

Nationale verklaring 2013

Op grond van het besluit van de ministerraad d.d. 8 maart 2013, 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 Landbouwarantiefonds (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 Landbouwarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) over het begrotingsjaar 16 oktober 2011 tot en met 15 oktober 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 totaal bedrag van € 962.122.070 ten laste respectievelijk ten gunste van het Europees Landbouwarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse betaalorganen over het begrotingsjaar 16 oktober 2011 tot en met 15 oktober 2012 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 € 71.760.588 inzake het Europees Landbouwarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse betaalorganen over het begrotingsjaar 16 oktober 2011 tot en met 15 oktober 2012 opgestelde en bij de 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 EVF over de periode 1 juli 2011 tot en met 30 juni 2012 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 de informatiebeveiliging van de automatisering, welke gedeeltelijk functioneren;
2. de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 22.759.735 (aandeel EVF € 4.494.248) ten laste respectievelijk ten gunste van het EVF die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011 opgestelde en bij de Commissie ingediende betalingsaanvragen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden onder voorbehoud van een bedrag van € 3.112.113, waarover onzekerheid bestaat;
3. openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het EVF, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Europese Commissie over de periode 1 januari 2011 tot en met 31

december 2011 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 EFRO over de periode 1 juli 2011 tot en met 30 juni 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 totaal bedrag van € 369.422.694 (aandeel EFRO € 158.577.887) ten laste respectievelijk ten gunste van het EFRO die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011 opgestelde en bij de 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 € 8.760.317 (2,43%) aan onrechtmatige uitgaven waarvan een deel in 2012 door de managementautoriteiten is geconstateerd en gecorrigeerd, waardoor de fout is teruggebracht tot € 4.322.494 (1,20%) en met uitzondering van één project, waarvan de uitgaven in 2011 € 8.742.107 (aandeel EFRO € 3.548.421) bedroegen, dat in 2012 uit de declaratie en het programma is gehaald;
3. openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het EFRO, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011 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 ESF Doelstelling 2 2007-2013, CCI2007NL052PO001 over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011, 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 € 338.736.675 (aandeel ESF € 139.844.129) ten laste respectievelijk ten gunste van het ESF die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011 opgestelde en bij de Commissie ingediende betalingsaanvragen, in de context van bovengenoemde informatie naar mijn beste weten, juist, volledig en wettig en regelmatig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden;
3. openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 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 2011 tot en met 31 december 2011 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn.

Verklaring inzake de migratiefondsen: het Europees Vluchtelingenfonds (EVF), het Europees Terugkeerfonds (ETF), het Europees 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 EVF 2009, ETF 2009, EBF 2009 en EIF 2008 en 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 subsidieaanvragen, met

uitzondering van de in bijgaande toelichting genoemde bevindingen met betrekking tot het gebruik van een planningstool en het functioneren van het toezicht op de projecten en de vaststelling van subsidies.

2. De totale subsidiabele kosten tot een bedrag van:
€ 5.460.864 (aandeel EVF € 3.218.789) ten laste van het Jaarprogramma EVF 2009,
€ 3.239.573 (aandeel ETF € 1.703.157) ten laste van het Jaarprogramma ETF 2009,
€ 4.908.639 (aandeel EBF € 3.323.238) ten laste van het Jaarprogramma EBF 2009,
€ 2.369.808 (aandeel EIF € 1.335.666) ten laste van het Jaarprogramma EIF 2008,
€ 3.153.006 (aandeel EIF € 1.876.796) ten laste van het Jaarprogramma EIF 2009,
opgestelde en door de Verantwoordelijke Autoriteit bij de Europese Commissie ingediende rekeningen (ontvangsten en uitgaven), in de context van bovengenoemde informatie naar mijn beste weten juist, volledig en wettig en regelmatig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden.
3. Openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van:
€ 120.683 (stand 15 oktober 2012) ten gunste van het EVF inzake het Jaarprogramma EVF 2009",
€ 266.828 (stand 12 juli 2012) ten gunste van het ETF inzake het Jaarprogramma ETF 2009",
€ 628.695 (stand 12 december 2012) ten gunste van het EBF inzake het Jaarprogramma EBF 2009",
€ 326.165 (stand 16 augustus 2012) ten gunste van het EIF inzake het Jaarprogramma EIF 2008,
€ 99.137 (stand 21 december 2012) ten gunste van het EIF inzake het Jaarprogramma EIF 2009,
naar mijn beste weten wettig, regelmatig, volledig en juist 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 bijlagen. De bevestigingen 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

Weging en 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 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% (verantwoordingstolerantie) en
- het effect kon niet worden tenietgedaan door corrigerende maatregelen.

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

Indien er op fondsniveau sprake is van overschrijding van de verantwoordingstolerantie 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 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 2011 tot en met 15 oktober 2012 bij de Europese Commissie ingediende rekeningen verklaard dat de beheersmaatregelen voldoende effectief zijn en een redelijke zekerheid bieden omtrent de wettigheid en regelmatigheid van onderliggende transacties.

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 de Betaalorganen bevestigd met een controleverklaring.

Controleverklaring rechtmatigheid

De Auditdienst Rijk heeft aanvullend op de Europese voorschriften ten behoeve van de deelverklaring van de minister van EZ verklaard dat de consolidatiestaat GLB 2012 een getrouw beeld geeft van de uitgaven en de ontvangsten en dat de in de consolidatiestaat GLB 2012 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 Nederlandse certificeringsautoriteit, overeenkomstig artikel 60 van Verordening (EG) nr. 1198/2006 van de Raad van 27 juli 2006 over de periode van 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011 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.

De Managementautoriteit heeft in 2012 besloten uit voorzorg, en in overleg met de Europese Commissie, een totaalbedrag van € 1.589.746 te corrigeren op de oorspronkelijk in 2011 gedeclareerde uitgaven die betrekking hebben op artikel 25 van Verordening (EG) nr. 1198/2006. De Certificeringsautoriteit heeft in november 2012 een herziene uitgavenstaat 2011 ingediend waarin deze correctie is verwerkt. Hierdoor ontstaat in de consolidatiestaat een totaal bedrag subsidiabele uitgaven van € 22.759.735. De in de consolidatiestaat opgenomen negatieve bedragen bij prioritair as 1 vloeien voort uit deze aanpassing en hebben betrekking op uitgaven die in 2010 in de betaalaanvraag naar de Europese Commissie waren opgenomen met toepassing van het eerder genoemde artikel 25. Doordat een herziene declaratie is ingediend en in de consolidatiestaat is verwerkt heeft de genoemde correctie geen invloed op de strekking van de deelverklaring.

De Managementautoriteit heeft uit voorzorg een correctie toegepast op een ingediende projectbegroting. De uitgaven in die projectbegroting, waarvoor naar de mening van de Auditautoriteit de aanbestedingsregels van toepassing zijn (tot en met 2011 € 3.112.113,00 van de subsidiabele uitgaven), zijn als niet subsidiabel aangemerkt onder gelijktijdige ophoging van het subsidiepercentage van 58,5% naar 81,3%. Het is onduidelijk of de Europese Commissie met deze wijziging in de projectbegroting akkoord gaat. Van deze onzekerheid is melding gemaakt in de deelverklaring.

Rapportage Auditautoriteit over controle- en beheerssysteem 2011

De Auditdienst Rijk heeft, in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 61 van genoemde Verordening over de periode van 1 juli 2011 tot en met 30 juni 2012 bevestigd dat de beheers- en controlesystemen van de Managementautoriteit 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 adequate managementverificaties en de informatiebeveiliging van het automatiseringssysteem, welke gedeeltelijk functioneren en waarbij substantiële verbeteringen nodig zijn. De Managementautoriteit heeft deze aanbevelingen overgenomen en grotendeels geïmplementeerd in 2012. Afronding vindt in het voorjaar van 2013 plaats. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de opvolging van alle aanbevelingen vaststellen.

Rapportage Auditautoriteit over rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2011

Het EVF kent een meerjarig financieringssysteem. Budgetten komen beschikbaar in 7 jaarlijkse tranches. De managementautoriteit dient daartoe tussentijds 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, echter de basis voor de goedkeuring van de financiële verantwoording van het programma door de Europese Commissie. Daardoor stelt de Commissie dat de Auditautoriteit bij de beoordeling van tussentijdse betalingsaanvragen bepaalde, reeds gecorrigeerde fouten buiten beschouwing kan laten. De Commissie baseert haar jaarlijkse goedkeuring op foutpercentages na correctie van die fouten. Nederland baseert haar jaarlijkse nationale verklaring op de rechtmatigheid van de jaarlijkse betalingsaanvraag.

De Certificeringsautoriteit heeft in 2012, in overleg met de Europese Commissie, een herziene uitgavenstaat 2011 ingediend. De Auditautoriteit heeft in haar controleverslag op grond van de

uitgevoerde steekproef op deze herziene uitgavenstaat geconstateerd dat de toegestane foutfractie van 2% niet is overschreden.

Controleverklaring rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2011

De ADR heeft ten behoeve van de door de minister van EZ af te geven nationale deelverklaring EVF een oordeel met beperking afgegeven omdat

- het onderzoek naar de werking van de beheerssystemen in het bijzonder de managementverificaties en het automatiseringssysteem heeft als conclusie opgeleverd dat het systeem gedeeltelijk functioneert en dat er substantiële verbeteringen nodig zijn waarvan melding is gedaan in deze verklaring;
- er met betrekking tot de afwikkeling van een bevinding onzekerheid bestaat ten aanzien van de interpretatie die de Europese Commissie eraan geeft. Het betreft de aanpassing van een projectbegroting, waarbij de uitgaven waarvoor de aanbestedingsregels van toepassing zijn (tot en met 2011 € 3.112.113,00 van de subsidiabele uitgaven) als niet subsidiabel worden aangemerkt onder gelijktijdige ophoging van het subsidiepercentage van 58,5% naar 81,3%.

Hiervan is melding gemaakt in deze verklaring.

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 2011 tot en met 31 december 2011 bij de Europese Commissie ingediende uitgavenstaten verklaard dat de beheersmaatregelen voldoende effectief zijn en een redelijke zekerheid bieden omtrent de wettigheid en regelmatigheid van onderliggende transacties.

Rapportage Auditautoriteit over controle- en beheerssystemen 2011

De Auditdienst Rijk heeft, in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 62 van genoemde Verordening, over de periode van 1 juli 2011 tot en met 30 juni 2012 geoordeeld dat de controle- en beheerssystemen 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. Bij het hiervoor gevormde oordeel over de controle en beheerssystemen heeft de Auditautoriteit voor het regionale Programma Zuid aanbevelingen gedaan aan de Certificeringsautoriteit die moeten leiden tot een substantiële verbetering in de certificeringsprocedure. De Certificeringsautoriteit heeft deze aanbevelingen overgenomen en grotendeels al geïmplementeerd in 2012. Afronding vindt in het voorjaar van 2013 plaats. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de opvolging van alle aanbevelingen vaststellen.

Rapportage Auditautoriteit over rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2011

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 baseert haar jaarlijkse Nationale Verklaring op de rechtmatigheid van de jaarlijkse betalingsaanvraag.

De Auditautoriteit heeft in haar controleverslagen op grond van de uitgevoerde steekproef een totaal bedrag van € 8.760.317 (2,43%) aan fouten geconstateerd. Doordat de

Managementautoriteiten bepaalde fouten ook zelf hebben gevonden en hebben gecorrigeerd in 2012, is de foutfractie ultimo 2012 teruggebracht tot € 4.322.494 (1,20%; Zuid 4,46% naar 1,63%, Noord 2,15% naar 1,95%, West 1,45% naar 0,67% en Oost 0,46% naar 0,06%). Doordat de Europese Commissie voor goedkeuring het percentage na correctie hanteert, met als norm 2%, zijn er voor de individuele programma's dus geen aanvullende correcties meer noodzakelijk.

De Managementautoriteit Zuid heeft op advies van de Europese Commissie één project, waarvan de uitgaven in 2011 € 8.742.107 (aandeel EFRO € 3.548.421) bedroegen, in 2012 uit de betalingsaanvraag en het programma gehaald, omdat er onzekerheid bestaat omtrent de subsidiabiliteit van de uitgaven. De Auditautoriteit heeft deze uitgaven daarom niet in haar controle betrokken.

Controleverklaring rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2011

De Auditdienst Rijk heeft ten behoeve van de deelverklaring EFRO een oordeel met beperking afgegeven omdat de voor de Nationale Verklaring toegestane tolerantie van 2 % is overschreden (2,43%). De financiële risico's zijn hierbij beperkt, doordat door passend handelen van de Managementautoriteiten na 2011 de foutfractie is teruggebracht tot 1,20% en dus beneden 2%. Hiervan wordt melding gemaakt in de deelverklaring van de minister van EZ en de bijbehorende toelichting.

Daarnaast heeft de Auditdienst Rijk vastgesteld dat voor één project de uitgaven 2011 in 2012 in overleg met de Europese Commissie uit de declaratie zijn gehaald en waarop dus ook geen controle is toegepast. Van deze correctie wordt melding gemaakt in de deelverklaring ad €8.742.107 (aandeel EFRO € 3.548.421).

ESF

Verklaring Certificeringsautoriteit

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 2011 tot en met 31 december 2011 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 2011 tot en met 30 juni 2012, 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 2011 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.

Migratiefondsen

Audit autoriteit

Onder Audit Autoriteit 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 Europees Vluchtelingenfonds voor de periode 2008-2013 en in de dienovereenkomstige beschikkingen tot instelling van het Europees Terugkeerfonds en het Europees Buitengrenzenfonds.

Uitvoering Migratiefondsen

De staatssecretaris van Veiligheid en Justitie is sedert de vorming van het huidige kabinet verantwoordelijk voor het beheer van het Europees Vluchtelingenfonds, het Europees Terugkeerfonds en het Europees Buitengrenzenfonds in Nederland, de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is sedertdien verantwoordelijk voor het Europees Integratie Fonds (EIF). De gedeclareerde uitgaven hebben betrekking op de Jaarprogramma's 2009 van deze fondsen en voor het EIF ook het Jaarprogramma 2008. Dit laatste door de late indiening in 2012. De subsidiabiliteitsperiode van deze jaarprogramma's loopt van 1 januari 2009 tot en met 30 juni 2011 en voor het EIF loopt het jaarprogramma 2008 van 1 januari 2008 tot en met 30 juni 2010.

Te late indiening jaarverslagen 2008 en 2009

De formele data waarop het jaarverslag 2008 en jaarverslag 2009 respectievelijk hadden moeten worden ingediend zijn 31 maart 2011 en 30 april 2012. De indieningdata 31 maart 2011 en 30 april 2012 zijn niet gehaald door een complex van factoren. De belangrijkste zijn: de achterstanden die in het verleden zijn opgelopen door personele omstandigheden en een aantal organisatorische en fysieke verhuizingen van de Verantwoordelijke Autoriteit van de fondsen en de Gedelegeerde Instantie die een groot deel van de uitvoering van de fondsen voor haar rekening neemt.

Opmerkingen Audit Autoriteit bij deze fondsen

De Audit Autoriteit heeft opgemerkt dat een planningstool ten aanzien van monitorbezoeken ontbreekt. Inmiddels is een planningstool in gebruik genomen.

Ook heeft de Audit Autoriteit opgemerkt dat vaststellingsbeschikkingen laat werden verleend. Vanaf 1 december 2012 is extra personeel ingehuurd om de achterstanden op dit terrein in te lopen, zodat met ingang van 2013 de daartoe geldende termijnen gehaald kunnen worden.

De laatste opmerking van de Audit Autoriteit betreft het hoge foutenpercentage in de oorspronkelijke vaststellingsbeschikkingen.

De Audit Autoriteit heeft de Gedelegeerde Instantie naar aanleiding hiervan naast de hierboven aangegeven opmerkingen geadviseerd concept vaststellingen altijd en uitgebreider te laten controleren door een tweede medewerker. Voor de jaartranche 2010 en latere tranches zal conform dit advies worden gewerkt.

Bijlagen bij de Nationale verklaring:

Bijlage 1: Consolidatiestaat GLB 2012

Bijlage 2: Verrekende financiële correcties GLB 2012

Bijlage 3: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie GLB

Bijlage 4: Consolidatiestaat EVF 2011

Bijlage 5: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en correctievoorstellen en –besluiten EVF 2011

Bijlage 6: Consolidatiestaat EFRO 2011

Bijlage 7: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en ontvangen correctievoorstellen en –besluiten EFRO 2011

Bijlage 8: ESF Consolidatiestaat 2011 en Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en ontvangen correctievoorstellen en –besluiten ESF 2011

Bijlage 9: Lijst van alle lopende terugvorderingen, Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en correctievoorstellen en –besluiten Migratiefondsen en declaratiestatens Migratiefondsen

Bijlage 1: Consolidatiestaat GLB 2011

Hoofdstuk	ELGF	Uitgaven van 16-okt-11 t/m 15-okt-12 €	Correcties €	Definitief 2012 €
05 02 01	Granen	10.370.475,18	0,00	10.370.475,18
05 02 02	Rijst	0,00	0,00	0,00
05 02 03	Restituties voor niet in bijlage 1 genoemde producten	3.332.291,72	0,00	3.332.291,72
05 02 04	Voedselprogramma's	0,00	0,00	0,00
05 02 05	Suiker	0,00	0,00	0,00
05 02 06	Olijfolie	0,00	0,00	0,00
05 02 07	Vezelgewassen	479.970,14	0,00	479.970,14
05 02 08	Groenten en fruit	75.530.829,59	-2.356.617,57	73.174.212,02
05 02 09	Producten van de wijnbouwsector	0,00	0,00	0,00
05 02 10	Afzetbevordering	3.337.278,59	0,00	3.337.278,59
05 02 11	Overige plantaardige producten / overige maatregelen	2.858.252,44	0,00	2.858.252,44
05 02 12	Melk en zuivelproducten	8.003.794,89	0,00	8.003.794,89
05 02 13	Rundvlees	1.813.788,94	0,00	1.813.788,94
05 02 14	Schape- en geitenvlees	0,00	0,00	0,00
05 02 15	Varkensvlees, eieren, pluimvee, producten van de bijenteelt en andere dierlijke producten	553.739,66	0,00	553.739,66
05 02 16	Fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie	77.167,10	0,00	77.167,10
	Totaal 0502	106.357.588,25	-2.356.617,57	104.000.970,68
05 03 01	Ontkoppelde rechtstreekse steun	784.276.687,50	0,00	784.276.687,50
05 03 02	Andere rechtstreekse steun	35.685.846,95	14,69	35.685.861,64
05 03 03	Extra steunbedragen	447,62	0,00	447,62
	Totaal 0503	819.962.982,07	14,69	819.962.996,76
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	1.356.325,31	0,00	1.356.325,31
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	1.356.325,31	0,00	1.356.325,31

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	-18.612.501,22	0,00	-18.612.501,22
67 02 00	Onregelmatigheden in het kader van het ELGF – Bestemmingsontvangsten	-2.945.820,67	564.160,13	-2.381.660,54
67 03 00	Heffing voor melkproducten - Bestemmingsontvangsten	-39.282.432,22	0,00	-39.282.432,22
	Totaal 67	-60.840.754,11	564.160,13	-60.276.593,98
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 herstructureringsfonds - Bestemmingsontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Totaal 68	0,00	0,00	0,00
	Totaal Generaal	866.836.141,52	-1.792.442,75	865.043.698,77
AS	ELFPO	Uitgaven van 16-okt-11 t/m 15-okt-12 €	Correcties €	Definitief 2012 €
1	Verbetering van de concurrentiekracht land- en bosbouwsector	23.230.744,57	-505.360,76	22.725.413,81
2	Milieu- en natuurverbetering	37.715.707,14	-113.100,08	37.602.607,06
3	De leefkwaliteit op het platteland en diversificatie van de plattelandseconomie	26.870.460,89	-355.544,97	26.514.915,92
4	Leader	9.935.888,28	-165.110,85	9.770.777,43
5	Technische bijstand	464.656,84	0,00	464.656,84
	Totaal	98.217.487,72	-1.139.116,66	97.078.371,06

Totaal ELGF + ELFPO

965.053.629,24 -2.931.559,41 962.122.069,83

Fonds	Bedrag waarvoor inningsprocedur e gaande (saldo 15/10/2012)
ELFPO	521.688,22
ELGF	71.238.899,36
TOTAAL	71.760.587,58

Bijlage 2: Verrekende financiële correcties GLB 2012

In de consolidatiestaat zijn de volgende door de Europese Commissie opgelegde financiële correcties verwerkt:

Correctiebesluit			
Periode		Bedrag (in €)	
2011/689/EU 2007-2010	Toeslagrechten	2.242.382,95	
2012/89/EU 2005-2008	Randvoorwaarden	14.450.892,27	
2012/89/EU 2007-2009	Plattelandontwikkeling	2.052.703,33	
2012/89/EU	Slachtpremie 2007-2008	1.547.815,00	
2012/240/EU	Verrekening 2011	290.406,50	
2012/336/EU	Exportrestitutie	2007	81.004,00
Totaal		20.665.204,05	

- *Toeslagrechten*: dit betreft de berekening van de toeslagrechten, conform Verordening (EG) 795/2004 en Verordening (EG) 796/2004. Inmiddels zijn herstelmaatregelen genomen om herhaling te voorkomen;
- *Randvoorwaarden*: dit betreft de toepassing van controles en de toepassing van kortingen op subsidiebetalingen, zoals voorgeschreven in Verordening (EG) 1782/2003 en Verordening (EG) 796/2004, bij een niet-naleving van randvoorwaarden op het gebied van dierenwelzijn, milieu en diergezondheid (cross compliance). De EC heeft het advies van het bemiddelingsorgaan niet overgenomen en is in 2011 een vervolgonderzoek gestart naar de subsidiebetalingen in de jaren 2009 en 2010. Naar aanleiding van de audit van de EC heeft Nederland onder andere het sanctieregime aangepast en de nog ontbrekende normen ingevuld.
- *Plattelandontwikkeling*: dit betreft de agro-milieumaatregelen binnen het operationele programma voor Plattelandontwikkeling Nederland 2007-2013 (POP), conform Verordening (EG) 1974/2006 en Verordening (EG) 1975/2006. Het ministerie heeft herstelmaatregelen genomen om herhaling te voorkomen.
- *Slachtpremie*: dit betreft de betalingen inkomenssteun aan houders van runderen en kalveren, conform Verordening (EG) 796/2004 en Verordening (EG) 1973/2004. De dierpremiereregelingen worden niet meer toegepast. Herstelmaatregelen zijn daarom niet meer aan de orde.
- *Verrekening*: dit betreft een boekhoudkundige verrekening op de rekening 2011.
- *Exportrestitutie*: dit betreft een incidentele fout in de jaardeclaratie 2007.

Met brief van 29 mei 2012¹ is de Tweede Kamer geïnformeerd over de in de afgelopen 10 jaar opgelegde correcties.

¹ Tweede Kamer, vergaderjaar 2011–2012, 28 625, nr. 150.

Bijlage 3: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie GLB

De Europese Commissie kan op grond van artikel 11 van Verordening (EG) 885/2006 correcties opleggen als zij op grond van eigen onderzoeken concludeert dat EU-regelgeving niet op de juiste wijze door de lidstaat is geïnterpreteerd en uitgevoerd. De uitvoering van het onderzoek vindt gefaseerd plaats. In de loop van het onderzoek kan de Auditdienst van de Europese Commissie correctievoorstellen doen die wel of niet door de Europese Commissie, eventueel gehoord het bemiddelingsorgaan, worden overgenomen. Het onderzoek kan worden afgesloten met een correctiebesluit.

In deze bijlage vindt u een overzicht van alle lopende onderzoeken waarvoor een correctievoorstel is ontvangen (onderdeel a). Voor lopende onderzoeken waarvoor (nog) geen correctievoorstel is ontvangen, wordt verwezen naar onderdeel b. Voor correctiebesluiten van de Europese Commissie, waartegen het ministerie in beroep is gegaan, wordt verwezen naar onderdeel c.

a. Ontvangen correctievoorstellen

In voorgaande jaren zijn de volgende correctievoorstellen ontvangen, waarvoor de Europese Commissie nog geen definitief besluit heeft genomen:

Correctievoorstel Periode	Bedrag (in €)
Perceelsregistratie 2008	35.430.616,96
Vorderingenbeheer 2006-2009	5.277.577,43
Hommels en bijen 2010	688.510,00
Totaal	41.396.704,39

Perceelsregistratie

Nederland heeft naar aanleiding van de bevindingen van de Europese Commissie uit 2009 een volledige referentielaag in het perceelsregister aangemaakt. In het kader van een vervolgaudit is Nederland in gesprek met de Europese Commissie over de getroffen herstelmaatregelen. Het ministerie is een bemiddelingsprocedure gestart en is in afwachting van de reactie van de Europese Commissie op het advies van het bemiddelingsorgaan.

Vorderingenbeheer

Dit betreft de toepassing van wettelijke rente bij achterstallige openstaande vorderingen, conform Verordening (EG) 885/2006. Het ministerie is een bemiddelingsprocedure gestart en is in afwachting van de reactie van de Europese Commissie op het advies van het bemiddelingsorgaan.

Hommels en bijen

Dit betreft de subsidiabiliteit van de kosten voor de inzet van hommels en bijen bij bestuiving. Hierop zijn corrigerende maatregelen genomen, waaronder terugvordering van steun. Dit correctie voorstel is maart 2013 omgezet in een correctiebesluit.

b. Overige informatie uit lopende onderzoeken

De betreft lopende onderzoeken door de Europese Commissie waarvoor (nog) geen correctievoorstellen zijn ontvangen.

Exportrestitutie Melkpoeder 1997-2000

Dit onderzoek betreft één restitutiebetaling, inzake export van melkpoeder.

Slachtpremie 2008-2009

Dit onderzoek betreft de betalingen inkomenssteun aan houders van runderen en kalveren, conform Verordening (EG) 796/2004 en Verordening (EG) 1973/2004.

Plattelandsontwikkeling 2010-2011

Deze controle betreft de toepassing van de controles op de naleving van de agro-milieu bepalingen.

Perceelsregister 2009-2011

Dit vervolgonderzoek betreft de toepassing van de controles op de oppervlaktegerelateerde aanvragen van subsidies, vanaf 2009.

Randvoorwaarden 2009-2011

Dit onderzoek betreft de controle op de naleving van randvoorwaarden (cross compliance) op het domein van dierenwelzijn, diergezondheid en milieu door begunstigden.

Certificering 2011

Dit onderzoek betreft de door de Certificerende Instantie over 2011 gerapporteerde fouten in de rekening van de Betaalorganen DR en DLG.

Erkenning en certificering Betaalorgaan DLG 2011

Dit onderzoek betreft de erkenning en de certificering controle- en beheerssysteem van het Betaalorgaan DLG.

Toeslagrechten vanaf 2010

Dit onderzoek betreft de berekening van de hoogte van de verleende toeslagrechten.

Groenten en Fruit 2009-2011

Naar aanleiding van audits van de Europese Commissie en een in 2012 uitgevoerde interne risicoanalyse is het noodzakelijk gebleken om de beoordeling van de erkenningen van alle telersverenigingen te herzien. Deze herbeoordeling is naar verwachting medio 2013 afgerond. De Tweede Kamer is hierover met brief van 21 januari 2013² geïnformeerd.

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

c. Lopende beroepsprocedures

Dit betreft afgeronde onderzoeken, waarvoor een correctiebesluit is ontvangen en betaald in voorgaande jaren en waarvoor een procedure bij het Gerecht van de EU is 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

2010/668/ EU: Aardappelzetmeel

Deze correctie, betaald in 2011, betreft betalingen aan producenten van aardappelzetmeel over de jaren 2003 tot en met 2008.

2011/244/EU: Groenten en Fruit

Deze correctie, betaald in 2011, betreft subsidiebetalingen in de periode 2005 tot en met 2008 aan erkende telersverenigingen.

Bijlage 4: Consolidatiestaat EVF 2011

De consolidatiestaat 2011 is gebaseerd op de betalingsaanvragen van de Nederlandse certificeringsautoriteit, die zijn gecontroleerd door de Auditautoriteit.

Operationeel Programma	Prioritaire as	Gedeclareerde subsidiabele uitgaven	Bijdrage EVF (in €)
Perspectief voor een duurzame visserij CCI:2007NL14FPO001			
	1. Maatregelen voor aanpassing visserijvloot	- 721.436,47	- 73.310,68
	2. Aquacultuur, binnenvisserij, verwerken en in de handel brengen van visserij en aquaproducten	8.585.724,57	1.094.586,46
	3. Maatregelen van gemeenschappelijk belang	9.515.658,08	1.866.832,66
	4. Duurzame ontwikkeling van visserijgebieden	2.880.638,17	356.564,33
	5. Technische bijstand	2.499.150,34	1.249.575,16
Totaal-generaal		22.759.734,69	4.494.247,93

Operationeel Programma	Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is	Bijdrage EVF (in €)
Perspectief voor een duurzame visserij	0,00	0,00

Bijlage 5: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en correctievoorstellen en –besluiten EVF 2011

Betalingstop

De Europese Commissie heeft, naar aanleiding van de door de Auditautoriteit in 2011 gerapporteerde overschrijding van de toegestane foutfractie van 2% in 2010, in 2012 een tijdelijke betalingstop opgelegd en een actieplan opgesteld. Hierop is binnen 2 maanden een plan van aanpak overgelegd en geïmplementeerd. Op grond hiervan heeft de Commissie de tijdelijke betalingstop in 2012 opgeheven.

Correctievoorstellen en –besluiten

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

Bijlage 6: Consolidatiestaat EFRO 2011

Deze is gebaseerd op de betalingsaanvragen van de Nederlandse certificeringsautoriteit, die zijn gecontroleerd door de Auditautoriteit.

Operationeel Programma	Prioritaire as	Gedeclareerde subsidiabele uitgaven	Bijdrage EFRO (in €)
Noord CCI:2007NL162PO001			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	66.675.274,77	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	13.135.204,08	
	Attractieve steden	11.232.278,00	
	Technische bijstand	1.123.452,28	
Subtotaal Noord		92.166.209,13	43.646.356,35
Zuid CCI:2007NL162PO001			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	82.784.723,01	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	23.793.082,89	
	Attractieve steden	15.042.357,79	
	Technische bijstand	3.817.117,85	
Subtotaal Zuid		125.437.281,54	50.536.399,63
West CCI:2007NL162PO003			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	58.053.396,35	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	7.348.484,32	
	Attractieve steden	19.519.055,48	
	Technische bijstand	3.342.654,31	
Subtotaal West		88.263.590,46	35.639.716,92
Oost CCI:2007NL162PO002			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	16.718.626,99	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	35.154.382,11	
	Attractieve steden	8.574.034,58	
	Technische bijstand	3.108.568,95	
Subtotaal Oost		63.555.612,63	28.755.414,42
Totaal-generaal		369.422.693,76	158.577.887,32

Operationeel Programma	Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is	Bijdrage EFRO (in €)
Noord	0,00	0,00
Zuid	0,00	0,00
West	0,00	0,00
Oost	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en ontvangen correctievoorstellen en –besluiten EFRO 2011

Audit 2011

Dit onderzoek van de Europese Commissie betreft de uitvoering van de werkzaamheden door de Auditautoriteit.

Betalingstop

De Europese Commissie heeft, naar aanleiding van de door de Auditautoriteit in 2011 gerapporteerde overschrijding van de toegestane foutfractie van 2% in 2010, in 2012 een tijdelijke betalingstop voor de regionale programma's Noord en Zuid opgelegd en een actieplan opgesteld. Hierop is binnen 2 maanden een plan van aanpak overgelegd en geïmplementeerd. Op grond hiervan heeft de Commissie de tijdelijke betalingstop in 2012 opgeheven.

Correctievoorstellen en –besluiten

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

Bijlage 8: ESF Consolidatiestaat 2011 en Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en ontvangen correctievoorstellen en –besluiten ESF 2011

Operationeel programma ESF 2007-2013

Referentienummer: CCI2007NL052PO001

Doelstelling: Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid

Prioritaire as	Totale uitgaven t/m 2011 (in €)	Totale uitgaven t/m 2010 (in €)	Uitgaven 2011 (in €)
1. Vergroten arbeidsaanbod	39.882.680	7.483.824	32.398.856
2. Bevorderen insluiting op arbeidsmarkt	222.605.981	66.516.789	156.089.192
3. Vergroten aanpassingsvermogen en investeren in menselijk kapitaal	197.626.683	64.880.362	132.746.321
4. Technische bijstand	46.245.834	28.743.528	17.502.306
Totaal	506.361.178	167.624.503	338.736.675

Prioritaire as	Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is (in €)
Vergroten arbeidsaanbod	0,00
Bevorderen insluiting op arbeidsmarkt	0,00
Vergroten aanpassingsvermogen en investeren in menselijk kapitaal	0,00
Technische bijstand	nvt

Correctievoorstellen en -besluiten:

Over de periode van 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011 hebben geen correctievoorstellen door de Europese Commissie plaatsgevonden.

Lopende Onderzoeken:

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 bevindt zich in de hoor wederhoor fase. De voorlopige bevindingen zijn niet materieel van aard.

Bijlage 9: Lijst van alle lopende terugvorderingen, Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en correctievoorstellen en –besluiten Migratiefondsen en declaratiestaten Migratiefondsen

Het Europees Vluchtelingenfonds (EVF), het Europees Terugkeerfonds (ETF) en het Europees Buitengrenzenfonds (EBF)

Lijst van alle lopende terugvorderingen EBF (bedragen in €)

Lijst met alle lopende terugvorderingen zes maanden na de uiterste datum voor de subsidiabiliteit van de uitgaven (In overeenstemming met Beschikking 2008/456/EG van de Commissie)

Eindverslag inzake de uitvoering van het jaarprogramma						
Tabel 2. Lijst met lopende terugvorderingsopdrachten						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: Europees Buitengrenzenfonds						
Situatie op: 12 december 2012						
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
Actie 1	2009	Pardex API als onderdeel van	15.788,91	15.788,91	J	Niet subsidiabele kosten
Actie2	2009	EU-VIS	612.906,04	612.906,04	J	Niet subsidiabele kosten

Het Europees Vluchtelingenfonds (EVF), het Europees Terugkeerfonds (ETF) en het Europees Buitengrenzenfonds (EBF) Lijst van alle lopende terugvorderingen ETF (bedragen in €)

List of all pending recoveries six months after the eligibility deadline for expenditure:

Final report on the implementation of the annual programme						
Table 2. List of pending recovery orders						
Member State: The Netherlands						
Fund: European Return Fund						
Situation at: 12 July 2012						
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
	2009	MbT – TRO****	30.004,92	30.004,92	Yes	Under spending of the project
	2009	DT&V – PAAP****	193.206,34	193.206,34	Yes	Under spending of the project
	2009	IOM – AVR Re****	6.858,80	6.858,80	Yes	Under spending of the project
	2009	DT&V – PAAP	15.680,81	15.680,81	Yes	Corrections from the AA
	2009	IOM - NC	21.076,87	21.076,87	Yes	Corrections from the AA

**Het Europees Vluchtelingenfonds (EVF), het Europees Terugkeerfonds (ETF)
en het Europees Buitengrenzenfonds (EBF) (bedragen in €)**

Lijst van alle lopende terugvorderingen EVF 2008

Eindverslag over de uitvoering van het Jaarprogramma						
Tabel 2. Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: Europees Vluchtelingenfonds						
Situatie op: 15 oktober 2012						
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 1 Project 1	2009	Verbeteren Asielprocedure	- 76.545,45	- 76.545,45	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 3 Project 8	2009	Changemakers	- 1.262,44	- 1.262,44	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 3 project 9	2009	NCLO 2	-19.668,26	-19.668,26	J	Teveel uitbetaald voorschot
Actie 5 project 10	2009	Inspire	- 23.206,87	-23.206,87	J	Teveel uitbetaald voorschot

Het Europees Integratiefonds

Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten inzake het Jaarprogramma EIF 2009

Lijst van alle lopende terugvorderingen, zes maanden na de uiterste datum voor de subsidiabiliteit van de uitgaven (bedragen in €)

Eindverslag over de uitvoering van het jaarprogramma						
Tabel 2. Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: Europees Integratiefonds 2009						
Situatie op: 21 december 2012						
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 1	2009	SVAZ - Taalduet	5.368,62	5.368,62	Y	Niet subsidiabele kosten
Actie 2	2009	CMO - IET	15.724,83	15.724,83	Y	Niet subsidiabele kosten
Actie 2	2009	De Balie - Zina	450,00	450,00	Y	Niet subsidiabele kosten
Actie 2	2009	Combeat - Bring	62.831,14	62.831,14	Y	Niet subsidiabele kosten
Actie 2	2009	Interakt - Rauw	14.294,69	14.294,69	Y	Teveel uitbetaald voorschot
Actie 3	2009	Mira Media – Media4Me	467,71	467,71	Y	Niet subsidiabele kosten

Het Europees Integratiefonds

Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten inzake het Jaarprogramma EIF 2008

List of all pending recoveries six months after the eligibility deadline for expenditure (bedragen in €)

Final report on the implementation of the annual programme						
Table 2. List of pending recovery orders						
Member State: The Netherlands						
Fund: European Integrationfund						
Situation at: 16-8-2012						
Reference	Annual Programme	Project	Total amount to be recovered	EC contribution to be recovered	Deducted from the related financial report	Reasons for recovery
	2008	Combeat		155.368,85		
	2008	Zina		44.682,39		
	2007	Media4 Me		8.006,47		
	2007	De Ontmoeting		118.106,91		

Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en correctievoorstellen en – besluiten Migratiefondsen

Audit Onderzoek Europese Commissie: in het voorjaar van 2012 heeft de Europese Commissie een post-audit uitgevoerd op het EVF, het EBF en het EIF 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 concept rapport toegezonden waarop uitvoering is gereageerd bij brief van 15 oktober 2012. Een reactie van de Europese Commissie wordt in de loop van 2013 verwacht.

Het gedetailleerd financieel verslag Europees Buitengrenzen Fonds (EBF)

FINANCIËLE UITVOERING (bedragen in €)

Eindverslag over de uitvoering van het Nederlandse Jaarprogramma EBF 2009

Tabel 1: gedetailleerd financieel verslag

Lidstaat: Nederland

Betrokken Nederlandse Jaarprogramma: Europees Buitengrensfonds 2009

Situatie op: 12 december 2012

		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)
	Pardex en API als onderdelen van het programma Vernieuwing Grens Management														
Actie 1:	(pVGM)	1		1.896.000,00	948.000,00	50,00%	1.966.992,65	948.000,00	48,20%	1.682.073,16	841.036,58	50,00%	0,00	0,00	367.036,58
Total Actie 1				1.896.000,00	948.000,00	50,00%	1.966.992,65	948.000,00	48,20%	1.682.073,16	841.036,58	50,00%	0,00	0,00	367.036,58
	Nationale Implementatie EU-VIS in Nederland, deelproject 3	4	2	3.795.000,00	2.846.000,00	74,99%	4.054.168,98	2.846.000,00	70,20%	2.977.458,62	2.233.093,96	75,00%	0,00	0,00	810.093,96

Total Actie 2	3.795.000,00	2.846.000,00	74,99%	4.054.168,98	2.846.000,00	70,20%	2.977.458,62	2.233.093,96	75,00%	0,00	0,00	810.093,96
Technische bijstand	317.562,00	317.562,00	100,00%	317.562,00	317.562,00	100,00%	249.107,60	249.107,60	100,00%	0,00	0,00	0,00
Andere activiteiten (1)												
TOTAAL	6.008.562,00	4.111.562,00	68,43%	6.338.723,63	4.111.562,00	64,86%	4.908.639,38	3.323.238,14	67,70%	0,00	0,00	1.177.130,54

Het gedetailleerd financieel verslag Europees Terugkeer Fonds (ETF)

FINANCIAL IMPLEMENTATION (bedragen in €)

Final report on the implementation of the annual programme

Table 1 Detailed financial report

Member State: The Netherlands

Annual programme concerned: 2009

Situation at: 12 July 2012

(all figures in euros)	Projects	Ref. priority	Ref. spec priority (1)	Programmed by MS (as in the Commission approved annual programme)			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 (h)	% EC contribution (i = h/g)	Contributions from third parties (j)	Receipts generated by the project (k)	Payment/ Recovery to be made by the RA (l)
Action 1: capacity building on counselling in the Netherlands	project 1 IOM - Native Counsellor Methodology [AVR-NC]	1	n.a.				1.981.877,00	964.840,00	48,68%	1.938.708,16	943.763,13	48,68%	994.945,03	0	-21.076,87
	project 2 Steunpunten Toekomst in Perspectief [SNV-STIP]	1	n.a.				270.013,03	134.887,53	49,96%	195.878,57	97.860,95	49,96%	98.017,62	0	0
	project 3	1	n.a.				276.470,80	138.235,40	50,00%	161.166,81	60.583,40	50,00%	80.583,41	0	-30.004,92

	MbT - TRO														
	project 4 WereldWijd wereldtools	1	n.a.				241.059,00	120.529,00	50,00%	245.054,37	120.529,00	49,14%	80.000,00	0	0
Total action 1				2.200.000,00	1.100.000,00	50,00%	2.769.419,83	1.358.491,93	49,05%	2.540.807,91	1.242.736,48	48,91%	1.253.546,06	0	-51.081,79
Total action 2: durable reintegration				710.000,00	355.000,00	50,00%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Action 3: informed and dignified return	project 5 DT&V - PAAP	3		1.543.474,00	771.737,00	50,00%	868.839,00	433.839,00	49,94%	353.962,69	176.981,34	50,00%	0	0	-193.206,34 and -15.680,81
Total action 3				2.400.000,00	1.200.000,00	50,00%	868.839,00	433.839,00	49,94%	353.962,69	176.981,34	50,00%	0	0	-208.887,15
Action 4: enhancing the knowledge on voluntary return programmes	project 6 IOM - (Re)Assessi ng [AVR- Re]	4	n.a.				118.232,60	56.869,00	48,10%	99.999,88	38.636,88	38,64%	61.363,00	0	-6.858,80.
Total action 4				363.656,00	181.828,00	50,00%	118.232,60	56.869,00	48,10%	99.999,88	38.636,88	38,64%	61.363,00	0	- 6.858,80.
Total Actions				5.673.656,00	2.836.828,00	50,00%	3.756.491,43	1.849.199,93	49,23%	2.994.770,48	1.458.354,70	48,69%	1.314.909,06	0,00	-266.827,74
Technical assistance				245.782,06	245.782,06	100,00%	245.782,06	245.782,06	100,00%	244.802,52	244.802,52	100%	n.a.	n.a.	n.a.
TOTAL				5.919.438,06	3.082.610,06	52,08%	4.002.273,49	2.094.981,99	52,34%	3.239.573,00	1.703.157,22	52,57%	1.314.909,06	0,00	-266.827,74

Het Europees Vluchtelingenfonds (EVF) gedetailleerd financieel verslag EVF 2009

FINANCIËLE UITVOERING (bedragen in €)

Eindverslag over de uitvoering van het Nederlandse Jaarprogramma EVF 2009

Tabel 1: gedetailleerd financieel verslag

Lidstaat: Nederland

Betrokken Nederlandse Jaarprogramma: Europees Vluchtelingenfonds 2009

Situatie op: 15 oktober 2012

(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 begunstigden gedragen kosten
en definitieve EG-bijdrage)

Acties	Projecten	Ref. prioriteit	Ref. specifieke prioriteit (1)	Totale geprogram- meerde 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 - bidjrage (i=h/g)	Bijdrage van derden (j)	Door het project gegenereerde ontvangsten (k)	Betaling/Terugvor- dering over te maken door verantwoordelijke instantie (l)
Actie 1:	project 1: IND Verbeteren Asielprocedure	1					3.042.818,52	1.374.502,22	45,17	2.595.913,54	1.297.956,77	50,00	0,00	0,00	- 76.545,45
	project 2: ASKV - MAPP	1	1				198.972,59	148.972,57	74,87	184.240,73	138.180,54	75,00	40.050,00	0,00	0,00
	project 3: COA - Herijking	1					197.408,00	98.704,00	50,00	170.244,23	85.122,11	50,00	0,00	0,00	0,00

	Oriëntatietraining														
Total Actie 1				3.273.793,79	1.523.474,79	46,54	3.439.199,11	1.622.178,79	47,17	2.950.938,50	1.521.259,42	51,56	40.050,00	0,00	-76.545,45
Actie 2	project 4:COA - Herijking bijzondere opvang PIT/IBW/Amog, 2e fase	1	1				523.548,00	392.661,00	75,00	565.798,73	392.661,00	69,40	0,00	0,00	0,00
	project 5: St. Vrolijkheid - Vrolijkheidsmonitor	1	1				209.330,95	75.000,00	35,83	231.070,42	75.000,00	32,46	0,00	0,00	0,00
Total Actie 2				930.295,95	566.365,00	60,88	732.878,95	467.661,00	63,81	796.869,15	467.661,00	58,69	0,00	0,00	0,00
Actie 3	Project 6: St Vlucht.stud. UAF - Latente Talenten	1					311.178,75	155.590,00	50,00	303.981,56	151.990,77	50,00	0,00	0,00	0,00
	project 7: VON - Changemakers #1	1					177.079,78	88.485,77	49,97	175.133,67	86.553,67	49,42	88.580,00	0,00	0,00
	project 8: VON - Changemakers #3	1					239.880,81	119.880,81	49,98	227.380,25	113.690,12	50,00	80.000,00	0,00	- 1.262,44
	project 9: IOM - NCLO 2	1					219.466,82	109.466,82	49,88	135.065,15	35.065,15	25,96	100.000,00	0,00	-19.668,26
Total Action 3				728.140,67	363.956,65	49,98	947.606,16	473.423,40	49,96	841.560,63	387299,71	46,02	268.580,00	0,00	-20.930,70
Actie 4	project 1: [...]	2	3												
Total Actie 4				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actie 5	project 10:ROC Alfa College - Inspire	3					210.696,00	105.348,00	50,00	58.934,26	29.467,13	50,00	0,00	0,00	-23.206,87
Total Actie 5				430.162,82	214.814,82	49,94	210.696,00	105.348,00	50,00	58.934,26	29.467,13	50,00	0,00	0,00	-23.206,87
Technische bijstand				233.121,28	233.121,28	100,00	233.121,28	233.121,28	100,00	233.101,47	233.101,47	100,00	0,00	0,00	0,00
Andere activiteiten (1)				580.000,00	580.000,00	100,00	580.000,00	580.000,00	100,00	580.000,00	580.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL			6.175.514,51	3.481.732,54	56,38	6.143.501,50	3.481.732,47	56,67	5.460.864,01	3.218.788,73	58,94	308.630,00	0,00	- 120.683,02

Het Europees Integratiefonds (EIF)

declaratiestaat / gedetailleerd financieel verslag EIF 2008

FINANCIELE UITVOERING (bedragen in €)

Eindverslag over de uitvoering van het jaarprogramma														
Tabel 1: gedetailleerd financieel verslag														
<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 subsidiabele kosten (d)	EG bijdrage (e)	%EG bijdrage (f = e/d)	Totale subsidiabele kosten (d)	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)
Actie 1:	Connecting 2U BV						299.200,00	224.200,00	74,93	193.569,81	145.177,36	75,00	145.177,36	0,00
	ROCAIfa College						201.419,00	151.063,75	75,00	205.824,05	151.063,75	73,39	151.063,75	0,00
	SNV Tilburg						259.316,50	116.316,50	44,86	242.196,39	116.316,50	48,03	116.316,50	0,00
	SNV Midden Gelderland						152.005,76	76.002,88	50,00	108.553,41	54.276,70	50,00	54.276,70	0,00
Totaal actie 1				1.859.252,00	567.585,00	30,53	911.941,26	567.583,13	62,24	750.143,66	466.834,31	62,23	466.834,31	0,00
Actie 2	APS						168.562,44	67.252,28	39,90	137.396,73	67.252,28	48,95	67.252,28	0,00

	Combeat					612.903,46	306.149,46	49,95	511.625,75	205.465,75	40,16	362.679,53	-157.213,78			
	Enova					182.590,00	82.440,00	45,15	122.878,60	55.728,60	45,35	55.728,60	0,00			
	Whaa					269.490,60	107.990,60	40,07	275.367,94	107.990,60	39,22	107.990,60	0,00			
	De Balie					622.290,41	421.034,98	67,66	415.549,94	275.549,94	66,31	320.232,33	-44.682,39			
Totaal Actie: 2						941.943,00	958.132,00	101,19	1.855.836,91	984.867,32	53,07	1.472.818,96	711.987,17	48,67	913.883,34	-201.896,17
Actie 3	Geen					100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal actie 3						259.014,00	129.507,00	50,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Technische bijstand						156.845,00	156.845,00	100	156.845,00	156.845,00	100	156.845,00	156.845,00	100	156.845,00	0
TOTAAL						3.217.054	1.812.069	56,37	2.924.623,17	1.709.295,45	58,44	2.369.807,62	1.335.666,48	56,36	1.537.562,65	-201.896,17

Het Europees Integratiefonds (EIF)
gedetailleerd financieel verslag EIF 2009
FINANCIELE UITVOERING (bedragen in €)

Eindverslag over de uitvoering van het jaarprogramma

Tabel 1 Gedetailleerd financieel verslag

Lidstaat: Nederland

Betrokken jaarprogramma: Europees Integratiefonds 2009

Situatie op: 21 december 2012

<i>(all figures in euros)</i>	Projects	Ref. priority	Ref. specific priority (1)	Programmed by MS (as in the Commission approved annual programme)			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 (h)	% EC contribution (i = h/g)	Contributions from third parties (j)	Receipts generated by the project (k)	Payment/Recovery to be made by the RA (l)
Actie 1	Connecting2U – Participatie Ambassadeurs	1(a)					472.622,00	354.467,00	75,00	455.372,12	341.529,09	75,00	0,00	0,00	164.295,59
	Dona Daria – Actieve vrouwen	1(a)					199.644,98	99.644,98	49,91	204.292,64	99.644,98	48,78	100.000,00	0,00	19.929,00
	SNV Brabant Centraal – Taal	1(a)					307.041,59	153.416,59	49,97	281.787,14	140.893,57	50,00	108.247,53	0,00	39.812,07

	en Participatie														
	SNV Brabant Centraal – Een pardon	1(a)				183.538,40	81.244,00	44,27	165.964,80	80.167,63	48,30	85.797,17	0,00	39.545,63	
	SVAZ - Taalduet	1(a)				247.710,00	123.855,00	50,00	224.551,00	112.275,50	50,00	88.383,27	0,00	13.191,50	

Total Action 1				1.575.000,00	787.500,00	50,00	1.410.556,97	812.627,57	57,61	1.331.967,70	774.510,77	58,15	382.427,97	0,00	276.773,79
Actie 2	CMO Groningen - IET	1(b)				241.464,75	181.098,75	74,94	220.068,52	165.051,39	75,00	0,00	0,00	0,00	74.502,01
	De Balie - Zina	1(b)				729.456,63	489.456,63	67,10	715.998,42	475.998,42	66,48	240.000,00	0,00	0,00	84.451,41
	Combeat – Bring em Out	1(b)				355.035,33	175.672,66	49,48	229.363,77	77.706,99	33,88	151.656,78	0,00	0,00	-62.831,14
	Enova - Beschermpjes	1(b)				95.147,68	45.147,68	47,45	95.814,05	34.844,05	36,37	50.000,00	10.970, 00	0,00	12.270,21
	Interakt – Rauw en Puur	1(b)				171.502,00	28.589,38	16,43	34.771,61	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	-14.294,69
Total Action 2				1.775.000,00	887.500,00	50,00	1.592.606,39	919.965,10	57,76	1.296.016,37	753.600,85	58,15	556.656,78	10.970, 00	94.097,80
Action 3:	Mira Media – Media4Me	4				354.802,72	176.804,92	49,83	352.674,42	176.337,21	50,00	100.000,00	0,00	0,00	34.893,27
Total Action 3				520.279,84	260.139,92	50,00	354.802,72	176.804,92	49,83	352.674,42	176.337,21	50,00	100.000,00	0,00	34.893,27
Technical assistance				177.913,75	177.913,75	100,00	177.913,75	177.913,75	49,83	172.347,32	172.347,32	100,00	0,00	0,00	0,00
Other operations (1): n.a.															
TOTAL				4.048.193,59	2.113.053,67	52,20	3.535.879,83	2.087.311,34	59,03	3.153.005,81	1.876.796,15	59,52	1.039.084,75	10.970, 00	405.764,86

(1) indien van toepassing