

MEMO Beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling POP3 - Voor Navision en UP

Versie D3.1 te gebruiken vanaf 19-10-2020

Invulinstructie Algemeen:

- Lees je goed in, in het project. Denk aan: verleningsbeschikking/ betalingsbeschikkingen, beoordelingsmemo's, wijzigingsverzoeken, eerdere deelbetalingen etc., en het openstellingsbesluit en verordening.
- Gebruik en verwijs naar Kaders en Instructies waar nodig.
- Extra tips vind je in de bijlage: *invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling*.
- Schrijf navolgbaar en auditproof. Gebruik de 5 W's: Wie, Wat, Wanneer, Waarmee en Waarom
- Vul het memo in de juiste volgorde:
 1. voortgangsverslag en
 2. deelbetaling.
- Als ondersteuning bij je beoordeling gebruik je het factuurenoverzicht of de rekentool en dit memo om de onderbouwing in vast te leggen. Het DOB-formulier (voor UP) komt hiermee te vervallen.
- De handelingen die je in het systeem moet verrichten zijn te vinden in de werkinstructie Voortgang en Deelbetaling.

UP gebruik

- Beantwoord ook in **UP** alle vragen en leg daarin je conclusie vast door middel van het aanvinken van het juiste antwoord, voor de onderbouwing verwijs je naar dit memo.
- Na afronding van de beoordeling in dit memo upload je dit document in UP op het moment dat het UP vraagt om het uploaden van de DOB.

Algemene Projectgegevens	
Openstelling	Uitvoering projecten LEADER-Achterhoek, december 2019
Projectnummer	GD-00292
Naam project	Miva Las Vegas
Indieningsdatum	21-1-2021 aanvraag DB1 (5-3-2020 aanvraag verlening)
Voortgangsverslag (*)	<input type="checkbox"/>
Voortgangsverslag met deelbetaling (**) (**)	<input checked="" type="checkbox"/>
Volgnummer deelbetaling (indien van toepassing)	1
Opmerkingen (niet verplicht)	Vermeld bijvoorbeeld hier een eventuele afwijsground

(*) Aankruisen wat van toepassing is

() Een deelbetaling mag alleen in behandeling genomen worden in combinatie met een voortgangsverslag.**

Gegevens beoordelaar	
Beoordelaar (naam)	
Organisatie beoordelaar	Prov. Gld.

Startdatum beoordeling	26-3-2021
Datum afronding beoordeling	20-5-2021
Toelichting beoordelaar (niet verplicht)	

Komt het bankrekeningnummer (IBAN) overeen met het bankrekeningnummer dat bekend en actief is bij RVO.nl? (*)

- ☐ Ja
☐ Nee

(*) Alleen te beantwoorden door RVO1 beoordelaars bij een betaalverzoek

Toelichting:

Voor uitbetaling is een bij RVO bekend bankrekeningnummer noodzakelijk. Als het bankrekeningnummer niet overeenkomt met het nummer dat bij RVO bekend is kan niet tot uitbetaling worden overgegaan.

Voor Navision:

- Kijk in de Contactkaart wat het IBAN nummer is en maak een print screen, plak dit in het antwoord veld.
- Controleer in het Digitaal Dossier of er een financieel actief rekeningnummer is en maak hiervan een print screen. Plak dit in het antwoordveld.
- Controleer of dit overeenkomt. Indien dit niet overeenkomt, neem contact op met de aanvrager (in de max provincievariant via de provincie).
- Is de aanvrager financieel actief? Zo niet, check de tips in de bijlage wat te doen.
-

Voor UP:

- Binnen je project klik op start zaak actie en kies dan RSAM aanvraag inzien. Boven aan het scherm verschijnen nu de projectgegevens en het bankrekening nummer indien dit bekend is.
- Controleer in het Digitaal Dossier of er een financieel actief rekeningnummer is en maak hiervan een print screen. Plak dit in het antwoordveld.
- Controleer of dit overeenkomt. Indien dit niet overeenkomt, neem contact op met de aanvrager.
- Is de aanvrager financieel actief? Zo niet, check de tips in de bijlage wat te doen.

Meer tips in de bijlage Invulinstructie memo voortgangsverslag en deelbetaling.

Onderbouwing antwoord:

Vraag voor RVO1

BEOORDELING VOORTGANGSVERSLAG

1. Is het voortgangsverslag tijdig ingediend?

- ☒ Ja
☐ Nee

2.

Toelichting:

In verleningsbeschikking zijn voorwaarden opgenomen met betrekking tot het indienen van voortgangsverslagen. De frequentie voor het indienen van een voortgangsverslag kan verschillen per openstelling. Aan de hand van de voorwaarden in de

subsidieverleningsbeschikking controleer je of een voortgangsverslag op tijd is ingediend.

Kun je het voortgangsverslag in Navision niet vinden, raadpleeg dan de Handleiding Navision op Pleio.

In UP wordt een voortgangsverslag geüpload door de aanvrager, of door de beoordelaar als het verslag per mail is ontvangen (indien geen betaalverzoek).

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Er moet 1x per project jaar verslag worden gedaan. Het project is verleend op 12 juni 2020 (datum beschikking). De subsidie aanvraag is ingediend op 5 maart 2020. Het vgv is ingediend op 26 maart 2021, dus op tijd.

2. Geeft het voortgangsverslag, in combinatie met eerdere verslagen, voldoende inzicht in de uitgevoerde activiteiten?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Uit de antwoorden van de aanvrager in het voortgangsverslag moet je op kunnen maken welke activiteiten zijn uitgevoerd in het kader van het project. Houd daarbij rekening met eventuele eerdere voortgangsverslagen en de antwoorden die de aanvrager daarin heeft vermeld. Ook kan het zijn dat de aanvrager een wijzigingsverzoek (middels voortgangsverslag of melding wijziging/wijzigingsverzoek) heeft ingediend dat van invloed is op de uit te voeren activiteiten in het kader van het project.

Controleer of in de verleningsbeschikking aanvullende voorwaarden zijn opgenomen waaraan de aanvrager moet voldoen (bijvoorbeeld bij het eerste deelbetalingsverzoek).

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Dit is het eerste verslag en het geeft voldoende inzicht in de voortgang. Het project wil zorg units inzetten voor gehandicapten die evenementen bezoeken. Vanwege de Corona maatregelen worden in NL geen evenementen georganiseerd. Wel is 1 zorgunit aangekocht. Volgens de beschikking loopt het project tot 31 december 2022.

3. Dragen de uitgevoerde activiteiten bij aan de projectdoelstelling?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

De aanvrager geeft in het voortgangsverslag aan welke activiteiten tot nu toe zijn verricht. Het is van belang dat deze activiteiten bijdragen aan de realisering van de uiteindelijke projectdoelstelling.

De projectdoelstelling hoeft pas aan het einde van het project te zijn gerealiseerd. Uit het voortgangsverslag moet je wel op kunnen maken hoe ver de aanvrager is met het behalen van deze doelstelling.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Er is 1 zorgunit aangeschaft waar er 3 begroot zijn.

4. Vindt de uitvoering conform de planning plaats?
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>In het projectplan is een planning opgenomen aan de hand waarvan het project wordt uitgevoerd. Uit het voortgangsverslag moet blijken of de uitvoering van het project conform deze planning verloopt. Wijkt de uitvoering af van de planning? Geef goed aan wat er is gewijzigd en of dit gevolgen heeft.</p> <p>Betrek in je onderbouwing de volgende vragen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zijn er in het dossier signalen aanwezig, dat de aanvragende organisatie problemen heeft? • Zijn die signalen op waarde geschat en blijkt dat uit het dossier? <p>Je controleert of er signalen zijn die de voortgang van het project kunnen belemmeren. Deze signalen kunnen van de aanvrager of van derden (accountant, media) afkomstig zijn.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Volgens het projectplan onder 4f. zouden alle zorgunits inmiddels aangeschaft moeten zijn en dat is niet het geval vanwege de Corona maatregelen.</p>
5. Geeft het voortgangsverslag, in combinatie met eerdere verslagen, voldoende inzicht in de financiële voortgang? (*)
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> NVT
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>(*) Niet van toepassing wanneer ontvangen in combinatie met een deelbetaling</p> <p>In de verleningsbeschikking is vaak een uitgavenplanning opgenomen. Uit het voortgangsverslag moet voldoende duidelijk blijken hoe het is gesteld met de financiële voortgang in het project.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>In hoofdstuk 3 van het voortgangsverslag wordt een vergelijking gemaakt tussen de begroting en de werkelijke kosten, de verschillen worden toegelicht.</p>
6. Sluiten de projectuitgaven aan bij de goedgekeurde begroting? (*)
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> NVT

Toelichting:

(*) Alleen van toepassing wanneer ontvangen in combinatie met een deelbetaling

Kosten die geen deel uitmaken van de goedgekeurde begroting mogen niet worden opgevoerd. Benoem duidelijk wanneer er afwijkingen zijn.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De uitgaven blijven binnen de begroting en sluiten qua begrotingsitems aan.

7. Geeft het voortgangsverslag aanleiding om een wijzigingsprocedure te starten?

- ☐ Ja (start wijzigingsprocedure voordat je een eventueel betaalverzoek opstart)
☒ Nee

Toelichting:

Uit het voortgangsverslag kan blijken dat sprake is van een wijziging. In de meeste gevallen geeft de aanvrager in het voortgangsverslag duidelijk aan dat er sprake is van een wijziging. Soms staat een wijziging echter 'verborgen' in de tekst in het voortgangsverslag.

Voorbeelden van wijzigingen zijn: een wijziging van de planning, de einddatum, de kostenposten, het projectresultaat. Zie ook het kader wijzigingen. Voorbeelden van verborgen wijzigingen vind je in de bijlage!

Wanneer er sprake is van een wijziging: stop dan de deelbetaling en start de wijziging op. Voor Navision-dossiers neem je hiervoor contact op met de helpdesk Navision.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De einddatum is 31 december 2022 terwijl volgens het projectplan eind 2020 de project activiteiten zouden moeten zijn afgerond. Er is dus nog voldoende tijd om het project af te ronden, zo nodig kan volgend jaar verlenging worden aangevraagd.

8. Is het voortgangsverslag akkoord?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Aan de hand van de eerdere vragen in dit memo concludeer je of het voortgangsverslag akkoord is.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Het verslag geeft financieel en qua activiteiten een goed beeld van het projectverloop tot nu toe, alsmede een verwachting voor de toekomst.

Stop indien er geen (deel)betaling is.

BEOORDELING DEELBETALING

Let op:

- Je voert in deze stap de beoordeling van een deelbetaling uit nadat je het voortgangsverslag hebt beoordeeld.
- Dit onderdeel bevat meer vragen dan de checklist in Navision en de vragen in UP.
- **Controleer als eerste of het aangevraagde subsidiebedrag minimaal 25% van de verleende subsidie of € 50.000 bedraagt (check de verleningsbeschikking). Zo niet, dan wijs je de deelbetaling af.**

Gegevens eerdere betalingen	
Totaalbedrag uitbetaald in eerdere deelbetalingen	0,00
Toelichting beoordelaar (niet verplicht. Hier kun je aandachtspunten opnemen die voortkomen uit eerdere deelbetalingen)	

I Beoordeling van de instapcriteria deelbetaling

1. Moet er een Controle ter Plaatse plaatsvinden?
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee
Toelichting: Controles ter plaatse worden uitgevoerd door de NVWA; daartoe wordt er jaarlijks een steekproef getrokken met de daarvoor in aanmerking komende projecten. Controleer of het project voorkomt op de lijst van de steekproef. RVO-beoordelaars vinden deze lijst onder map 14 op de schijf. Meer tips in de bijlage!
Onderbouwing antwoord: De aanvraag deelbetaling is ingediend op 21 januari 2021 en moet dus gecheckt worden met de steekproef van 2021. Dit project komt niet voor in de steekproef voor 2021.
2. Is er aanleiding om een bedrijfsbezoek uit te voeren?
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee
Toelichting: Bedrijfsbezoeken worden uitgevoerd door de provincie of RVO, afhankelijk van de gekozen uitvoeringsvariant. Bedrijfsbezoeken zijn verplicht bij een subsidie van € 125.000 of meer. Bij een subsidie van € 25.000 tot € 125.000 vindt selectie plaats door een steekproef, controleer of het project op deze lijst voorkomt. RVO-beoordelaars vinden deze lijst onder map 14 op de schijf. Ook kun je tot de conclusie komen dat de beoordeling van de voortgangsrapportage of deelbetaling

dusdanige vragen oproept dat een bedrijfsbezoek nodig is, check eerdere beoordelingen of dit noodzakelijk is.

Alleen voor RVO-beoordelaars: denk eraan het exceldocument Overzicht bedrijfsbezoeken in te vullen.

Meer tips lees je in de Werkwijze steekproef bedrijfsbezoeken en Werkinstructie bedrijfsbezoeken op Pleio en in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Het subsidie bedrag is € 120.000, dus < dan € 125.000. Er is verder geen aanleiding om een bedrijfsbezoek te doen.

3. Is er sprake van een aanbestedingsplichtige aanvrager of aanbestede opdrachten?

- ☐ Ja
☒ Nee

Toelichting:

Bij verlening is bepaald of de aanvrager aanbestedingsplichtig is.

Projecten verleend tussen 2016 en oktober 2017: controleer of de checklist Aanbestedingsplichtige aanvrager (de toets vooraf) is ingevuld. Zo niet, beoordeel dan alsnog aan de hand van het stroomschema aanbesteden of aanvrager aanbestedingsplichtig is.

Aanvragers met aanbestedingsplicht zijn verplicht opdrachten boven een bepaalde aanbestedingsgrens aan te besteden.

- Gebruik voor de beoordeling van aanbestede opdrachten de checklist aanbesteden opdrachten deze vind je op Pleio.
- Let goed op welke drempelwaardebedragen van toepassing zijn.
- Raadpleeg een aanbestedingsdeskundige uit de werkgroep van RVO of een senior als je vragen hebt.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Bij verlening is bepaald met een checklist dat deze aanvrager niet aanbesteding plichtig is.

4. Is aan de publiciteitsvoorwaarden voldaan?

- ☐ Ja
☒ Nee
☐ NVT

Toelichting:

Bij alle voorlichtings- en communicatieacties van aanvragers moet duidelijk worden gemaakt dat voor de concrete actie (het project) steun is verleend uit het ELFPO (de POP3 subsidie).

Beoordeel of de aanvrager hieraan heeft voldaan door te toetsen op aanwezigheid van:

- Het embleem van de Europese Unie en indien van toepassing het LEADER-logo en/of de provincie.
- De tekst toevoeging: "Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling; Europa investeert in zijn platteland.

Tijdens de uitvoering van het project moet de aanvrager het publiek informeren over de steun uit het ELFPO. De wijze waarop is afhankelijk van de hoogte van de verleende steun, de hoogte van het subsidiebedrag.

Beoordeel aan de hand van de subsidie verleningsbeschikking op welke wijze van toepassing is voor dit project. Dit is terug te lezen in het kader Publicatievoorwaarden ELFPO en EFMZV, hoofdstuk 1.

Is er nog niet voldaan aan de voorwaarden, neem dit dan op in de brief besluit betaalverzoek.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Er zijn geen evenementen bezocht vanwege Corona maatregel verbod op evenementen. Zie ook 2.3 en 2.4 in het voortgangsverslag.

5. Is de uitvoering van het project op tijd gestart? (*)

- ☒ Ja
☐ Nee

6.

Toelichting:

(*) Alleen van toepassing bij het eerste betaalverzoek

De aanvrager is verplicht om tot uiterlijk twee maanden na ontvangst van de verleningsbeschikking te starten met de activiteiten, tenzij dit in de beschikking anders aangegeven is.

Gebruik hiervoor de informatie die de aanvrager heeft aangeleverd, of vraag indien nodig extra informatie op. Denk aan beschrijving van activiteiten uit het voortgangsverslag, data van gemaakte uren op urenstaten, data van opdrachtverstrekking etc.

Factuurdatum is geen bewijs van opdrachtverstrekking, en kan niet altijd dienen als bewijs van starten met de uitvoering.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De subsidieaanvraag dateert van 5 maart 2020.

De datum van de verleningsbeschikking is 12 juni 2020.

De ondertekende opdrachtbevestiging aan Qomplex voor de zorg units dateert van 6 maart 2020.

Er is dus op tijd gestart.

7. 6. Zijn de aangevraagde / gedeclareerde kosten binnen de projectperiode uitgevoerd?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Kosten mogen gemaakt worden vanaf de datum van de ontvangst van de aanvraag. Denk hierbij aan datum van gemaakt uren, datum van opdrachtverstrekking. Factuurdatum is NIET per definitie de datum van opdrachtverstrekking.

Er mogen geen opdrachten verstrekt zijn voor de datum van ontvangst van de aanvraag. Let goed op signalen van een eventuele te vroege start van het project.

Een uitzondering zijn **voorbereidingskosten**, deze kosten zijn (doorgaans maximaal één jaar) voorafgaand aan de indieningsdatum gemaakt en kunnen subsidiabel zijn, mits deze subsidiabel zijn gesteld in de openstelling en opgenomen zijn in de subsidieverleningsbeschikking.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

De ondertekende opdrachtbevestiging aan Qomplex voor de zorg units dateert van 6 maart 2020, dus 1 dag na aanvraag subsidie.

7. Zijn er facturen en betaalbewijzen voor alle kosten derden waarvoor subsidie wordt gevraagd?

- ☒ Ja
☐ Nee
☐ NVT

Toelichting:

Gedeclareerde kosten (derden) moeten voorzien zijn van:

- een factuur en
- een betaalbewijs.

De factuur moet voldoen aan de eisen die de Belastingdienst hieraan stelt. Deze zijn vermeld in de bijlage.

Meer tips in de bijlage!

-

Onderbouwing antwoord:

Van alle opgevoerde kosten zijn facturen en betaalbewijzen ingediend.

- 8. Is voldaan aan alle verplichtingen uit voorgaande beschikkingen?

- ☐ Ja
☐ Nee
☒ NVT

Toelichting:

Ga na of er in eerdere (betaal)beschikkingen extra of aanvullende voorwaarden zijn opgenomen.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Er zijn geen voorgaande betaalbeschikkingen.

II Beoordeling subsidiabele kosten

Optioneel: volgnummers facturen/opdracht

Clustering

Vermeld hier de volgnummers van de facturen die je geclusterd gaat beoordelen. Gebruik hiervoor de regelnummers van de facturen uit het facturenoverzicht en/of de rekentool. Indien je per opdracht clustert kun je ook de leverancier of aanbestedingscode van de opdracht vermelden.

Beperkte kosten beoordeling

Heb je een methode gebruikt waarbij je maar een deel van de gerealiseerde kosten hebt beoordeeld? Benoem deze hier en beschrijf hoe je de selectie hebt gemaakt en uitgevoerd. Op Pleio zijn toegelicht:

- Surplus aan kosten-methode
- Beoordeling facturen < € 1.000

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

In de rekentool betreft factuur nr. 1 de levering van de zorgunit van Qomplex/BNG Business Nrs. 2 t/m 7 zijn rente vergoeding facturen (niet subsidiabel) van Qomplex/BNG Business Nr. 8 betreft werkzaamheden gedaan door Brugman verhuur

9. Zijn de gedeclareerde kosten te relateren aan het project?

- ☒ Ja
☒ Nee

Toelichting:

Er moet een aantoonbare relatie zijn tussen de gedeclareerde kosten en het project. Dit kan door de naam of projectnummer van het project op de factuur of een andere omschrijving op de factuur die de link met het project legt. Uit de urenregistratie moet blijken dat de gemaakte uren zijn toe te schrijven aan het project.

BTW

Controleer - indien BTW is aangevraagd - aan de hand van de verleningsbeschikking of de beoordeling verlening, of BTW subsidiabel is gesteld voor dit project. Indien BTW ten onrechte is aangevraagd is het aangevraagde BTW-bedrag verwijtbaar niet-subsidiabel.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Factuur 1 is project gerelateerd, de zorgunit komt voor op de offerte van Qomplex/BNG Business die bij aanvraag verlening is ingediend en goedgekeurd.

Factuur 2 t/m 7 zijn weliswaar gerelateerd aan het project, het betreft rente betalingen op de schuld aan de leverancier Qomplex. Omdat in deze memo geen vraag wordt gesteld over de subsidiabiliteit van de kostensoorten, beoordeel ik in deze vraag 9 deze facturen als niet subsidiabel.

Factuur 8 is project gerelateerd, want werkzaamheden aan een opgeleverde zorgunit. Deze kosten zijn niet aangevraagd en verleend, maar wel project gerelateerd.

10. Zijn de gedeclareerde kosten derden gemaakt en betaald door de begunstigde(n)?

- ☒ Ja
☐ Nee
☐ NVT

Toelichting:

Bij vraag 7 heb je bepaald of er facturen en betaalbewijzen zijn, nu ga je bepalen of de kosten ook daadwerkelijk en aantoonbaar door de begunstigde gemaakt en betaald zijn.

Aanvrager(s) mogen kosten maken en betalen maar ook aantoonbaar aan de aanvrager verbonden partijen. Doorfacturering is mogelijk, mits alle stappen inzichtelijk en navolgbaar

zijn. Meestal is bij verlening al duidelijk wie welke kosten gaat maken.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Omdat aanvrager niet op tijd kon betalen aan Qomplex/BNG Business, is de factuur (1) van de zorgunit door Event verhuur BV gedeeltelijk (nl. € 50.000) betaald aan de leverancier Qomplex/BNG Business. Zie betaal betaalafschrift IP-21-00098 5. Betaalbewijzen.pdf/blz. 1. De aanvrager NRPU, heeft vervolgens Event verhuur betaald op 2-7-2020. Zie betaalafschrift IP-21-00098 5. Betaalbewijzen.pdf/blz. 2.
Van de overige facturen 2 t/m 7 zijn ook betaalafschriften ingediend, zie dezelfde pdf, blz. 3 en 4. Echter, zoals onder vraag 6 en 9 vermeld, zijn de deze facturen niet subsidiabel.
Van factuur nr. 8 is de btw gedeclareerd, maar aanvrager kan btw verrekenen, dit is dus niet subsidiabel.

11. Heeft de aanvrager de gedeclareerde kosten voldoende onderbouwd / gespecificeerd?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Uit de facturen en gedeclareerde uren moet duidelijk blijken wat er gedeclareerd is en waarvoor. Dit kan ook blijken uit bijlagen zoals (getekende)offertes, urenstaten, onderliggende facturen etc. Uit de onderbouwing moet blijken dat de kosten noodzakelijk zijn ten behoeve van het project.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Factuur 1 verwijst naar de inkoopopdracht/offerte bevestiging.
Factuur 2/7 verwijzen naar de betaal regeling die is getroffen met de leverancier (zie Ondertekende betalingsovereenkomst...pdf).
Factuur 8 betreft werkzaamheden aan een opgeleverde unit.

12. Zijn de gedeclareerde kosten derden redelijk?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Hoe diepgaand je toetst op de redelijkheid van kosten bepaal je aan de hand van het stroomschema beoordeling redelijkheid van kosten. Lees daarbij ook de toelichting bij het stroomschema.

Het stroomschema Beoordeling redelijkheid van kosten – bij betaalverzoek vind je op Pleio <https://samenwerkenpop3.pleio.nl/file/download/58043590> en ook de toelichting hierop <https://samenwerkenpop3.pleio.nl/file/download/58043591/Stroomschema+beoordeling+redelijkheid+van+kosten+-+toelichting>

Je hoeft de redelijkheid van kosten van een bepaalde opdracht niet opnieuw te toetsen indien deze in een eerder stadium (bijvoorbeeld verlening of een eerdere deelbetaling) al is getoetst en deze niet afwijkt.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Bij verlening zijn 3 offertes ingediend, waarbij de leverancier Qomplex als voordeligste werd beoordeeld en waar de begroting op gebaseerd is. De kosten zijn bij verlening als redelijke beoordeeld. De overige facturen zijn niet subsidiabel.

13. Is er een onderbouwing van de uren (en het tarief) waarvoor subsidie wordt gevraagd?

- ☐ Ja
☐ Nee
☒ NVT

Toelichting:

Alle gemaakte uren binnen het project moeten voorzien zijn van een onderbouwing waaruit blijkt wat er gedaan is in die uren. Uren kunnen gemaakt zijn in loondienst (loonkosten), of uren gemaakt door eigen arbeid of inzet van vrijwilligers (bijdrage in natura).

De urenregistratie moet in ieder geval bevatten:

- naam van het project,
- de naam van de medewerker,
- het aantal aan het project bestede uren,
- de projectactiviteit,
- een omschrijving van de werkzaamheden,
- de datum waarop deze uren gemaakt zijn,
- de naam en paraaf van de leidinggevende/projectleider en
- de datum van het akkoord van deze leidinggevende.

Bij voorkeur is gebruik gemaakt van het format op <https://mijn.rvo.nl/pop3-subsidies>.

Beoordeel of de gemaakte uren passend zijn voor de uitgevoerde werkzaamheden (hoeveelheid en kwaliteit. Let daarbij op overspecificatie. Is dit reeds gedaan bij verlening? Beoordeel dan of er afwijkingen zijn.

Loonkosten

Aanvullend op de urenregistratie moet bij declaratie van loonkosten documenten worden overlegd waaruit blijkt tegen welk tarief en op welke data deze kosten zijn gemaakt.

Let op: Een begunstigde die gebruik maakt van IKS moet een sluitende urenregistratie bijhouden. Echter voor de verantwoording bij een betaalverzoek is een overzicht van de uren gerelateerd aan het project voldoende om aan te tonen dat de werkzaamheden zijn uitgevoerd en toerekenbaar zijn aan het project.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Er zijn geen uren verleend of ingediend.

14. Zijn de gedeclareerde uren gemaakt door de begunstigde(n)?

- ☐ Ja
☐ Nee

<input checked="" type="checkbox"/> NVT
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>De gedeclareerde uren (loonkosten of <u>eigen arbeid</u> / <u>vrijwilligers</u>) moeten gemaakt zijn door de aanvrager(s) (of aantoonbaar aan de aanvrager verbonden partijen). Dit kan zijn door inzet van vrijwilligers, eigen arbeid of door personen die op de loonlijst staan.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Er zijn geen uren verleend of ingediend.</p>
<p>15. Is er een onderbouwing van de (overige) bijdrage in natura waarvoor subsidie wordt gevraagd?</p>
<p><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input checked="" type="checkbox"/> NVT</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Dit betreft overige bijdragen in natura in de vorm van inbreng van goederen, onroerende goederen of grond waar geen facturen of betaalbewijzen beschikbaar voor zijn.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Er zijn geen bijdragen in natura.</p>
<p>16. Komen de gedeclareerde afschrijvingskosten ten laste van de begunstigde(n)? (*)</p>
<p><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input checked="" type="checkbox"/> NVT</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>(*) Beantwoord deze vraag alleen als afschrijvingskosten zijn verleend. Controleer of <u>afschrijvingskosten</u> zijn verleend. Controleer of bij verlening de <u>Beslisboom investeringen</u> is ingevuld, zo nee, doe dit als nog.</p> <p>Bij de verlening is bepaald hoe deze kosten toegerekend worden aan het project. Beoordeel of de gedeclareerde afschrijvingskosten zijn correct berekend en of deze door de begunstigde betaald zijn/ ten laste komen van de begunstigde.</p> <p>Meer tips in de Bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Er zijn geen afschrijvingskosten ingediend.</p>
<p>III Inkomsten</p>

17. Zijn er inkomsten gegenereerd tijdens het project? (*)
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> NVT
<i>Toelichting:</i> (*) Beantwoord deze vraag alleen bij de maatregelen Kennis, Samenwerking voor innovatie en LEADER. Bij de beoordeling van de verlening is bepaald of er verwachte netto inkomsten zijn. Zijn deze correct benoemd in het voortgangsverslag en de deelbetaling? Is het in lijn met de verwachte inkomsten? Bij de vaststelling wordt er bepaald of de gegenereerde netto inkomsten invloed hebben op het verleende subsidiebedrag. Bekijk ook het Kader en de Module Netto Inkomsten op Pleio. Meer tips in de bijlage!
Onderbouwing antwoord: Er is geen sprake van inkomsten, niet bij verlening en niet bij deelbetaling.
IV Uitsluiten van subsidiemisbruik
18. Heeft de aanvrager kunstmatig voorwaarden gecreëerd om in aanmerking te komen voor subsidie?
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee
<i>Toelichting:</i> De aanvrager wordt uitgesloten van subsidie als hij een kunstgreep heeft toegepast oftewel kunstmatig voorwaarden heeft gecreëerd. Een kunstgreep is een trucje dat een aanvrager kan hebben toegepast om zo via een omweg in aanmerking te komen voor subsidie. Meer tips in de bijlage!
Onderbouwing antwoord: Ik heb geen kunstgrepen kunnen ontdekken. Wel heb ik uit de kvk stukken gezien dat de bestuurders van de BV Event verhuur en de Stichting NRPU dezelfde zijn. Er zijn geen aanwijzingen dat de zorgunit die door NRPU is aangeschaft commercieel wordt verhuurd door Event verhuur BV. In de betaalbeschikking is een alinea over eventuele netto inkomsten opgenomen.
19. Heeft de aanvrager fraude gepleegd bij deze aanvraag?
<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee
<i>Toelichting:</i>

Het gaat hier om fraude in bijvoorbeeld de volgende situaties:

- Vervalsing van documenten;
- Prijsafspraken maken met de leverancier.

De geconstateerde fraude heeft tot gevolg dat er geen subsidie wordt uitbetaald en dat de aanvrager de komende twee kalenderjaren wordt uitgesloten van subsidie.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik heb geen frauduleuze handelingen kunnen ontdekken, de toelichting en medewerking en beantwoording op vragen is ruim voldoende.

20. Wordt de aanvrager uitgesloten voor deze subsidie voor de komende 2 kalenderjaren?

- ☐ Ja
☒ Nee

Toelichting:

Wanneer sprake is van fraude wordt de aanvrager voor deze subsidie voor de komende 2 kalenderjaren uitgesloten.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik heb hiervoor geen reden kunnen ontdekken.

V VRAGEN ALLEEN VOOR RVO1 Beoordelaar bij het EERSTE BETAALVERZOEK

21. Onderliggende berekening

	Ja	Nee	NVT
a) Is bij het opstellen van de begroting door de aanvrager gebruik gemaakt van een (onderliggende) berekening? <i>Zo nee, ga door naar vraag 23.</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Zo ja, is/zijn de onderbouwing(en)/berekening(en) gecontroleerd en is het resultaat auditproof vastgelegd? <i>Zo nee, doe dit dan alsnog. Zo ja, ga door met vraag c)</i>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c) Blijkt dat de subsidie bij verlening te hoog is bepaald? d)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Toelichting:

Alleen van toepassing voor projecten waarvan het subsidieverzoek is ingediend voor 22-08-2017.

Bij het opstellen van de begroting zijn mogelijk kostenposten tot stand gekomen met behulp van een berekening. In dat geval controleer je de juistheid van de berekeningen. Klopt de onderliggende rekenformule? Is deze rekenformule correct toegepast?

Let op: het narekenen van de berekening of het opnieuw controleren van de gehele begroting is niet nodig.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

e) 22. Allocatie van kostenposten

	Ja	Nee	NVT
a) Kent het project meer dan één subsidiepercentage? Zo nee, ga dan door met vraag 24.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Zo ja, is vastgelegd hoe en waarom de kostenposten zijn toegerekend aan de verschillende subsidiepercentages en is dat goed gedaan?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

c)

Toelichting:

Bij een aantal maatregelen gelden voor verschillende activiteiten en/of kostenposten verschillende subsidiepercentages, bijvoorbeeld bij Samenwerking voor innovaties. Wanneer dit niet is vastgelegd, leg je dit dan alsnog vast en corrigeer je zo nodig de verleningsbeschikking.

Onderbouwing antwoord:

23. Staatssteun (UP en Navision)

	Ja	Nee	NVT
a) Betreft het een project onder maatregel 19 (Leader)? Zo nee, ga door met vraag 25	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Zo ja, is de checklist Staatssteun ingevuld bij verlening? Zo nee, doe dit dan alsnog. Gebruik de checklist van Pleio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Toelichting:

Bij vroege verleningen was de checklist Staatsteun een losse checklist, en niet zoals nu onderdeel van het memo beoordeling instapcriteria en verlening. Wanneer deze niet bij het dossier aanwezig is, vul je deze alsnog in en voeg je deze aan het dossier toe.

Onderbouwing antwoord:

VI Conclusie

24. Is het uit te betalen bedrag correct berekend?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Het systeem berekent het uit te betalen bedrag aan de hand van de uitgevoerde beoordeling. Ga na of de beoordeling correct is verwerkt in de berekening en vastgelegd in het systeem. Denk daarbij aan niet-subsidiabele kosten, verwijtbaar/niet-verwijtbaar, verwerking van kennelijke fouten, sancties en of kortingen etc. Verder moet het beoordeelde bedrag gelijk zijn aan het bedrag in het systeem en de

beschikking.

Ga na of de financiering, de subsidie en de opbouw van de subsidie (EU en bijbehorende nationale co-financiers) met de juiste (financiers) codes zijn vastgelegd in UP of Navision. Mogelijk is er sprake van verschillende subsidiepercentages. **In de invulinstructie bij deze vraag is met printscreens aangegeven hoe je dit kunt controleren.**

Zie het Kader verlagingen POP3 niet-grondgebonden en de Beleidsregels verlagen POP3 subsidies indien je een verlaging moet toepassen. Lees ook het kader Onregelmatigheden wanneer sprake is van een dreigend onterechte betaling.

Gebruik als hulpmiddel de rekentool betalingen of facturenoverzicht. Bij eenvoudige berekeningen kun je eventueel volstaan met onderstaande tabel.

Onderbouwing antwoord:

Zie rekentool voor uitgebreide toelichting.

Onderstaande tabel is niet verplicht indien de rekentool betalingen of het facturenoverzicht is gebruikt:

Aangevraagd	Aangevraagde kosten	
	Aangevraagde subsidie	
	Subsidiepercentage	
Beoordeeld	Goedgekeurde subsidiabele kosten	
	Toegewezen subsidie	
	Afgewezen subsidie	
	Percentage verwijtbare fout	
	Bedrag verlaging (> 10%)	
	Uit te betalen subsidie (toegewezen subsidie – verlaging)	
Verdeling uit te betalen bedrag	EU-bijdrage	
	Provinciale bijdrage	
	Overige nationale bijdrage	

25. Is er sprake van één of meer kennelijke fouten?

- ☒ Ja
☐ Nee

Toelichting:

Het kan voorkomen dat de aanvrager een vergissing heeft gemaakt, dat heet dan een kennelijke fout. Deze vergissing moet voor RVO of de provincie duidelijk zichtbaar zijn.

Er is sprake van een kennelijke fout als deze voldoet aan ALLE volgende voorwaarden:

- De fout is veroorzaakt door een vergissing (dus: te goeder trouw) van de aanvrager.
- De fout betreft een aanvraaggegeven (dit is iets dat onderdeel is van de aanvraag en invloed heeft op de hoogte van het aangevraagde bedrag).
- De fout leidt tot een andere uitkomst in de beschikking dan zonder die fout het geval zou zijn.
- De fout betreft geen herhaaldelijke fout.

Zie ook het Kader kennelijke fout.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

In het web portal is de factuur van Brugman incl. btw opgevoerd. Terwijl in het opgeleverde

<p>Excel facturenoverzicht excl. Btw is ingediend. De beoordeel ik als een verwijtbare vergissing.</p> <p>Aangezien het afgekeurde bedrag aan kosten hoger is dan 10% van de ingediende subsidiabele kosten, wordt een extra verlaging opgelegd.</p>
<p>26. Kan de deelbetaling op basis van de aanwezige bewijsstukken en onderbouwingen worden uitbetaald?</p>
<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Je hebt nu alle bovenstaande vragen beantwoord. Nu kun je een eindconclusie trekken.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Op basis van bovenstaande beoordeling is een bedrag van € 50.850 subsidiabel, waarbij vanwege de extra korting een aftrek geldt van € 9.818,-</p> <p>27.</p>

VII Beschikking

<p>28. Is de brief deelbetaling (en bijlage) correct opgesteld?</p>
<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Gebruik de conceptbeschikking 'brief deelbetaling' die in Navision of UP wordt aangemaakt. Je kunt deze indien nodig aanpassen en opnieuw uploaden. Per provincie kunnen afwijkende afspraken zijn gemaakt over het format, vraag dit na bij je coördinator.</p> <p>Meer tips in de bijlage!</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>De concept brief is gedownload uit Navision en aangepast met de motivatie van de niet subsidiabele kosten en opgelegde korting i.v.m. 10% regel en de gevolgen voor de uit te betalen subsidie.</p>

Alleen voor RVO beoordelaars Navision

- ➔ Vergeet niet de [checklist MoniRap](#) van de betreffende maatregel in te vullen. Zie ook het document 'Toelichting bij de monitoringsvragen' op Pleio.