



aanbiedingsnotitie

Overleg en datum	Comité van Toezicht POP 25 juni 2021
Titel	Stand van zaken audits POP3
Agendapunt	6, bijlage 6.3
Bijlage	-
Doel	Ter informatie
Eigenaar	EIA

Inleiding

Naar aanleiding van twee certificerende ADR-rapportages ELFPO is één conformiteitsprocedure in de eindfase en is er één conformiteitsprocedure recent gestart.

Audit certificerend ADR-rapport ELFPO begrotingsjaar 2019/JoLa

Het Certificerend ADR-rapport ELFPO 2019 heeft geleid tot een auditbevinding van de EC bij een investeringsproject voor Jonge Landbouwers (JoLa) met een subsidie van € 19.396,18 (ELFPO-gedeelte 50%: € 9.698,09). Na extrapolatie van deze fout heeft de EC een correctie voorgesteld van € 1,4 miljoen. De bevindingen hadden betrekking op onvoldoende controle op (projectspecifieke) subsidie-eisen bij een emissiearme vloer in een *bestaande* stal en op een mogelijke kunstgreep.

Op 15 april 2021 zijn de laatste aanvullende gegevens aan de EC verstrekt. Daarin is toegelicht dat de JoLa een afwijkend proces van openstelling kent ten opzichte van de andere investeringsmaatregelen. Daardoor ontstond bij de JoLa het risico dat projectspecifieke voorwaarden niet geheel werden betrokken in de beoordeling van de subsidieaanvragen. Dit risico is er niet bij andere investeringsmaatregelen. Voorts bleek uit een nadere RVO-analyse dat er binnen de JoLa alleen bij 2 investeringscategorieën een risico is op een onjuiste beoordeling. In beide categorieën werd door de provincie de term 'stal' versmald tot 'bestaande stal'. RVO heeft alle 3 aanvragen binnen deze investeringscategorieën, die in het financiële jaar 2019 tot een uitbetaling hebben geleid, opnieuw beoordeeld. In 2 gevallen - waaronder de kwestie uit het ADR-rapport - bleek de uitbetaling onterecht geweest.

De mogelijke kunstgreep kon alleen voorkomen bij de JoLa en uitsluitend indien meerdere landbouwers met meerdere bedrijven op één adres gevestigd zijn. Na een uitvoerig onderzoek van alle uitbetaalde JoLa-aanvragen in het financiële jaar 2019 bleek uitsluitend de kwestie uit het ADR-rapport een risico te bevatten op een mogelijke kunstgreep.

Na ontvangst van de terugvorderingen van de twee aanvragen, waarvan uit het nadere onderzoek bleek dat zij onjuist zijn beoordeeld, worden de ontvangen bedragen in de periodieke ELFPO-declaratie opgenomen worden. Hopelijk deelt daarmee de EC de conclusie dat het Fonds geen schade heeft gelopen.

Certificerend ADR-ELFPO 2020/VKO

De EC is recent een conformiteitsprocedure gestart naar aanleiding van het Certificerend ADR-rapport ELFPO 2020, waarin een onzekerheid stond bij de Vereenvoudigde kostenopties (VKO's) in de pilots GLB. In deze pilots is gewerkt met een lijst van producten en activiteiten met een vastgesteld tarief en een vastgestelde berekeningsmethode om de subsidiabele kosten te bepalen. De ADR kan niet aangeven of er van een 'eerlijke, billijke en controleerbare' berekeningsmethode sprake is.

In de brief goedkeuring rekening komt DG Agri op een financiële correctie van € 1.755.975. In de reactie aan de EC zal toegelicht moeten gaan worden op welke wijze RVO voortaan - voorafgaande het implementeren van VKO's - ervoor zal zorgen dat de onderbouwingen objectief toetsbaar zijn. Deze Nederlandse reactie dient voor 1 augustus 2021 naar de EC gestuurd te worden. Het bilateraal overleg is gepland op 15 oktober 2021.

#####