



Betreft: Nationale Verklaring 2014

Op grond van het besluit van de ministerraad d.d. 7 maart 2014, 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 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 2012 tot en met 15 oktober 2013 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 totaalbedrag van € 984.145.119 ten laste respectievelijk ten gunste van het ELGF en het ELFPO die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door het Nederlandse betaalorgaan over het begrotingsjaar 16 oktober 2012 tot en met 15 oktober 2013 opgestelde en bij de Europese 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 € 94.984.555 inzake het ELGF en het ELFPO, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door het Nederlandse betaalorgaan over het begrotingsjaar 16 oktober 2012 tot en met 15 oktober 2013 opgestelde en bij de Europese Commissie ingediende rekeningen, 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 inzake het Europees Visserijfonds (EVF) over de periode 1 juli 2012 tot en met 30 juni 2013 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, met uitzondering van de managementverificaties en certificering die de wettigheid en regelmatigheid van de betalingen borgen, welke gedeeltelijk functioneren en waarvoor nog substantiële verbeteringen nodig zijn;
2. de uitgaven en ontvangsten tot een totaalbedrag van € 19.410.856 (aandeel EVF € 4.484.397) ten laste respectievelijk ten gunste van het EVF die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 opgestelde en bij de Europese Commissie ingediende betalingsaanvragen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden, met uitzondering van een totaalbedrag van € 668.088 (3,34%) aan onregelmatige uitgaven en onder voorbehoud van een bedrag van € 7.333.665, waarover nog onzekerheid bestaat;
3. openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 130.518 (aandeel EVF € 50.137), die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Europese Commissie over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig 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 Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO) over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012, 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, met uitzondering van managementverificaties bij Managementautoriteit West die de rechtmatigheid van de betalingen aan begunstigen borgen, welke gedeeltelijk functioneren;
2. de uitgaven en ontvangsten tot een totaalbedrag van € 336.318.722 (aandeel EFRO € 142.043.848) ten laste respectievelijk ten gunste van het EFRO die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 opgestelde en bij de Europese Commissie ingediende betalingsaanvragen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van eindbegunstigen, met uitzondering van een totaalbedrag van € 14.210.800 (4,00%) aan onregelmatige uitgaven waarvan een deel (€ 248.854) door de Managementautoriteiten is gecorrigeerd voor het uitbrengen van het controleverslag, waardoor de fout is teruggebracht tot € 13.961.946 (3,93%);
3. openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 967.777 (aandeel EFRO € 504.000), die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit EFRO opgestelde en bij de Europese Commissie over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn.

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 Europees Sociaal Fonds (ESF) Doelstelling 2 2007-2013, CCI2007NL052PO001 over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012, 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 totaalbedrag van € 328.237.390 (aandeel ESF € 144.146.604) ten laste respectievelijk ten gunste van het ESF die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 opgestelde en bij de Commissie ingediende betalingsaanvragen, in de context van bovengenoemde informatie naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van eindbegunstigen, met uitzondering van 2,01% aan onrechtmatige uitgaven waarvan de werkelijk geconstateerde fouten ad € 2.267.056 door de Managementautoriteit in de betaalaanvragen zijn gecorrigeerd vóór het uitbrengen van het jaarlijks controleverslag, waardoor de foutfractie is teruggebracht tot 1,33%;
3. openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0 ten gunste van het ESF, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn.

Verklaring inzake de migratiefondsen: het Europees Vluchtelingenfonds (EVF), het Europees Terugkeerbonds (ETF), het Europese Buitengrenzenfonds (EBF) en het Europees Integratiefonds (EIF):

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 Europees Vluchtelingenfonds (EVF) 2010, Europees Terugkeerbonds (ETF) 2010, Europees Buitengrenzenfonds (EBF) 2010, en het Europees Integratiefonds (EIF) 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, met uitzondering van de in bijgaande toelichting genoemde bevindingen met betrekking tot het functioneren van het toezicht op de projecten en de vaststelling van subsidies;
2. de totale subsidiabele kosten tot een bedrag van:
 - € 5.887.164 (aandeel EVF € 3.897.708) ten laste van het Jaarprogramma EVF 2010,
 - € 6.953.995 (aandeel ETF € 3.524.685) ten laste van het Jaarprogramma ETF 2010,
 - € 2.404.508 (aandeel EBF € 1.881.796) ten laste van het Jaarprogramma EBF 2010,
 - € 3.956.667 (aandeel EIF € 1.937.359) ten laste van het Jaarprogramma EIF 2010opgestelde en door de Verantwoordelijke Autoriteit bij de Europese Commissie ingediende rekeningen (ontvangsten en uitgaven), in de context van bovengenoemde informatie naar mijn beste weten wettig, regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden behalve voor wat het volgende punt betreft:
 - o op grond van aanvullende informatie van de subsidievragen en eigen interpretatie van de regelgeving heeft het Programmasecretariaat Europese Fondsen, na afstemming met de Certificerende Autoriteit, besloten om betreffende het fonds EBF van de voorgestelde correctie van de Auditautoriteit af te wijken. De Auditautoriteit schat de gevolgen van de beperking op 6,7% en de daarmee gemoeide communautaire bijdrage is €120.966;
3. openstaande vorderingen per 1 augustus 2013 tot een totaalbedrag van:
 - € 26.268 ten gunste van het EVF, bestaande uit € 25.006 inzake jaartranche 2010 en € 1.262 inzake jaartranche 2009;
 - € 18.021 ten gunste van het ETF, bestaande uit € 18.021 inzake jaartranche 2010;
 - € 1.184.154 ten gunste van het EBF, bestaande uit € 555.459 inzake jaartranche 2010 en € 628.695 inzake jaartranche 2009;
 - € 137.025 ten gunste van het EIF, bestaande uit € 100.090 inzake jaartranche 2010 en € 36.935 inzake jaartranche 2009,naar mijn beste weten wettig, regelmatig, juist en volledig zijn.

De mij bekende lopende onderzoeken of correctievoorstellen in verband met de goedkeuring van de ingediende rekeningen door de Europese Commissie, zijn verantwoord in de bijgevoegde toelichting. De bevestigingen en eventuele punten van voorbehoud in deze verklaring zijn beperkt tot zaken van materieel belang en vloeien direct voort uit audits en laten onverlet inherente interpretatie van Europese regelgeving.

De minister van Financiën,

J.R.V.A. Dijsselbloem

Toelichting

In onderstaande tabel is een overzicht van de systeemoordelen en de foutpercentages per fonds in de Nationale Verklaring opgenomen.

	Systeemoordeel	Fout percentage	Totaal subsidiabele kosten voor NV 2014 in €
ELGF en ELFPO	Systeem functioneert.	<2% *	984.145.119
EVF	Systeem functioneert gedeeltelijk.	3,34%	19.410.856
EFRO	Systeem functioneert met uitzondering van Managementautoriteit West.	4,00%	336.318.722
ESF	Systeem functioneert.	2,01%	328.237.390
Migratiefondsen	Systeem functioneert met uitzondering van toezicht op de projecten en de vaststelling van subsidies.	EBF: 6,7% overige fondsen: <2%	19.202.334

*) Het foutenpercentage in begrotingsjaar 2013 voor ELFPO Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen komt uit op 5,19% en voor ELFPO niet Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen op 10,78%. Het totaal van deze fouten, uitgedrukt in een percentage van de aangevraagde bedragen, overschrijdt de tolerantie van 2 % voor ELFPO.

Weging en verantwoordings tolerantie

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 respectievelijk de uitvoering van het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid, het Europees Visserij Fonds, de Europese Structuurfondsen en de Migratiefondsen binnen Nederland?

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

- Uit onderzoek naar kwalitatieve aspecten blijkt dat een belangrijke tekortkoming bestaat in nationale controlesystemen en
- de hieruit voortkomende onrechtmatigheid wordt voor de betrokken deelpopulatie van de jaardeclaratie geschat op meer dan 2% (verantwoordings tolerantie) en
- het effect kon niet worden tenietgedaan door corrigerende maatregelen.

Voor balansposten geldt een verantwoordings tolerantie van 2% van het verantwoorde eindsaldo, voor zover nog niet gecorrigeerd op balansdatum.

Indien er op fondsniveau sprake is van overschrijding van de verantwoordings tolerantie wordt dit vermeld.

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 aard en omvang van financiële correcties die de Commissie kan opleggen.

Landbouwfondsen

Verklaring betaalorgaan

Het betaalorgaan Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft overeenkomstig artikel 8 van Verordening (EG) nr.1290/2005 van de Raad van 21 juni 2005 bij de over de periode 16 oktober 2012 tot en met 15 oktober 2013 bij de Europese Commissie ingediende rekeningen verklaard dat deze een waarheidsgetrouw, volledig en nauwkeurig beeld geven en dat de beheers- en controlesystemen een redelijke zekerheid bieden dat de onderliggende transacties wettig en regelmatig zijn.

Bij de controles ter plaatse bij eindbegunstigden van het ELFPO hebben de technische diensten meer fouten (ten onrechte door de eindbegunstigde geclaimde bedragen) geconstateerd dan in voorgaande jaren. Dit blijkt onder meer uit bijlagen bij de borgingsverklaring, waarin een analyse van de controlestatistieken ELGF en ELFPO is opgenomen. Hieruit blijkt dat het foutenpercentage in begrotingsjaar 2013 voor ELFPO Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen uitkomt op 5,19% en voor ELFPO niet Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen op 10,78%. Het totaal van deze fouten, uitgedrukt in een percentage van de aangevraagde bedragen, overschrijdt de tolerantie van 2%. Voor het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB) als geheel (ELFPO en ELGF samen) blijft de fout onder de tolerantie.

Verbetermaatregelen ELFPO Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen

De eerste verbeteractie heeft betrekking op de in de Subsidieregeling Agrarisch Natuurbeheer opgenomen resultaatverplichting. Niet in alle gevallen zijn de verplichte resultaten behaald: door externe invloeden kan de begunstigde namelijk te weinig sturen op resultaten. In de nieuwe Subsidieregeling Natuur- en Landschapsbeheer is daarom geen resultaatverplichting meer opgenomen. Dit zorgt ervoor dat deze fouten zich in de toekomst niet meer voordoen.

De tweede verbeteractie heeft betrekking op de regeling Probleemgebiedenvergoeding. Bij deze regeling leidt de wijze van het inwinnen van gegevens (aanvraag voor vergoeding regeling Probleemgebiedenvergoeding zonder intekening en zonder opgaaf van oppervlaktegegevens) tot afwijkingen tussen het aangevraagde perceel en de begrenzing van het probleemgebied. Met ingang van 2013 is deze werkwijze gewijzigd en moeten aanvragers de opgegeven regeling Probleemgebiedenvergoeding percelen exact intekenen in de aanvraag met vermelding van de oppervlaktegegevens.

Verbetermaatregelen ELFPO Niet Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen

Ten aanzien van het foutpercentage niet Geïntegreerd Beheers- en Controle Systeem regelingen is het aantal fouten gering en incidenteel van aard. Het betreft vooral investeringen, waarbij is gebleken dat deze niet (tijdig) zijn gerealiseerd. Omdat het hier om incidenten gaat, zijn hierop geen verbeteracties doorgevoerd.

Beoordeling Certificerende instantie

De Auditdienst Rijk heeft, in de functie van Certificerende Instantie, overeenkomstig artikel 8 van genoemde Verordening de juistheid van de verklaring van het betaalorgaan bevestigd met een controleverklaring.

Controleverklaring rechtmatigheid

De Auditdienst Rijk heeft aanvullend op de Europese voorschriften ten behoeve van het oordeel van de staatssecretaris van Economische Zaken over het ELGF en het ELFPO verklaard dat de consolidatiestaat GLB 2013 een getrouw beeld geeft van de uitgaven en de ontvangsten en dat de in de consolidatiestaat GLB 2013 verantwoorde uitgaven en ontvangsten voldoen aan de eisen van rechtmatigheid tot op het niveau van eindbegunstigden.

EVF

Verklaring Certificeringsautoriteit

De Dienst Regelingen, heeft in de functie van Certificeringsautoriteit, overeenkomstig artikel 60 van Verordening (EG) nr. 1198/2006 van de Raad van 27 juli 2006 over de periode van 1 januari

2012 tot en met 31 december 2012 bij de Europese Commissie ingediende uitgavenstaten verklaard dat deze een waarheidsgetrouw, volledig en nauwkeurig beeld geven en dat de onderliggende transacties wettig en regelmatig zijn.

Rapportage en oordeel Auditautoriteit

De Auditdienst Rijk heeft, in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 61 van genoemde Verordening over de periode van 1 juli 2012 tot en met 30 juni 2013 geoordeeld dat de beheers- en controlesystemen van de Managementautoriteit/Bemiddelende Instantie en de Certificeringsautoriteit voldoende efficiënt hebben gefunctioneerd om een redelijke mate van zekerheid te kunnen bieden omtrent de juistheid van de betaalaanvragen die bij de Europese Commissie zijn ingediend, alsmede om, bij wijze van gevolgtrekking, een redelijke mate van zekerheid te kunnen bieden omtrent de wettigheid en de regelmatigheid van de onderliggende transacties, met uitzondering van de managementverificaties en certificering, welke gedeeltelijk functioneren. Substantiële verbeteringen zijn nodig in de procedures die de wettigheid en regelmatigheid van de betalingen borgen. Hiervoor stelt de Managementautoriteit een verbeterplan op, stemt dit af met de Auditautoriteit en legt dit eind april 2014 ter instemming voor aan de Europese Commissie. De Europese Commissie heeft in afwachting van dit verbeterplan de betalingen aan de lidstaat opgeschort.

Het onderzoek van de Auditautoriteit heeft een totale fout opgeleverd van € 668.088 (3,34%). De door de Auditautoriteit geconstateerde fouten betreffen voor een groot deel fouten met betrekking tot subsidiabiliteit van loonkosten. Het gaat vooral om de beoordeling van de redelijkheid en billijkheid hiervan door de Managementautoriteit/Bemiddelende Instantie. Om risico op soortgelijke fouten in de toekomst te minimaliseren scherpst de Managementautoriteit/Bemiddelende Instantie de bestaande procedures (zoals benchmarking) aan.

Via deelname aan het Comité van Toezicht en de (directeuren-) Stuurgroep EVF monitort het ministerie de bovengenoemde verbeteracties.

In aanvulling hierop zorgen de Managementautoriteit (directie Dierlijke Agroketens en Dierenwelzijn) en uitvoerder (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland) voor aanscherping van de controles op de regelmatigheid van subsidieaanvragen. Te denken valt aan uitbreiding van checklisten en aanpassen van de controlesystematiek.

De Auditautoriteit heeft in overleg met de Europese Commissie besloten om posten die nog worden betwist (totaal € 3.223.316) buiten de berekening van de fout te laten. Daarnaast is geen rekening gehouden met een lopend onderzoek waarbij een aantal feiten nog nader moet worden onderzocht dan wel opgehelderd. Het hiermee gemoeide bedrag aan gedeclareerde uitgaven bedraagt € 4.110.349.

EVF kent een meerjarig financieringssysteem. Budgetten komen beschikbaar in zeven jaarlijkse tranches. De Managementautoriteit dient daartoe tussentijdse betalingsaanvragen in van gecontroleerde door begunstigen gemaakte en betaalde subsidiabele kosten. Na afsluiting van het programma zijn de finale betalingsaanvraag en het bijbehorende controlerapport van de Auditautoriteit de basis voor de goedkeuring van de financiële verantwoording van het programma door de Europese Commissie. Daardoor stelt de Europese Commissie dat de Auditautoriteit, bij de beoordeling van de tussentijdse betalingsaanvragen, bepaalde, reeds gecorrigeerde fouten buiten beschouwing kan laten. De Europese Commissie baseert haar jaarlijkse goedkeuring op foutpercentages na correctie van die fouten. Nederland daarentegen baseert haar jaarlijkse Nationale Verklaring op de rechtmatigheid van de jaarlijkse betalingsaanvraag.

Controleverklaring rechtmatigheid

De Auditdienst Rijk heeft aanvullend op de Europese voorschriften ten behoeve van het door de 2 van Economische Zaken af te geven oordeel EVF een controleverklaring met beperking afgegeven omdat de managementverificaties en certificering die de wettigheid en regelmatigheid van de

betalingen borgen, gedeeltelijk functioneren en de hierboven genoemde bedragen de tolerantie overschrijden.

Onder technische bijstand (prioritaire as 5) is een bedrag van € 278.784 meer gedeclareerd dan in het Operationele Programma (OP) vermelde budget van € 2.395.200. Bij de berekening van de gevraagde tussentijdse betaling is als grondslag gehanteerd de totale overheidsbijdrage vermenigvuldigd met het bijdragepercentage per prioritaire as die in het OP is opgenomen. Dit wordt met latere betalingsaanvragen gecorrigeerd.

EFRO

Verklaring Certificeringsautoriteit

De Dienst Regelingen heeft, in de functie van Certificeringsautoriteit, overeenkomstig artikel 61 van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006, over de periode van 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 bij de Europese Commissie ingediende uitgavenstaten verklaard dat deze een waarheidsgetrouw, volledig en nauwkeurig beeld geven en dat de onderliggende transacties wettig en regelmatig zijn.

Rapportage en oordeel Auditautoriteit

De Auditdienst Rijk heeft, in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 62 van genoemde Verordening, over de periode van 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 geoordeeld dat de beheers- en controlesystemen van de Managementautoriteiten Noord, Zuid, Oost en West en de Certificeringsautoriteit voldoende effectief hebben gefunctioneerd om een redelijke mate van zekerheid te kunnen bieden omtrent de juistheid van de betaalaanvragen die bij de Europese Commissie zijn ingediend, alsmede om, bij wijze van gevolgtrekking, een redelijke mate van zekerheid te kunnen bieden omtrent de wettigheid en de regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen, met uitzondering van de managementverificaties bij Managementautoriteit West welke gedeeltelijk functioneren.

De Auditautoriteit heeft een totaalbedrag van € 14.210.800 (4,00%) aan fouten geconstateerd. Doordat de Managementautoriteiten bepaalde fouten hebben gecorrigeerd voor het uitbrengen van het controleverslag, is de fout teruggebracht met € 248.854 tot € 13.961.946.

In onderstaande tabel zijn de gecorrigeerde (netto) foutpercentages in relatie tot de gedeclareerde bedragen in totaal en per Managementautoriteit opgenomen.

Structuurfonds EFRO	Foutpercentage
EFRO totaal	3,93%
EFRO Managementautoriteit West	6,86%
EFRO Managementautoriteit Zuid	0,41%
EFRO Managementautoriteit Oost	0,64%
EFRO Managementautoriteit Noord	0,21%

Het bovenstaande heeft geleid tot een controleverklaring met beperking voor Managementautoriteit West. Uit het Annual Control Rapport blijkt dat de managementverificaties die de rechtmatigheid van de betalingen aan begunstigden borgen onvoldoende functioneren en dat de onregelmatigheden voor het grootste deel betrekking hebben op bevindingen ten aanzien van externe kosten en in mindere mate ten aanzien van loonkosten en aanbestedingen. Van de bij

23 projecten geconstateerde fouten bij Managementautoriteit West met een totaalbedrag van € 10.800.000 wordt € 8.900.000 veroorzaakt door 3 projecten. Managementautoriteit West heeft in het Comité van Toezicht een aantal verbetermaatregelen met betrekking tot de managementverificaties toegezegd waardoor het risico op soortgelijke fouten in de toekomst wordt geminimaliseerd. Voorbeelden van verbetermaatregelen zijn: het tijdig en adequaat corrigeren van eigen bevindingen en het zo veel mogelijk alleen bij de Europese Commissie declareren van met begunstigden afgerekende en afgeronde projecten.

In aanvulling op de verbeteracties die Managementautoriteit West gaat nemen intensificeert het ministerie het toezicht. Periodiek overleg op MT-niveau met alle betrokken partijen binnen het ministerie en met de Auditdienst Rijk is gericht op het tijdig signaleren van problemen in de uitvoering, het tijdig nemen van maatregelen en het, indien nodig, tijdig escaleren richting ambtelijke en/of politieke top.

Tevens zullen de Managementautoriteiten in lijn met hetgeen in het convenant afgesproken is voor de periode 2014-2020 ervoor zorgen dat de bij de Europese Commissie nog in te dienen betaalaanvragen voor de resterende periode 2007-2013 per betaalaanvraag minder dan 2% fouten bevatten.

EFRO kent een meerjarig financieringssysteem. Budgetten komen beschikbaar in zeven jaarlijkse tranches. De Managementautoriteiten dienen daartoe tussentijdse betalingsaanvragen in van gecontroleerde door begunstigden gemaakte en betaalde subsidiabele kosten. Na afsluiting van het programma zijn de finale betalingsaanvraag en het bijbehorende controlerapport van de Auditautoriteit de basis voor de goedkeuring van de financiële verantwoording van het programma door de Europese Commissie. Daardoor stelt de Europese Commissie dat de Auditautoriteit, bij de beoordeling van de tussentijdse betalingsaanvragen, bepaalde, reeds gecorrigeerde fouten buiten beschouwing kan laten. De Europese Commissie baseert haar jaarlijkse goedkeuring dus op foutpercentages na correctie van die fouten. Nederland daarentegen baseert haar jaarlijkse Nationale Verklaring op de rechtmatigheid van de jaarlijkse betalingsaanvraag.

Controleverklaring rechtmatigheid

De Auditdienst Rijk heeft, aanvullend op de Europese voorschriften ten behoeve van de door de staatssecretaris van Economische Zaken af te geven oordeel EFRO, verklaard dat de consolidatiestaat EFRO 2012 een getrouw beeld geeft van de uitgaven en de ontvangsten en dat de in de consolidatiestaat EFRO 2012 verantwoorde uitgaven en ontvangsten met uitzondering van de bovengenoemde bedragen voldoen aan de eisen van rechtmatigheid tot op het niveau van eindbegunstigden. Dit resulteert in een controleverklaring met beperking. De Auditdienst Rijk heeft geconstateerd dat de toegestane foutfractie van 2% is overschreden met 2% (totale fout 4%). De fouten zijn na 2012 door de Managementautoriteiten voor een klein gedeelte gecorrigeerd, waardoor het foutenpercentage is teruggebracht naar 3,93%.

ESF

Certificaat om tussentijdse betaling Europese Commissie d.d. 21 december 2012

De Dienst Regelingen, heeft in de functie van Certificeringsautoriteit, overeenkomstig artikel 61 van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 27 juli 2006 over de periode van 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 bij de Europese Commissie ingediende uitgavenstaten verklaard dat de beheersmaatregelen van de Managementautoriteit voldoende effectief zijn en een redelijke zekerheid bieden omtrent de wettigheid en regelmatigheid van onderliggende transacties.

Rapportage Auditautoriteit

De Auditdienst Rijk heeft in de functie van Auditautoriteit geoordeeld dat het beheers- en controlesysteem over de periode van 1 juli 2012 tot en met 30 juni 2013, dat is ingesteld voor het Operationeel Programma ESF Doelstelling 2 2007-2013, CCI2007NL052PO001, beantwoordt 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 Europese Commissie en

voldoende effectief heeft gefunctioneerd om een redelijke mate van zekerheid te kunnen bieden omtrent de juistheid van de betaalaanvragen die bij de Europese Commissie zijn ingediend, alsmede om, bij wijze van gevolgtrekking, een redelijke mate van zekerheid te kunnen bieden omtrent de wettigheid en de regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen.

Controleverklaring rechtmatigheid

De Auditdienst Rijk heeft in de functie van Auditautoriteit aanvullend verklaard dat de bij de Europese Commissie in 2012 gedeclareerde uitgaven tot op het niveau van eindbegunstigden, alsmede het door de Europese Commissie berekende en uitbetaalde subsidiebedrag in alle materiële opzichten wettig en regelmatig zijn op basis van de geldende Europese en nationale wet- en regelgeving, met uitzondering van 2,01% aan onrechtmatige uitgaven waarvan de werkelijk geconstateerde fouten ad € 2.267.056 door de Managementautoriteit in de betaalaanvragen zijn gecorrigeerd vóór het uitbrengen van het jaarlijks controleverslag, waardoor de foutfractie is teruggebracht tot 1,33%. Deze netto foutfractie is basis voor het aan de Europese Commissie af te geven jaarlijkse oordeel uit hoofde van artikel 62, lid 1, onder d), punt ii), van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 en artikel 18, lid 2, van de Verordening (EG) nr. 1828/2006. Dit oordeel is goedkeurend.

De geringe overschrijding van de 2% norm wordt voornamelijk veroorzaakt door vijf in 2012 gedeclareerde projecten van de Stichting Opleidingsfonds Groothandel. In totaal gaat het om gedeclareerde uitgaven ad € 10.349.207. De in deze massa geconstateerde fout bedraagt € 1.646.624. Deze fout is voor een substantieel deel (€ 1.236.499) veroorzaakt doordat bij twee uitvoerders opleidingskosten op foutieve wijze zijn verantwoord. De totaal geconstateerde fout ad € 1.646.624 is gecorrigeerd in de laatste betaalaanvraag van 2013. Zonder Stichting Opleidingsfonds Groothandel is sprake van een bruto foutfractie van 1,51%.

De Managementautoriteit zal nagaan wat de gevolgen zijn van deze bevindingen voor toekomstige betaalaanvragen van Stichting Opleidingsfonds Groothandel gerelateerde projecten, alsmede nagaan in welke mate deze bevindingen en mogelijke overfinanciering van toepassing zijn op de voor de genoemde vijf projecten reeds eerder, vóór 2012, gedeclareerde uitgaven. De Auditautoriteit zal de toereikendheid van de werkzaamheden van de Managementautoriteit beoordelen. Voorts heeft de Managementautoriteit het voorschotbeleid aangescherpt: zo is voor de Actie E (duurzame inzetbaarheid sectoren) expliciet de mogelijkheid van voorschotten geschrapt en wordt bij andere voorschotverzoeken, mede afhankelijk van een risicobeoordeling, gekeken naar de mate van projectrealisatie tot dan toe, de liquiditeitsprognose. Voor de nieuwe ESF-periode gaat de Managementautoriteit werken met een beperkter aantal vaste aanvragers en eenvoudig controleerbare projecten. Hierdoor is meer sturing aan de voorkant mogelijk.

Migratiefondsen

Auditautoriteit

Onder Auditautoriteit wordt verstaan de instantie genoemd in artikel 25, lid 1, aanhef en sub c van de beschikking nr. 573/2007/EG van het Europees Parlement en de Raad van 23 mei 2007 tot instelling van het EVF voor de periode 2008-2013 en in de dienovereenkomstige beschikkingen tot instelling van het ETF en het EBF. Voor EIF wordt onder Auditautoriteit verstaan de instantie genoemd in artikel 23, lid 1, aanhef en sub c van de beschikking nr. 2007/435/EG van de Raad van 25 juni 2007 tot instelling van het EIF.

Uitvoering Migratiefondsen

De staatssecretaris van Veiligheid en Justitie is sedert de vorming van het huidige kabinet verantwoordelijk voor het beheer van het EVF, het ETF en het EBF in Nederland, de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is sedertdien verantwoordelijk voor het EIF. De gedeclareerde uitgaven hebben betrekking op de Jaarprogramma's 2010 van deze fondsen. De subsidiabiliteitsperiode van deze Jaarprogramma's loopt van 1 januari 2010 tot en met 30 juni 2012.

Te late indiening jaarverslag 2010

De datum waarop de jaarverslagen 2010 hadden moeten worden ingediend is 31 maart 2013. De datum van 31 maart 2013 is niet gehaald door een aantal redenen. De directies Migratiebeleid (voor EBF, ETF en EVF) en Integratie en Samenleving (voor EIF) hebben er als Verantwoordelijke Autoriteit voor gekozen om aanvragers maximaal ruimte te geven voor de uitvoering van hun project. Daardoor was er beperkt tijd voor de controlerende instanties om hun werkzaamheden af te ronden. Vanaf de jaartranche 2012 is de ruimte voor subsidieontvangers met zes weken ingekort door een aanpassing in de Algemene Voorwaarden van de fondsen EBF, ETF, EVF en EIF. Verder had de Verantwoordelijke Autoriteit te maken met achterstanden uit het verleden. Deze achterstanden zijn weggewerkt ten koste van personele capaciteit in 2012. Daarnaast hebben een aantal organisatorische veranderingen plaatsgevonden waaronder een verhuizing van de Verantwoordelijke Autoriteit en de Gedelegeerde Instantie.

De jaarverslagen voor EBF, ETF en EVF zijn op 14 augustus 2013 ingediend bij de Europese Commissie. Het jaarverslag voor EIF is op 30 augustus 2013 ingediend bij de Europese Commissie. Dit was vóór de door de Commissie gestelde decommitteringsdeadline.

Vanaf 1 januari 2014 is het Agentschap SZW aangesteld als Gedelegeerde Instantie voor de Migratiefondsen. De Verantwoordelijke Autoriteit beoogt hiermee te profiteren van synergievoordelen in de uitvoering van de fondsen omdat het Agentschap SZW momenteel Managementautoriteit is voor het ESF.

Auditonderzoek Europese Commissie

In het voorjaar van 2012 heeft de Europese Commissie een post-audit uitgevoerd op het EVF en het EBF waarbij het systeem is onderzocht en ook enkele projectaudits zijn uitgevoerd op projecten van de jaartranches 2007 en 2008. Op 27 augustus 2012 heeft de Europese Commissie een conceptrapport toegezonden waarop uitvoerig is gereageerd bij brief van 15 oktober 2012. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een korting van € 9.290 voor EVF 2008 en een voorlopige korting van € 14.871 voor EBF 2007 en 2008. Deze is per brief aan de Verantwoordelijke Autoriteit bekend gemaakt per 11 december 2013. De post-audit van de Europese Commissie op het EBF is nog niet afgesloten vanwege een lopende discussie. Deze discussie wordt momenteel binnen de Europese Commissie gevoerd.

Daarnaast heeft de Europese Commissie ook in het voorjaar van 2012 een post-audit uitgevoerd op het EIF waarbij het systeem is onderzocht en ook enkele projectaudits zijn uitgevoerd op projecten van de jaartranche 2007. Op 27 augustus 2012 heeft de Europese Commissie een conceptrapport toegezonden waarop uitvoerig is gereageerd bij brief van 15 oktober 2013. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een (beperkte) korting van € 1.837 voor EIF 2007. Deze is per brief aan de Verantwoordelijke Autoriteit bekend gemaakt per 11 december 2013.

Opmerkingen Auditautoriteit bij deze fondsen

De controle van de Auditautoriteit van het fonds EBF heeft geleid tot een verklaring met beperking. De gevolgen van de beperkingen worden door de AA geschat op 6.7% van het totaalbedrag aan gedeclareerde uitgaven. De daarmee gemoeide communautaire bijdrage is € 120.996.

De verklaring met beperking is ontstaan door interpretatieverschillen van de regelgeving tussen de Audit Autoriteit en de Verantwoordelijke Autoriteit. Na afstemming met de Certificerende Autoriteit heeft de Verantwoordelijke Autoriteit op advies van het Programmasecretariaat Europese Fondsen besloten om van de voorgestelde correctie van de Auditautoriteit ad € 344.247 een bedrag van € 161.328 als subsidiabel aan te merken. De Auditautoriteit is na indiening van de jaarverantwoording 2010 in overleg getreden met beide instanties om de interpretatieverschillen te bespreken.

Uit de rapportage van de Auditautoriteit bij de jaarverslagen 2010 blijkt een aantal bevindingen ten aanzien van het beheerssysteem in jaartranche 2010, deze bevindingen dateren uit voorgaande jaren. Naar aanleiding van de audits over de jaartranche 2008 en 2009 zijn al de nodige

maatregelen getroffen. De resultaten van de maatregelen zullen stapsgewijs zichtbaar worden in de huidige jaartranches.

Maatregelen

In 2012 is een planningstool in gebruik genomen voor het plannen van monitorbezoeken op de projecten.

Conceptvaststellingen worden sinds de vaststellingen voor de jaartranche 2010 altijd en uitgebreid gecontroleerd door een tweede medewerker. De interne controles worden uitgevoerd op basis van de "checklist interne controle" en op deze wijze in de projectdossiers vastgelegd.

Per 1 december 2012 is extra personeel aangetrokken om achterstanden in de verlening van toekenningsbeschikkingen weg te werken en kwaliteitsverbeteringen door te voeren. Vanaf jaartranche 2011 zijn alle dossiers gedigitaliseerd en voorzien van een inhoudsopgave.

Bovenstaande werkwijze is voor het eerst volledig toegepast in de jaartranche 2013. Indien dit niet voldoende blijkt te zijn zullen er direct nadere maatregelen worden genomen.

Bijlagen bij de Nationale Verklaring

Bijlage 1: Consolidatiestaat GLB 2013

Bijlage 2: Overzicht correctiebesluiten, - voorstellen en lopende onderzoeken GLB 2013

Bijlage 3: Consolidatiestaat EVF 2012

Bijlage 4: Overzicht correctiebesluiten, -voorstellen en lopende onderzoeken EVF 2012

Bijlage 5: Consolidatiestaat EFRO 2012

Bijlage 6: Overzicht correctiebesluiten, -voorstellen en lopende onderzoeken EFRO 2012

Bijlage 7: Consolidatiestaat ESF 2012

Bijlage 8: Overzicht correctiebesluiten, -voorstellen en lopende onderzoeken ESF 2012

Bijlage 9: Gedetailleerd financieel verslag EVF 2010

Bijlage 10: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten EVF

Bijlage 11: Gedetailleerd financieel verslag ETF 2010

Bijlage 12: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten ETF

Bijlage 13: Gedetailleerd financieel verslag 2010 EBF

Bijlage 14: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten EBF

Bijlage 15: Gedetailleerd financieel verslag EIF 2010

Bijlage 16: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten EIF 2010

Bijlage 1: Consolidatiestaat GLB 2013

Hoofdstuk	ELGF	Uitgaven van 16-okt-12 t/m 15-okt-13 €	Correcties €	Definitief 2013 €
05 02 01	Granen	0,00	0,00	0,00
05 02 02	Rijst	0,00	0,00	0,00
05 02 03	Restituties voor niet in bijlage 1 genoemde producten	1.649.048,67	0,00	1.649.048,67
05 02 04	Voedselprogramma's	0,00	0,00	0,00
05 02 05	Suiker	3.332,50	0,00	3.332,50
05 02 06	Olijfolie	0,00	0,00	0,00
05 02 07	Vezelgewassen	148.511,76	0,00	148.511,76
05 02 08	Groenten en fruit	76.029.204,35	0,00	76.029.204,35
05 02 09	Producten van de wijnbouwsector	0,00	0,00	0,00
05 02 10	Afzetbevordering	3.033.463,14	0,00	3.033.463,14
05 02 11	Overige plantaardige producten / overige maatregelen	0,00	0,00	0,00
05 02 12	Melk en zuivelproducten	3.118.048,23	0,00	3.118.048,23
05 02 13	Rundvlees	184.725,04	0,00	184.725,04
05 02 14	Schapen- en geitenvlees	0,00	0,00	0,00
05 02 15	Varkensvlees, eieren, pluimvee, producten van de bijenteelt en andere dierlijke producten	320.064,96	0,00	320.064,96
05 02 16	Fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie	0,00	0,00	0,00
	Totaal 0502	84.486.398,65	0,00	84.486.398,65
05 03 01	Ontkoppelde rechtstreekse steun	806.313.253,64	0,00	806.313.253,64
05 03 02	Andere rechtstreekse steun	16.637.601,75	0,00	16.637.601,75
05 03 03	Extra steunbedragen	0,00	0,00	0,00
	Totaal 0503	822.950.855,39	0,00	822.950.855,39
05 04 01	Financiering van plattelandsontwikkeling via het EOGFL, afdeling Garantie - Programmeringsperiode 2000-2006	0,00	0,00	0,00
	Totaal 0504	0,00	0,00	0,00
05 07 01 06	Boekhoudkundige goedkeuring van de rekeningen over de voorgaande begrotingsjaren met betrekking tot gedeelde beheersuitgaven in het kader van het EOGFL, afdeling Garantie (vorige maatregelen), en van het ELGF	-1.792.442,75	0,00	-1.792.442,75
05 07 01 07	Conformiteitsgoedkeuring van de rekeningen over de voorgaande begrotingsjaren met betrekking tot gedeelde beheersuitgaven in het kader van het EOGFL, afdeling Garantie (vorige maatregelen), en van het ELGF	0,00	0,00	0,00
	Totaal 050701	-1.792.442,75	0,00	-1.792.442,75
05 07 02	Regeling van geschillen	0,00	0,00	0,00
	Totaal 050702	0,00	0,00	0,00
67 01 00	Goedkeuring van de ELGF rekeningen - Bestemmingsontvangsten	-688.510,00	0,00	-688.510,00
67 02 00	Onregelmatigheden in het kader van het ELGF - Bestemmingsontvangsten	-4.652.486,00	1.143.848,28	-3.508.637,72
67 03 00	Heffing voor melkproducten - Bestemmingsontvangsten	-16.853.989,85	79.092,11	-16.774.897,74
	Totaal 67	-22.194.985,85	1.222.940,39	-20.972.045,46
68 01 00	Tijdelijke herstructureringsheffing - Bestemmingsontvangsten	0,00	0,00	0,00
68 02 00	Onregelmatigheden in verband met het tijdelijke herstructureringsfonds - Bestemmingsontvangsten	0,00	0,00	0,00
68 03 00	Goedkeuring in verband met het tijdelijk	0,00	0,00	0,00

	herstructureringsfonds - Bestemmingsontvangsten			
	Totaal 68	0,00	0,00	0,00
	Totaal Generaal	883.449.825,44	1.222.940,39	884.672.765,83
AS	ELFPO	Uitgaven van 16-okt-12 t/m 15-okt-13 €	Correcties €	Definitief 2013 €
1	Verbetering van de concurrentiekracht land- en bosbouwsector	18.287.566,79	-63.994,18	18.223.572,61
2	Milieu- en natuurverbetering	31.296.201,79	-279.918,14	31.016.283,65
3	De leefkwaliteit op het platteland en diversificatie van de plattelandseconomie	22.499.090,43	118.632,50	22.617.722,93
4	Leader	9.700.655,03	0,00	9.700.655,03
	Technische bijstand	291.331,79	0,00	291.331,79
	Health Check	17.651.205,78	-28.419,00	17.622.786,78
	Totaal	99.726.051,61	-253.698,82	99.472.352,79
	Totaal ELGF + ELFPO	983.175.877,05	969.241,57	984.145.118,62
	Fonds	Bedrag waarvoor inningprocedure gaande € (saldo 15/10/2013)		
	ELFPO	339.783,58		
	ELGF	94.644.771,28		
	TOTAAL	94.984.554,86		

Bijlage 2: Overzicht correctiebesluiten, - voorstellen en lopende onderzoeken GLB 2013

De Europese Commissie kan op grond van artikel 11 van Verordening (EG) Nr. 885/2006 financiële correcties opleggen als zij op grond van onderzoeken door de eigen Auditdienst concludeert dat EU-regelgeving niet op de juiste wijze door de lidstaat is geïnterpreteerd en/of uitgevoerd. In de loop van deze onderzoeken kan de Auditdienst van de Europese Commissie correctievoorstellen doen die de Europese Commissie, eventueel gehoord het bemiddelingsorgaan, al dan niet overneemt. De lidstaat kan bij het Gerecht van de EU een procedure starten tegen een correctiebesluit.

1. Ontvangen correctiebesluiten in (kalenderjaar) 2013

De Europese Commissie heeft de volgende financiële correctie opgelegd, waarvan de betaling in de consolidatiestaat is verwerkt:

Correctiebesluit		
Periode		Bedrag (in €)
2013/123/EU: Hommels en bijen	2010	688.510,00
Totaal		688.510,00

Hommels en bijen: dit betreft de niet door de Europese Commissie geaccepteerde subsidiebetalingen voor de inzet van hommels en bijen bij bestuiving van gewassen. Hierop zijn corrigerende maatregelen genomen, waaronder terugvordering van steun.

Van de Europese Commissie zijn de volgende correctiebesluiten ontvangen, waarvan de betalingen nog niet zijn verwerkt:

Correctiebesluit		
Periode		Bedrag (in €)
2013/763/EU: Perceelsregistratie	2008-2010	29.941.195,69
2013/763/EU: Debiteuren 2006-2009		5.277.577,43
Totaal		35.218.773,12

- *Perceelsregistratie:* Nederland en de Europese Commissie hebben overeenstemming bereikt over een door de Nederlandse autoriteiten berekende correctie voor 2008, 2009 en 2010 van € 29.941.195,69.
- *Debiteuren:* dit betreft het naar het oordeel van de Commissie ten onrechte niet in rekening brengen van wettelijke rente bij achterstallige vorderingen. Nederland deelt het besluit van de EC niet en zal deze zaak daarom voorleggen aan het Gerecht van de EU.

De staatssecretaris van Economische Zaken heeft met brief van 20 december 2013¹ de Tweede Kamer over deze 2 correctiebesluiten geïnformeerd.

¹ Tweede Kamer, vergaderjaar 2012-2013, nummer 21501-32-762.

2. Lopende beroepsprocedures

Tegen de volgende correctiebesluiten is in voorgaande jaren een procedure bij het Gerecht van de EU gestart:

Correctiebesluit Periode	Bedrag (in €)
2010/668/EU: Aardappelzetmeel 2003-2008	28.947.149,31
2011/244/EU: Groenten en Fruit 2005-2008	22.691.407,79
Totaal	51.638.557,10

- *Aardappelzetmeel*: deze correctie, betaald in 2011, betreft subsidiebetalingen aan producenten van aardappelzetmeel in de periode 2003 tot en met 2008;
- *Groenten en Fruit*: deze correctie, betaald in 2011, betreft subsidiebetalingen aan erkende telerverenigingen in de periode 2005 tot en met 2008. Nederland is in 2013 door het Gerecht van de EU in het ongelijk gesteld en is tegen deze uitspraak in beroep gegaan.

3. Ontvangen correctievoorstellen

Van de Europese Commissie is in (kalenderjaar) 2013 het volgende correctievoorstel ontvangen:

Correctievoorstel Periode	Bedrag (in €)
Randvoorwaarden 2009-2011	6.002.328,79
Totaal	6.002.328,79

Randvoorwaarden 2009-2011: dit betreft de controle door de lidstaten op de naleving van randvoorwaarden (*cross compliance*) op het domein van dierenwelzijn, diergezondheid en milieu door begunstigen. Het ministerie is over het voorstel een bemiddelingsprocedure gestart bij het Bemiddelingsorgaan van de Europese Commissie.

4. Lopende onderzoeken

Met betrekking tot de volgende lopende onderzoeken door de EC is (nog) geen correctievoorstel ontvangen:

- *Exportrestitutie Melkpoeder 1997-2000*: dit betreft één restitutiebetaling inzake export van melkpoeder;
- *Groenten en Fruit 2007-2011*: naar aanleiding van audits van de Europese Commissie in 2009 en 2011 en een in 2012 door het Nederlandse betaalorgaan uitgevoerde risicoanalyse is het noodzakelijk gebleken om de beoordeling van de erkenningen van alle telersverenigingen opnieuw te bezien. De Tweede Kamer is hierover met brief van 21 januari 2013² geïnformeerd. Deze herbeoordeling is naar verwachting in het voorjaar 2014 afgerond;
- *Plattelandsontwikkeling 2007-2013*: dit betreft de toepassing van de controles op de naleving van de agro-milieu bepalingen;

² Tweede Kamer, vergaderjaar 2012–2013, 33 400 XIII, nr. 66.

- *Certificering 2011*: dit betreft de afwikkeling van de door de Certificerende Instantie over 2011 gerapporteerde fouten in de rekening van de (voormalige) betaalorganen Dienst Regelingen en Dienst Landelijk Gebied;
- *Erkenning en certificering Betaalorgaan Dienst Landelijk Gebied 2011*: dit betreft de erkenning en de certificering van de controle- en beheerssysteem van het (voormalige) betaalorgaan Dienst Landelijk Gebied;
- *Certificering 2012*: dit betreft de afwikkeling van de door de Certificerende Instantie over 2012 gerapporteerde fouten in de rekening van het (voormalige) betaalorgaan Dienst Landelijk Gebied.

Bijlage 3: Consolidatiestaat EVF 2012

De consolidatiestaat EVF 2012 is gebaseerd op de betalingsaanvragen van de Certificeringsautoriteit, die zijn gecontroleerd door de Auditautoriteit.

Operationeel Programma	Prioritaire as	Gedeclareerde subsidiabele uitgaven	Bijdrage EVF
Perspectief voor een duurzame visserij CCI:2007NL14FPO001			
	1. Maatregelen voor aanpassing visserijvloot	2.430.774,15	195.532,04
	2. Aquacultuur, binnervisserij, verwerken en in de handel brengen van visserij en aquaproducten	5.872.499,60	1.047.673,44
	3. Maatregelen van gemeenschappelijk belang	5.080.118,95	1.503.237,66
	4. Duurzame ontwikkeling van visserijgebieden	3.324.291,22	672.635,95
	5. Technische bijstand	2.703.172,17	1.065.317,82
Totaal-generaal		19.410.856,09	4.484.396,91

Operationeel Programma	Bedrag waarvoor inningprocedure gaande is	Bijdrage EVF
Perspectief voor een duurzame visserij	130.517,61 ³	50,136,98

³Van dit bedrag betreft € 122.088,67 een faillissement. Omdat de procedure voor oninbare vorderingen nog niet was afgerond op 31 december 2012 maakt dit bedrag onderdeel uit van de consolidatiestaat.

Bijlage 4: Overzicht correctiebesluiten, -voorstellen en lopende onderzoeken EVF 2012

Correctievoorstellen en –besluiten

Er is geen sprake van correctievoorstellen en/of –besluiten.

Betalingstop

Substantiële verbeteringen zijn nodig in de procedures die de wettigheid en regelmatigheid van de betalingen borgen. Hiervoor stelt de Managementautoriteit een verbeterplan op, stemt dit af met de Auditautoriteit en legt dit eind april 2014 ter instemming voor aan de Europese Commissie. De Europese Commissie heeft in afwachting van dit verbeterplan de betalingen aan de lidstaat opgeschort.

Bijlage 5: Consolidatiestaat EFRO 2012

De Consolidatiestaat EFRO 2012 is gebaseerd op de betalingsaanvragen van de Certificeringsautoriteit, die zijn gecontroleerd door de Auditautoriteit.

Operationeel Programma	Prioritaire as	Gedeclareerde subsidiabele uitgaven	Bijdrage EFRO
Noord CCI:2007NL162PO001			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	42.002.402,15	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	16.425.107,50	
	Attractieve steden	10.896.063,54	
	Technische bijstand	-312.600,00	
Subtotaal Noord		69.010.973,19	31.773.369,50
Oost CCI:2007NL162PO004			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	30.199.289,05	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	28.044.249,76	
	Attractieve steden	4.831.027,98	
	Technische bijstand	1.586.125,59	
Subtotaal Oost		64.660.692,38	29.176.587,37
Zuid CCI:2007NL162PO003			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	- 833.978,71	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	12.625.016,49	
	Attractieve steden	291.550,16	
	Technische bijstand	- 0,36	
Subtotaal Zuid		12.082.587,58	4.611.149,39
West CCI:2007NL162PO002			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	99.055.177,54	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	29.241.559,74	
	Attractieve steden	59.698.232,89	
	Technische bijstand	2.569.498,52	
Subtotaal West		190.564.468,69	76.482.741,61
Totaal-generaal		336.318.721,84	142.043.847,87

Operationeel Programma	Bedrag waarvoor inningprocedure gaande is	Bijdrage EFRO
Noord	967.777,03	504.000,00
Zuid	0,00	0,00
West	0,00	0,00
Oost	0,00	0,00

Bijlage 6: Overzicht correctiebesluiten-, voorstellen en lopende onderzoeken EFRO 2012

Er is geen sprake van correctievoorstellen, -besluiten en lopende onderzoeken.

Bijlage 7: Consolidatiestaat ESF 2012

Operationeel Programma ESF 2007-2013

Referentienummer: CCI2007NL052PO001

Doelstelling: Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid

Prioritaire as	Totale uitgaven t/m 2012	Totale uitgaven t/m 2011	Uitgaven 2012
	€	€	€
1. Vergroten arbeidsaanbod	129.401.678	39.882.680	89.518.998
2. Bevorderen insluiting op arbeidsmarkt	325.572.634	222.605.981	102.966.653
3. Vergroten aanpassingsvermogen en investeren in menselijk kapitaal	313.520.399	197.626.683	115.893.716
4. Technische bijstand	66.103.857	46.245.834	19.858.023
Totaal	834.598.568	506.361.178	328.237.390

Prioritaire as	Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is
	€
Vergroten arbeidsaanbod	0,00
Bevorderen insluiting op arbeidsmarkt	0,00
Vergroten aanpassingsvermogen en investeren in menselijk kapitaal	0,00
Technische bijstand	n.v.t.

Bijlage 8: Overzicht correctiebesluiten, -voorstellen en lopende onderzoeken ESF 2012

Correctievoorstellen en –besluiten:

Over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012 hebben geen correctievoorstellen door de Europese Commissie plaatsgevonden.

Bekende lopende onderzoeken Europese Rekenkamer en Europese Commissie

In 2012 heeft de Europese Rekenkamer een door de Commissie op 1 februari 2012 verrichte betaling aan de lidstaat Nederland gecontroleerd. Beoordeling heeft plaatsgevonden van de wettigheid en regelmatigheid van een zevental gedeclareerde projecten en de in die betaling opgenomen technische bijstand. Het onderzoek is afgerond. De bevindingen waren niet materieel van aard.

In 2013 is er door DG Employment een melding bij het Office Européen de la Lutte Antifraude (OLAF) gedaan samenhangend met de SOG gerelateerde projecten. In februari 2014 hebben de Management- en Auditautoriteit gezamenlijk ook een OLAF melding gedaan. OLAF heeft inmiddels een zaak geopend. Het door de Auditautoriteit opgestelde auditrapport inzake de Stichting Opleidingsfonds Groothandel is als input voor deze zaak door DG Employment aan OLAF verstrekt.

Bijlage 9: Gedetailleerd financieel verslag EVF 2010

Lidstaat: Nederland

Betrokken Nederlandse Jaarprogramma: Europees Vluchtelingenfonds 2010

Prioriteit / andere acties: [...]

Situatie op: 1 augustus 2013

<i>(alle cijfers in euro)</i>				Geprogrammeerd door LS <small>(zoals in het door de Commissie goedgekeurde jaarprogramma)</small>			Vastgelegd op het niveau van de LS			Werkelijke cijfers aanvaard door de verantwoordelijke instantie <small>(door de begunstigde gedragen kosten en definitieve EG-bijdrage)</small>					
Acties	Projecten	Ref. prioriteit	Ref. specifieke prioriteit (1)	Totale geprogrammeerde kosten (a)	EG bijdrage (b)	% EG - bijdrage (c=b/a)	Totale subsidiabele kosten (d)	EG - bijdrage <e>	% EG - bijdrage (f=e/d)	Totale subsidiabele kosten (g)	EG - bijdrage (h)	% EG - bijdrage (i=h/g)	Bijdrage van derden (j)	Door het project gegenereerde ontvangsten (k)	Betaling/Terugvordering over te maken door verantwoordelijke instantie (l)
Actie 1	project 1: IND-ORIMA	1					1.300.789,19	649.989,19	49,97%	1.300.789,19	649.989,19	49,97%	0,00	0,00	324.994,59
Total Actie 1				1.340.000,00	670.000,00	50,00%	1.300.789,19	649.989,19	49,97%	1.300.789,19	649.989,19	49,97%	0,00	0,00	324.994,59
Actie 2	project 1: COA - Kind in de Opvang	1	1				2.386.420,49	1.789.814,88	75,00%	2.186.090,45	1.639.567,84	75,00%	0,00	0,00	830.160,40
	project 2: ASKV - ZAPP	1	1				365.468,43	278.930,75	75,00%	338.303,12	253.118,39	74,82%	85.184,73	0,00	29.973,78
	project 3: COA - Reception Experts Team, 2e fase	1					533.345,00	266.672,50	50,00%	556.332,69	266.672,50	47,93%	0,00	0,00	133.336,25
Total Actie 2				3.252.000,00	2.301.000,00	70,76%	3.285.233,92	2.335.418,13	70,95%	3.080.726,26	2.159.358,73	70,09%	85.184,73	0,00	993.470,43
Actie 3	project 1: VON - Changemakers#0, 2e fase	1					406.091,59	166.115,57	40,91%	404.985,51	164.896,51	40,72%	240.089,00	0,00	32.004,05
Total Actie 3				415.500,00	175.500,00	42,24%	406.091,59	166.115,57	40,91%	404.985,51	164.896,51	40,72%	240.089,00	0,00	32.004,05
Actie 4	project 1: UAF - Hervestiging van hoger opgeleide vluchtelingen, 2e fase	3					348.172,65	174.086,32	50,00%	351.286,00	174.086,32	49,56%	0,00	0,00	26.416,32
Total Actie 4				380.174,72	190.087,36	50,00%	348.172,65	174.086,32	50,00%	351.286,00	174.086,32	49,56%	0,00	0,00	26.416,32
Technische bijstand				283.399,05	283.399,05	100,00%	283.399,05	283.399,05	100,00%	269.377,24	269.377,24	100,00%	0,00	0,00	0,00
Andere activiteiten (1) (Hervestigers)				660.000,00	660.000,00	100,00%	660.000,00	660.000,00	100,00%	480.000,00	480.000,00	100,00%	0,00	0,00	0,00
TOTAAL				6.331.073,77	4.279.986,41	67,60%	6.283.686,40	4.269.008,26	67,87%	5.887.164,20	3.897.707,99	66,21%	325.273,73	0,00	1.376.885,39

Bijlage 10: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten EVF

Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: Europees Vluchtelingenfonds						
Situatie op: 1 augustus 2013						
Referentie	Jaarprogramma	Project	Totaal terug te vorderen bedrag	Terug te vorderen EG-bijdrage	Afgeleid van het betrokken financieel verslag (J/N)	Redenen voor de terugvordering
Actie 2 Project 1	2010	COA – Kind in de opvang	€ 22.103,79	€ 22.103,79	J	Correctie nav 10% AA-controle
Actie 2 Project 2	2010	ASKV – ZAPP	€ 2.901,31	€ 2.901,31	J	Correctie nav 10% AA-controle
Integratie	2009	VON – Changemakers	€1.262,44	€1.262,44	J	Niet subsidiabele kosten

Bijlage 11: Gedetailleerd financieel verslag ETF 2010

Lidstaat: Nederland

Betrokken Nederlandse Jaarprogramma: Europees Terugkeerfonds 2010

Prioriteit / andere acties: [...]

Situatie op: 1 augustus 2013

(alle cijfers in euro)				Geprogrammeerd door LS			Vastgelegd			Werkelijke cijfers aanvaard door de verantwoordelijke instantie					
				(zoals in het door de Commissie goedgekeurde jaarprogramma)			op het niveau van de LS			(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 subsidiabele kosten (d)	EG - bijdrage <e>	% EG - bijdrage (f=e/d)	Totale subsidiabele kosten (g)	EG - bijdrage (h)	% EG - bijdrage (i=h/g)	Bijdrage van derden (j)	Door het project gegenereerde ontvangsten (k)	Betaling/Terugvordering over te maken door verantwoordelijke instantie (l)
Actie 1	SNV BC - STIP 2de fase	1					€ 215.984,81	€ 107.548,81	49,79%	217.056,10	107.548,81	49,55%	108.989,25	0,00	21.509,75
Total Actie 1				215.098,08	107.549,04	50,00%	215.984,81	107.548,81	49,79%	217.056,10	107.548,81	49,55%	108.989,25	0,00	21.509,75
Actie 2	IOM - AVRDI	1					€ 1.937.419,76	€ 943.819,76	48,72%	1.737.643,03	846.497,94	48,72%	891.145,09	0,00	374.588,06
Total Actie 2				1.937.419,76	943.819,76	48,72%	1.937.419,76	943.819,76	48,72%	1.737.643,03	846.497,94	48,72%	891.145,09	0,00	374.588,06
Actie 3	St. WereldWijd - Dreams	1					240.447,20	120.223,60	50,00%	240.450,61	120.223,60	50,00%	119.984,85	0,00	11.094,37
	IOM - UAM III	1					461.540,00	224.959,00	48,74%	394.506,97	192.286,46	48,74%	202.220,51	0,00	12.319,26
Total Actie 3				734.364,72	361.371,46	49,21%	701.987,20	345.182,60	49,17%	634.957,58	312.510,06	49,22%	322.205,36	0,00	23.413,63
Actie 4	SDT - Operationalisering SDT	1					2.844.505,18	1.421.269,71	49,97%	884.360,90	369.575,60	41,79%	514.785,30	0,00	85.365,21
Total Actie 4				775.280,38	387.640,19	50,00%	2.844.505,18	1.421.269,71	49,97%	884.360,90	369.575,60	41,79%	514.785,30	0,00	85.365,21
Actie 5A	DT&V - PDF 2010	1					3.004.350,42	1.502.175,21	50,00%	2.967.689,35	1.483.844,68	50,00%	0,00	0,00	732.757,07
Total Actie 5A				3.004.350,42	1.502.175,21	50,00%	3.004.350,42	1.502.175,21	50,00%	2.967.689,35	1.483.844,68	50,00%	0,00	0,00	732.757,07
Actie 6	DT&V - FORPAA	3					315.823,17	157.911,58	50,00%	171.470,47	85.735,24	50,00%	0,00	0,00	-72.685,76
	DT&V - VOLPAA	3					212.253,48	106.126,74	50,00%	43.689,12	21.844,56	50,00%	0,00	0,00	21.844,56
Total Actie 6				528.076,66	264.038,33	50,00%	528.076,65	264.038,32	50,00%	215.159,59	107.579,80	50,00%	0,00	0,00	-50.841,20
Technische bijstand				300.711,38	300.711,38	100,00%	300.711,38	300.711,38	100,00%	297.128,57	297.128,57	100,00%	0,00	0,00	0,00
TOTAAL				7.495.301,40	3.867.305,37	51,60%	9.533.035,40	4.884.745,79	51,24%	6.953.995,12	3.524.685,46	50,69%	1.837.125,00	0,00	1.186.792,52

Bijlage 12: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten ETF

Lijst met lopende terugvorderingsopdrachten						
Member State: The Netherlands						
Fund: European Return Fund 2010						
Situation at: 1 August 2013						
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
Actie 4	2010	SDT – Operationalisering SDT	18.021,04	18.021,04	Yes	Corrections from the AA

Bijlage 13: Gedetailleerd financieel verslag EBF 2010

Situatie op: 01-8-2013

(alle cijfers in euro)	Projecten	Ref. prioriteit	Ref. specifieke prioriteit (1)	Geprogrammeerd door LS			Vastgelegd			Werkelijke cijfers aanvaard door de verantwoordelijke instantie					
				(zoals in het door de Commissie			op het niveau van de LS			(door de begunstigden gedragen kosten					
				goedgekeurde jaarprogramma)			uit de beschikking			en definitieve EG-bijdrage) vaststellingsbeschikking					
Acties	Projecten	Ref. prioriteit	Ref. specifieke prioriteit (1)	Totale geprogrammeerde kosten (a)	EG bijdrage (b)	% EG - bijdrage (c=b/a)	Totale subsidiabele kosten (d)	EG - bijdrage <e>	% EG - bijdrage (f=e/d)	Totale subsidiabele kosten (g)	EG - bijdrage (h)	% EG - bijdrage (i=h/g)	Bijdrage van derden (j)	Door het project gegenereerde ontvangsten (k)	Betaling/Terugvordering over te maken door verantwoordelijke instantie (l)
Actie 1:	Pardex en RT als onderdelen van het (pVGM)	1	1	5.000.000,00	3.750.000,00	75,00%	4.999.999,20	3.749.999,40	75,00%	2.090.848,29	1.568.136,21	75,00%	0,00	0,00	-306.863,48
Actie 1:	PKI	1	2	994.381,80	497.190,90	50,00%	1.011.900,00	497.190,90	49,13%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-248.595,45
Totaal Actie 1				5.994.381,80	4.247.190,90	70,85%	6.011.899,20	4.247.190,30	70,65%	2.090.848,29	1.568.136,21	75,00%	0,00	0,00	-555.458,93
Technische bijstand				351.939,10	351.939,10	100,00%	351.939,10	351.939,10	100,00%	313.659,64	313.659,64	100,00%	0,00	0,00	0,00
Andere activiteiten (1)															
TOTAAL				6.346.320,90	4.599.130,00	72,47%	6.363.838,30	4.599.129,40	72,27%	2.404.507,93	1.881.795,85	78,26%	0,00	0,00	-555.458,93

(1) if applicable

Bijlage 14: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten EBF

Lijst met lopende terugvorderingsopdrachten						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: EBF						
Situatie op: 1 augustus 2013						
Referentie	Jaarprogramma	Project	Totaal terug te vorderen bedrag	Terug te vorderen EG-bijdrage	Afgeleid van het betrokken financiële verslag (J/N)	Redenen voor de terugvordering
1	2010	Pardex RT	306.863,48	306.863,48	J	Niet subsidiabele kosten
2	2010	PKI	248.595,45	248.595,45	J	Niet subsidiabele kosten
3	2009	Pardex API	15.788,91	15.788,91	J	
4	2009	EUVIS	612.906,04	612.906,04	J	

Bijlage 15: Gedetailleerd financieel verslag EIF 2010

Situatie op: 1 augustus 2013

(alle cijfers in euro)				Geprogrammeerd door LS (zoals in het door de Commissie goedgekeurde jaarprogramma)			Vastgelegd op het niveau van de LS			Werkelijke cijfers aanvaard door de verantwoordelijke instantie (door de begunstigde 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 subsidiabele kosten (d)	EG - bijdrage <e>	% EG - bijdrage (f=e/d)	Totale subsidiabele kosten (g)	EG - bijdrage (h)	% EG - bijdrage (i=h/g)	Bijdrage van derden (j)	Door het project gegenereerde ontvangsten (k)	Betaling/Terugvordering over te maken door verantwoordelijke instantie (l)	
Actie1a	Gemeente Amsterdam	1					€ 672.921,64	€ 247.308,50	36,75%	€ 593.319,91	€ 247.308,50	41,68%	€ -	€ -	€ -	
	CMO Groningen	1					€ 243.030,00	€ 121.515,00	50,00%	€ 257.482,60	€ 121.515,00	47,19%	€ -	€ -	€ 60.757,50	
	IOM Nederland	1					€ 223.480,68	€ 110.480,68	49,44%	€ 136.757,45	€ 67.607,89	49,44%	€ 69.149,57	€ -	€ 12.367,55	
	ROC Noorderpoort	1					€ 239.545,93	€ 119.772,97	50,00%	€ 192.866,76	€ 96.433,38	50,00%	€ -	€ -	€ 75,82-	
	SNV Brabant Centraal	1					€ 295.233,87	€ 146.803,50	49,72%	€ 288.456,53	€ 143.449,43	49,73%	€ 71.731,29	€ -	€ 70.047,68	
	St VZOG	1					€ 215.000,00	€ 107.500,00	50,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	€ 53.750,00-	
	SVAZ	1					€ 204.521,42	€ 102.251,42	50,00%	€ 189.476,03	€ 94.738,02	50,00%	€ 80.550,00	€ -	€ 43.605,27	
Total Actie1a				€ 1.362.523,50	€ 681.261,75	50,00%	€ 2.093.733,54	€ 955.632,07	45,64%	€ 1.658.359,28	€ 771.052,22	46,49%	€ 221.430,86	€ -	€ 132.952,18	
Actie1b	ROC Alfa College	1	2				€ 491.651,00	€ 368.738,25	75,00%	€ 531.949,54	€ 368.738,25	69,32%	€ -	€ -	€ 73.747,64	
Total Actie1b				€ 491.651,00	€ 368.738,25	75,00%	€ 491.651,00	€ 368.738,25	75,00%	€ 531.949,54	€ 368.738,25	69,32%	€ -	€ -	€ 73.747,64	
Actie 2	Stichting Whaa	1					€ 585.918,00	€ 230.390,00	39,32%	€ 569.882,78	€ 221.347,99	38,84%	€ 348.534,79	€ -	€ 5.541,12-	
	Mira Media	1					€ 499.769,84	€ 249.884,84	50,00%	€ 528.498,59	€ 249.884,84	47,28%	€ 113.098,70	€ -	€ 44.256,80	
	Stichting Beleven	1					€ 410.846,37	€ 92.680,22	22,56%	€ 208.018,61	€ -	0,00%	€ 317.049,00	€ 9.500,00	€ 46.340,11-	
	Zina	1					€ 285.458,04	€ 138.020,75	48,35%	€ 267.245,95	€ 133.622,98	50,00%	€ 133.349,86	€ -	€ 1.350,91-	
Total Actie 2				€ 1.326.926,10	€ 663.463,05	50,00%	€ 1.781.992,25	€ 710.975,81	39,90%	€ 1.573.645,93	€ 604.855,81	38,44%	€ 912.032,35	€ 9.500,00	€ 8.975,34-	
Actie 3	National Integration Report	2					€ -	€ -	0,00%		€ -	0,00%			€ -	
Total Actie 3				€ 250.000,00	€ 125.000,00	50,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Actie 4							€ -	€ -	0,00%		€ -	0,00%			€ -	
Total Actie 4				€ 600.000,00	€ 300.000,00	50,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Actie 5							€ -	€ -	0,00%		€ -	0,00%			€ -	
Total Actie 5				€ 150.000,00	€ 75.000,00	50,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Technische bijstand				€ 198.862,81	€ 198.862,81	100,00%	€ 192.712,38	€ 192.712,38	100,00%	€ 192.712,38	€ 192.712,38	100,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL				€ 4.379.963,41	€ 2.412.325,86	55,08%	€ 4.560.089,17	€ 2.228.058,51	48,86%	€ 3.956.667,13	€ 1.937.358,66	48,96%	€ 1.133.463,21	€ 9.500,00	€ 197.724,48	

Bijlage 16: Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten EIF 2010

<i>Final report on the implementation of the annual programme</i>						
<i>Table 2 List of pending recovery orders</i>						
<i>Member State: The Netherlands</i>						
<i>Fund: EIF</i>						
<i>Situation at: 01-08-2013</i>						

Reference	Annual Programme	Project	Total amount to be recovered	EC contribution to be recovered	Deducted from the related financial report	reasons for recovery
Actie 2	2009NL65CAP001	Bring em out	€ 6.447,99	€ 6.447,99	Y	Niet subsidiabele kosten (ineligible costs)
Actie 2	2009NL65CAP001	IET	€ 15.724,83	€ 15.724,83	Y	Niet subsidiabele kosten (ineligible costs)
Actie 2	2009NL65CAP001	Rauw en Puur	€ 14.294,69	€ 14.294,69	Y	Niet subsidiabele kosten (ineligible costs)
Actie 3	2009NL65CAP001	Media4Me	€ 467,71	€ 467,71	Y	Niet subsidiabele kosten (ineligible costs)
Actie 1	2010NL65CAP001	Taalcoach plus	€ 53.750,00	€ 53.750,00	Y	Niet subsidiabele kosten (ineligible costs)
Actie 2	2010NL65CAP001	Pow ered bij New Arts	€ 46.340,11	€ 46.340,11	Y	Niet subsidiabele kosten (ineligible costs) + teveel uitbetaald voorschot (w rong payment)*