



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Algemene Rekenkamer  
De president van de Algemene Rekenkamer  
Postbus 20015  
2500 EA Den Haag

**Directie Begrotingszaken**

Korte Voorhout 7  
2511 CW Den Haag  
Postbus 20201  
2500 EE Den Haag  
www.rijksoverheid.nl

**Inlichtingen**

Matthijs Buijs  
T 070-342 8871  
F 070-3427946  
p.m.buijs@minfin.nl

**Ons kenmerk**

2017-0000076155

**Uw brief (kenmerk)**

17002152 R

Datum **26 APR 2017**

Betreft Bestuurlijke Reactie rapport AR bij de NV

Geachte heer Visser,

Namens het kabinet bied ik u de bestuurlijke reactie aan op uw conceptrapport bij de Nationale Verklaring (NV) 2017, zoals wij deze op 7 april jongstleden van u hebben ontvangen.

Op Verantwoordingsdag, dit jaar op 17 mei, publiceert u uw rapport bij de Nationale Verklaring simultaan met de publicatie van de NV door het kabinet. Het rapport van de Algemene Rekenkamer bij de NV geeft aanvullende zekerheid bij het financieel beheer van, en de rechtmatigheid over de EU-uitgaven in gedeeld beheer in Nederland, zoals deze zijn opgenomen in de NV. Namens het kabinet wil ik u daarom bedanken voor uw inzet om tot dit rapport te komen.

Het kabinet is verheugd dat het oordeel van de Algemene Rekenkamer over de afgelopen jaren positief is geweest. Ook dit jaar is uw oordeel positief. In deze brief wordt ingegaan op de door u genoemde verbeterpunten. Er wordt aangegeven hoe het kabinet voornemens is deze op te pakken tot een verdere verbetering van het financieel beheer van EU-subsidies in gedeeld beheer.

*Oordeel van de Algemene Rekenkamer bij de NV 2017*

De Algemene Rekenkamer oordeelt concluderend dat de NV 2017:

- over het geheel genomen deugdelijk tot stand is gekomen;
- een deugdelijke kwalificatie geeft van het functioneren van de beheers- en controlesystemen van de in Nederland bestede Europese subsidies;
- een deugdelijke kwalificatie geeft van de rechtmatigheid, juistheid, en volledigheid van de financiële transacties tot op het niveau van eindbegunstigden.

## Reactie kabinet op aanbevelingen Algemene Rekenkamer

Ons kenmerk  
2017-0000076155

### **Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO)**

*Aanbeveling: Beoordeel de resultaten van het eerste jaar van uitvoering van het nieuwe stelsel voor agrarisch natuur- en landschapsbeheer en tref indien nodig aanvullende maatregelen om de naleving van beheervoorschriften te bevorderen.*

#### **Reactie**

Het kabinet neemt de aanbeveling over. 2016 is het eerste uitvoeringsjaar van het nieuwe stelsel agrarisch natuur- en landschapsbeheer. De oorzaken van de geconstateerde afwijkingen zullen worden geanalyseerd, en de resultaten worden beoordeeld. De eventuele verbeterpunten zullen vervolgens met betrokkenen (collectieven) worden doorgesproken en waar nodig worden doorgevoerd. De uitvoering van het nieuwe stelsel is onderdeel van de permanente evaluatie.

### **Europees Fonds voor Maritieme Zaken en Visserij (EFMZV)**

*Aanbeveling: Wij bevelen de staatssecretaris van EZ aan om er op toe te zien dat:*

- *de managementautoriteit de geconstateerde verbeterpunten in het geautomatiseerde informatiesysteem (o.a. informatiebeveiliging) in 2017 doorvoert, alvorens alle beheerprocessen operationeel worden;*
- *een samenhangende en complete set procesbeschrijvingen/werkinstructies /kaders voor alle openstellingen van subsidieregelingen beschikbaar komt.*

#### **Reactie**

Het kabinet neemt de aanbeveling over en zal er zorg voor dragen dat uitvoering wordt gegeven aan de door u gegeven aanbevelingen inzake het Europees Fonds voor Maritieme Zaken en Visserij (EFMZV). Op dit moment wordt gewerkt aan de verbeterpunten. Zo is er inmiddels een verbeterplan inzake het management van de informatiebeveiliging opgesteld. Maatregelen betreffen onder meer verbetering van werkprocessen, verbetering documentatie ten behoeve van het beheer van de applicaties en opvolging van afspraken inzake te verlenen diensten inzake het geautomatiseerde informatiesysteem. Ook wordt gewerkt aan ontwikkeling en actualisatie van autorisatiematrixen en -profielen van applicaties en het bijbehorende proces om deze in de toekomst ook actueel te houden en reguliere controles hierop uit te voeren.

De uitvoering van de betrokken maatregelen is gestart en de voortgang wordt gemonitord. Ten aanzien van de benodigde procesbeschrijvingen, kaders en werkinstructies wordt er zorg voor gedragen dat voorafgaand aan de beoordeling van ingediende subsidieaanvragen en betalingsverzoeken de daarvoor benodigde kaders en werkinstructies definitief zijn. De Auditdienst Rijk zal in het kader van haar reguliere audits vaststellen of de maatregelen doeltreffend zijn.

Voor het Europees Landbouw Garantie Fonds (ELGF), het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO), het Europees Sociaal Fonds (ESF), het Europees Fonds voor Meest Behoeftigen (EFMB), de migratiefondsen (2007 – 2013) en de migratie- en veiligheidsfondsen (2014 – 2020) doet de Algemene Rekenkamer geen aanbevelingen.

**Informatie over de EU-afdrachten**

Het kabinet is blij dat de Algemene Rekenkamer constateert dat de toelichting op de EU-afdrachten in het Financieel Jaarverslag van het Rijk bijdraagt aan de samenhang in de informatie over dit onderwerp. In nauw overleg met de Algemene Rekenkamer en het ministerie van Financiën is er gezamenlijk geconcludeerd deze toelichtende paragraaf op te nemen. In de paragraaf wordt inzicht gegeven in de middelen in gedeeld beheer en de EU-afdrachten. Op deze manier is het mogelijk beleidsinhoudelijke beschrijving te geven van de systematiek en omvang van de afdrachten. De Nationale Verklaring is gestoeld op (technische) accountantsoordelen en heeft deze mogelijkheid niet. De informatie in de Nationale Verklaring vindt zijn grondslag in artikel 59 van het Financieel Reglement die gaat alleen over de middelen in gedeeld beheer.

Ik verzoek u de bovenstaande reactie integraal over te nemen in uw rapport.

Hoogachtend,  
de minister van Financiën



J.R.V.A. Dijsselbloem