



Aan: Europese Commissie
DG AGRI en Plattelandsontwikkeling
t.a.v. de heer Jerzy PLEWA
Wetstraat 130
1049 BRUSSEL
België

Utrecht, 15 september 2017

uw brief van
10 juli 2017

uw kenmerk
agri.ddg2.e.1(2017)3313020,
ARES(2017)3472223

ons kenmerk
TRCPOP2017-119

onderwerp
Verzoek om update actieplan vermindering
error rate

doorkiesnummer
030-2756909

bijlagen
-

Geachte heer Plewa,

Naar aanleiding van uw verzoek om actualisering van het actieplan ter vermindering van de error rate bij de uitvoering van het ELFPO in Nederland (EAFRD: NL04-ELFPO), bericht ik u het volgende.

Op het onderdeel "EAGF – markets, fruit and vegetables sector" wordt in deze brief niet ingegaan.

In uw brief geeft u aan dat Nederland hoge foutenpercentages voor de ELFPO betalingen gerapporteerd heeft. Het is inderdaad juist dat in de beheerverklaring over 2016 van het betaalorgaan RVO.nl staat dat het foutenpercentage bij de ELFPO-betalingen in Nederland over 2016 meer dan 2% was. Dit foutenpercentage is in dezelfde beheerverklaring toegelicht, waarna de beheerverklaring door de Commissie voor akkoord is aangenomen.

Voor ELFPO-GBCS hangt het te hoge percentage met name samen met het niet behalen van gestelde einddoelen en het niet (volledig) voldoen aan beheervereisten op de oude (niet door collectieven uitgevoerde) contracten. Voor de agromilieu- en klimaatbetalingen is er inmiddels sprake van een ander, door collectieven, uitgevoerd systeem. Omdat de wijze van de berekening van de error rate met betrekking tot het collectieve systeem een andere wijze is dan onder het oude systeem, is het foutenpercentage op basis van de controlestatistieken op dit moment nog niet beschikbaar, omdat de error rate in het sinds vorig jaar door de Commissie voorgeschreven format niet automatisch berekend wordt. Het werken met collectieven blijkt op grond van de nu beschikbare data inderdaad een positieve bijdrage te leveren aan het verlagen van het foutenpercentage.

Bij ELFPO-niet-GBCS wordt het gerapporteerde percentage over 2016 verklaard door het geringe aantal betalingen in 2016 (voor zowel POP2 als POP3) en daarmee de zeer kleine populatie waaruit een steekproef is getrokken. Een afwijking in één of enkele dossiers werkt daardoor sterk door en heeft daarmee tot het gerapporteerde foutenpercentage geleid. Uit de controlestatistieken is niet gebleken dat eerder gesignaleerde problemen zich opnieuw voorgedaan hebben en de meest recente controlestatistieken laten een foutenpercentage onder de 2% zien.

Herman Gorterstraat 5
3511 EW Utrecht
Postbus 2755
3500 GT Utrecht

T 030-275 69 09
F 030-275 68 95
regiebureau@rb.agro.nl
www.regiebureau-pop.eu





Ook dat foutenpercentage is echter nog niet definitief, omdat de onderliggende Control Data nog niet door de Auditdienst Rijk in het kader van hun certificerende audit zijn beoordeeld. Omdat uit de controlestatistieken niet is gebleken dat eerder gesignaleerde problemen zich opnieuw voorgedaan hebben, is er naar ons oordeel geen sprake van structurele en nog voortdurende problemen die ten grondslag liggen aan het over 2016 gerapporteerde foutenpercentage. De verbeteringen in de interne controles bij RVO.nl zullen beter zichtbaar worden als het aantal POP3 betalingen toeneemt.

U geeft in uw brief aan dat er naar uw oordeel nog altijd sprake is van:

- deficiënties in de checks op aanbestedingen bij niet productieve investeringen;
 - tekortkomingen bij de checks bij Leaderaanvragen,
- die nog niet (afdoende) zouden zijn gecorrigeerd. In de door u bijgeleverde tabel staan er drie acties, 47 48 en 49, op 'ongoing'.

Voor de volledigheid merk ik op dat in de, in januari 2017, ingediende update op het actieplan vermindering error rate (brief met kenmerk TRCPOP 2017-28 dd. 20 januari 2017) is vermeld dat bij het actiepunt Check aanbestedingen (algemeen, dus ook bij niet productieve investeringen) aanpassingen zijn doorgevoerd in het tijdstip waarop controles worden uitgevoerd en de diepgang van de betreffende controles. Na overleg met vertegenwoordigers van de Commissie zijn checklisten aangepast en die aangepaste checklisten zijn inmiddels in gebruik genomen. Voor wat betreft de controle op aanbestedingen bij de controles ter plaatse heeft DG AGRI zelf reeds geconstateerd dat controle plaatsvindt. Daarmee zijn, naar ons oordeel, alle benodigde corrigerende acties ten aanzien van dit punt afgerond.

Ook voor de tekortkomingen in de checks op Leaderaanvragen zijn, naar ons oordeel, op dit moment geen verdere aanpassingen noodzakelijk. De voorlichting aan de aanvragers is aangepast (zo is er een herziene versie van het Handboek aanvragers gepubliceerd) en de controles door het betaalorgaan zijn aangepast (onder meer op het project-gerelateerd zijn van gedeclareerde kosten en de redelijkheid van kosten). Overigens heeft Nederland al eerder aangegeven grote bedenkingen te hebben bij de door de auditoren gewenste grote mate van detail bij de controles, omdat de uitvoeringskosten daarmee onevenredig hoog worden.

Bijgaand treft u de bijgewerkte onderdelen van de tabel aan. Alle acties in het actieplan zijn nu op 'afgerond' gezet. Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat er sprake is van nieuwe, structurele problemen die aan het actieplan toegevoegd zouden moeten worden. De (wijze van) uitvoering en gesignaleerde (mogelijke) knelpunten en vragen worden continue geanalyseerd.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

Mevrouw drs. J. Gooijer
Directeur

Member State	Paying Agencies	ABB	Insert line	Remove line	Validation report	Legend	Instructions
The Netherlands	NL04	04 - Rural Development					

#	Status	Action Type	Action Type Comment	Root Causes													Root Cause Comment	Deadline (D/M/Y)	Completion Date (D/M/Y)	Follow-up	Qualitative Description of Indicator(s)	Qualitative Description of Latest Known Results	Audit Report Number	Audit Authority				Comments												
				RC-RD01	RC-RD02	RC-RD03	RC-RD04	RC-RD05	RC-RD06	RC-RD07	RC-RD08	RC-RD09	RC-RD10	RC-RD11	RC-RD12	RC-RD13								RC-RD14	RC-RD15	DG AGRI	ECA		MS	Other										
13	Implemented	CPA-RD05 - Programmes amendments, simplification of measures, modification of contracts	Programme (POP3) revised, collective contracts voor agri-environment made													X	Agri-environment contracts too complex	01-01-2016	01-01-2016	3 - October 2014	All parcels for which subsidy is paid are part of the area plan in case of administrative control	In report certifying body 2015 there are no deviations at this point	Rapport inzake de certificerende audit van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland over het ELFPO-				X	Parcels for which subsidy is paid are part of areaplan. Complexity of contracts remains for commitments which started before 1-1-2016												
34	Implemented	CPA-RD01 - Training for administration staff	Training collaborators Paying Agency (PA)														X	complex rules regarding calculation of labor making mistakes	31-12-2015	31-12-2015	4 - April 2015	Administrative checks with errors. Number of training events for administrative	report certifying body 2015 shows no deviations at this point	Rapport inzake de certificerende audit van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland over het ELFPO-				X	Training of PA staff is a continuous point of interest											
35	Implemented	CPA-RD06 - Simplified cost approach	adapting EU legislation (simplified costs approach)														X	complex rules regarding calculation of labor making mistakes	01-01-2016	01-01-2016	4 - April 2015	Administrative checks with errors. Number of training events for administrative	report certifying body 2015 shows no deviations at this point	Rapport inzake de certificerende audit van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland over het ELFPO-				X	In POP3 overhead is simplified cost (fixed %) as are own labor and costs of volunteers. Rules regarding calculation of labor simplified.											
29	Implemented	CPA-RD01 - Training for administration staff	second control "heavier" and additional training assessors..															X	insufficient quality of files	31-12-2015	31-12-2015	3 - October 2014	errors in files discovered during an audit	Report certifying body 2015 shows 2015 payment files are acceptable	Rapport inzake de certificerende audit van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland over het ELFPO-				X	The PA procedures involving 2nd check have been improved, as are checklists. Training was given. Continuous point of attention.										
30	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	information requested in the file (checklists correct filled in guarantee complete															X	method to fix the grant is not sufficiently clear	31-12-2015	31-12-2016	3 - October 2014	argumentation always to be found in files	Report certifying body 2015 shows no deviations at this point	Rapport inzake de certificerende audit van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland over het ELFPO-				X	Working instruction adjusted										
31	Implemented	CPA-RD01 - Training for administration staff	assessors trained, but training remains keeping attention															X	consistent use concepts eligible EU or non-EU eligible	31-12-2015	31-12-2015	3 - October 2014	uniformity in the application of these concepts	Report certifying body 2015 shows no deviations at this point	Rapport inzake de certificerende audit van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland over het ELFPO-				X	Training concerning this point was given to relevant PA staff members										
38	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	more attention on quality of the file (adjusted checklist; quality of filling in																X	Lack of adequate audit trail	31-12-2015	31-12-2015	4 - April 2015	number of files that are not complete, is decreasing	report certifying body 2015 shows no deviations at this point	certificerende audit ELFPO ADR/2015/119				X	Checks are made using renewed instructions and checklists. Relevant PA staff members are trained (continuous point of attention)									
39	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	where relevant intern control and coordination procedures tightened																X	Insufficient administrative controls (selection criteria, reasonable costs...)	31-12-2015	31-12-2015	4 - April 2015	Number of checklists adjusted: in 2015, 3 checklists were adjusted (procurement)	In files with paying requests before 1-1-2015, insufficiencies found.	RD1/2014/813/NL PF/6804	X				Checks are made using renewed instructions and checklists. Relevant PA staff members are trained (continuous point of attention)									
40	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	Tightened internal procedures and training for assessors; ICT system requires																	X	insufficient administrative controls	31-12-2015	31-12-2015	4 - April 2015	evaluation contract framework renewed. In the file : to find which procurement policy is	In report certifying body 2015 no major problems in 2015 paying files were found. In older files incomplete checks found.	RD1/2014/813/NL	X				Checks are made using renewed instructions and checklists. Relevant PA staff members are trained (continuous point of attention)								
41	Implemented	CPA-RD01 - Training for administration staff	Tightened internal procedures and training for assessors; Training keeps getting																	X	insufficient administrative controls	31-12-2015	31-12-2015	4 - April 2015	evaluation contract framework renewed. In the file : to find which procurement policy is	idem	RD1/2014/813/NL	X				Checks are made using renewed instructions and checklists. Relevant PA staff members are trained (continuous point of attention)								
43	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	OTSC door één orgaan (NVWA), niet aangekondigd en verbeteringen in																		X	Insufficient procedures OTSC	31-12-2012	31-12-2012	6 - June 2016	Number of files with insufficient reports OTSC	In certifying body's report, no problems were found	RD2/2012/002/NL RD2/2016/011/NL	X				System renewed in 2012.							
44	Implemented	CPA-RD05 - Programmes amendments, simplification of measures, modification of contracts	Selectiecriteria in iedere maatregel opgenomen. Gevolgde procedure getoetst																			X	Maatregelen POP3 voorzien van selectiecriteria, toepassing gecontroleerd	31-12-2015	31-12-2015	6 - June 2016	Number of files with incorrect application of selection criteria	* De in 2016 door Nederland uitgevoerde interne audits (zoals het certificerende rapport) hebben geen afwijkingen	RD2/2016/011/NL	X										
45	Implemented	CPA-RD01 - Training for administration staff	Aanbesteding: aanpassingen in werkwijze doorgevoerd. 1. All aid applications are																				X	Insufficient administrative controls	31-12-2016	20-01-2017	6 - June 2016	Number of files with public procurement insufficiencies lowered	* De in 2016 door Nederland uitgevoerde interne audits (zoals het certificerende rapport) hebben geen afwijkingen	RD1/2014/813/NL										
46	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	Traceerbaarheid OTSC resultaten (controle rapport met bevindingen) afdoende.																					X	Insufficient administrative controls	31-12-2015	31-12-2015	6 - June 2016	Number of files lacking tracability	* De in 2016 door Nederland uitgevoerde interne audits (zoals het certificerende rapport) hebben geen afwijkingen	RD3/2015/013/NL									
47	Implemented	CPA-RD01 - Training for administration staff	Checklisten controle op redelijkheid kosten afgerond.																						X	Insufficient administrative controls	30-06-2017	31-01-2017	6 - June 2016	Aantal files waarbij de redelijkheid van kosten onvoldoende zeker is.	* In het onderzoek ten behoeve van het certificerende rapport over 2016, uitgebracht in februari 2017, zijn ten aanzien van dit actiepunt geen afwijkingen vastgesteld.	RD1/2014/813/NL RD3/2015/013/NL								
48	Implemented	CPA-RD02 - Information, training and advice for beneficiaries	information to applicants is improved																							X		30-06-2017	31-12-2016	6 - June 2016	The number of application whereby the costs have been declared and for which it is not certain that costs are projects related.	* In het onderzoek ten behoeve van het certificerende rapport over 2016, uitgebracht in februari 2017, zijn ten aanzien van dit actiepunt geen afwijkingen vastgesteld.	RD3/2015/013/NL	X						
49	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	Checks to be carried out by the paying agency on the payment claims are improved																								X		30-06-2017	31-01-2017	6 - June 2016	The number of files that have insufficient assurance that the costs are project related	* In het onderzoek ten behoeve van het certificerende rapport over 2016, uitgebracht in februari 2017, zijn ten aanzien van dit actiepunt geen afwijkingen vastgesteld.	RD3/2015/013/NL	X					
50	Implemented	CPA-RD07 - Improving internal control and coordination procedures	The requirements relating to checks on the composition of LAGs at selection																									X		31-12-2016	31-12-2016	6 - June 2016	Number of LAG-meetings in which projects are selected and LAG complies with	* De in 2016 door Nederland uitgevoerde interne audits (zoals het certificerende rapport) hebben geen afwijkingen	RD3/2015/013/NL	X				