



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  
Sint-Gillis  
Fernand Bernierstraat 40  
1060 Sint-Gillis

---

**Onderwerp:** Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

**Dienst:** Inspectiedienst POD MI

**Datum:**

**Uw brief van:**

**Bijlage(n):** Aantal 7

**Uw kenmerk:**

**Ons kenmerk:**

OCMW/W65M-W65B-RMIB-SCP-SFGE-KNI-GPMI/2019

---

**Betreft:** Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 15 maart 2019.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

- Een algemene analyse over het verloop van de inspectie, de resultaten van de inspecties en de aanbevelingen
- Een bijlage per gecontroleerde materie met de verschillende boekhoudkundige tabellen en uitleg over de gevolgde procedure
- De controletabellen per begunstigde

Indien u vragen hebt over deze controle, kunt u contact opnemen met uw inspecteur via [mi.inspect\\_office@mi-is.be](mailto:mi.inspect_office@mi-is.be).

Briefwisseling dient gericht te worden aan de Programmatorische Overheidsdienst Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie (POD MI), Dienst Inspectie, Kruidtuinlaan 50 bus 165, 1000 Brussel.



## I. INLEIDING

De missie van de POD Maatschappelijke integratie is de voorbereiding, uitvoering, evaluatie en opvolging van het federale beleid voor maatschappelijke integratie, waardoor ieders sociale grondrechten op duurzame wijze worden gegarandeerd.

De controles die door de inspectiedienst in de OCMW's worden uitgevoerd, passen in deze missie en gaan uit van de volgende visie ;

- **Controle** op de toepassing van de federale wetgeving voor maatschappelijke integratie aan de hand van juridische, administratieve en financiële inspecties
- **Advies** aan de OCMW's over het wettelijk kader en de concrete toepassing van de regelgeving
- **Kennis:** door haar schakelfunctie tussen de administratie en de actoren op het terrein draagt de dienst inspectie bij tot de strategische voorbereiding van het beleid inzake maatschappelijke integratie.

Om deze opdracht tot een goed einde te brengen, stelt de inspectiedienst zich de volgende doelstellingen;

- Toezien op een uniforme en correcte toepassing van de wetgeving en reglementering aangaande de subsidies die de federale staat toekent aan de OCMW's.
- Houden van doelgerichte, uniforme en periodieke controles van de OCMW's op boekhoudkundig, administratief en juridisch vlak. Deze controles dragen bij tot de gelijke wettelijke behandeling van de gebruikers van de OCMW-diensten.
- Verzamelen van informatie om het beleid inzake maatschappelijke integratie en armoedebestrijding te optimaliseren.
- Uitbouwen van structurele en kwalitatieve relaties met de OCMW's (belangrijkste partners van de federale administratie) met het oog op een goede communicatie en een kwaliteitsvolle dienstverlening.
- Uitwisselen van informatie met de interne diensten van de POD MI.
- Meewerken aan het actieplan voor de strijd tegen de sociale fraude waartoe in 2011 door de Regering werd besloten.

Met deze controles wil de dienst inspectie de waarden van de POD MI verdedigen;

- Respect
- De kwaliteit van de dienstverlening en klantvriendelijkheid
- Gelijke kansen voor iedereen
- Diversiteit
- Openstaan voor verandering

De procedure voor de controles wordt toegelicht op de website van de POD MI (<http://www.mi-is.be/nl/tools-ocmw/handleiding>).

## 2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	2016	Bijlage 1: controle van de medische bewijsstukken
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2017	Bijlage 2: controle toelagen, Wet 02/04/65
3	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de sociale dossiers	Zie rapport collega	Bijlage 3: controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2012: boekhoudkundige controle	2017	Bijlage 4: controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Geen controle uitgevoerd	Bijlage 5: controle van het stookoliefonds
6	Fonds voor Participatie en Sociale Activering	2017	Bijlage 6: controle van de subsidies Fonds Participatie en Sociale Activering
7	Sociaal Gas- en Elektriciteitsfonds	2017	Bijlage 7: controle van de Energiefonds-subsidies, Wet 04/09/2002
8	De behandeling van de knipperlichten	2017	Bijlage 8: Controle van de knipperlichten
9	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: controle van de GPMI toelagen	2017	Bijlage 9: controle van de specifieke toelagen GPMI

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de uitgevoerde controles in de bijlagen van deze brief.

## 3. VOORBEREIDING EN VERLOOP VAN DE INSPECTIE

De inspecteur heeft de bewijsstukken ontvangen die per mail aan uw OCMW gevraagd werden om de controle op een correcte manier te kunnen voorbereiden. Deze stukken waren van een goede kwaliteit zodat de controle vlot verliep.

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

#### **4. VASTSTELLINGEN EN AANBEVELINGEN**

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie.

In deze rooster wordt een samenvatting gegeven van de belangrijkste opmerkingen.

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 bijgevoegd bij het verslag.

De hieronder geformuleerde opmerkingen en aanbevelingen dienen in acht genomen te worden.

##### **Wet van 02/04/1965, controle medische kosten**

Sommige kosten worden niet betaald door de POD MI, bijvoorbeeld: afleveringsmarges, nomenclatuurnummers beginnend met 8 of 9, niet vergoedbare medicijnen, niet vergoedbare producten, diverse kosten, ... Op onze website [www.mi-is.be](http://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](http://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.

Er ontbrak een steekproeffactuur of er was geen detailfactuur (met nomenclatuurnummers) of er was een verkeerde berekening.

Uitzonderlijk was er een dubbele betoelaging.

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

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

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

Voor elk dossier dienen er sociale verslag(en) teruggevonden te worden die de behoefte van betrokkene aantonen. Een situatieschets met vermelding van de inkomsten, verblijfsadres, familiale situatie, verzekerbaarheid, legaal statuut, historiek asielpprocedure, verblijfsdocumenten, resultaat afgelegde huisbezoek(en), omschrijving sociale situatie (woonomstandigheden, levenswijze, activiteiten (volgen lessen, opleiding, solliciteren, ziekte, ...)) en dergelijke is aan te bevelen zodat een duidelijk beeld van de begunstigde naar voor komt. Een loutere raadpleging van een register is onvoldoende. Indien bepaalde personen reeds langer dan 1 jaar in België verblijven dient men hiervan bewijsstukken aan te treffen in het dossier. Er dient opvolging te zijn van de dossiers en er moet voldoende informatie verzameld worden opdat de OCMW-Raad een beslissing kan

nemen.

Een sociaal verslag wordt minstens één maal per jaar opgemaakt en telkens wanneer de situatie van de cliënt wijzigt.

Zie ook:

- Omzendbrief sociaal onderzoek 14/3/2014
- Omzendbrief sociaal onderzoek 25/3/2010
- Informatiedocument terugbetaling medische kosten

De sociale verslagen van een volledig jaar bevatten soms enkel informatie over het medische aspect. De bedoeling van een sociaal verslag is de sociale situatie en de behoeftigheid in kaart te brengen. Het kan zijn dat de situatie ongewijzigd is. In dat geval moet dit vermeld worden, waarbij verwezen kan worden naar een vorig verslag (datum verslag vermelden).

De sociale verslagen moeten de financiële situatie duidelijker in kaart brengen, bijvoorbeeld door een rubriek inkomsten en uitgaven/schulden. Het is van belang om te weten of het inkomen in een gezin al dan niet uitstijgt boven de overeenkomstige categorie leefloon. In dat geval wordt het remgeld voor niet-hospitalisatiekosten niet terugbetaald door de POD MI en moet de medische kaart Mediprima dit vermelden. Er zijn in verschillende gecontroleerde dossiers terugvorderingen van dit remgeld omdat:

- uit het dossier blijkt dat het inkomen hoger is dan het overeenkomstig bedrag leefloon;
- het dossier geen vermelding van inkomsten maakt.

Huisbezoeken worden afgelegd en goed beschreven.

De borgstelling bij DVZ werd niet bevestigd wanneer nodig. Hieronder de tekst uit het Informatiedocument Medische Bewijsstukken. Indien er geen bewijs is van bevestiging van deze borgstelling wordt de toelage van desbetreffend dossier ingehouden vanaf 01/01/2019.

*Wat betreft de vragen gericht aan DVZ voor het onderzoek naar de borgstelling moeten de volgende onderrichtingen gevolgd worden:*

*- vraag per mail stellen (vermelden van naam, voornaam, geboortedatum, nationaliteit) en bewaren in het dossier. Het eventuele antwoord bijhouden in het dossier en verplicht overgaan tot het aanspreken van de borgsteller (zie hierboven);*

*- ENKEL voor de juiste categorie van personen de vraag stellen, namelijk voor personen afkomstig van een visumplichtig land die een aanvraag doen voor medische kosten en waarvan het visum minder dan twee jaar geleden is afgeleverd. Voor enerzijds personen met een lopende asielprocedure en anderzijds personen die hier reeds langer dan twee jaar verblijven moet deze vraag NOOIT gesteld worden;*

*- als het visum van betrokkene niet werd afgeleverd door België moet DVZ niet gecontacteerd worden aangezien er in België geen borgsteller zal zijn. Het dossier moet dan wel een kopie van het paspoort bevatten waaruit blijkt dat een ander land dan België het visum afleverde. Het sociaal verslag moet dit gegeven ook vermelden.*

De te contacteren personen bij DVZ zijn de volgende:

1) Voor Kort Verblijf bijlage 3 bis Nederlandstalig:

Koen Callaert : [koen.callaert@ibz.fgov.be](mailto:koen.callaert@ibz.fgov.be) – tel. nr. 02/793.86.30

2) Voor Kort Verblijf bijlage 3 bis Franstalig:

Martine Mercier : [martine.mercier@ibz.fgov.be](mailto:martine.mercier@ibz.fgov.be) - tel nr. 02/793.86.04

### **Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle**

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

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

### **Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle**

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

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

### **Fonds voor Participatie en Sociale Activering**

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving.  
In 2017 werden wel de artikels m.b.t. de steuncodes van kinderarmoede aangepast.

### **Sociaal Fonds voor Gas- en Elektriciteit**

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een correcte manier beheert.

### **De behandeling van de knipperlichten**

Het OCMW moet in de gevallen dat het nodig is, zo snel mogelijk de subrogatie toepassen en aangetekend versturen naar de desbetreffende instelling. Zodoende vrijwaart het OCMW haar rechten wanneer een andere instelling bevoegd is tot het uitbetalen van uitkeringen.

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

Het OCMW dient de knipperlichten sneller te behandelen, zodoende kan het aantal knipperlichten beperkt worden.

## Recht op Maatschappelijke Integratie, controle van de GPMI toelagen

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een correcte manier beheert.

### 5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

#### *Evolutie ten opzichte van eerdere controles*

##### Vorige controle

- Bevraging DVZ
- Bevraging Hulpkas
- Indien de inkomsten hoger liggen dan EQLL gezinslast dient het OCMW een beslissing te nemen voor de al dan niet ten laste name van deze remgelden
- Sociale verslagen zijn soms niet getekend of ontbreken of niet opgemaakt in controleperiode
- Ontbreken van beslissingen
- Sommige kosten worden niet betoelaagd door de POD MI
- Ontbreken van facturen / voorschriften
- Uitzonderlijk dubbele betoelaging
- Niet vergoedbare medicijnen / producten
- Nomenclatuurnummer beginnend met 8 of 9
- Bij medische, farmaceutische en ambulante kosten dient het OCMW nagaan of de betrokkene al dan niet EQLL krijgt en/of al dan niet aangesloten is bij de mutualiteit

Wet 02/04/1965  
Medische Kosten

##### Huidige controle

- Bevraging DVZ
- Indien de inkomsten hoger liggen dan EQLL gezinslast dient het OCMW een beslissing te nemen voor de al dan niet ten laste name van deze remgelden
- Sociale verslagen geven niet altijd de financiële situatie weer (inkomsten, uitgaven, schulden, ...)
- Sommige sociale verslagen zijn enkel een neerslag van het medische aspect, dit is onvoldoende
- Sommige kosten worden niet betoelaagd door de POD MI
- Ontbreken van facturen / voorschriften

- Uitzonderlijk dubbele betoelaging
- Niet vergoedbare medicijnen / producten
- Nomenclatuurnummer beginnend met 8 of 9
- Bij medische, farmaceutische en ambulante kosten dient het OCMW nagaan of de betrokkene al dan niet EQLL krijgt en/of al dan niet aangesloten is bij de mutualiteit

Vorige controle en huidige controle

Boekhoudkundige  
controle Wet  
02/04/1965

Sommige steekproefdossiers werden niet of minder betoelaagd door de POD MI. Een niet correcte verwerking van de toelage kan aanleiding geven tot het automatisch genereren van knipperlichten.

Vorige controle en huidige controle

Boekhoudkundige  
controle RMI

Sommige steekproefdossiers werden niet of minder betoelaagd door de POD MI. Een niet correcte verwerking van de toelage kan aanleiding geven tot het automatisch genereren van knipperlichten.

Vorige controle

Uniek Verslag

Bij de vorige werden de uitgaven van dit Fonds geboekt op verschillende artikels, zodoende kan geen correcte boekhoudkundige vergelijking gemaakt worden omdat er voor dit Fonds geen specifiek grootboekartikel voorzien was. Het is aanbevelenswaardig om een specifiek grootboekartikel te voorzien.

Fonds voor Participatie  
en Sociale Activering

Huidige controle

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving.

In 2017 werden wel de artikels m.b.t. de steuncodes van kinderarmoede aangepast.

Vorige controle

Uniek Verslag

Sociaal Fonds Gas en  
Elektriciteit

Bij de vorige controle op het Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit werd er aanbevolen om dossiers waar er geen link is met het Fonds (bv. enkel huurwaarborgen en geen andere schulden in het dossier), deze niet in te brengen in het Fonds.



### Huidige controle

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een correcte manier beheert.

### Vorige controle

- Partner onterecht in formulieren
- Inkomsten uit artistieke arbeid nauwer in het oog houden
- Subrogatie onmiddellijk en aangetekend versturen
- SPI vrijstelling: inkomen altijd invullen ook al valt het onder het barema
- Knipperlichten sneller behandelen

### Huidige controle

Knipperlichten

Het OCMW moet in de gevallen dat het nodig is, zo snel mogelijk de subrogatie toepassen en aangetekend versturen naar de desbetreffende instelling. Zodoende vrijwaart het OCMW haar rechten wanneer een andere instelling bevoegd is tot het uitbetalen van uitkeringen.

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

Het OCMW dient de knipperlichten sneller te behandelen, zodoende kan het aantal knipperlichten beperkt worden.

Dit is de eerste controle.

Uniek Verslag

GPMI

Er werd vastgesteld dat het OCMW een correcte toelage ontving en de dossiers op een correcte manier beheert.

### **Debriefing**

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

## 6. CONCLUSIE

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

### Eventueel te weinig ontvangen toelagen

Controle	Gecontroleerde Periode	Eventueel te weinig ontvangen	Terugvorderings-procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2017	Zie bijlage 2	Uit te voeren door uw diensten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2017	Zie bijlage 4	Uit te voeren door uw diensten

### Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terug Vordering (€)	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2016	5.479,75	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
De behandeling van de knipperlichten	2017	Cf. bijlage nr. 8	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](mailto: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 BEWIJSSTUKKEN IN HET KADER VAN DE WET VAN 2 APRIL 1965 EN VAN HET M.B. VAN 30 JANUARI 1995 VOOR DE PERIODE VAN 2016**

De controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

- Een controle op de naleving van de wetgeving terzake via een steekproef van de individuele dossiers
- 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 individuele dossiers waarbij de kosten via de toepassing MEDIPRIMA werden aangevraagd**

25 individuele dossiers werden gecontroleerd.

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

- Controle van de borgsteller (indien nodig geacht)
- Opstellen van duidelijke en concrete sociale verslagen
- Er is niet altijd duidelijkheid over de financiële situatie (inkomsten, uitgaven, schulden, ...)

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

Er werd in totaal 4.013,03 € teruggevorderd.

## **2. ADMINISTRATIEVE CONTROLE**

De controle had betrekking op de volgende elementen:

- Administratieve juistheid van de aangiftes
- Terbeschikkingstelling van de nodige facturen
- Terbeschikkingstelling van de betalingsbewijzen
- Naleving van de terugbetalingsregels van de ziekteverzekering en van de wet van 02/04/1965.

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

- administratieve juistheid van de aangiftes;
- naleving van de terugbetalingsregels van de ziekteverzekering en van de wet van 02/04/1965.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de fouten per ingediende kost in de controletabel IB.

## **3. FINANCIËLE CONTROLE**

### **3.1 Extrapolatie van de financiële resultaten**

Voor deze controle werd een extrapolatie van de financiële resultaten uitgevoerd. De extrapolatieregels vindt u terug in de controlehandleiding op onze website. Hieronder vindt u de belangrijkste elementen van deze regels:

- De medische kosten worden onderverdeeld in vier categorieën; voor elke categorie kan er een extrapolatie worden uitgevoerd
- Zodra er binnen één kostencategorie een derde fouten wordt vastgesteld in de steekproef met kleine facturen (formulieren buiten stratificatie), zal er een extrapolatie worden uitgevoerd voor deze categorie.
- Indien er minder dan een derde fouten wordt vastgesteld, zal er slechts een extrapolatie worden uitgevoerd indien er aan drie opeenvolgende voorwaarden voldaan is, namelijk: minimum aantal fouten in vergelijking met het aantal gecontroleerde formulieren + minimum terugvorderingsbedrag + minimum terugvorderingspercentage.

Extrapolatieformule:

[Globaal bedrag gesubsidieerd door de POD voor een bepaald soort kosten – globaal bedrag van de zogenoemde “stratificatiefacturen” voor dezelfde kosten] / het globaal bedrag van de facturen die op een willekeurige manier gecontroleerd werden voor dit soort kosten = de extrapolatiefactor (max = 10).

### **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:

Kosten-type	Subsidie totaal niet stratificatie-formulieren	Totaal steekproef (in €)	Extrapolatie-factor	Extrapolatie-voorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie (in €)	Terugvordering na extrapolatie (in €)
medl	171.011,22	17.131,93	9,98	NEEN	113,20	113,20
farl	94.924,65	9.536,14	9,95	NEEN	72,27	72,27
amb1	528,51	528,51	1,00	JA	156,62	156,62
hop1	12.005,59	2.870,94	4,18	NEEN	29,74	29,74
Totaal terugvordering:						371,83

Legende:

Med = medische kosten buiten zorginstelling.

Far = farmaceutische kosten buiten zorginstelling.

Amb = ambulante zorgen verstrekt in een zorginstelling.

Hosp = ziekenhuiskosten verstrekt in een zorginstelling

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten na extrapolatie op basis van de steekproef bedraagt 371,83 €

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

Tabel van de terugvordering voor de medische kosten van de stratificatie.

Kostentype	Totaal categorie (in €)	Totaal van de stratificatie-formulieren (in €)	Totaal van de terugvordering stratificatie-formulieren
Med2	17.967,98	17.967,98	728,44
Far2	150.741,61	150.741,61	366,45
Amb2	0,00	0,00	0,00
Hosp2	109.356,94	109.356,94	0,00
TOTAAL terug te vorderen (in EUR)			1.094,89

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt 1.094,89 €

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

#### **4. ALGEMENE INFORMATIE**

Op onze website [www.mi-is.be](http://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](http://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 4.013,03 € (dossiers Mediprima)+ 371,83 € (steekproef) + 1.094,89 € (stratificatie) = 5.479,75 € 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 de controle zullen de gecontroleerde jaren in onze informatica toepassing definitief afgesloten worden.

**BIJLAGE 2**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL**  
**1965 – PERIODE VAN 2017**

Deze controle maakt een boekhoudkundige vergelijking van de uitgaven en terugvorderingen van de maatschappelijke steun waarvoor de Staat subsidies verstrekt. De verschillen tussen de daadwerkelijke betalingen en de toegekende subsidies worden zo opgespoord.

**I DE FINANCIËLE RESULTATEN VAN DE CONTROLE**

**1.1 Analyse van de uitgaven**

In 2017 is er een populatie van 404 dossiers. Hiervan werd een steekproef genomen van 50 steekproefdossiers.

Bij de boekhoudkundige controle werd vastgesteld dat uw OCMW eventueel te weinig toelagen ontving voor sommige steekproefdossiers. U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2

**1.2 Analyse van de ontvangsten**

In 2017 werd er een steekproef uitgevoerd van 18,90 % op de totale ontvangsten van 111.329,61 €. Deze steekproefontvangsten 2017 werden in 2017 en 2018 verwerkt bij de POD MI.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2

**2 CONCLUSIES**

De subsidies die overeen stemmen met de eventueel te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2, zouden u nog kunnen worden terugbetaald, op voorwaarde dat de termijnen voor de verzending van de A- en B-formulieren (45 dagen) en van de D-formulieren (12 maanden) aanvankelijk werden nageleefd (hoofdstuk 2, artikel 9 en artikel 12 van de wet van 2 april 1965). Tevens dienen alle wettelijke voorwaarden vervuld te zijn die de terugbetaling van deze steun mogelijk maken (art. 5 en 11§2 van de wet van 2 april 1965). Om na te gaan of u nog recht heeft op de inning van de eventueel te weinig ontvangen toelagen, kunt u contact opnemen met onze Frontoffice ([vraag@mi-is.be](mailto:vraag@mi-is.be) of tel 02/508.85.85) om een lijst te bekomen van de geweigerde formulieren en de uitleg over de foutieve codes. Deze lijst zal via e-mail verstuurd worden. Ook kan onze Frontoffice u uitleggen welke procedures best gevolgd worden.

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

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

**BIJLAGE 4**  
**CONTROLE VAN DE SUBSIDIES DIE WORDEN TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET**  
**VAN 26/05/2002 MET BETREKKING TOT HET RECHT OP MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE**  
**PERIODE 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 UITGAVEN**

In 2017 is er een populatie van 2.631 dossiers. Hiervan werd een steekproef genomen van 200 steekproefdossiers.

Bij de boekhoudkundige controle werd vastgesteld dat uw OCMW eventueel te weinig toelagen ontving.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 4.

**2 ANALYSE VAN DE TERUGVORDERINGEN**

In 2017 werd er een steekproef uitgevoerd van 59,92 % op de totale ontvangsten van 733.333,06 €. Deze steekproefontvangsten 2017 werden in 2017 en 2018 verwerkt bij de POD MI.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van controletabel 4.

**3 CONCLUSIE**

Uw OCMW heeft eventueel 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 aan onze diensten bezorgt (Art 21§6 van de Wwv 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.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2016 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

Voor de dossiers vermeld in controletabel 4 kan het OCMW via het overmaken van correctieformulieren deze 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.



**BIJLAGE 6**  
**CONTROLE OP HET GEBRUIK VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VOOR DE BEVORDERING**  
**VAN PARTICIPATIE EN SOCIALE ACTIVERING VAN DE GEBRUIKERS VAN DE**  
**DIENSTVERLENING VAN DE OPENBARE CENTRA VOOR MAATSCHAPPELIJK, EN OP DE**  
**SPECIFIEKE MAATREGEL VOOR KINDERARMOEDE – JAAR 2017**

De inspectie wordt uitgevoerd op drie niveaus:

- Algemene analyse van het gebruik van het fonds;
- Boekhoudkundige controle waarbij de cijfergegevens in OCMW-boekhouding vergeleken worden met de subsidies toegekend door de POD MI
- De controle van alle dossiers of van een steekproef op de bewijsstukken voor alle soorten activiteiten.

**1. ALGEMENE ANALYSE VAN DE AANWENDING VAN HET FONDS**

Subsidie bij Koninklijk Besluit aan het OCMW toegekend: 261.974 € . Deze bedragen werden volledig gebruikt

- Doelpubliek: OCMW cliënteel
- er werden verdeelcriteria vastgelegd voor het fonds en voor de tegemoetkomingsplafonds en deze criteria werden goedgekeurd door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn
- het OCMW vraagt een deelname van de begunstigde. De begunstigde betaalt zijn deel rechtstreeks aan de organisator van de activiteit. Het overige deel betaalt het OCMW rechtstreeks aan de organisator.
- Voor meerdaagse schoolreizen wordt 90%, voor daguitstappen is dit 80%. Het maximum bedraagt 400€/jaar/persoon in beide gevallen.
- Voor sportieve of artistieke activiteiten: 80% subsidie. Plafond idem als hierboven.
- Er wordt ook eerst rekening gehouden of bv. de mutualiteit ook niet tussenkomst, Pas daarna is er tussenkomst van de persoon en het OCMW voor het saldo.
- Voor aankopen van materiaal (creatief, artistiek, sportief, uniformen jeugdbeweging, knutselmateriaal of informatica) geldt ook 80% met maximum van 400€/jaar/persoon.
- Kinderarmoede: schoolmaaltijden, schoolbenodigdheden, paramedische kosten (logopedie, bril, ...)
- Alle gecumuleerde aanvragen mogen voor volwassenen niet meer dan 450€/jaar/volwassene en 650€/jaar/-18jarigen bedragen

## **2. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE**

Boekhoudkundige tabel op basis van de rekeningen van het OCMW

JAAAR	EFFECTIEVE UITGAVEN OCMW €	EFFECTIEVE TERUG- VORDERINGEN OCMW €	INGEDIENDE UITGAVEN UNIEK VERSLAG €	BEDRAG VAN DE SUBSIDIE VERMELD IN UNIEK VERSLAG €	SUBSIDIES AANVAARD NA INSPECTIE BOEKHOUDING €
2017	113.239,72 (activiteiten)  +  93.391,59 (personeelskosten)  + 36.510,26 + 57.554,07 (kinderarmoede) (*)	989,37 (activiteiten)	288.638,16	261.974	261.974

(\*) in de loop van 2017 werden de artikels gelinkt aan de steuncodes voor kinderarmoede aangepast.

Er zal geen terugvordering plaatsvinden op basis van de boekhoudkundige controle.

## **3. CONTROLE VAN DE BEWIJSSTUKKEN**

### 3.1 Controle van de activiteiten van de algemene maatregelen

10 effectieve betalingen en facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken). U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6A.

### 3.2 Controle van de collectieve modules

De personeelskosten en 10 effectieve betalingen en facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6B.

### 3.3 Controle van de activiteiten van de specifieke kinderarmoedemaatregel

5 effectieve betalingen en facturen werden gecontroleerd (op basis van bewijsstukken).  
U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 6C.

## **4. CONCLUSIES**

Aangezien de rekeningen van de gecontroleerde periode definitief zijn afgesloten, zal de eventueel niet-ontvangen subsidie die vermeld wordt onder punt 2 “boekhoudkundige controle” voor 2017 niet meer kunnen worden aangevraagd bij onze diensten.

**BIJLAGE 7**  
**CONTROLE VAN DE TOELAGES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 4**  
**SEPTEMBER 2002 BETREFFENDE HET SOCIALE FONDS GAS- EN ELEKTRICITEIT – JAAR**  
**2017**

De controle wordt uitgevoerd op drie niveaus:

- Controle van de personeelskosten
- Boekhoudkundige controle inzake betaling van facturen of preventieve maatregelen; hierbij wordt de boekhouding van het OCMW vergeleken met de subsidies die toegekend werden door de POD MI
- Controle op de toepassing van de wetgeving ter zake en van bewijsstukken op een steekproef van dossiers.

**1. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN ART.4**

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van 245.354,60 € om de personeelskosten te dekken. Die subsidie moet het mogelijk maken om het loon van 5 voltijds equivalenten (VTE) te dekken.

Bij de aangifte in het uniek verslag werd(en) 5 VTE ingevoerd.

Personeelskostentabel

In controletabel 7A vindt u een gedetailleerde beschrijving van deze controle per personeelslid toegewezen aan dit fonds.

Financieel resultaat van de personeelskosten

Ontvangen subsidies voor de personeelskosten: 245.354,60 €

Personeelskosten goedgekeurd na de controle: 258.731,34 €

Terug te vorderen verschil: 0,00 €

**2. CONTROLE VAN DE TEGEMOETKOMING VOOR DE BETALING VAN ONBETAALDE FACTUREN EN VAN DE MAATREGELEN IN HET KADER VAN EEN PREVENTIEF ENERGIEBELEID**

Voor het gecontroleerde jaar had uw OCMW recht op een subsidie van 195.750,36 € om de aanzuivering van de onbetaalde facturen (of facturen met betalingsmoeilijkheden) en de preventieve energieacties te dekken.

Vergelijking van de boekhoudkundige gegevens vermeld in de OCMW-rekeningen met de gegevens van het uniek verslag dat overgemaakt werd aan de POD MI.

	Verklaring Uniek verslag (in €)	OCMW-rekeningen (in €)
Uitgaven	96.478,16 + 147.500	96.478,16 + 159.074,06
Terugvorderingen	-47.785,87	-47.785,87
Netto-uitgaven	196.192,16	207.766,35

### **2.1 Controle van de dossiers betreffende de individuele financiële steun**

229 dossiers van financiële steun werden door het OCMW aangegeven voor een tegemoetkomingsbedrag van 48.692.29 €.

Een steekproef van tien van deze dossiers werd gecontroleerd.

Twee punten werden grondig bestudeerd:

- De betalingsbewijzen
- De link tussen een gas-elektriciteitsfactuur die moeilijk kan betaald worden en/of een toestand van schuldbemiddeling of collectieve schuldenregeling en de gevraagde uitkering

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de controle per begunstigde in controletabel 7B.

### **2.2 Controle van de betalingen in het kader van een preventief sociaal energiebeleid**

Het OCMW heeft acties aangegeven voor een tegemoetkomingsbedrag van 147.500 €.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van de controle in controletabel 7C.

## **3. CONCLUSIES**

Dankzij de controle kon er worden vastgesteld dat de uitgaven die door het OCMW werden voorgesteld voor het gecontroleerde jaar inderdaad in aanmerking kwamen – de toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

## **BIJLAGE 8**

### **CONTROLE KNIPPERLICHTEN PERIODE 2017**

De 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.

#### **I. ANALYSE VAN DE FEEDBACKCODES VAN DE KNIPPERLICHTEN**

Alle knipperlichten verstuurd in de periode 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 dossier van deze controle vindt u verder in dit verslag in controletabel 8.

#### **2. CONCLUSIES**

**Belangrijke voorafgaande opmerking:** de verantwoordelijke die de knipperlichten beheert binnen het OCMW, is langdurig ziek (al 1 jaar, telkens met een verlenging van 1 maand). Sinds 3 maanden is er een andere medewerker verantwoordelijk voor de opvolging van de knipperlichten. Deze situatie kan mede een verklaring zijn van de conclusies hieronder.

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes niet correct waren en/of dat de er voor heel wat knipperlichten nog geen code werd toegekend door uw OCMW en/of dat er nog heel wat knipperlichten open staan.

Dit kan erop wijzen dat:

- De feedbackcodes werden verkeerd geïnterpreteerd en/of verkeerd toegepast door uw medewerkers.
- De formulieren voor de aanvraag van toelagen bevatten soms foutieve informatie waardoor er op deze formulieren knipperlichten gegeven worden.
- Er geen tijdige opvolging is van de KSZ-stromen.
- Er geen tijdige opvolging is van de knipperlichten die maandelijks naar uw Centrum worden verzonden.

Voor verschillende dossiers werden in controletabel 8 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 deze dossiers worden voor de bepaalde periode ingehouden.

Indien er in deze dossiers nog recht is op een toelage dienen de formulieren conform de richtlijnen in controletabel 8 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 gecontroleerde jaren tot en met 2017 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

**BIJLAGE 9:**  
**controle van de GPMI-subsidie - wet van 26/05/2002**  
**PERIODE VAN 1/01/2017 TOT 31/12/2017**

De controle van de gegevens die via het uniek jaarverslag werden overgemaakt werd op twee niveaus uitgevoerd:

- *De controle van de personeelskosten: er wordt gecontroleerd of de subsidie geheel, gedeeltelijk of niet verantwoord werd door personeelskosten.*
- *De controle van de subsidie voor begeleidingsmaatregelen: deze controle bestaat uit een vergelijking van de gegevens opgenomen in de rekeningen van het OCMW met de gegevens van het aan de POD MI bezorgde uniek jaarverslag.*
  - Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via de financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigden, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
  - Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via de financiële tussenkomsten toegekend aan derden, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
  - Indien de subsidie minstens gedeeltelijk verantwoord is, via andere uitgaven, werd een steekproef hiervan gecontroleerd.
  - Voor het gecontroleerde jaar 2017 heeft uw OCMW recht op een toelage van 191.334,46 €.

## 1. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

U vindt het detail van deze controle per personeelslid dat tewerkgesteld is bij dit fonds in controletabel nr. 9A.

Aangegeven subsidies voor de personeelskosten: 164.875,79 €  
 Goedgekeurde personeelskosten na de controle: 164.875,79 €  
 Terug te vorderen verschil: 0 €

## 2. CONTROLE VAN DE SUBSIDIES VOOR BEGELEIDINGSMAATREGELEN

### 2.1 Boekhoudkundige vergelijking :

	<b>Aangifte Uniek jaarverslag €</b>	<b>OCMW-rekeningen €</b>
Gerechtvaardigde subsidies via de financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigden	32.284,30	32.284,30
Gerechtvaardigde subsidies via de financiële tussenkomsten toegekend aan derden	Nvt	Nvt
Gerechtvaardigde subsidies via andere uitgaven	Nvt	Nvt
Subsidies overgedragen naar het volgende jaar	Nvt	Nvt
Eventuele ontvangsten	Nvt	Nvt
<b>Netto (gerechtvaardigde/overgedragen subsidies – ontvangsten)</b>	<b>32.284,30</b>	<b>32.284,30</b>



## **2.2 Controle van de tenlastenemingen bij de begunstigden:**

Een steekproef van 10 financiële tussenkomsten toegekend aan de begunstigden van de 287 aangegeven tussenkomsten werd gecontroleerd.

U vindt het detail van deze controle in controletabel nr. 9B.

## **2.3 Controle van de tenlastenemingen bij derden**

Niet van toepassing.

## **2.4 Controle van de andere uitgaven:**

Niet van toepassing.

## **3. BESLUIT**

Via de controle kan worden vastgesteld dat de door het OCMW voorgelegde uitgaven voor het jaar 2017 aanvaard worden.

