

7.3.1.1.5.1 Description of the control and penalty system(s) for IACS interventions

IACS EAGF interventions

We willen naleving stimuleren, rechtmatigheid borgen en doelen halen via een controle en sanctiesysteem. In Nederland betekent dit dat we de geldende nationale kaders en regels volgen voor de grondgebonden (BISS, ECO, ANLb, jonge landbouwer, herverdelingstoelage) en niet-grondgebonden interventies. Er is een controle systeem opgezet om te komen tot rechtmatige betalingen (zie 7.3.1). Hierbij werken we volgens de principes van RUS-USK en programmatisch handhaven.

RUS/USK: het Raamwerk Uitvoering Subsidies (RUS) en het Uniform Subsidiekader (USK) RUS/USK is in Nederland verplicht voor alle subsidies en hebben tot een aantoonbaar vereenvoudigd en doelgericht subsidieproces geleid. Het RUS is een bindend raamwerk dat overall binnen de rijksoverheid moet worden toegepast. RUS/USK richt zich op wettelijke voorschriften als bedoeld in artikel 4:21 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb). De drie uitvoeringsvarianten:

1. RUS 1: One Touch - voor subsidies tot € 25.000 of subsidies met een laag risico. Subsidieverstrekking wordt gekenmerkt door een eenmalig contactmoment tussen de aanvrager en de uitvoering. De beoordeling is licht en vindt bij voorkeur geautomatiseerd plaats. Naar verwachting de volgende interventies zullen gebruik maken deze variant: BISS/ECO.

2. RUS 2: Prestatie verantwoord – voor investeringen en projecten van € 25.000 tot €125.000 waarbij het subsidiebedrag bij subsidieverlening kan worden bepaald. Bij subsidievaststelling wordt alleen vastgesteld of de prestatie geleverd is.

3. RUS 3: Presteren & Inzicht in kosten – voor subsidies van 125.000 of meer. Bij deze variant vindt een integrale verantwoording van de prestatie en de kosten plaats.

Het handhavingssysteem is opgebouwd uit 4 stappen:

Stap 1. Preventief: gedurende de verschillende fasen van het aanvraag- en afhandelproces, zoals onder andere voor de basisregistraties (grondgebonden) en het verlenings- en

vaststellingsproces (niet grondgebonden), gaan we pro-actief communiceren over anders (meer risicogericht) controleren, subsidievoorwaarden en sanctiebeleid bij onrechtmatigheden.

Het hoofdprincipe is dat de aanvrager, de (agrarische) ondernemer of organisatie, zelf verantwoordelijk is voor de gebruikte gegevens ten behoeve van de subsidie en om wijzigingen door te geven. Deze plicht wordt gedurende de verschillende fasen van het aanvraag- en afhandelproces meerdere malen gecommuniceerd.

Daarnaast gaan we de RVO processen zo inrichten dat er minder fouten kunnen worden gemaakt. Dit Bij grondgebonden via het GBCS systeem en bij niet-grondgebonden gaan we werken met vereenvoudigde kosten opties waar mogelijk en met digitale controles zoals geotagged foto's.

De kortingen, sanctie en fraude procedures worden vooraf gedeeld zodat de aanvragers vooraf weten waar ze aan toe zijn. Dit heeft ook effect om onrechtmatigheden te voorkomen.

Stap 2. 1e Lijns handhaving:

De controle zal plaatsvinden op twee plaatsen:

- Jaarlijks zal er een review worden gedaan op het gehele controlesysteem van de strategische GLB-plannen. Voor alle interventies behouden we een overzicht over de controlemethodes, de grootte van steekproeven en de naleving. Hierbij toetsen we de hypothesen en bekijken we ook de kleine risicogroepen.

- Op interventie niveau (gedrag van naleving) passen we de principes van programmatisch handhaven toe: dit is risico gericht controleren. Door middel van risico analyse, RVO data en een paneldiscussie, worden de risico's in beeld gebracht en door middel van een prioriteiten- en doelgroepenanalyse stellen we een hypothese en strategie op. Deze wordt vastgelegd in de administratie. Uitgangspunt is dat naarmate het risico groter is, des te uitgebreider en des frequenter de controle wordt uitgevoerd. Hierbij worden doelgroepen neutraal beoordeeld. Binnen het controlebeleid wordt gebruikgemaakt van een combinatie van: een a-selecte steekproef en/of een selecte steekproef op basis vooraf vastgestelde risicofactoren. Om deze hypothese te toetsen volgt de werkelijke administratieve, digitale en of fysieke controle tijdens de beoordeling van de aanvraag.

Per interventie wordt een richtlijn gemaakt over de bijbehorende sanctie.

- Afrekenen op prestatie: we betalen voor wat we constateren. Minder subsidie uitkeren (lager vaststellen) of (deels) terugvordering indien de prestatie niet wordt gehaald.

- Sanctie (bestuursrechtelijke sanctie): indien er een onrechtmatigheid (een afwijking/anders op de subsidievoorwaarden) wordt geconstateerd, wordt de casus bekeken door het uitvoeringsteam en eventueel contact opgenomen met de aanvrager. Indien er onrechtmatigheden worden geconstateerd, dan zal een sanctie worden opgelegd. In de tabel in Annex 1 zijn de richtlijnen opgeschreven.

1. Meningsverschil

2. Sanctie voor nalatigheid

3. Sanctie voor (aantoonbaar) bewuste onrechtmatigheden

4. Sanctie voor andere onrechtmatigheden

Stap 3. 2e Lijns handhaving

Indien de beoordelings/uitvoeringsteams een constatering doen van grote omvang, opzet, ernst, duur, herhaling dan is er opvolging via het loket onrechtmatigheden (team van uitvoerders, experts). Zij zullen aanvullende controles doen. Zij kunnen sancties opleggen afhankelijk van de casus:

- Korten: x% over deel van de subsidie dat onterecht is.

- Verscherpt toezicht 3-5 jaar

- Geheel intrekken subsidie inclusief wettelijke rente (nihil vaststellen)
- De subsidie wordt niet verlengd (niet grondgebonden)
- Indien mogelijk preventief weigeren toekomstige subsidie

Stap 4. 3e Lijns handhaving

Bij een vermoeden van fraude (valsheid in geschrift, ernst, samenspan of opzet) zal de fraudesectie (onderdeel van het bestuursorgaan) de casus nader onderzoeken. De bevindingen worden eventueel voorgelegd bij het EOM of het Openbaar Ministerie.

Het Europees Openbaar Ministerie is bevoegd over alle strafbare gedragingen waarbij benadeling van Europese financiële middelen in geding is (btw-inkomsten, fondsuitgaven).

IACS EAFRD interventions

Upload document

De ANLb interventie (artikel 70) volgt de principes van het RUS-USK en programmatisch handhaven. Dit volgt een RUS 2.

-Er is een prestatie verantwoording van de ANLb

- We werken met standaardbedragen (% standaardduurtarieven)

-Controle op percelen kan veelal geautomatiseerd/gestandaardiseerd worden uitgevoerd.

De ANLb zal gebruik maken van het GBCS en AMS systeem voor controles op percelen en activiteiten. Daarnaast is voor de ANLb is er certificeringssysteem opgezet voor de controle van de systemen van de collectieven.

Controle op de aanvraag: bij het niet voldoen aan subsidie eisen wordt de aanvraag niet toegekend.

Controle op resultaten: controle van activiteiten (veldmaatregelen) met steekproeven. Dit vindt plaats door de schouwcommissie van het gecertificeerde agrarische collectief. Op basis van de risico analyse wordt het controle percentage % bepaald.

Indien tijdens een controle een onrechtmatigheid wordt geconstateerd, dan volgen we de stappen van het handhavingssysteem in 7.3.1.1.6.2 Indien een prestatie niet wordt gehaald, betalen we voor wat we constateren. Dus als een aanvrager 1 activiteit niet heeft geleverd, wordt de aanvrager op die activiteit gekort en uitbetaald voor de andere activiteiten.