal:	11981,81	972.856,53	960.874,72

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode: $972.856,53 - 11.981,81 = 960.874,72\text{€}$

1.1 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

B.CIJFERS OCMW

	Ontvangsten		Uitgaven	
-	-		-	
2017				
-				
-	3.378,85		472.420,54	Leefloon 55%
-				
2018				
	2.826,04		558.832,87	Leefloon 55%
Totaal :	6.204,89		1.031.253,41	1.025.048,52

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
 $1.031.253,41 - 6.204,89 = 1.025.048,52\text{€}$.

1.2 Vergelijking van de totalen

<u>Samenvatting 2017-2018</u>	uitgaven-ontvangsten
POD MI	960.874,72
O.C.M.W.	1.025.048,52
verschil	-64.173,80
in %	-6,68
in toelage aan 55%	-35295,59

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

Er werd een steekproef van 10% van de dossiers geanalyseerd.

Jaar 2017 : 10 dossiers afgepunt van totaal 96 dossiers

Jaar 2018 : 10 dossiers afgepunt van totaal 101 dossiers

2.1 Analyse van de uitgaven

De controle van uw stukken bracht het volgende aan het licht:

- een te veel ontvangen toelage

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de te veel ontvangen toelagen in controletabel 4 A.

2.2 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 4C.

Een te veel ontvangen toelage van 461,77€ zal bijgevolg door onze diensten worden teruggevorderd op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2017-2018, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uitgaven : bij controle van deze dossiers werd vastgesteld dat de betoelaging meestal correct was maar er moeilijkheden waren om de uitgaven van het ocmw samen te stellen. Bij één dossier uit de steekproef werd een te veel aan ontvangen toelagen vastgesteld voor een bedrag van 928,97€ aan 55% is 510,93€ in toelage. Dit bedrag van 510,93€ zal geëxtrapoleerd worden met factor 10 zijnde $510,93 \times 10 = 5.109,3€$ **te veel aan ontvangen toelage.**

Indien uw OCMW eventueel te weinig toelagen zou ontvangen hebben voor dossiers : 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 aan onze diensten bezorgt (Art 21§6 van de Wet van 26/05/2002). **Deze wijzigingen moeten binnen 3 maanden na ontvangst van dit verslag worden aangebracht. Als er geen oordeel wordt geveld, is het voor uw diensten niet meer mogelijk om subsidieaanvragen (formulier B) in te dienen voor de betreffende jaren.**

Om te weten of er nog een eventueel recht geldt voor de inning van dit bedrag en hoe u dit recht kunt laten gelden, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice vraag@mi-is.be of tel. 02/508.85.85) om zo een lijst te krijgen van de formulieren die geweigerd werden (en uitleg over de foutieve codes). Deze documenten zullen u per mail bezorgd worden.

Ontvangsten : Alle effectieve ontvangsten voor de jaren 2017 en 2018 werden gecontroleerd. Hierbij werd vastgesteld dat enkele effectieve betoelaagde ontvangsten niet werden aangegeven bij de POD en dit voor een totaalbedrag van 757,76 aan 55% is 461,77€. **Dit bedrag van 461,77€ zal ingehouden worden.**

Totaal in te houden door de POD na controle : uitgaven steekproef : 5.109,3 + niet verwerkte ontvangsten 461,77 = 5.571,07€. Dit bedrag van 5.571,07€ zal ingehouden worden op een volgende maandstaat.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2018 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 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.

Vanuit deze kruising kan worden geleid dat er geen dubbele financiering is in de verschillende subsidie kanalen hierboven vernoemd.

Dit toont de kwalitatieve werk geleverd door uw OCMW om de personeelskosten in te dienen in het Uniek jaarverslag.

2. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen

1. Overzicht van de gevraagde en verstrekte middelen					
	Gevraagde personeelskosten	Gevraagde andere middelen	Totaal gevraagde toelage	Maximum toelage	Effectief toegekende toelage
PSA	0,00 €	16.210,40 €	16.210,40 €	7.768,00 €	5.826,00 €
SFGE	53.195,11 €	14.290,25 €	67.485,36 €	54.609,20 €	54.609,20 €
GPMI	54.753,19 €	1.788,27 €	56.541,46 €	27.221,67 €	27.221,67 €

3. Controle van de betoelaagde personeelskosten

2. Controle van de betoelaagde personeelskosten				
	Gevraagde personeelskosten	Effectief betoelaagde personeelskosten	Personeelskosten aanvaard na inspectie	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SFGE	53.195,11 €	51.476,78 €	52.032,93 €	0,00 €
GPMI	54.753,19 €	25.433,40 €	61.335,18 €	0,00 €

De gevraagde personeelskosten werden correct verantwoord.

4. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen

3. Boekhoudkundige verantwoording van de andere betoelaagde middelen					
	Gevraagd bedrag voor tussenkomsten	Effectief betoelaagd bedrag	Netto uitgaven in boekhouding OCMW	Verschil boekhouding en aangifte in Uniek Verslag	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	16.210,40 €	5.826,00 €	11.845,15 €	4.365,25 €	0,00 €
SFGE	14.290,25 €	3.132,42 €	13.190,25 €	1.100,00 €	0,00 €
GPMI	1.788,27 €	1.788,27 €	1.788,27 €	0,00 €	0,00 €

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

5. Controle van de individuele steunen en collectieve modules

4. Controle van de individuele steunen en collectieve modules				
	Effectief betoelaagde tussenkomsten	Bedrag van de gecontroleerde steekproef	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen geweigerd na inspectie
PSA	5.826,00 €	869,62 €	14	0,00 €
SFGE	3.132,42 €	4.937,95 €	10	0,00 €
GPMI	1.788,27 €	5.696,43 €	5	0,00 €

De gevraagde middelen werden correct verantwoord.

6. Conclusie

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

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 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 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 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren. Dit getuigt van een goede opvolging van de knipperlichten die via de E-box naar uw centrum worden verstuurd.

Voor één dossier wordt het foutief formulier dat aanleiding gaf tot een knipperlicht geheel of gedeeltelijk door onze diensten geannuleerd via formulier C. De toelage voor het formulier met knipperlicht wordt dus ingehouden. Indien er in dit dossier 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 2018 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.