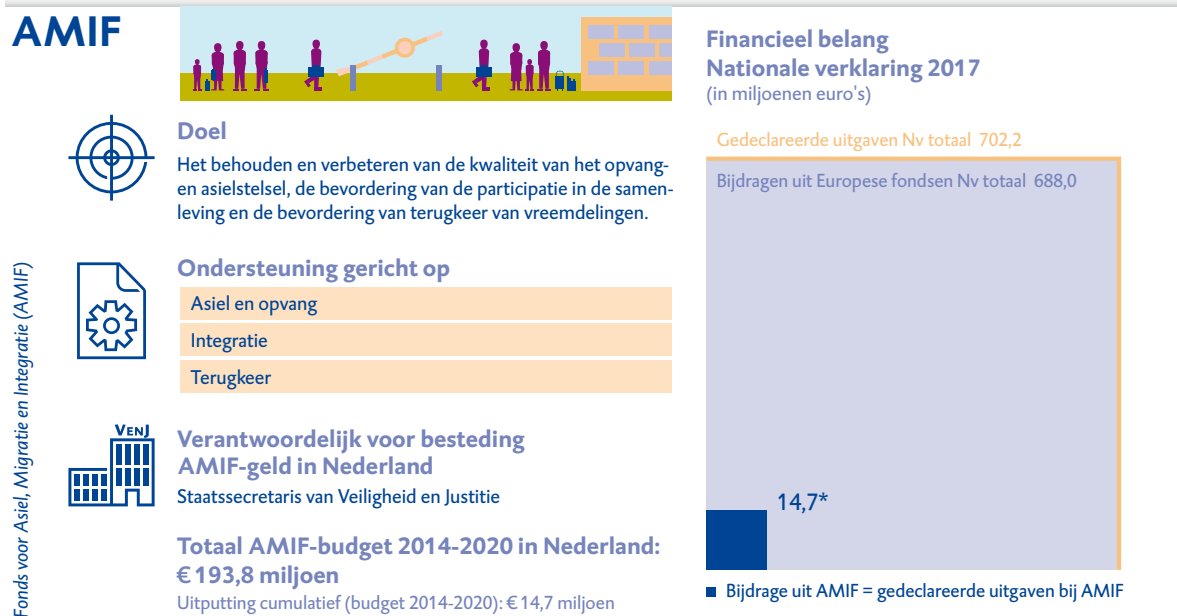


Toelichting bij het Rapport bij de Nationale verklaring 2017

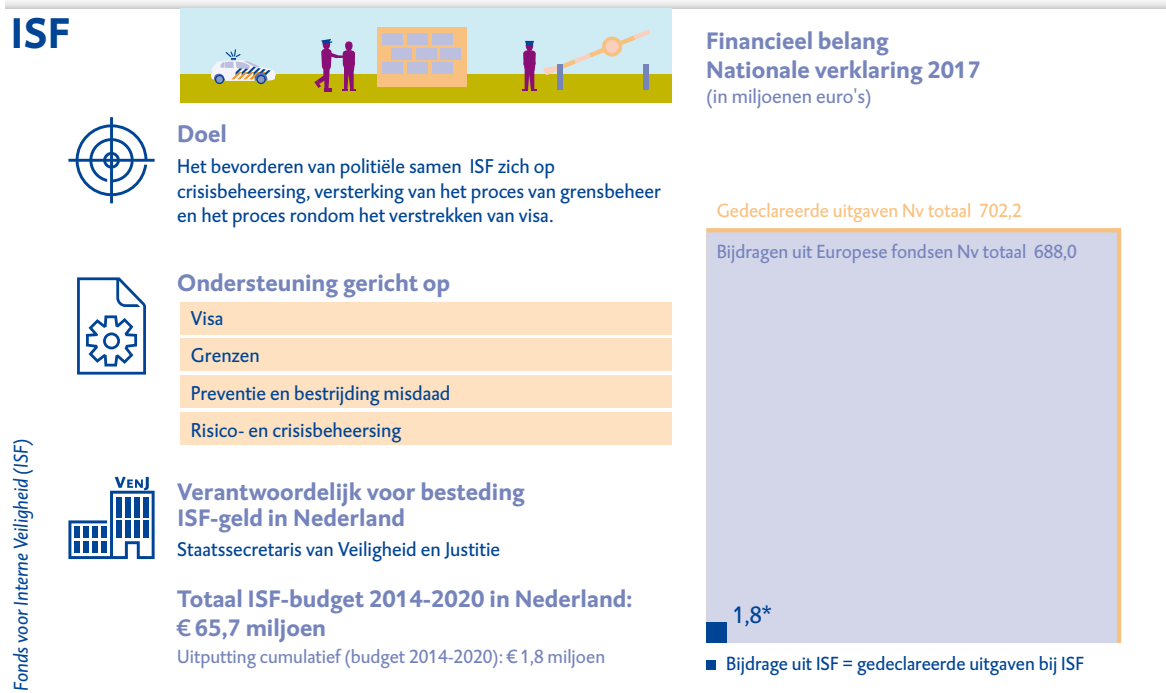
Fonds voor Asiel, Migratie en Integratie (AMIF) en Fonds voor Interne Veiligheid (ISF)

Voor de belangrijkste bevindingen van de Algemene Rekenkamer verwijzen wij naar ons Rapport bij de Nationale verklaring 2017.

A. Kerngegevens Asiel- en Migratiefonds (AMIF) en Fonds voor Interne Veiligheid (ISF)



* Daarnaast is een bedrag van € 20,5 miljoen gedeclareerd dat betrekking heeft op voorschotten die aan projectbegunstigden zijn betaald. Dit bedrag is wel opgenomen in de declaratie voor de Europese Commissie, maar nog niet verantwoord in de Nationale verklaring, omdat deze uitgaven nog niet tot op het niveau van de eindbegunstigde zijn gecontroleerd.



* Daarnaast is een bedrag van € 13,8 miljoen euro gedeclareerd dat betrekking heeft op voorschotten die aan projectbegunstigden zijn betaald. Dit bedrag is wel opgenomen in de declaratie voor de Europese Commissie, maar nog niet verantwoord in de Nationale verklaring, omdat deze uitgaven nog niet tot op het niveau van de eindbegunstigde zijn gecontroleerd.

Doelstelling fondsen

Het **Fonds voor Asiel, Migratie en Integratie (AMIF)** richt zich in de programma-periode 2014-2020 in Nederland op de volgende doelstellingen per onderdeel:

- Asiel en opvang: het behouden en verbeteren van de kwaliteit van het opvang- en asielstelsel.
- Integratie: de participatie in de samenleving bevorderen van onderdanen uit een niet-westers derde land en hun naaste verwanten.
- Terugkeer: bevorderen van terugkeer van vreemdelingen zonder recht op verblijf in Nederland, vreemdelingen nog in afwachting van een beslissing op hun verzoek tot verblijf of van vreemdelingen met een tijdelijk verblijfsrecht.

Het beschikbare budget aan AMIF-gelden voor de programmaperiode 2014-2020 bedraagt €193,8 miljoen¹.

De subsidie per project bedraagt maximaal 75% van de projectkosten tenzij anders staat vermeld in de bijlagen van de regeling. Het maximum percentage genoemd in de bijlagen bedraagt 90%.

¹ Weergegeven naar het formeel toegewezen budget voor AMIF respectievelijk ISF door de Europese Commissie. Dit is gedurende de programmaperiode al meerdere malen verhoogd. Een verdere verhoging van dit budget voor de programmaperiode 2014-2020 is mogelijk.

Het **Fonds voor Interne Veiligheid (ISF)** richt zich in de programmaperiode 2014-2020 in Nederland op de volgende doelstellingen per onderdeel:

Grenzen:

1. Visa: investering in het proces van besluitvorming rond het verstrekken van Schengenvisa voor een alerteringssysteem in 2020.
2. Grenzen: versterken van een effectief en efficiënt proces van geïntegreerd grensbeheer dat ten goede komt aan de mobiliteit van bonafide reizigers, illegale migratie tegengaat en maximaal bijdraagt aan de veiligheid in Nederland en in het Schengengebied.

Politie:

3. Preventie en bestrijding misdaad: gericht op slachtofferzorg, financieel rechercheren en implementatie van de benodigde aanpassingen in het politie-onderwijs.
4. Risico en crisisbeheersing: gericht op ontwikkeling, training, stimulering en doorontwikkeling van gemeenschappelijke tools en een aanpak van de Europese Unie voor bescherming en weerbaarheid van de vitale infrastructuur.

Het beschikbare budget aan ISF-gelden voor de programmaperiode 2014-2020 bedraagt € 65,7 miljoen.

De subsidie per project bedraagt maximaal 75% van de projectkosten tenzij anders staat vermeld in de bijlagen van de regeling. Het maximum percentage genoemd in de bijlagen bedraagt 90%.

Betrokken instanties

De belangrijkste autoriteiten volgens de Europese voorschriften zijn:

- Verantwoordelijke autoriteit (VA): Directie Regie Vreemdelingenketen van het Ministerie van Veiligheid en Justitie.
- Gedelegeerde instantie (GI): Agentschap SZW.
- Auditautoriteit (AA): Auditdienst Rijk (ADR).

Financiële kerngegevens (bedragen in miljoenen euro's)²

AMIF*	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief per eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
AMIF-gelden	193,8	55,1	35,3	34,9 ³
Percentage uitputting AMIF	n.v.t.	28,4%	18,2%	n.v.t.

* Bij AMIF presenteren wij afwijkende financiële kerngegevens ten opzichte van de structuurfondsen vanwege een andere declaratie- en financieringssystematiek.

ISF*	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief per eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
ISF-gelden	65,7	29,4	15,6	15,4 ⁴
Percentage uitputting ISF	n.v.t.	44,7%	23,7%	n.v.t.

* Bij ISF presenteren wij afwijkende financiële kerngegevens ten opzichte van de structuurfondsen vanwege een andere declaratie- en financieringssystematiek.

- 2 Gebaseerd op gerapporteerde begrotings- en realisatiecijfers. Gecommitteerde bedragen ontleend aan Jaarverslag 2016 (boekjaar). Gedeclareerde bedragen conform jaarlijkse rekeningen (boekjaar 16 oktober 2015 – 15 oktober 2016).
- 3 Hiervan heeft 20,5 miljoen euro betrekking op gedeclareerde voorschotten, die nog niet tot op het niveau van de projectbegunstigde zijn gecontroleerd door de AA). Dit bedrag is in de Nationale verklaring uitsluitend in de toelichting vermeld.
- 4 Hiervan heeft 13,8 miljoen euro betrekking op gedeclareerde voorschotten, die nog niet tot op het niveau van de projectbegunstigde zijn gecontroleerd door de AA). Dit bedrag is in de Nationale verklaring uitsluitend in de toelichting vermeld.

B. Oordelen auditautoriteit

Oordeel beheers- en controlesysteem en foutpercentages 2015-2016⁵

De AA heeft over het boekjaar 2015-2016 een onderzoek uitgevoerd naar de werking van het beheers- en controlesysteem. Het onderzoek voor AMIF en ISF is gecombineerd uitgevoerd. De volgende belangrijkste eisen (*key requirements*) zijn relevant:

KR 1 - Functiescheiding en toezicht
KR 2 - Selectie projecten
KR 3 - Informatievoorziening begunstigen
KR 4 - Managementverificaties
KR 5 - Controlespoor
KR 6 - (Geautomatiseerde) informatiesystemen
KR 7 - Maatregelen tegen fraude
KR 8 - Opstellen beheersverklaring
KR 9 - Opstellen en indienen van betaalaanvragen ⁶
KR 10 - Administratie terugvorderbare, geïnde en geschrapte bedragen

Op grond hiervan heeft de AA geconcludeerd dat er een redelijke mate van zekerheid is dat de toegepaste beheers- en controlesystemen naar behoren functioneren. Overigens heeft dit oordeel (omdat nog geen projectaudits hebben plaatsgevonden) slechts betrekking op een deel van het beheers- en controlesysteem (het deel waaronder selectie, toekenning, bevoorschotting en operationele controles vallen).

C. Bevindingen Europese Commissie en Europese Rekenkamer

Bevindingen Europese Commissie

- Over het boekjaar 2015-2016 is in november 2016 een systeemreview uitgevoerd door de Europese Commissie.
Ten tijde van afronding van ons rapport is het rapport van de systeemreview nog niet definitief.
- De jaarrekeningen AMIF en ISF over het boekjaar 2015-2016 (en het oordeel van de AA daarbij) zijn door de Europese Commissie aanvaard.

Bevindingen Europese Rekenkamer

Over het boekjaar 2015-2016 zijn voor de gelden vanuit het AMIF en het ISF in Nederland geen controles uitgevoerd.

⁵ Betreft periode 16 oktober 2015 tot en met 15 oktober 2016.

⁶ Door een wijziging van de regelgeving wordt KR9 in de toekomst samengevoegd met KR8.

D. Aandachtspunten uit onze controle

Onze conclusies en eventuele aanbevelingen en aandachtspunten zijn opgenomen in ons *Rapport bij de Nationale verklaring 2017* (zie § 3.6). Eventuele aandachtspunten lichten wij toe in deze toelichting.

Verbeterpunten systeem verantwoordelijke autoriteit

Door de auditautoriteit is met betrekking tot het systeem bij de verantwoordelijke autoriteit aangegeven dat deze voldoende functioneert, maar dat verbeteringen mogelijk zijn op in het bijhouden van een goed dossier en aandacht voor het controlespoor.