

Nationale verklaring 2012

Op grond van het besluit van de ministerraad d.d. 2 maart 2012, verklaar ik hierbij namens het Nederlandse kabinet, vanuit mijn positie en verantwoordelijkheid als minister van Financiën inzake het financieel beheer van middelen voor de hierna genoemde Europese fondsen in gedeeld beheer en op basis van de mij ter beschikking staande informatie dat:

Verklaring inzake het Europees 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 2010 tot en met 15 oktober 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 € 948.583.651,12 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 2010 tot en met 15 oktober 2011 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 € 12.103.965,15 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 2010 tot en met 15 oktober 2011 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 januari 2010 tot en met 31 december 2010, naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen;
- (2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 10.952.440,35 (aandeel EVF € 1.553.560,32) ten laste respectievelijk ten gunste van het EVF die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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 totaal bedrag van € 645.849,68 (5,9%) aan onrechtmatige uitgaven in ingediende uitgavenstaten. Eind 2011 is een deel van deze bruto fout gecorrigeerd waardoor de resterende netto fout per 31 december 2011 is teruggebracht tot 0,09%;

(3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het EVF, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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 januari 2010 tot en met 31 december 2010, naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen;

(2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 139.424.785,41 (aandeel EFRO € 59.933.674,53) ten laste respectievelijk ten gunste van het EFRO die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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 totaal bedrag van € 3.009.267,26 (2,16%) aan onrechtmatige uitgaven in ingediende uitgavenstaten. Eind 2011 is een deel van deze bruto fout gecorrigeerd waardoor de resterende netto fout per 31 december 2011 is teruggebracht tot 1,96%;

(3) openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het EFRO, die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Certificeringsautoriteit opgestelde en bij de Commissie over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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 2010 tot en met 31 december 2010, naar mijn beste weten een redelijke mate van zekerheid bieden voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties alsmede voor de subsidiabiliteit van de desbetreffende subsidieaanvragen;

(2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 46.722.914 (aandeel ESF € 34.306.197) ten laste respectievelijk ten gunste van het ESF die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse certificeringsautoriteit over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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 2010 tot en met 31 december 2010 ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, juist en volledig zijn.

Verklaring inzake de EU Migratiefondsen (het Europees Integratiefonds (EIF), het Europees Buitengrenzenfonds (EBF), het Europees Terugkeerfonds (ETF), het Europees Vluchtelingenfonds (EVF)):

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 2008,

ETF 2008 en EBF 2008 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;

- de totale subsidiabele kosten tot een bedrag van € 3.603.020,14 (aandeel EVF € 2.385.922,60) ten laste van het Jaarprogramma EVF 2008 opgestelde en door de verantwoordelijke autoriteit bij de Commissie ingediende rekeningen (ontvangsten en uitgaven), juist, volledig en wettig en regelmatig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden (zie bijlage 10);
 - de totale subsidiabele kosten tot een bedrag van € 673.763,06 (aandeel ETF € 442.081,81) ten laste van het Jaarprogramma ETF 2008 opgestelde en door de verantwoordelijke autoriteit bij de Commissie ingediende rekeningen (ontvangsten en uitgaven), juist, volledig en wettig en regelmatig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden (zie bijlage 13);
 - de totale subsidiabele kosten tot een bedrag van € 1.521.223,15 (aandeel EBF € 1.030.748,36) ten laste van het Jaarprogramma EBF 2008 opgestelde en door de verantwoordelijke autoriteit bij de Commissie ingediende rekeningen (ontvangsten en uitgaven), naar mijn beste weten, juist, volledig en wettig en regelmatig zijn tot op het niveau van eindbegunstigden (zie bijlage 12);
- openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 99.687,29 ten gunste van het Europees Vluchtelingenfonds die zijn opgenomen in bijgaande tabel *Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten* inzake het Jaarprogramma EVF 2008 naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.
 - openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het Europees Terugkeerfonds inzake het Jaarprogramma ETF 2008 naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.
 - openstaande vorderingen tot een totaalbedrag van € 0,00 ten gunste van het Europees Buitengrenzenfonds inzake het Jaarprogramma EBF 2008 naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.

Er kan nog geen oordeel over de werking van de beheers- en controlesystemen en de juistheid, volledigheid, wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende transacties tot op het niveau van eindbegunstigden worden gegeven inzake het jaarprogramma EIF 2008. Dit omdat niet tijdig een volledig jaarverslag is opgesteld door de verantwoordelijke autoriteit van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de audit autoriteit nog geen oordeel over de werking van de beheers- en controlesystemen en geldigverklaring van het betalingsverzoek heeft kunnen geven. De totaal subsidiabele kosten die zijn opgenomen in de bij de Commissie ingediende rekeningen EIF bedragen thans € 2.452.937,10 (aandeel EIF € 854.652,79).

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

De minister van Financiën,

mr. drs. J.C. de Jager

Den Haag

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.

Gemeenschappelijk Landbouw Beleid (GLB)

Verklaring betaalorganen

De betaalorganen Dienst Regelingen en Dienst Landelijk gebied hebben overeenkomstig artikel 8 van Verordening (EG) nr.1290/2005 van de Raad van 21 juni 2005 bij de over de periode 16 oktober 2010 tot en met 15 oktober 2011 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 Certificerende instantie heeft overeenkomstig artikel 8 van genoemde Verordening de juistheid van de verklaring van de betaalorganen bevestigd met een controleverklaring. Daarbij is een aantal belangrijke aanbevelingen geformuleerd welke door de betaalorganen zijn opgepakt. Indien het oordeel van de Certificerende instantie negatief is (afkeurend of met beperking) dan dient dit duidelijk tot uitdrukking gebracht te worden.

Controleverklaring rechtmatigheid

De departementale Auditdienst heeft aanvullend op de Europese voorschriften verklaard dat de bij de Europese Commissie gedeclareerde uitgaven in alle materiële opzichten wettig en regelmatig zijn op basis van de geldende Europese en nationale voorschriften tot op het niveau van eindbegunstigden.

Europees Visserij Fonds (EVF)

Verklaring Certificeringsautoriteit

De Dienst Regelingen, heeft in de functie van Nederlandse certificeringsautoriteit, overeenkomstig artikel 61 van Verordening (EG) nr. 1198/2006 van de Raad van 27 juli 2006 over de periode van 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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 over controle- en beheerssysteem 2010

De Rijksauditedienst, heeft in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 62 van genoemde Verordening over de periode van 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 geoordeeld dat de controle- en beheerssystemen van de Managementautoriteit 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. De Auditautoriteit heeft in haar controleverslagen over de controle- en beheersstructuur van de managementautoriteit (directie Agroketens en Visserij) respectievelijk de Certificeringsautoriteit geen belangrijke aanbevelingen geformuleerd. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de opvolging van alle aanbevelingen vaststellen.

Rapportage Auditautoriteit over rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2010

De Auditautoriteit heeft in haar controleverslag op grond van de uitgevoerde steekproef een totaal bedrag van € 645.849,68 aan fouten geconstateerd en gerapporteerd. Deze hoge bruto foutfractie doet niets af aan het oordeel van de Auditautoriteit over het functioneren van het controle- en beheerssysteem omdat hoofdzakelijk sprake was van incidentele en geïsoleerde fouten. Doordat de managementautoriteit al fouten heeft gecorrigeerd in 2011 is de foutfractie van 5,9%¹ teruggebracht tot (netto) 0,09%.

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. De finale betalingsaanvraag en het bijbehorende controlerapport van de Auditautoriteit, na afsluiting van het programma, zijn de basis voor de goedkeuring van de financiële verantwoording van het programma door de Europese Commissie.

Controleverklaring rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2010

De Rijksauditedienst heeft aanvullend op de Europese voorschriften verklaard dat de bij de Europese Commissie gedeclareerde uitgaven met uitzondering van de bovengenoemde correcties in alle materiële opzichten wettig en regelmatig zijn op basis van de geldende Europese en nationale voorschriften tot op het niveau van eindbegunstigen. Dit resulteert conform de nationale systematiek in een controleverklaring met beperking.

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO)

Verklaring Certificeringsautoriteit

De Dienst Regelingen, heeft in de functie van Nederlandse certificeringsautoriteit, overeenkomstig artikel 61 van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 over de periode van 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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.

¹De Auditautoriteit heeft in het Annual Control Report EVF een foutfractie van 6,3% gerapporteerd over de uitgaven in de steekproef. De geëxtrapoleerde fout voor de totale uitgaven is 5,9%.

Rapportage Auditautoriteit over controle- en beheerssystemen 2010

De Rijksauditedienst, heeft in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 62 van genoemde Verordening over de periode van 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 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. In de controleverslagen van de managementautoriteiten Noord, Zuid en Oost zijn belangrijke aanbevelingen geformuleerd. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de opvolging van alle aanbevelingen vaststellen.

Rapportage Auditautoriteit over rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2010

De Auditautoriteit heeft in haar controleverslagen op grond van de uitgevoerde steekproef een totaal bedrag van € 3.009.267,26 aan fouten geconstateerd (bruto foutfractie 2,16%). Doordat de managementautoriteiten al fouten hebben gecorrigeerd in 2011 is de foutfractie ultimo 2011 teruggebracht tot (netto) 1,96%.

De bruto/netto fout voor afzonderlijke regionale programma's bedraagt voor West 1,47%/1,42%, voor Oost 1,52%/1,52%, voor Zuid 2,56%/2,50% en voor Noord 3,15%/2,07%. Voor de individuele programma's zijn in 2012 dus nog correcties noodzakelijk om aan de door de Europese Commissie toegestane foutfractie van 2% te voldoen.

Het EFRO kent een meerjarig financieringssysteem. Budgetten komen beschikbaar in 7 jaarlijkse tranches. De managementautoriteiten dienen daartoe tussentijds betalingsaanvragen in van gecontroleerde door begunstigen gemaakte en betaalde subsidiabele kosten. De finale betalingsaanvraag en het bijbehorende controlerapport van de Auditautoriteit, na afsluiting van het programma, zijn de basis voor de goedkeuring van de financiële verantwoording van het programma door de Europese Commissie. Dit betekent dat de lidstaten gelegenheid hebben de door de Auditautoriteit jaarlijks geconstateerde fouten te herstellen.

Controleverklaring rechtmatigheid gedeclareerde uitgaven 2010

De Rijksauditedienst heeft aanvullend op de Europese voorschriften verklaard dat de bij de Europese Commissie gedeclareerde uitgaven met uitzondering van de bovengenoemde correcties in alle materiële opzichten wettig en regelmatig zijn op basis van de geldende Europese en nationale voorschriften tot op het niveau van eindbegunstigen. Dit resulteert conform de nationale systematiek in een controleverklaring met beperking.

Europees Sociaal Fonds (ESF)

Certificaat om tussentijdse betaling Europese Commissie d.d. 30 november 2010

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 2010 tot en met 31 december 2010 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 Rijksauditedienst, heeft in de functie van Auditautoriteit, overeenkomstig artikel 62 van genoemde Verordening over de periode van 1 juli 2010 tot en met 30 juni 2011 de juistheid van de verklaring van de Certificeringsautoriteit beoordeeld en bevestigd. Daarbij is een aantal aanbevelingen geformuleerd dat door de Managementautoriteit en Certificeringsautoriteit voor verbetering in aanmerking zijn genomen. In het vervolgonderzoek zal de Auditautoriteit de toereikendheid hiervan vaststellen.

Controleverklaring rechtmatigheid

De Rijksauditedienst heeft aanvullend verklaard dat de in 2010 bij de Europese Commissie

gedeclareerde uitgaven in alle materiële opzichten wettig en regelmatig zijn op basis van de geldende Europese en nationale voorschriften tot op het niveau van begunstigden.

Bekende ESF-onderzoeken of correctievoorstellen door de Europese Commissie

Over de periode van 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010 hebben geen correctievoorstellen door de Europese Commissie plaatsgevonden.

De Europese Commissie heeft in 2011 een onderzoek uitgevoerd naar de naleving van EU-regelgeving inzake terugvordering van onverschuldigd betaalde bedragen en de daarvan bijgehouden boekhouding

Europese Migratiefondsen

Algemeen

De minister voor Immigratie, Integratie en Asiel 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. Vanaf 16 december 2011 is de minister ook verantwoordelijk voor het beheer van het Europees Integratiefonds in Nederland. De gedeclareerde uitgaven hebben betrekking op de Jaarprogramma's 2008 van deze fondsen. De subsidiabiliteitsperiode van deze jaarprogramma's loopt van 1 januari 2008 tot en met 30 juni 2010.

Openstaande vorderingen

Een bedrag van € 667.192,30 voor het project 'Implementation of the VIS in the Netherlands' van de Directie Migratiebeleid van het ministerie van BZK is niet opgenomen als openstaande vordering. Dit betreft een vordering die is ontstaan en direct is verrekend binnen het ministerie zelf.

De Audit Autoriteit heeft projectaudits uitgevoerd waaruit is gebleken dat de verantwoorde kosten voor een aantal projecten grotendeels niet voldoen aan de wet- en regelgeving. Dit beeld kwam overeen met de bevindingen uit de werkzaamheden van de gedelegeerde instantie (het Programmasecretariaat Europese Fondsen), zoals monitoring van projecten, de beoordeling van door de projecten ingezonden administratieve bescheiden, alsmede de door accountants overeenkomstig het uitgevaardigde controleprotocol uitgevoerde toetswerkzaamheden. Het PEF was genooddaakt om substantiële correcties op een aantal ingediende vaststellings-rapportages aan te brengen, om tot juiste Eindverslagen te komen over de Jaarprogramma's voor de Commissie. De auditautoriteit heeft een positief oordeel gegeven over de beheers- en controlesystemen en de uitgavendeclaraties.

Besteding van de fondsen

Uit vergelijkingscijfers blijkt dat de noodzakelijke terugvorderingen vanwege het niet voldoen aan de subsidievoorwaarden verminderen. Desalniettemin is de besteding van de beschikbare middelen nog niet optimaal. Op basis van een in de tweede helft van 2011 ingesteld onderzoek wordt in 2012 gewerkt aan de realisatie van een aantal aanbevelingen die hierin verdere verbetering moeten brengen.

Bekende onderzoeken of correctievoorstellen door de Europese Commissie

Over de programmaperiode 2007 – 2013 zijn mij geen correctievoorstellen bekend. De Europese Commissie heeft aangekondigd in de loop van 2012 ex-post Audits uit te zullen voeren over het programmajaar 2007 van het EBF en het EIF en over het programmajaar 2008 van het EBF en het EVF.

Eindverslag EIF

Voorts is door organisatorische en personele omstandigheden en de complexiteit van enkele subsidieverantwoordingen circa een jaar vertraging ontstaan in de oplevering van het eindverslag van het EIF 2008.

De Europese Commissie is door Nederland hiervan op de hoogte gehouden. Om herhaling te voorkomen, ook voor de andere fondsen, zijn inmiddels de volgende maatregelen getroffen:

- de gedelegeerde instantie (het Programmasecretariaat Europese Fondsen), die het grootste deel van de werkzaamheden rond het beheer van de fondsen verricht, is inmiddels organisatorisch ondergebracht bij het Directoraat-generaal Vreemdelingenzaken, te weten bij het Bureau Regie & Besturing; daar is een speciale procescoördinator belast met de dagelijkse aansturing van het programmasecretariaat; er vindt daardoor een scherpe sturing plaats op de verschillende deadlines ten aanzien van indiening bij de Europese Commissie van Jaarprogramma's en Jaarverslagen voor de migratiefondsen;
- het Programmasecretariaat Europese Fondsen heeft tevens personeelsuitbreiding gekregen.

Nadere informatie is opgenomen in de bijlage: 'nadere toelichting Migratiefondsen'.

GLB

- Bijlage 1: Consolidatiestaat GLB 2011
- Bijlage 2: Verrekende financiële correcties GLB 2011
- Bijlage 3: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie GLB

EVF

- Bijlage 4: Consolidatiestaat EVF 2011
- Bijlage 5: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en correctievoorstellen en – besluiten EVF 2011

EFRO

- Bijlage 6: Consolidatiestaat EFRO 2011
- Bijlage 7: Overzicht lopende onderzoeken Europese Commissie en ontvangen correctievoorstellen en –besluiten EFRO 2011

ESF

- Bijlage 8: Consolidatiestaat 2010

Migratiefondsen

- Bijlage 9: Nadere toelichting Migratiefondsen
- Bijlage 10: FINANCIËLE UITVOERING EVF Jaarprogramma 2008
- Bijlage 11: EVF Tabel 2. Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten
- Bijlage 12: FINANCIËLE UITVOERING EBF Jaarprogramma 2008
- Bijlage 13: FINANCIËLE UITVOERING ETF Jaarprogramma 2008

Bijlage 1: Consolidatiestaat GLB 2011

Hoofdstuk	ELGF	Uitgaven van 16-okt-10 t/m 15-okt-11 €	Correcties €	Definitief 2011 €
05 02 01	Granen	8.876.138,90	0,00	8.876.138,90
05 02 02	Rijst	0,00	0,00	0,00
05 02 03	Restituties voor niet in bijlage 1 genoemde producten	3.379.903,28	0,00	3.379.903,28
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	923.837,64	0,00	923.837,64
05 02 08	Groenten en fruit	102.339.235,49	642.280,17	102.981.515,66
05 02 09	Producten van de wijnbouwsector	0,00	0,00	0,00
05 02 10	Afzetbevordering	3.106.392,13	0,00	3.106.392,13
05 02 11	Overige plantaardige producten / overige maatregelen	4.303.913,09	0,00	4.303.913,09
05 02 12	Melk en zuivelproducten	-9.527.777,64	0,00	-9.527.777,64
05 02 13	Rundvlees	3.562.960,52	0,00	3.562.960,52
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	7.745.323,42	0,00	7.745.323,42
05 02 16	Fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie	4.477.167,37	0,00	4.477.167,37
	Totaal 0502	129.187.094,20	642.280,17	129.829.374,37
05 03 01	Ontkoppelde rechtstreekse steun	783.089.703,92	0,00	783.089.703,92
05 03 02	Andere rechtstreekse steun	34.337.856,32	0,00	34.337.856,32
05 03 03	Extra steunbedragen	5.530,09	0,00	5.530,09
	Totaal 0503	817.433.090,33	0,00	817.433.090,33
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	-51.994.625,87	0,00	-51.994.625,87
67 02 00	Onregelmatigheden in het kader van het ELGF - Bestemmingsontvangsten	-3.636.211,97	-290.406,50	-3.926.618,47
67 03 00	Heffing voor melkproducten - Bestemmingsontvangsten	-14.189.284,75	0,00	-14.189.284,75
	Totaal 67	-69.820.122,59	-290.406,50	-70.110.529,09

Bijlage 2: Verrekende financiële correcties GLB 2011

In de consolidatiestaat zijn de volgende correctiebesluiten van de Europese Commissie verwerkt:

Correctiebesluit	Periode	Bedrag (in €)
2010/668/EU: Aardappelzetmeel	2003-2008	29.303.218,08
2011/244/EU: Groenten en Fruit	2005-2008	22.691.407,79
Totaal		51.994.625,87

2010/668/ EU: Aardappelzetmeel

Deze forfaitaire correctie is opgelegd voor betalingen aan producenten van aardappelzetmeel over de jaren 2003 tot en met 2008 ad € 28,9 mln. Het betreft hier de steun aan landbouwers die voor de zetmeelproductie aardappels produceren en de steun voor de productie van aardappelzetmeel. EL&I is hiertegen een procedure gestart bij het Gerecht van de EU. De Auditdienst van de Europese Commissie heeft in 2011 een vervolgaudit aangekondigd. Daarnaast is met dit besluit een correctie opgelegd inzake de steunbetaling aan producenten van gedroogde voedergewassen en zaaizaad over de jaren 2005 tot en met 2007 ad € 0,4 mln. EL&I gaat hiertegen niet in beroep. Inmiddels zijn herstelmaatregelen genomen om herhaling te voorkomen.

2011/244/EU: Groenten en Fruit

Deze forfaitaire correctie is opgelegd voor subsidiebetalingen aan erkende telersverenigingen. Het betreft hier de uitvoering van meerjarige operationele programma's marktordening Groenten en Fruit gericht op de verbetering van afzet, kwaliteit en milieubescherming. EL&I is tegen dit besluit een procedure gestart bij het Gerecht van de EU en is in overleg met de Europese Commissie over verbeteringen in de uitvoering voor de periode vanaf 2009.

De Europese Commissie heeft in oktober 2009 en in november 2011 op het dossier Groenten en Fruit vervolgaudits uitgevoerd die nog niet zijn afgerond.

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 Commissie, eventueel gehoord het bemiddelingsorgaan, worden overgenomen. Het onderzoek wordt afgesloten met een besluit van de Commissie, eventueel voorzien van een forfaitaire of een berekende financiële correctie. De lidstaat kan hiertegen in beroep gaan.

a. Ontvangen correctiebesluiten

In 2011 zijn de volgende correctiebesluiten ontvangen, die nog niet met de declaratie zijn verrekend:

Correctiebesluit	Periode	Bedrag (in €)
2011/689/EU: Toeslagrechten	2007-2008	2.242.382,95
Totaal		2.242.382,95

Toeslagrechten

Dit correctiebesluit betreft de niet-naleving van de budgetregels voor de bedrijfstoelage en de berekening van de toeslag voor vlas en hennep, conform Verordening (EG) 795/2004 en Verordening (EG) 796/2004. EL&I heeft afgezien van een bemiddelings- en beroepsprocedure. Inmiddels zijn herstelmaatregelen genomen om herhaling te voorkomen.

b. Ontvangen correctievoorstellen

In 2010 en 2011 zijn de volgende correctievoorstellen ontvangen, waarvoor de Europese Commissie nog geen definitief besluit heeft genomen:

Correctievoorstel	Periode	Bedrag (in €)
Randvoorwaarden	2006-2008	14.597.917,84
Plattelandontwikkeling	2007-2008	2.018.471,00
Slachtpremie	2008	1.547.815,00
Perceelsregistratie	2008-2009	35.430.616,96
Vorderingenbeheer	2006-2009	5.277.577,43
Totaal		58.872.398,23

Randvoorwaarden

Dit betreft 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 Europese Commissie heeft het advies van het bemiddelingsorgaan niet overgenomen en is in 2011 een vervolgonderzoek gestart naar de subsidiebetalingen in de jaren 2009 en 2010.

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. EL&I ziet af van een bemiddelingsprocedure en 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. EL&I ziet af van een bemiddelingsprocedure. In 2011 is een vervolgaudit gestart waarbij ook aandacht werd besteed aan de zogenaamde artikel 68 steun voor I&R schapen en geiten. De onterecht betaalde slachtpremie die werd vastgesteld in het kader van deze vervolgaudit is teruggevorderd. Ten aanzien van I&R schapen en geiten is geen herstelactie noodzakelijk. De controle is nog niet afgerond.

Perceelsregistratie

Dit betreft de betalingen van oppervlaktegerelateerde inkomenssteun. Dit forfaitaire correctievoorstel volgt op een eerder correctiebesluit ad € 16,6 mln over de jaren 2005 tot en met 2007. EL&I is ultimo 2009 een herstelactie gestart, die inmiddels grotendeels is voltooid. Deze herstelactie heeft er toe geleid dat de declaraties ELGF en ELFPO 2010 zijn gecorrigeerd. EL&I heeft uit juridische overwegingen besloten om begunstigden te compenseren voor het bedrag dat zij zouden moeten terugbetalen op basis van het nieuwe perceelsregister en daarover de Tweede Kamer geïnformeerd. De Europese Commissie heeft in november 2010 een vervolgaudit uitgevoerd en vastgesteld dat verbetering is doorgevoerd maar dat het systeem op onderdelen nog verbetering behoeft. EL&I is een bemiddelingsprocedure gestart.

Vorderingenbeheer

Dit betreft de toepassing van wettelijke rente bij achterstallige openstaande vorderingen, conform Verordening (EG) 885/2006. EL&I start een bemiddelingsprocedure.

c. Overige informatie uit lopende onderzoeken

De betreft lopende onderzoeken waarvoor nog geen correctievoorstellen zijn ontvangen en welke niet als vervolgonderzoek onder a of b zijn opgenomen.

Goedkeuring rekeningen boekjaar 2007

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

Goedkeuring rekeningen boekjaar 2010

De Europese Commissie neemt de door de Certificerende Instantie gekwantificeerde fout inzake de onrechtmatige subsidiebetaling van € 688.510 inzake aanschaf van hommels en bijen over als bevinding.

Exportrestitutie Melkpoeder

Dit onderzoek betreft een restitutiebetaling uit 1997- 2000, inzake export van melkpoeder. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

Administratieve nacontroles

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

Herstructurering Suiker en Weersverzekering

Dit betreft de subsidiebetaling in 2010. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

Toepassing aanbestedingsregels POP

Dit onderzoek betreft de toepassing van de nationale aanbestedingsregels over de jaren 2009 en 2010. Dit onderzoek is nog niet afgerond.

Bijlage 4: Consolidatiestaat EVF 2011

De consolidatiestaat 2010 is gebaseerd op de betalingsaanvragen van de Nederlandse certificeringsautoriteit, die zijn gecontroleerd door de Auditautoriteit.

Operationeel Programma	Prioritaire as	Gedeclareerde subsidiabele uitgaven	Bijdrage EVF
Perspectief voor een duurzame visserij CCI:2007NL14FPO001			
	Maatregelen voor aanpassing visserijvloot	909.947,47	167.566,22
	Aquacultuur, binnenvisserij, verwerken en in de handel brengen van visserij en aquaproducten	5.527.469,17	551.658,41
	Maatregelen van gemeenschappelijk belang	4.354.409,87	754.028,77
	Duurzame ontwikkeling van visserijgebieden	0,00	0,00
	Technische bijstand	160.613,84	80.306,92
Totaal-generaal		10.952.440,35	1.553.560,32

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

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

Systemeaudit 2010

Dit onderzoek van de Europese Commissie betreft de uitvoering van de werkzaamheden van de nationale Certificeringsautoriteit (inzake geschrapte en teruggevorderde bedragen) conform Verordening (EG) nr. 1198/2006 en is nog niet afgerond.

Correctievoorstellen en -besluiten

Er is geen sprake van correctievoorstellen en -besluiten.

EFRO

Bijlage 6: Consolidatiestaat EFRO 2011

De Consolidatiestaat 2010 is gebaseerd op de betalingsaanvragen van de Nederlandse certificeringsautoriteit, die zijn gecontroleerd door de Auditautoriteit.

Operationeel Programma	Prioritaire as	Gedeclareerde subsidiabele uitgaven	Bijdrage EFRO
Noord CCI:2007NL162PO001			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	16.488.355,79	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	1.349.856,67	
	Attractieve steden	2.625.597,81	
	Technische bijstand	0,00	
Subtotaal Noord		20.463.810,27	9.834.359,69
Zuid CCI:2007NL162PO001			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	32.597.050,47	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	11.930.466,22	
	Attractieve steden	8.380.032,18	
	Technische bijstand	2.919.100,34	
Subtotaal Zuid		55.826.649,21	23.477.218,23
West CCI:2007NL162PO003			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	24.201.062,53	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	2.236.216,81	
	Attractieve steden	14.658.247,72	
	Technische bijstand	5.328.900,78	
Subtotaal West		46.424.427,84	19.102.662,20
Oost CCI:2007NL162PO002			
	Innovatie, ondernemerschap en kenniseconomie	16.709.898,09	
	Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid	0,00	

	Attractieve steden	0,00	
	Technische bijstand	0,00	
Subtotaal Oost		16.709.898,09	7.519.434,41
Totaal-generaal		139.424.785,41	59.933.674,53

Operationeel Programma	Bedrag waarvoor inningsprocedure gaande is	Bijdrage EFRO
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

Systemeaudit 2010

Dit onderzoek van de Europese Commissie betreft de uitvoering van de werkzaamheden van de nationale Certificeringsautoriteit (inzake geschrapte en teruggevorderde bedragen) conform Verordening (EG) nr. 1083/2006 en is nog niet afgerond.

Correctievoorstellen en -besluiten

Er is geen sprake van correctievoorstellen en -besluiten.

ESF Bijlage 8: Consolidatiestaat 2010

Operationeel programma ESF 2007-2013

Referentienummer: CCI2007NL052PO001

Doelstelling: Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid

Prioritaire as	Totale uitgaven t/m 2010	Totale uitgaven t/m 2009	Uitgaven 2010
1. Vergroten arbeidsaanbod	7.483.824	5.691.804	1.792.020
2. Bevorderen insluiting op arbeidsmarkt	66.516.789	57.800.140	8.716.649
3. Vergroten aanpassingsvermogen en investeren in menselijk kapitaal	64.880.363	41.221.313	23.659.050
4. Technische bijstand	28.743.528	16.188.333	12.555.195
Totaal	167.624.504	120.901.590	46.722.914

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	nvt
------------------------	-----

Bijlage 9 nadere toelichting Migratiefondsen:

Algemeen

Mede in verband met de eerder genoemde verschuiving in de verantwoordelijkheid voor het Europees Integratiefonds, maar ook vanwege de departementale herindeling bij het aantreden van het huidige kabinet, alsmede de overheveling van de gedelegeerde instantie van de directie Financieel Economische Zaken naar het Bureau Regie & Besturing bij het directoraat-generaal Vreemdelingenzaken van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt momenteel de laatste hand gelegd aan een nieuwe beschrijving van het management- en controlsysteem. Dit zal in de februari 2012 aan de Europese Commissie worden aangeboden.

De Europese Commissie heeft de Jaarprogramma's 2008 van het Europees Vluchtelingenfonds, het Europees Buitengrenzenfonds en het Europees Integratiefonds pas medio december 2008 goedgekeurd en het Jaarprogramma 2008 van het Europees Terugkeerfonds medio maart 2009. Het gevolg daarvan was dat de beschikkingen aan de eindbegunstigden pas in de loop van 2009 konden worden verzonden, toen de subsidiabiliteitsperiode al grotendeels was verstreken.

Ten aanzien van de melding van de Audit Autoriteit met betrekking tot de acceptatie van een bedrag van € 11.995,- aan accountantskosten die buiten de subsidiabele periode waren gemaakt wordt het volgende opgemerkt. Aan het desbetreffende project was uitstel verleend voor de indiening van het eindverslag. Daarbij was niet expliciet aangegeven dat ook toestemming werd verleend voor latere indiening van de accountantsverklaring. Maar gelet op de samenhang werd dat uitstel wel impliciet verleend. De Europese regelgeving geeft de Verantwoordelijke Autoriteit ook deze bevoegdheid. Op grond hiervan zijn deze accountantskosten om reden van redelijkheid en billijkheid en in de geest van de Europese regelgeving geaccepteerd.

Europees Buitengrenzenfonds (EBF)

Naar aanleiding van de door Nederland ingediende einddeclaratie 2008 heeft de Europese Commissie verzocht om een nadere toelichting te geven ten aanzien van de inhoudelijke aspecten inzake EBF 2008. Deze nadere toelichting is gegeven.

Europees Vluchtelingenfonds (EVF)

Naar aanleiding van de door Nederland ingediende einddeclaratie EVF 2008 heeft de Europese Commissie verzocht om de gedeclareerde bedragen ten behoeve van de Technische Bijstand en Hervestiging op te nemen in de verslagen van de Audit Dienst en de Certificerend Autoriteit. Tevens heeft de Commissie verzocht de Certificerend Autoriteit ook het in het eindverslag opgenomen aantal hervestigers van de relevante categorieën te certificeren. Aan al deze verzoeken van de Europese Commissie is voldaan.

Bijlage 10 migratiefondsen:

FINANCIËLE UITVOERING EVF Jaarprogramma 2008

Eindverslag over de uitvoering van het Nederlandse Jaarprogramma EVF 2008
Tabel 1: gedetailleerd financieel verslag

Lidstaat: Nederland															
Betrokken Nederlandse Jaarprogramma: Europees Vluchtelingenfonds 2008															
Prioriteit / andere acties: [...]															
Situatie op: augustus 2011															
<i>(alle cijfers in euro)</i>				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:	project 1: IND-Vergroten Klantvriendelijkheid	1					347.267,00	173.633,50	50,00%	348.787,37	173.633,50	49,78%	0,00	0,00	0,00
Total Actie 1				347.268,00	173.634,00	50,00%	347.267,00	173.633,50	50,00%	348.787,37	173.633,50	49,78%	0,00	0,00	
Actie 2	project 1:COA - Herijking bijzondere opvang PIT/IBW/Amog, 1e fase		1				516.236,00	387.177,00	75,00%	223.902,31	167.926,73	75,00%	0,00	0,00	-25.661,77
	project 2: COA - Methodiekontwikkeling AMV's		1				253.351,00	190.013,25	75,00%	156.700,77	117.525,58	75,00%	0,00	0,00	0,00
	project 3: COA - Reception Experts Teams, 1e fase	1					340.660,00	170.330,00	50,00%	87.985,94	43.992,97	50,00%	0,00	0,00	-41.172,03
	project 4: St. Vrolijkheid - Duizend en één kinderen		1				323.384,76	242.538,00	75,00%	322.069,87	241.223,11	74,90%	0,00	0,00	0,00

	project 5: ASKV - ZAPP, 1e fase		1				216.390,97	162.293,23	75,00%	202.963,51	152.222,63	75,00%	0,00	0,00	0,00	
Total Actie 2					1.650.023,00	1.152.351,00	69,84%	1.650.022,73	1.152.351,48	69,84%	993.622,40	722.891,02	72,75%	0,00	0,00	-66.833,80
Actie 3	project 1: FSPAN - Badbaado en Begeleiding		1				177.383,17	132.383,17	74,63%	104.263,09	73.755,09	70,74%	30.508,00	0,00	0,00	
	project 2: Pharos - Somalische Zorg	1					159.793,78	79.403,92	49,69%	117.896,58	58.907,08	49,97%	58.989,50	0,00	0,00	
	project 3: SNV Brabant Centraal - Meet & (Gr)eat, 2e fase	1					80.814,53	35.814,53	44,32%	66.618,19	23.532,89	35,33%	42.000,00	1.085,30	0,00	
	project 4: ST. UAF - Startende Ondernemers	1					190.200,20	95.098,20	50,00%	144.603,62	67.301,81	46,54%	77.301,81	0,00	-8.776,75	
	project 5: VON - Changemakers #0	1					538.808,95	268.808,95	49,89%	475.407,25	205.407,25	43,21%	270.000,00	0,00	-9.639,92	
	project 6: VON - Changemakers #1	1					287.001,78	141.231,78	49,21%	264.676,63	118.906,63	44,93%	145.770,00	0,00	0,00	
Total Action 3					1.521.474,00	792.622,00	52,10%	1.434.002,41	752.740,55	52,49%	1.173.465,36	547.810,75	46,68%	624.569,31	1.085,30	-10.853,17
Actie 4	project 1: [...]															
Total Actie 4					331.653,04	131.653,04	39,70%									
Actie 5	project 1: COA - Herijken Opvang Uitgenodigde Vluchtelingen	3					215.703,00	107.851,50	50,00%	186.508,99	93.254,49	50,00%	0,00	0,00	0,00	
	project 2: St. UAF - Hervestiging van hoger opgeleide vluchtelingen	3					166.850,00	83.425,00	50,00%	104.606,36	52.303,18	50,00%	0,00	0,00	-14.436,82	
Total Actie 5					382.554,00	191.277,00	50,00%	382.553,00	191.276,50	50,00%	291.115,35	145.557,67	50,00%	0,00	0,00	-14.436,82
Technische bijstand					216.029,66	216.029,66	100,00%	216.029,66	216.029,66	100,00%	216.029,66	216.029,66	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					5.029.001,70	3.237.566,70	64,38%	4.609.874,80	3.066.031,69	66,51%	3.603.020,14	2.385.922,60	66,22%	624.569,31	1.085,30	-99.687,29

Bijlage 11 Migratiefondsen:

Lijst van alle lopende terugvorderingen op 30 juni van het jaar N+2 (N = het jaar van dit Nederlandse Jaarprogramma)

Eindverslag over de uitvoering van het Jaarprogramma						
Tabel 2. Lijst van lopende terugvorderingsopdrachten						
Lidstaat: Nederland						
Fonds: Europees Vluchtelingenfonds						
Situatie op: augustus 2011						
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	2008	Herijking bijzondere opvang PIT/IBW/Amog, 1 ^e fase	-25.661,77	-25.661,77	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 2	2008	Reception Expert Teams, 1 ^e fase	-41.172,03	-41.172,03	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 3	2008	Startende Ondernemers, 2 ^e fase	-8.776,75	-8.776,75	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 3	2008	Changemakers #0	-9.639,92	-9.639,92	J	Niet subsidiabele kosten
Actie 5	2008	Hervestiging van hoger opgeleide vluchtelingen	-14.436,82	-14.436,82	J	Niet subsidiabele kosten

Bijlage 12 Migratiefonds:

FINANCIELE UITVOERING EBF Jaarprogramma 2008

Final report on the implementation of the annual programme

Table 1 Detailed financial report

Member State: The Netherlands															
Annual programme concerned: EBF 2008															
Situation at: 30 / 06 / 2010															
<i>(all figures in euros)</i>				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)	(k)	Payment/Recovery to be made by the RA (l)
Action 1:	project 1: Setting-up of Central Control Room for Seaport Police/ Maritime External Border	1		1.068.495,30	534.247,65	50	733.381,90	533.381,90	73	450.635,49	337.976,62	75	0	0	71.285,67
Total Action 1				1.068.495,30	534.247,65	50	733.381,90	533.381,90	73	450.635,49	337.976,62	75	0	0	71.285,67
Action 2:	project 1: Programme Office for	1		356.165,10	178.082,55	50	356.165,10	178.042,55	50	430.342,40	178.042,55	41	20.000	0	89.021,27

	Sustained Border Management														
Total Action 2				356.165,10	178.082,55	50	356.165,10	178.042,55	50	430.342,40	178.042,55	41	20.000	0	89.021,27
Action 3:	project 1: Implementation of the VIS in the Netherlands	4	2	2.849.320,62	2.136.990,50	75	2.783.278,18	2.087.481,05	75	502.064,30	376.548,23	75	0	0	- 667.192,30
Total Action N				2.849.320,62	2.136.990,50	75	2.783.278,18	2.087.481,05	75	502.064,30	376.548,23	75	0	0	- 667.192,31
Technical assistance				246.723,03	246.723,03	100	246.723,03	246.723,03	100	138.180,96	138.180,96	100	0	0	- 108.542,07
Other operations (1)															
TOTAL				4.520.704,05	3.096.043,73	68	4.119.548,21	3.045.628,53	74	1.521.223,15	1.030.748,36	68	20.000	0	- 615.427,43

(1) If applicable.

Column (k): receipts generated by the project

Bijlage 13 Migratiefonds:

FINANCIELE UITVOERING ETF Jaarprogramma 2008

Final report on the implementation of the annual programme															
Table 1 Detailed financial report															
Member State: The Netherlands															
Annual programme concerned: ETF 2008															
Situation at: 21 Jul. 11															
<i>(all figures in euros)</i>				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	Payment/ Recovery to be made by the RA (l)
Actions	Projects	Ref. priority	Ref. specific priority (1)												

														(k)	
Action 1: assisted voluntary return	project 1: Assisted Voluntary Return from Detention	1	(1, 2) ²	1.400.000,00	1.000.000,00	71,42	650.270,00	318.770,00	49,02	454.544,33	222.863,08	49,02	231.681,25	0,00	63.478,08
Action 2: durable reintegration	project 1: [...]	1	n.a.	2.000.000,00	1.000.000,00	50	0,00	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Action 3: informed and dignified return	project 1: [...]	3	1	783.907,00	483.907,00	61,73	0,00	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Total Action N				4.183.907,00	2.483.907,00	59,36	650.270,00	318.770,00	49,02	454.544,33	222.863,08	49,02	231.681,25	0,00	63.478,08
Technical assistance				219.218,73	219.218,73	100	219.218,73	219.218,73	100%	219.218,73	219.218,73	100	n.a.	n.a.	n.a.
Other operations (1)															
TOTAL				4.403.125,73	2.703.125,73	61,39	869.488,73	537.988,73	61,87	673.763,06	442.081,81	65,61	231.681,25	0,00	63.478,08

(1) If applicable.

² Specific priority 1, 2 were foreseen in the AP but were not part of the activities described in the project proposal Assisted Voluntary Return from Detention. As mentioned in the Final Report, the open call for proposals has resulted in just one project proposal.

