

Vaststellen beleidsregel Sanctiebeleid EFRO programma 2007-2013, Regio Oost-Nederland 2014

BEHEERSAUTORITEIT OOST-NEDERLAND

Maken bekend dat zij bij vergadering van 16 september 2014 het volgende heeft besloten:

BEHEERSAUTORITEIT OOST-NEDERLAND

Overwegende dat het wenselijk is dat indien onregelmatigheden bij een project zich voordoen, die ontstaan door het niet volgen van de Europese of nationale regels, sancties als onderdeel van het controle en beheersysteem worden opgelegd;

Gelet op artikel 2, eerste lid, van de Regeling EFRO doelstelling 2 programmaperiode 2007-2013;

Gelet op artikel 4:81, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht;

Gelet op het Sanctiebeleid EFRO-programma 2007-2013, Regio Oost-Nederland 2011

(PB 2011/109);

BESLUITEN

De volgende beleidsregel vast te stellen:

Sanctiebeleid EFRO programma 2007-2013, Regio Oost-Nederland 2014

Artikel 1

1. De subsidie wordt overeenkomstig bijlage 1 gecorrigeerd wanneer de in bijlage 1 genoemde gebreken zich voordoen.
2. Doet een gebrek zich slechts ten dele voor, dan wordt de in bijlage 1 vermelde correctie naar rato toegepast.
3. Het tweede lid is niet van toepassing op de in bijlage 1 genoemde gebreken met codes 4-B1 tot en met 4-B27.
1. Indien bij een bepaalde uitgave meerdere gebreken zich voordoen, wordt de subsidie met enkel de hoogste correctie gecorrigeerd.

Artikel 2

1. Het Sanctiebeleid EFRO-programma 2007-2013, Regio Oost-Nederland 2011 wordt ingetrokken.
2. Deze beleidsregel wordt aangehaald als: Sanctiebeleid EFRO-programma 2007-2013, Regio Oost-Nederland 2014.
3. Deze beleidsregel treedt in werking op 1 oktober 2014 en is van toepassing op gebreken die vanaf deze datum worden geconstateerd.

De Beheersautoriteit Oost-Nederland voornoemd

Gegeven te Arnhem, 16 september 2014 - zaaknummer 2008-009034

Bijlage 1 Correctietabel

Indeling rubrieken:

- A. Het project is niet conform Europese regels, alle A gebreken zijn niet herleidbaar naar specifieke facturen of uitgavenposten binnen een project, maar hebben betrekking op het gehele project.
- B. De uitgaven zijn, mogelijk deels, niet conform Europese en nationale aanbestedingsregels.
- C. De uitgaven zijn niet conform Europese subsidiabiliteitsregels.
- D. De uitgaven zijn niet conform nationale regels.

<i>Rubr.</i>	<i>Code</i>	<i>Omschrijvingen</i>	<i>Correctie-percentage of bedrag</i>	<i>Bron</i>
A		Het project / de financiering is niet conform Europese regels		
	4-A1	Er is sprake is van ongeoorloofde staatsteun.	100% van de TSK in het project waarop de ongeoorloofde steun betrekking heeft ¹ .	Verordening 1083/2006 artikel 54 lid 4
	4-A2	De gehele of gedeeltelijke projectadministratie ontbreekt waardoor er geen controlespoor is.	100% van het project t.a.v. het gedeelte dat ontbreekt.	Verordening 1828
	4-A3	De milieueisen zijn niet nageleefd.	100% van het project.	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!)
	4-A4	Er is voor het project al een bijdrage verleend uit een ander Europees fonds of uit een ander operationeel programma binnen het hetzelfde fonds.	100% van het project.	Verordening 1083/2006 artikel 54
	4-A6	De subsidiabele uitgaven van een inkomsten genererend project zijn hoger dan de investeringskosten na aftrek van de actuele waarde van de netto inkomsten.	100% van het verschil.	Verordening 1083/2006 artikel 55 lid 2.
	4-A7	Het project ondergaat binnen vijf jaar na voltooiing een belangrijke	25% - 100%, afhankelijk van de omvang en aard van de wijziging.	Verordening 1083/2006 artikel 57

¹ Dat wil zeggen dat als in een project aan meerdere instanties steun wordt verleend en de steun aan één van die instanties ongeoorloofd is, de correctie is: de TSK behorend bij c.q. ten behoeve van die ene instantie.

Rubr.	Code	Omschrijvingen	Correctie-percentag e of bedrag	Bron
		wijziging.	Vervolgens naar rato van het aantal jaren ² .	
	4-A8	De subsidiabele kosten zijn niet goed berekend.	100% van het foutief berekende bedrag.	Verordening 1083/2006
	4-A9	Er is door de begunstigde structureel niet voldaan aan de voorwaarden voor gelijke kansen.		Artikel 16 Verordening 1083/2006
		A de begunstigde heeft structureel niet voldaan aan de voorwaarden voor gelijke kansen.	5% van de subsidiabele kosten van het project.	
		B in alle andere gevallen	Nader te bepalen ³ .	

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

³ Afhankelijk van redelijkheid & billijkheid, verwijtbaarheid en proportionaliteit zal een correctiepercentage worden toegepast.

B	De uitgaven zijn (mogelijk deels) niet conform Europese en nationale aanbestedingsregels			
4-B1	A	De opdracht is niet gepubliceerd volgens de juiste procedures én ook niet op andere wijze openbaar gemaakt. Hieronder valt ook de uitvoeringsopdracht waarbij de oproep tot mededinging is beperkt tot de opdrachtnemer(s) van de voorafgaande opdracht tot projectdefiniëring (Arresten C-340/02 en C-299/08).	100% van de opdracht.	Bronnen bevinding 4-B1 tot en met 4-B27: <ul style="list-style-type: none"> Guidelines for determining financial corrections to be made by the Commission to Expenditure financed by the Union under shared management, for non-compliance with the rules on public procurement, C(2013) 9527 De arresten van het Europese Hof van Justitie ter zake
	B	De opdracht is niet gepubliceerd volgens de juiste procedures, maar de opdracht is wel op een dusdanige wijze openbaar gemaakt dat gegadigden in andere lidstaten tijdig hebben/hadden kunnen reageren.	25% van de opdracht.	
4-B2	A	Kunstmatige splitsing van opdracht en daardoor niet gepubliceerd volgens de juiste procedures én ook niet op andere wijze openbaar gemaakt.	100% van de opdracht.	
	B	Kunstmatige splitsing van opdracht, maar de opdracht is wel op een dusdanige wijze openbaar gemaakt dat gegadigden in andere lidstaten tijdig hebben/hadden kunnen reageren.	25% van de opdracht.	
4-B3		Niet-naleving van de termijnen voor de ontvangst van inschrijvingen en/of voor ontvangst van verzoeken tot deelname. De geboden termijn was korter dan de minimaal toegestane.	25% van de opdracht indien de geboden tijd(en) 50% of minder is van de eigenlijke tijd, 10% indien 70% of minder en anders 5%.	
4-B4		Onvoldoende tijd voor potentiële inschrijvers/gegadigden om	25% van de opdracht indien geboden tijd minder is dan 50%	

	aanbestedingsstukken te verkrijgen. De geboden tijd was korter dan de minimaal toegestane.	van de eigenlijke tijd, 10% indien minder dan 60% en 5% indien minder dan 80%.	
4-B5	De verlenging van termijnen voor inschrijving en/of voor ontvangst van verzoeken tot deelname is niet (correct) gepubliceerd. Hieronder valt ook de situatie dat gevraagde nadere informatie niet (tijdig) aan alle inschrijvers is verstrekt.	10% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B6	A Er is ten onrechte gebruik gemaakt van de procedure van gunning door onderhandelingen na voorafgaande bekendmaking van een aankondiging van een opdracht, omdat het geen geval betreft als bedoeld in art. 30, lid 1 van richtlijn 2004/18.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
	B Nationale openbare opdracht is gegund zonder te zijn gepubliceerd op TenderNed.	25% van de opdracht indien er 1 offerte is opgevraagd, 10% bij 2 offertes en 5% bij 3 of meer offertes.	
	C Bij meervoudig onderhandse opdracht zijn te weinig offertes opgevraagd.	10% bij 2 te weinig en 5% bij 1 te weinig.	
4-B7	De aanbestedende dienst heeft een opdracht op het gebied van defensie en beveiliging vallende onder richtlijn 2009/81/EC toegekend via concurrentiegerichte dialogen of onderhandelingsprocedure zonder aankondiging van de opdracht terwijl de omstandigheden het gebruik van deze procedures niet rechtvaardigen.	100% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	

⁴ Wanneer de onregelmatigheid geen ontmoedigend effect heeft gehad op potentiële inschrijvers of daardoor de opdracht niet aan een andere partij is gegund, is dat een sterke indicatie dat de onregelmatigheid niet zwaar is en het lagere percentage kan worden gehanteerd.

4-B8	In de aankondiging stonden niet alle selectiecriteria en/of in de aankondiging of het bestek stonden niet alle gunningscriteria (incl. de weging) of zijn deze onvoldoende beschreven.	25% van de opdracht indien ze niet waren vermeld en 5% indien ze onvoldoende waren beschreven.	
4-B9	In de aankondiging of aanbestedingsstukken waren onwettige selectie- en/of gunningscriteria opgenomen waardoor ondernemingen ontmoedigd zijn om in te schrijven (bijv.: de verplichting om reeds een vestiging of vertegenwoordiging in het land of de regio te hebben en de eis om ervaring in het land of de regio te hebben). Hieronder valt ook het gebruik van subjectieve criteria voor bepaling type aanbestedingsprocedure en ondernemer(s) die worden toegelaten tot de aanbestedingsprocedure.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B10	Selectiecriteria, gunningscriteria, geschiktheidseisen en/of uitsluitingsgronden zijn niet relevant voor en/of staan niet in verhouding tot de opdracht. Dat wil zeggen dat kan worden aangetoond dat de vereisten niet relevant zijn voor en/of niet in verhouding staan tot de opdracht waardoor de gelijke toegang van inschrijvers niet kan worden gegarandeerd of ze hebben geleid tot ongerechtvaardigde belemmeringen in de openstelling van de aanbesteding. Hieronder valt ook het gebruik van niet-proportionele criteria voor bepaling type aanbestedingsprocedure en ondernemer(s) die worden	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	

	toegelaten tot de aanbestedingsprocedure.		
4-B11	De voorwaarden waren discriminerend c.q. te specifiek, waardoor de gelijke behandeling van inschrijvers niet kan worden gegarandeerd of bij de start van de aanbesteding ongerechtvaardigde belemmeringen zijn opgeworpen.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B12	De omschrijving in de aankondiging en/of het bestek was dermate gebrekkig dat de potentiële inschrijvers\gegadigden het voorwerp van de opdracht niet konden vaststellen. Hieronder valt ook ten onrechte samenvoeging.	10% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B13	Selectiecriteria zijn na de opening c.q. start van de aanbesteding aangepast waardoor ten onterechte inschrijvers zijn geaccepteerd . De selectiecriteria zijn tijdens de selectieprocedure aangepast waardoor inschrijvers zijn geaccepteerd die niet zouden zijn geaccepteerd als de gepubliceerde selectiecriteria zouden zijn gevolgd.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B14	Selectiecriteria zijn na de opening c.q. start van de aanbesteding aangepast waardoor ten onterechte inschrijvers zijn afgewezen. De selectiecriteria zijn tijdens de selectieprocedure aangepast waardoor inschrijvers zijn afgewezen die niet zouden zijn afgewezen als de gepubliceerde selectiecriteria zouden zijn gevolgd.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B15	Bij de beoordeling zijn onwettige gunnings- en/of selectiecriteria gebruikt, zijnde criteria die niet	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk	

	zijn toegestaan (bijv.: het gebruik van selectiecriteria als gunningscriteria, het niet naleven van criteria die in het bestek of de aankondiging van de opdracht stonden, het onjuist of discriminerend toepassen van gunningscriteria en bij een NOP/CDP/GOPA ⁵ is niet het minimum aantal gegadigden uitgenodigd en het gebruik van niet-relevante en/of onredelijke uitsluitingsgronden en/of geschiktheidseisen).	van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B16	Gebrek aan transparantie en/of gelijke behandeling tijdens de beoordeling. Dat wil zeggen de audit trail van met name de weging is onduidelijk/ongerechtvaardigd/ontbreekt en/of het beoordelingsrapport ontbreekt of bevat niet alle voorgeschreven onderdelen.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B17	Aanpassing van een offerte tijdens de beoordeling. Dat wil zeggen dat de aanbestedende dienst tijdens de beoordeling heeft toegestaan dat een inschrijver/ gegadigde zijn offerte mocht aanpassen.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B18	Er vonden tijdens de gunning onderhandelingen met de indiener(s) van een offerte plaats met als gevolg dat de oorspronkelijke voorwaarden zoals vastgelegd in het bestek of de aankondiging substantieel zijn veranderd.	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	
4-B19	In het kader van een onderhandelingsprocedure met vooraankondiging zijn de oorspronkelijke voorwaarden van de opdracht substantieel	25% van de opdracht. De correctie kan worden verlaagd naar 5%, afhankelijk van de zwaarte ⁴ van de onregelmatigheid.	

⁵ Zijnde resp. een niet-openbare procedure, de concurrentiegerichte dialoog procedure en een gunning door onderhandelingsprocedure met aankondiging.

	gewijzigd, om zodoende een nieuwe opdracht te kunnen publiceren dan wel waardoor een nieuwe opdracht had moeten worden gepubliceerd ⁶ .		
4-B20	Afwijzing van, gezien de opdracht, abnormaal lage inschrijver(s) zonder dat de aanbestedende dienst schriftelijk om uitleg heeft gevraagd over de door hem noodzakelijk geachte verduidelijkingen over de samenstelling van de desbetreffende offerte(s).	25% van de opdracht.	
4-B21	Door een rechter is vastgesteld dat er sprake was van een belangenconflict bij de begunstigde of de aanbestedende dienst.	100% van de opdracht.	
4-B22	Substantiële verandering van bestanddelen van de opdracht zoals vastgelegd in de aankondiging of het bestek ⁶ . Tot de essentiële elementen c.q. onderdelen van de gegunde opdracht zijn met name de contractwaarde, de aard van de werkzaamheden, de uitvoeringstermijn, de betalingsvoorwaarden en de gebruikte materialen. Maar het is van belang om per geval te bepalen of iets een essentieel onderdeel is of niet.	25% van de waarde van de opdracht plus de extra waarde van de opdracht a.g.v. de wezenlijke verandering.	
4-B23	De opdracht is toegekend volgens de aanbestedingsregels, maar werd gevolgd door een vermindering van te verrichten werk zonder dat daar een evenredige vermindering van de	100% van de waarde van het verminderde werk. Vermeerderd met 25% van het eindbedrag van het fysieke eindvoorwerp c.q. de opdracht.	

⁶ Bij de toepassing van deze bevinding kan er een beperkte flexibiliteit worden aangewend voor wijzigingen in een reeds gegunde opdracht, op voorwaarde dat de wijzigingen niet substantieel zijn. Een wijziging wordt als substantieel beschouwd indien: 1) de aanbestedende dienst voorwaarden heeft toegevoegd waardoor, als ze direct zouden zijn opgenomen, andere inschrijvers zouden hebben toegestaan; 2) de opdracht door de wijziging aan een ander wordt gegund; 3) de aanbestedende dienst breidt de omvang van de opdracht uit door werk/diensten/leveringen op te nemen die aanvankelijk niet waren opgenomen; 4) de wijziging veranderd de opdracht in het voordeel van de aanbestedende dienst op een wijze die aanvankelijk niet was voorzien.

	<p>waarde van het contract tegenover stond. (Deze correctie wordt ook toegepast indien het bedrag van de verlaging wordt gebruikt om andere werkzaamheden uit te voeren.)</p>		
4-B24	<p>De oorspronkelijke opdracht is wel juist aanbesteed, maar de aanvullende diensten, leveringen of werken (waardoor het oorspronkelijk contract substantieel veranderde⁶), zijn niet (juist) aanbesteed én er was geen sprake van extreme urgentie a.g.v. onvoorziene gebeurtenissen of van onvoorziene omstandigheden⁷ voor aanvullende diensten, leveringen of werken.</p>		
	<p>A De totale waarde van de aanvullende opdracht(en) is lager dan de van toepassing zijnde Europese drempel en maximaal 50% van de waarde van de originele opdracht.</p>	25% van de aanvullende opdracht(en).	
	<p>B. In andere gevallen</p>	100% van de aanvullende opdracht(en).	
4-B25	<p>De oorspronkelijke opdracht is wel juist aanbesteed, maar de totale waarde van de onvoorzienbare aanvullende dienst(en), levering(en) of werk(en) is meer dan 50% van het oorspronkelijke contract⁸.</p>	100% van het deel van de aanvullende opdracht(en) dat boven de 50% van de waarde van het oorspronkelijke contract uitkomt.	
4-B26	<p>De eigen regelgeving betreffende inkoop of aanbesteding is niet gevolgd.</p>	5% van de opdracht.	
4-B27	<p>Indien de onregelmatigheid slechts van formele aard is,</p>	0%.	

⁷ Het concept van “onvoorziene omstandigheden” moet worden uitgelegd met inachtneming van wat een goede aanbestedende dienst zou kunnen voorzien, zoals nieuwe voorwaarden a.g.v. nieuwe EU of nationale wetgeving of technische voorwaarde die niet te voorzien waren ondanks technische, state of the art onderzoeken naar het ontwerp.

⁸ Richtlijn 2004/17 kent geen maximum. Voor de berekening van de drempel van 50% is het bedrag van het oorspronkelijke contract bepalend – minder werk dient buiten beschouwing te worden gelaten.

	zonder (mogelijke) financiële gevolgen.		
--	---	--	--

C	De uitgaven zijn niet conform de Europese subsidiabiliteitsregels			
4-C1	De transactie behoort niet bij het project.	100% van de transactie.	Verordening 1083/2006, artikel 56 lid 3. Artikel 10 EFRO regeling nationaal.	
4-C2	De uitgaven zijn buiten de programmaperiode betaald. Dat wil zeggen is niet betaald tussen datum van indiening van het programma bij de Europese Commissie (verschilt per programma, allen eind december 2006) en 31 december 2015. Deze code is conform artikel 56 lid 2 niet van toepassing op bijdragen in natura, afschrijvingen en begeleidende maatregelen.	100% van de kosten.	Verordening 1083/2006, artikel 56 lid 1 en 2.	
4-C3	De uitgaven betreffen debetrente.	100% van de kosten.	Verordening 1080/2006 artikel 7 lid 1 onder a.	
4-C4	De gedeclareerde grondkosten overschrijden de 10% van de totale voor steun in aanmerking komende uitgaven.	100% van de overschrijding.	Verordening 1080/2006 artikel 7 lid 1 onder b.	
4-C5	De uitgaven betreffen terugvorderbare BTW, zoals BCF-BTW.	100% van de kosten.	Verordening 1080/2006 artikel 7 lid 1 onder d.	
4-C6	Er is niet voldaan aan de publiciteitsvoorwaarden door de begunstigde.		Verordening 1828/2006 artikel 8 en 9.	
	A. De begunstigde heeft de permanente plaquette niet zichtbaar aangebracht.	2% van de subsidiabele kosten van het project ⁹ .	Verordening 1828/2006 artikel 8 lid 2.	
	B. De begunstigde heeft tijdens de uitvoering van het project het bord niet opgesteld.	2% van de subsidiabele kosten van het project ¹⁰ .	Verordening 1828/2006 artikel 8 lid 3.	
	C. De begunstigde heeft deelnemers aan een concrete actie niet op de hoogte gesteld van medefinanciering vanuit EFRO.	2% van de subsidiabele kosten van het project ¹⁰ .	Verordening 1828/2006 artikel 8 lid 4.	

⁹ Dit correctiepercentage is van toepassing indien de onregelmatigheid niet wordt hersteld en/of niet meer kan worden hersteld.

		D. De door de begunstigde onder de kostencategorie promotie en publiciteit opgevoerde individuele kosten voldoen niet (geheel) aan de voorwaarden van artikel 9 van Vo. 1828/2006.	0% - 100% (afhankelijk van de afwijking in relatie tot de totale promotie- en publiciteitsuitingen ¹⁰) van de kosten van desbetreffende maatregel.	Verordening 1828/2006 artikel 9.
	4-C7	De gedeclareerde uitgaven stemmen niet overeen met de boekhoudkundige bewijsstukken en gegevens van de begunstigde.	100% over het verschil.	Verordening 1828/2006 artikel 16.
	4-C8	De gedeclareerde uitgaven zijn niet overeenstemming met het principe van "Sound Financial Management", zijnde dat voldaan dient te worden aan de principes van economie (binnen een toepasselijke tijd, passende hoeveelheid en kwaliteit tegen de beste prijs (dus niet te laat, te veel, verkeerde kwaliteit en/of te duur)), efficiency (een goede prijs-prestatieverhouding) en effectiviteit (gericht op de specifieke doelen van het project en de beoogde resultaten).	100% over het verschil.	Verordening 966/2012 (Financieel Reglement), artikel 30.

¹⁰ De MA legt de consequentie van de individuele afwijking vast in relatie tot de totale uitingen van promotie en publiciteit.

D	De uitgaven zijn niet conform de nationale regels		
	De uitgaven zijn niet conform de nationale subsidiabiliteitsregels		Regeling EFRO doelstelling 2 programmaperiode 2007-2013
4-D1	Het project is niet uitgevoerd conform het projectplan op basis waarvan subsidie is verstrekt.	Objectief in geld uit te drukken afwijking	Artikel 8
4-D2	Het project is niet tijdig afgerond en er is geen schriftelijke ontheffing aangevraagd.	100% over het te laat betaalde deel	Artikel 8
4-D3	Er is sprake van niet-subsidiabele kosten.	100% van het niet subsidiabele deel	Artikel 10
4-D4	De aankoopprijs/inbreng van de grond of het onroerende goed is hoger dan de marktwaarde zoals die blijkt uit het overgelegd bewijsstuk van een onafhankelijke waardebeoordeling.	100% over het verschil	Artikel 10, lid 1
4-D5	Een bewijsstuk van een onafhankelijke waardebeoordeling m.b.t. de grond of het onroerende goed ontbreekt.	100% van de uitgaven t.a.v. de grond resp. het onroerend goed	Artikel 10, lid 1