



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
Lier
Paradeplein 2 bus 2
2500 Lier

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 5

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: LIER/W65M-W65B-RMIB-UJV-KNI/2019

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum tussen 30/01 en 27/02/2019.

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
Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	2015-2016	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2016-2017	Bijlage 2: Controle toelagen, Wet van 02/04/1965
Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Geen controle uitgevoerd	
Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2016-2017	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	
Controle van het Uniek Jaarverslag	2017	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
De behandeling van de knipperlichten	2016-2017	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 informatie over de nodige voorbereidingen van de inspecties werd via mail aan uw OCMW gestuurd op 21/12/2018.

Bij aanvang van de inspecties waren alle gevraagde stukken beschikbaar.

Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

De inspecteur heeft de controles in 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 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

Er werd een goede administratieve en financiële opvolging van de aangiftes vastgesteld.

Betreffende LOI-dossiers is het zo dat er geen kennisgeving van de beslissing aanwezig is in het dossier en geen vermelding van eventuele afgelegde huisbezoeken.

Vaak wordt er weinig informatie gegeven betreffende de activiteiten van de cliënt zelf (volgen taallessen? vrijwilligerswerk? zwartwerk? hoe brengen zij de dag door?).

Dit laatste is regelmatig ook het geval bij niet-LOI dossiers. Deze zaken kunnen van belang zijn om volledig zicht te krijgen op de behoefte. Een dossier van illegaal verblijvende personen (2 ouders, 2 meerderjarige kinderen en 1 minderjarig kind) waarbij niets vermeld wordt over de activiteiten op van de meerderjarige personen roept automatisch vragen op. Een bondige beschrijving van die activiteiten in een sociaal verslag kan antwoord geven op deze vragen. Voor 4 dossiers wordt er een aanvullend sociaal verslag gevraagd.

Er zijn geen kennisgevingen in het kader van Mediprima en een beslissing dringende medische hulp kan niet voor de duurtijd van één jaar genomen worden.

Elke medische kost of kost in het kader van Mediprima moet juridisch gedekt zijn door een beslissing (inclusief deze van LOI-dossiers). Elke beslissing moet voorafgegaan worden door een sociaal verslag, eindigend met een voorstel van de maatschappelijk werker. Voor een niet-illegaal verblijvend persoon moet er minstens jaarlijks een beslissing genomen worden tot ten laste name van de medische kosten / het afleveren van een medische kaart Mediprima. Bij niet wettig verblijvende personen moet er minstens driemaandelijks een beslissing zijn, conform de richtlijnen afkomstig uit de handleiding Mediprima. Bij onveranderde omstandigheden en dus gelijk gebleven behoefte mogen de dossiers in dit laatste geval in lijstvorm voorgebracht worden aan de BCSD ter goedkeuring van de verlenging van de steunverlening.

Een beslissing moet steeds een geldigheidstermijn hebben, of een datum vermelden tegen wanneer de beslissing uiterlijk herzien wordt.

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.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

Er werd een goede opvolging van de aangiften vastgesteld. Er mogen echter geen verbeteringen meer doorgestuurd worden nadat de inspectiedata werden afgesproken.

Het wordt aanbevolen in de omschrijving van de boekingen de periode van terugvordering te vermelden, of ervoor te zorgen dat deze terugvorderingsperiode vermeld wordt op de lijst met effectieve ontvangsten.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Er werd een relatief klein verschil vastgesteld tussen de netto betoelaging door de POD MI en de netto uitgaven van het OCMW (0,9%). De meest waarschijnlijke verklaring hiervan is achterstand in de verwerking van de dossiers door het OCMW zelf.

Het wordt aanbevolen in de omschrijving van de boekingen de periode van terugvordering te vermelden, of ervoor te zorgen dat deze terugvorderingsperiode vermeld wordt op de lijst met effectieve ontvangsten.

Uniek Jaarverslag

De materies die gecontroleerd werden betreffen het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA), Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) en het Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI) (dit laatste enkel wat betreft de aangiften in het Uniek Jaarverslag).

Algemene opmerkingen:

Bij de aangifte van de personeelskosten moet er op gelet worden dat een personeelslid waarvoor het OCMW reeds subsidies ontvangt in het kader van de sociale/fiscale maribel niet volledig toegewezen wordt aan een Fonds. Dit is gebeurd en heeft een terugvordering tot gevolg.

Opmerkingen betreffende het Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA):

De aangifte via het Uniek Jaarverslag is voor verbetering vatbaar. Zo werden er via de Collectieve Module personeelskosten dubbel aangevraagd.

Positief is dat de aangiftes van de grote meerderheid van de gecontroleerde dossiers met individuele tussenkomsten volledig en correct waren.

Indien er remgelden teruggevraagd worden in kader van bijvoorbeeld orthodontie en logopedie moet het dossier een overzicht van het ziekenfonds bevatten waaruit het remgeld blijkt.

Opmerkingen betreffende het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE):

Het wordt geadviseerd om vanaf 1/1/2019 een apart artikel te gebruiken in de boekhouding om de uitgaven en eventuele ontvangsten in het kader van dit fonds te boeken. Dit was reeds een aanbeveling bij de vorige controle. Momenteel staan alle betalingen verspreid over diverse artikels.

Bij een voorgaande controle werd er vermeld: "De praktijk waarbij aan iedere begunstigde een extra gegeven wordt in de vorm van een forfaitaire energietoelage op laste van het gas- en elektriciteitsfonds wordt niet aanvaard indien het OCMW niet kan bewijzen dat er een link met het fonds is. Met een link wordt er bedoeld dat er per toelage(dossier) dient bewezen te worden dat deze toelage ertoe bijgedragen heeft om een oplossing te vinden voor de problemen in het kader van de facturen voor gas en elektriciteit. Dit betekent dat voor elk dossier met forfaitaire toelage moet kunnen aangetoond worden dat:

- 1) De toelage werd uitgekeerd aan een persoon waar er problemen vastgesteld werden in het kader van de rekeningen voor elektriciteit en gas.
- 2) Het OCMW moet aantonen dat er voor het dossier een opvolging gebeurde in de kader van deze facturen.

Wanneer er uit het sociaal onderzoek blijkt dat er onvoldoende middelen zijn om de energiefacturen te betalen, wordt er niet verwacht dat er eerst een achterstand moet zijn. Als uit dit onderzoek duidelijk blijkt dat door deze toelage de facturen tijdig betaald kunnen worden is dit voldoende. Er wordt wel van het OCMW verwacht dat het een opvolging doet van het dossier en erover waakt dat er geen achterstallen ontstaan.

Het OCMW kan dus een toelage uitkeren aan een persoon zonder schuldenlast op energievak onder strikte voorwaarden:

- 1) Uit het onderzoek moet de noodzaak blijken: door bijvoorbeeld het geheel van uitgaven en inkomsten naast elkaar te leggen kan via het sociaal verslag bewezen worden dat begunstigde zonder tussenkomst van dit Fonds de voorschotfacturen niet allen zou kunnen betalen
 - 2) Er dient in de beslissing van de toekenning bepaald te worden dat deze gebeurde in het kader van dit Fonds
 - 3) Het OCMW dient een opvolging te doen dat de facturen tijdig betaald worden. Een bewijs van de energieleverancier dient in het dossier aanwezig te zijn.
- Wordt aan deze voorwaarden niet voldaan, dan kan de toelage teruggevorderd

worden.

Het werken met forfaitaire toelagen wordt echter niet aanbevolen, aangezien er normaliter voldoende dossiers voorhanden zijn met betalingsachterstanden in energierekeningen.

De behandeling van de knipperlichten

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet steeds correct waren of dat voor bepaalde knipperlichten door het OCMW geen code werd toegekend. Eénmalig werd de code tijdens de controle alsnog toegekend door de inspectie voor deze dossiers (voornamelijk codes 2).

Dit kan erop wijzen dat:

- De feedbackcodes verkeerd werden geïnterpreteerd of toegepast door uw medewerkers (heel af en toe)
- De formulieren voor het aanvragen van subsidies foutief worden ingevuld door uw medewerkers (af en toe)
- Er soms mogelijk te weinig opvolging is van de KSZ-stromen door uw medewerkers (echter moeilijk in te schatten)
- Er mogelijk soms te weinig opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden (in principe mogen er geen knipperlichten zijn zonder feedbackcode).

Voor een gedeelte van de gecontroleerde knipperlichten is er nog een vordering lopende. Deze knipperlichten blijven openstaan en er wordt gevraagd de terugvorderingsprocedure verder uit te putten.

Voor een minderheid van knipperlichten was er onvoldoende bewijslast en wordt (een deel van) de toelage ingehouden.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

De controle van de medische kosten laat een positief status quo zien. Betreffende de kennisgevingen en de sociale verslagen van sommige dossiers is er nog een verbeteringsmarge.

De boekhoudkundige controle van het RMI laat een soortgelijk resultaat zien als bij de vorige controle, namelijk een relatief beperkt bedrag van eventueel te weinig ontvangen toelagen.

De boekhoudkundige controle van de Wet 02/04/1965 laat een kleiner bedrag zien dat moet teruggevorderd worden, wat op zich vanzelfsprekend een positieve evolutie is.

De controle van de personeelskosten had voor de eerste keer een terugvordering tot gevolg.

Wat betreft de individuele tussenkomsten in het kader van de Fondsen blijft het OCMW de goede werking verderzetten.

Debriefing

De resultaten van de controles werden overlopen in aanwezigheid van de financieel directeur, adjunct financieel directeur, departementshoofd welzijn, diensthoofd sociale dienst, diverse coördinatoren binnen de sociale dienst en enkele administratieve krachten. Dit verliep in een constructieve sfeer waarbij het OCMW zich kon vinden in de gemaakte opmerkingen.

Er was ook ruimte voor het stellen van vragen.

Algemene opmerkingen van het OCMW

Het OCMW geeft aan dat een rubriek “terugvordering” in het uniek jaarverslag betreffende het Fonds Participatie en Sociale Activering nodig is, of tenminste een duidelijke richtlijn wat te doen als er ontvangsten zijn (bijvoorbeeld negatief bedrag ingeven in excelblad).

Er werd afgesproken dat als een cliënt verlof opneemt in uren deze samengeteld mogen worden en op maandbasis verrekend.

Het OCMW lichtte ook toe dat het trajectmatig wil werken, en het GPMI hierin wil integreren. Er wordt momenteel echter gebotst op een aantal softwareproblemen (te weinig linken).

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	2016-2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2016-2017	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten
Knipperlichten	2016-2017	Zie bijlage 7	Uit te voeren door uw diensten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, controle in de medische kosten	2015-2016	€625,24	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2016-2017	€1.061,45	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Jaarverslag ZNA	Jaar 2017	€ 11.946,57	Door onze diensten	Via een vordering tot terugbetaling die u zal ontvangen
Jaarverslag ZIEGE		€ 10.968,88		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Jaarverslag ZPMI		€ 0		Op de volgende subsidie die u wordt toegekend
Behandeling van de knipperlichten	2016-2017	Cf. bijlage nr. 7	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

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

Controle van de dossiers met kosten via MEDIPRIMA

De controle werd uitgevoerd op een steekproef van 16 individuele dossiers.

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

- Controle van de verzekeraarheid via tewerkstelling (KSZ)
- Opstellen van duidelijke en concrete sociale verslagen
- 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 aangiftes
- Terbeschikkingstelling van de nodige facturen
- Terbeschikkingstelling van de betalingsbewijzen
- Naleving van de terugbetalingsregels van de ziekteverzekering en van de wet van 02/04/1965.

De inspecteur stelt vast dat de gecontroleerde elementen op een correcte manier werden toegepast.

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	Subsidie totaal niet stratificatie-formulieren	Totaal steekproef	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering
MEDI	4.195,83	26.964,89	6,43	NEE	388,25
FARI	1.947,09	10.263,95	5,27	NEE	0
AMBI	428,40	428,40	1,00	NEE	0
HOP1	0	0	0	NEE	0
TOTAAL					€388,25

Legende:

Med = medische kosten buiten zorginstelling.

Far = farmaceutische kosten buiten zorginstelling.

Amb = ambulante zorgen verstrekt in een zorginstelling.

Hop = ziekenhuiskosten verstrekt in een zorginstelling

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten op basis van de steekproef bedraagt €388,25.

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 categorie	Totaal van de stratificatie-formulieren	Terugvordering stratificatie-formulieren
MED2	31.393,77	4.428,88	236,99
FAR2	25.066,09	14.802,14	0
AM2	428,40	0	0
HO2	0,00	0	0
TOTAAL			€236,99

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt €236,99

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 €625,24 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 2016-2017

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 B.

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er te veel toelagen werden ontvangen voor €1.061,45.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2C.

CONCLUSIES

Voor de gecontroleerde periode heeft uw OCMW een te veel aan toelagen ontvangen van €1.061,45 (zie de controletabel 2C).

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).

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 2B 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 2016-2017**

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

1.1 Cijfers volgens de POD MI

2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50%)	€ 18.539,94	€ 5.420,16
Leefloon (55%)	€ 1.637.670,19	€ 45.062,96
Soc.integratieproject student(60%)		€ 2.573,61
Soc.integratieproject student(65%)	€ 153.516,57	€ 1.354,57
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 1.043.304,62	€ 4.869,38
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 132.122,85	€ 3.304,80
Installatiepremie RMI (100%)	€ 69.523,78	-€ 463,17
Project individuele integratie (70%):		€ 508,01
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 2.655,59	-€ 360,16
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	-€ 103.905,17	-€ 41.909,89
2017		
Leefloon (50%)		€ 1.755,85
Leefloon (55%)	€ 1.694.940,19	€ 30.725,98
Soc.integratieproject student(60%)		€ 92,05
Soc.integratieproject student(65%)	€ 5.531,57	€ 712,91
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 1.665.961,56	€ 1.402,80
Toekenning bestaansminimum ex-dakloze(100%)	€ 140.558,50	€ 330,83
Installatiepremie RMI (100%)	€ 72.848,92	
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 1.620,20	
Project individuele integratie (70%):		€ 275,11
Regularisaties mbt jaren voorafgaand aan controleperiode	€ 7.987,27	-€ 1.364,11
Regularisaties 2018 mbt controleperiode	€ 55.256,05	€ 71.210,96
Regularisaties 1/2019 mbt controleperiode	€ 4.519,65	€ 8.981,13
TOTAAL	€ 6.602.652,28	€ 134.483,78

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
€ 6.602.652,28 – € 134.483,78 = € 6.468.168,50

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

2016	Uitgaven	Ontvangsten
Leefloon (50% - 65%)	€ 1.597.947,54	€ 77.904,32
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 179.517,40	

Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 955.077,21	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 154.727,72	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 74.454,07	
Geïndividualiseerd integratieproject(60%-75%)	€ 20.112,42	
Ontvangsten betreffende vorderingen van voor 2014		€ 858,92
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 2.447,26	
Ontvangsten onderhoudsplicht studenten		-€ 6.734,58

2017

Leefloon (50% - 65%)	€ 1.625.252,34	€ 65.635,99
Soc.integratieproject student(60%-75%)	€ 68.067,75	
Persoon nt. ingeschr. rijksreg(100%)	€ 1.657.252,65	
Toekenning leefloon ex-dakloze(100%)	€ 151.491,53	
Geïndividualiseerd integratieproject(60%-75%)	€ 94.925,65	
Ontvangsten onderhoudsplicht studenten		-€ 1.361,79
Ontvangsten betreffende vorderingen van voor 2014		€ 382,50
Toelage onderhoudsgeld (100%)	€ 1.882,70	
Installatiepremie RMI (100%)	€ 80.036,78	

TOTAAL € 6.663.193,02 € 136.685,36

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
€ 6.663.193,02 - € 136.685,36= € 6.526.507,66.

1.2 Vergelijking van de totalen

Periode 2016-2017	Cijfers POD MI	Cijfers OCMW	Vershil	Vershil in %
Uitgaven	€ 6.602.652,28	€ 6.663.193,02	€ 60.540,74	0,92
Terugvorderingen	€ 134.483,78	€ 136.685,36	€ 2.201,58	1,64
Netto-uitgaven	€ 6.468.168,50	€ 6.526.507,66	€ 58.339,16	0,90

Het verschil in de uitgaven is kleiner dan 1% in het nadeel van de POD MI en het verschil in de terugvorderingen is kleiner dan 10% in het nadeel van de POD MI: er worden geen dossiers afgepunt.

2. CONCLUSIE

Uw OCMW heeft eventueel te weinig toelagen ontvangen voor een bedrag van maximaal €58.339,16 (aan 100%).

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)

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.

Het OCMW kan via het overmaken van correctieformulieren dossiers onder boven vermelde voorwaarden nog corrigeren. Hiervoor dienen deze formulieren voor het einde van de derde maand na ontvangst van dit schrijven overgemaakt te worden

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

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2017

Deze controle gaat na of de aangifte van het Uniek Jaarverslag correct verliep, en dit zowel voor de financiële als inhoudelijke aspecten.

De materies die aan bod komen zijn:

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

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

2017	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Netto uitgaven (uitg-ontv.) die het OCMW aangaf in het Uniek Verslag *	Subsidies aanvaard na inspectie
PSA	€ 33.574,50	€ 31.553,05**	€ 42.222,57	€ 31.553,05
SFGE	€ 35.498,77	€ 35.744,20	€ 37.431,50	€ 35.498,77
GPMI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

**Rekening 64810004 (€19880,92), Rekening 64810006 (€12.916,15), Rekening 74810006 (-€1.244,02)

Op basis van de boekhoudkundige controle wordt € 2.021,45 teruggevorderd betreffende PSA.

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2017	Gevraagde personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	€ 7.071,50	€ 4.678,85	€ 2.392,65
SFGE	€ 147.212,76	€ 136.243,88	€ 10.968,88
GPMI	€ 149.689,89	€ 155.070,86	€ 0,00

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

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2017	Aangifte Uniek Verslag	Aantal gecontroleerde dossiers	Toelagen goedgekeurd na inspectie	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	€ 16.790,92	10	€ 16.790,92	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	€ 10.161,50	5	€ 3.090,00	€ 7.071,50
PSA – Kinderarmoede	€ 12.064,04	3	€ 11.603,07	€ 460,97
SFGE - Onbetaalde rekeningen	€ 25.482,50	10	€ 25.482,50	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	€ 11.949,00	5	€ 11.949,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Tussenkomsten aan derden	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00
GPMI - Andere uitgaven	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 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	€ 2.021,45	€0	€0
Personeelskosten	€ 2.392,65	€ 10.968,88	€0
Tussenkomsten	€ 7.532,47	€ 0	€0
TOTAAL	€ 11.946,57	€ 10.968,88	€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”.

Het bedrag van de terugvordering in het kader van het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE) wordt door onze diensten ingehouden op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2016 - 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 2016-2017 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 8 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet steeds correct waren of dat voor bepaalde knipperlichten door het OCMW geen code werd toegekend. Eénmalig werd de code tijdens de controle alsnog toegekend door de inspectie voor deze dossiers (voornamelijk codes 2).

Dit kan erop wijzen dat:

- De feedbackcodes verkeerd werden geïnterpreteerd of toegepast door uw medewerkers (heel af en toe)
- De formulieren voor het aanvragen van subsidies foutief worden ingevuld door uw medewerkers (af en toe)
- Er soms te weinig opvolging is van de KSZ-stromen door uw medewerkers (moeilijk in te schatten).
- Er soms te weinig opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden (in principe mogen er geen knipperlichten zijn zonder feedbackcode).

Voor verschillende dossiers werden in controletabel 7 richtlijnen/aanbevelingen geformuleerd. Hiermee dient er rekening gehouden te worden bij de behandeling van de knipperlichten die in de toekomst worden verzonden.

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 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.

