



> Retouradres Postbus 40225 8004 DE ZWOLLE



**Rijksdienst voor
Ondernemend Nederland**
Vergunningen en Handhaving

Mandemaat 3
Assen
Postbus 40225
8004 DE ZWOLLE
www.rvo.nl

Contactpersoon

Wob medewerker

T 088 042 42 42
KPEU_Wob@rvo.nl

Onze referentie
Wob/2021/040

Datum 5 augustus 2021
Betreft Besluit op uw Wob-verzoek

Geachte ,

In uw e-mail van 17 februari 2021, heeft u, met een beroep op de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob), informatie verzocht over het POP3 project Mierbeek.

U stelt inhoudelijke vragen over de controlerapporten en bijbehorende facturen betreffende een subsidieaanvraag Plattelandsontwikkeling Programma (hierna: POP3) ingediend door stichting Heyerhoven.

Procedure

De ontvangst van uw verzoek is schriftelijk bevestigd op 26 maart 2021, kenmerk Wob/2021/040. In deze brief is tevens de beslistermijn met vier weken verdaagd.

Wettelijk kader

Uw verzoek valt onder de reikwijdte van de Wob. Voor de relevante Wob-artikelen verwijs ik u naar bijlage 1.

Inventarisatie documenten

Op basis van uw verzoek zijn vijf documenten aangetroffen. Deze documenten zijn opgenomen in bijlage 2 – inventarislijst.

Zienswijzen

Er is één derde belanghebbende bij de openbaarmaking van de documenten 1, 4 en 5 en deze is in de gelegenheid gesteld hierover een zienswijze te geven.

Door de derde belanghebbende is telefonisch op 26 juli 2021 aangegeven geen bezwaar te hebben tegen openbaarmaking van de gevraagde informatie.

Besluit

Ik heb besloten gedeeltelijk aan uw verzoek tegemoet te komen en de informatie waar u om heeft verzocht openbaar te maken. Voor de motivering verwijs ik naar het onderdeel Overwegingen van dit besluit.

Overwegingen

Algemene overweging: openbaarheid t.a.v. een ieder

Allereerst wil ik u wijzen op het volgende. Ingevolge artikel 3, vijfde lid, van de Wob, wordt een verzoek om informatie ingewilligd met inachtneming van het bepaalde in de artikelen 10 en 11.

Het recht op openbaarmaking op grond van de Wob dient uitsluitend het publieke belang van een goede en democratische bestuursvoering. Het komt iedere burger in gelijke mate toe. Daarom kan ten aanzien van de openbaarheid geen onderscheid worden gemaakt naar gelang de persoon of de bedoeling of belangen van de verzoeker. Bij de te verrichten belangenafweging worden dan ook betrokken het algemene belang bij openbaarmaking van de gevraagde informatie en de door de weigeringsgronden te beschermen belangen, maar niet het specifieke belang van de verzoeker.

Evenmin kent de Wob een beperkte vorm van openbaarmaking. Dit betekent dat openbaarmaking van de gevraagde documenten uitsluitend aan u op grond van de Wob niet mogelijk is. Indien ik aan u de betreffende documenten verstrek, moet ik deze ook aan anderen geven indien zij daarom verzoeken. In dat licht vinden de onderstaande belangenafwegingen dan ook plaats.

Bedrijfs- en fabricagegegevens

Artikel 10, eerste lid, aanhef en onder c, van de Wob bepaalt dat het verstrekken van informatie achterwege blijft voor zover dit bedrijfs- en fabricagegegevens betreft, die door natuurlijke personen of rechtspersonen vertrouwelijk aan de overheid zijn medegedeeld. Onder bedrijfsgegevens moet blijkens bestendige jurisprudentie worden verstaan: al die gegevens waaruit wetenswaardigheden kunnen worden afgelezen of afgeleid met betrekking tot de technische bedrijfsvoering of het productieproces dan wel met betrekking tot de afzet van producten of de kring van afnemers of leveranciers. Cijfers of gegevens die de financiële bedrijfsvoering en financiële stromen betreffen, worden eveneens als bedrijfs- en fabricagegegevens aangemerkt.

In het document staan bedrijfsgegevens en fabricagegegevens. Deze gegevens zijn vertrouwelijk aan Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland medegedeeld. Uit deze gegevens kunnen wetenswaardigheden worden afgeleid met betrekking tot de kring van afnemers en leveranciers. Het betreft onder andere factuur bedragen van uitgevoerde werkzaamheden. Ook bevat het rapport bijlagen waarin bedrijfs- en fabricagegegevens zijn opgenomen. Ik zal deze informatie niet openbaar maken.

De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer

Op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder e, van de Wob blijft verstrekking van informatie achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen het belang dat de persoonlijke levenssfeer wordt geëerbiedigd. Ik heb daarom persoonsgegevens, waaronder de namen van personen en bankrekeningnummers, verwijderd uit de documenten. In bijlage 2 – inventarislijst wordt duidelijk om welke documenten het gaat.

Datum

5 augustus 2021

Onze referentie

Wob/2021/040

Voor zover het de namen van ambtenaren betreft is hierbij het volgende van belang. Weliswaar kan, waar het gaat om beroepshalve functioneren van ambtenaren, slechts in beperkte mate een beroep worden gedaan op het belang van eerbiediging van hun persoonlijke levenssfeer. Dit ligt anders indien het betreft het openbaar maken van namen van de ambtenaren.

Datum

5 augustus 2021

Onze referentie

Wob/2021/040

Namen zijn immers persoonsgegevens en het belang van eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer kan zich tegen het openbaar maken daarvan verzetten. Daarbij is van belang dat het hier niet gaat om het opgeven van een naam aan een individuele burger die met een ambtenaar in contact treedt, maar om openbaarmaking van de naam in de zin van de Wob. Ik heb daarom namen van ambtenaren uit de documenten verwijderd.

Onevenredige bevoordeling of benadeling

Op grond van artikel 10, tweede lid, aanhef en onder g, van de Wob blijft verstrekking van informatie achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen het belang van het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van bij de aangelegenheid betrokken natuurlijke personen of rechtspersonen dan wel van derden.

In bepaalde documenten staat het relatienummer van betrokkene. Ik ben van oordeel dat het belang van het voorkomen van onevenredige benadeling in dit geval zwaarder moet wegen dan het belang van openbaarheid van dit gegeven. Ik heb daarom relatienummers uit de documenten verwijderd. In bijlage 2 – inventarislijst wordt duidelijk om welke documenten het gaat.

Wijze van openbaarmaking

Omdat de belanghebbende geen zienswijze heeft ingediend, zie ik aanleiding om de door u gevraagde gegevens onmiddellijk openbaar te maken. Het document treft u bij dit besluit aan.


Plaatsing op internet

Het openbaar gemaakte stuk wordt op www.rijksoverheid.nl geplaatst.

Afschrift aan belanghebbenden

Een afschrift van dit besluit zend ik aan belanghebbenden.

Hoogachtend,
De Minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit,
namens deze:



Teammanager Afdeling Vergunningen & Handhaving
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland

Bezwaarmogelijkheid

Als u het niet eens bent met deze beslissing, kunt u binnen zes weken na verzending van deze brief een bezwaarschrift indienen.

Als u schriftelijk bezwaar wilt maken, stuurt u het ondertekende bezwaarschrift naar de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, afdeling Juridische Zaken, postbus 40219, 8004 DE Zwolle.

Vermeld in uw bezwaarschrift in ieder geval onze referentie en de datum van de beslissing waartegen u bezwaar maakt. U vindt dit nummer in de rechter kantlijn in deze brief.

Op mijn.rvo.nl/bezwaar vindt u meer belangrijke informatie over het indienen van een bezwaarschrift.

Datum

5 augustus 2021

Onze referentie

Wob/2021/040

Bijlage 1 – Relevante artikelen uit de Wob

Artikel 1

In deze wet en de daarop berustende bepalingen wordt verstaan onder:

- a. document: een bij een bestuursorgaan berustend schriftelijk stuk of ander materiaal dat gegevens bevat;
- b. bestuurlijke aangelegenheid: een aangelegenheid die betrekking heeft op beleid van een bestuursorgaan, daaronder begrepen de voorbereiding en de uitvoering ervan;
- c. intern beraad: het beraad over een bestuurlijke aangelegenheid binnen een bestuursorgaan, dan wel binnen een kring van bestuursorganen in het kader van de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een bestuurlijke aangelegenheid;
- d. niet-ambtelijke adviescommissie: een van overheidswege ingestelde instantie, met als taak het adviseren van een of meer bestuursorganen en waarvan geen ambtenaren lid zijn, die het bestuursorgaan waaronder zij ressorteren adviseren over de onderwerpen die aan de instantie zijn voorgelegd. Ambtenaren, die secretaris of adviserend lid zijn van een adviesinstantie, worden voor de toepassing van deze bepaling niet als leden daarvan beschouwd;
- e. ambtelijke of gemengd samengestelde adviescommissie: een instantie, met als taak het adviseren van één of meer bestuursorganen, die geheel of gedeeltelijk is samengesteld uit ambtenaren, tot wier functie behoort het adviseren van het bestuursorgaan waaronder zij ressorteren over de onderwerpen die aan de instantie zijn voorgelegd;
- f. persoonlijke beleidsopvatting: een opvatting, voorstel, aanbeveling of conclusie van een of meer personen over een bestuurlijke aangelegenheid en de daartoe door hen aangevoerde argumenten;
- g. milieu-informatie: hetgeen daaronder wordt verstaan in artikel 19.1a van de Wet milieubeheer;
- h. hergebruik: het gebruik van informatie die openbaar is op grond van deze of een andere wet en die is neergelegd in documenten berustend bij een overheidsorgaan, voor andere doeleinden dan het oorspronkelijke doel binnen de publieke taak waarvoor de informatie is geproduceerd;
- i. overheidsorgaan:
 - 1°. een orgaan van een rechtspersoon die krachtens publiekrecht is ingesteld, of
 - 2°. een ander persoon of college, met enig openbaar gezag bekleed.

Artikel 3

1. Een ieder kan een verzoek om informatie neergelegd in documenten over een bestuurlijke aangelegenheid richten tot een bestuursorgaan of een onder verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan werkzame instelling, dienst of bedrijf.
2. De verzoeker vermeldt bij zijn verzoek de bestuurlijke aangelegenheid of het daarop betrekking hebbend document, waarover hij informatie wenst te ontvangen.
3. De verzoeker behoeft bij zijn verzoek geen belang te stellen.
4. Indien een verzoek te algemeen geformuleerd is, verzoekt het bestuursorgaan de verzoeker zo spoedig mogelijk om zijn verzoek te preciseren en is het hem daarbij behulpzaam.

Datum

5 augustus 2021

Onze referentie

Wob/2021/040

5. Een verzoek om informatie wordt ingewilligd met inachtneming van het bepaalde in de artikelen 10 en 11.

Datum

5 augustus 2021

Onze referentie

Wob/2021/040

Artikel 6

1. Het bestuursorgaan beslist op het verzoek om informatie zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen vier weken gerekend vanaf de dag na die waarop het verzoek is ontvangen.
2. Het bestuursorgaan kan de beslissing voor ten hoogste vier weken verdagen. Van de verdaging wordt voor de afloop van de eerste termijn schriftelijk gemotiveerd mededeling gedaan aan de verzoeker.
3. Onverminderd artikel 4:15 van de Algemene wet bestuursrecht wordt de termijn voor het geven van een beschikking opgeschort gerekend vanaf de dag na die waarop het bestuursorgaan de verzoeker mededeelt dat toepassing is gegeven aan artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht, tot de dag waarop door de belanghebbende of belanghebbenden een zienswijze naar voren is gebracht of de daarvoor gestelde termijn ongebruikt is verstreken.
4. Indien de opschorting, bedoeld in het derde lid, eindigt, doet het bestuursorgaan daarvan zo spoedig mogelijk mededeling aan de verzoeker, onder vermelding van de termijn binnen welke de beschikking alsnog moet worden gegeven.
5. Indien het bestuursorgaan heeft besloten informatie te verstrekken, wordt de informatie verstrekt tegelijk met de bekendmaking van het besluit, tenzij naar verwachting een belanghebbende bezwaar daar tegen heeft, in welk geval de informatie niet eerder wordt verstrekt dan twee weken nadat de beslissing is bekendgemaakt.
6. Voor zover het verzoek betrekking heeft op het verstrekken van milieu-informatie:
 - a. bedraagt de uiterste beslistermijn in afwijking van het eerste lid twee weken indien het bestuursorgaan voornemens is de milieu-informatie te verstrekken terwijl naar verwachting een belanghebbende daar bezwaar tegen heeft;
 - b. kan de beslissing slechts worden verdaagd op grond van het tweede lid, indien de omvang of de gecompliceerdheid van de milieu-informatie een verlenging rechtvaardigt;
 - c. zijn het derde en vierde lid niet van toepassing.

Artikel 10

1. Het verstrekken van informatie ingevolge deze wet blijft achterwege voor zover dit:
 - a. de eenheid van de Kroon in gevaar zou kunnen brengen;
 - b. de veiligheid van de Staat zou kunnen schaden;
 - c. bedrijfs- en fabricagegegevens betreft, die door natuurlijke personen of rechtspersonen vertrouwelijk aan de overheid zijn meegedeeld;
 - d. persoonsgegevens betreft als bedoeld in paragraaf 2 van hoofdstuk 2 van de Wet bescherming persoonsgegevens, tenzij de verstrekking kennelijk geen inbreuk op de persoonlijke levenssfeer maakt.
2. Het verstrekken van informatie ingevolge deze wet blijft eveneens achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen de volgende belangen:
 - a. de betrekkingen van Nederland met andere staten en met internationale organisaties;

- b. de economische of financiële belangen van de Staat, de andere publiekrechtelijke lichamen of de in artikel 1a, onder c en d, bedoelde bestuursorganen;
 - c. de opsporing en vervolging van strafbare feiten;
 - d. inspectie, controle en toezicht door bestuursorganen;
 - e. de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer;
 - f. het belang, dat de geadresseerde erbij heeft als eerste kennis te kunnen nemen van de informatie;
 - g. het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van bij de aangelegenheid betrokken natuurlijke personen of rechtspersonen dan wel van derden.
3. Het tweede lid, aanhef en onder e, is niet van toepassing voor zover de betrokken persoon heeft ingestemd met openbaarmaking.
4. Het eerste lid, aanhef en onder c en d, het tweede lid, aanhef en onder e, en het zevende lid, aanhef en onder a, zijn niet van toepassing voor zover het milieu-informatie betreft die betrekking heeft op emissies in het milieu. Voorts blijft in afwijking van het eerste lid, aanhef en onder c, het verstrekken van milieu-informatie uitsluitend achterwege voor zover het belang van openbaarmaking niet opweegt tegen het daar genoemde belang.
5. Het tweede lid, aanhef en onder b, is van toepassing op het verstrekken van milieu-informatie voor zover deze handelingen betreft met een vertrouwelijk karakter.
6. Het tweede lid, aanhef en onder g, is niet van toepassing op het verstrekken van milieu-informatie.
7. Het verstrekken van milieu-informatie ingevolge deze wet blijft eveneens achterwege voor zover het belang daarvan niet opweegt tegen de volgende belangen:
- a. de bescherming van het milieu waarop deze informatie betrekking heeft;
 - b. de beveiliging van bedrijven en het voorkomen van sabotage.
8. Voor zover het vierde lid, eerste volzin, niet van toepassing is, wordt bij het toepassen van het eerste, tweede en zevende lid op milieu-informatie in aanmerking genomen of deze informatie betrekking heeft op emissies in het milieu.

Datum

5 augustus 2021

Onze referentie

Wob/2021/040

Datum
5 augustus 2021

Onze referentie
Wob/2021/040

Bijlage 2 – Inventarislijst

Nr.	Document	Beoordeling	Wob artikel
1.	Beslissing deelbetaling 23 juli 2020	Gedeeltelijk openbaar	10.2.e. 10.2.g 10.1.c
2.	Memo 14-7-2020 beoordeling deelbetaling	Gedeeltelijk openbaar	10.2.e. 10.2.g 10.1.c
3.	Memo 23-7-2020 controle betaling	Gedeeltelijk openbaar	10.2.e. 10.2.g 10.1.c
4.	NVWA rapport 10-5-2021	Gedeeltelijk openbaar	10.2.e. 10.2.g 10.1.c
5.	Bijlage facturen 15-11-2019	Gedeeltelijk openbaar	10.2.e. 10.2.g 10.1.c



Rijksdienst voor Ondernemend
Nederland

> Retouradres Postbus 40225 8004 DE Zwolle

Stichting Heyerhoven
10.2.g

**Rijksdienst voor
Ondernemend
Nederland**

Mandemaat 3
Assen
Postbus 40225
8004 DE Zwolle
www.rvo.nl

Contactpersoon
10.2.e

088 042 42 42

Onze referentie
Aanvraagnummer
17809000042

Datum 23 juli 2020

Betreft Beslissing op uw betaalverzoek

POP3 Limburg Niet-productieve investeringen water 2017

Bijlagen
2

KvK-nummer
67440134

Relatienummer
10.2.g

IBAN
10.2.e

Geachte 10.2.e

Op 20 november 2019 hebben wij uw aanvraag voor deelbetaling van de POP3 subsidie POP3 Limburg Niet-productieve investeringen water 2017 ontvangen. Het gaat om uw project Mierbeek, door herinrichting onderdeel van aaneengesloten gebied van beekdalen. In deze brief informeren wij u over de beslissing.

Beslissing

U ontvangt € 213.209,93 voor de subsidiabele kosten van uw project. Hiervan komt € 106.604,96 (50%) uit het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO), € 20.041,73 (ca. 9,4%) uit provinciale middelen en € 86.563,23 (ca. 40,6%) uit een cofinancieringsbijdrage van het Waterschap Limburg. Wilt u weten hoe dit bedrag is berekend, dan kunt u de bijlage bij deze brief bekijken.

U ontvangt dit bedrag binnen zes weken na dagtekening van deze brief op het rekeningnummer dat in de rechterkantlijn van deze brief staat. Is het ontvangen bedrag op uw rekening lager dan in deze brief, da hebben we dit verrekend met een factuur die u nog moest betalen. Hierover krijgt u apart bericht.

Uitkomst controlebezoek NVWA

De Nederlandse Voedsel en Warenautoriteit (NVWA) heeft op 13 maart 2020 een controlebezoek gebracht aan uw bedrijf. Deze controle heeft geen bevindingen opgeleverd die aanleiding zijn om nu niet tot betaling over te gaan.

Publicatie subsidiegegevens

Uw project wordt gefinancierd uit het Programma voor Plattelandsontwikkeling 2014-2020 voor Nederland (POP3). Dit programma wordt deels gefinancierd uit het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling (ELFPO). Daarom wordt de aan u toegekende subsidie op de openbare lijst van Europese subsidiegegevens geplaatst. Deze lijst kunt u vinden op mijn.rvo.nl. Ook worden alle subsidies die zijn toegekend door de rijksoverheid geplaatst op een openbare lijst op de website van de rijksoverheid. De namen van natuurlijke personen worden in deze beide lijsten niet vermeld.

Rechtsbescherming

Als dit besluit uw belang rechtstreeks raakt en u het met de inhoud van dit besluit niet eens bent, kunt u bezwaar maken. U moet dan binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is verzonden een bezwaarschrift indienen. Op deze procedure is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing.



Europees landbouwfonds voor
plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn
platteland

Het bezwaarschrift moet worden ondertekend en moet ten minste bevatten: de naam en het adres van de indiener; de datum; een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar is gericht alsmede de redenen van het bezwaar (motivering).

Het bezwaarschrift moet worden gericht aan:
Gedeputeerde Staten van Limburg,
Juridische Zaken en Inkoop, team Rechtsbescherming;
Postbus 5700;
6202 MA Maastricht.

Voor meer informatie verwijzen wij u naar www.limburg.nl en klik vervolgens op 'loket'.

Meer informatie

Heeft u vragen, kijk dan op de website van de Provincie Limburg:
<https://www.limburg.nl/loket/subsidies/actuele-subsidies/subsidieregelingen-0/@1837/subsidie-pop3/> of neem contact op met RVO.nl via email POP3subsidies@rvo.nl.

U mag voor vragen over deze brief ook bellen met **10.2.e** (zie colofon)

Gedeputeerde Staten van Limburg,
namens dezen,

10.2.e
Teammanager Gebiedsfinanciering Rijksdienst voor Ondernemend Nederland

Deze brief is met zorg gemaakt, maar heeft geen handtekening in de ondertekening omdat de brief automatisch is verwerkt.

Bijlagen

- Berekening subsidiebedrag

Voor de voorwaarden die gelden voor deze subsidie verwijzen wij u naar de bijlage van de verleningsbeschikking.



Rijksdienst voor Ondernemend
Nederland

Bijlage

Relevante wet- en regelgeving: waar staat het in de wet?

Website van de provincie Limburg: www.limburg.nl/loket/subsidies/ actuele subsidieregelingen / subsidieregelingen / natuur/ subsidieverordening plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020 (pop3) Limburg.



Europees landbouwfonds voor
plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn
platteland

Bijlage Berekening subsidiebedrag

Berekening Betaalverzoek POP3 Limburg Niet-productieve investeringen water 2017					
Naam aanvrager	Stichting Heyerhoven				
Aanvraagnummer	17809000042				
Relatienummer	211652551				
Betreft project	Mierbeel, door herinrichting onderdeel van aaneengesloten gebied van beekdalen				
Datum binnenkomst	20 november 2019				
Verleend subsidiebedrag					€ 1.500.000,00
Subsidiabele kosten	Omschrijving van de activiteiten	A. Verleende kosten	B. Aangevraagde kosten	C. Goedgekeurde kosten	D. Berekend subsidiebedrag
Kosten van de bouw, verbetering, verwerving of leasing van onroerende goederen	Herinrichting Mierbeek zoals omschreven in projectplan	€ 10.1.c	€ 213.209,93	€ 213.209,93	€ 213.209,93
Personeelskosten	€ 10.1.c	€ 10.1.c	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal		€ 10.1.c	€ 213.209,93	€ 213.209,93	€ 213.209,93
Samenvatting beoordeling betaalverzoek					
Beoordeeld subsidiebedrag op basis van dit betaalverzoek					€ 213.209,93
Maximaal bedrag aan deelbetalingen					€ 1.500.000,00
Reeds ontvangen					€ 0,00
Subsidiebedrag na correctie op maximum					€ 213.209,93
Te ontvangen op basis van dit betaalverzoek					€ 213.209,93

MEMO Beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling POP3

Invulinstructie:

- Voordat je een voortgangsverslag en deelbetaling gaat beoordelen is het van belang je in te lezen in het project zelf, de verleningsbeschikking en memo's beoordeling verlening.
- Houd daarbij het openstellingsbesluit en eventueel de kaders bij de hand. Deze zijn te vinden op Samenwerkingspleio.
- In dit memo voortgangsverslag en deelbetaling staan de vragen opgenomen die je moet beantwoorden bij het beoordelen van een voortgangsverslag en deelbetaling. De onderbouwing van je antwoorden kun je hierin ook kwijt. In de bijlage invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling vind je de inhoudelijke toelichting op deze vragen.
- Vermeld je bevindingen, toets deze aan de norm en trek je conclusies (positief, negatief). Benoem en verwijst naar de geraadpleegde bronnen inclusief publicatie- of overlegdatum.
- Zorg voor een navolgbare beoordeling en maak gebruik van de vijf W's van het auditproof schrijven: Wie, Wat, Wanneer, Waarmee en Waarom. Meer tips over auditproof schrijven vind je op Samenwerkingspleio. Als je de beoordeling hebt afgerond en dit memo hebt ingevuld, voeg je dit toe aan de interne documenten van het dossier in Navision. NB: De handelingen die je in Navision moet verrichten zijn te vinden in de werkinstructie Navision. Dit doe je ook als je het memo hebt bijgewerkt naar aanleiding van bevindingen.
- Dit memo bestaat uit twee delen: voortgangsverslag en deelbetaling. Je rondt eerst je beoordeling van het voortgangsverslag af alvorens je de deelbetaling gaat beoordelen.

Algemene Projectgegevens	
Openstelling	Openstellingsbesluit paragraaf 6 niet-productieve investeringen water: Subsidieverordening Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014-2020 (POP3)Limburg
Projectnummer	17809000042
Naam project	"Mierbeek, door herinrichting onderdeel van een aaneengesloten gebied van beekdalen" Stichting Heyerhoven
Indieningsdatum	Aanvraag: 21-12-2017 Deelbetaling 04: 20-11-2019
Opmerkingen (niet verplicht)	<p>Aandachtspunten voor volgende rapportage:</p> <p>Controleer of er voldoende voortgang in de uitvoering zit, planning is al meerdere keren aangepast.</p> <p>Controleer of kosten 10.2.g daadwerkelijk zijn gemaakt n.a.v. NVWA controle en o.a. de constatering dat 10.2.g eerst de kosten aan de aanvrager (St. Heyerhoven) leent om deze vervolgens terug over te boeken aan 10.2.g om facturen te voldoen.</p> <p>Politiek gevoelig</p> <p>05 WOB verzoek 06 CTP NVWA controle</p>

BEOORDELING VOORTGANGSVERSLAG

Gegevens beoordelaar	
Beoordelaar (naam)	10.2.e / 10.2.e

Organisatie beoordelaar	RVO.NL
Startdatum beoordeling	13-1-2020
Datum afronding beoordeling	14-7-2020
Toelichting beoordelaar (niet verplicht)	<p>Dossier is overgenomen door 10.2.e op 5-2-2020 Aanvulling is opgevraagd door 10.2.e, beoordeling van de aanvullende gegevens en beoordeling in dit memo is gedaan door 10.2.e en bijgewerkt tot 10-3-20.</p> <p>Memo is op 9-7-2020 weer opgepakt door 10.2.e n.a.v. beslissing continuering betaalverzoek : 17809000042 Project Mierbeek; beoordeling informatie na aanhouden betaalverzoek aanv 25062020.</p> <p>Zie ook : - Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3</p>

1. Is het voortgangsverslag tijdig ingediend?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>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.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Voortgangsverslag bij deelbetalingsverzoek is ontvangen op 20-11-2019, dat valt binnen de daarvoor gestelde termijn.</p> <p>Project is verleend op 23-11-2018; conform beschikking moet een voortgangsverslag uiterlijk 3 maanden na verstrijken projectjaar ingediend worden.</p> <p>23-11-2019 + 3 maanden = 23-1-2020</p> <p>AKKOORD</p>
2. Geeft het voortgangsverslag, in combinatie met eerdere verslagen, voldoende inzicht in de uitgevoerde activiteiten?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Uit de antwoorden van de aanvrager in het voortgangsverslag moet je op kunnen maken welke activiteiten zijn uitgevoerd in het kader van het project. Hou 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 voortgangsformulier of wijzigingsformulier) heeft ingediend dat van invloed is op de uit te voeren activiteiten in het kader van het project.</p>

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Ja, het voortgangsverslag is aangevuld op 31-1-2020; samen met deze aanvulling is er een goede weergave gegeven van de uitgevoerde activiteiten, de activiteiten zijn terug te leiden naar het projectplan en de offerte /bestek begroting van 10.2.g .

De daarin genoemde voorbereidingskosten aangevuld met een factuur voor het boren van een bron (aanvullend werk) is nauwkeurig beschreven en terug te leiden naar de in het projectplan bij onderdeel 4d globaal genoemde beschrijving van negatieve omgevingseffecten en hoe hier mee om gegaan wordt.

Het projectplan gaat zeer uitgebreid in op het uiteindelijke doel, en het voortgangsverslag meldt vooral de tussenstappen die genoemd zijn in de bestek begroting van 10.2.g . Dit sluit op elkaar aan.

Vorbereidingskosten voor de uitvoering zijn gemaakt voor ontwerp, archeologisch onderzoek, ecologisch onderzoek en landschapsinrichting.

(Zie opmerking 6 : 17809000042 antwoorden POP3)

Zie: T:\rvo\BBE\01 POP3\04 LB\LB044202 NPI Water (par.6) 2017\17809000042 (rangnr.2)\04 Deelbetaling\Aanvulling januari 2020

Zie: 17809000042 antwoorden POP3

Zie: Voortgangsverslag POP3 tbv voorschotaanvraag 2019

3. Dragen de uitgevoerde activiteiten bij aan de projectdoelstelling?

- Ja
 Nee

Toelichting:

De aanvrager geeft in het voortgangsverslag aan welke activiteiten tot nog 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Ja, de beschreven activiteiten in het VRT en de aanvullende gegevens zijn direct te linken aan de activiteiten die beschreven zijn in het projectplan en de offerte die bij verlening is aangeleverd. Hierdoor dragen de uitgevoerde activiteiten (vorbereidende uitvoeringswerkzaamheden en natuurcompensatie) bij aan de projectdoelstelling van het herstel van de Mierloop en het beekdallandschap.

4. Vindt de uitvoering conform de planning plaats?

- Ja
 Nee

Toelichting:

In de verleningsbeschikking 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Uit het VRT onderdeel 2 blijkt dat de planning niet geheel volgens schema zoals bij wijziging 1 is aangegeven verloopt, maar dat de einddatum zeker gehaald gaat worden. Er is bij de aanvulling een nieuwe planning (t.o.v. de planning in de VRT) aangeleverd waaruit blijkt dat die einddatum inderdaad gehaald gaat worden. Het is wel een aandachtspunt voor volgende rapportage om te controleren dat er voortgang blijft zitten in de uitvoering omdat er nu al enkele keren een gewijzigde planning is aangeleverd.

Update 9-7-2020: Omdat er een WOB verzoek was aangevraagd, er meerdere rechtszaken spelen, en de NVWA een CTP heeft uitgevoerd, heeft dit betaalverzoek vertraging opgelopen. N.a.v. de conclusie uit 17809000042 Project Mierbeek; beoordeling informatie na aanhouden betaalverzoek aanv 25062020 is het betaalverzoek weer opgepakt.

De uitvoering is volgens de meest recente informatie eind juni 2020 verder gegaan.

Zie: update project herinrichting Mierbeek zaaknummer 17809000042

Zie: 17809000042 Project Mierbeek; beoordeling informatie na aanhouden betaalverzoek aanv 25062020

Zie: 17809000042 Beslissing aanhouden betaalverzoek

5. Geeft het voortgangsverslag, in combinatie met eerdere verslagen, voldoende inzicht in de financiële voortgang?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

In eerste instantie, gaf het voortgangsverslag i.c.m. de initiële facturen en betaalbewijzen een te kort overzicht van de uitgevoerde activiteiten. Zeker in vergelijking met het uitgebreide projectplan, en de grootte van het project. Hierop zijn door mij (10.2.e) aanvullende vragen opgesteld, en op 20 januari 2020 opgevraagd. (Zie: Uitgaande post 20-1-2020 Aanvulling op deelbetaling Herinrichting Mierbeek 17809000042; T:\rvo\BBE\01 POP3\04 LB\LB044202 NPI Water (par.6) 2017\17809000042 (rangnr.2)\04 Deelbetaling\Aanvulling januari 2020). Vervolgens ben ik door een [redacted] gebeld, die met RVO om tafel wilde zitten. Hierop is het dossier overgedragen aan de RVO Senioren 10.2.e [redacted] (RVO1) en 10.2.e [redacted] (RVO2). Op 5-2-2020 heeft een gesprek plaatsgevonden ; vastgelegd in dit document (vertrouwelijk) : *gespreksverslag 5-2-2020 project 17809000042*.

Hierop is besloten om het Fraude team in te schakelen en de NVWA een CTP laten uit te voeren. De NVWA stelt in de rapportage n.a.v. de controle dat alle betaalbewijzen aanwezig zijn, en de werken zijn uitgevoerd. Wel is er een opmerkelijke betaalconstructie tussen Stichting Heyerhoven en 10.2.g [redacted] geconstateerd. (zie : *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3*).

In het gesprek van 5 februari 2020 met [redacted], wordt 10.2.g met belangenverstremgeling in verband gebracht (zie gesprekverslag). Hier is geen hard bewijs voor gevonden. Daarnaast spelen er op moment nog een aantal rechtszaken, hoe die situatie in elkaar steekt is vastgelegd in 17809000042 Project Mierbeek; beoordeling informatie na aanhouden betaalverzoek aanv 25062020 .

Daarin is bepaald dat dit voor de verdere beoordeling van dit betaalverzoek nu geen belemmering vormt. De mogelijke belangenverstremgeling van de aanvrager (Stichting Heyerhoven en 10.2.g [redacted]) zal, in elk geval, in het verdere verloop van dit project in de gaten moeten worden gehouden.

Op basis van deze documenten, en de NVWA controle concludeer ik dat wij nu voldoende inzicht hebben in de voortgang van het project.

6. Sluiten de projectuitgaven aan bij de goedgekeurde begroting?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Kosten die geen deel uitmaken van de goedgekeurde begroting mogen niet worden opgevoerd. Deze vraag is alleen van toepassing wanneer er tegelijk met het voortgangsverslag een deelbetalingsverzoek is ingediend.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Alle uitgaven zijn genoemd in de oorspronkelijke begroting, behalve het boren van een bron, dit is aanvullend (meer)werk geweest om de aangelegde natuurcompensatie van beregening te kunnen voorzien, omdat de zomer extreem droog was. Hiermee is de projectrelatie aangetoond. Dit is verklaard bij vraag 1 in het V&A document van de aanvulling.

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

- Ja
 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

In dit VRT is geen wijzigingsverzoek gevonden. Wel is er een wijzigingsverzoek ingediend op 30-1-2020, dat gaat over de personeelskosten die ze willen omzetten naar kosten derden. Dit wijzigingsverzoek heeft geen invloed op dit betaalverzoek en VRT, want er zijn geen kosten opgevoerd onder deze kostenpost.

Zie: T:\rvo\BBE\01 POP3\04 LB\LB044202 NPI Water (par.6) 2017\17809000042 (rangnr.2)\2e Wijziging\Formulier meldingen 17809000042 POP3 Limburg

8. Is het voortgangsverslag akkoord?

- Ja
 Nee

Toelichting:

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

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

In acht houdend met de bevindingen – hierboven en in de relevante documenten beschreven – geven het voortgangsverslag, aangevuld met de aangeleverde onderbouwing, en de controle van de NVWA ons voldoende inzicht in de uitgevoerde activiteiten. Deze zijn te herleiden naar de verlening, de begroting en het projectplan.

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.

Conclusie deelbetaling	
Volgnummer termijn	1
Bedrag aangevraagde subsidie	€ 213.209,93
Bedrag subsidie na beoordeling	€ 213.209,93
Extra verlaging (artikel 63)	
Toelichting beoordelaar (Hier kun je aandachtspunten opnemen voor controle of volgende beoordeling betaalverzoek)	<p>Aangevraagde bedrag was 213.209,93;</p> <p>Sommige facturen deels gedeclareerd. Let hierop bij volgende betaalverzoek, zodat niet meer dan factuur uitbetaald wordt.</p> <p>AANDACHTSPUNT : De facturen 10.2.g n.a.v. NVWA – controle : "Geconcludeerd kan worden dat de facturen van 10.2.g betaald zijn, maar dat tegelijkertijd daarmee een openstaande schuld (lening) aan 10.2.g ontstaan is. Het is aan RVO om te oordelen of dit akkoord is."</p> <p>Bij de vaststelling moet blijken of deze kosten daadwerkelijk gemaakt zijn.</p> <p>Zie; Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588- Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3</p> <p>17809000042 Beslissing aanhouden betaalverzoek</p>

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. Beoordelen van de instapcriteria deelbetaling

1. Is er een voortgangsverslag ingediend met het betaalverzoek?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<i>Toelichting:</i>

Een voortgangsverslag is een verplichte bijlage bij een verzoek tot deelbetaling. In het eerste deel van dit memo beoordeel je dit eerst alvorens je overgaat tot beoordeling van de deelbetaling.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Zie vastgelegde beoordeling in het eerste deel van dit memo.

1.1. Had er een Controle ter Plaatsse moeten plaatsvinden?

- Ja
 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Project is voor een CtP in aanmerking gekomen doordat er informatie beschikbaar gekomen is waardoor er gecontroleerd moet worden of de gedeclareerde werkzaamheden ook daadwerkelijk uitgevoerd zijn in het veld. Dit om enerzijds te controleren dat de declaratie legitiem is, en anderzijds om de informatie die aangeleverd is, te controleren.

Een CtP verzoek is uitgezet en de NVWA heeft deze uitgevoerd. Het verslag valt te lezen in : *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3*

Zoals in het eerste gedeelte beschreven, is het betaalverzoek nu weer opgenomen.

2. Is de uitvoering van het project op tijd gestart?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Vanaf de datum van de ontvangst van de aanvraag bij de provincie, en niet eerder, mag begonnen worden met de uitvoering van de activiteiten. De aanvrager is verplicht tot uiterlijk twee maanden na ontvangst van de verleningsbeschikking te starten met de activiteiten, tenzij dit in de beschikking anders aangegeven is.

Een uitzondering zijn voorbereidingskosten, deze kosten zijn voorafgaand aan de indieningsdatum gemaakt en kunnen subsidiabel zijn, mits deze subsidiabel zijn gesteld in de openstelling en opgenomen zijn in de subsidieverleningsbeschikking.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Projectperiode is van datum indiening project: 21-12-2017 tot (gewijzigde) einddatum 22-11-2021.

Uit de aangeleverde stukken blijkt dat de uitvoering op tijd is gestart. Dit blijkt onderanderen uit:

-de aanvullend opgevraagde en aangeleverde getekende opdrachtbevestiging van 10.2.g (zie vraag 5 uit V&A) blijkt dat de opdracht binnen de projectperiode is gegund. De opdracht aan 10.2.g is onderdeel van de overkoepelende opdracht aan 10.2.g, deze is op 24-1-2018 getekend (zie bijlage: Getekende overeenkomst 10.2.g). In een memo aan de aanvrager is deze overeenkomst gemeld en uitgelegd dat dit door 10.2.g zal worden uitgevoerd. Zie bijlage 10.2.g. Hiermee is voldoende aangetoond dat de uitvoering tijdig is gestart.

-In het voortgangsverslag staat vermeld dat het opstellen van het ontwerp en de hierbij behorende engineering is gestart in 2018. Er zijn facturen aangeleverd voor deze werkzaamheden. Facturen 4,5 en 6 zijn van 10.2.g. Factuur nummer 6 van 10.2.g is gedateerd op 15-01-2018, de andere zijn van december 2018. De opdrachtbevestiging is niet aanwezig, ter onderbouwing is wel een ongetekende offerte aangeleverd van 10.2.g, zij maken de plannen voor het hele gebied, en daarin zijn de plannen voor de Mierbeek begroot en daarna uitgezet bij 10.2.g.

De overige facturen zijn van een latere datum, vandaar dat deze niet specifiek nu benoemd zijn. In de beoordeling heb ik gezocht naar bewijs dat de projectactiviteiten niet te vroeg zijn gestart, en niet te laat.

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

- Ja
 Nee

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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Aanvrager heeft via mijnrvo.nl een rekening nummer gekoppeld, dit heeft hij telefonisch doorgegeven en heb ik gecheckt via digitaal dossier. Uit onderstaande schermprint van het digitaal dossier blijkt dat aanvrager een rekening nummer heeft doorgegeven en dat het financieel actief is.

Naam	Stichting Heyerhoven
Adres	Heierkerkweg 5
Postcode/woonplaats	5928RM VENLO
Telefoonnummer	10.2.e
Geboorte-/oprichtingsdatum	08-12-2016
Status bedrijfsvoerder	
Financieel actief	J
Rekeningnummer	10.2.e
Soort bedrijf Intermediair	Nee

Relatienummers

Soort	Rebus gekoppeld nummer
VES	000035980931
EBS	4155275
BRS	10.2.g
AID	2952396
KVK	674401340000

<p>4. Zijn er facturen en betaalbewijzen voor alle kosten derden waarvoor subsidie wordt gevraagd?</p>
<p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> NVT</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Voor alle kosten derden die de aanvrager opgeeft in Navision moet een factuur en een betaalbewijs aanwezig zijn. De facturen moeten voldoen aan de eisen die de Belastingdienst hieraan stelt. Deze zijn vermeld in de invulinstructie. De kosten moeten binnen de projectperiode zijn gemaakt. Vraag 9 en 10 gaan verder in op de voorwaarden waaraan de facturen en betaalbewijzen moeten voldoen. Zie ook het kader betaalbewijzen.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Ja. Voor alle aangevraagde kosten zijn betaalbewijzen conform voorwaarden beschikbaar. Voor de beoordeling hiervan heb ik gebruik gemaakt van het factuurenoverzicht van de aanvrager, dat heb ik overgezet in het beoordelingsfactuurenoverzicht (17809000042 factuurenoverzicht POP3 RVO1).</p> <p>Ik heb per factuur gecontroleerd op tenaamstelling, eisen van de belastingdienst, omschrijving, bedragen en leesbaarheid. Voor alle aangevraagde facturen zijn betaalbewijzen aangeleverd.</p>
<p>5. Is er een onderbouwing van de uren 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>Bij eigen arbeid of vrijwilligersuren spreken we van bijdragen in natura. Uit de urenregistratie moet een onderbouwing voor deze uren blijken. Bij voorkeur is gebruik gemaakt van het format op https://mijn.rvo.nl/pop3-subsidies. In de urenregistratie staan in ieder geval de 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.</p> <p>Indien medewerkers van de aanvrager(s) in dienst zijn en zij uren maken spreken we van loonkosten. In dat geval dienen documenten te worden overlegd waaruit blijkt tegen welk tarief en op welke data deze kosten zijn gemaakt. Zowel loonkosten als eigen arbeid hoeven niet te worden gecontroleerd op redelijkheid, alleen op passendheid qua hoeveelheid en kwaliteit (overspecificatie). Zie ook de kaders bijdrage in natura en personele inbreng.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Er zijn geen uren gedeclareerd bij dit betaalverzoek</p>

6. Is er een onderbouwing van de (overige) bijdrage in natura waarvoor subsidie wordt gevraagd?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

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. Bij goederen gaat het om de inbreng van fysieke goederen zoals eigen machines of apparatuur die tijdens het uitvoeren van de subsidiabele activiteit worden gebruikt en waarover geen afschrijvingskosten kunnen worden berekend. Deze goederen zijn aantoonbaar nodig voor de uitvoering van het project. De waarde moet door een onafhankelijke taxateur bepaald worden. Bij onroerende goederen gaat het om het gebruik van een gebouw voor het project, bijvoorbeeld het beschikbaar stellen van een kantoor of bedrijfsruimte. De waarde moet door een onafhankelijke partij (taxateur) worden vastgesteld. Bij grond gaat het om het door de begunstigde beschikbaar stellen van grond ten behoeve van de uitvoering van het project.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Geen bijdrage in natura verleend.

7. Is aan de publiciteitsvoorwaarden voldaan?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

De EU schrijft voor dat aan bepaalde publiciteitsvoorwaarden moet worden voldaan. Voor Leader geldt, dat ook het Leader-logo op de informatiedrager moet komen te staan. De Leadercoördinator kan generiek materiaal laten ontwikkelen voor de lopende projecten in het Leadergebied. Let wel: de aanvrager zelf is nog steeds verantwoordelijk voor de inhoud en zichtbaarheid van de informatie. Ook kunnen de provincies met betrekking tot publiciteit voorwaarden hebben gesteld. In de verleningsbeschikking staat aangegeven aan welke publiciteitsvoorwaarden moet worden voldaan.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Aanvrager heeft fotomateriaal aangeleverd van het geplaatste bouwboard, daarnaast heeft aanvrager telefonisch aangegeven dat hij wilde weten op welke wijze de vermelding op de website moet komen. Dit zal bij een volgend betaalverzoek beoordeeld kunnen worden. Voor nu, voldoet het bouwboard aan de voorgeschreven voorwaarden, 25% voor EU vlag, slogan en vermelding projectnaam. Provincie en waterschap zijn ook genoemd. Bij de CtP is dit gecontroleerd.

Zie : Bijlage foto informatiebord

Zie : p.5 *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3*

II. Aanbesteding

<p>8. Is er sprake van een aanbestedingsplichtige aanvrager of aanbestede opdrachten?</p> <p><input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Aanvragers met aanbestedingsplicht zijn verplicht opdrachten boven een bepaalde aanbestedingsgrens aan te besteden.</p> <p>Op basis van het stroomschema aanbesteden is bij verlening bepaald of een aanvrager aanbestedingsplichtig is. Let goed op welke drempelwaardebedragen van toepassing zijn. Zie ook het kader aanbesteden.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord: Bij verlening is geconstateerd dat er geen sprake is van een aanbestedingsplicht.</p>

III. Beoordeling van de gedeclareerde kosten

<p>9. Zijn de gedeclareerde kosten te relateren aan het project?</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee</p>
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Er moet een aantoonbare relatie zijn tussen de gedeclareerde kosten en het project. Dit kan door de naam van het project op de factuur of een andere omschrijving op de factuur die de link met het project legt.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord: Voor alle facturen is een projectrelatie aangetoond.</p> <p>Factuur 1: bron boren was noodzakelijk om de uitgevoerde natuurcompensatie in leven te houden gedurende de droge zomer. Zie antwoord 1 van aanvullende gegevens (17809000042 antwoorden POP3).</p> <p>Factuur 2 : gaat over inzaaien grasland, uit de aanvullende info (vraag 2) blijkt dit te gaan over het inzaaien van het schouwpad, en het compensatie foerageergebied voor de das. Dit is lijn met het projectplan en daarmee project gerelateerd.</p> <p>De bron is in de zomer (juli 2018) geplaatst thans, de factuur is van juli. De opdracht is telefonisch gegeven. De bron was nodig om het ingezaaide gras en de geplaatst struiken van water te voorzien. De facturering voor het gras inzaaien is in november verstuurd. Ook hier is de opdrachtverstrekking niet controleerbaar omdat deze mondeling verstrekt is.</p> <p>Bij de CTP is bevestigd dat de bron en foerageergebied daadwerkelijk zijn aangelegd op de aangegeven locatie.</p>

Zie : p.2, *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3*

Factuur 3 : uit de factuur, het antwoord van de aanvrager (zie doc 17809000042 *Antwoorden POP3*) en de aangeleverde offerte blijkt dat de kosten gaan over een inventarisatie om de benodigde offertes voor dit project en het grotere geheel in kaart te brengen. Omdat een groot deel van de informatie later al bekend bleek te zijn bij uitvoeringspartners, is een deel van de offerte ingetrokken. Dat zijn de afspraken waar naar gerefereerd wordt. In de aangeleverde offerte wordt dit project met naam genoemd als zijnde dat het onderzoek naar de vergunningen daar voor nodig is, daarmee is de link met dit project gelegd.

Deze projectkosten, het inventariseren van het vergunningentraject, is niet te splitsen naar deelproject. Omdat vergunningen een verplicht onderdeel zijn van de uitvoering, is de project relatie aangetoond.

In eerste instantie heeft de aanvrager in het Antwoorden POP3 document aangegeven deze factuur in te willen trekken omdat de offerte niet beschikbaar was. Dit verzoek is afgewezen omdat een intrekking alleen mag als er geen vragen over gesteld zijn aan de aanvrager. Omdat de aanvrager dit mogelijk niet wist, is dit gemeld via de mail (datum 17 maart 2020) en nogmaals om de ontbrekende informatie gevraagd.

Offerte is aangeleverd op 20-3-20. Zie : *Scan10.2.g offerte*

Facturen 4,5,6 : opdracht voor het daadwerkelijke ontwerp van de Mierbeek, is een sub opdracht uit de overkoepelende ontwerp opdracht voor het hele terrein van Marnoch en van houwaert. Zie aanvullende gegevens :

Bijlage 10.2.g .

Getekende overeenkomst10.2.g

Bijlage facturen 10.2.g

(en onderbouwing bij vraag 2 17809000042 *antwoorden POP3*)

Zie ook : p. 3, 4 *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-*

Facturen 7,8,9 : deze vallen onder de opdracht van *10.2.g* (*10.2.g*), en zijn te linken aan de bij verlening aangeleverde offerte/besteksbegroting. Zie ook aangeleverde bijlage RVO consolidatie, daarin staat gespecificeerd wat is gedeclareerd per termijn.

Zie: *Bijlage RVO consolidatie & Offerte10.2.g*

Zie: 17809000042 *facturenoverzicht POP3 RVO1*

Zie: *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-POP3*

Zie: 17809000042 *antwoorden POP3*

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

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

De gedeclareerde kosten derden moeten door de aanvrager(s) (of aantoonbaar aan de aanvrager verbonden partijen) gemaakt en betaald zijn.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

De betaalbewijzen staan allemaal op naam van de aanvrager.

De aangevraagde bedragen komen overeen met de betaalde bedragen.

Enkele facturen zijn nog niet in zijn geheel betaald. Aanvrager heeft aangegeven dat de resterende delen bij een volgend betaalverzoek worden ingediend.

Het betreft de facturen:

4: 1.900 betaald van de 7.500

6: 3.500 betaald van de 5.000

Dit is een aandachtspunt voor volgend betaalverzoek.

Betaalbewijs voor factuur 2 is hoger dan factuur 2 omdat er 2 facturen in 1 keer betaald zijn.

AANDACHTSPUNT : De facturen 10.2.g n.a.v. NVWA – controle :

"Geconcludeerd kan worden dat de facturen van 10.2.g betaald zijn, maar dat tegelijkertijd daarmee een openstaande schuld (lening) aan 10.2.g ontstaan is. Het is aan RVO om te oordelen of dit akkoord is."

Bij de vaststelling moet blijken of deze kosten daadwerkelijk gemaakt zijn.

Zie ook : p. 3, 4 *Verificatieverslag-1797-20-0003-NVWA-588-Verificatieverslag-controle-ter-plaatse-*

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

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

De gedeclareerde uren 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Er zijn geen uren gedeclareerd.

12. Komen de gedeclareerde afschrijvingskosten ten laste van de begunstigde(n)?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

In sommige projecten is sprake van subsidiabele *afschrijvingen* of *afschrijvingskosten*. Afschrijvingen kunnen onder twee kostenposten vallen: de kostenpost 'kosten van de koop of huurkoop van nieuwe machines of installaties' of de kostenpost 'kosten van de bouw, verbetering van onroerende zaken'. Afschrijvingskosten vallen onder de kostenpost 'afschrijvingskosten'.

In de provinciale verordening en het openstellingsbesluit is terug te vinden of deze kosten subsidiabel zijn.

Afschrijven is een vorm van naar rato aan het project toerekenen van kosten. Met behulp van afschrijven worden de kosten berekend van een nieuw bedrijfsmiddel, dat tijdens het project is aangeschaft en in het project en na het project wordt gebruikt. De afschrijving is de boekhoudkundige waardevermindering.

Afschrijvingskosten zijn de kosten voor het gebruik in het project van bedrijfsmiddelen (zoals machines) die al vóór de projectperiode zijn aangeschaft. Het gaat bij afschrijvingskosten om kosten van investeringen die al in de reguliere bedrijfsvoering worden gebruikt en die worden ingebracht in het project.

Meer hierover is te vinden in het Kader afschrijvingskosten (zie Samenwerkingspleio).

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Er zijn geen afschrijvingskosten verleend.

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

- Ja
 Nee

Toelichting:

Bij de vragen 4, 5, 6, 9, 10, 11 en 12 van de beoordeling deelbetaling heb je een beoordeling gemaakt van de gedeclareerde kosten. Deze antwoorden zijn de input voor het beantwoorden van vraag 13.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Op basis van vraag 4, 9 en 10 en de documenten die ik heb ingezien concludeer ik dat de facturen voldoende zijn onderbouwd. Met informatie in het vraag en antwoord document is inzichtelijk gemaakt voor alle facturen wat er gedeclareerd is en zijn deze kosten te herleiden naar het projectplan. De CTP van de NVWA heeft dit bevestigd.

14. Zijn de gedeclareerde kosten redelijk?

- Ja
 Nee

Toelichting:

In deze fase beoordeel je of de gedeclareerde kosten redelijk (marktconform) zijn en in verhouding tot de geleverde diensten en/of producten.

Wanneer de kosten bij verlening al (voldoende) op redelijkheid getoetst zijn, én er zijn geen wijzigingen in de uitvoering, dan hoef je niet meer op redelijkheid te toetsen bij een verzoek tot deelbetaling. Zie stroomschema redelijkheid van kosten, onderdeel betalingen. Dit is te vinden op Samenwerkingspleio.

Kosten zijn redelijk als:

- ze gebaseerd zijn op marktconforme prijzen en tarieven;
- de specificaties van aangeschafte goederen of diensten (en daarmee de kosten) niet hoger zijn dan nodig is voor de subsidiabele activiteit. Een uitgebreidere specificatie, ook wel 'goldplating' genoemd, is niet toegestaan.

Hoe diepgaand je toetst op de redelijkheid van kosten hangt af van de uitkomst van je risicoanalyse aan de hand van het stroomschema beoordeling redelijkheid van kosten. Je beoordeelt of er een financieel risico is voor de Europese en nationale schatkist.

In je risicoanalyse neem je ook mee hoe de adviescommissie naar de kosten heeft gekeken.

Wanneer de aanvrager een aanbestedende dienst is kan er vanuit worden gegaan dat de kosten redelijk zijn.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Bij verlening is geconstateerd dat de kosten redelijk zijn. De kosten die nu gedeclareerd zijn vallen binnen de begroting, op 1 factuur na, de kosten voor de bron. Dit kunnen we zien als meerkosten. Het bedrag is laag in vergelijking tot de projectbegroting dat ik gezien de wijze waarop de aanvrager eerder te werk is gegaan rondom gunning van opdrachten, dat ik geen twijfel heb dat er hier voor een marktconforme prijs is gekozen.

Zie: Checklist redelijkheid van kosten ELFPO bij verlening - def v2

Zie: Offerte10.2.g

Zie: Bijlage RVO consolidatie

Zie: Stroomschema redelijkheid van kosten

IV. Netto Inkomsten

15. Zijn er inkomsten gegenereerd tijdens het project?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Netto inkomsten kunnen bestaan uit rechtstreekse betalingen door gebruikers van de gesubsidieerde activiteit of gegenereerde besparingen op operationele kosten door de gesubsidieerde activiteit.

Netto inkomsten zijn van invloed op de hoogte van de subsidie.

Als de netto-inkomsten groter zijn dan het financieringstekort in de begroting van de aanvraag, dan wordt het verschil bij subsidieverlening verrekend. Er is sprake van een financieringstekort of financieel gat als de subsidie niet alle subsidiabele kosten dekt. Zie ook de module netto-inkomsten voor meer uitleg en rekenvoorbeelden.

Wanneer de Netto Inkomsten ook worden gerealiseerd middels niet subsidiabele kosten, moeten de Netto Inkomsten evenredig worden toegerekend aan zowel subsidiabele als niet-subsidiabele kosten.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Betreft een niet productieve maatregel, er is geen sprake van netto inkomsten.

V. Uitsluiten van subsidiemisbruik

16. Heeft de aanvrager kunstmatig voorwaarden gecreëerd om in aanmerking te komen voor subsidie?

- Ja
 Nee

Toelichting:

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. Voorbeelden van kunstgrepen:

- Iemand vestigt zich op een niet-bestaand adres om zo in een bepaald gebied te zijn gevestigd om voor subsidie in aanmerking te komen;
- Iemand splitst zijn bedrijf kunstmatig op om een subsidieplafond per aanvraag te omzeilen.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

We kregen de beschikking over informatie, waaruit blijkt, als dat correct zou zijn, dat de voortgang van dit project in gevaar is, dat omdat de gronden waarop de werken zouden moeten worden uitgevoerd niet beschikbaar zouden zijn voor de aanvrager om te gebruiken/betreden. De CTP heeft uitgewezen dat, voor nu, het betaalverzoek door gang kan vinden. Op basis 17809000042 *Beslissing aanhouden betaalverzoek* concludeer ik dat de voortgang niet in gevaar is.

17. Heeft de aanvrager fraude gepleegd bij deze aanvraag?

- Ja
 Nee

Toelichting:

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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Op basis van ons onderzoek, de aangeleverde documenten, de controle van de NVWA concludeer ik dat er geen fraude is geconstateerd.

18. 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.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Op basis van 16 en 17 wordt de aanvrager niet uitgesloten voor subsidie.

VI. Conclusie

19. Is het uit te betalen bedrag correct berekend?

- Ja

Nee

Toelichting:

Het uit te betalen bedrag dient correct te zijn berekend. Daarbij hou je rekening met eventuele niet-subsidiabele kosten. In sommige gevallen is er sprake van sancties. Gebruik de rekentool deelbetalingen of vul onderstaande tabel in.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Zie : 17809000042 facturenoverzicht POP3 RVO1

Het berekende bedrag op basis van de betaalbewijzen komt overeen met dat aangevraagd in UP.

Het te betalen bedrag is zoals aangevraagd : € 213.209,93

Het subsidiepercentage is 100%

Zie : Definitieve beschikking 17809000042

Onderstaande tabel is niet verplicht indien "rekentool betalingen" is gebruikt:

Aangevraagd	Aangevraagde kosten	
	Aangevraagde subsidie	
	Subsidiepercentage	
Beoordeeld	Beoordeelde subsidiabele kosten	
	Toegewezen subsidie	
	Afgewezen subsidie	
	Percentage verwijtbare fout	
	Bedrag verlaging (> 10%)	
Financiering	EU-bijdrage	
	Provinciale bijdrage	

19.1. Is er aanleiding om een bedrijfsbezoek uit te voeren?

Ja
 Nee

Toelichting:

Bedrijfsbezoeken worden uitgevoerd door de provincie of RVO, afhankelijk van de gekozen uitvoeringsvariant. Selectie vindt plaats door een steekproef. Ook kun je tot de conclusie komen dat de beoordeling van de voortgangsrapportage of deelbetaling dusdanige vragen oproept dat een bedrijfsbezoek nodig is.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Er is een CtP uitgevoerd, daarom is een bedrijfsbezoek op dit moment niet noodzakelijk.

19.2. Is voldaan aan alle verplichtingen uit voorgaande beschikkingen?

Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Het kan zijn dat in een eerdere beschikking specifieke voorwaarden zijn opgenomen waaraan de aanvrager moet voldoen. Dit moet gecontroleerd worden.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

In de beschikking is opgenomen dat bij het eerste betaalverzoek een loonstrook van de Heer 10.2.e dient mee te worden gestuurd. Aangezien hier geen personeelskosten zijn aangevraagd, is dit niet van toepassing. Wel is er een wijziging aangevraagd m.b.t. deze personeelskosten zie: Formulier meldingen 17809000042 POP3 Limburg. Deze is nog niet behandeld met dit betaalverzoek.

Zie: Definitieve beschikking 17809000042

17809000042 Beslissing aanhouden betaalverzoek

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

- Ja
 Nee

Toelichting:

Het kan voorkomen dat de aanvrager een kennelijke fout heeft gemaakt. Bij een kennelijke fout gaat het om gevallen waarbij een vergissing is gemaakt en deze vergissing voor RVO of de provincie duidelijk zichtbaar is of had moeten zijn. Dit kan zonder sanctie gecorrigeerd worden. 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
- De fout leidt tot een andere uitkomst in de beschikking dan zonder die fout het geval zou zijn.
- De fout betreft geen herhaalde fout.

Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.

Onderbouwing antwoord:

Tijdens de beoordeling zijn er geen kennelijke fouten geconstateerd.

19.4. Is de checklist EU-conform beoordelen verlening ingevuld?

Deze vraag is alleen voor RVO-beoordelaars

- Ja, dit is reeds gedaan bij een eerdere deelbetaling
 Ja, dat is gedaan bij deze deelbetaling

Toelichting:

De checklist EU-conform beoordelen moet bij alle eerste betalingen worden ingevuld. Zie de checklist voor meer informatie.

Onderbouwing antwoord:

Deze Checklist was niet ingevuld maar ook niet meer in gebruik is sinds de nieuwe MEMO format. Beoordeling was in januari nog gestart in het oude MEMO format daarom toch ingevuld :
 Zie: 17809000042 Checklist EU-conform beoordelen verlening.

20. Kan de deelbetaling op basis van de aanwezige bewijsstukken en onderbouwingen worden uitbetaald?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Je hebt nu alle bovenstaande vragen beantwoord. Nu kun je een eindconclusie trekken.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Op basis van ons onderzoek vastgelegd in deze MEMO, en de NVWA controle, kan worden uitbetaald.</p>

Brief deelbetaling

21. Is de brief deelbetaling correct opgesteld?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
<p><i>Toelichting:</i></p> <p>Het gaat hier om de conceptbeschikking die in Navision wordt aangemaakt. Je kunt deze indien nodig aanpassen en opnieuw uploaden.</p> <p>Zie bijlage Invulinstructie memo beoordeling voortgangsverslag en deelbetaling voor inhoudelijke toelichting.</p>
<p>Onderbouwing antwoord:</p> <p>Ik heb de brief volgens format en de gegevens uit UP opgemaakt.</p>

MEMO Controle betaling – Voor Navision en UP

Versie D5.0; te gebruiken vanaf 20-04-2020

Invulinstructie Algemeen:

- Lees je goed in het project in. Denk aan: verleningsbeschikking/ betalingsbeschikkingen, beoordelingsmemo's, wijzigingsverzoeken, eerdere deelbetalingen, het openstellingsbesluit en verordening.
- Gebruik en verwijst naar Kaders en Instructies waar nodig.
- Extra tips vind je in de bijlage: *invulinstructie memo controle betaling*.
- Schrijf navolgbaar en auditproof. Gebruik de 5 W's: Wie, Wat, Wanneer, Waarmee en Waarom.
- Indien de beoordeling niet akkoord is koppel je dit terug middels het afstemmingsdocument.

UP gebruik

- Beantwoord ook in **UP** alle vragen en leg daarin je conclusie vast door middel van het aanvinken van het juiste antwoord. Je kunt je onderbouwing direct vastleggen in UP of in dit memo, welke je vervolgens uploadt in UP. Maak gebruik van de instructies in dit memo.
- Let op: vraag 4 wijkt af van UP, beantwoord de vraag zoals gesteld in dit memo.

Algemene Projectgegevens	
Openstelling	LB044202 NPI Water (par.6) 2017
Projectnummer	17809000042
Naam project	Mierbeek, door herinrichting onderdeel van aaneengesloten gebied van beekdalen (kortweg: project Mierbeek)
Indieningsdatum	20-11-2019
Volgnummer betaling	Deelbetaling 1
Opmerkingen (niet verplicht)	Tussen indienen betaalverzoek en het nemen van een beslissing op het betaalverzoek is een langere termijn verstreken als gevolg van het feit dat de beslissing is aangehouden. Dit is aan de aanvrager gemeld middels brief "17809000042 Beslissing aanhouden betaalverzoek). Het weer opstarten van de beoordeling is vastgelegd in

Gegevens beoordelaar	
Beoordelaar (naam)	10.2.e
Startdatum beoordeling	15-07-2020
Datum afronding beoordeling	23-07-2020
Toelichting beoordelaar (niet verplicht)	

1. Is de beoordeling van het voortgangs- of eindverslag juist en voldoende onderbouwd?
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee
Toelichting: Een voortgangsverslag is een verplichte bijlage bij een verzoek tot deelbetaling. Een eindverslag is een verplichte bijlage bij een verzoek tot vaststelling. De beoordeling ervan vindt plaats voordat het betaalverzoek wordt afgehandeld.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik heb geconstateerd dat de beoordelaar de vragen in het memo heeft beantwoord en daarbij heeft verwezen naar de door hem geraadpleegde documenten.

Kleine aanvulling op de beoordeling door de beoordelaar. In document "17809000042 Memo Beoordeling voortgangsrapportage en deelbetaling V2 RVO1" constateer ik het volgende:

Vrt rap vraag 5: Er wordt aangegeven dat het fraudeteam is ingeschakeld. Er staat echter niet wat het resultaat hiervan is. Aanvulling: de situatie op dit project is met het fraudeteam besproken en daar zijn een aantal tips uitgekomen als aandachtspunten voor de verdere beoordeling, op dit moment is er echter geen aanleiding om een diepgaand onderzoek naar fraude in te stellen. Aandachtspunten zijn de controle op de daadwerkelijke realisatie en de voortgang daar in en een extra controle op de betaling van de facturen. Dit is en wordt meegenomen in de uitvraag naar de NVWA voor te houden controles ter plaatse.

Vrt rap vraag 7: het wijzigingsverzoek dat is ingediend heeft geen invloed op dit betaalverzoek en zal worden opgepakt direct na de afhandeling van dit betaalverzoek.

Deelbet conclusie: In de conclusie is aangegeven dat het aan RVO is om te bepalen of met het ontstaan van een openstaande schuld accoord kan worden gegaan. Hier is verder in de conclusie niet op in gegaan. Het standpunt van RVO is dat er een betaling door de aanvrager heeft plaatsgevonden. Omdat hiervoor een lening bij de aannemer is aangegaan moet voor de vaststelling worden aangetoond dat de lening ook is terugbetaald aan de aannemer. De controle hierop zal ook worden meegenomen in het verzoek aan de NVWA om ook bij het vaststellingsverzoek een CtP uit te voeren.

Deelbet vraag 16: Het antwoord is met "ja" of "nee" beantwoord maar uit de onderbouwing van het antwoord : "nee" moet zijn.

Deelbet vraag 19: De tabel is niet ingevuld. Echter uit de tekst boven de tabel en uit overige gegevens in de checklist blijken deze de gevraagde gegevens. Daarmee wel akkoord. De verdeling van financiering is 10.1.c , 10.1.c en 10.1.c

Deelbet vraag 19.2: In de aantekeningen in het UP betreffende de verlening is al aangegeven dat het mogelijk niet om personeelskosten van 10.2.e gaat.

2. Had er een CTP/bedrijfsbezoek moeten plaatsvinden?

- Ja
 Nee

Toelichting:

Controles ter plaatse (CTP) worden uitgevoerd door de NVWA. De controles zijn geselecteerd middels een landelijke steekproef.

Bedrijfsbezoeken worden afhankelijk van de uitvoeringsvariant uitgevoerd door de provincie of RVO. Bij een subsidiebedrag tot € 125.000 wordt een steekproef gehanteerd. Daarboven is een bedrijfsbezoek verplicht.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Op basis van de steekproef was er geen aanleiding om een CtP uit te voeren, echter omdat er signalen uit de buitenwereld kwamen dat er mogelijk ten onrechte gedeclareerd zou zijn is er wel een CtP uitgevoerd. In het UP wordt bij de CtP verwezen naar "memo beoordeling voortgangsrapportage en deelbetaling V2 RVO1". De CtP heeft geen onregelmatigheden aangetroffen maar wel een aandachtspunten opgeleverd voor de beoordeling van volgende deelbetalingsverzoeken en het vaststellingsverzoek. Het gaat hierbij om de erfpachtovereenkomst, de vergunningen en een lening die de aanvrager heeft afgesloten.

3. Is de beoordeling van alle subsidiabele kosten juist en voldoende onderbouwd?

- Ja
 Nee

Toelichting:

Aanvragers met aanbestedingsplicht zijn verplicht opdrachten boven een bepaalde aanbestedingsgrens aan te besteden. Aan de hand van het Stroomschema Aanbesteden is bij verlening bepaald of een aanvrager aanbestedingsplichtig is. Je kunt nog aanvragen tegenkomen waarbij een aanbestedingschecklist is ingevuld.

Onder personele inbreng verstaan we loonkosten, bijdragen in natura (eigen arbeid) en vrijwilligers. Zowel loonkosten als eigen arbeid worden niet gecontroleerd op redelijkheid, alleen op passendheid qua hoeveelheid en kwaliteit (overspecificatie).

Onder overige subsidiabele kosten verstaan we de kosten van derde partijen, maar ook afschrijvingskosten en bijdragen in natura (exclusief personele inbreng). De kosten dienen redelijk te zijn en toe te schrijven aan het project.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik heb geconstateerd dat de beoordelaar in zijn beoordeling de kosten subsidiabel heeft verklaard en daarbij heeft hij ook onderbouwd waarom deze kosten subsidiabel zijn.

4. Is het uit te betalen bedrag correct berekend?

- Ja
 Nee

Toelichting:

UP gebruik:

Let op: vervang de vraag die in UP is gesteld *Zijn eventuele toegepaste sancties of verlagingen terecht toegepast?* door bovenstaande vraag.

Bij de berekening van de subsidie zijn van belang de bepalingen uit het openstellingsbesluit, geldende verordeningen, specifieke voorwaarden uit de verleningsbeschikking en de verschillende toepasbare kaders. Houd ook rekening met (niet) verwijtbare fouten, onregelmatigheden en de berekening van eventuele sancties. Verder kunnen netto-inkomsten van invloed zijn op het subsidiebedrag. Let ook op een correcte verdeling van financiers. Controleer of deze punten goed zijn vastgelegd in het systeem, het beoordelingsmemo en de beschikking.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Op basis van het factuuroverzicht en de beoordeling heb ik geconstateerd dat het te betalen bedrag correct is berekend. Het gaat hier om een subsidie van 100% van de subsidiabele kosten.

5. Is de beschikking correct en voldoende gemotiveerd?

- Ja
 Nee

Toelichting:

De beschikking dient juist en duidelijk gemotiveerd te zijn. Het is van belang dat de aanvrager de inhoud van de beschikking goed kan volgen. Wanneer er sprake is van verlaging of eventuele andere bijzonderheden dient dit goed te zijn uitgelegd. Afhankelijk van de uitvoeringsvariant is de brief opgesteld volgens het format van RVO of de provincie.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik heb de beschikking gecontroleerd, deze is juist.

6. Zijn de bijlagen bij de beschikking aanwezig en correct?

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

Per provincie zijn afspraken gemaakt over het al dan niet toevoegen van een bijlage bij de beschikking. Dit kan bijvoorbeeld een berekeningsformulier zijn, een bijlage met wettekst of verplichtingen van de begunstigde.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Ik heb geconstateerd dat de bijlage bij de beschikking overeen komt met de berekende bedragen.

7. Zijn de monitorings- en rapportagevragen correct vastgelegd in Navision? (*)

- Ja
 Nee
 NVT

Toelichting:

(*) Alleen beantwoorden voor Navision.

Je controleert of de monitorings- en rapportagevragen zijn vastgelegd in Navision. Hiervoor is een aparte checklist aangemaakt. Onderbouw in het toelichtingsveld je antwoord.

Meer tips in de bijlage!

Onderbouwing antwoord:

Dit betreft een project in het UP.



Controle ter plaatse POP3

Inspectiegegevens

Geïnspecteerde	Stichting Heyerhoven	NVWA Afdeling	NVWA HH II Afd. Plant Vis EU en Natuur
Adres	Heierkerkweg 5	Teamleider	10.2.e
Postcode	5928RM	Inspecteur	10.2.e
Woonplaats	VENLO	Rapportnummer	1899/21/0001
KVK	67440134	Datum rapport	10-05-2021
Vestigingsnummer	000035980931	SA code	ELFPO3-NPINVWA21
Aanvraagnummer	17809000042	Controledatum	02-03-2021
BRS-nummer	10.2.g		
Openstelling:	LB044202 Niet productieve investeringen water (par. 6) 2017 Limburg		

Inspectiebevindingen

Algemeen

- 1 Afstemming met contactpersoon RVO.nl Ja

Toelichting: voorafgaand aan de controle ter plaatse is op 01-03-2021 per email contact geweest met 10.2.e .

- 2 Contactpersoon / functie van de aanvrager 10.2.g Stichting Heyerhoven

- 3 Is de controle aangekondigd? Aangekondigd

- 4 Datum van aankondiging 17-02-2021

Bevindingen

Akkoord

- 5 Heeft de aanvrager een administratie die voldoende gegevens bevat? Akkoord

Toelichting : Stichting Heyerhoven heeft een digitale projectadministratie (zie bijlage 1) welke 'in de Cloud' wordt gevoerd. De betreffende stukken worden ook op papier bewaard. Verder wordt een financiële administratie gevoerd met het softwarepakket Twinfield. De externe accountant is Vaart adviseurs in Weert. Contactpersoon bij 10.2.g is 10.2.g . De 10.2.g is gewezen op de bewaarplicht en bewaarduur van de gehele administratie.



**Bijlage 1 print
screens administrati**

- 6 Zijn, indien de aanvrager aanbestedingsplichtig is, de documenten m.b.t. de aanbesteding aanwezig in de administratie van de aanvrager? Niet van toepassing, de aanvrager is niet aanbestedingsplichtig

Toelichting: niet van toepassing.

Uit de subsidieverleningsbeschikking bleek niet dat de begunstigde aanbestedingsplichting was.



Definitieve
beschikking 178090

- 7 Zijn de gedeclareerde investeringen aanwezig en gebruiksklaar? Akkoord investering(en) aanwezig en gebruiksklaar

Toelichting: De volgende gedeclareerde investeringen zijn met een waarneming ter plaatse gecontroleerd:

- Aanplantingen bij de vijvers (foto's 14, 15 en 17) en de wildovergang (foto 16) door 10.2.g
- Grondverzetwerkzaamheden bij de Mierbeek door 10.2.g (foto's 1 t/m 13) welke als bijlage 3 is toegevoegd.

Declaratieoverzicht (bijlage 2) en foto's gedeclareerde projectwerkzaamheden



bijlage 2
Facturenoverzicht Pt



foto 14.jpg



foto 15.jpg



foto 16.jpg



foto 17.jpg



3. Bijlagen.zip

- 8 Zijn de facturen betaald? Akkoord, kosten betaald voor indiening van de aanvraag voor deelbetaling

Toelichting: Ik stelde aan de hand van de gedeclareerde facturen vast dat deze zijn betaald na de ontvangst van de subsidieaanvraag d.d. 21-12-2017 en voor de aanvraag voor voorschotverzoek 2 d.d. 13-11-2020 werd ingediend. Met behulp van de originele bankafschriften 2019 (bijlage 4a); bankafschriften 2020 (bijlage 4b) en bankafschriften 2021 (bijlage 4c) en boekingen in het grootboek (grootboekrekeningen '1600 Crediteuren',) over 2019 (bijlage 4d) en 2020 (bijlage 4e) van Stichting Heyerhoven werd dit eveneens vastgesteld.

Ook werd er gebruik gemaakt van de auditfiles 2019 (bijlage 4f) en 2020 (bijlage 4g) welke door 10.2.g (door contactpersoon 10.2.g) beschikbaar zijn gesteld.

Verder heb ik gecontroleerd of er sprake was van terugboekingen/creditnota's op betaalde gedeclareerde facturen. Hierbij is naast de eerder genoemde bankafschriften; grootboekrekeningen en auditfiles, ook gebruikgemaakt van de "Debiteurenkaart HEY01 V2" (bijlage 5 en de "Transactieoverzicht Bankmutaties" (bijlage 6) plus een "specificatie banktransacties"(bijlage 6a), welke verkregen zijn bij 10.2.g (contact persoon d10.2.g).

Bijlage 4a



bijlage 4a
bankafschriften2019

Bijlage 4b



bijlage 4b
ABN2020.pdf

Bijlage 4c



bijlage 4c
abn1-12-3-2021.pdf

Bijlage 4d



bijlage 4d
Grootboekkaart2019

Bijlage 4e



bijlage 4e
Grootboekkaart2020

Bijlage 4f



bijlage 4f Stichting
Heyerhoven xaf_Auc

Bijlage 4g



bijlage 4g Stichting
Heyerhoven xaf_Auc

Bijlage 5



bijlage 5

Bijlage 6



Bijlage 6

Bijlage 6a



Bijlage 6a
Specificatie banktra

- 9 Zijn er andere bijdragen die ten bate komen van het project/de investering? Akkoord, geen andere bijdragen

Toelichting: Ik stelde aan de hand van de auditfiles 2019 (bijlage 4f) 2020 (bijlage 4g) vast dat er geen andere overheidsbijdragen (subsidies) door de Stichting Heyerhoven zijn ontvangen.

- 10 Worden er inkomsten gegenereerd met het project? niet van toepassing

Toelichting: Hierbij verwijs ik naar de vastleggingen in het rapport 1719/20/0003. Het project valt onder maatregel 4; Niet Productieve Investerings in Water (ELFPO3 – NPINVWA). Voor maatregel 4 is dit toetsingsaspect niet van toepassing.

- 11 Wordt voldaan aan de publicatievoorwaarden? Akkoord. Voldoet aan publicatie-eisen.

Toelichting: Op 2 en 3 maart 2021 stelde ik bij de controle ter plaatse vast dat de informatie-affiche op het kantoor van de Stichting Heyerhoven aan de Heierkweg 5 aanwezig was. Buiten stond het grote bouwbord (bijlage 7 foto).



**bijlage 7 foto
bouwbord.msg**

- 12 Zijn er aanwijzingen van discriminatie door de subsidieontvanger? Akkoord, er zijn geen aanwijzingen dat er sprake is van discriminatie

Toelichting: Op 2 en 3 maart 2021 stelde ik bij de controle ter plaatse tijdens het vraaggesprek, de beoordeling van de projectadministratie en het bezoeken van de projectlocaties vast dat er geen aanwijzingen zijn die zouden wijzen op discriminatie door de subsidieaanvrager.

- 13 Heeft RVO.nl dossier specifieke vragen gesteld? Ja, zie toelichting

Toelichting: In de aanbiedingsbrief (bijlage 8) en het separaat bijgevoegde document "Verzoek controle ter plaatse project 17809000042 definitief" (bijlage 9) zijn specifieke vragen gesteld:

Bijlage 8

Bijlage 9



Bijlage 8
Aanbiedingsformuliconrole ter plaatse



Bijlage 9 Verzoek
Overeenkomstig het door de aanvrager genoemde constructie als antwoord op opmerking 6 zoals hierboven weergegeven.

Bij Stichting Heyerhoven

1. *In de boekhouding te controleren op terugbetaling van het geleende bedrag bij deelbetaling 1. (betreft Facturen 7, 8 en 9 nummers: 20190429, 20190430, 20190431 van 10.2.g samen voor een waarde ex btw: 186.144,93 euro.) Overeenkomstig het door de aanvrager genoemde constructie als antwoord op opmerking 6 zoals hierboven weergegeven.*

Opmerking:

Ik stelde bij stichting Heyerhoven in de (financiële) administratie vast dat de facturen nummers: 20190429, 20190430, 20190431 van 10.2.g samen voor een waarde ex btw: 186.144,93 euro (bijlage 10 scan1etermijn) zijn aangetroffen. Uit de eerder genoemde (financiële) administratie (bankafschriften 2019 (bijlage 4a); bankafschriften 2020 (bijlage 4b) en bankafschriften 2021 (bijlage 4c) en boekingen in het grootboek (grootboekrekeningen '1600

Crediteuren',) over 2019 (bijlage 4d) en 2020 (bijlage 4e)) van Stichting Heyerhoven is mij niet gebleken dat er terugboekingen hebben plaatsgevonden.

Bijlage 10



Bijlage 10
Scan1etermijn.pdf

2. *In de boekhouding te controleren op facturen van 10.2.g [redacted], incl. eventuele creditfacturen en terug stortingen. Facturen 1 tot en met 19 en nummer 26 van deelbetaling 2 uit het bijgeleverde facturenoverzicht van opdracht 10.2.g [redacted].*

Opmerking:

Ik stelde bij stichting Heyerhoven in de (financiële) administratie vast dat de facturen uit het facturenoverzicht (bijlage 11) aanwezig waren. Hierbij is vastgesteld dat er twee facturen zijn waarbij een terugboeking gebeurd. Het betreft de facturen 20200348 met creditfactuur 20200355 en nieuwe factuur 20200357; 20200349 met creditfactuur 20200356 en nieuwe factuur 20200358 (zie bijlage 12 scancreditnota).

De reden van de creditnota's blijkt de onjuiste bijlagen bij deze facturen te zijn. Er hebben dus geen terug stortingen plaatsgevonden.

Bijlage 11



Bijlage 11
Facturenoverzicht P

Bijlage 12



Bijlage 12
Scancreditnota.pdf

- a. *Aanvullende stukken die de facturen ondersteunen (denk hierbij aan termijnstaten)*
- b. *Een controle op de betaalbewijzen voor de betaling van facturen van 10.2.g [redacted] en eventuele ontvangsten van 10.2.g [redacted].*
- c. *Een controle in het veld van de op de facturen opgevoerde werken, om na te gaan of deze zijn uitgevoerd en of deze zijn uitgevoerd binnen het projectgebied en binnen de projectperiode van dit project.*

Opmerkingen:

- a. De bijlagen bij de betreffen facturen (zie bijlage 11)
- b. De bankafschriften 2019 (bijlage 4a); bankafschriften 2020 (bijlage 4b) en bankafschriften 2021 (bijlage 4c) en boekingen in het grootboek (grootboekrekeningen '1600 Crediteuren',) over 2019 (bijlage 4d) en 2020 (bijlage 4e)) van Stichting Heyerhoven
- c. De fysieke waarnemingen ter plaatse op 3 maart 2021 (zie bijlage 7) met de toen gemaakte foto opnames.

3. *Controle op locatie of werken die gedeclareerd zijn met onderstaande facturen van 10.2.g [redacted] zijn uitgevoerd binnen het projectgebied en gedurende de projectperiode. (zie ook het facturenoverzicht) Het gaat hier om facturen van deelbetaling 2 met volgnummer 1 tot en met 19 en volgnummer 26 van [redacted].*

Opmerking:

Ik heb tijdens de fysieke controle ter plaatse op 3 maart 2021 een rondleiding gehad van 10.2.e [redacted] van Stichting Heyerhoven. Deze rondleiding duurde van ongeveer 09:00 uur tot 12:00 uur. Hierbij werden de locaties bezocht welke met foto's (bijlage 7) zijn vastgelegd. Uit de waarnemingen ter plaatse is voor zover mogelijk door mij vastgesteld dat de werkzaamheden zijn uitgevoerd behoren bij de genoemde facturen.

Bij Aannemingsbedrijf Liebrechts

4. *In de boekhouding te controleren op de facturen (en eventuele creditfacturen) aan de Stichting Heyerhoven.*

Opmerking:

Ik heb middels de (financiële) administratie van 10.2.g [redacted] aan de hand van de eerder genoemde bescheiden, de "Debiteurenkaart HEY01 V2" (bijlage 5) en de "Transactieoverzicht Bankmutaties" (bijlage 6) plus een "specificatie banktransacties" (bijlage 6a), welke verkregen zijn bij 10.2.g [redacted] (contact persoon 10.2.g [redacted]), vastgesteld dat er geen terugboekingen zijn geweest. Er zijn voor zover ik kon na gaan geen afwijkingen vastgesteld. De eerder genoemde creditnota's zijn in de administratie van 10.2.g [redacted] terug gevonden.

5. Een controle op de ontvangst van de betalingen (en eventuele terug stortingen) van de Stichting Heyerhoven.

Opmerking:

Ik heb middels de (financiële) administratie van 10.2.g [redacted] aan de hand van de eerder genoemde bescheiden, de "Debiteurenkaart HEY01 V2" (bijlage 5) en de "Transactieoverzicht Bankmutaties" (bijlage 6) plus een "specificatie banktransacties" (bijlage 6a), welke verkregen zijn bij 10.2.g [redacted] (contact persoon 10.2.g [redacted]), vastgesteld dat er geen terugboekingen zijn geweest.

6. Een algemene check in de boekhouding bij de Stichting en bij 10.2.g [redacted] op bijzonderheden rond deze opdracht.

Opmerking:

Ik heb de (financiële) administratie van zowel Stichting Heyerhoven als ook van 10.2.g [redacted] beoordeeld. Hierbij zijn voor zover door mij vast te stellen, geen bijzonderheden vastgesteld. Ik heb de "Getekende leningsovereenkomst Stichting Heyerhoven" als bijlage 13 toegevoegd. Ook is bijgevoegd het overzicht "RVOconsolidatienovember2020" (bijlage 14) van Stichting Heyerhoven. Dit sluit aan bij de uitgevoerde werkzaamheden met de bijbehorende facturen.

Bijlage 13

Bijlage 13

Getekende leningso

Bijlage 14

Bijlage 14

- 14 Heeft de geïnspecteerde het verslag ondertekend? Ja

Toelichting: 10.2.g [redacted] heeft namens gecontroleerde (Stichting Heyerhoven) het verslag ondertekend voor "aanwezigheid" bij de controle ter plaatse.

Opmerkingen

Opmerking inspecteur

Voor bijzonderheden zie de afzonderlijk items.

De medewerking aan deze controle door 10.2.g [redacted] van Stichting Heyerhoven 10.2.g [redacted] (hier valt 10.2.g [redacted] onder) was zoals het behoort.

10.2.g [redacted] heeft tijdens de controle ter plaatse een duidelijke uitleg gegeven over de werkzaamheden welke door 10.2.g [redacted] zijn uitgevoerd.

**Opmerking geïnspecteerde
geen**

Ondertekening

<p>Utrecht, 10-05-2021</p> <p>Dit document is geautomatiseerd opgemaakt en daarom niet ondertekend.</p> <p>Ambtenaar NVWA: 10.2.e</p>	<p>VENLO, 10-05-2021</p> <p>Was getekend</p> <p>Geïnspecteerde: Stichting Heyerhoven</p>
---	---

10.2.e, 10.2.g

1

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190540-1
Datum : 15-11-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 natuurcompensatie Mierbeek Week 45	1	post	€ 8.330,00	€ 8.330,00

Totaal bedrag exclusief BTW	€ 8.330,00
Af te dragen BTW (H) (21%)	<u>€ 1.749,30</u>
Totaalbedrag	€ 10.079,30

Uiterste betaaldatum: 15-12-2019

Bij betaling svp vermelden: 20190540-01/HEYE01

10.2.g

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190540-2
Datum : 22-11-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 natuurcompensatie Mierbeek Week 46	1	post	€ 7.530,00	€ 7.530,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 7.530,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 1.581,30
Totaalbedrag € 9.111,30

Uiterste betaaldatum: 22-12-2019

Bij betaling svp vermelden: 20190540-02/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190540-3
Datum : 29-11-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 natuurcompensatie Mierbeek Week 47	1	post	€ 17.811,00	€ 17.811,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 17.811,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 3.740,31
Totaalbedrag € 21.551,31

Uiterste betaaldatum: 29-12-2019

Bij betaling svp vermelden: 20190540-03/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190540-4
Datum : 06-12-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 natuurcompensatie Mierbeek; aanbrengen bomen en heide Week 48	1	post	€ 14.154,00	€ 14.154,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 14.154,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 2.972,34
Totaalbedrag € 17.126,34

Uiterste betaaldatum: 06-01-2020

Bij betaling svp vermelden: 20190540-04/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190540-5
Datum : 13-12-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek Week 49	1	post	€ 2.646,00	€ 2.646,00

Totaal bedrag exclusief BTW	€ 2.646,00
Af te dragen BTW (H) (21%)	€ <u>555,66</u>
Totaalbedrag	€ 3.201,66

Uiterste betaaldatum: 13-01-2020

Bij betaling svp vermelden: 20190540-05/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190560-1
Datum : 20-12-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 50	1	post	€ 10.470,00	€ 10.470,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 10.470,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 2.198,70
Totaalbedrag € 12.668,70

Uiterste betaaldatum: 20-01-2020

Bij betaling svp vermelden: 20190560-01/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20190560-2
Datum : 24-12-2019
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 51	1	post	€ 10.896,00	€ 10.896,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 10.896,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 2.288,16
Totaalbedrag € 13.184,16

Uiterste betaaldatum: 24-01-2020

Bij betaling svp vermelden: 20190560-02/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200040-1
Datum : 17-01-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 02	1	post	€ 15.830,00	€ 15.830,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 15.830,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 3.324,30
Totaalbedrag € 19.154,30

Uiterste betaaldatum: 17-02-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200040-1/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200041-1
Datum : 24-01-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 03	1	post	€ 17.553,00	€ 17.553,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 17.553,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 3.686,13
Totaalbedrag € 21.239,13

Uiterste betaaldatum: 24-02-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200041-1/HEYE01

10

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200042-1
Datum : 31-01-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 04	1	post	€ 16.105,00	€ 16.105,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 16.105,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 3.382,05
Totaalbedrag € 19.487,05

Uiterste betaaldatum: 01-03-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200042-1/HEYE01

11

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200126-1
Datum : 07-02-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / Onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 05	1	post	€ 16.865,00	€ 16.865,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 16.865,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 3.541,65
Totaalbedrag € 20.406,65

Uiterste betaaldatum: 07-03-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200126-1/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

12

FACTUUR

Factuurnr : 20200126-2
Datum : 14-02-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 06	1	post	€ 14.565,00	€ 14.565,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 14.565,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 3.058,65
Totaalbedrag € 17.623,65

Uiterste betaaldatum: 14-03-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200126-2/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

13

FACTUUR

Factuurnr : 20200126-3
Datum : 21-02-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 07	1	post	€ 10.965,00	€ 10.965,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 10.965,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 2.302,65
Totaalbedrag € 13.267,65

Uiterste betaaldatum: 21-03-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200126-3/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

14

FACTUUR

Factuurnr : 20200126-4
Datum : 28-02-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 08	1	post	€ 8.644,00	€ 8.644,00

Totaal bedrag exclusief BTW

€ 8.644,00

Af te dragen BTW (H) (21%)

€ 1.815,24

Totaalbedrag

€ 10.459,24

Uiterste betaaldatum: 28-03-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200126-4/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

15

FACTUUR

Factuurnr : 20200357
Datum : 01-10-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 09	1	post	€ 14.240,00	€ 14.240,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 14.240,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 2.990,40
Totaalbedrag € 17.230,40

Uiterste betaaldatum: 31-10-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200357/HEYE01

16

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200358
Datum : 01-10-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek en aanbrengen heide Week 10	1	post	€ 14.240,00	€ 14.240,00

Totaal bedrag exclusief BTW € 14.240,00
Af te dragen BTW (H) (21%) € 2.990,40
Totaalbedrag € 17.230,40

Uiterste betaaldatum: 31-10-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200358/HEYE01

Stichting Heyerhoven
 Heierkerkweg 5
 5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200318
 Datum : 25-09-2020
 WO + omschrijving **10.2.g** Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.500 Grondwerk natuurcompensatie Mierbeek	1	post	€ 43.820,51	€ 43.820,51

Volgens afspraak:

- levering heideplagsel
- transport heideplagsel
- Champost inzaaien

Totaal bedrag exclusief BTW	€ 43.820,51
Af te dragen BTW (H) (21%)	<u>€ 9.202,31</u>
Totaalbedrag	€ 53.022,82

Uiterste betaaldatum: 25-10-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200318/HEYE01

Stichting Heyerhoven
 Heierkerkweg 5
 5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200319
 Datum : 25-09-2020
 WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
90.1060 natuurcompensatie Mierbeek				
Volgens afspraak uitgevoerd:				
- archeologie	1	post	€ 4.462,00	€ 4.462,00
- ecologie				
- landmeten	1	post	€ 15.046,62	€ 15.046,62
- digitalisering				

Totaal bedrag exclusief BTW	€ 19.508,62
Af te dragen BTW (0) (0% van 15.046,62)	€ 0,00
Af te dragen BTW (H) (21% van € 4.462,00)	<u>€ 937,02</u>
Totaalbedrag	€ 20.445,64

Uiterste betaaldatum: 25-10-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200319/HEYE01

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200320
Datum : 25-09-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
10.100 Voorbereidingskosten / bureaunkosten	1	post	€ 18.990,00	€ 18.990,00

Volgens afspraak uitgevoerd:

- website
- communicatie

Totaal bedrag exclusief BTW	€ 18.990,00
Af te dragen BTW (H) (21%)	<u>€ 3.987,90</u>
Totaalbedrag	€ 22.977,90

Uiterste betaaldatum: 25-10-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200320/HEYE01

10.2.g

21

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM Venlo

Ulvenhout, 18-01-2020

Factuurnummer: 2020001

Projectmanagement Mierbeek november & december 2019	€	4.132,23
BTW 21%	€	867,77

VOORSCHOT TOTAAL	€	5.000,00

Graag uw betaling onder vermelding van bovenstaand factuurnummer binnen 10 dagen na factuurdatum.

10.2.g

10.2.g

22

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM Venlo

Ulvenhout, 8-02-2020

Factuurnummer: 2020002

Projectmanagement Mierbeek januari 2020	€	5.785,12
BTW 21%	€	1.214,88

VOORSCHOT TOTAAL	€	7.000,00

Graag uw betaling onder vermelding van bovenstaand factuurnummer binnen 10 dagen na factuurdatum.

10.2.g

10.2.g

23

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM Venlo

Ulvenhout, 12-03-2020

Factuurnummer: 2020003

Projectmanagement Mierbeek- maand februari 2020	€	6.198,35
BTW 21%	€	1.301,65
TOTAAL	€	7.500,00

Graag uw betaling onder vermelding van bovenstaand factuurnummer binnen 10 dagen na factuurdatum.

10.2.g

10.2.g

24

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM Venlo

Ulvenhout, 1-05-2020

Factuurnummer: 2020005

Projectmanagement Mierbeek- maand maart 2020	€	4.132,23
BTW 21%	€	867,77
TOTAAL	€	5.000,00

Graag uw betaling onder vermelding van bovenstaand factuurnummer binnen 10 dagen na factuurdatum.

10.2.g

10.2.g

25

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM Venlo

Ulvenhout, 30-06-2020

Factuurnummer: 2020007

Projectmanagement Mierbeek mei 2020	€	3.925,62
BTW 21%	€	824,38

VOORSCHOT TOTAAL	€	4.750,00

Graag uw betaling onder vermelding van bovenstaand factuurnummer binnen 10 dagen na factuurdatum.

10.2.g

Stichting Heyerhoven
Heierkerkweg 5
5928 RM VENLO

FACTUUR

Factuurnr : 20200366
Datum : 30-10-2020
WO + omschrijving : 10.2.g Venlo / onderdeel Mierbeek

Omschrijving	Aantal	Eh.	Prijs	Bedrag
90.1060 en 20.1020 Mierbeek realisatie Week 44	1	post	€ 7.431,60	€ 7.431,60

Totaal bedrag exclusief BTW € 7.431,60
Af te dragen BTW (H) (21%) € 1.560,64
Totaalbedrag € 8.992,24

Uiterste betaaldatum: 29-11-2020

Bij betaling svp vermelden: 20200366 /HEYE01