

MEMO Controle betaling

Invulinstructie:

- Voordat je een controle op een deelbetaling of vaststelling doet is het van belang je in te lezen in het project zelf, de verleningsbeschikking en de beoordelingen die tot nu toe zijn gemaakt.
- Voorzie elke vraag van een onderbouwde beoordeling. Vermeld je bevindingen, toets deze aan de norm en trek je conclusie (positief, negatief). Benoem en verwijst naar de geraadpleegde bronnen inclusief publicatie- of overlegdatum.
- Zorg voor een navolgbare beoordeling en maak gebruik van de vijf W's in je beoordeling: Wie, Wat, Wanneer, Waarmee en Waarom. Meer tips over auditproof schrijven vind je op Samenwerkingspleio.
- Ga na of het proces in Navision goed is vastgelegd. Controleer of de juiste versies van het memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling dan wel het memo beoordeling vaststelling in Navision is geüpload en of er geen overbodige documenten in staan. Controleer of de conclusies in de memo's overeenkomen met de bijbehorende checklists in Navision.
- Als je een bevinding hebt bij één of meerdere vragen, noteer je deze in het afstemmingsdocument.
- Als je de beoordeling hebt afgerond en dit memo ingevuld, voeg je dit toe aan de interne documenten van het dossier in Navision.

Algemene Projectgegevens	
Openstelling	NB044101 NPI Biodiversiteit par2.7 2017
Projectnummer	PROJ-00105
Naam project	POP3 Oirschotse Heide & Beerzedal en Grootte Heide
Indieningsdatum	20-05-2019
Volgnummer betaling	Deelbetaling 1
Opmerkingen (niet verplicht)	Op 20-02-2020 is een "change" (data fix) door Stimulus in Navision uitgevoerd. Het doel hiervan is om afrondingen op regelniveau te voorkomen en afrondingen pas op totaal niveau te laten plaatsvinden. Voor deze deelbetaling kan dit tot gevolg hebben dat er een verschil is van één of enkele centen tussen de getallen die in Navision staan (ná de change) en de getallen in de rekentool. Ook kunnen die verschillen optreden met het beomemo van Stimulus, het memo van RVO1 en eventuele andere stukken. Omdat er een ingebrekestelling voor dit betaalverzoek is ontvangen en alle stukken reeds vóór de change gereed en beoordeeld waren, is er voor gekozen om geen nieuwe stukken te laten maken. Dit heeft verder geen gevolgen voor de uit te betalen subsidie. In de laatste versie van de beschikking zijn de juiste cijfers van Navision van ná de change aangehouden.

Gegevens beoordelaar	
Beoordelaar (naam)	5.1.2.e
Startdatum beoordeling	21-01-2020
Datum afronding beoordeling	21-02-2020
Toelichting beoordelaar (niet verplicht)	

I Controle betaling

1. Is de beoordeling van het voortgangs- of eindverslag juist en voldoende onderbouwd?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<i>Toelichting:</i> 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. Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.
Onderbouwing antwoord: Uit controle van de antwoorden en de onderbouwingen die door RVO1 in het memo zijn ingevuld blijkt dat de beoordeling op een juiste en goed navolgbare wijze heeft plaatsgevonden.
2. Had er een CTP/bedrijfsbezoek moeten plaatsvinden?
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee
<i>Toelichting:</i> 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. De provincies nemen zelf een besluit over het aantal te bezoeken projecten. Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.
Onderbouwing antwoord: Uit de onderbouwing van RVO1 blijkt dat juist geconcludeerd is dat er geen CTP moet plaats vinden en dat er geen reden is in dit stadium een bedrijfsbezoek te laten plaatsvinden. Mijn controle van de steekproeflijsten bevestigt dit.
3. Is de beoordeling van de aanbesteding juist en voldoende onderbouwd?
<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input checked="" type="checkbox"/> NVT
<i>Toelichting:</i> 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. Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

RVO1 heeft correct geconstateerd dat er geen sprake is van een aanbestedende dienst of opdrachten die aanbesteed moeten worden.

4. Is de beoordeling van de personele inbreng juist en voldoende onderbouwd?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

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).

Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

In het memo heeft RVO1 bij de betreffende vragen de juiste antwoorden gegeven en zijn goede onderbouwingen gegeven. Alles is voor mij duidelijk en navolgbaar. Uit de steekproef die ik uitgevoerd heb op diverse bijbehorende stukken zijn geen onvolkomenheden naar voren gekomen.

Tijdens de beoordeling door RVO1 heeft hij diverse zaken mondeling met mij afgestemd.

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

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Onder andere 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

RVO1 heeft de desbetreffende vragen in het memo correct beantwoord. De daarbij gegeven toelichtingen die zijn helder en navolgbaar. Tijdens de beoordeling door RVO1 hebben wij diverse zaken mondeling met elkaar afgestemd.

Uit een steekproef van de diverse stukken blijkt dat de beoordeling juist heeft plaatsgevonden. De redelijkheid van kosten is voor ruim 89% met documentatie onderbouwd. Zie hiervoor ook het document "PROJ-00105 Facturenoverzicht RVO2" waarin ik dat in tabblad1 heb weergegeven.

6. Is de beoordeling van de netto-inkomsten juist en voldoende onderbouwd?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Netto-inkomsten kunnen bestaan uit inkomsten van deelnemers aan projectgerelateerde activiteiten of besparingen op operationele kosten. Netto-inkomsten zijn van invloed op de hoogte van de subsidie.

Als de verwachte netto-inkomsten groter zijn dan het financieringstekort in de begroting van de aanvraag, dan is het verschil bij subsidieverlening verrekend.

Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Bij dit project is geen sprake van netto inkomsten.
Betreft een project uit maatregel 4.

7. Is het uit te betalen bedrag correct berekend?

- Ja
 Nee

Toelichting:

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 en de berekening van eventuele sancties.

Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Uit de stukken blijkt dat terecht diverse personeelskosten naar beneden zijn bijgesteld. Het subsidiepercentage is 100%. De subsidiabele kosten en daarmee de subsidie zijn correct berekend. Het uit te betalen bedrag is € 5.1.1.c verdeeld over € 5.1.1.c EU en € 5.1.1.c provincie.

8. 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

De gegevens van de beschikking zijn correct en de niet subsidiabele kosten zijn helder verwoord.
Stimulus heeft een nieuwe beschikking (versie 6) geupload. Deze heb ik nog gecontroleerd en akkoord bevonden.

9. 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo controle betaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Er is geen bijlage bij deze brief