

MEMO Controle betaling – Voor Navision en UP

Versie D5.0; te gebruiken vanaf 20-04-2020

Invulinstructie Algemeen:

- Lees je goed in het project in. Denk aan: verleningsbeschikking/ betalingsbeschikkingen, beoordelingsmemo's, wijzigingsverzoeken, eerdere deelbetalingen, het openstellingsbesluit en verordening.
- Gebruik en verwijst naar Kaders en Instructies waar nodig.
- Extra tips vind je in de bijlage: *invulinstructie memo controle betaling*.
- Schrijf navolgbaar en auditproof. Gebruik de 5 W's: Wie, Wat, Wanneer, Waarmee en Waarom.
- Indien de beoordeling niet akkoord is koppel je dit terug middels het afstemmingsdocument.

UP gebruik

- Beantwoord ook in **UP** alle vragen en leg daarin je conclusie vast door middel van het aanvinken van het juiste antwoord. Je kunt je onderbouwing direct vastleggen in UP of in dit memo, welke je vervolgens uploadt in UP. Maak gebruik van de instructies in dit memo.
- Let op: vraag 4 wijkt af van UP, beantwoord de vraag zoals gesteld in dit memo.

Algemene Projectgegevens	
Openstelling	Herstel- en inrichtingsmaatregelen natuur en biodiversiteit
Projectnummer	PROJ-00105
Naam project	POP3 Oirschotse Heide & Beerzedal en Grootte Heide
Indieningsdatum	9-3-2017 (subsidieaanvraag)
Volgnummer betaling	deelbetaling 3
Opmerkingen (niet verplicht)	

Gegevens beoordelaar	
Beoordelaar (naam)	5.1.2.e
Startdatum beoordeling	7-12-2020
Datum afronding beoordeling	8-12-2020
Toelichting beoordelaar (niet verplicht)	

1. Is de beoordeling van het voortgangs- of eindverslag juist en voldoende onderbouwd?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Een voortgangsverslag is een verplichte bijlage bij een verzoek tot deelbetaling. Een eindverslag is een verplichte bijlage bij een verzoek tot vaststelling. De beoordeling ervan vindt plaats voordat het betaalverzoek wordt afgehandeld.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
Onderbouwing antwoord:

Ik heb de beoordeling van RVO1 in het bestand PROJ-00105 Memo Beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling POP3 D3.1.docx gelezen. Alle vragen zijn juist beantwoord en onderbouwd met de juiste verwijzingen.
Mijn conclusie is dan ook dat de beoordeling van het eindverslag juist en voldoende onderbouwd is.

Aanvullingen

Vraag 5: Hier had NVT aangekruist moeten worden.

2. Had er een CTP/bedrijfsbezoek moeten plaatsvinden?

- Ja
 Nee

Toelichting:

Controles ter plaatse (CTP) worden uitgevoerd door de NVWA. De controles zijn geselecteerd middels een landelijke steekproef.

Bedrijfsbezoeken worden afhankelijk van de uitvoeringsvariant uitgevoerd door de provincie of RVO. Bij een subsidiebedrag tot € 125.000 wordt een steekproef gehanteerd. Daarboven is een bedrijfsbezoek verplicht.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De volgende zaken heb ik gecontroleerd: T:\rvo\BBE\01 POP3\14 Controles\NVWA\ OVERZICHT Controles ter Plaatse.xlsx en T:\rvo\BBE\01 POP3\14 Controles\Bedrijfsbezoeken\OVERZICHT Bedrijfsbezoeken.xlsx en er had geen CTP/bedrijfsbezoek moeten plaatsvinden.

Gezien het subsidiebedrag (groter dan €125.000,00) dient er bij de vaststelling een bedrijfsbezoek plaats te vinden.

3. Is de beoordeling van alle subsidiabele kosten juist en voldoende onderbouwd?

- Ja
 Nee

Toelichting:

Aanvragers met aanbestedingsplicht zijn verplicht opdrachten boven een bepaalde aanbestedingsgrens aan te besteden. Aan de hand van het Stroomschema Aanbesteden is bij verlening bepaald of een aanvrager aanbestedingsplichtig is. Je kunt nog aanvragen tegenkomen waarbij een aanbestedingschecklist is ingevuld.

Onder personele inbreng verstaan we loonkosten, bijdragen in natura (eigen arbeid) en vrijwilligers. Zowel loonkosten als eigen arbeid worden niet gecontroleerd op redelijkheid, alleen op passendheid qua hoeveelheid en kwaliteit (overspecificatie).

Onder overige subsidiabele kosten verstaan we de kosten van derde partijen, maar ook afschrijvingskosten en bijdragen in natura (exclusief personele inbreng). De kosten dienen redelijk te zijn en toe te schrijven aan het project.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik ben akkoord met RVO1, omdat er door RVO1:

- bij deelbetaling 1 (vraag 8 van de memo) al is geconstateerd dat de aanvrager niet aanbestedingsplichtig is.

- geconstateerd is dat er kosten voor personele inbreng zijn. De uurtarieven zijn berekend door Stimulus en gecontroleerd door RVO1 (vraag 14 memo). Ik heb een tweetal personen nagerekend met de formule maandloon X 12 X 1,435 X 1,15 / aantal uren op jaarbasis en ik kan concluderen dat de berekende tarieven correct zijn en de correcties ook. De passendheid is ook getoetst onder vraag 14 en hiermee ben ik akkoord.

- De overige subsidiabele kosten correct beoordeeld zijn. De aanvrager heeft namelijk facturen ingediend onder 3 kostensoorten: kosten voor de bouw of verbetering van onroerende zaken, personeelskosten en kosten van adviseurs, architecten en ingenieurs/kostentype: kosten derden. Voor de opgevoerde kosten zijn betaalbewijzen overlegd, deze heb ik steekproefsgewijs gecontroleerd en ze zijn correct. Tevens voldoen de facturen aan de eisen van de Belastingdienst.

Voor sommige facturen was het niet of moeilijk af te leiden of deze wel te relateren waren aan het project. De Provincie heeft hierover vragen gesteld in het document Vragen 22-10 PROJ-00105+VA+Voortgangverslag (1).docx en de aanvrager heeft kunnen aantonen dat de facturen te relateren zijn aan het project.

Onder vraag 12 van het memo van RVO1 zijn de redelijkheid van kosten getoetst voor de kosten derden door middel van de 80/20-regel. De toetsing is volledig en helder.

Aanvullingen

Gegevens eerdere betalingen: Dit moet volgens Navision €^{5.1.1.c} zijn.

Er zijn 16 facturen gedeclareerd, niet 17.

4. Is het uit te betalen bedrag correct berekend?

- Ja
 Nee

Toelichting:

UP gebruik:

Let op: vervang de vraag die in UP is gesteld [Zijn eventuele toegepaste sancties of verlagingen terecht toegepast?](#) door bovenstaande vraag.

Bij de berekening van de subsidie zijn van belang de bepalingen uit het openstellingsbesluit, geldende verordeningen, specifieke voorwaarden uit de verleningsbeschikking en de verschillende toepasbare kaders. Houd ook rekening met (niet) verwijtbare fouten, onregelmatigheden en de berekening van eventuele sancties. Verder kunnen netto-inkomsten van invloed zijn op het subsidiebedrag. Let ook op een correcte verdeling van financiers. Controleer of deze punten goed zijn vastgelegd in het systeem, het beoordelingsmemo en de beschikking.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Het uit te betalen bedrag is door RVO1 correct berekend.

Aangevraagde kosten:	€ ^{5.1.1.c}	
correctie kosten:	€ ^{5.1.1.c}	(personeelskosten)
Beoordeelde kosten:	€ ^{5.1.1.c}	
Subsidiepercentage:	100%	
Uit te betalen subsidiebedrag:	€ ^{5.1.1.c}	(50/50)

Bovenstaande is ook correct vastgelegd in Navision.

5. Is de beschikking correct en voldoende gemotiveerd?

- Ja
 Nee

Toelichting:

De beschikking dient juist en duidelijk gemotiveerd te zijn. Het is van belang dat de aanvrager de inhoud van de beschikking goed kan volgen. Wanneer er sprake is van verlaging of eventuele andere bijzonderheden dient dit goed te zijn uitgelegd. Afhankelijk van de uitvoeringsvariant is de brief opgesteld volgens het format van RVO of de provincie.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De beschikking is correct en voldoende gemotiveerd, ik heb gecontroleerd op NAW-gegevens, BRS-nummer, bedragen, IBAN en tekst. Ik heb alleen de datum verleningsbeschikking en het correctiebedrag aangepast.

6. Zijn de bijlagen bij de beschikking aanwezig en correct?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Per provincie zijn afspraken gemaakt over het al dan niet toevoegen van een bijlage bij de beschikking. Dit kan bijvoorbeeld een berekeningsformulier zijn, een bijlage met wettekst of verplichtingen van de begunstigde.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De bezwaarclausule is aanwezig en correct.

7. Zijn de monitorings- en rapportagevragen correct vastgelegd in Navision? (*)

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

(*) Alleen beantwoorden voor Navision.

Je controleert of de monitorings- en rapportagevragen zijn vastgelegd in Navision. Hiervoor is een aparte checklist aangemaakt. Onderbouw in het toelichtingsveld je antwoord.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De lijsten zijn correct ingevuld door RVO1 in Navision.