

## Nationale verklaring 2010

Op grond van het besluit van de ministerraad d.d.11 maart 2011, verklaar ik hierbij namens het Nederlandse kabinet, vanuit mijn positie en verantwoordelijkheid als minister van Financiën inzake het financieel beheer van middelen voor de hierna genoemde Europese fondsen in gedeeld beheer en op basis van de mij ter beschikking staande informatie dat:

Verklaring inzake het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO):

- (1) het functioneren van de door Nederland opgezette systemen en daarin vervatte maatregelen voor het beheer en de controle van de gelden inzake het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) over het begrotingsjaar 16 oktober 2009 tot en met 15 oktober 2010 naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen;
- (2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 957.918.236,14 ten laste respectievelijk ten gunste van het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de betaalorganen over het begrotingsjaar 16 oktober 2009 tot en met 15 oktober 2010 opgestelde en bij de Commissie ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden;
- (3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 15.239.847,05 ten gunste van het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de betaalorganen over het begrotingsjaar 16 oktober 2009 tot en met 15 oktober 2010 opgestelde en bij de Commissie ingediende rekeningen, in de context van hierna in de toelichting genoemde certificerende rapportages, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn.

Verklaring inzake het Europees Visserijfonds (EVF):

- (1) het functioneren van de door Nederland opgezette systemen en daarin vervatte maatregelen voor het beheer en de controle van de gelden voor het Programma 2007-2013: "Perspectief voor een duurzame visserij", met cofinanciering uit het Europees Visserij Fonds (EVF), voor de programmaperiode 2007-2013, over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009, naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieverstrekingen;
- (2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 27.491.736,64 (aandeel EVF € 8.247.520,99) ten laste respectievelijk ten gunste van het Europees VisserijFonds (EVF) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 ingediende betalingsaanvragen, naar mijn beste weten, wettig,

regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van (eind)begunstigden;

- (3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het Europees Visserijfonds (EVF) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.

Verklaring inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO):

- (1) het functioneren van de door Nederland opgezette systemen en daarin vervatte maatregelen voor het beheer en de controle van de gelden inzake het programma EFRO 2007-2013 over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen, met uitzondering van de geconstateerde verbeterpunten, die op korte termijn passend handelen van de betrokken Managementautoriteiten vereisen teneinde de financiële risico's voor de Europese Unie te beperken, voor zover deze systemen (Key Requirements) door de audit autoriteit in zijn werkzaamheden en oordeel zijn betrokken;
- (2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaalbedrag van €121.818.635,58 aan totale subsidiabele kosten (aandeel EFRO € 50.991.766,43) ten laste respectievelijk ten gunste van het EFRO programma, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de in de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 ingediende declaraties, in de context van hierna in de toelichting genoemde informatie en met inachtneming van de hieronder opgenomen beperkingen en onzekerheid, naar mijn beste weten in alle materiële opzichten wettig, regelmatig, juist en volledig zijn op basis van de geldende Europese en nationale wet- en regelgeving tot op het niveau van eindbegunstigden, met uitzondering van een bedrag van € 1.031.302,- aan te hoge uitgaven in ingediende uitgavenstaten die in 2010 weer gecorrigeerd zijn en in de context van hierna in de toelichting genoemde informatie;
- (3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO), die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.

De beperking wordt in navolging van het oordeel van de Auditautoriteit als volgt onderbouwd:

- a. over het bedrag van € 121.818.635,58 is het foutpercentage maximaal 1,67% voor de vier programma's tezamen. Zoals blijkt uit de toelichting wordt de Europese kwantitatieve materialiteitsgrens voor enkele operationele programma's (OP's) overschreden. De maximale percentages zijn als volgt: OP Noord 2,03%, OP Zuid 2,53%, OP Oost 0,35%, OP West 1,69%. De genoemde percentages zijn een maximum en kunnen als gevolg van het afronden van het hoor-wederhoorproces, naar beneden

worden bijgesteld.

- b. de Auditautoriteit heeft vastgesteld dat bij de onderzochte managementautoriteiten in de uitgavenstaten over 2009 onzekerheid is ontstaan over de subsidiabiliteit tot een bedrag van € 1.031.302 bij een ingediende betaalaanvraag van € 1.501.191. In het maximale foutpercentage is geen rekening gehouden met deze onzekerheid. De betreffende Managementautoriteit heeft het geheel aan ingediende en gedeclareerde uitgaven in de uitgavenstaat van december 2010 weer met de Europese Commissie verrekend en er zijn derhalve cumulatief geen bedragen onterecht gedeclareerd bij de Europese Commissie.

Verklaring inzake het Europees Sociaal Fonds (ESF):

- (1) het functioneren van de door Nederland opgezette systemen en daarin vervatte maatregelen voor het beheer en de controle van de gelden inzake het programma ESF Doelstelling 2 2007-2013, CCI2007NL052PO001 over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen, met uitzondering van hetgeen hierna is beschreven;
- (2) de uitgaven en verrekeningen tot een totaal bedrag van € 120.901.589,90 aan totale subsidiabele kosten (aandeel ESF € 50.787.406,95) ten laste respectievelijk ten gunste van het ESF programma die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 opgestelde en bij de Commissie ingediende betaalaanvragen in de context van bovengenoemde informatie, naar mijn beste weten, juist, volledig en wettig en regelmatig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden, met uitzondering van een bedrag van € 14.107.299,- aan te hoog opgenomen onderbouwde minimumposities en overrealisaties en in de context van hierna genoemde informatie;
- (3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van €0,00 ten gunste van het Europees Sociaal Fonds (ESF), die zijn opgenomen in bijgaande door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie ingediende rekeningen over de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.

Ten aanzien van deze verklaring geldt evenwel een voorbehoud voor een bedrag van € 14.107.299,-. Hier liggen twee oorzaken aan ten grondslag:

- a. Ten eerste zijn in de betaalaanvraag van december 2009 bedragen opgenomen voor projecten waarvan de controle ter plaatse door het Agentschap SZW, de Beheersautoriteit, nog niet geheel was afgerond (op basis van voorlopige bedragen onderbouwde minimumposities). Bij de afronding van die controles bleek voor een aantal projecten dat deze bedragen te hoog was (cumulatief voor een bedrag van € 13.718.573,-). Dit bedrag is in de betaalaanvraag van april 2010 volledig gecorrigeerd. Per saldo is er dan ook niet teveel gedeclareerd bij de Europese Commissie of uitbetaald aan eindbegunstigden.
- b. Ten tweede waren in de betaalaanvraag van december 2009 bedragen opgenomen die hoger zijn dan het in de subsidieverleningsbeschikking toegekende maximale subsidiebedrag (overrealisaties). Het betreft hier een totaalbedrag van € 388.726,-. Ook deze bedragen zijn inmiddels

volledig gecorrigeerd in de betaalaanvraag van juli 2010 en aan eindbegunstigden zijn geen te hoge subsidiebedragen uitbetaald.

Aangezien het totaal bedrag van het voorbehoud van € 14.107.299,- door het Agentschap SZW geheel is gecorrigeerd in de eerstvolgende betaalaanvragen en er geen te hoge subsidiebedragen aan eindbegunstigden zijn uitbetaald, vormen deze fouten geen onderdeel meer van het cumulatieve overzicht van geconstateerde fouten dat jaarlijks aan de Europese Commissie wordt verstrekt. Het gecumuleerde foutenoverzicht komt na correctie uit op een foutpercentage van 1,77% van de totale subsidiabele kosten.

Direct nadat bovenstaande fouten zijn geconstateerd, zijn door het Agentschap SZW maatregelen genomen. Ten eerste worden geen bedragen meer in de betaalaanvraag opgenomen als de controle nog niet geheel is afgerond. Daarmee wordt de belangrijkste oorzaak van het voorbehoud voor de toekomst weggenomen. Ten tweede is de sturing op de afronding van de controle van projecten verbeterd, zodat er een regelmatigere stroom van controlerapporten wordt uitgebracht en de doorlooptijden worden verkort. Ten slotte is ook de controle op het niet overschrijden van het maximale subsidiebedrag aangescherpt.

Verklaring inzake de EU Migratiefondsen (het Europees Integratiefonds, het Europees Buitengrenzen Fonds):

- (1) het functioneren van de door Nederland opgezette systemen en daarin vervatte maatregelen voor het beheer en de controle van de gelden inzake het Jaarprogramma EIF 2007 en EBF 2007 naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen;
- (2) de totale subsidiabele kosten EIF tot een bedrag van € 577.906,08 (aandeel EIF € 254.772,93) en de totale subsidiabele kosten EBF tot een bedrag van € 687.425,92 (aandeel EBF € 469.745,43) ten laste van het Jaarprogramma EIF 2007 en EBF 2007 opgestelde en door de verantwoordelijke autoriteit bij de Commissie ingediende rekeningen (ontvangsten en uitgaven), naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn zijn tot op het niveau van eindbegunstigden en in de context van hierna in de toelichting genoemde informatie (zie bijlagen);

- (3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 732.749,44 ten gunste van het Europees Buitengrenzenfonds en tot een totaalbedrag van € 204.485,59 ten gunste van het Europees Integratiefonds die zijn opgenomen in bijgaande tabel *Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten* inzake het Jaarprogramma EBF 2007 en inzake het Jaarprogramma EIF 2007, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.

De mij bekende onderzoeken of correctievoorstellen in verband met de goedkeuring van de ingediende rekeningen door de Europese Commissie, zijn verantwoord in de bijgevoegde toelichting.

De bevestigingen in deze verklaring zijn beperkt tot zaken van materieel belang en vloeien direct voor uit audits en laten onverlet inherente interpretatie van Europese regelgeving.

Plaats:

Datum:

de minister van Financien,

mr. drs. J.C. de Jager

## **Toelichting**

### **Op deze verklaring is het volgende van toepassing:**

#### Controleverklaring rechtmatigheid

De Auditdiensten hebben voor GLB, EVF, EFRO en ESF aanvullend verklaard dat de bij de Europese Commissie gedeclareerde uitgaven in alle materiële opzichten wettig en regelmatig zijn op basis van de geldende Europese en nationale voorschriften tot op niveau van eindbegunstigden. Bij de Migratiefondsen dient hiertoe de vereiste geldigheidsverklaring bij de indiening van declaraties zoals afgegeven door de Auditdienst van het ministerie van Veiligheid en Justitie.

#### Verantwoordingstolerantie

Voor de weging van te rapporteren aandachtspunten in de verklaring gelden de volgende criteria:

- ✓ Vormt het aandachtspunt een substantieel financieel en/of politiek risico?
- ✓ Gaat het om een belangrijke kwaliteitsverbetering in de uitvoering van de Europese subsidieregelingen?
- ✓ Speelt het aandachtspunt voldoende breed in de uitvoering.

Voor uiteindelijke verantwoording van belangrijke aandachtspunten of tekortkomingen in de deelverklaring gelden de volgende criteria:

- ✓ uit onderzoek naar kwalitatieve aspecten blijkt dat ernstige tekortkomingen bestaan in nationale controlesystemen, en;
- ✓ de hieruit voortkomende onrechtmatigheid wordt voor de betrokken deelpopulatie van de jaardeclaratie geschat op meer dan 2% (verantwoordingstolerantie), en;
- ✓ het effect kan niet worden tenietgedaan door corrigerende maatregelen.

Voor vorderingen en overschrijdingen op fonds- of operationeel programmaniveau geldt een rapportagetolerantie van 2% van het verantwoorde eindsaldo, voor zover niet gecorrigeerd.

#### Goedkeuring Europese Commissie

De Europese Commissie bepaalt uiteindelijk de EU-conformiteit van de nationale implementatie en uitvoering van EU-regelgeving. Daardoor bestaat er altijd onzekerheid over de aard en omvang van financiële correcties die de Commissie kan opleggen.

## **GLB**

### Verklaring betaalorganen

De betaalorganen Dienst Regelingen en Dienst Landelijk Gebied hebben overeenkomstig artikel 8 van Verordening (EG) nr. 1290/2005 van de Raad van 21 juni 2005 bij de over de periode 16 oktober 2009 tot en met 15 oktober 2010 bij de Europese Commissie ingediende rekeningen verklaard dat de beheers- en controlesystemen voldoende effectief zijn en een redelijke zekerheid bieden omtrent de wettigheid en regelmatigheid van onderliggende transacties.

### Beoordeling Certificerende instantie

De Certificerende instantie heeft overeenkomstig artikel 8 van genoemde verordening de juistheid van de verklaring van de betaalorganen bevestigd met een controleverklaring. Daarbij is een aantal aanbevelingen geformuleerd welke door de betaalorganen zijn opgepakt.

## **EVF**

### Verklaring Certificeringsautoriteit

De Certificeringsautoriteit heeft overeenkomstig artikel 60 van Verordening (EG) nr. 1198/2006 van de Raad van 27 juli 2006 over de periode van 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 bij de Europese Commissie ingediende

uitgavenstaten verklaard dat de beheersmaatregelen van de Beheersautoriteit voldoende effectief zijn en een redelijke zekerheid bieden omtrent de wettigheid en regelmatigheid van onderliggende transacties.

#### Beoordeling Auditautoriteit

De Auditautoriteit heeft overeenkomstig artikel 61 van genoemde verordening over de periode van 1 juli 2009 tot en met 30 juni 2010 de juistheid van de verklaring van de Certificeringsautoriteit beoordeeld en bevestigd. Ondanks dat het functioneren van de systemen op orde is, is een aantal aanbevelingen geformuleerd dat door de Managementautoriteit en Certificeringsautoriteit voor verbetering in aanmerking is genomen. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de toereikendheid hiervan vaststellen.

#### **EFRO**

Voor de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 beantwoorden de beheer- en controlesystemen die zijn ingesteld voor de vier betrokken programma's EFRO 2007-2013 aan de geldende voorschriften van de artikelen 58 tot en met 62 van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad en afdeling 2 van Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie, en hebben voldoende effectief gefunctioneerd met uitzondering van de geconstateerde verbeterpunten, die op korte termijn passend handelen van de betrokken Managementautoriteiten vereisen teneinde de financiële risico's voor de Europese Unie te beperken, voor zover deze systemen (Key Requirements) door de Auditautoriteit in zijn werkzaamheden en oordeel zijn betrokken;

Voor het inventariseren van aandachtspunten is gebruik gemaakt van de informatie uit de bevindingen van door de Auditautoriteit uitgevoerde audits.

De maximale fout in de rechtmatigheid van de totale subsidiabele kosten van 1,67% is de resultante van de maximale fout die is geconstateerd door de Auditautoriteit bij de vier Managementautoriteiten (Noord, West, Zuid en Oost) en is voor de vier programma's samen lager dan de kwantitatieve materialiteitsgrens voor financiële fouten, die in aansluiting op Europese regels is vastgesteld op 2%. Hierbij is geen rekening gehouden met de onzekerheid van € 1.031.302. De verdeling van het geconstateerde maximale foutenpercentage per programma ziet er als volgt uit, waarbij nogmaals wordt opgemerkt dat de hoor- en wederhoorprocedure nog niet geheel is afgerond (en het foutenpercentage mogelijk als gevolg hiervan nog naar beneden wordt bijgesteld): OP Noord: 2,03%, OP Zuid: 2,53% en OP Oost: 0,35%, OP West: 1,69%. Het ministerie van EL&I is gevraagd ten aanzien van een project bij de Managementautoriteit West hoe de EU-regelgeving ter zake geïnterpreteerd dient te worden.

#### Verklaring Certificeringsautoriteit

De Certificeringsautoriteit heeft overeenkomstig artikel 60 van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 gedurende de periode van 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 gecertificeerde uitgavenstaten en betalingsaanvragen opgesteld en bij de Europese Commissie ingediend.

#### Auditautoriteit

##### *1. Oordeel beheers- en controlesystemen*

De Auditautoriteit heeft overeenkomstig artikel 62 van genoemde verordening over de periode van 1 juli 2009 tot en met 30 juni 2010 geoordeeld dat de beheers- en controlesystemen voldoende effectief hebben gefunctioneerd, waarbij er een aantal verbeteringen nodig is (score 2) teneinde de financiële risico's te beperken. Daarbij is een aantal aanbevelingen geformuleerd dat door de Managementautoriteit en Certificeringsautoriteit voor verbetering in aanmerking is genomen. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de toereikendheid hiervan vaststellen. Deze score 2 is een duidelijke verbetering ten opzichte van de

beoordeling van het functioneren van de beheers- en controlesystemen over het jaar 1 juli 2008 tot en met juni 2009 (score 3).

Ten aanzien van de Certificeringsautoriteit oordeelt de Auditautoriteit dat het certificeringsproces een score 3 krijgt, wat inhoudt dat het noodzakelijk is om op korte termijn een aantal verbeteracties in gang te zetten. De Auditautoriteit beveelt aan om een adequaat controlespoor te ontwikkelen en conclusies gemotiveerd te onderbouwen. De Certificeringsautoriteit heeft aangegeven deze bevindingen per direct uitgevoerd te hebben. De uitvoering door de Certificeringsautoriteit zal in de auditcyclus van 2010-2011 worden betrokken.

## *2. Controleverklaring*

Zoals in de verklaring wordt aangegeven is er voor een totaalbedrag van € 121.818.635,58 gedeclareerd bij de Europese Commissie. Het rechtmatigheidsoordeel van de Auditautoriteit heeft betrekking op € 121.818.635,58. Het oordeel van de Auditautoriteit is dat van dit bedrag maximaal 1,67% fout is. Het uiteindelijke percentage is afhankelijk van de definitieve afloop van het hoor- en wederhoorproces.

De minister van ELI zal erop toezien dat eventuele verbeteracties die voortvloeien uit de beoordeling door Auditautoriteit, direct worden opgepakt.

## 3. Reikwijdte van het systeemonderzoek Key Requirements

Bij alle programma's zijn de Key Requirements 6 (betrouwbaarheid van de geautomatiseerde systemen van de Managementautoriteiten) en Key Requirements 4 (adequate procedures voor terugvorderingen en geschrapte bedragen van de Certificeringsautoriteit) niet meegewogen door de Auditautoriteit.

Met betrekking tot Key Requirement 6 is de Auditautoriteit nog in gesprek met de Europese Commissie omtrent interpretatie, aanpak en oordeelsvorming en voor wat betreft Key Requirement 4 is nog geen sprake van terugvorderingen en geschrapte bedragen.

De Key Requirements 1 tot en met 3 betreffende de Managementautoriteit Noord zijn door de Auditautoriteit niet onderzocht vanwege vertraging in de voortgang van het onderzoek. Deze Key Requirements hebben betrekking op respectievelijk een duidelijke omschrijving, allocatie en scheiding van functies tussen en binnen de Managementautoriteit en bemiddelende instantie(s), adequate procedures voor de behandeling van subsidieaanvragen, adequate informatie en strategie om de begunstigden te voorzien van voldoende begeleiding.

## Stand van zaken verbeteracties 2010

In de deelverklaring over het jaar 2008 is op grond van het oordeel van de Auditautoriteit geconstateerd dat het functioneren van het beheers- en controlesysteem op een aantal onderdelen diende te worden verbeterd. De aanbevelingen van de Auditautoriteit hadden betrekking op de volgende vereisten voor het beheers- en controlesysteem:

1. ontwikkelen en uitvoeren van interne controleplannen;
2. uitgevoerde controlehandelingen van de Managementautoriteiten evenals de daarvoor van belang zijnde overwegingen zichtbaar maken;
3. begunstigden voorzien van alle benodigde informatie.

De minister van ELI stelt vast dat bovengenoemde verbeteracties door de Managementautoriteiten naar behoren zijn uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een duidelijke verbetering van de beoordeling van de systeemaudits resulterend in een score 2 door de Auditautoriteit. Deze score houdt in dat het controle- en beheerssysteem effectief functioneert, maar dat er nog verbeteringen mogelijk zijn.



### **Migratiefondsen**

De Minister voor Immigratie en Asiel en de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zijn verantwoordelijk voor het beheer van het Europees Vluchtelingenfonds, het Europees Terugkeerfonds, het Europees Buitengrenzenfonds en het Europees Integratiefonds in Nederland. In 2010 heeft Nederland enkel uitgaven ten laste van het Europees Buitengrenzenfonds en het Europees Integratiefonds bij de Europese Commissie gedeclareerd. De onderhavige deelverklaringen zijn dan ook beperkt tot deze fondsen. De gedeclareerde uitgaven hebben betrekking op het Jaarprogramma 2007 van het Europees Buitengrenzenfonds en het Europees Integratiefonds; de subsidiabiliteitsperiode van deze Jaarprogramma's loopt van 1 januari 2007 tot en met 31 december 2009.

In de toelichting bij de vorige deelverklaring zijn twee opmerkingen van procedurele aard gedaan die geen financiële consequenties hebben:

1. zichtbaarheid toezicht van de verantwoordelijke autoriteit op de voortgangsrapportages van het Programmasecretariaat Europese Fondsen (PEF); en
2. de handleiding van de Certificeringsautoriteit houdt onvoldoende rekening met afwijkende regels bij de Migratiefondsen

Verbeteracties hebben er toe geleid dat het zichtbare toezicht van de verantwoordelijke autoriteit op de voortgangsrapportages van het PEF is verbeterd en dat de Certificeringsautoriteit een addendum inzake afwijkende regels bij Migratiefondsen bij de beschrijving van de administratieve organisatie heeft opgesteld. Dit is ook aan de Europese Commissie toegezonden.

De Auditautoriteit heeft projectaudits uitgevoerd waaruit is gebleken dat de in de toetsing begrepen verantwoorde kosten grotendeels niet voldoen aan de wet- en regelgeving. Dit beeld komt overeen met de bevindingen uit de werkzaamheden van het PEF. Hierdoor was het PEF genoodzaakt om substantiële correcties op de ingediende vaststellingsrapportages aan te brengen, om uiteindelijk tot een juist eindverslag te komen over de uitvoering van het Jaarprogramma voor de Commissie. De ontwikkelingen worden gemonitord en zo nodig worden hiervoor verbetermaatregelen getroffen. In dit eindverslag is een positief oordeel van de Auditautoriteit opgenomen over de beheers- en controlesystemen en de uitgavendeclaraties.

Bijlagen:

- GLB
- Consolidatiestaat GLB 2010
- Verrekende financiële correcties GLB 2010
- Overzicht lopende onderzoeken GLB Europese Commissie
- Consolidatiestaat EVF 2009
- Overzicht EVF lopende nog niet afgewikkelde onderzoeken van de Europese Commissie
- Consolidatiestaat EFRO
- Declaratiestaat ESF 2009
- Lijst van geschrapte en geïnde bedragen ESF
- Declaratiestaat Europees Buitengrenzenfonds
- Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten Europees Buitengrenzenfonds
- Declaratiestaat Europees Integratiefonds
- Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten Europees Integratiefonds

# Bijlage Consolidatiestaat GLB 2010

CONSOLIDATIE DEELV: RUKIARING GLB 2010

HFDSJK	ELGF	Uitgaven van 16 okt-09 t/m 15 okt-10 €	Correcties €	Definitief 2010 €
05 02 01	Granen	10.283.674,52	0,00	10.283.674,52
05 02 02	Kijst	0,00	0,00	0,00
05 02 05	Restituties voor niet in bijlage 1 genoemde producten	8.998.416,33	0,00	8.998.416,33
05 02 04	Voedselprogramma's	0,00	0,00	0,00
05 02 05	Suiker	12.798,16	0,00	12.798,16
05 02 06	Olijfolie	0,00	0,00	0,00
05 02 07	Vezelegewassen	936.085,38	0,00	936.085,38
05 02 08	Groenten en fruit	84.703.231,38	0,00	84.703.231,38
05 02 09	Producten van de wijnbouwsector	0,00	0,00	0,00
05 02 10	Afzetbevordering	3.790.348,87	0,00	3.790.348,87
05 02 11	Overige plantaardige producten / overige maatregelen	4.131.640,45	0,00	4.131.640,45
05 02 12	Melk en zuivelproducten	98.238.901,77	0,00	98.238.901,77
05 02 13	Rundvlees	2.543.046,61	0,00	2.543.046,61
05 02 14	Schapen- en geitenvlees	0,00	0,00	0,00
05 02 15	Varkensvlees, eieren, pluimvee, producten van de bijtenteelt	1.282.747,85	0,00	1.282.747,85
05 02 16	Fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie	5.425.035,20	0,00	5.425.035,20
	<b>Totaal 0502</b>	<b>220.346.926,47</b>	<b>0,00</b>	<b>220.346.926,47</b>
05 03 01	Ontkoppelde rechtstreekse steun	684.664.193,68	-2.463,89	684.664.193,68
05 03 02	Andere rechtstreekse steun	122.072.269,16	1.763,99	122.072.269,16
05 03 03	Extra steunbedragen	47.734,96	0,00	47.734,96
	<b>Totaal 0503</b>	<b>806.984.897,69</b>	<b>-699,90</b>	<b>806.984.197,79</b>
05 04 01	Financiering van plattelandsontwikkeling via het EOGFL, afc	0,00	0,00	0,00
	<b>Totaal 0504</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
05 07 01	Boekhoudkundige goedkeuring van de rekeningen over de	613.690,32	0,00	613.690,32
05 07 01	Conformiteitsgoedkeuring van de rekeningen over de voor	0,00	0,00	0,00
	<b>Totaal 050701</b>	<b>613.690,32</b>	<b>0,00</b>	<b>613.690,32</b>
050702	Regeling van geschillen	0,00	0,00	0,00
	<b>Totaal 050702</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
67 01 00	Goedkeuring van de ELGF rekeningen - Bestemmingsontvan	-46.378.976,11	0,00	-46.378.976,11
67 02 00	Onregelmatigheden in het kader van het ELGF - Bestemmings	-5.422.970,23	714.745,04	-4.708.225,19
67 03 00	Heffing voor melkproducten - Bestemmingsontvangsten	-45.191.933,51	0,00	-45.191.933,51
	<b>Totaal 67</b>	<b>-96.993.879,85</b>	<b>714.745,04</b>	<b>-96.279.134,81</b>
68 01 00	Tijdelijke herstructureringsheffing - Bestemmingsontvangsten	-36.477.524,16	0,00	-36.477.524,16
68 02 00	Onregelmatigheden in verband met het tijdelijke herstructu	0,00	0,00	0,00
68 03 00	Goedkeuring in verband met het tijdelijke herstructurerings	0,00	0,00	0,00
	<b>Totaal 68</b>	<b>-36.477.524,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.477.524,16</b>
	<b>Totaal Generaal</b>	<b>894.473.110,47</b>	<b>714.045,14</b>	<b>895.187.155,61</b>

AS	ELFPO	Uitgaven van 16 okt-09 t/m 15 okt-10 €	Correcties €	Definitief 2010 €
1	Verbetering van de concurrentiekracht land- bosbouwsector	14.911.735,63	-215.343,39	14.696.392,14
2	Milieu- en natuurverbetering	20.277.007,06	-2.726.430,89	17.550.576,17
3	De leefkwaliteit op het platteland en diversificatie van de platt	21.780.669,33	-268.922,81	21.511.746,52
4	Leader	8.625.191,83	0,00	8.625.191,83
5	Technische bijstand	346.873,37	0,00	346.873,37
	<b>Totaal</b>	<b>65.941.777,12</b>	<b>-3.210.696,99</b>	<b>62.731.080,53</b>
	<b>Totaal ELGF + ELFPO</b>	<b>960.414.887,59</b>	<b>-2.496.651,45</b>	<b>957.918.236,14</b>

consolidatiestaat GLB



*bijlage bij brief van mevr 185975*  
Consolidatie 2010 ELGF ELFPO

CONSOLIDATIE DEF. VERKLARING GLB 2010

Fonds	Begroting ingevuld door interimprocedure geëvalueerd 15/10/2010
ELFPO	84.036,05
ELGF	15.175.761,00
TOTAAL	15.239.847,05



*bijlage bij brief Hermeckx 18599*

## **Bijlage: Financiële correcties GLB 2010**

Besluit	Bedrag (in €)
2009/721/EU	28.244.904,49
2010/152/EU	18.134.071,62
2010/258/EU	677.834,96
Totaal	47.056.811,07

### 2009/721/EU ad € 28.244.904,49

Dit betreft een forfaitaire financiële correctie als gevolg van door de Auditdienst van Europese Commissie gesignaleerde tekortkomingen in het perceelsregistratiesysteem, de administratieve controles, de controles ter plaatse en de toepassing van sancties over de jaren 2005, 2006 en 2007 ten bedrage van € 16,63 mln.

In reactie op deze audit is een herstelplan opgesteld voor de jaren vanaf 2008, dat inmiddels grotendeels is voltooid. Deze herstelactie heeft er toe geleid dat de declaratie ELGF en ELFPO in 2010 is gecorrigeerd. Het ministerie heeft uit juridische overwegingen besloten om begunstigen te compenseren voor het bedrag dat zij zouden moeten terugbetalen op basis van het nieuwe perceelsregister. De Commissie heeft in november 2010 een vervolgaudit uitgevoerd en vastgesteld dat verbetering is doorgevoerd maar dat het systeem op onderdelen nog verbetering behoeft.

Voorts is met dit besluit een forfaitaire correctie opgelegd voor onvoldoende substitutiecontroles ter plaatse bij de uitvoer van landbouwproducten over de jaren 2001 tot en met 2003 ten bedrage van € 9,64 mln. De Douane heeft de Commissie gerapporteerd dat vanaf 2006 de substitutiecontroles conform Europese regelgeving worden uitgevoerd. (Zie ook besluit 2010/152/EU)

Tot slot betreft het besluit een financiële correctie voor overschrijding van de financiële maxima in het meerjarige programma voor de Plattelandsontwikkeling 2000-2006, veroorzaakt door onduidelijkheden in de Europese regelgeving bij tussentijdse wijzigingen in het budget ten bedrage van € 1,87 mln. Voor het nieuwe programmaperiode 2007-2013 is dit probleem opgelost doordat de regelgeving vanuit Brussel op dit punt is verhelderd.

### 2010/152/EU ad € 18.134.071,62

Dit betreft een forfaitaire correctie voor de controle op het beheer van de bedrijfsregisters voor steunbetalingen inzake de runderpremie over de jaren 2004 tot en met 2006 ad € 6,79 mln.

Voort is met dit besluit een forfaitaire correctie opgelegd voor substitutiecontroles ter plaatse bij de uitvoer van landbouwproducten over de jaren 2003 tot en met 2005 ten bedrage van € 10,41 mln. De Douane heeft de Commissie gerapporteerd dat vanaf 2006 de substitutiecontroles conform Europese regelgeving worden uitgevoerd.

Een financiële correctie voor fouten gevonden met de steekproef in de boekhoudkundige goedkeuring 2004 en 2005 van € 0,9 mln.

### 2010/258/EU ad € 677.834,96

Dit betreft de toepassing van de 50/50-regel, conform Verordening (EG) 885/2006, voor lang openstaande vorderingen per 15 oktober 2009. In het kader van de goedkeuring van de rekening 2009 is 50% van de niet geïnde bedragen over oude jaren afgedragen aan de Commissie.

## **Bijlage: Overzicht GLB lopende, nog niet afgeronde onderzoeken en eventuele correctievoorstellen**

### *a. Financiële correcties te verrekenen in 2011*

Besluit	Bedrag (in €)
2010/668/EU	29.303.218,08
Totaal	29.303.218,08

#### € 29.303.218,08

Deze forfaitaire correctie is opgelegd voor tekortkomingen in de controles betreffende de betalingen aan producenten van aardappelzetmeel over de jaren 2003 tot en met 2008 ad € 28.9 mln. Het ingeschakelde Bemiddelingsorgaan heeft de Commissie geadviseerd een lagere correctie vast te stellen (2 % van het budget i.p.v. de door de Commissie vastgestelde 10%). Het departement gaat tegen het besluit in beroep bij het Gerecht van de EU te Luxemburg. Voorts is een correctie opgelegd inzake de steunbetaling aan producenten van gedroogde voedergewassen en zaaizaad wegens tekortkomingen in de bemonstering over de jaren 2005 tot en met 2007 ad € 0,4 mln. Het ministerie gaat niet tegen dit besluit in beroep. Inmiddels zijn herstelmaatregelen genomen om herhaling van feiten te voorkomen.

### *b. Lopende onderzoeken en correctievoorstellen*

Voorstel	Bedrag (in €)
GMO Groenten en Fruit	22.691.407,91
Randvoorwaarden	6.688.195,21
Toeslagrechten	2.242.382,95
Plattelandsontwikkeling	2.018.471,00
Slachtpremie	1.547.815,00
Totaal	35.188.272,07

#### Operationele programma's marktordening Groeten en fruit (correctievoorstel € 22,7 mln)

Dit onderzoek betreft de controle op de subsidiebetalingen in de periode 2005 tot en met 2007 aan erkende telersverenigingen op meerjarige operationele programma's gericht op de verbetering van afzet, kwaliteit en milieubescherming, conform Verordening (EG) 1432/2003 en Verordening (EG) 1433/2003. De Auditdienst van de Commissie heeft een correctievoorstel gedaan van € 22,7 mln. Reden hiervan is de interpretatie van de erkenningsvoorwaarden voor telersverenigingen en de subsidiabiliteit van kosten. Hiervoor is een bemiddelingsprocedure afgerond. De Commissie neemt het advies van het bemiddelingsorgaan deels over. Het ministerie is in overleg met de Commissie over het herstel.

#### Operationele programma's marktordening Groeten en fruit (II)

Dit betreft een vervolgaudit uitgevoerd in 2009. Dit onderzoek heeft betrekking op de programmajaren 2007 en 2008.

#### Randvoorwaarden controles inkomenssteun (correctievoorstel € 6,7 mln)

Dit onderzoek betreft de controle en de toepassing van kortingen in 2006 en 2007, zoals voorgeschreven in Verordening (EG) 1782/2003 en Verordening (EG) 796/2004, op het gebied van dierenwelzijn, milieu en diergezondheid. De Auditdienst van de Commissie heeft een correctievoorstel gedaan van € 6,7 mln.

De gestarte bemiddelingsprocedure is nog niet afgerond. Een vervolgaudit over dit onderwerp staat gepland van 28 maart - 1 april 2011.

#### Vaststelling Toeslagrechten (correctievoorstel € 2,2 mln)

De Auditdienst van de Commissie heeft een correctievoorstel gedaan van € 2,2 mln. Voor de toepassing van de budgetregels voor de bedrijfstoelag in 2006 en de berekening van de toeslag voor vlas en hennep in de periode 2006 tot en met 2009, conform Verordening (EG) 795/2004 en Verordening (EG) 796/2004. Het ministerie ziet af van een bemiddelingsprocedure.

#### Controles Plattelandsontwikkeling (correctievoorstel € 2 mln)

Dit onderzoek betreft de controles op de agro-milieumaatregelen binnen het operationele programma voor Plattelandsontwikkeling Nederland 2007-2013, conform Verordening (EG) 1974/2006 en Verordening (EG) 1975/2006. De Auditdienst van de Commissie heeft een correctievoorstel gedaan van € 2 mln. voor de toepassing van controles en bijbehorende sancties in 2007 en 2008. Het ministerie ziet af van een bemiddelingsprocedure.

#### Controles slachtpremieregeling (correctievoorstel € 1,5 mln)

Dit onderzoek betreft de betalingen inkomenssteun aan houders van runderen en kalveren in 2008, conform Verordening (EG) 796/2004 en Verordening (EG) 1973/2004. De Auditdienst van de Commissie heeft op basis van een door het departement gemaakte berekening van het werkelijke risico voor het ELGF een correctievoorstel gedaan van € 1,5 mln. voor de uitvoering van de controles en de toepassing van sancties in 2007 en 2008. Het ministerie ziet af van een bemiddelingsprocedure.

#### Controles uitvoerrestituties marktordening Suiker

Dit onderzoek betreft controle op de subsidiebetalingen aan exporteurs van suiker in 2006 en 2007 conform Verordening (EG) 2913/92 en Verordening (EG) 800/1999. De Douane controleert de uitvoeraangifte als basis voor de subsidiebetalingen. Het onderzoek is nog niet afgerond.

#### Certificering rekeningen (boekjaar 2007)

Dit onderzoek betreft opmerkingen bij de boekhoudkundige goedkeuring van de declaratie ELGF over 2007, conform verordening (EG) 885/2006. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

#### Certificering rekeningen (boekjaar 2006 - 2009)

Dit onderzoek betreft de volledigheid van de verantwoording van vorderingen ten gunst van het ELGF in 2006 - 2009, conform Verordening (EG) 885/2006. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

#### Administratieve nacontroles

Deze controle betreft de toepassing van de administratieve nacontroles op subsidiebetalingen, zoals voorgeschreven in Verordening (EG) 4045/89 in 2006 op subsidievaststellingen door de NVWA (voorheen) AID. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

#### Exportrestitutie

Dit onderzoek betreft een restitutiebetaling uit 1996 inzake export van melkpoeder. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

**Bijlage: CONSOLIDATIESTAAT EVF 2009**

<b>Operationeel Programma</b>	<b>Prioritaire as</b>	<b>Gedeclareerde subsidiabele uitgaven</b>	<b>Bijdrage EVF</b>
Perspectief voor een duurzame visserij CCI:2007NL14FPO001			
	Maatregelen voor aanpassing visserijvloot	27.491.736,64	8.247.520,99
	Aquacultuur, binnervisserij, verwerken en in de handel brengen van visserij en aquaproducten	0,00	0,00
	Maatregelen van gemeenschappelijk belang	0,00	0,00
	Duurzame ontwikkeling van visserijgebieden	0,00	0,00
	Technische bijstand	0,00	0,00
<b>Totaal-generaal</b>		<b>27.491.736,64</b>	<b>8.247.520,99</b>

<b>Operationeel Programma</b>	<b>Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is</b>	<b>Bijdrage EVF</b>
Perspectief voor een duurzame visserij	0,00	0,00
<b>Totaal-generaal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bijlage: Overzicht EVF lopende nog niet afgewikkelde onderzoeken van de Europese Commissie**Systemaudit 2009

Dit onderzoek van de Europese Commissie betreft de uitvoering van de werkzaamheden van de Auditoriteit conform Verordening (EG) 1198/2006. Dit onderzoek is gestart in oktober 2010 en is nog niet afgerond.

**Bijlage: CONSOLIDATIESTAAT EFRO**

<b>Operationeel Programma</b>	<b>Prioritaire as</b>	<b>Gedeclareerde subsidiabele uitgaven</b>	<b>Bijdrage EFRO</b>
<b>OP Noord</b>	Prio 1: Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	15.854.508,36	
	Prio2: Regionaal Concurrentievermogen en werkgelegenheid	5.281.678,60	



	Prio 3: Attractieve steden	9.415.959,97	
	Prio 4: Technische bijstand	803.570,36	
<b>Subtotaal</b>		<b>31.355.717,29</b>	<b>14.208.094,79</b>
<b>OP Zuid</b>	Prio 1: Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	8.207.347,02	
	Prio2: Regionaal Concurrentievermogen en werkgelegenheid	1.927.034,71	
	Prio 3: Attractieve steden	7.380.034,93	
	Prio 4: Technische bijstand	2.393.912,75	
<b>Subtotaal</b>		<b>19.908.329,41</b>	<b>7.349.725,63</b>
<b>OP West</b>	Prio 1: Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	25.119.192,68	
	Prio2: Regionaal Concurrentievermogen en werkgelegenheid	464.607,00	
	Prio 3: Attractieve steden	21.877.864,50	
	Prio 4: Technische bijstand	38.535	
<b>Subtotaal</b>		<b>47.500.199,18</b>	<b>19.003.928,68</b>
<b>OP Oost</b>	Prio 1: Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	18.746.888,32	
	Prio2: Regionaal Concurrentievermogen en werkgelegenheid		
	Prio 3: Attractieve steden	3.195.547,88	
	Prio 4: Technische bijstand	1.111.953,00	
<b>Subtotaal</b>		<b>23.054.389,70</b>	<b>10.430.017,33</b>
<b>Totaal-generaal</b>		<b>121.818.635,58</b>	<b>50.991.766,43</b>

<b>Operationeel Programma</b>	<b>Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is</b>	<b>Bijdrage EFRO</b>
<b>OP Noord</b>	0	0
<b>OP Zuid</b>	0	0
<b>OP West</b>	0	0
<b>OP Oost</b>	0	0

## Bijlage: uitgavenstaat ESF

### Operationeel programma en uitgavenstaat

= opgaven door MA, noodzakelijk voor Finovr-SFC2007

Operational programma (uk-SFC2007)	Community	CCR: 2007NL056P0001	Versie nr. 1	Status	Decision Taken	Last Modified	2007/2007	ERB	Other
Priority	Fund	National Public	National Private	C 0,00	Total	Ratio % (1)			
1	ESF	€ 192.200.857,00	€ 273.850.986,00	€ 0,00	€ 466.051.843,00	40,00			
2	ESF	€ 182.600.802,00	€ 273.800.003,00	€ 0,00	€ 456.400.805,00	40,00			
3	ESF	€ 4.131.001.389,00	€ 623.242.710,00	€ 0,00	€ 4.754.244.099,00	41,98			
4	ESF	€ 438.200.106,00	€ 33.200.100,00	€ 0,00	€ 471.400.206,00	50,00			
Total		€ 803.002.437,00	€ 668.044.771,00	€ 0,00	€ 1.471.047.208,00	41,29			€ 0,00

Uitgavenstaat	Forums	Doelstelling	Ervoerbare-gevoelings-gevoelings (1)	Totaal uitgaven (2)	Overeenkomstige overeenstemming (3)	Percentage % (4)	EU-daal	
Priority nr								
1	Vergoeden arbeidschuld	ESF	Regionaal Compensatievervals and Employment	Totale kosten	€ 5.591.160,00	€ 5.501.160,00	40,00	€ 2.278.721,00
2	Bevorderen instelling op arbeidsmarkt	ESF	Regionaal Compensatievervals and Employment	Totale kosten	€ 57.000.140,00	€ 57.000.140,00	40,00	€ 23.120.096,00
3	Vergoeding van kosten + investeren in menselijk kapitaal	ESF	Regionaal Compensatievervals and Employment	Totale kosten	€ 41.221.213,33	€ 18.770.524,00	41,98	€ 17.296.483,07
4	Technische Bijstand	ESF	Regionaal Compensatievervals and Employment	Totale kosten	€ 18.188.332,57	€ 18.188.332,57	50,00	€ 0.004.156,28
Total-generaal				€ 120.901.683,90	€ 98.390.870,57	41,29	€ 50.787.408,95	

(1) Overheidsbijdrage of totaal (e standaard totaal) (2) TSK (3) Wordt bij berekeningsgrondslag Totale kosten niet gemaakt. (4) Wordt door SFC2007 bijgewerkt vanuit OP.

Specificatie bij uitgavenstaat: Uitsplitsing van de totale gespecificeerde subsidiebedragen uitgaven naar jaar	Bedragen van de uitgaven (in euro's)
2007	€ 20.801.762,23
2008	€ 80.862.611,05
2009	€ 0.437.216,01
2010	€ 0,00
2011	€ 0,00
2012	€ 0,00
2013	€ 0,00
2014	€ 0,00
2015	€ 0,00
Totaal-generaal 2007-2015	€ 120.901.683,90

(A) Naar jaar de uitsplitsing in deze tabel moet overeenkomen met de beslechting door de hogere instantie in het betrokken jaar. Als deze uitsplitsing niet exact kan worden vastgesteld, moet de best mogelijke raming van de uitsplitsing worden gegeven.

M. J. J. J.  
P. W. Hoofdal TR  
22/12/09

# Bijlage: geschrapte en geinde bedragen ESF

Rapportage van geschrapte en geinde bedragen en hangende verdragen - programma's van 2007-2013

Rapportage van geschrapte en geinde bedragen en hangende verdragen - programma's van 2007-2013

id: 2012-2-2009

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Omschrijving	Projectnummer	Projectnaam	Projectnummer	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam	Projectnaam
1					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal totaal					€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

- Toelichting op de tabel:
- A) Omschrijving van de maatregel
  - B) Projectnummer
  - C) Projectnaam
  - D) Projectnummer
  - E) Projectnaam
  - F) Projectnaam
  - G) Projectnaam
  - H) Projectnaam
  - I) Projectnaam
  - J) Projectnaam
  - K) Projectnaam
  - L) Projectnaam
  - M) Projectnaam
  - N) Projectnaam
  - O) Projectnaam

W1 Wynands  
 Plu Heide PK  
 22/12/09

## **Bijlage Migratiefondsen: Informatie lopend onderzoek door Europese Commissie**

Bij brief van 1 maart 2010 gericht aan de Permanente Vertegenwoordiger van Nederland heeft het Directoraat-Generaal Justitie Vrijheid en Veiligheid van de Europese Commissie gemeld dat de Europese Commissie voornemens is om een audit naar het Nederlandse beheers- en controlesysteem voor het Europees Integratiefonds uit te voeren.

De grondslag van deze audit wordt gevormd door artikel 31, eerste en tweede lid, van de Beschikking van de Raad van 25 juni 2007 tot oprichting van het Europees Fonds voor de integratie van onderdanen van derde landen voor de periode 2007 – 2013 als onderdeel van het algemeen programma "Solidariteit en beheer van de migratiestromen" (2007/435/EG, Pb. L168/18 van 28 juni 2007).

Op 4 november 2010 heeft de Europese Commissie het definitieve rapport van de audit aan Nederland toegezonden. Bij het definitieve rapport heeft de Europese Commissie een *Follow-up action plan* gevoegd. Nederland wordt daarbij uitgenodigd om binnen 4 maanden de Europese Commissie te informeren over de implementatie van de actie.

In het concept-rapport en het definitieve rapport van de audit worden de volgende 7 bevindingen genoemd:

1. Aanwijzing van de Verantwoordelijke, Certificerend en de Audit Autoriteit.
2. Onafhankelijkheid van de Audit Autoriteit van de Gedelegeerde instantie
3. Selectie- en toekenningsproces: schending van het beginsel van gelijke behandeling van alle aanvragers
4. Selectie- en toekenningsproces: ontbreken van duidelijke uitsluitingsgronden
5. Selectie- en toekenningsproces: ontbreken van een duidelijk controlespoor bij de registratie van ontvangen aanvragen
6. Ontbreken van monitoring aan projecten
7. Onvoldoende controlespoor van de controles met betrekking tot het betalingsproces

**Bijlage - Declaratiestaat Europees Integratiefonds**

**Eindverslag over de uitvoering van het jaarprogramma**

**Tabel 1: gedetailleerd financieel verslag**

Lidstaat: Nederland

Betrokken jaarprogramma: Europees Integratiefonds 2007

Prioriteit / andere acties: [...]

Situatie op: 15 december 2010

<i>(alle cijfers in euro)</i>				Geprogrammeerd door LS			Vastgelegd op het niveau van de LS			Werkelijke cijfers aanvaard door de verantwoordelijke instantie (door de begunstigden gedragen kosten en definitieve EG-bijdrage)				
Acties	Projecten	Ref. prioriteit	Ref. Specifieke prioriteit (1)	Totale geprogrammeerde kosten (a)	EG bijdrage (b)	% EG bijdrage (c = b/a)	Totale subsidiebele kosten (d)	EG bijdrage (e)	%EG bijdrage (f = e/d)	Totale subsidiebele kosten (g)	Verschuldigde EG-bijdrage (h)	% EG bijdrage (i = h/g)	EG bijdrage betaald (j)	Nog te betalen door EG/nog in te vorderen door VA (k = h-j)
Totaal Actie 1				2.205.810	1.102.905	50%	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Actie 2				500.000	250.000	50%	419.857,23	209.928,61	50%	197.044,46	18.985,31	10%	167.942,88	148.957,57
Totaal Actie 3				250.000	125.000	50%	382.919,96	191.459,96	50%	242.713,95	97.639,95	40%	153.167,97	55.528,02
Technische bijstand				143.498,19	143.498,19	100%	143.498,19	143.498,19	100%	138.147,67	138.147,67	100%	143.498,19	5.350,52
TOTAAL				3.099.308,19	1.621.403,19	52 %	946.275,38	544.886,76	58 %	577.906,08	254.772,93	44%	464.609,04	209.836,11

**Bijlage - Tabel Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten Europees Integratiefonds**

<p align="center"><b>Eindverslag over de uitvoering van het jaarprogramma</b>  <b>Tabel 2. Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten</b></p>						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: Europees Fonds voor de integratie van onderdanen van derde landen						
Situatie op: 15 december 2010						
Referentie	Jaar programma	Project	Totaal terug te vorderen bedrag	Terug te vorderen EG-bijdrage	Afgeleid van het betrokken financieel verslag (1/N)	Redenen voor de terugvordering
Actie 2	2007	<..>	-148.957,57	-148.957,57	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 3	2007	<..>	-55.528,02	-55.528,02	J	Niet subsidiabele kosten

**Bijlage 1 - Declaratiestaat Europees Buitengrenzenfonds**

**Final report on the implementation of the annual programme  
Table 1 : detailed financial report**

Member State: The Netherlands															
Annual programme concerned: EBF 2007															
Priority / other actions: 1 + 4															
Situation at: 15/12/2010															
(all figures in euros)	Actions	Projects	Ref. Priority	Ref. Specific Priority-1	Programmed by MS			Committed at the level of the MS			Actual figures accepted by the Responsible Authority (costs incurred by the beneficiaries and final EC contribution)				
					Total programmed costs (a)	EC Contribution (b)	% EC contribution (c=b/a)	Total eligible costs (d)	EC Contribution (e)	% EC contribution (f=e/d)	Total eligible costs (g)	EC contribution due (h)	% EC contribution (i=h/g)	EC contribution paid (j)	EC still to pay / to recover by the RA (k=h-j)
	Total Action 1				1.174.213,92	587.106,96	50,00%	793.545,14	396.772,57	50,00%	387.610,17	193.805,08	50,00%	204.205,72	-10.400,64
	Total Action 2				2.348.427,86	#####	75,00%	1.935.040,40	1.405.540,40	72,64%	95.501,60	71.626,20	75,00%	793.975,00	-722.348,80
	Technical assistance				209.021,45	209.021,45	100,00%	209.021,45	209.021,45	100,00%	204.314,15	204.314,15	100,00%	209.021,45	-4.707,30
	Other operations (2)	N/A													
	<b>TOTAL</b>				3.731.663,23	#####	68,53%	2.937.606,99	2.011.334,42	68,47%	687.425,92	469.745,43	68,33%	1.207.202,17	-737.456,74

**Bijlage 2 - Tabel *Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten* Europees Buitengrenzenfonds**

Final report on the implementation of the annual programme						
Table 2. List of pending recovery orders						
Member State: THE NETHERLANDS						
Fund: 2007						
Situation at: 15/12/2010						
Reference	Annual Programme	Project	Total amount to be recovered	EC contribution to be recovered	Deducted from the related financial report (Y/N)	Reasons for recovery
Action 1	2007	<..>	10.400,64	10.400,64	Y	Ineligible costs Underspending of the budget
Action 2	2007	<..>	722.348,80	722.348,80	Y	Ineligible costs Underspending of the budget