

Sanctiebeleid EFRO-programma2007 -2013,RegioOost - Nederland, inclusiefcorrectiepercentages

“Gelderland & Overijssel, Gebundelde Innovatiekracht”, kortweg GO Oost -Nederland heeft als EFRO programma een sanctiebeleid vastgesteld. Indien zich binnen projecten onregelmatigheden voordoen, die ontstaan door het niet volgen van de Europese en/of nationale regels, worden sancties opgelegd. Om subsidieontvangers op de hoogte te stellen van deze sancties is een uniforme registratie en codering van bevindingen ontwikkeld.

De hoofdingeling van de sancties is als volgt:

- A. Het project is niet conform Europese regels, alle A bevindingen zijn niet herleidbaar naar specifieke facturen/uitgavenposten binneneen project, maar hebben betrekking op het gehele project.
- B. De uitgave is (mogelijk deels) niet conform Europese regels
- C. De uitgave is niet conform nationale subsidiabiliteitsregels

De bevoegdheid om sancties vast te stellen en uit te voeren ligt bij de Managementautoriteit Oost -Nederland. Sancties kunnen plaatsvinden gedurende de projectperiode naar aanleiding van controles en aan het einde van het project naar aanleiding van het eindverslag.

De opsomming van de bevindingen is niet limitatief. Op grond van voortgeschreden inzicht bij eerste- en tweedelijns controles in de programmaperiode kan uitbreiding nodig blijken. De genoemde percentages zijn maximumpercentages.

Rubriek	Code	Omschrijvingen	Bron	Correctie-percentages of bedrag
A		Het project /definanciering is niet conform Europese regels		
	A1	Eris sprake is van ongeoorloofde staatsteun.	Verordening 1083/2006 artikel 54 lid 4	100% van de TSK in het project voor de subsidieontvanger waarop de ongeoorloofde steun betrekking heeft
	A2	De gehele projectadministratie ontbreekt waardoor er geen controles plaatsvinden.	Verordening 1828/2006	100%

Rubriek	Code	Omschrijvingen	Bron	Correctie-percentagelofbedrag
	A3	Demilieueisen zijn niet nageleefd.	Verordening 1083/2006 artikel 17; specifiek zijn relevant: 85/377/EEC; 90/313/EEC; 79/409/EEC; 2000/60/EC; 2006/2/EC; 1999/31/EC EN 2000/76/EC (niet limitatief!)	100%
	A4	Eri voor het project een bijdrage verleend uit een ander Europees fonds of uit een ander operationeel programma binnen hetzelfde fonds.	Verordening 1083/2006 artikel 54	100%
	A6	Desubsidiabele uitgaven van een inkomst genererend project zijn hoger dan de investeringskosten na aftrek van de actuele waarde van de netto inkomsten.	Verordening 1083/2006 artikel 55 lid 2	100% over het verschil
	A7	Het project ondergaat binnen vijf jaar na voltooiing een belangrijk wijziging.	Verordening 1083/2006 artikel 57	25%-100% afhankelijk van de omvang en aard van de wijziging en vervolgens naar rato van het aantal jaren ¹
	A8	Desubsidiabele kosten zijn niet goed berekend.	Verordening 1083/2006	Het foutief berekende bedrag.

¹ Dat wil zeggen, indien binnen het eerste, tweede, derde, vierde of vijfde jaar dan respectievelijk 4/5^{de}, 3/5^{de}, 2/5^{de} of 1/5^{de} deel van de correctie.

correctie van het totale bedrag,



Europese Unie

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling

GO investeert in uw toekomst

B	Deuitgaveis(mogelijkdeels) niet conformEuropeseregels			
	Deuitgaveis nietconform de Europeseaanbestedingsregels: opdrachten bovende drempelwaarde	Bron bevindingB1 totenmet B2zie voetnoot ²		
	<i>Geenopenbaarheid</i>			
B1	Deopdracht isnietgepubliceerdvolgens de juisteproceduresénooknietopanderewijze openbaargemaakt.		100%	
B2	Deopdracht isnietgepubliceerdvolgens de juisteprocedures,maarwelopeenandere wijzeopenbaargemaakt.		25%	
	<i>Aanvullendeopdrachtenniet (juist) aanbesteed</i>			
B3	Deoorspronk elijke opdracht isweljuist aanbesteed,maaraanvullendediensten, leveringenofwerkenzijn niet (juist) aanbesteedénerwarengeendringende of onvoorzieneomstandigheden :			
	A. Deaanvullendeopdrachtislagerisdan 50%vandewaardevandeorigin ele opdrachtenistevenslagerdande drempelwaarde)		25%	
	B. inanderegevallen		100%	
B4	Deoorspronkelijke opdracht isweljuist aanbesteed,maaronvoorziebare aanvullendediensten,leveringenofwerken terwaardevanmeerdan50%vanhet oorspronkelijkecontractzijn niet (juist) aanbesteed.		100%	
	<i>Geenofonjuistecriteriaen beschrijving</i>			
B5	Deopdracht waswelopdejuistwijze openbaargepubliceerd,maarinheter tenderdocumentstaangeenofonvoldoende beschrevenselectiecriteria .		5%	
B6	Deopdracht istoegekendopbasisvan onwettige gunningscriteriazijndecriteriadie nietzijntoegestaan .		5%	

² Art.60vanVo1083/2006

Richtsoeren voor het vaststellen van financiële correcties voor doordestructuurfondsen en het cohesieondsmedegefinancierde uitgaven in geval van niet-naleving van de regels inzake overheidsopdrachten, vastgesteld 29 november 2007 in COCOF.



	B7	Indetenderprocedurezijnonwettige selectiecriteriaopgenomen .		25%
	B8	Onvoldoendeofdiscriminerendebeschrijving van deopdrac ht.		5%
		Onderhandelingentijdenstoekenning		
	B9	Ervondenonderhandelingen metdeindiener vaneenofferte plaatstijdensde toekenningsperiode,andersdan ter verhelderingvandeneergelegdeofferte.		5%
		Verminderingvanwerknatoekenning		
	B10	Deopdracht istoegekendvolgensde aanbestedingsregels,maarwerdgevolgd dooreenverminderingvanteverrichtenwerk zonderdatdaareenevenredig evermindering van dewaardevanhetcontracttegenover staat.Deverminderingvanteverrichtenwerk veranderthierbijgeenessentiëleonderdelen vanhetcontract.		100%
	B11	Deopdracht istoegekendvolgensde aanbestedingsregels,maarwerdgevolgd dooreenverminderingvanteverrichtenwerk zonderdatdaareenevenredig evermindering van dewaardeva nhetcontracttegenover staat.Deverminderingvanteverrichtenwerk veranderthierbijwèlessentiëleonderdelen vanhetcontract.		25%
	B12	Deopdracht istoegekendvolgensde aanbestedingsregels,werdgevolgddooreen verminderingvanteverrichtenw erkéneen evenredigeverminderingvan dewaardevan hetcontract.Deverminderingvante verrichtenwerkveranderthierbijwèleen essentieelonderdeelvanhetcontract.		2%
		Deuitgaveis nietconform de Europese aanbestedingsregels: onderdedrempelw aardevoor Europeseaanbesteding	Interpretatieve mededeling EC2006/C 179/02	
	B14	De opdracht meteen waardeonderde drempels, B-dienst(dienstendiezijn opgenomeninBijlage2,onderdeelBvanhet Besluitaanbestedingsregelsvoor overheidsopdrachten) danwel dienstenconcessie,kent eenduidelijk grensoverschrijdendbelang ,dochis niet voorafbekendgemaakt .	Interpretatieve mededeling 2006/C 179/02ende arrestenvan hetEuropese Hofvan	25%



			Justitie ter zake ³ .	
		Deuitgaveis nietconform de Europese Subsidiabiliteitsregels		
		Daadwerkelijkverrichteuitgaven		
	B15	Detransactiebehoortnietbijhetproject.	Verordening 1083/2006, artikel56lid3. Artikel10 EFRO regeling nationaal.	100%
	B16	Deuitgave isbuitende programmaperiode betaald. Datwilzeggenisnietbetaaldtussen datumvanindieningvanhetprogrammabij deEuropeseCommissie(verschiltper programma,alleneinddecember2006)en31 december2015. Deze codeisconformartikel 56lid2nietvantoepassingopbijdragenin natura,afschrijvingenenbegeleidende maatregelen.	Verordening 1083/2006, artikel56lid1 en2.	100%
	B17	Deuitgaven betreffendebetrente.	Verordening 1080/2006 artikel7lid1 ondera.	100%
	B18	Degedeclareerdegrondkostenoverschrijden de10%vandetotale voorsteunin aanmerkingkomendeuitgaven.	Verordening 1080/2006 artikel7lid1 onderb.	100%overdeoverschrijding.
	B19	Hetbetreft bijhetBCFcompensabeleBTW.	Verordening 1080/2006 artikel7lid1 onderd.	100%
	B22	Degedeclareerdeuitgavenste mmenniet overeenmetdeboekhoudkundige bewijsstukkenengegevensvande begunstigde.	Artikel16 Verordening 1828van 2006.	100%overhetverschil

³ ZaakC -324/98 -Telaustriavan7december2000,zaakC -507/03 -Anpostvan13november2007,zaakC -412/04 -Commissie/Italië van21februari2008,gevoegd ezakenC -147en148/06 -SECAPenSantorsovan15mei2008enzaakC -347/06 -Bresciavan17juli 2008.



C		Deuitgave n zij nietconformde nationaleregels.	Regeling van de Minister van Economische Zaken van 12 november 2007 houdende de Rijkscofinanciering voor EFRO-programma's 2007-2013. alsmede de wijziging van 30 november 2009 (kortweg EFRO regeling).	
	C1	Het project is niet uitgevoerd conform het projectplan op basis waarvan subsidie is verstrekt.	Artikel 8 EFRO regeling	Objectief ingeld uitgedrukt in afwijking
	C2	Het project is niet tijdig afgerond en er is geen schriftelijke ontheffing aangevraagd.	Artikel 8 EFRO regeling	100% over het laat betaald deel
	C3	Er is sprake van niet -subsidiebaar kosten.	Artikel 10 EFRO regeling	100% van het niet subsidiebaar deel.
	C4	De aankoop prijs / inbreng van de grond of het onroerend goed is hoger dan de marktwaarde zoals die blijkt uit het overgelegd bewijsstuk van een onafhankelijke waarde bepaling.	Artikel 10 lid 1	100% over het verschil
	C5	Een bewijsstuk van een onafhankelijke waarde bepaling m.b.t. de grond of het onroerend goed ontbreekt.	Artikel 10 lid 1	100%

