

Table II: Template on verifiability and controllability of measures

Measures	Risks in the implementation of the measure (verifiability and controllability)	Mitigating actions	Overall assessment
Maatregel 01 Kennisoverdracht en voorlichting			
1.1 - Ondersteuning voor beroepsopleiding en maatregelen voor het aanleren van vaardigheden	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>Indien gekozen wordt voor aanbesteding (is 'kan' bepaling gelet op het verplicht hanteren van selectiecriteria), dient zorgvuldig de aanbestedingsprocedure doorlopen te worden.</p> <p>Opvolging dient gegeven te worden aan de bevindingen van de ERK in de DAS controle 2010, PF 4177, waarin geconstateerd werd dat het niet toepassen van de aanbestedingsprocedures een stelselmatig weerkerend minpunt is.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat het</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De controles van het betaalorgaan op het correct toepassen van de aanbestedingsprocedures zijn verbeterd en continu punt van aandacht in de uitvoering.</p> <p>Mede naar aanleiding van de recente audit van 10/2014 zal in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier gecontroleerd worden door het betaalorgaan.</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar.</p> <p>Met de uitvoering van beide maatregelen zijn zowel de beheersautoriteit als het betaalorgaan bekend. Een zelfde maatregel maakte deel uit van het POP2 programma.</p>

	<p>betaalorgaan in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier moet controleren. In de terugkoppeling van deze audit zijn geen concrete bevindingen gemeld n.a.v. de onderzochte dossiers.</p>		
<p>1.2 - Ondersteuning voor demonstratieactiviteiten en voorlichtingsacties</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>Indien gekozen wordt voor aanbesteding (is 'kan' bepaling), dient zorgvuldig de aanbestedingsprocedure doorlopen te worden.</p> <p>Opvolging dient gegeven te worden aan de bevindingen van de ERK in de DAS controle 2010, PF 4177, waarin geconstateerd werd dat het niet toepassen van de aanbestedingsprocedures een stelselmatig weerkerend minpunt is.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie mondeling aangegeven in haar terugkoppeling dat het betaalorgaan in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier moet controleren. In de</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De controles van het betaalorgaan op het correct toepassen van de aanbestedingsprocedures zijn verbeterd en continu punt van aandacht in de uitvoering. Mede naar aanleiding van de recente audit van 10/2014 zal in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier gecontroleerd worden door het betaalorgaan.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt in de instructie-overleggen met de beoordelaars continu aandacht besteed aan de kwaliteit van de subsidiedossiers, waaronder de compleetheid, volledige invulling van de checklisten, of kosten subsidiabel zijn en de redelijkheid</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar.</p> <p>Met de uitvoering van beide maatregelen zijn zowel de beheersautoriteit als het betaalorgaan bekend. Onder POP2 werd deze maatregel ook reeds uitgevoerd.</p> <p>Aandachtspunten in de controle van de subsidieaanvragen zijn vooral de gevolgde aanbestedingsprocedure als dat aan de orde is en een goede check of de declaratie van kosten redelijk zijn.</p>

	<p>terugkoppeling van deze audit zijn geen concrete bevindingen gemeld n.a.v. de onderzochte dossiers.</p> <p>Gelet op de bevindingen van de ERK in de DAS controle 2013, PF 6083, bij steun voor een demonstratieproject, dient er scherper te worden gecontroleerd op de redelijkheid van de gedeclareerde kosten en het aanwezig zijn van een volledig controlespoor ook in de administratie van de subsidieontvanger.</p>	<p>van kosten. Bij de tweede controle van een aanvraag wordt hier systematisch op gelet en indien nodig verbeteringen doorgevoerd.</p> <p>Bij de controles ter plaatse wordt scherp gelet of de administratie van de subsidieontvanger goed en compleet is.</p> <p>Vooraf zal in lijn met ook de opmerking van de Commissie n.a.v. de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM de redelijkheid van de gedeclareerde kosten systematisch onderdeel uitmaken van de controles door het betaalorgaan.</p>	
Maatregel 04 Investerings			
<p>1. Fysieke investeringen nodig voor het ontwikkelen, beproeven en demonstreren van innovaties en voor de bredere uitrol van innovaties (04.1.01).</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat niet systematisch wordt gecontroleerd of wordt voldaan aan de redelijkheid van de gedeclareerde</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De redelijkheid van de gedeclareerde kosten zal systematisch onderdeel uitmaken van de controles door het betaalorgaan. Aan een en ander</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar.</p> <p>De beheersautoriteit en het betaalorgaan zijn met dit type maatregelen bekend, ook met het werken met beoordelingscommissies. Onder het POP2 programma zijn vergelijkbare maatregelen uitgevoerd.</p> <p>Aandachtspunt is het verbeteren van de controle op de redelijkheid van de gedeclareerde kosten.</p>

	<p>kosten.</p> <p>Een risico is de complexiteit van de declaratie van de arbeidskosten.</p>	<p>wordt vormgegeven via checklisten die worden gebruikt bij de controles van aanvragen en betaalverzoeken op basis van de desbetreffende regelgeving.</p> <p>Voor arbeidskosten zal gewerkt worden met standaard kosten per eenheid. De afgelopen POP2 periode heeft geleerd, dat hier duidelijkheid scheppen zowel de aanvragers als de uitvoering helpt.</p>	
<p>2. Fysieke investeringen in verduurzaming van agrarische ondernemingen van jonge landbouwers (04.1.02).</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat niet systematisch wordt gecontroleerd of wordt voldaan aan de redelijkheid van de gedeclareerde kosten.</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De redelijkheid van de gedeclareerde kosten zal systematisch onderdeel uitmaken van de controles door het betaalorgaan. Aan een en ander wordt vormgegeven via checklisten die worden gebruikt bij de controles van aanvragen en betaalverzoeken op basis van de desbetreffende regelgeving.</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar. De beheersautoriteit en het betaalorgaan zijn met de uitvoering van deze submaatregel bekend.</p> <p>Aandachtspunt is de check op de redelijkheid van de gedeclareerde kosten.</p>

<p>3. Garantstelling marktintroductie innovaties (04.1.03).</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>In Europees kader is de submaatregel "garantstelling voor de marktintroductie van risicovolle innovaties" nieuw. Het betaalorgaan is bekend met de uitvoering van een 'nationale' Garantstellingsregeling. Hier zal zorgvuldig de Europese eisen gevolgd moeten worden, om te beginnen het opstellen van een ex-ante assessment.</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>Vertrekpunt voor de regeling "garantstelling voor de marktintroductie van risicovolle innovaties" is de in de uitvoering aanwezige kennis en ervaring met de uitvoering van nationale garantieregelingen. Voor het opnemen van de Europese vereisten zal nauw worden samengewerkt met de EFRO deskundigen in Nederland, die in Europees kader de nodige expertise hebben ontwikkeld.</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar.</p> <p>De beheersautoriteit en het betaalorgaan zijn met dit type maatregelen bekend, waaronder het werken met beoordelingscommissies.</p> <p>Extra inzet wordt gedaan om de Europese eisen inzake een garantieregeling eigen te maken en deze regeling conform hieraan uit te voeren.</p>
<p>4. Investerings in infrastructuur voor de ontwikkeling, modernisering of aanpassing van landbouwbedrijven. (04.3.1).</p> <p>5. Niet productieve investeringen voor biodiversiteit, natuur, landschap en hydrologische maatregelen PAS (Programmatische Aanpak Stikstof) (04.4.01).</p> <p>6. Niet productieve investeringen voor water (04.4.02)</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>Indien gekozen wordt voor aanbesteding (is 'kan' bepaling), dient zorgvuldig de aanbestedingsprocedure doorlopen te worden.</p> <p>Opvolging dient gegeven te worden aan de bevindingen</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De controles van het betaalorgaan op het correct toepassen van de</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar. De beheersautoriteit en het betaalorgaan is met dit type maatregel bekend. Onder het POP2 programma zijn vergelijkbare maatregelen uitgevoerd.</p> <p>Aandachtspunt is de kwaliteit van de controles vooral op het punt van aanbesteding, subsidieerbare kosten en de</p>

	<p>van de ERK in de DAS controle 2010, PF 4177, waarin geconstateerd werd dat het niet toepassen van de aanbestedingsprocedures een stelselmatig weerkerend minpunt is.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLTM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat het betaalorgaan in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier moet controleren. In de terugkoppeling van deze audit zijn geen concrete bevindingen gemeld n.a.v. de onderzochte dossiers.</p> <p>Aandachtspunt is het onderscheid tussen subsidiabele en niet-subsidiabele kosten. Naast bevindingen in de audit van de Certificerende Instantie is dit ook naar voren gekomen in de DAS-controle 2013, PF 6083.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLTM is door de Commissie als voorlopige bevinding</p>	<p>aanbestedingsprocedures zijn verbeterd en continu punt van aandacht in de uitvoering. Mede naar aanleiding van de recente audit van 10/2014 zal in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier gecontroleerd worden door het betaalorgaan.</p> <p>Zoals hiervoor aangegeven zal in de instructieoverleggen met de beoordelaars blijvend aandacht worden besteed aan de kwaliteit van de subsidiedossiers, waaronder het onderscheid subsidiabele en niet subsidiabele kosten en de check op redelijkheid van de gedeclareerde kosten.</p> <p>De redelijkheid van de gedeclareerde kosten zal systematisch onderdeel uitmaken van de controles door het betaalorgaan. Aan een en ander wordt vormgegeven via checklisten die worden gebruikt bij de controles van aanvragen en betaalverzoeken op basis van de desbetreffende regelgeving.</p> <p>Voor arbeidskosten zal gewerkt worden met standaard kosten per eenheid. De afgelopen POP2 periode heeft geleerd, dat hier duidelijkheid scheppen zowel de aanvragers als de uitvoering helpt.</p>	<p>redelijkheid van die kosten te versterken.</p>
--	--	--	---

	<p>aangegeven dat niet systematisch wordt gecontroleerd of wordt voldaan aan de redelijkheid van de gedeclareerde kosten.</p> <p>De complexiteit van de regels inzake de berekening van arbeidskosten.</p>		
<p>Maatregel 10 Agromilieu- en klimaatsteun</p>	<p>Nieuw is de samenhang met de vergroeningsmaatregelen uit pijler 1 van het GLB (directe inkomenssteun). Gewaarborgd moet worden gewaarborgd dat er geen dubbele betalingen plaatsvinden.</p> <p>Gebiedscoördinatoren dienen namens de grondbeheerders, agrariërs en andere landbeheerder, aanvragen voor een beheervergoeding in bij het betaalorgaan. Het is van groot belang dat de gebiedscoördinator goed op de hoogte is van de vereisten voor het indienen van subsidieaanvragen.</p> <p>Op basis van de audit van DG Agri (J4) ref RDG/2008/07 heeft de Commissie aangegeven dat agro-milieuverbintenissen onder</p>	<p>Met de zogenaamde pijler 1 specialisten in Nederland is in beeld gebracht waar mogelijk dubbele betaling aan de orde kan zijn, gelet op de invulling van de steun voor vergroening in pijler 1 in Nederland.</p> <p>Bij het betaalorgaan worden de controles hier op ingericht, zodat voorkomen wordt dat er dubbele uitbetalingen plaatsvinden.</p> <p>De gebiedscoördinatoren worden extra begeleid en voorgelicht aan welke eisen een aanvraag moet voldoen. Daarbij wordt ook de nieuwe eisen inzake de baseline en samenhang met de vergroeningseisen directe inkomenssteun betrokken.</p> <p>Vanaf 2010 is met de vervanging van de PSAN door de aSNL afgestapt van het systeem van resultaatbeloning. Zowel uit oogpunt van de aanvrager als die van de uitvoering</p>	<p>Deze maatregel, die voorzien is voor 2014 en 2015, is goed verifieerbaar en controleerbaar. Het betreft voortzetting van de uitvoering van grotendeels bestaande regelgeving.</p> <p>Blijvende aandacht is nodig voor de controles ter plaatse. Immers dat is voor de meeste beheerbepalingen de enige mogelijkheid om na te gaan of door de aanvrager is voldaan aan de gestelde eisen. Een zorgvuldige risico-analyse moet er toe leiden dat de controles ter plaatse effectief en efficiënt worden ingezet en dat meer risicovolle beheersituaties steeds een grotere kans op een controle ter plaatse hebben. De inzet van Nederland is hier de uitvoeringskosten redelijk</p>

	<p>normale omstandigheden haalbaar dienen te zijn. Dit houdt in dat wanneer een landbouwer een 'resultaatverbintenis' heeft, hij in staat moet zijn het resultaat te beïnvloeden en derhalve niet afhankelijk is van onvoorzienbare omstandigheden, zoals wisselvallige weersomstandigheden of andere grillen van de natuur.</p> <p>Op basis van deze audit en opnieuw aanbevolen op basis van de audit van DG Agri (J4) RD2/2012/02 wordt aanbevolen bij de verificatie van de agro-milieuverbintenissen in extra controlemethoden te voorzien, zoals bedrijfslogboeken, aanvullende documentencontroles door de controleurs en eventueel bodemonsters. Ook wordt aanbevolen in de aanvraagfase foto's of andere bijpassende bewijsstukken te laten overleggen om zich een beeld te vormen van de stand van zaken op de datum waarop de verbintenis wordt aangegaan.</p> <p>Op basis van deze audit en opnieuw aanbevolen op basis van de audit van DG Agri (J4)</p>	<p>kleefden te veel bezwaren aan deze aanpak.</p> <p>De aanbeveling van de Commissie extra controlemethoden toe te passen (bijvoorbeeld bijhouden registers, foto's) en de aanbeveling administratief kruiscontroles toe te passen van alle agro-milieu-aanvragen waarbij dieren zijn betrokken met de gecomputeriseerde gegevensbestanden voor dieren (I&R) en vanwege het ontbreken hiervan het voornemen van de Commissie een financiële correctie toe te passen is onderwerp van gesprek van de door Nederland aangevraagde bemiddeling o.l.v. het Bemiddelingsorgaan d.d. 15 januari 2015.</p> <p>Het controlemechanisme voor een verbintenis voor het pakket 'Landbouwgrond met legselbeheer' wordt verbeterd.</p> <p>De controle instantie van het betaalorgaan zal deze pakketten fysiek controleren.</p> <p>De meerjarenovereenkomst wordt afgesloten, voordat het eerste beheerjaar begint.</p> <p>Met het actualiseren van de baseline per 1-1-2015 worden de randvoorwaarden in samenhang met de agro-milieuverbintenissen zorgvuldig en met extra focus</p>	<p>te houden. In de POP2 periode zijn deze uitgaven gegroeid naar ruim 30% van het programmageld.</p> <p>De inzet in Nederland is hierbij ook een goede balans te houden tussen het hebben van gemotiveerde aanvragers enerzijds en de uitvoering van controles anderzijds.</p> <p>Het feit, dat de subsidie voor agrarisch natuurbeheer gebaseerd is op het inkomensverlies is een grote incentive voor het krijgen van aanvragers die gemotiveerd zijn voor het agrarisch natuurbeheer. We willen dit verder bevorderen door de gezamenlijke gebiedsaanpak middels collectieven te versterken. Uit zorgvuldig opgebouwde controles ter plaatse zal blijken of het werken in collectief verband de naleving van de beheereisen versterkt.</p>
--	---	--	--

	<p>RD2/2012/02 wordt aanbevolen de kruiscontroles van alle agro-milieuaanvragen waarbij dieren zijn betrokken consistent uit te voeren met de gecomputeriseerde gegevensbestanden voor dieren (I&R) en niet te beperken tot een zichtcontrole bij controles ter plaatse.</p> <p>Op basis van de audit van DG Agri (J4) RD2/2012/02 worden de Nederlandse autoriteiten gevraagd te voorzien in een controlemechanisme voor een verbintenis voor het pakket 'Landbouwgrond met legselbeheer'. Alleen notatie door vrijwilligers van vogelorganisaties is onvoldoende gelet op punt dat hun deelname niet verplicht is gesteld in het POP.</p> <p>Naar aanleiding van de vorengenoemde audits wordt aanbevolen dat de meerjarenovereenkomst tussen de begunstigen en de overheidsdiensten moet zijn afgesloten voordat het eerste jaar start.</p> <p>Naleving van de randvoorwaarden vergt extra aandacht. Bijvoorbeeld in de DAS controle 2013 02/2014 is</p>	<p>langsgelopen om deze helemaal synchroon te krijgen.</p>	
--	---	--	--

	een niet naleving van de randvoorwaarden bij nitraat- en fosfaatgebruik geconstateerd.		
Maatregel 16. Samenwerking.			
<p>16.1 - Ondersteuning voor de oprichting en werking van operationele groepen van het EIP voor de landbouwproductiviteit en – duurzaamheid</p> <p>16.2 - Ondersteuning voor proefprojecten en voor de ontwikkeling van nieuwe producten, werkwijzen, processen en technologieën</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>Indien gekozen wordt voor aanbesteding (is 'kan' bepaling), dient zorgvuldig de aanbestedingsprocedure doorlopen te worden.</p> <p>Opvolging dient gegeven te worden aan de bevindingen van de ERK in de DAS controle 2010, PF 4177, waarin geconstateerd werd dat het niet toepassen van de aanbestedingsprocedures een stelselmatig weerkerend minpunt is.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat het betaalorgaan in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier moet</p>	<p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De controles van het betaalorgaan op het correct toepassen van de aanbestedingsprocedures zijn verbeterd en continu punt van aandacht in de uitvoering. Mede naar aanleiding van de recente audit van 10/2014 zal in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier gecontroleerd worden door het betaalorgaan.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt in de instructie-overleggen met de beoordelaars continu aandacht besteed aan de kwaliteit van de subsidiedossiers, waaronder de compleetheid, volledige invulling van de checklisten, of kosten</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar.</p> <p>Met de uitvoering van beide maatregelen zijn zowel de beheersautoriteit als het betaalorgaan bekend. Onder POP2 werd deze maatregel ook reeds uitgevoerd.</p> <p>Aandachtspunt is de kwaliteit van de controles vooral op het punt van aanbesteding, subsidiabele kosten en de redelijkheid van die kosten te versterken.</p>

	<p>controleren. In de terugkoppeling van deze audit zijn geen concrete bevindingen gemeld n.a.v. de onderzochte dossiers.</p> <p>Gelet op de bevindingen van de EDR in de DAS controle 2013, PF 6083, dient er scherper te worden gecontroleerd op de redelijkheid van de gedeclareerde kosten en het aanwezig zijn van een volledig controlespoor ook in de administratie van de subsidieontvanger.</p> <p>De complexiteit van de regels inzake de berekening van arbeidskosten.</p>	<p>subsidiabel zijn en de redelijkheid van kosten. Bij de tweede controle van een aanvraag wordt hier systematisch op gelet en indien nodig verbeteringen doorgevoerd.</p> <p>Voor arbeidskosten zal gewerkt worden met standaard kosten per eenheid. De afgelopen POP2 periode heeft geleerd, dat hier duidelijkheid scheppen zowel de aanvragers als de uitvoering helpt.</p>	
Maatregel 17. Brede weersverzekering	<p>De risico's bij het uitvoeren van deze maatregel zijn beperkt. Nederland heeft al vijf jaren ervaring met een brede weersverzekering, omdat het een voortzetting betreft van bestaande regelgeving uit de 1e pijler op basis van artikel 68. De verzekering is goed ingeregeld. De nodige waarborgen zijn in de regelgeving en uitvoering ingebouwd, waaronder de wijze waarop tot uitkering wordt gekomen van de verzekering.</p>	<p>Deze weersverzekering wordt vanaf 1-1-2015 gekoppeld aan de perceelsregistratie. De verzekerde percelen worden hierin vastgelegd en de beoordeling wordt hierop aangepast.</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar.</p> <p>De Nederlandse invulling van deze maatregel betreft een voortzetting van de huidige invulling van de brede weersverzekering op basis van artikel 68 pijler 1 maatregel. Voor de periode 2015-2020 wordt deze maatregel voortgezet onder het POP3 programma.</p>

	<p>Deze waarborgen worden uitgebreid met het opvolgen van de audit bevinding, te vinden in Ref. (2014) 1252234 van de Europese Commissie, directoraat J. Audit, de controle van de verzekerde percelen te koppelen aan de perceelsregistratie die in het kader van het Geïntegreerde Beheers- en Controlesysteem (GBCS) van het GLB is ingericht. Zo wordt voorkomen dat percelen dubbel worden verzekerd of dat een groter oppervlakte wordt verzekerd dan de ware grootte van het betaalbare perceel, zodat er geen risico ontstaat voor het fonds.</p>		
<p>Maatregel 19. LEADER-lokale ontwikkeling</p>	<p>Het formuleren van controleerbare en verifieerbare selectiecriteria is punt van aandacht.</p> <p>Indien gekozen wordt voor aanbesteding (is 'kan' bepaling), dient zorgvuldig de aanbestedingsprocedure doorlopen te worden.</p> <p>Opvolging dient gegeven te worden aan de bevindingen van de ERK in de DAS controle 2010, PF 4177, waarin geconstateerd werd dat het</p>	<p>Potentiële LEADER groepen worden bij de opstelling van de ontwikkelingsstrategie begeleid. Deze begeleiding bestaat uit het geven van voorlichting over de toepasselijke regelgeving. De begeleiding moet resulteren in kwalitatief goede ontwikkelingsstrategieën met heldere selectiecriteria. Waar nodig moet maatwerk mogelijk zijn.</p> <p>De verantwoordelijke autoriteit voor de regelgeving betreft het betaalorgaan bij de voorbereiding</p>	<p>Deze maatregel is goed verifieerbaar en controleerbaar. De beheersautoriteit en het betaalorgaan is met dit type maatregel bekend. Onder het POP2 programma zijn vergelijkbare maatregelen uitgevoerd.</p> <p>Aandachtspunt is de kwaliteit van de controles vooral op het punt van aanbesteding, subsidiabele kosten en de redelijkheid van die kosten te versterken.</p>

	<p>niet toepassen van de aanbestedingsprocedures een stelselmatig weerkerend minpunt is.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat het betaalorgaan in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier moet controleren. In de terugkoppeling van deze audit zijn geen concrete bevindingen gemeld n.a.v. de onderzochte dossiers.</p> <p>Aandachtspunt is het onderscheid tussen subsidiabele en niet-subsidiabele kosten. Naast bevindingen in de audit van de Certificerende Instantie is dit ook naar voren gekomen in de DAS-controle 2013, PF 6083.</p> <p>In de recente audit van 10/2014 van DG Agri (J4) RD1/2014/813/NL/RTLM is door de Commissie als voorlopige bevinding aangegeven dat niet systematisch wordt gecontroleerd of wordt voldaan aan de redelijkheid</p>	<p>van de regelgeving om te komen tot verifieerbare en controleerbare selectiecriteria.</p> <p>Door het betaalorgaan wordt een procedure ingericht om te checken of de selectieprocedure correct doorlopen is.</p> <p>De controles van het betaalorgaan op het correct toepassen van de aanbestedingsprocedures zijn verbeterd en continu punt van aandacht in de uitvoering. Mede naar aanleiding van de recente audit van 10/2014 zal in geval van aanbesteding het gehele aanbestedingsdossier gecontroleerd worden door het betaalorgaan.</p> <p>Zoals hiervoor aangegeven zal in de instructieoverleggen met de beoordelaars blijvend aandacht worden besteed aan de kwaliteit van de subsidiedossiers, waaronder het onderscheid subsidiabele en niet subsidiabele kosten en de check op redelijkheid van de gedeclareerde kosten.</p> <p>De redelijkheid van de gedeclareerde kosten zal systematisch onderdeel uitmaken van de controles door het betaalorgaan. Aan een en ander wordt vormgegeven via checklisten die worden gebruikt bij de controles van aanvragen en betaalverzoeken op basis van de</p>	
--	---	--	--

	<p>van de gedeclareerde kosten.</p> <p>De complexiteit van de regels inzake de berekening van arbeidskosten.</p>	<p>desbetreffende regelgeving.</p> <p>Voor arbeidskosten zal gewerkt worden met standaard kosten per eenheid. De afgelopen POP2 periode heeft geleerd, dat hier duidelijkheid scheppen zowel de aanvragers als de uitvoering helpt.</p>	
--	--	---	--