



aanbiedingsnotitie

Overleg en datum	Comité van Toezicht POP 21 juni 2019
Titel	Stand van zaken audits POP
Agendapunt	5
Bijlage	5.3
Doel	Ter informatie
Eigenaar	EIA

Inleiding

In 2018 hebben vier audits POP3 plaatsgevonden. Er zijn nog geen audits in het jaar 2019 aangekondigd; de audit van september 2017 is afgehandeld.

Audit oppervlaktegebonden regelingen en graasdierpremie (AA/2017/012/NL)

In september 2017 voerde DG Agri een audit uit op een oppervlaktegebonden regelingen en de graasdierpremie. De regeling ANLB was onderdeel van deze audit voor het deel oppervlaktecontroles. Begin 2019 is deze audit afgesloten met een financiële correctie van ruim € 4,2 mln. Wat betreft ANLB handhaaft DG Agri één bevinding:

- In het Nederlandse perceelsregister (LPIS) ontbreekt een kaartlaag voor de registratie van landschapselementen. Voor dit onderdeel bedraagt de financiële correctie € 835.049,72.

RVO heeft inmiddels een kaartlaag voor landschapselementen ontwikkeld en werkt samen met de collectieven aan de implementatie daarvan.

Audit ANLB (RD3/2018/003/NL)

Bij de audit van het agrarisch natuur- en landschapsbeheer van maart 2018 hebben de Nederlandse autoriteiten met succes gewerkt aan de afhandeling van bevindingen inzake tekortkomingen in vier essentiële controles en één ontbrekende aanvullende controle die zouden leiden tot een forfaitaire correctie ter hoogte van 10% over de beheerjaren 2016 en 2017.

Deze conformiteitsprocedure is in de afrondingsfase:

- De Nederlandse autoriteiten bereiden momenteel een laatste reactie voor ten aanzien van bevinding 1.1 inzake een uitbreiding van de oppervlakte gedurende de looptijd van het ANLB-contract zonder dat een nieuwe zesjarige overeenkomst werd afgesloten.
- Bevinding 1.5 inzake het sanctiesysteem is nog niet geheel afgehandeld. Tijdens het bilateraal overleg van 22 januari 2019 zijn twee van de drie aspecten bij deze bevinding afgesloten.

Er is nog geen overeenstemming ten aanzien van het daadwerkelijke effect van het sanctiesysteem als gevolg van de berekeningswijze van een ANLB-subsidie. Deze berekeningswijze is vormgegeven met een linkerkant (op basis van de oppervlakte) en een rechterkant (op basis van voorwaarden). Het laagst berekende bedrag wordt uitbetaald. Dit kan ertoe leiden dat aan de rechterkant wordt gerekend met hectares die aan de linkerkant niet subsidiabel zijn wegens overschrijding van de maximaal subsidiabele oppervlakte.

- Een eventuele correctie moet gebaseerd worden op een daadwerkelijk risico voor het fonds. De bevindingen spitsen zich toe op de voorwaardenkant en hebben daarmee zijn er geen gevolgen voor betalingen die in de praktijk op basis van de linkerkant zijn gedaan. De Nederlandse autoriteiten hebben dit als een preliminair aandachtspunt in de procedure opgevoerd en de Commissie verzocht om hierop te reageren.

Audit Brede weersverzekering (RD3/2018/006/NL)

Naar aanleiding van de audit in april 2018 zijn inmiddels vier van de oorspronkelijk zes bevindingen afgehandeld. Momenteel werken de Nederlandse autoriteiten aan de afhandeling van de twee resterende bevindingen:

- Beoordeling redelijkheid van kosten: Nederland heeft voorgesteld om het kengetal 'loss ratio' verder uit te werken, zodat over meerdere jaren inzicht komt in de verhouding tussen de ontvangen premie en de uitgekeerde schade. De Europese Commissie is in dit voorstel geïnteresseerd. LNV, RVO, WEcR, en de verzekeringsmaatschappijen werken de mogelijkheden verder uit.
- Controle van gegevens van verzekeringsmaatschappijen: RVO heeft inmiddels additionele werkzaamheden uitgevoerd dan wel gestart voor het jaar 2018. Daartoe was ook een bijstandsverzoek aan Duitsland nodig in verband met een controle bij het hoofdkantoor van de Vereenigde Hagel. Op verzoek van DG AGRO voert RVO ook over 2016 en 2017 deze controlewerkzaamheden uit. Bij de verzekeraars Agriver en BFAO zijn deze controlewerkzaamheden inmiddels uitgevoerd en voor Vereenigde Hagel is het bijstandsverzoek aan Duitsland gedaan.

DAS-audit Europese Rekenkamer (CH1102289NL01-18PP)

Deze audit van november 2018 had betrekking op de maatregelen 4 (investeringsmaatregelen) en 10 (ANLB). Bij het investeringsproject (Inrichtingsplan EHS Ter Apel-Noord, een POP2-project dat is uitgefaseerd onder POP3) heeft de Europese Rekenkamer onvolkomenheden geconstateerd bij de projectselectie en de aanbestedingsprocedure. De Nederlandse autoriteiten hebben in de reactie op de voorlopige bevindingen van het controlebezoek herhaald dat inmiddels corrigerende maatregelen zijn ingevoerd en dat de

Europese Commissie dit ook heeft bevestigd in de conformiteitsgoedkeuring naar aanleiding van een audit uit 2016.

Voorts hebben de Nederlandse autoriteiten gereageerd op enkele onvolkomenheden in de voorlopige bevindingen van de Europese Rekenkamer over de onderzochte ANLB -subsidies en nog een toelichting gegeven en informatie verstrekt over het ANLB-stelsel.

De Europese Rekenkamer zal het definitieve rapport aan de Europese Commissie aanbieden.

Audit POP3 (RD3/2018/009/NL)

In november 2018 heeft de Europese Commissie een audit uitgevoerd die primair betrekking had op ADR-werkzaamheden. Er zijn ook RVO-dossiers onderzocht (onder meer instandhoudingscontroles, jonge landbouwers en Leader).

DG AGRI heeft op 11 maart 2019 schriftelijk bevestigd dat deze audit zonder financiële gevolgen is gesloten. DG AGRI doet twee aanbevelingen:

- ADR moet zo snel mogelijk de methode voor het vaststellen van de vereenvoudigde kostenopties verifiëren.
- in bepaalde gevallen moet RVO om ondersteunend bewijsmateriaal vragen waaruit blijkt dat begunstigden hun eigen aandeel in de kosten van een project kunnen betalen.