



aanbiedingsnotitie

Overleg en datum	Comité van Toezicht POP 3 december 2021
Titel	Stand van zaken audits POP3
Agendapunt	4.2
Bijlage	-
Doel	Ter informatie
Eigenaar	EIA

Dit is een overzicht van de stand van zaken in de conformiteitsprocedures:

Conformiteitsprocedure n.a.v. certificerend ADR-rapport ELFPO 2019

DG AGRI heeft deze procedure op 14 oktober 2021 zonder financiële correctie afgesloten.

In deze procedure ging het voor POP3 om de regeling voor Jonge Landbouwers (JoLa). DG AGRI had een correctie voorgesteld van € 1,4 mln. De bevindingen betroffen onvoldoende controle op (projectspecifieke) subsidie-eisen bij een emissiearme vloer in een bestaande stal en op een mogelijke kunstgreep. RVO is er - na uitvoerig en door de ADR bevestigd onderzoek - in geslaagd de bevindingen te beperken tot 2 JoLa-subsidies. Deze bedragen worden teruggevoerd en afgedragen aan het Fonds. De ADR zal hierover rapporteren in het reguliere certificerend rapport.

Voorts zijn in deze conformiteitsprocedure een aantal kleine bedragen onderzocht van zowel ELGF als ELFPO. DG AGRI heeft geconcludeerd dat die bedragen niet tot een risico voor het Fonds hebben geleid.

Conformiteitsprocedure n.a.v. certificerend ADR-rapport ELFPO 2020

Op 15 oktober 2021 was het bilateraal overleg met DG AGRI. Voor POP3 zijn de hoofdpunten in deze procedure (1) de beoordeling van de redelijkheid van kosten; en (2) de vereenvoudigde kostenopties (VKO's) in de pilots GLB.

Ad 1. Redelijkheid van kosten

Bij de regeling "Niet-productieve investeringen voor weide- en akkervogels" is de redelijkheid van kosten voor vossenrasters beoordeeld met behulp van een door RVO opgestelde benchmark. In verband met deze procedure heeft RVO deze benchmark aangepast door alleen projecten op te nemen waarbij de claim gesubsidieerd is.

Tijdens het bilateraal overleg stelde DG AGRI deze werkwijze - waarbij een benchmark wordt opgesteld op basis van de aanvragen uit de openstelling zelf -

ter discussie. Volgens DG AGRI had RVO moeten uitgaan van 3 offertes. Nederland bereidt hierop nog een reactie voor waarbij ook wordt toegelicht of deze maatregel de enige is waarbij de redelijkheid van kosten op deze wijze wordt beoordeeld.

Ad. 2. Vereenvoudigde kostenopties

De VKO's in de GLB-pilots betreffen een lijst van producten en activiteiten met een vastgesteld tarief. De ADR kan niet aangeven of er sprake is van een 'eerlijke, billijke en controleerbare' berekeningsmethode en heeft de uitgaven daarom als onzeker aangemerkt. DG AGRI heeft daarom een correctie voorgesteld van bijna € 1,8 mln.

Ten behoeve van deze procedure heeft RVO het rapport 'Onderbouwing vereenvoudigde kostenopties subsidieregeling pilots verduurzaming GLB' opgesteld. De totstandkoming van de tarieven is in deze rapportage uitvoerig toegelicht. Voorts staat in het rapport dat de pilots inclusief de VKO's worden geëvalueerd. Tijdens het bilateraal overleg is het rapport toegelicht. DG AGRI liet blijken te willen koersen op een bevestiging van de ADR over de zekerheid van de uitgaven. De huidige onderbouwing is voor de ADR niet voldoende om de onzekerheid weg te nemen. Inmiddels is gestart met een evaluatie van de VKO's bij drie collectieven. Insteek is om met de aldus verzamelde gegevens ten aanzien van de gerealiseerde uren en kosten een meer objectieve bevestiging te geven over de redelijkheid van de tarieven per product.

Conformiteitsprocedure n.a.v. controlestatistieken

Naar aanleiding van de controlestatistieken over 2019 is DG AGRI op 30 juli 2021 een conformiteitsprocedure gestart over het "voldoende aantal controles ter plaatse voor niet-areaalgebonden en niet-diergebonden plattelandsonwikkelingsmaatregelen" en "adequaate toezicht op en adequate controles van de plaatselijke groepen, met inbegrip van controles ter plaatse". Het gaat om een voorgenomen forfaitaire correctie van 5%.

In de antwoordbrief van 28 oktober 2021 is onder meer toegelicht dat voor de Brede weersverzekering geen controles ter plaatse worden uitgevoerd omdat alle controlepunten al administratief worden gecontroleerd. Onderdeel van de administratieve controles is een controle bij de verzekeringsmaatschappijen. Omdat de verzekeringsmaatschappijen geen begunstigden zijn, wordt deze controle echter niet als een controle ter plaatse aangemerkt. Ook is aangegeven dat RVO voor kalenderjaar 2019 voor Leader enkele projecten zal bijtrekken en alsnog aan een controle ter plaatse onderwerpen. Zodoende zal alsnog 5% van de voor Leader geclaimde uitgaven ter plaatse zijn gecontroleerd. Het bilateraal overleg zal op 3 februari 2022 plaatsvinden.