

## Toelichting bij het Rapport bij de Nationale verklaring 2017 Europees Fonds Regionale Ontwikkeling (EFRO)

Voor de belangrijkste bevindingen van de Algemene Rekenkamer verwijzen wij naar ons Rapport bij de Nationale verklaring 2017.

### A. Kerngegevens Europees Fonds Regionale Ontwikkeling (EFRO)



#### Doelstelling fonds

Het Europees Fonds Regionale Ontwikkeling (EFRO) is één van de Europese structuur- en investeringsfondsen. Het fonds heeft als doel de economische verschillen tussen de Europese regio's te verkleinen. EFRO is vooral bedoeld voor de minder ontwikkelde regio's in Europa. Maar ook meer ontwikkelde regio's kunnen van het fonds gebruikmaken. Zij kunnen met het geld hun concurrentiepositie en werkgelegenheid verbeteren.

Nederland besteedt het geld van EFRO in 2014-2020 aan drie doelen:

1. innovatie;
2. koolstofarme economie;
3. duurzame stedelijke ontwikkeling (alleen EFRO West).

Door vier operationele EFRO-programma's (Noord, Oost, Zuid en West) wordt aan projecten subsidie toegekend. EFRO-financiering is altijd cofinanciering: Europese financiering samen met openbare of particuliere financiering. De EFRO-bijdrage ligt in Nederland op maximaal 50% van de totale subsidiabele projectkosten.

## Betrokken instanties

De belangrijkste autoriteiten volgens de Europese voorschriften zijn:

- Managementautoriteiten (MA's):
  - EFRO Noord: Samenwerkingsverband Noord-Nederland (SNN).
  - EFRO Oost: Gedeputeerde Staten provincie Gelderland.
  - EFRO Zuid: Gedeputeerde Staten provincie Noord-Brabant.
  - EFRO West: College burgemeester en wethouders gemeente Rotterdam, met daarnaast drie Bemiddelende Instanties (BI's), aan wie een deel van de werkzaamheden van de managementautoriteit is toevertrouwd: gemeenten Amsterdam, Den Haag en Utrecht.
- Certificeringsautoriteit (CA): Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
- Auditautoriteit (AA): Auditdienst Rijk (ADR).

### Financiële kerngegevens (bedragen in miljoenen euro's) <sup>1</sup>

EFRO Noord	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief eind 2015	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
Totale subsidie-bele kosten	277,1	27,5	0,0	0,0
Waarvan EFRO-deel	103,5	7,1	0,0	0,0
Percentage uitputting EFRO	n.v.t.	6,9%	0,0%	n.v.t.

EFRO Oost	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief eind 2015	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
Totale subsidie-bele kosten	286,1	19,8	0,0	0,0
Waarvan EFRO-deel	100,3	4,4	0,0	0,0
Percentage uitputting EFRO	n.v.t.	4,4%	0,0%	n.v.t.

<sup>1</sup> Gebaseerd op gerapporteerde begrotings- en realisatiecijfers. Gecommitteerde bedragen ontleend aan Jaarverslag 2015 (kalenderjaar). Gedeclareerde bedragen conform jaarlijkse rekeningen (boekjaar 1 juli 2015 – 30 juni 2016).

EFRO Zuid	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief eind 2015	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
Totale subsidia-bele kosten	321,6	58,8	0,0	0,0
Waarvan EFRO-deel	113,6	14,9	0,0	0,0
Percentage uitputting EFRO	n.v.t.	13,1%	0,0%	n.v.t.

EFRO West	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief eind 2015	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
Totale subsidia-bele kosten	479,5	12,4	0,0	0,0
Waarvan EFRO-deel	189,9	3,6	0,0	0,0
Percentage uitputting EFRO	n.v.t.	1,9%	0,0%	n.v.t.

## B. Oordelen auditautoriteit

### Oordeel beheers- en controlesysteem en foutpercentages 2015-2016<sup>2</sup>

Omdat nog geen declaraties hebben plaatsgevonden, heeft de AA geen systeemaudits bij de MA's en de CA uitgevoerd en eveneens geen projectaudits uitgevoerd. Om die reden zijn in onderstaande tabellen nog geen scores voor de beheers- en controlesystemen en foutpercentages opgenomen. Omdat dit geldt voor alle vier Operationele Programma's, hebben we dit jaar maar één tabel (in plaats van vier tabellen) opgenomen.

Uitleg scores beheers- en controlesysteem:

1. systeem functioneert, slechts geringe verbeteringen zijn nodig;
2. systeem functioneert, maar enkele verbeteringen zijn nodig;
3. systeem functioneert gedeeltelijk, substantiële verbeteringen zijn nodig;
4. systeem functioneert in essentie niet.

<sup>2</sup> Betreft periode 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016.

EFRO Noord, Oost, Zuid, West – Belangrijkste eisen (key requirements)	Score/%
<b>Beheers- en controlesysteem MA en CA - totaal</b>	<b>n.v.t.</b>
<b>Beheers- en controlesysteem MA - totaal</b>	<b>n.v.t.</b>
MA-KR 1 - Functiescheiding en toezicht	n.v.t.
MA-KR 2 - Selectie projecten	n.v.t.
MA-KR 3 - Informatievoorziening begunstigden	n.v.t.
MA-KR 4 - Managementverificaties	n.v.t.
MA-KR 5 - Controlespoor	n.v.t.
MA-KR 6 - (Geautomatiseerde) informatiesystemen	n.v.t.
MA-KR 7 - Maatregelen tegen fraude	n.v.t.
MA-KR 8 - Opstellen beheersverklaring en jaarlijkse samenvatting	n.v.t.
<b>Beheers- en controlesysteem CA - totaal</b>	<b>n.v.t.</b>
CA-KR 9 - Functiescheiding en toezicht	n.v.t.
CA-KR 10 - Opstellen en indienen van betaalaanvragen	n.v.t.
CA-KR 11 - (Geautomatiseerde) informatiesystemen	n.v.t.
CA-KR 12 - Administratie terugvorderbare, geïnde en geschrapte bedragen	n.v.t.
CA-KR 13 - Opstellen en certificeren rekeningen	n.v.t.
<b>Beheers- en controlesysteem MA en CA - totaal</b>	<b>n.v.t.</b>

## C. Bevindingen Europese Commissie en Europese Rekenkamer

### Bevindingen Europese Commissie

- Voor de nieuwe programmaperiode 2014-2020 heeft de Europese Commissie bij het EFRO nog geen controlewerkzaamheden verricht in Nederland.
- Ten tijde van afronding van ons rapport is nog geen reactie van de Europese Commissie op de jaarlijkse controleverslagen en oordelen van de AA bekend. De controleverslagen en oordelen bevatten een disclaimer en geen bevindingen: omdat er nog geen uitgaven zijn gedeclareerd heeft de AA geen audits verricht inzake de programmaperiode 2014-2020.

### Bevindingen Europese Rekenkamer

Over het boekjaar 2015-2016 zijn in Nederland voor de gelden vanuit EFRO geen controles uitgevoerd.

## D. Aandachtspunten uit onze controle

Onze conclusies en eventuele aanbevelingen en aandachtspunten zijn opgenomen in ons *Rapport bij de Nationale verklaring 2017* (zie § 3.3). Eventuele aandachtspunten lichten wij toe in deze toelichting.

Er zijn dit jaar geen aandachtspunten voor het EFRO.