

NATIONALE VERKLARING 2008

Op grond van het besluit van de Ministerraad d.d. verklaar ik hierbij namens het Nederlandse kabinet, vanuit mijn positie en verantwoordelijkheid als minister van Financiën en op basis van de mij ter beschikking staande informatie, met inachtneming van hetgeen dat na punt 3 van de verklaring inzake het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) vermeld wordt, dat:

Verklaring inzake het Europees Landbouwgarantiefonds (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 Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) over het begrotingsjaar 16 oktober 2007 tot en met 15 oktober 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;
- (2) de uitgaven en ontvangsten tot een totaal bedrag van € 878.004.608,82 ten laste respectievelijk ten gunste van het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse betaalorganen over het begrotingsjaar 16 oktober 2007 tot en met 15 oktober 2008 opgestelde en bij de Commissie ingediende rekeningen naar mijn beste weten wettig en regelmatig zijn. Voor de onder dit punt vermelde uitgaven en ontvangsten geldt dat er sprake is van rechtmatigheid tot op het niveau van eindbegunstigden.
- (3) vorderingen tot een totaalbedrag van € 23.229.417,89 ten gunste van het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) die zijn opgenomen in bijgaande consolidatiestaat van door de Nederlandse betaalorganen over het begrotingsjaar 16 oktober 2007 tot en met 15 oktober 2008 opgestelde en bij de Commissie ingediende rekeningen, naar mijn beste weten, wettig, regelmatig, volledig en juist zijn.

Wat betreft de verklaring inzake het Europees Landbouwgarantiefonds (ELGF) en het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO) geldt evenwel het volgende:

- De minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit heeft aangegeven dat de eisen inzake het Geïntegreerde Beheers- en ControleSysteem (GBCS) voor de uitvoering van controles op randvoorwaarden complex zijn vanwege het feit dat de regelgeving ingewikkeld is en meerdere partijen (ook buiten het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit) betrokken zijn bij de controles. De uitvoering van controles op randvoorwaarden (het voldoen aan wettelijke bepalingen over milieu, voedselveiligheid en dierenwelzijn, voor subsidies in het kader van het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid) in Nederland is in januari 2007 onderworpen aan een onderzoek door de Europese Commissie. De voorlopige bevindingen van de Commissie betreffen de afspraken over de inzet van medehandhavers bij de controles op randvoorwaarden (cross compliance) en de verantwoording van de controles door medehandhavers. In 2008 heeft de minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit stappen gezet die moeten leiden tot formalisering van de beoogde samenwerkingsovereenkomsten met medehandhavers. Ingaande 1

- januari 2009 is er een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met de provinciale medehandhavers. In de loop van 2009 worden soortgelijke afspraken gemaakt met handhavers van gemeenten en waterschappen. Voor de verantwoording over de controles op randvoorwaarden 2008 is er sprake van verbetering ten opzichte van voorgaande jaren. Dit blijkt uit een toename van het aantal meldingen (rapporten) aan LNV.
- De bevestigingen en het punt van voorbehoud in de deelverklaring van de minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit zijn beperkt tot zaken van materieel belang en/of sluiten aan bij in voorgaande jaren gemaakte punten van voorbehoud en/of vloeien direct voort uit audits en laat onverlet inherente interpretatie van Europese regelgeving.

Verklaring inzake het Europees Visserij Fonds (EVF):

de voor het programma 2007-2013: "Perspectief voor een duurzame visserij", met cofinanciering uit het Europees Visserijfonds (EVF), ingestelde beheers- en controlesystemen voor de periode 1 januari 2007 tot en met 31 december 2008 naar mijn weten in opzet voldoen aan artikel 57 tot en met 61 van de Verordening (EG) 1198/2006 van de Raad, nader uitgewerkt in hoofdstuk VII van verordening (EG) 498/2007 van de Europese Commissie.

Verklaring inzake het Europees Sociaal Fonds (ESF):

de voor het ESF-programma ingestelde beheers- en controlesystemen voor de programmaperiode 2007-2013 in opzet voldoen aan de voorschriften van de artikelen 58 tot en met 62 van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad en afdeling 3 van Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie. Dit sluit aan op de goedkeuring van de Europese Commissie, die op 12 januari 2009 is afgegeven.

Verklaring inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO):

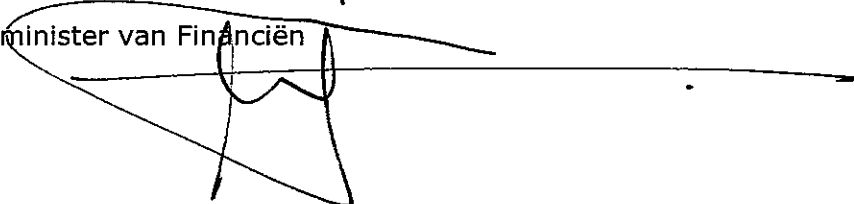
de voor de programma's EFRO Noord, EFRO Oost, EFRO Zuid en EFRO West ingestelde beheers- en controlesystemen voor de programmaperiode 2007-2013 over het jaar 2008 in opzet voldoen aan de voorschriften van de artikelen 58 tot en met 62 van verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad en afdeling 3 van Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie.

De grondslag van mijn verklaring en daarbij gemaakte punten van voorbehoud wordt gevormd door de gegevens die de verantwoordelijke Nederlandse bewindspersoon aan mij beschikbaar heeft gesteld, onverlet inherente onzekerheden ten aanzien van de interpretatie van Europese regelgeving. De bevestigingen en punten van voorbehoud in deze verklaring zijn beperkt tot zaken van materieel belang.

Plaats: *Amsterdam*

Datum: *13 mei 2009*

De minister van Financiën



TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE NATIONALE VERKLARING 2008

Toelichting met betrekking tot de verklaring inzake ELGF en ELFPO.

Nationale verklaring tot op het niveau van eindbegunstigden.

Het streven van het Nederlandse kabinet is te komen tot een verklaring van rechtmatigheid tot op het niveau van eindbegunstigden. Tussen de Europese Commissie en de Europese Rekenkamer bestaat op dit moment bij ELGF en ELFPO een verschil in benadering van rechtmatigheid tot op het niveau van eindbegunstigden. Om dit verschil in benadering te overbruggen, heeft de auditdienst van het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit, in overleg met de Algemene Rekenkamer en het ministerie van Financiën, beperkte aanvullende werkzaamheden verricht. Deze aanpak komt er op neer dat de uitkomsten van de door technische diensten uitgevoerde controles ter plaatse bij eindbegunstigden zijn beoordeeld en eventuele fouten per regeling zijn geëxtrapoleerd. Op basis hiervan is de conclusie dat er, binnen nationale kaders, voor de onder punt 2 van de verklaring inzake ELGF en ELFPO vermelde uitgaven en ontvangsten sprake is van rechtmatigheid tot op het niveau van eindbegunstigden. Extrapolatie van de uitkomsten van resultaten van controles ter plaatse leiden tot een maximaal foutpercentage van 4,07% in het bij het ELFPO gedeclareerde bedrag. Op het totaal van de gedeclareerde bedragen (ELGF en ELFPO) is echter de tolerantie van 2% niet overschreden.

Het Nederlandse kabinet is overigens voorstander van en streeft naar eenduidige normatiek op dit punt op EU-niveau.

Weging van relevante aandachtspunten/tekortkomingen in de verklaring ELGF, ELFPO en EVF.

Voor het inventariseren van aandachtspunten voor de deelverklaring van de minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit is gebruik gemaakt van de informatie uit het departementale management en control systeem en bevindingen uit afgeronde audits.

Voor de weging van relevante aandachtspunten 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 en;
- speelt het aandachtspunt voldoende breed in de uitvoering van het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid binnen Nederland.

Voor uiteindelijke opname van belangrijke aandachtspunten/tekortkomingen in de deelverklaring gelden de volgende deels door de Europese Commissie (DG Landbouw en Plattelandsontwikkeling) aanbevolen criteria¹:

- uit eigen onderzoeken, onderzoeken van de certificerende instantie en/of de Europese Commissie blijken belangrijke tekortkomingen in de uitvoering van het GLB en van het EVF programma 2007-2013 en;
- deze wordt geschat op meer dan 2% (en voor het GLB van het totaal van de in het Europees boekjaar ter zake verrichte en gedeclareerde betalingen) en;
- het effect kan niet worden tenietgedaan door corrigerende maatregelen.

Voor opname van belangrijke aandachtspunten en of tekortkomingen in de deelverklaring over de vorderingen (dit is een afzonderlijke populatie) worden vergelijkbare criteria gehanteerd.

De Europese Commissie bepaalt uiteindelijk de EU-conformiteit van de uitvoering van landbouwsubsidies en visserijsubsidies op grond van formele en informele regelgeving.

¹Zie richtsnoer 4 bij Verordening (EG) 885/2006.

Daardoor bestaat er altijd onzekerheid over aard en omvang van financiële correcties die de Europese Commissie kan opleggen.

Toelichting met betrekking tot de verklaring inzake EFRO

Goedkeuring van de artikel 71 beschrijvingen door de Europese Commissie heeft nog niet plaatsgevonden. De automatiseringssystemen voor bovengenoemde EFRO programma's waren op 31 december 2008 nog niet operationeel. Dat geldt zowel voor de vier systemen van de programma's als voor de Nationale Structuurfondsenmonitor, die noodzakelijk is voor de betaalaanvragen. Vooralsnog is er geen reden aan te nemen dat voor de datum waarop de eerste betaalaanvraag in zal worden gediend de systemen niet operationeel zullen zijn. De managementautoriteiten voor het EFRO zullen hierover binnenkort aangeschreven worden. De Auditautoriteit en de Europese Commissie hebben hierbij naast de eerder genoemde automatiseringssystemen, gewezen op het feit dat op 31-12-2008 de gemaakte afspraken over bevoegdheden en rollen nog niet in alle gevallen waren geformaliseerd. Tenslotte ontbraken op 31-12-2008 instructies of waren deze onvolledig. Om die reden zijn de beschrijvingen van het beheers- en controlesysteem conform art 71 niet aanvaard door de Europese Commissie. De Managementautoriteiten zijn hierop aangesproken en werken aan het wegnemen van bovengenoemde zaken.

Toelichting met betrekking tot de verklaring inzake ESF, EFRO en EVF

Er zijn geen transacties met de Europese Commissie in 2008, derhalve is geen consolidatiestaat opgemaakt als onderdeel van deze deelverklaring. Dientengevolge is er ook geen accountantsverklaring. Tevens hebben de jaarlijkse Audit Reports van de Auditautoriteit zoals die in december 2008 zijn ingediend bij de Europese Commissie conform artikel 62 van verordening 1083 vanwege deze reden niet tot een oordeel geleid.