

////////////////////////////////////

BEHEERS- EN
CONTROLEHANDBOEK
OVERHEIDSOPDRACHT
EN

Voor projecten in het kader van PDPO III /
22.01.2020

////////////////////////////////////

INHOUD

1	INLEIDING.....	3	
1.1	Structuur PDPO III		4
1.2	Samenwerking provincies – beheersdienst		6
1.2.1	Programma voor plattelandsontwikkeling	6	
1.2.2	Leader	8	
2	ACTIVITEITEN.....	10	
2.1	Leader		10
2.2	Omgevingskwaliteit		10
2.2.1	Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door investeringen	10	
2.2.2	Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door samenwerking	11	
2.3	Plattelandsontwikkeling door samenwerking met de stedelijke omgeving		12
2.4	De maatregelen in cijfers		12
2.4.1	Profiel van de promotoren	13	
2.4.2	Profiel van de facturen	14	
3	RISICOMATRIX.....	15	
4	WETGEVING OVERHEIDSOPDRACHTEN.....	16	
4.1	Regelgeving		16
4.1.1	Is de promotor een aanbestedende overheid?	16	
4.1.2	Procedures	17	
5	CONTROLE- EN BEHEERSMAATREGELEN.....	21	
5.1	Algemeen		21
5.2	Intern		21
5.2.1	Controleren	21	
	Naleving wet overheidsopdrachten	21	
5.3	Extern		23
5.3.1	Informereren en sensibiliseren	23	
5.3.2	Controleren	24	
6	CORRECTIEMAATREGELEN.....	25	
6.1	Categorieën		25
6.2	Correctiepercentages		26
6.3	Richtlijnen bij de correctietabel		26
6.4	Bedrog		27
7	BIJLAGEN.....	28	

1 INLEIDING

Het Europese plattelandsbeleid is bedoeld om plattelandsontwikkeling te ondersteunen. Voor de uitvoering van het plattelandsbeleid voorziet Europa voor elke lidstaat een financiële bijdrage uit het Europese Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling. De Europese wetgeving creëert een menukaart aan maatregelen waarbinnen elke lidstaat of regio geschikte maatregelen kan uitkiezen en invullen op zijn maat.

Op 13 februari 2015 heeft de Europese Commissie het derde Vlaams Programma voor Plattelandsontwikkeling 2014-2020 (PDPO III) goedgekeurd.

Het PDPO III-programma zet in op vier strategische thema's:

- jonge landbouwers en de toekomst van de Vlaamse landbouwsector;
- innovatie en opleiding;
- het verhogen van de weerbaarheid en verduurzaming van de landbouwsector, zowel economisch als ecologisch;
- het versterken van de vitaliteit van het platteland door een kwalitatieve inbedding van de sterk evoluerende Vlaamse landbouwsector.

Het PDPO III-programma is opgebouwd rond de zes Europese prioriteiten voor plattelandsontwikkeling.

- prioriteit 1: Bevordering van de kennisoverdracht en innovatie in de landbouw- en de bosbouwsector en in plattelandsgebieden
- prioriteit 2: Versterking van het concurrentievermogen van alle landbouwtypen en verbetering van de rendabiliteit van de landbouwbedrijven
- prioriteit 3: Bevordering van de organisatie van de voedselketen en van het risicobeheer in de landbouw
- prioriteit 4: Herstel, instandhouding en verbetering van ecosystemen die aangewezen zijn op de landbouw en de bosbouw
- prioriteit 5: Bevordering van het efficiënte gebruik van hulpbronnen en steun voor de omslag naar een koolstofarme en klimaatbestendige economie in de landbouw-, de voedsel-, en de bosbouwsector
- prioriteit 6: Bevordering van sociale inclusie, armoedebestrijding en economische ontwikkeling in plattelandsgebieden

Daarnaast zijn er nog de drie horizontale doelstellingen innovatie, milieu, en klimaatadaptatie en –mitigatie. Voor de periode 2014-2020 leggen Europa en Vlaanderen elk 287.758.881 euro op tafel. Daarbij komt nog 96.007.000 euro die vanaf 2016 van Pijler 1 van het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB) wordt overgeheveld naar PDPO III.

Het integrale programmadocument is [online](#) te raadplegen.



1.1 STRUCTUUR PDPO III

De structuur voor opvolging en beheer van PDPO III is als volgt opgebouwd:

TOEZICHTCOMITÉ

Het Toezichtcomité van PDPO III, voorgezeten door (een vertegenwoordiger van) de Minister voor Landbouw, verzekert de doeltreffende uitvoering van het PDPO. In het Toezichtcomité worden de verschillende Vlaamse ministers vertegenwoordigd en zetelen de relevante stakeholders en de betrokken Vlaamse administraties.

UITVOERINGSCOMITÉ

Om het programma op doeltreffende, doelmatige en correcte wijze te beheren en uit te voeren, komt het uitvoeringscomité PDPO III op regelmatige tijdstippen samen. Hierin zetelen alle diensten die betrokken zijn bij de uitvoering van PDPO III, zijnde: de beheerautoriteit (CCEP), het betaalorgaan, alle beheersdiensten, de personen belast met monitoring en evaluatie, het Vlaams Ruraal Netwerk, de interne audit. Tijdens het Uitvoeringscomité wordt de inhoudelijke en financiële voortgang van de PDPO III-maatregelen besproken. Er wordt verslag uitgebracht van andere vergaderingen en het politieke EU-besluitvormingsproces wordt opgevolgd. Monitoring en evaluatie is een vast agendapunt. Het Vlaams Ruraal Netwerk geeft ook telkens een overzicht van de afgelopen en toekomstige activiteiten.

COÖRDINERENDE CEL EUROPEES PLATTELANDSBELEID (CCEP)

De CCEP treedt op als beheerautoriteit voor het PDPO. De cel is ondergebracht binnen het Departement Landbouw en Visserij en is onder andere verantwoordelijk voor de opmaak van het programma, de dagelijkse opvolging en het centrale beheer van het programma, het secretariaat van het Toezichtcomité en het Uitvoeringscomité, het promoten van het PDPO in samenwerking met het Vlaams Ruraal Netwerk, rapportering in het kader van monitoring en evaluatie.

VLAAMS RURAAL NETWERK

Het Vlaams Ruraal Netwerk is gehuisvest bij het Departement Landbouw en Visserij en staat in voor de communicatie, informatie-uitwisseling en het opbouwen van een netwerk rond PDPO III. Het Vlaams Ruraal Netwerk onderhoudt ook de contacten met de rurale netwerken uit de andere Europese lidstaten, het Europese netwerk en het Vlaams EIP-netwerk. Alle informatie is te vinden op <http://www.ruraalnetwerk.be>.

VLAAMS BETAALORGAAN

Het Vlaams Betaalorgaan is de erkende instantie die instaat voor de betalingen die Vlaanderen verricht in het kader van het Europese Gemeenschappelijk Landbouwbeleid en hiervoor de nodige garanties biedt inzake controles, registraties, verstrekking en bewaring van gegevens. Het beheer van enkele maatregelen en bepaalde controleaspecten zijn gedelegeerd naar de Vlaamse Landmaatschappij en het Agentschap voor Natuur en Bos.

INTERNE AUDIT

De interne auditdienst van het Vlaams Betaalorgaan verifieert de maatregelen van het landbouw- en plattelandsbeleid op regelmatige basis en coördineert de jaarlijkse externe certificering van het Betaalorgaan.

CERTIFICERENDE INSTANTIE

De certificerende instantie certificeert de door het Betaalorgaan opgezette beheers-, toezicht- en controlesystemen en de jaarrekening van het Betaalorgaan. Ze is operationeel onafhankelijk. De certificerende instantie wordt aangesteld door middel van een overheidsopdracht en dit voor een periode van meerdere jaren. De certificeerder voert jaarlijks auditwerkzaamheden uit. De resultaten daarvan worden opgenomen in tussentijdse en eindrapporten. De certificerende instantie controleert ook de informatiebeveiliging binnen het Vlaams betaalorgaan.

BEHEERSDIENSTEN

De beheersdiensten zijn de instanties die de individuele maatregelen beheren en/of uitvoeren. Ook staan ze in voor monitoring van hun respectieve maatregelen. Ze vallen onder verschillende beleidsdomeinen (Landbouw en Visserij, en Omgeving) en hebben op regelmatige basis overleg (onder andere in het Uitvoeringscomité).

Structuur betaalorgaan



Vlaams Betaalorgaan



Beheersdienst

De Vlaamse Landmaatschappij is voor volgende maatregelen binnen PDPO III de beheersdienst:

- Leader (maatregel 19)
- Versterken van omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door investeringen (OKW inv) (maatregel 7)
- Versterken van omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door samenwerking (OKW sw) (maatregel 16)
- Plattelandsontwikkeling door samenwerking met de stedelijke omgeving (maatregel 16)

1.2 SAMENWERKING PROVINCIES – BEHEERSDIENST

De verschillende verantwoordelijkheden en taken werden vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst. Deze overeenkomsten eindigen op 31 december 2023.

Onderstaande punten geven een selectie uit de samenwerkingsovereenkomst weer. De volledige weergave staat enkel en alleen in de betreffende samenwerkingsovereenkomsten.

1.2.1 Programma voor plattelandsontwikkeling

In april 2015 werd er een samenwerkingsovereenkomst ondertekend tussen de provincies, VLM en de bevoegde minister met betrekking tot het vastleggen van de wederzijdse verantwoordelijkheden inzake een gebiedsgericht plattelandsbeleid en in het bijzonder de programmering en de uitvoering van het programma voor plattelandsontwikkeling in Vlaanderen 2014-2020.

Elke provincie maakt een provinciaal plattelandsbeleidsplan op waarbij eigen accenten worden gelegd die kaderen binnen het Vlaams plattelandsbeleidsplan en het Europese beleidsplan. Het provinciaal beleidsplan fungeert als kader voor het lanceren van projectoproepen en voor de beoordeling van de ingediende projecten.

Ieder provinciebestuur staat in voor de oprichting van:

- Een Provinciaal Managementcomité
- Een Beperkt Provinciaal Managementcomité
- De Technische Werkgroep

1.2.1.1 Taken Provinciaal Managementcomité

- Inzake de projecten in het kader van de maatregelen: “Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland” en “Samenwerking met de stedelijke omgeving op het vlak van lokale voedselvoorzieningen en hernieuwbare energie”;
 - o De lancering van de projectoproepen;
 - o De beoordeling en de besluitvorming van de ingediende projecten;

- De dagelijkse opvolging van de projecten via het Provinciaal Steunpunt Platteland.
- Inzake Leader:
 - De lancering van de projectoproep voor erkenning van de plaatselijke groepen binnen Leader bij aanvang van de programmaperiode;
 - De beoordeling en de goedkeuring van de ontwikkelingsstrategieën van de plaatselijke groepen;
 - Procedurele bezwaarschriften van begunstigden van de Plaatselijke Groep;
 - De beoordeling en de besluitvorming van ingediende samenwerkingsprojecten;
 - Opvolgen Leader: tussentijdse evaluatie.

1.2.1.2 Taken Technische Werkgroep

De Technische Werkgroep verleent advies aan het Provinciaal Managementcomité en het Beperkt Provinciaal Managementcomité over de beoordeling van de ingediende projectvoorstellen en houdt er toezicht op dat de ingediende projectvoorstellen geen onregelmatige Europese en/of Vlaamse dubbelfinanciering ontvangen bij de door hen bekende subsidiekanalen.

1.2.1.3 Taken Secretariaat

Ter ondersteuning dient ieder provinciebestuur een secretariaat te voorzien dat mee instaat voor de uitwerking van het provinciaal plattelandsontwikkelingsplan. Het secretariaat is tevens verantwoordelijk voor de dagelijkse administratieve opvolging.

- Administratieve ondersteuning en voorbereiding van de vergaderingen van het PMC en de TW;
- De begeleiding van projectindieners in het kader van de maatregelen:
 - Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland;
 - Opmaak lokale ontwikkelingsstrategieën (Leader);
 - Samenwerking met de stedelijke omgeving op het vlak van lokale voedselvoorzieningen en hernieuwbare energie;
- De administratieve afhandeling van de projectaanvragen;
- De intranetsite PDPO III aanvullen met de ingediende projectaanvragen en de gegevens van de projectaanvragen;
- De dagelijkse projectopvolging;
- Sensibilisering en informatieverstrekking;
- Het uitvoeren van de investeringscontroles;
- De nodige informatie aan de beheersdienst bezorgen.

1.2.1.4 Controles

Voor de maatregel ‘Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland’ en de maatregel ‘Samenwerking met de stedelijke omgeving op het vlak van lokale voedselvoorzieningen en hernieuwbare energie’ geeft onderstaand schematisch overzicht weer wie welke controles uitvoert.



	Beheersdienst	Provinciaal Steunpunt Platteland
Administratieve controles		
Projectaanvragen	X	X
Declaratiedossiers	X	X
Investeringscontroles		X
Controles ter plaatse	X	
Controles achteraf	X	

1.2.1.5 Taken provinciebestuur en beheersdienst

Taken van het provinciebestuur (artikel 17 samenwerkingsovereenkomst)

6° het bezorgen aan de begunstigden van alle richtlijnen van de beheersdienst (dit zijn de richtlijnen ivm het indienen van een declaratiedossier om Europese, Vlaamse en provinciale cofinanciering te ontvangen, richtlijnen omtrent communicatie en het volgen van de wet op de overheidsopdrachten en andere...);

9° het toezicht houden op de nakoming van de communicatieverplichting van de projectpromotor en de wet op de overheidsopdrachten

12° het toezicht houden op onregelmatige Europese of Vlaamse dubbelfinanciering in samenspraak met de Technische Werkgroep en de beheersdienst van de door hen bekende subsidiekanalen.

Taken van de beheersdienst (artikel 18 samenwerkingsovereenkomst)

3° voert de nodige administratieve controles, controles ter plaatse en controles achteraf uit overeenkomstig de Europese Verordeningen, richtlijnen, beschikkingen en de gebeurlijke verduidelijkingen of aanwijzingen in richtsnoeren ter zake.

Verantwoordelijkheden van de beheersdienst

1° de opmaak van een sjabloon in verband met de regels voor het indienen van projectaanvragen en declaratiedossiers;

11° het toezicht op onregelmatige Europese of Vlaamse dubbelfinanciering in samenspraak met de Technische Werkgroep en het provinciebestuur van de door hen bekende subsidiekanalen.

1.2.2 **Leader**

In juni 2015 werd er een samenwerkingsovereenkomst ondertekend tussen de Plaatselijke Groepen en de VLM met betrekking tot het vastleggen van de wederzijdse verantwoordelijkheden in het kader van Leader binnen het programma voor plattelandontwikkeling in Vlaanderen 2014-2020.

1.2.2.1 Taken secretariaat van de Plaatselijke Groep

- De begeleiding van de projectindieners;
- De administratieve controle van de betalingsaanvragen van projecten;

- Opmaak van het declaratiedossier van de technische bijstand;
- De terreincontrole van investeringsprojecten;
- Sensibilisering en informatieverstrekking.

1.2.2.2 Taken van de Plaatselijke Groep

- Het bezorgen van alle gevraagde informatie van de begunstigden aan de beheersdienst;
- Het financieel beheer van de technische bijstand van de Plaatselijke Groep en het opmaken van een correct declaratiedossier ter ontvangst van de cofinanciering;
- Het ervoor zorgen dat de begunstigden op de hoogte zijn van de eisen inzake de verstrekking van gegevens aan de beheersdienst en inzake registratie van de output van en de resultaten;
- Het toezicht op onregelmatige Europese en Vlaamse dubbele financiering, dit te samen met de beheersdienst;
- De controles, vermeld in artikel 9, vierde lid van de overeenkomst. NI.:
 - o De integrale controle van het declaratiedossier van de technische bijstand van de Plaatselijke Groep en de samenwerkingsprojecten;
 - o De terugkoppeling van de gecontroleerde declaratiedossiers met het secretariaat van de Plaatselijke Groep voordat de uitbetaling gebeurt;
 - o De controle ter plaatse, de controle betreffende de werking van de Plaatselijke Groep en de controle achteraf bij investeringsprojecten.

1.2.2.3 Taken van de beheersdienst

- De integrale archivering van de betalingsaanvragen van de technische bijstand en samenwerkingsprojecten. Bij de declaraties van reguliere projecten worden de projectfiches, de goedkeuringsbrieven, projectwijzigingen, het aanvraagslabloon voor betaling en de controleverslagen van de Plaatselijke Groep bijgehouden in een klassement;
- Het toezicht op onregelmatige Europese en Vlaamse dubbele financiering, dit te samen met de Plaatselijke Groep;
- De interpretatie van het reglement en de geldende wetgeving;
- Het beslissen over eventuele sancties bij vaststelling van duidelijke onregelmatigheden bij promotoren of het secretariaat van de Plaatselijke Groep;
- De controles, vermeld in artikel 9, derde lid van de overeenkomst. NI.:
 - o De controle op het terrein van investeringsprojecten;
 - o De administratieve controle van de declaratiedossiers van projecten. Bij vaststelling van onregelmatigheden hetzij bij het administratief nazicht hetzij bij een terreinbezoek, wordt de beheersdienst via een controleverslag op de hoogte gebracht. De Plaatselijke Groep is verantwoordelijk voor de inhoud, de volledigheid en de correctheid van het declaratiedossier van de technische bijstand.



2 ACTIVITEITEN

2.1 LEADER

LEADER ontstond begin jaren '90 op Europees niveau als een innovatieve methode om aan plattelandsbeleid te doen. Via een bottom-up aanpak wordt er een gebiedsgerichte visie op lange termijn ontwikkeld en uitgevoerd. Plaatselijke publiek-private samenwerkingsverbanden, de zogenaamde Plaatselijke Groepen (PG), creëren deze lokale ontwikkelingsstrategieën en voeren ze ook uit. Dit houdt in dat zij onder meer verantwoordelijk zijn voor de selectie van projecten, de begeleiding van de promotoren, de financiële en inhoudelijke opvolging van de uitvoering van de lokale ontwikkelingsstrategie, voorlichting en publiciteit. Tevens dienen de PG's multisectoraal te werken, waardoor samenwerking en netwerkvorming worden bereikt. Vlaanderen neemt al sinds de start van de methodiek deel aan het LEADER-verhaal.

2.2 OMGEVINGSKWALITEIT

De PDPO III-maatregel rond omgevingskwaliteit is opgesplitst in twee maatregelen:

- Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door investeringen (maatregel 7);
- Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door samenwerking (maatregel 16).

2.2.1 Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door investeringen

Het platteland wordt geconfronteerd met een snelle evolutie van de Vlaamse landbouwsector (minder bedrijven, schaalvergroting, diversificatie, deeltijdse landbouw, veranderend uitzicht van landschap en gebouwen ...). Deze veranderingen kunnen ook een versterkend effect hebben op de kwaliteit en de vitaliteit van het Vlaamse platteland. Hierbij kan speciale aandacht gaan naar de verfraaiing, de inrichting en het kwaliteitsvol onderhoud van het platteland in al zijn facetten (gebouwen, wegen, kleine landschapselementen, water, erfgoed, natuur ...). Zo kan het platteland zijn diverse functies als 'reservoir-gebied' realiseren en de bewoners en bezoekers alle kansen bieden. Ook sociale problemen op het platteland als gevolg van de wijzigende omstandigheden in de landbouwsector kunnen aangepakt worden, zoals bijvoorbeeld de armoedeproblematiek.

Via projecten van vzw's, publieke entiteiten of andere organisaties kan hierop ingezet worden. De maatregel omgevingskwaliteit wordt per provincie begeleid door het Provinciale Managementcomité (PMC), waarbij de keuzes geënt worden op de provinciale plattelandsbeleidsplannen.

Deze maatregel bestaat uit 5 deelthema's:

- De beleving op het platteland kansen geven met respect voor de streekidentiteit, met aandacht voor erfgoed, tradities en toerisme;
- De open ruimte vrijwaren en ontwikkelen, met aandacht voor de multifunctionaliteit;
- Aandacht voor kwetsbare groepen op het platteland, incl. de armoedeproblematiek;

- Leefbare dorpen, met aandacht voor (de multi-)functionaliteit van de bebouwde en onbebouwde ruimte;
- Naar een functioneel wegennet op het platteland, incl. de mobiliteitsproblematiek.

2.2.2 Versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door samenwerking

Deze maatregel sluit aan op de maatregel “versterken omgevingskwaliteit en vitaliteit van het platteland door investeringen”. De nadruk ligt op samenwerken. Projectpromotoren kunnen samenwerken rond 8 thema’s.

- Proefprojecten, beperkt tot volgende thema’s:
 - o milieu en biodiversiteit;
 - o klimaat (duurzame energie en klimaatadaptatie);
 - o armoede in de landbouw en plattelandsgemeenschap;
 - o sociaaleconomische projecten met duidelijke landbouwlink;
 - o toeristische projecten met duidelijke landbouwlink .
- Samenwerking tussen kleinschalige marktdeelnemers met als doel gemeenschappelijke werkprocedures te organiseren en voorzieningen en hulpbronnen te delen, alsook om toeristische diensten rond plattelandstoerisme te ontwikkelen/vermarkten
Hier zijn de begunstigden enkel micro-ondernemingen!
- Horizontale en verticale samenwerking tussen actoren in de toeleveringsketen met oog op de oprichting en ontwikkeling van korte toeleveringsketens en plaatselijke markten en hun afzetbevorderingsactiviteiten
- Gezamenlijke actie met oog op klimaatmitigatie en -adaptatie en gezamenlijke benaderingen van milieuprojecten en geldende milieupraktijken, inclusief efficiënt waterbeheer, gebruik van hernieuwbare energiebronnen en instandhouding van het landbouwlandschap
- Horizontale en verticale samenwerking tussen actoren in de toeleveringsketen in de duurzame levering van biomassa voor gebruik in voeding en energieproductie en industriële processen
- Diversificatie van landbouwactiviteiten naar activiteiten rond gezondheidszorg, sociale integratie, door de gemeenschap gesteunde landbouw en voorlichting over milieu en voedsel
- Samenwerking rond erfgoed
- Samenwerking rond armoede



2.3 PLATTELANDSONTWIKKELING DOOR SAMENWERKING MET DE STEDELIJKE OMGEVING

Het Vlaamse platteland is sterk verstedelijkt. Het heeft niet enkel een hoge bevolkingsdichtheid en een sterk versnipperd landschap, ook de banden tussen het platteland en de nabije stad zijn zeer sterk. Zowel geografisch, functioneel als cultureel raken de plattelands- en stedelijke gebieden steeds meer verweven. De huidige communicatie- en vervoersmogelijkheden ondersteunen de economische, sociale en culturele interacties, waardoor de verschillen steeds kleiner worden: de stedelijke centra zijn polen voor tewerkstelling, diensten, onderwijs en ontspanning. Omgekeerd zijn stadsbewoners aangewezen op het omliggende platteland voor ecosysteemdiensten, zoals een groene omgeving, rust en recreatie. Inzake voedselproductie, waterhuishouding, energie en biodiversiteit levert het platteland belangrijke diensten aan de ganse samenleving, de stedelijke inclusie. Door de sterke vervlechting wordt de dynamiek in de plattelandsgebieden deels bepaald door de stedelijke omgeving.

Deze maatregel wil mogelijkheden bieden aan plattelandsactoren om samen met de naburige stad of steden te werken aan deze dynamiek. Samenwerking tussen actoren die in verschillende regio's of lidstaten zijn gevestigd, komt eveneens in aanmerking voor steun.

Binnen deze maatregel is samenwerking mogelijk op basis van lokale voedselvoorzieningen en hernieuwbare energie.

2.4 DE MAATREGELEN IN CIJFERS

Voorziene budget voor de periode 2014-2020 per maatregel:

PDPOIII (2014-2020)	Voorzien totaalbudget (€)
OKW	21.573.076
Technische Bijstand	1.000.000
Opmaak LOS	240.000
Uitvoering LOS	24.725.632
PG-werking	7.177.092
Samenwerking LEADER	1.500.000
Samenwerking stad-platteland	320.000
TOTAAL	56.535.800

Het subsidiepercentage per project bedraagt maximaal 65% voor elk van deze maatregelen. De verdeling van het subsidiebedrag is als volgt:

- 50% Europese middelen;

- 25% Vlaamse middelen;
- 25% provinciale middelen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht per kostenrubriek van de reeds goedgekeurde projectkost voor de periode 2015-2018.

Een randbemerking hierbij is dat de maatregel OKW samenwerking vanaf 2016 van start is gegaan. Voor Leader werden enkel de cijfers van Uitvoering LOS in rekening genomen.

	OKW inv	OKW sw	Leader los	Stad-Platteland
# projecten	78	58	297	9
Personeelskost	3.233.012,19 €	5.023.359,75 €	11.714.985,70 €	197.936,27 €
Overheadkost	374.122,31 €	682.247,69 €	1.311.056,32 €	26.417,67 €
Investeringskosten	15.717.332,06 €	951.384,94 €	7.438.080,87 €	0 €
Werkingskost	947.798,64 €	1.294.098,11 €	5.018.732,67 €	60.206,50 €
Externe prestaties	1.013.779,77 €	1.056.022,87 €	3.622.467,39 €	60.450,00 €
Subtotaal	17.678.910,47 €	3.301.505,92 €	16.079.280,39 €	120.656,50 €
Totaal	21.286.044,97 €	9.007.113,36 €	29.105.322,95 €	345.010,44 €

De tabel bevat een subtotaal voor de rubrieken Investeringskosten, Werkingskost en Externe prestaties. Dit zijn de rubrieken die onderhevig zijn aan de controle op de toepassing en naleving van de wet op de overheidsopdrachten, indien de promotor en/of copromotor de wet dient na te leven.

Voor de maatregel OKW investering bedragen de rubrieken Investeringskosten/Werkingskost/Externe prestaties meer dan 85% van de totale goedgekeurde projectkost.

Voor de maatregel Leader los is 55% van de totale goedgekeurde projectkost ingedeeld in de rubrieken Investeringskosten/Werkingskost/Externe prestaties.

Voor de maatregel OKW samenwerking is iets meer dan 37% van de projectkost ingedeeld in de rubrieken Investeringskosten/Werkingskost/Externe prestaties.

2.4.1 Profiel van de promotoren

Voor het profiel van de promotoren te analyseren werd er gekeken naar de projecten in het budgetjaar 2018. Enkel voor de maatregel Stad-Platteland werd de volledige PDPO III periode bekeken gezien het beperkte aantal projecten binnen deze maatregel.

	OKW inv	OKW sw	Leader	Stad-Platteland
# projecten	14	29	97	9
Provincies en lokale overheidsinstanties, ea.	64%	17%	29%	56%
Publiekrechtelijke instellingen, personen, verenigingen en organisaties	36%	79%	71%	44%
Verenigingen bestaande uit één of meer aanbestedende overheden	0%	3%	0%	0%

2.4.2 Profiel van de facturen

Deze cijfers zijn gebaseerd op facturen gedeclareerd in 2018 (schijf 1 en 2 van 2018). Enkel de rubrieken investeringen, werkingskost en externe prestaties werden in rekening genomen.

# facturen	maatregelen	% van de facturen dat een waarde heeft lager dan:		
		€2.500	€8.500	€30.000
1325	OKW inv	82	91	97
972	OKW sw	94	99	
4707	Leader	95	98	99
40	Stad-Platteland	97		

Voor de maatregel Stad-Platteland heeft het grootste deel van de facturen een waarde lager dan €2.500. Het profiel van de facturen voor OKW sw en Leader is gelijklopend. Ook hier heeft meer dan 90% van de facturen een waarde lager dan €2.500. Enkel voor de maatregel OKW inv ligt het percentage van facturen met een waarde lager dan €2.500 rond de 80%.

Momenteel hebben we geen informatie beschikbaar om op een snelle manier het profiel van de opdrachten te bepalen. Vooral bij de investeringsmaatregelen (OKW inv en deels Leader) zien we opdrachten met een waarde boven €144.000. Het merendeel van de opdrachten betreft echter opdrachten met een waarde lager dan €30.000.



3 RISICOMATRIX

Aan elk risico werd een impact score en een probabibiliteitscore gegeven. De impactscore vermenigvuldigd met de probabibiliteit geeft de risicograad weer.

Impact:

- Beperkt 1
- Redelijk 2
- Aanzienlijk 3
- Ernstig 4

Probabiliteit:

- Onwaarschijnlijk 1
- Weinig waarschijnlijk 2
- Waarschijnlijk 3
- Zeer waarschijnlijk 4

Type risico

Het type risico is onderverdeeld in rode, oranje en gele lichten. Bij rode lichten is de risicograad > dan 8, bij oranje lichten is de risicograad > dan 4, bij gele lichten is het risico kleiner dan of gelijk aan 4.

De meest voorkomende risico's op basis van de risicomatrix zijn:

- Het niet correct toepassen van de ramingsregels (met als gevolg kunstmatig splitsen van opdrachten);
- Het toewijzen van opdrachten aan een gekende dienstverlener;
- Het beperken van de mededinging door het verkeerdelijk aanschrijven van kandidaten (kandidaten die niet geschikt zijn voor de opdracht);
- Een opdrachtschrijving die te gericht of te vaag is.
- Te veel copy/paste werk bij de opmaak van het bestek of de prijsaanvraag.

4 WETGEVING OVERHEIDSOPDRACHTEN

4.1 REGELGEVING

De wettelijke basis van de wetgeving overheidsopdrachten is terug te vinden in:

- Europese Richtlijnen (thans RL2014/24/EU)
- Nationale wetgeving:
 - o Wet overheidsopdrachten van 17 juni 2016
 - o Rechtsbeschermingswet van 17 juni 2013 zoals gewijzigd bij Wet d.d. 16 februari 2017
 - o Koninklijk besluit van 18 april 2017 – KB van plaatsing
 - o Koninklijk besluit van 14 januari 2013 zoals gewijzigd bij KB 22 juni 2017 – KB van uitvoering
 - o KB Multi d.d. 15 april 2018 (wijziging aan diverse KB's)

De Belgische regelgeving is online raadpleegbaar op de website: <https://overheid.vlaanderen.be/belgische-regelgeving>.

Het boek 'Overheidsopdrachten-wetgeving anno 2019, van aanbestedingen over mededingingsprocedures tot concessies' van Tony Mortier, geeft een toelichting bij de huidige wetgeving en de praktische implicaties.

4.1.1 Is de promotor een aanbestedende overheid?

Elke promotor en co-promotor dient bij het indienen van een project aan te geven of ze de wet op de overheidsopdrachten wel of niet dienen na te leven. Promotoren die de wet op de overheidsopdrachten dienen na te leven dienen hierover te rapporteren in het voortgangsverslag. Alle relevante stukken met betrekking tot de overheidsopdracht dienen samen met het declaratiedossier te worden ingediend.

Wie moet de wet op de overheidsopdrachten volgen?

- de staat;
- de gewesten, gemeenschappen, provincies en lokale overheidsinstanties;
- de publiekrechtelijke instellingen, **personen, verenigingen en organisaties** (ongeacht hun vorm en aard):
 - o die opgericht zijn met het specifieke doel te voorzien in behoeften van algemeen belang die niet van industriële of commerciële aard zijn (de uitgeoefende activiteit komt minstens onrechtstreeks een ruime gemeenschap van personen ten goede en is niet uitsluitend gericht op behoeften van welbepaalde personen);
 - o **én** die rechtspersoonlijkheid hebben;
 - o **én** die aan **één** van de **volgende voorwaarden voldoen**:
 - **de werkzaamheden worden in hoofdzaak gefinancierd door overheden of publiekrechtelijke instellingen** (d.i. zodra meer dan de helft van de financiële middelen ter beschikking wordt gesteld door één of meer overheden. Voor de toepassing van de

50%-regel moeten alle inkomsten van de entiteit in kwestie in rekening gebracht worden. Alleen als uit de verhouding tussen overheidsfinanciering en commerciële inkomsten een meerderheidsfinanciering uit overheidsmiddelen blijkt, is aan dat criterium voldaan.);

- of het **beheer is onderworpen** aan het **toezicht** van **overheden of publiekrechtelijke instellingen** (bijvoorbeeld aanstelling van een commissaris, controle op de jaarrekening én op het lopende beheer van de entiteit, de bevoegdheid om de entiteit te bezoeken en te onderzoeken en daarover verslag uit te brengen bij de aandeelhouders, de bevoegdheid om de entiteit te ontbinden enzovoort);
- **of meer dan de helft** van de **leden van de directie**, van de **raad van bestuur** of van de **raad van toezicht** is door **overheden of publiekrechtelijke instellingen** aangewezen. (Dit criterium veronderstelt een daadwerkelijke overheidsaanwezigheid in de bestuursorganen.)

- de verenigingen bestaande uit één of meerdere aanbestedende overheden zoals hierboven bedoeld.

Voor sommige gesubsidieerde opdrachten zullen (rechts)personen die niet worden beschouwd als een klassieke overheidsinstantie of een publiekrechtelijke instelling of persoon **toch onderworpen** zijn aan sommige bepalingen uit **de overheidsopdrachtenwet** indien onderstaande cumulatieve voorwaarden vervuld zijn:

- 1) Het geraamde opdrachtbedrag is gelijk aan of hoger dan de betreffende drempel voor de Europese bekendmaking (voor opdrachten van werken is dit 5.350.000 euro, voor leveringen diensten is dit 214.000 euro)¹
- 2) **Én** de opdracht wordt voor meer dan 50% rechtstreeks gesubsidieerd door een aanbestedende overheid
- 3) **Én** de opdracht betreft hetzij werken van civieltechnische aard, zoals vermeld in bijlage I bij de overheidsopdrachtenwet of werken voor ziekenhuizen, inrichtingen voor sportbeoefening, recreatie en vrijetijdsbesteding, school- en universiteitsgebouwen en gebouwen met een administratieve bestemming, hetzij diensten die met de hierboven vermelde werken zijn verbonden.

Een promotor kan beroep doen op een beslissingstool, te gebruiken via volgende link:

<https://berkeleypublisher.com/bb.html>; username 'beheersdienst@vlm.be' en paswoord 'VLM'.

4.1.2 Procedures

Afhankelijk van het ramingsbedrag van een opdracht, zijn er verschillende procedures mogelijk.

Opdrachten van beperkte waarde

- Geraamd bedrag beneden €30.000
- Raadpleging voorwaarden meerdere firma's indien mogelijk + bewijs hiervan in het dossier
- Toepassing grote basisbeginselen wet overheidsopdrachten
- Sluiting mogelijk via aanvaarde factuur

¹ Voor opdrachten gestart in de periode tussen 01/01/2020 en 31/12/2021

De aanbestedende overheid dient meerdere leveranciers te raadplegen. In de wetgeving is er geen wettelijke verplichting om een gemotiveerde beslissing op te maken of om na de gunning informatie te verstrekken over de gunning. Deze raadpleging kan op informele wijze, zelfs mondeling, gebeuren. Maar de aanbestedende overheid moet deze raadpleging wel voldoende documenteren en het bewijs ervan kunnen aantonen.

Wanneer is een ingevulde marktbevraging voldoende?

Het sjabloon voor marktbevraging (zie declaratie sjabloon) wordt door de promotor ingevuld en ondertekend of hij verklaart zich akkoord met de inhoud.

Naast het ingevulde sjabloon zijn volgende bewijsstukken nog nodig:

- *Kopie van de offertes;*
- *Indien geen offertes werden geleverd, de verschillende prijsaanvragen;*
- *Meerdere bewijzen van marktbevraging (offerte, printscreen, telefonisch verslag of eventueel motivatie waarom er maar 1 leverancier is) zijn nodig voor een geldige marktbevraging;*
- *Bij stukprijzen, een tabelletje met het aantal stuks en de prijs per stuk.*

Bij onvoldoende respons wordt de free-market module (e-procurement) aanbevolen.

Bij een telefonische marktbevraging is een ingevuld excel sjabloon marktbevraging + de offertes met een vergelijkende tabel erbij is voldoende als bewijs.

Niet aanvaardbaar:

- *Prijsaanvragen waarbij de leveranciers in BCC staan en je bijgevolg niet kan zien naar wie ze werden verstuurd;*
- *Een excellijst met wie je hebt aangeschreven is niet voldoende. De effectieve mails moeten er bij zitten.*

Onderhandelingsprocedures

- Uitzonderingsprocedures, enkel te gebruiken in de door de wet omschreven gevallen
- MPMO (2 stappen)
 - o Toepassingsgebied:
 - Geen onmiddellijke beschikbare oplossing beschikbaar om aan de behoefte te voorzien
 - Betrekking op ontwerp- of innovatieve oplossingen
 - Onmogelijkheid om gunning zonder onderhandelingen
 - Technische specificaties kunnen niet voldoende nauwkeurig worden vastgesteld
 - Enkel onregelmatige of onaanvaardbare offertes naar aanleiding van openbare of niet-openbare procedures
 - Opdrachten met een geraamde waarde < bepaalde drempels:
 - W: < 750.000 euro
 - L/D: < Europese drempels
- Vereenvoudigde onderhandelingsprocedure met voorafgaande bekendmaking (art. 41)

- Afzonderlijke plaatsingsprocedure (1 stap)
- Toepassingsgebied:
 - W: < 750.000 euro
 - L/D: < Europese drempels
- Onderhandelingsprocedure zonder voorafgaande bekendmaking (art. 42)
 - Toepassingsmogelijkheden:
 - Goed te keuren uitgave < 139.000² euro
 - Dwingende spoed
 - Geen (geschikte) aanvragen tot deelneming/offertes
 - Monopoliepositie van ondernemen
 - Herhalingsopdrachten – W/L
 - Bijzonder gunstige voorwaarden – L/D (bvb. faillissement)
 - Onderzoek, proefneming, studie en ontwikkeling – L
 - Aanvullende leveringen bestemd voor vernieuwing of uitbreiding – L
 - Op grondstoffenmarkt genoteerde en aangekochte levering – L
 - Na prijsvraag – D

Standaardgunningsprocedures

- Altijd te gebruiken ongeacht het voorwerp en het geraamd bedrag van de opdracht
- Openbare procedure (1 stap)
 - Bekendmaking inclusief bestek
 - Selectie en beoordeling offertes in 1 stap
- Niet-openbare procedure (2 stappen)
 - Bekendmaking aankondiging en ter beschikkingstelling bestek in 2 stappen
 - Selectie kandidaten en beoordeling offertes in 2 stappen

² Voor opdrachten gestart in de periode 01/01/2020 – 31/12/2021

Voor opdrachten uitgeschreven vóór 30 juni 2017	
Bedragen in EUR excl. BTW	Wat te doen - welke procedure?
0 - 8.500	Aanvaarde factuur
8.500 – 85.000	OPZVB ¹ (Bewijs opvraging meerdere offertes voorleggen)
vanaf 85.000	Aankondiging is verplicht
Tot 600.000	VOPMB ² of MPMO ³ voor werken
Tot 209.000	Vereenvoudigde onderhandelingsprocedure met bekendmaking voor leveringen en diensten

Voor opdrachten uitgeschreven vanaf 30 juni 2017 periode: 30/06/2017 – 31/12/2017	
Bedragen in EUR excl. BTW	Wat te doen – welke procedure?
0 – 30.000	Aanvaarde factuur marktbevraging
30.000 – 135.000	OPZVB (Bewijs opvraging meerdere offertes voorleggen)
vanaf 135.000	Aankondiging is verplicht
Tot 750.000	VOPMB of MPMO voor werken
Tot 209.000	VOPMB of MPMO voor leveringen en diensten

Voor opdrachten uitgeschreven in de periode 01/01/2018 - 31/12/2019	
Bedragen in EUR excl. BTW	Wat te doen - welke procedure?
0 - 30.000	Aanvaarde factuur met marktbevraging
30.000 - 144.000	OPZVB (Bewijs opvraging meerdere offertes voorleggen)
vanaf 144.000	Aankondiging is verplicht
Tot 750.000	VOPMB of MPMO voor werken
Tot 221.000	VOPMB of MPMO voor leveringen en diensten

Voor opdrachten uitgeschreven in de periode: 01/01/2020 - 31/12/2021	
Bedragen in EUR excl. BTW	Wat te doen - welke procedure?
0 - 30.000	Aanvaarde factuur met marktbevraging
30.000 - 139.000	OPZVB (Bewijs opvraging meerdere offertes voorleggen)
vanaf 139.000	Aankondiging is verplicht
Tot 750.000	VOPMB of MPMO voor werken
Tot 214.000	VOPMB of MPMO voor leveringen en diensten

5 CONTROLE- EN BEHEERSMAATREGELEN

5.1 ALGEMEEN

Uit het profiel van de promotoren blijkt dat het grootste aandeel van de promotoren onder de categorie valt van 'publiekrechtelijke instellingen, personen, verenigingen en organisaties'. Meestal gaat het om vzw's. Deze hebben in tegenstelling tot de lokale besturen, doorgaans minder kennis en ervaring wat betreft de wet op de overheidsopdrachten.

Vanuit dit gegeven is een belangrijke beheersmaatregel om de promotoren te informeren en te sensibiliseren.

De uitvoering van de beheers- en controlemaatregelen worden opgenomen door de provinciale/PG-coördinatoren (extern) en door de beheersdienst (intern). Een deel van de taakverdeling is terug te vinden in de samenwerkingsovereenkomsten die werden afgesloten.

5.2 INTERN

5.2.1 Controleren

Naleving wet overheidsopdrachten

De beheersdienst maakt voor elke promotor en copromotor die aangeeft de wet op de overheidsopdrachten niet te moeten naleven een controleverslag op.

In de hoofdtabel (van de projectgegevens tabel) wordt in kolom M 'moet de promotor de wet op de overheidsopdrachten volgen' ingevuld of de wet op de overheidsopdrachten van toepassing is. Er zijn volgende mogelijkheden:

- Ja
- Nee
- ??
- Ja, definitief
- Nee, definitief
- Nee, jaarlijks opnieuw nazien
- > 50% inkomsten komt uit subsidies
- Niet van toepassing

Ja/Nee wordt ingevuld als het uit de projectfiche zo is overgenomen (wat de promotor aanduidt).

Ja, definitief of Nee, definitief of Nee, jaarlijks opnieuw nazien wordt ingevuld als het onderzocht werd.

Idem voor co-promotor: kolom AP invullen.

Alle documenten in verband met de verklaring op eer worden gecentraliseerd in de map K:\Platteland\PDPO III uitvoering\Overheidsopdrachten\Verklaring op eer en op de PDPO III-teamsite. De documenten die via het plattelandsloket worden ingediend kan men daar raadplegen.

Daarnaast wordt er in een overzichtstabel 'Wie moet wet OO volgen' bijgehouden wie er de wet op de overheidsopdrachten moet volgen. Deze tabel bevat drie tabbladen, wat meteen de categorisering is:

- wet OO ja
- wet OO afhankelijk van opdracht: jaartal(len) vermelden
- te onderzoeken

Deze tabel is raadpleegbaar op de PDPO III-teamsite.

Declaratie

Alle facturen met betrekking tot de rubrieken externe prestaties, werkingskost en investeringskost worden gecontroleerd.

Alle opdrachten en facturen vanaf € 2.500 exclusief BTW worden gecontroleerd op de naleving van de wet op de overheidsopdrachten bij de administratieve controle.

Per project wordt er een checklist overheidsopdrachten (zie Bijlage 4.3) aangemaakt. Het voorblad bevat een algemeen overzicht van het project. Hierbij is het belangrijk dat er per declaratie wordt bijgehouden of er al dan niet een correctie werd toegepast, het toegepaste correctiepercentage en voor welke opdrachten. Zo kan de behandelaar snel nagaan of er reeds in voorgaande declaraties correcties werden toegepast. Daarnaast kunnen ook eventuele aandachtspunten voor een volgende declaratie worden genoteerd.

Voorbeeld

Declaratie 2019 02	conclusie: opdracht leverancier X: geen marktbevraging correctie: leverancier X: 10%
Declaratie 2020 01	conclusie: opdracht leverancier Y: geen marktbevraging correctie: leverancier Y: 10% + 5% (wegens herhaling eerste maal)

Voor elke opdracht wordt er een tabblad ingevuld. Voor de opdrachten lager dan € 30.000 excl. BTW wordt het tabblad M gekopieerd, voor opdrachten boven € 30.000 excl. BTW wordt het tabblad O gekopieerd.

Aan de hand van een vragenlijst wordt elke opdracht gecontroleerd.

Het document bevat daarnaast een tabblad 'termijnen' en 'drempels'.

Het tabblad 'drempels' geeft in tabel vorm een overzicht van de verschillende procedures. Hiermee kan gecontroleerd worden of de aanbestedende overheid de juiste procedure heeft gekozen.

Het tabblad 'termijnen' bevat een overzicht van de publicatietermijnen dewelke van toepassing zijn afhankelijk van de procedure.

Elke checklijst wordt gedateerd en ondertekend door de behandelaar en toegevoegd aan de declaratie.

Waarschuwingsbrief

Wanneer de beheersdienst tijdens een controle van een declaratie vaststelt dat er vermoeden is van kunstmatige splitsing (al dan niet bewust), waarbij de bekendmakingsdrempels niet werden overschreden en de kans bestaat dat men de bekendmakingsdrempels zal overschrijden, dan zal de beheersdienst een waarschuwingsbrief versturen naar de promotor. Indien het om een papieren dossier gaat, dan zal deze per post verzonden worden en een kopie per e-mail naar de coördinator. Indien het om een dossier gaat uit het plattelandsloket, dan zal de brief via het loket verstuurd worden.

Controle op het terrein

Bij een controle ter plaatse controleert men onder andere opdrachten en facturen lager dan € 2.500 exclusief BTW.

5.3 EXTERN

5.3.1 Informeren en sensibiliseren

Wet op de overheidsopdrachten

Een specifieke leidraad³ over de toepassing van de regelgeving voor vzw's en andere privé(rechts)personen is ter beschikking. Deze is ook ter beschikking via de provinciale websites bij de aanvraagdocumenten voor de indiening van een PDPO III-project.

Voor de promotoren is er een 'Praktische gids overheidsopdrachten' ter beschikking (zie Bijlage 3.1). Voor de coördinatoren is er een handleiding ter sensibilisatie van de promotoren (zie Bijlage 3.2).

Op de website <https://overheid.vlaanderen.be/modellen> kunnen de promotoren verschillende modeldocumenten vinden om als leidraad te gebruiken bij een opdracht.

Naleving wet op de overheidsopdrachten

Van elke promotor en eventuele copromotor wordt een verklaring op eer gevraagd of ze de wet op de overheidsopdrachten moeten volgen of niet. Hiervoor is een sjabloon (zie Bijlage 4.1) ter beschikking. Het document dient voor elk project te worden ingediend.

³

http://www.bestuurszaken.be/sites/default/files/documenten/overheidsopdrachten/instrumenten/handleidingen/Leidraad_toepassing_regelgeving_gesubsidieerde_organisaties.pdf

Voor projecten in het plattelandsloket dient de promotor, via het tabblad 'Vragen' aan te geven of hij de wet op de overheidsopdrachten dient toe te passen. De nodige bijlagen kan hij opladen via het loket.

De resultatenrekeningen van de 3 voorgaande jaren worden hierbij opgevraagd.

Daarnaast, dient er voor de duurtijd van het project gekeken te worden of de promotor voor zijn inkomsten meer dan 50% subsidies zal ontvangen. Indien dit percentage mogelijks meer dan 50% zal bedragen dient de promotor veiligheidshalve de wet op de overheidsopdrachten na te leven.

Deze afweging dient telkens opnieuw voor elk jaar in de projectperiode gemaakt te worden alvorens opdrachten in de markt worden geplaatst.

Indien de promotor of copromotor nog geen resultatenrekeningen kan voorleggen omwille van het feit dat de organisatie recent werd opgericht, dan dient er een begroting van de organisatie voorgelegd te worden voor de duurtijd van het project. Hierbij dient men de overheidsfinanciering en inkomsten per jaar weer te geven.

Indien de promotor of copromotor in het plattelandsloket zelf aangeeft de wet op de overheidsopdrachten te moeten naleven, dient er geen verklaring op eer te worden opgevraagd. Ook bij klassieke overheden moet geen verklaring op eer worden opgevraagd.

5.3.2 Controleren

Bij elke overheidsopdracht dient de promotor een excelsjabloon (zie Bijlage 4.2) in te vullen bij de declaratie. Afhankelijk van de waarde van de opdracht is dit het '*Sjabloon Marktbevraging*' of het '*Sjabloon Opdracht vanaf 30.000*'. Beide zijn voorzien van een gele kader. Deze zijn in te vullen door de coördinatoren. Voor de nieuwe versie van het plattelandsloket zullen er aangepast sjablonen voorzien worden.

De coördinatoren controleren of alle verplichte documenten inzake overheidsopdrachten werden aangeleverd. Indien niet, dan worden deze opgevraagd bij de promotor.

Indien de promotor zich beroept op een uitzonderingsgrond van de wet op de overheidsopdrachten, dient er nagegaan te worden of er hiervoor een motivatie aanwezig is. Indien niet, dan dient deze te worden opgevraagd.

In geval van wijziging van een opdracht (aanvullende opdracht, meerwerken,...) dan dienen de bijhorende stukken aangeleverd te worden of indien niet aanwezig, opgevraagd.

Voor de papieren dossiers worden de ingevulde documenten opgeladen op de PDPO III-teamsite. Voor de digitale dossiers worden de documenten opgeladen in het plattelandsloket.

6 CORRECTIEMAATREGELEN

Op basis van de meest voorkomende risico's en de daaruit voortvloeiende risicomatrix werd er een sanctiematrix opgemaakt. De financiële correcties van het Europese richtsnoer (*Bijlage bij het besluit van de commissie tot vaststelling van de richtsnoeren voor het vaststellen van financiële correcties aan door de Unie gefinancierde uitgaven wegens niet-naleving van de toepasselijke regels voor openbare aanbesteding – 14.05.2019*) vormen de basis voor deze matrix.

6.1 CATEGORIEËN

Gelet op het profiel van de maatregelen binnen het PDPO III programma werd er voor gekozen om volgende opdeling te maken om het correctiepercentage te bepalen:

Er zijn drie hoofdcategorieën:

- Opdrachten met een waarde groter dan of gelijk aan €139.000
- Opdrachten met een waarde kleiner dan €139.000 en groter dan of gelijk aan €30.000
- Opdrachten met een waarde kleiner dan €30.000

Gezien het merendeel van de opdrachten een waarde heeft lager dan €30.000, werd er voor gekozen om deze categorie op te delen in:

- Opdrachten met een waarde groter dan of gelijk aan €8.500;
- Opdrachten met een waarde kleiner dan €8.500.

€139.000 vormt sinds 1.1.2020 het grensbedrag om te werken met een onderhandelingsprocedure zonder bekendmaking (OPZB). Omwille van het voorzichtigheidsprincipe en het profiel van de maatregelen, wordt deze grens van OPZB gehanteerd en niet de EU drempel. Indien de drempel om te werken met onderhandelingsprocedure zonder bekendmaking in de toekomst wijzigt, zal ook dit bedrag hieraan aangepast worden. Voor opdrachten die in de markt geplaatst werden vóór 1.1.2020 is de bekendmakingsdrempel van €144.000 van toepassing.

€30.000 is de huidige grens voor opdrachten van beperkte waarde. Dit bedrag kan ook aangepast worden indien het drempelbedrag voor opdrachten met een beperkte waarde zou wijzigen.

Gezien het merendeel van de opdrachten behoren tot de procedure aanvaarde factuur (grens €30.000) werd er voor gekozen om opdrachten met een lagere waarde ook milder te corrigeren.

Aangezien de controles ter plaatse beperkt zijn (waarbij de promotor de bewijsstukken moet kunnen voorleggen voor opdrachten met een waarde lager dan €2.500) werd er voor de waarde van €8.500 gekozen.

6.2 CORRECTIEPERCENTAGES

De percentages worden steeds afgerond naar een veelvoud van vijf (5, 10, 15, 20, 25,....).

Opdrachtwaarde groter dan of gelijk aan €139.000

Voor deze categorie van opdrachten worden de financiële correctiepercentages van het Europese richtsnoer integraal overgenomen.

Opdrachtwaarde kleiner dan €139.000 en groter dan of gelijk aan €30.000

Hiervoor werd het EU correctiepercentage gedeeld door 2.

Indien het EU percentage 100% bedraagt, dan bedraagt de correctie voor deze categorie 50%

Indien het EU percentage 25% bedraagt, dan bedraagt de correctie 20% omwille van de afronding naar boven.

Opdrachtwaarde kleiner dan €30.000

Hiervoor werd het EU correctiepercentage gedeeld door 4.

Indien het EU percentage 100% bedraagt, dan bedraagt de correctie voor deze categorie 25%

Indien het EU percentage 25% bedraagt, dan bedraagt de correctie 10% omwille van de afronding naar boven.

Opdrachtwaarde kleiner dan €8.500

Voor deze categorie van opdracht bedraagt het correctiepercentage minder dan één vierde van het EU percentage.

Indien het EU percentage 100% bedraagt, dan bedraagt de correctie voor deze categorie 10%

Indien het EU percentage 25% bedraagt, dan bedraagt de correctie 5%.

6.3 RICHTLIJNEN BIJ DE CORRECTIETABEL

Indien er slechts één fout werd vastgesteld in een opdracht, dan kan men op basis van de matrix de overeenkomstige fout opzoeken en, op basis van het bedrag van de opdracht, deze vaststellen.

Indien bij een volgende declaratie er nog kosten worden ingediend met betrekking tot dezelfde foutieve opdracht, dan wordt hetzelfde correctiepercentage toegepast.

Indien er meerdere fouten werden vastgesteld binnen een zelfde opdracht, dient men eerst op basis van de risicomatrix (zie Bijlage 1) de fout met het hoogste risico te bepalen. Deze fout zal gesanctioneerd worden.

Indien er bij een volgende declaratie een zelfde fout in een andere opdracht wordt vastgesteld, dan is het 'herhaling' percentage van toepassing. Het percentage voor herhaling bedraagt 5% meer dan het percentage voor de eerste maal. Bij een derde fout bedraagt het percentage 10% meer. Er dient dus telkens 5% bijgeteld te worden. Het percentage kan aldus oplopen tot 100%. De beheersdienst dient dit telkens te noteren in de checklijst overheidsopdrachten. Zie voorbeeld onder punt 5.2.1.

Opgelet: het gaat om fouten die gemaakt werden nadat de promotor hierover geïnformeerd werd.

Toepassing

Het correctiepercentage wordt onmiddellijk afgetrokken van de 'subsidiabele kost' in de tabel met de projectgegevens. In de kolom 'opmerkingen' wordt de vastgestelde fout en het toegepaste percentage genoteerd.

6.4 BEDROG

Indien er een vorm van bedrog wordt vastgesteld, zoals valsheid in geschriften, resulteert dit in een correctie van 100% voor de gehele opdracht die hierdoor gevat is. De personeelsleden van de beheersdienst zijn als ambtenaar tevens verplicht om strafbare feiten te melden.



7 BIJLAGEN

- 1 Risicomatrix
- 2 Correctiemaatregelen (sanctiematrix)
- 3 Beheers- en controlemaatregelen
 - 3.2 Praktische gids
 - 3.3 Handleiding sensibilisering wet OO
- 4 Sjablonen
 - 4.1 Verklaring op eer
 - 4.2 Declaratiesjabloon
 - 4.3 Checklijst overheidsopdrachten

Versie	Aanpassing	Auteur	Datum
1.0	Nieuw document	Sara Thonnon	22 januari 2020