



Kruidtuinlaan 50 bus 165
B - 1000 Brussel
T. +32 2 508 85 85
vraag@mi-is.be
www.mi-is.be

Aan de Voorzitter van het Vast Bureau van het OCMW
van Waarschoot
Kerkstraat 2
9950 Lievegem

Onderwerp: Geïntegreerd inspectieverslag POD MI

Dienst: Inspectiedienst POD MI

Datum:

Uw brief van:

Bijlage(n): 6

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: Waarschoot/W65M-W65B-RMIB-STOF-UJV-KNI/2020

Betreft: Geïntegreerd inspectieverslag

Geachte Voorzitter,

Hierbij vindt u het verslag van de inspecties die plaatsvonden in uw centrum op 13, 15, 16 en 23/1/2020.

Dit inspectieverslag bestaat uit drie delen:

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

Indien u vragen hebt over deze controle, kunt u contact opnemen met uw inspecteur via mi.inspect_office@mi-is.be.

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



I. INLEIDING

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

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

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

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

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

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

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

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

2. INSPECTIES

	Omschrijving	Jaar	Bijlage
1	Wet van 02/04/1965: controle van de medische kosten	2015-2018	Bijlage 1: Controle van de medische bewijsstukken, Wet van 02/04/1965
2	Wet van 02/04/1965: boekhoudkundige controle	2015-2018	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	Bijlage 3: Controle van de sociale dossiers, Wet van 26/05/2002
4	Recht op Maatschappelijke Integratie, Wet van 26/05/2002: boekhoudkundige controle	2014-2018	Bijlage 4: Controle van de toelagen, Wet van 26/05/2002
5	Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	2018	Bijlage 5: Controle van het Stookoliefonds
6	Controle van het Uniek Jaarverslag	2018	Bijlage 6: Controle van het Uniek Jaarverslag
7	De behandeling van de knipperlichten	2015-2018	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 3/12/2019 .

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 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 tabel(len) geven een overzicht van de belangrijkste vaststellingen en de aanbevelingen per gecontroleerde materie. Deze hebben betrekking op het naleven van de regelgeving en/of de procedures en of goede praktijken. De gedetailleerde informatie per dossier vindt u in de controleroosters onderaan dit verslag.

Wet van 02/04/1965, controle medische kosten

Administratieve controle facturen:

De terugbetalingsregels worden correct opgevolgd, dit met uitzondering voor de vervoerskosten in geval van nierdialyse. Deze kosten zijn slechts vergoedbaar aan 0,25 €/km.

Bewijsstukken: Indien de betrokkene aangesloten is bij een ziekenfonds en er worden nog remgelden gevraagd bij de POD MI, dienen de bewijsstukken voldoende duidelijk te zijn mbt dit remgeld. Enkel een getuigschrift met vermelding nomenclatuur is onvoldoende. Het

terugbetalingsattest van het ziekenfonds kan dan toegevoegd te worden om de samenstelling van het bedrag te verantwoorden.

Attesten dringende medische hulp: voor personen zonder geldig verblijf (illegalen) kunnen enkel dringende medische kosten ingediend worden. Bij elke prestatie/factuur dient dan een attest DMH toegevoegd te worden. (ook van toepassing indien deze persoon zonder geldig verblijfsdocument in het LOI verblijft)

Controle individuele sociale dossiers:

Kennisgeving-beslissing:

In alle dossiers ontbraken kennisgevingen. Juridisch gezien moet er voor elke beslissing een kennisgeving verzonden worden, of tegen ontvangstbewijs aan betrokkene afgeleverd.

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. Het OCMW dient de periode van de ten laste name duidelijk te vermelden. Het OCMW moet ook duidelijk vermelden of het al dan niet gaat om dringende medische kosten.

Voor een wettig 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.

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) wordt deze beslissing herzien.”

Aansluiting ziekenfonds : afleveren medische kaart Mediprima: In het kader van het afleveren van een medische kaart Mediprima moet de kaart ten laatste stopgezet worden drie maanden na datum aansluitbaarheid. Vanzelfsprekend mag het OCMW niet wachten tot de 3 maanden voorbij zijn om de medische kaart stop te zetten: indien het OCMW over informatie beschikt (bv via mutaties) vanaf wanneer de ziekenfonds aansluiting van betrokkene in orde komt, moet het OCMW onmiddellijk de medische kaart stopzetten.

Sociaal onderzoek:

- Het onderzoek naar een ziekteverzekering is één van de minimale voorwaarden van het sociaal onderzoek bij een tussenkomst medische kosten. Het is dan ook verplicht bij een aansluiting ziekenfonds deze gegevens op te nemen in het sociaal verslag. (oa de datum van aansluiting en de datum vanaf wanneer het recht wordt geopend) Deze gegevens hebben een directe invloed op de te nemen beslissing: stopzetting medische kaart Mediprima, en eventueel tussenkomst in de remgelden.
- Onderzoek ziekteverzekering in land van herkomst/ onderzoek garant:
Er moet onderstreept worden dat de tussenkomst van het OCMW (en de terugbetaling door de POD MI) steeds residuair is. Het onderzoek of andere instanties kunnen tussenkomen vooraleer het OCMW moet tussenkomen is cruciaal. In sommige gevallen (naargelang het land waarvan betrokkene afkomstig is en naargelang hoe lang betrokkene al ononderbroken op Belgisch grondgebied verblijft) moeten de vragen en de eventuele antwoorden van de Hulpkas voor Ziekte

en Invaliditeitsverzekering (HZIV) en/of de Dienst Vreemdelingenzaken (DVZ) op OCMW-vragen aanwezig zijn in het dossier.

Ik verwijs hiervoor naar het document Terugbetaling Medische bewijsstukken terug te vinden op de website van de POD MI.

In I dossier werd vastgesteld dat uw diensten geen onderzoek deden naar de garant, uit verdere bevraging door de inspecteur bij DVZ bleek er wel degelijk één te zijn.

We adviseren het OCMW om voor de opmaak van het sociaal verslag te werken met een standaardjabloon die verschillende rubrieken bevat. (oa statuut en verblijfsdocumenten, arbeidsvergunning - tewerkstelling, onderzoek ziekteverzekering, ziekteverzekering in herkomstland, garant, sociale leefsituatie, ...) Op deze manier zullen deze te onderzoeken elementen niet vergeten worden bij het sociaal onderzoek en de opmaak van het verslag. Wij verwijzen u hierbij naar de omzendbrief van 14 maart 2014 mbt de minimale voorwaarden van het sociaal onderzoek in het kader van de maatschappelijke dienstverlening door de OCMW's die overeenkomstig de bepalingen van de wet van 2 april 1965 door de Staat terugbetaald worden.

Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle

In één dossier werd een ontvangst dubbel doorgegeven naar de POD MI, hierdoor ontving uw OCMW te weinig toelage. Er zal een bedrag in uw voordeel worden toegekend.

Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle

Bij de controle werd vastgesteld dat een aantal ontvangsten niet werden doorgegeven naar de POD.

Het wordt geadviseerd om de **transparantie in de doorgave van ontvangsten naar de POD toe te verhogen**: als de aangemaakte vorderingen leefloon met betrekking tot wat de begunstigden moeten terugbetalen aan het OCMW leiden tot effectieve terugbetalingen aan het OCMW door betrokkenen, dan moeten deze bedragen verplicht doorgegeven worden aan de POD via 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 via het terugvorderingsformulier overgemaakt te worden aan de POD. Voor afbetalingen dient het OCMW minstens 1x per jaar de ontvangen bedragen via het terugvorderingsformulier over te maken.

Wanneer een OCMW voor een dossier zijn beslissing tot herziening met terugwerkende kracht aan de POD Maatschappelijke Integratie meedeelt (via B of C formulier), wordt automatisch overgegaan tot een intrekking of rechtzetting van de toelagen die betrekking hebben op de herziene periode, zelfs al heeft het OCMW het teveel betaalde leefloon niet zelf kunnen terugvorderen. Ook zal het OCMW op deze manier geheel of gedeeltelijk de eventuele extra toelage GPMI én de toelage voor de personeelskost voor het dossier verliezen. Het is dus uiterst belangrijk dat het OCMW de effectief gerealiseerde ontvangsten overmaakt aan de POD via een formulier D.

Stookoliefonds (verwarmingstoelage)

De gecontroleerde dossiers bevatten de nodige bewijsstukken en voldoen aan de voorwaarden voor tussenkomst van het sociaal stookoliefonds.

Uniek Jaarverslag

Fonds Participatie en Sociale Activering (PSA)

Het was positief vast te stellen dat de toelagen in het kader van de participatie en sociale activering, inclusief kinderarmoede volledig besteed werden.

Alle dossiers bevatten de nodige bewijsstukken ; de ingediende kosten werden conform de reglementering toegekend.

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

Sociaal Fonds Gas en Elektriciteit (SFGE)

Art 4: De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de verkregen subsidie te rechtvaardigen.

Art 6: De subsidie werd niet helemaal opgebruikt. We willen uw OCMW aansporen om ten volle gebruik te maken van deze toelage : Het doel van deze tussenkomst is personen uit hun toestand van schuldenlast te halen en het evenwicht in hun financiële situatie te herstellen.

Deze subsidie kan o.a. aangewend worden voor de aanzuivering van niet-betalde rekeningen . Tevens wordt er de mogelijkheid gegeven om kosten ten laste te nemen in het kader van een preventief maatschappelijk energiebeleid.

Enkele voorbeelden: tussenkomst in de eigenbijdrage van 30% minimale levering, extra winteroplading budgetmeter, tussenkomst bij de aankoop van energiezuinige toestellen A+, tussenkomst bij het onderhoud van de verwarmingsketel,..

Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie (GPMI)

De ingediende personeelskosten zijn voldoende om de subsidie te rechtvaardigen.

De behandeling van de knipperlichten

Uit de controle blijkt dat :

- de door het OCMW toegekende feedbackcodes correct waren.
- de POD voor 2 dossier geen antwoord (geen feedbackcode) ontving op het verzonden knipperlicht.

In deze 2 dossiers bleken de verzonden formulieren (aangifte POD) niet in overeenstemming met de genomen beslissing. De stopzettingsbeslissingen werden niet doorgezonden naar de POD. Hierdoor werd in deze 2 dossiers te veel toelage uitbetaald.

5. DEBRIEFING EN ALGEMENE OPMERKINGEN

Evolutie ten opzichte van eerdere controles

Controles boekhouding: gunstige evolutie maar de doorgave van de ontvangsten blijft een aandachtspunt.

Voor de overige controles werd een behoud van de goede werking van uw diensten vastgesteld.

Debriefing

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

6. CONCLUSIE

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

Te weinig ontvangen toelagen

Controle	Gecontroleerde Periode	te weinig ontvangen	Terugvorderings-Procedure
Wet van 02/04/1965, boekhoudkundige controle	2015-2018	1231,72	Zie bijlage 2 , op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Te veel ontvangen toelagen

Controle	Periode	Terugvordering	Terugvorderings-procedure	Terugvorderings-periode
Wet van 02/04/1965, controle van de medische kosten	2015-2018	€ 8656,93	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Recht op Maatschappelijke Integratie, boekhoudkundige controle	2014-2018	1055,62 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten
Stookoliefonds (verwarmingstoelage)	Jaar 2018	0 €		
Uniek Jaarverslag SCP en KA	Jaar 2018	0 €		
Uniek Jaarverslag SFGE		0 €		
Uniek Jaarverslag GPMI		0 €		
De behandeling van de knipperlichten	2015-2018	1383,82 €	Door onze diensten	Op een van de volgende maandelijkse kostenstaten

Terugvorderingen voor een bedrag lager dan 25 Euro worden vrijgesteld van terugvordering.

Mag ik u verzoeken om uw akkoord binnen een termijn van 15 dagen volgend op de ontvangst van dit verslag te verzenden naar mi.inspect_office@mi-is.be

Als er geen antwoord volgt binnen de opgelegde termijn wordt dit beschouwd als een aanvaarding van de resultaten van de inspectie.

Met vriendelijke groeten,

Voor de Voorzitter van de POD Maatschappelijke Integratie:
Het diensthoofd van de inspectiedienst,

Rudi CRIJNS

BIJLAGE I
CONTROLE VAN DE MEDISCHE HULP IN HET KADER VAN DE WET VAN 2 APRIL 1965 EN
VAN HET MB VAN 30 JANUARI 1995: PERIODE 2015-2018

De controle werd uitgevoerd op twee niveaus:

- Een controle op de naleving van de wetgeving ter zake via een steekproef van de individuele dossiers (via Mediprima aangevuld met de dossiers met medische kosten)
- Een administratieve en financiële controle op een steekproef van de facturen,

1. CONTROLE VAN DE INDIVIDUELE DOSSIERS

De controle van de dossiers heeft betrekking op volgende elementen:

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

Controle van de dossiers met kosten via MEDIPRIMA

De controle werd uitgevoerd op een steekproef van 8 individuele dossiers .

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

- Bestaan van een steunaanvraag voor de gecontroleerde dossiers (indien nodig geacht)
- Controle van de borgsteller (indien nodig geacht)
- Opstellen van duidelijke en concrete sociale verslagen (oa data aansluitingen ziekenfonds)
- 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.

De inspectie vordert € 2218,41 terug, en dit wegens de volgende vaststellingen.

- Er is een borgsteller

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. Dit met uitzondering voor de terugbetalingsregels inzake ziekenvervoer nierdialyse.

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

2. FINANCIËLE CONTROLE

Extrapolatie van de financiële resultaten

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

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

Extrapolatieformule:

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

Detail van het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten

Alle formulieren worden gecontroleerd vanaf een bepaald bedrag per soort kosten (het betreft hier de zogenaamde “stratificatieformulieren”). Onder dit bedrag wordt een steekproef van formulieren vastgelegd en gecontroleerd (het betreft hier de zogenaamde “niet-stratificatieformulieren”).

Tabel van de terugvordering voor de medische kosten op basis van de steekproef:

Kostentype	Totaal steekproef	Subsidie totaal niet stratificatieformulieren	Extrapolatiefactor	Extrapolatievoorwaarden vervuld ?	Terugvordering voor extrapolatie	Terugvordering na extrapolatie
MEDI	3270,59	10.796,40	3,30	JA	1076,14	€ 3551,26
FARI	1069,61	2.868,90		NEE	€ 0,00	€ 0,00
AMBI	/	/				
HOPI	/	/				
TOTAAL						€ 3551,26

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 € 3551,26.

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	€ 8.472,64	€ 2887,26
FAR2	/	
AM2	/	
HO2	/	
Totaal		€ 2887,26

Het totaalbedrag van de terugvordering van de medische kosten die betrekking hebben op de stratificatie bedraagt € 2887,26

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 € 2218,41 (dossiers Mediprima)+ € 3551,26 (steekproef) + € 2887,26 (stratificatie) = € 8656,93 te veel aan toelagen ontvangen voor de gecontroleerde periode.

Het te veel uitgekeerde bedrag zal geregulariseerd worden op één van uw volgende maandelijkse kostenstaten.

Naar aanleiding van deze controle zullen de gecontroleerde jaren in onze informaticatoepassing definitief afgesloten worden.

BIJLAGE 2
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND IN HET KADER VAN DE WET VAN 02 APRIL
1965 – PERIODE 2015-2018

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 geen verschillen met de betoelaging door de Staat vastgesteld.

Analyse van de ontvangsten

Uit de controle die uitgevoerd werd op basis van uw boekhoudkundige stukken blijkt dat er een te weinig aan toelage werd ontvangen. Er werd namelijk door het OCMW een ontvangst dubbel doorgegeven. Er zal een bedrag € 1231,72 in uw voordeel worden rechtgezet.

U vindt hiervan een gedetailleerde beschrijving in controletabel 2B.

CONCLUSIES

Dankzij de goede opvolging van dossiers door uw diensten, werd er slechts 1 verschil vastgesteld tussen de cijfers in de boekhouding van uw OCMW en de toelagen die toegekend werden door de POD MI.

De subsidies die overeen stemmen met de te weinig ontvangen toelagen (zie controletabel 2B) , zullen u nog worden terugbetaald op een volgende kostenstaat.

Naar aanleiding van de controle zullen de gecontroleerde jaren definitief in onze informatica toepassing afgesloten worden. Het verkrijgen van toelagen voor deze periode is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 4
CONTROLE VAN DE SUBSIDIES MET BETREKKING TOT HET RECHT OP
MAATSCHAPPELIJKE INTEGRATIE PERIODE 2014-2018

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

	<u>Terugvorderingen</u> <u>BM / RMI</u>	<u>Uitgaven</u> <u>BM / RMI</u>		
2014	2.495,16	26.938,99	50%	
	2.327,57	28.174,35	55%	
		17.483,06	100%	VR
		10.794,39	100%	dakl
		3.269,46	100%	inst
	76,00	6.485,37	+10%	st
		2.315,13	50%	*
	-43,55	+10%	*	
* rechtzettingen in 2014 voor vorige jaren				
2015	557,01	85.847,25	55%	
	1.809,55	3.503,52	+10%	
		7.628,74	100%	
		4.829,02	100%	
		(50%-65%)	**	
**rechtzettingen in 2015 voor vorige jaren				
2016	13.082,21	102.476,17	55%	
		12.522,28	100%	
		13.128,49	100%	
		1.156,53	100%	inst
		(50%-65%)	***	
***rechtzettingen in 2016 voor vorige jaren				
2017	5.670,76	71.599,36	55%	
	300,00	40.522,74	100%	
	11,93	9.356,92	100%	

2.313,06	100%	inst
	55%	****

****rechtzettingen in 2017 voor 2014-2016

2018	4.897,40	82.153,17	55%	
	224,27	34.033,95	100%	
		-15.375,66	100%	
		2.485,09	100%	inst
		5.198,36	+10%	
			(50%-65%)	*****

*****rechtzettingen in 2018 voor 2014-2016

Totaal:	31.451,86	558.796,19
---------	-----------	------------

Totaal van de netto-uitgaven die door de POD gesubsidieerd worden voor de gecontroleerde periode:
558.796,19 – 31.451,86 = 527.344,33 €

1.2 Cijfers volgens de rekeningen van het OCMW

	<u>Terugvorderingen</u>		<u>Uitgaven</u>	
	<u>BM / RMI</u>		<u>BM / RMI</u>	
2014	7.516,25	(50%-65%) NOB (mbt recht 2013)	93.052,01	6480000
	204,81		5.449,10	6480200 organieke wet instal
			-2.179,64	activering doorstroming
			-2.026,35	
2015	2.083,06	(50%-65%) NOB	102.755,44	6480000
	250,00		1.089,82	6480200 organieke wet instal
			-1.089,82	
2016	13.507,56	(50%-65%) NOB	131.258,18	6480000
	300,00		1.156,53	6480200
2017	8.148,53	NOB	124.632,38	6480000
	495,00		7.029,78	6480200
			-3.526,45	organieke wet inst
2018	3.528,92	NOB	103.283,68	6480000
	338,64		4.970,18	6480200

-3.675,36 organieke wet inst

Totaal: 36.372,77 562.179,48

Totaal van de netto-uitgaven van het OCMW voor de gecontroleerde periode:
562.179,48- 36.372,77= 525.806,71 €.

2.2 Vergelijking van de totalen

	Cijfers POD MI (in EUR)	Cijfers OCMW (in EUR)	Verschil (in EUR)	Verschil in %
Uitgaven	558.796,19	562.179,48	3.383,29 €	0,61 <1%
Terugvorderingen	31.451,86	36.372,77	4.920,91 €	15,65 > 10%
Netto-uitgaven	527.344,33 €	525.806,71 €	1.537,62 €	0,29

Het verschil in de terugvorderingen is groter dan 10% in het nadeel van de POD MI.
Enkel de terugvorderingen werden afgepunt.

2. AFPUNTEN VAN DE DOSSIERS

2.1 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 niet verwerkte ontvangsten per begunstigde in controletabel 4C.

Een te veel ontvangen toelage van 1055,62 € zal bijgevolg door onze diensten worden teruggevorderd op een volgende subsidie die u zal worden toegekend.

3. CONCLUSIE

Voor de gecontroleerde periode 2014-2018, werd volgend resultaat vastgesteld:

Uit uw terugvorderingen kan worden afgeleid dat uw OCMW voor een bedrag van € 1055,62 te veel aan toelagen ontving. In controletabel 4C verder in dit rapport vindt u een gedetailleerde beschrijving.

Dit bedrag zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

De POD MI sluit de gecontroleerde jaren tot en met 2018 af. Het verkrijgen van toelagen is, behoudens veroordelingen bij vonnis, niet meer mogelijk.

BIJLAGE 5
CONTROLE VAN HET STOOKOLIEFONDS VOOR HET JAAR 2018

De controle werd uitgevoerd op 2 niveaus:

- Een boekhoudkundige controle waarbij de cijfergegevens in de boekhouding van het OCMW vergeleken werden met de subsidies toegekend door het Sociaal Stookoliefonds;
- De controle van de toepassing van de wetgeving ter zake en van bewijsstukken op een steekproef van dossiers.

BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE

Uitgaven OCMW	Uitgaven POD MI	Vershil
9503,62	9503,62	€ 0,00

Er werd geen enkel verschil vastgesteld.

CONTROLE OP DE TOEPASSING VAN DE WETGEVING EN DE BEWIJSSTUKKEN

Dit is de procedure die gevolgd dient te worden voor de aanvraag van verwarmingstoelages:

- Inschrijving van de aanvragen in een register;
- Indieningstermijn van de aanvraag binnen de 60 dagen van de levering;
- Maatschappelijk werker voert een maatschappelijk onderzoek uit met betrekking tot de situatie van de aanvrager op het ogenblik dat de aanvraag wordt ingediend et gaat na of er aan de toekenningsvoorwaarden voldaan is;
- Beslissing van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn binnen de 30 dagen die volgen op de aanvraag + kennisgeving aan de betrokkene binnen de 8 dagen;
- Betaling binnen de 15 dagen.

Bovendien dient het dossier ook de volgende bewijsstukken te bevatten:

- factuur of leveringsbon;
- statuut van de aanvrager;
- zijn bestaansmiddelen;
- identiteitsgegevens van de aanvrager (via een kopie van de identiteitskaart);
- gezinssamenstelling.

Uw centrum heeft 49 aanvragen verwerkt tijdens deze verwarmingsperiode. Een steekproef van 10 van deze dossiers heeft het voorwerp uitgemaakt van een controle.

U vindt een gedetailleerde beschrijving van deze controle per begunstigde in controletabel 5. Met betrekking tot de controle van de toepassing van de wetgeving ter zake, werd vastgesteld dat alle punten nageleefd werden door uw OCMW.

CONCLUSIES

Voor het gecontroleerde jaar werd vastgesteld dat de subsidies in het kader van de verwarmingstoelage wel degelijk verschuldigd waren aan uw centrum.

BIJLAGE 6

CONTROLE VAN DE SUBSIDIES TOEGEKEND VIA HET UNIEK VERSLAG – JAAR 2018

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

De materies die aan bod komen zijn:

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

I. BOEKHOUDKUNDIGE CONTROLE (exclusief de personeelskosten)

2018	Bedrag van de verkregen subsidie *	Netto uitgaven OCMW * (Uitg. - Ontv.)	Subsidies geweigerd na controle boekhouding
PSA	€ 4187,21	€ 4244,18	€ 0
SFGE art 6	€ 1052,54	€ 1052,54	€ 0
GPMI	/	/	

* Alle bedragen exclusief de personeelskosten

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

2. CONTROLE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

2018	subsidie personeelskosten	Personeelskosten goedgekeurd na inspectie	Geweigerde personeelskosten
PSA	/		/
SFGE art 4	€ 25043,21	€ 25.940,63	€ 0,00
GPMI	€ 3502,33	€ 3502,33	€ 0,00

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

3. Controle op de tussenkomsten aan cliënten

2018	Aantal gecontroleerde dossiers	Geweigerde toelagen
PSA - Sociale participatie	9	€ 0,00
PSA - Collectieve modules	/	
PSA - Kinderarmoede	6	€ 0,00
SFGE - Onbetaalde rekeningen	4= alles	€ 0,00
SFGE - Preventieve maatregelen	/	
GPMI - Tussenkomsten aan begunstigden	/	
GPMI - Tussenkomsten aan derden	/	
GPMI - Andere uitgaven	/	

U vindt het detail van deze controle in controletabel 6B

4. CONCLUSIES

De controle toont aan dat alle gevraagde kosten voor het controlejaar effectief in aanmerking komen voor betoelaging. De toegekende subsidie werd besteed overeenkomstig de wetgeving ter zake.

BIJLAGE 7

CONTROLE KNIPPERLICHTEN - PERIODE 2015 - 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 2015-2018 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 7 van dit verslag.

CONCLUSIE

Uit de controle blijkt dat de door het OCMW toegekende feedbackcodes grotendeels correct waren, maar dat er voor enkele knipperlichten nog geen code werd toegekend door uw OCMW.

Vermoedelijk heeft de fusionering miv 2019 hier mee te maken.

Voor 2 dossiers wordt de toelage voor het formulier met knipperlicht ingehouden. Een bedrag van € 1383,82 zal door mijn diensten teruggevorderd worden.

U vindt het detail van deze controle in controletabel 7.