



**Controlelijst met criteria ter goedkeuring van de eerstelijnscontroleurs van Nederlandse projecten in de programma's INTERREG IVB NWE en Noordzee, IVC en ESPON**

**Project**

Naam van het project	
Afkorting	
Indicatie	

**Te controleren project**

Naam van de contactpersoon	
Afdeling	
Bedrijf/Organisatie	
Adres	
Telefoonnummer	
Fax	
E-mail	
Rol/functie in het project (Lead partner of project partner?)	
Declaraties die worden gecontroleerd	Alle/ Tussentijds/Eind <sup>1</sup>

**Controleur**

Naam	
Funcienaam	
Afdeling/Onderdeel	
Organisatie	
Adres	
Telefoonnummer	
Fax nummer	
E-mail	

**Partner bijdrage**

<b>Begrotingsbeeld</b>	<b>Bedrag in EUR</b>
Staf	
Administratie	
Reis en verblijf	
Externe Expertise	
Investeringen	
Overig	
Totaal	

### Vragen met betrekking tot deskundigheid, vakbekwaamheid en ervaring

Beschrijf de deskundigheid en ervaring (inclusief periode) van de betreffende controleur m.b.t controle werkzaamheden.	
Beschrijf de ervaring en deskundigheid van de controleur m.b.t van controle van projecten die subsidie hebben ontvangen uit EU fondsen. (structuurfondsen en EFRO in het bijzonder)	
Beheerst de controleur de Engelse taal voldoende om alle relevante documenten te lezen en te begrijpen? Zo niet, bestaat de garantie dat alle relevante documenten (inclusief communicatie met het programma secretariaat, andere controleurs etc.) worden vertaald?	

### Vragen m.b.t onafhankelijkheid

Maakt de controleur deel uit van een afdeling of organisatie die organisatorisch onafhankelijk is van de afdeling die zich bezighoudt met de activiteiten en financiën (verrekeningen, betaalopdrachten en salarisberekeningen) van het project in kwestie?  Kunt u bevestigen dat de organisatie/afdeling waar de controleur werkzaam is, niet betrokken is bij <ul style="list-style-type: none"><li>- goedkeuring van projecten</li><li>- projectactiviteiten (incl. ondertekening van het projectrapport als projectpartner)</li><li>- projectfinanciën (verrekeningen en declaraties).</li></ul>	
Is de controleur een interne (in dienst van de eenheid van de projectpartner) of een externe onafhankelijke controleur. (niet in dienst van de eenheid/organisatie waar de projectpartner deel van uit maakt)	
<u>Indien het een externe controleur betreft:</u>  Is de controleur afkomstig van een particulier bedrijf of overheidsinstelling  Op grond van welke overeenkomst voert de controleur de controles uit? Een arbeidsovereenkomst, mandaat of anders? (Graag specificeren)  Is de controleur geregistreerd, d.w.z lid van een beroepsvereniging. Zo ja, welke?  Is de controleur gehouden aan bepaalde gedragscodes of andere regels m.b.t zijn/haar functie en onafhankelijkheid? Zo ja, welke?  Wordt de controleur of de organisatie waar de controller in dienst is betaald door het project. Zo ja, hoe wordt de onafhankelijkheid en neutraliteit verzekerd.	

<p><u>Indien het een interne controleur betreft:</u></p> <p>Is in uw land de onafhankelijkheid van een controleur geregeld bij wet, plaatselijke of landelijke regelgeving. (bijvoorbeeld: regelgeving m.b.t (interne) accountants, gedagscodes). Zo ja, kunt u deze regels beschrijven?</p> <p>Aan welke persoon in uw organisatie is de controleur verantwoording verschuldigd?</p> <p>Kunt u een organisatieschema overleggen waarin de afdelingen zijn opgenomen waar activiteiten en financiën worden beheerd, waar de betaalopdrachten worden geregeld en waar de controle wordt uitgevoerd.</p>	
<p>Kunt u bevestigen dat m.b.t de controleactiviteiten van deze projectpartner er geen persoonlijke relaties zijn tussen de controleur en de werknemers/managers van de afdeling die zich bezig houdt met projectwerkzaamheden en financiën die de onafhankelijkheid en neutraliteit van de controleur kunnen schaden?</p>	
<p>Kunt u bevestigen dat de controleur op geen enkele wijze financieel of ander belang heeft in het project zelf, bij activiteiten die gerelateerd zijn aan het project en/of organisaties die betrokken zijn bij het project. Zo niet, hoe wordt de onafhankelijkheid en neutraliteit van de controller gewaarborgd?</p>	
<p>Is de controleur onafhankelijk in zijn/haar opinie m.a.w dat hij/zij niet afhankelijk is van de afdeling/eenheid die gecontroleerd moet worden m.b.t activiteiten van de projectpartner op andere wijze dan eerder vermeld? Zo niet, hoe wordt de onafhankelijkheid en neutraliteit gewaarborgd?</p>	

### Overig

<p>Heeft de controleur de documenten genoemd in de bijlagen m.b.t het programma: <sup>1</sup></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• INTERREG IVB NWE</li> <li>• INTERREG IVB Noordzee Regio</li> <li>• INTERREG IVC of</li> <li>• ESPON</li> </ul> <p>ontvangen, bestudeerd en volledig begrepen? <sup>1</sup> Doorhalen wat niet van toepassing is</p>	
<p>Overleg als bijlage een beschrijving van het beheer en controle systeem (administratieve organisatie) van deze projectpartner voor dit project (berekening stafkosten, archivering, communicatierichtlijnen, aanbestedingsbeleid).</p>	
<p>Heeft de controleur de beschrijving beoordeeld? Zo ja, kan de controleur bevestigen dat het systeem in principe een redelijke zekerheid biedt dat declaraties die door deze projectpartner worden ingediend correct zijn en dat de onderliggende transacties rechtmatig en geoorloofd zijn (d.w.z. de onderliggende transacties/overeenkomsten in overeenstemming zijn met de van toepassing zijnde wetten, EC verordeningen en andere regelgeving)?</p>	
<p>Kan de controleur garanderen dat zijn/haar werk</p>	

goed wordt gedocumenteerd en toegankelijk wordt gemaakt zodat verzekerd is dat op elk moment een goede beoordeling van het werk kan plaatsvinden door een andere controleur/auditor door enkel gebruik te maken van het dossier en dat deze documenten raadpleegbaar zullen blijven in overeenstemming met artikel 90.1 van de EU verordening 1083/2006 en artikel 19 van de EU verordening 1828/2006?	
Kan de controleur garanderen dat de werkzaamheden binnen 2 maanden na ontvangst van de documenten zullen worden afgerond?	
Kan de controleur verzekeren dat hij/zij geen verleden heeft in relatie tot fraude of andere financiële onregelmatigheden?	

### Handtekeningen

**Ik verklaar het formulier naar waarheid te hebben ingevuld. Ik verklaar ook dat ik alle relevante informatie heb verstrekt. Ik begrijp dat het verstrekken van incorrecte of onvolledige informatie nadelige consequenties voor mij of het project kan hebben:**

Handtekening partner stempel (+ plaats en datum)	Handtekening controleur stempel (+ plaats en datum)

De ingevulde vragenlijst inclusief bewijsstukken (beschrijving van de Administratieve Organisatie van de activiteiten van de projectpartner, een organogram en andere relevante documenten) naar:

Rijksdienst voor Ondernemend Nederland  
t.a.v. mw. N. Karjantiko  
Postbus 93144, 2509 AC Den Haag

Of digitaal naar: [interreg@rvo.nl](mailto:interreg@rvo.nl)

Bijlage met lijst van documenten die de controleur ontvangen zou moeten hebben en bestudeerd.

INTERREG IVB NWE:

- IVB Project Handbook
- IVB Audit guidelines (incl. audit checklist + audit report model)

INTERREG IVB North Sea Region:

- Project Handbook
- Audit guidelines (incl. audit checklist + audit report model)

INTERREG IVC

- INTERREG IVC programme manual

ESPON

- ESPON 2013 programme manual
- ESPON 2013 control guidelines (incl. control checklist + control report model)