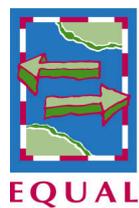




# JAARVERSLAG 2007

## EUROPEES SOCIAAL FONDS IN VLAANDEREN



## Inhoud

<b>1 Inleiding</b>	<b>4</b>
<b>2 De werking van het ESF-Agentschap Vlaanderen in 2007</b>	<b>5</b>
<b>3. De strategische en operationele beleidsuitvoering 2007. De beleidsplanning 2008</b>	<b>7</b>
<b>4 Uitvoeringsverslagen 2007</b>	<b>9</b>
4.1 Waarborging van de kwaliteit en doeltreffendheid van de uitvoering van de programma's	9
4.1.1 Toezicht	9
4.1.2 Kwaliteitsaudit	13
4.1.3 Financiële controle	15
4.1.4 De genomen maatregelen inzake voorlichting en publiciteit	15
4.2 Europees Sociaal Fonds Doelstelling 3 (EPD3 2000-2006)	17
4.2.1. Totaal ESF Doelstelling 3	17
4.2.2 Inzetbaarheid (Zwaartepunt 1&2)	18
4.2.3 Stimuleren van ondernemerschap (Zwaartepunt 3)	19
4.2.4 Aanpasbaarheid (Zwaartepunt 4)	20
4.2.5 Gelijke kansen M/V (Zwaartepunt 5)	21
4.2.6 Begeleidende maatregelen en experimentele of pilootprojecten (Zwaartepunt 6)	22
4.2.7 Technische bijstand (Zwaartepunt 7)	23
4.3 Europees Sociaal Fonds EQUAL (2000-2006)	27
4.4 Europees Sociaal Fonds Doelstelling 2 (2000-2006)	31
4.4.1 Doelstelling 2-Oost-Vlaanderen	31
4.4.2 ESF Doelstelling 2-Antwerpen: Antwerpen Noord-Oost (ANNO) en Kempen	31
4.4.3 ESF Doelstelling 2-Limburg	32
4.4.4 ESF Doelstelling 2-Kust	33
4.5 Europees Sociaal Fonds Doelstelling 2 (2007-2013)	35
4.5.1. Talentactivering en duurzame integratie op de arbeidsmarkt (Prioriteit 1)	35
4.5.2 Bevorderen van sociale inclusie van kansengroepen (Prioriteit 2)	36
4.5.3 Ondernemings- en organisatiecultuur focussen op mens en maatschappij (Pr. 3)	37
4.5.4 Innovatie (Prioriteit 4)	38
4.5.5 Transnationale en interregionale samenwerking (Prioriteit 5)	39
4.5.6 Technische bijstand (Prioriteit 6)	39
<b>5 Jaarverslag 2007 Artikel 13 van Verordening 438/2001</b>	<b>40</b>
5.1 Inleiding	40
5.2 Aanvullingen op en bijwerkingen van de beschrijving van de beheers- en controlesystemen	41
5.3 Wijzigingen in de auditstrategie	41
5.4 Systeemaudits	42
5.5 Steekproefcontroles op de uitgaven	44
5.6 Coördinatie tussen de auditdiensten en de toezichtactiviteiten van de afsluitingsinstantie	55
5.7 Follow-up van eerdere audits	56
5.8 Conclusie	56
Bijlage I Overzicht cumulatieve materialiteitswaarde per 31.12.2007	57
Bijlage II Overzicht 2007 controle ter plaatse	59
<b>6 Algemeen Besluit</b>	<b>60</b>
<b>7 Gebruikte afkortingen</b>	<b>61</b>

## Wat vooraf ging

In het decreet van de Vlaamse regering betreffende de oprichting van de v.z.w. ESF-Agentschap wordt sinds november 2001 het ESF-Agentschap belast met het beheer en de uitvoering van het Europees Sociaal Fonds in Vlaanderen.

In een eerste jaarrapport 2002 kreeg u inzicht in de opstart en de basiswerking van dit ESF-Agentschap v.z.w. voor Vlaanderen. In dit verslag kon u lezen dat het Europees Sociaal Fonds als doel heeft om, vanuit de Europese richtsnoeren rond werkgelegenheid, het Vlaams Werkgelegenheidsbeleid en haar strategieën te versterken. Om dit mogelijk te maken heeft de Vlaamse Regering gemeend een onafhankelijk en flexibel beheersinstrument te moeten ontwikkelen dat deze ESF-programma's kwalitatief en professioneel vorm geeft.

Zoals voorzien in het Decreet van 8 november 2002 is dit ESF-Agentschap opgericht en operationeel. Vanuit een missie en een uitgeschreven visie ontwikkelden het bestuur, het management en de medewerkers een operationele en transparante werking met verduidelijkingen rond de opdrachten en de structuur van het ESF-Agentschap.

Via een bundeling van relevante data, onder meer verstrekt door de externe evaluatoren en goedgekeurd door de bevoegde Vlaamse Monitoringcomité's, werden gebundelde jaarverslagen gerapporteerd met een vooruitblik op het jaar 2003.

In haar besluit werd gesteld dat het ESF-Agentschap operationeel was om haar opdracht te vervullen. Gelijkmatig met de vertraagde opstart van de ESF-programmaperiode 2000-2006 verliep ook de integrale operationalisering van het ESF-Agentschap v.z.w. De programma-uitvoering kwam geleidelijk op kruissnelheid, met nood aan enkele programmatorische impulsen.

In het jaarverslag 2003 kreeg u informatie over de beleidsoperationalisering van het ESF-Agentschap in 2003 en de planning 2004. Per programma kreeg u een toelichting van de evolutie met een integrale weergave van het rapport aan de Europese Commissie. In het besluit werd gesteld dat er zich in 2003 geen wezenlijke beheersproblemen voordeden. De diverse audits bevestigden dat er een coherent kwaliteitssysteem functioneert.

Het ESF-Agentschap heeft haar rol en werking weten te stabiliseren in transparantie met het werkveld en de controlerende instanties. Haar werking met beleidsmatige prioriteiten (voor 2004 de klantengerichtheid) geeft perspectief.

In het jaarverslag 2004 kon u kennis maken met de werking van het ESF-Agentschap Vlaanderen dat onder het jaarthema 'klantengerichtheid' haar kernactiviteiten concretiseerde. U kreeg een zicht op de wijze waarop de uitvoering van de programma's kwalitatief en doeltreffend worden geborgd en op de voortgang in de programma's.

In het jaarverslag 2005 kreeg u een zicht op de wijze waarop het ESF-Agentschap Vlaanderen het jaarthema 'Kwaliteit verbindt' ter harte nam in het werkingsjaar 2005. Er ging aandacht uit naar een afgestemde themawerking, een geleidelijke verbreding en verdieping van de auditwerking en veel innoverende oproepredes met impact op het Vlaamse werkgelegenheidsbeleid.

In het jaarverslag 2006 werd u geïnformeerd over de werking van het ESF-Agentschap Vlaanderen naar het einde van de programmaperiode 2000-2006 toe, onder het jaarthema 'Interactief stimuleren'. Tevens werd in 2006 de nieuwe programmaperiode 2007-2013 grondig voorbereid om de Europese versterking van het Vlaamse werkgelegenheidsbeleid te bestendigen.

## **1. Inleiding**

Dit jaarverslag 2007 wordt gepubliceerd ter controle, opvolging en ter informatie. Het wordt voorgelegd aan het Vlaams Parlement en staat via de website [www.esf-agentschap.be](http://www.esf-agentschap.be) ter beschikking van alle stakeholders. Deze informatie laat toe de werking van het Europees Sociaal Fonds in Vlaanderen transparant te houden en naar waarde te schatten.

In dit rapport kunt u kennis maken met de werking van het ESF-Agentschap Vlaanderen dat onder het jaarthema 'Toekomst maken' haar kernactiviteiten concreetiseerde. Er wordt u tevens een blik gegund op de beleidsplanning 2008.

U krijgt een zicht op de wijze waarop de uitvoering van de programma's kwalitatief en doeltreffend worden geborgd en op de voortgang in de programma's.

Vervolgens wordt het Jaarverslag Artikel 13 van Verordening 438/2001, dat aan de Europese Commissie werd bezorgd, integraal overgenomen. Dit verslag heeft betrekking op de beheers- en controlesystemen voor het jaar 2007 van de ESF-programma's 2000-2006 in Vlaanderen.

**Bert Boone**  
**Algemeen directeur**  
**30 september 2008**

## 2. De werking van het ESF-Agentschap Vlaanderen in 2007

De vzw ESF-Agentschap Vlaanderen is verantwoordelijk voor de uitvoering en goed beheer van de ESF-programma's Doelstelling 3 en EQUAL (2000-2006) en Doelstelling 2 (2007-2013).

Zij is werkzaam in verschillende diensten met elk hun verantwoordelijkheid en autonomie voor de eigen materie. Deze diensten worden gecoördineerd door een teamleider. Nauwe samenwerking tussen de verschillende diensten is noodzakelijk om de dienstoverschrijdende opdrachten aan te sturen.

In de loop van 2007 veranderde de organisatiestructuur van het ESF-Agentschap waardoor het directiecomité (met een vertegenwoordiging van regie- en financiële cel, beheersautoriteit, betaalautoriteit) werd opgeheven en vervangen door het coördinatiecomité.

In een veertiendaags overlegmoment komt het coördinatiecomité (met als leden: algemeen directeur, directeur programmamanagement, teamleider projectenwerking, teamleider kwaliteitszorg, teamleider thematische werking, teamleider office management en de verantwoordelijke voor rapportenbeheer) samen om de werking van beheer en controle af te stemmen.

Het directiecomité vergaderde in 2007 op 8/1, 22/1, 5/2, 19/2, 12/3.

Na de oprichting van het coördinatiecomité vergaderde dit nieuwe comité op 16/4, 15/5, 29/5, 18/6, 4-5/07, 10/09, 24/09, 8/10, 11/10, 29/10, 3/12.

Volgende thema's werden besproken: opvolging oude programmaperiode 2000-2006, stand van zaken samenwerkingsovereenkomst en protocols, briefing stand van zaken ontwikkeling nieuwe webapplicatie 2007-2013, uitwerking procedures en processen in kader van het nieuwe programma, uitwisseling zwaartepuntwerking, invulling van de jaarplanning, themawerking en communities of practice, vorming, begroting, briefing RvB, personeelsbeleid, interne kwaliteitszorg, ontwerp communicatieplan voor de nieuwe programmaperiode 2007-2013, interne communicatie, verhuisplanning en coördinatie, opvolging verbetertraject boekhouding/ICT met andere diensten, ontwerp functieprofielen, vernieuwde organisatiestructuur, jaarlijks event, uitwerking van nieuwe oproepen met inhoudelijke en financiële criteria, opmaak contracten, bespreking CAF-zelfevaluatie, organisatie van infosessies voor nieuwe oproepen, jaarverslag, uitwerking medewerkersoverlegmomenten.

Voor de dagelijkse werking en sturing komt het kernteam, samengesteld uit de algemeen directeur en de directeur programmamanagement samen volgens noodzaak.

In samenspraak met haar medewerkers (medewerkersoverleg ging door op: 25/01, 19/03, 26/06, 7/09, 1/10 en 22 & 23/10/2007) werd de werking van 2007 gefocust met een operationeel beleidsplan rond het jaarthema "SAMEN TOEKOMST MAKEN" met de vormgeving van de managementsconcepten 'lerende organisatie' en 'management by objectives', de installatie van een vernieuwde werkstructuur en passende functieprofielen, de start van een nieuwe ESF-programmaperiode en een vernieuwde samenwerkingsovereenkomst tussen de Vlaamse Regering en het ESF-Agentschap.

De Raad van Bestuur beheert de werking van het ESF-Agentschap en vergaderde hiertoe in de loop van 2007 op 22/02, 26/04, 6/06, 5/09, 25/10, 12/12. In de tweede jaarhelft veranderde de samenstelling van de Raad van Bestuur naar aanleiding van de vernieuwde werkstructuur en de positie van het ESF-Agentschap vzw binnen het beleidsdomein Werk & Sociale Economie.

Volgende thema's kwamen aan bod: verzekeringsmodaliteiten voor leden RvB (bestuurdersaansprakelijkheid) en voor werknemers (beroepsaansprakelijkheid), de balans- en resultatenrekening 2006, begroting 2007 en 2008, vernieuwde werkstructuur ESF-Agentschap, positie ESF-Agentschap Vlaanderen vzw binnen het beleidsdomein Werk & Sociale Economie,

samenwerkingsovereenkomst met de Vlaamse regering en de protocols met de partnerorganisaties, personeelsaangelegenheden, werking en opvolging van het ESF-Agentschap vzw, ontwikkeling Europees Integratiefonds, opvolging ontwikkeling operationeel programma 2007 – 2013, ontwikkeling ESF-applicatie 2007-2013, opmaak huishoudelijk reglement, communicatie.

### 3. De strategische en operationele beleidsuitvoering 2007 De beleidsplanning 2008

#### Het jaarthema 2007: Toekomst maken

2007 werd het jaar van de opstart van het nieuwe ESF-programma 2007-2013.

Onder het thema "Toekomst maken" werd 2007 ingekleurd met tal van nieuwe kaders die de nieuwe ESF programmaperiode 2007 – 2013 en de werking van het ESF-Agentschap bepalen:

- opmaak van een samenwerkingsovereenkomst tussen de Vlaamse Regering en het ESF-Agentschap Vlaanderen als EVA
- opmaak van vernieuwde protocols met de structurele partners van het ESF-Agentschap, met name VDAB, Departement Werk en Sociale Economie, Vlaams Subsidieagentschap voor Werk en Sociale Economie, SYNTRA Vlaanderen, SERV, Departement Onderwijs en Vorming, dienst DBO
- bijdrage tot de finalisering van het Nationaal Strategisch Referentiekader voor het Europees Sociaal Fonds
- finalisering van het Operationeel Programma van het ESF in Vlaanderen
- start van de operationalisering van het nieuwe ESF-programma in Vlaanderen met startevent en oproepen voor projecten
- installatie van de Vlaamse sturingsorganen voor ESF
- hernieuwing van de interne werkstructuur van het ESF-Agentschap

#### Beleidsplanning 2008

Op 23/11/2007 werd een **samenwerkingsovereenkomst** afgesloten tussen de vzw ESF-Agentschap Vlaanderen en de Vlaamse Regering voor de periode 2008-2010. Deze samenwerkingsovereenkomst regelt de wederzijdse verantwoordelijkheden en verwachtingen in het kader van de vooropgestelde doelstellingen.

In deze overeenkomst werden onder artikel 10 'Correct beheer van het Europees Sociaal Fonds in Vlaanderen' de strategische en operationele doelstellingen van het ESF-Agentschap opgenomen.

De **strategische doelstellingen** zijn de volgende:

SD 1: Het ESF-Agentschap beheert en realiseert de verschillende ESF-programma's in Vlaanderen, afgestemd binnen de Vlaamse arbeidsmarktregie en ter versterking van het Vlaamse werkgelegenheidsbeleid.

SD 2: Het ESF-Agentschap vervult haar opdracht op een klantgerichte en transparante wijze.

SD 3: Het ESF-Agentschap heeft vanuit haar programmawerking, als kennismakelaar, een beleidsuitvoerende, pro-actieve hefboom- en scharnierfunctie voor beleidsrelevante innovatie, disseminatie, validering en mainstreaming.

SD 4: Het ESF-Agentschap creëert een werkkader voor de kwaliteitsopvolging en de professionalisering van de ESF-promotoren.

SD 5: Het ESF-Agentschap realiseert haar voorbeeldfunctie inzake Q-management en voert een strategisch HRM-beleid.

Bij de samenwerkingsovereenkomst werden 2 addenda toegevoegd:

Addendum 1: Doelstellingsparameters

Addendum 2: Monitoringsparameters

Jaarlijks zal een rapport worden opgemaakt betreffende de uitvoering van de samenwerkingsovereenkomst gedurende het afgelopen jaar.

Het jaaractieplan voor 2008 is een verdere concretisering van deze doelstellingen en omvat onder meer volgende acties met het oog op de implementatie van het nieuwe ESF-programma 2007-2013:

- de implementatie van alle prioriteiten via onder meer de oproepen mensgericht ondernemen, innovatie en transnationaliteit
- de bijsturing van de implementatie van het opgezette oproep- en projectselectieproces
- de uitbesteding van de externe evaluatie van het nieuwe ESF-programma
- een afgewerkt, integraal, performant datasysteem met de kennisdeling ervan
- afronding van de huidige thematische werking en opzet van de nieuwe themata
- veralgemening van de kwaliteitsopvolging binnen een groeikader van alle ESF-projecten
- opmaak van een kwaliteitshandboek met beschrijving van alle processen
- opmaak van een personeelsbehoefteplan en doorzetten van de HR-aansturingscyclus

## 4 Uitvoeringsverslagen 2007

### 4.1 Waarborging van de kwaliteit en doeltreffendheid van de uitvoering van de programma's

#### 4.1.1 Toezicht

De Vlaamse Monitoringcomités (VMC) met de hierin opgerichte Strategische Werkgroepen (voor het EPD3 2000-2006) en de commissies (voor het OP D2 2007-2013) en de managementautoriteit met het ESF-Agentschap hebben in 2007 de ESF-programma's in Vlaanderen aangestuurd en beheerd.

#### Het VMC doelstelling 3 (EPD3 2000-2006)

Het VMC vergaderde in 2007 op 18/04, (28/05: schriftelijke ronde), 25/06, 17/10, 26/10, (09/11: schriftelijke ronde).

Op 27/11 werd het nieuwe VMC geïnstalleerd en werd het oude VMC opgeheven. Dit nieuwe monitoringcomité werd opgericht voor het toezicht van het nieuwe ESF-programma Doelstelling 2 (2007-2013) in Vlaanderen. Het monitoringcomité telt in haar werking 4 commissies: de evaluatiecommissie, de commissie horizontale werking, de commissie thematische oproepen en de geschillen- en beroepscommissie. Bij wijze van overgangsmaatregel neemt dit VMC de taken en bevoegdheden van het ESF-toezichtcomité voor Doelstelling 3 (2000 – 2006) over. Dit VMC staat dus in voor het definitief afsluiten van het doelstelling 3-programma in Vlaanderen.

Einde 2007 werden ook de Strategische Werkgroepen opgeheven. Hun taken worden overgenomen door het nieuwe VMC Doelstelling 2 en de in haar werking tellende commissies.

In 2007 besprak het VMC de themawerking, de validering en disseminatie van ontwikkelde producten, de jaarverslagen 2006 art. 37 Verordening 1260/1999 en art. 13 Verordening 438/2001, de maatregelen n.a.v. onderbenutting, het communicatieplan, de tevredenheidsmeting, de voorbereidingen van het OP 2007-2013.

De diverse SWG's, in de schoot van het VMC, behartigden -elk onder impuls van de regisseur- de werking van elk zwaartepunt in hun diverse overlegmomenten, ondersteund met schriftelijke procedurele afwerkingen:

- SWG zwaartepunt 1&2: besprekingspunten met betrekking tot de continuering van de acties en oproepen voor werkzoekenden kwamen aan bod in begeleidingscommissies voor de esf-tender en in het Vlaams Monitoringcomité (verlenging 2008)
- SWG zwaartepunt 3: 21/12 : schriftelijke ronde
- SWG zwaartepunt 4: 31/01, (22/02: schriftelijke ronde), (25/05: schriftelijke ronde), 18/06, (26/10: schriftelijke ronde)
- SWG zwaartepunt 5: 02/02, 18/06, (10/10: schriftelijke ronde), (21/12: schriftelijke ronde)
- SWG zwaartepunt 6: (14/09: schriftelijke ronde), (19/12/07 tot 15/01/08: schriftelijke ronde)

In samenspraak met de relevante actoren werden oproeprondes voorbereid en de voortgang van de projectwerking bewaakt.

In alle zwaartepunten van 1 tot en met 6 wordt gewerkt met vooraf bepaalde selectiecriteria (ontvankelijkheids-, inhoudelijke en prioritaire criteria en financiële criteria) die worden uitgewerkt op de Strategische Werkgroepen. Via infosessies (op website of infovergaderingen, handleidingen,; presentaties) worden de zwaartepunten met de maatregelen en de criteria kenbaar gemaakt aan potentiële promotoren in Vlaanderen.

In 2007 werden periodieke oproependes gelanceerd. Na afsluiting van de oproepronde wordt elk projectaanvraagdossier door meerdere lezers onder coördinatie van de regisseur specifiek geanalyseerd en beoordeeld. Een samenvattende beoordeling met voorstel tot beslissing wordt dan voorgelegd aan de leden van de Strategische Werkgroep, die een eventuele beslissing tot goedkeuring neemt volgens de vooraf afgesproken criteria.

In 2007 werden volgende oproepen gelanceerd:

- Zwpt 1&2 'Inzetbaarheid':
  - Er werden geen ESF-oproepen gelanceerd door zw 1&2.
- Zwpt 3 'Stimuleren van ondernemerschap':
  - Thema-oproep 'Stimuleren en ondersteunen van potentiële starters en verantwoord ondernemerschap' (maatregel 1)
  - Thema-oproep 'Ondernemersvorming' voor disseminatieprojecten (maatregel 1)
- Zwpt 4 'Aanpasbaarheid':
  - Gesloten oproep maatregel 2 'Loopbaandienstverlening' naar VDAB
  - Gesloten oproep maatregel 2 met thema 'Sensibilisering' en 'Methodieontwikkeling' naar erkende centra
  - Gesloten oproep maatregel 3 'Flankerend beleid' naar SERV voor ontwikkeling van competentie-managementsysteem
  - Gesloten oproep maatregel 3 naar goedgekeurde projecten uit oproepronde 2004
  - Open oproep maatregel 3 voor de erkenning van testcentra in het kader van het ervaringsbewijs.
  - Thema-oproep maatregel 4 rond 'Leeftijdsbewust personeelsbeleid en diversiteitsbeleid in de sociale economie' naar intermediaire of koepelorganisaties
- Zwpt 5 'Gelijke kansen M/V':
  - Oproep maatregel 1
  - Oproep maatregel 2
- Zwpt 6 'Begeleidende maatregelen en experimentele of pilootprojecten':
  - Oproep disseminatieprojecten

### **Het VMC EQUAL (CIP 2000-2006)**

Het Vlaams Monitoringcomité (VMC) voor het EQUAL-programma kwam in 2007 driemaal bijeen: op 18/04, 25/06, 17/10.

Op 27/11 werd het nieuwe VMC geïnstalleerd en werd het oude VMC opgeheven. Dit nieuwe monitoringcomité werd opgericht voor het toezicht van het nieuwe ESF-programma Doelstelling 2 (2007-2013) in Vlaanderen. Het monitoringcomité telt in haar werking 4 commissies: de Evaluatiecommissie, de Commissie horizontale werking, de Commissie thematische werking en de Geschillen- en beroepscommissie.

Bij wijze van overgangmaatregel neemt dit VMC de taken en bevoegdheden van het monitoringcomité voor EQUAL over. Dit VMC staat dus in voor het definitief afsluiten van het EQUAL-programma in Vlaanderen.

Dit nieuwe VMC vergaderde in 2007 eenmaal: op 27/11.

In 2007 besprak het VMC de themawerking, de goedkeuring van disseminatieprojecten, de validering van producten, de tweede tussentijdse externe evaluatie, het voorstel van tevredenheidsmeting, de problematiek van de n+2-regel, de stand van zaken Equal-programma, de stand van zaken van het nieuwe OP. 2007-2013, het algemeen communicatieplan en het plan 2007, de jaarverslagen 2007 art. 37 Verordening 1260/1999 en art. 13 Verordening 438/2001.

#### *Systematiek bij de selectie van projectaanvragen EQUAL*

Voor het EQUAL-programma wordt gewerkt met vooraf bepaalde selectiecriteria (ontvankelijkheids-, inhoudelijke en financiële criteria). Na afsluiting van de oproepronde wordt elk projectaanvraagdossier door meerdere lezers geanalyseerd en beoordeeld. Een samenvattende beoordeling met voorstel tot beslissing wordt dan voorgelegd aan het VMC die het voorstel bekrachtigt volgens de vooraf afgesproken criteria.

In het EQUAL-programma werden in totaal 2 oproeprondes gelanceerd: een eerste in 2001 en een tweede in 2004. In 2007 werden de projecten van de tweede ronde voortgezet. Verder werd een bijkomende oproep gelanceerd en gefinaliseerd voor de disseminatie van producten die met ESF-steun werden ontwikkeld.

#### **Het VMC Doelstelling 2 (OP 2007-2013)**

Het VMC Doelstelling 2 (2007-2013) werd geïnstalleerd op 27/11/2007. Tegelijkertijd werd het voormalige VMC opgeheven.

De voormalige VMC's Doelstelling 3 en het VMC EQUAL stonden respectievelijk in voor het toezicht van het aflopende ESF-programma Doelstelling 3 Vlaanderen (2000-2006) en het EQUAL-programma Vlaanderen (2000-2006). In 2007 werden, met het zicht op het nieuwe programma, beide VMC's bijeengebracht. Dit VMC startte met de nodige voorbereidingstaken voor het nieuwe programma 2007-2013 in afwachting van de goedkeuring van het OP.

Dit VMC vergaderde op 18/04, 25/06, 17/10 en 26/10.

Bij wijze van overgangsmaatregel neemt het VMC Doelstelling 2 (2007-2013) ook de taken en bevoegdheden van het oude VMC over. Het staat dus ook in voor het definitief afsluiten van het doelstelling 3-programma en het EQUAL-programma in Vlaanderen.

Het VMC telt in haar werking 4 commissies:

- evaluatiecommissie (voor de externe evaluatie van het programma)
- commissie horizontale werking (Horizontale Commissie)
- commissie thematische oproepen (Thematische Commissie)
- geschillen- en beroepscommissie

Op 12/12/2007 werd de Thematische Commissie geïnstalleerd.

In 2007 besprak het VMC het reglement van orde, de samenstelling van de commissies, de procedures en basiscriteria voor oproep en beslissing, de forfaitarisering van indirecte kosten, de oproepfiches voor nieuwe oproepen, het algemeen communicatieplan en het plan 2007, het mandateren van de evaluatieprocedure naar de evaluatiecommissie,

De Thematische Commissie besprak in 2007 het reglement van orde, nieuwe oproepfiches, de finalisering van oproepen (bekrachtiging procedure en beslissingen over de projecten waarover geen consensus werd bereikt in het evaluatiecollege).

#### *Systematiek bij de selectie van projectaanvragen OP 2007-2013*

In overeenstemming met het Operationele Programma Doelstelling 2 Vlaanderen 2007-2013, dat op 26/10/2007 werd goedgekeurd, werden in totaal 16 oproepen gelanceerd in de loop van 2007.

De fiches voor deze oproepen werden telkens voorgelegd en goedgekeurd in het VMC of in de Thematische Commissie, waarna het ESF-Agentschap de oproepen openstelde naar de betrokken promotoren via de webapplicatie.

Tien van deze gelanceerde oproepen werden in 2007 gefinaliseerd, m.a.w. de onderliggende projecten werden goedgekeurd in 2007. De overige 6 oproepen werden gefinaliseerd in 2008.

Zoals vooropgesteld in het OP dienen de promotoren hun projecten in via het webbased systeem (en op papier). De projecten worden gelezen en geanalyseerd door 3 onafhankelijke evaluatoren ('zesogenprincipe') waarna een lezersoverleg volgt in het evaluatiecollege. Dit evaluatiecollege maakt een verslag op van zijn werkzaamheden en documenteert hoe de procedure en de criteria zijn toegepast. Dit verslag wordt dan ter bekrachtiging voorgelegd aan het VMC of de Thematische Commissie. Het VMC of de Thematische Commissie beslist over de projecten waarover geen consensus werd bereikt in het evaluatiecollege.

Bij het lanceren van de oproepen werd voorrang gegeven aan de uitvoering van de verticale prioriteiten 1, 2 en 3 om van begin af aan de mainstreaming naar het Vlaamse beleid te versterken. Hierbij werden de horizontale aandachtspunten genderthematiek en diversiteit geïntegreerd.

Voor de horizontale prioriteiten van innovatie en transnationale samenwerking werden de voorbereidende kaders uitgewerkt.

In 2007 werden volgende oproepen gelanceerd:

- Prioriteit 1 'Talentactivering en duurzame integratie op de arbeidsmarkt'
  - Gesloten oproep VDAB-actor: Trajectbegeleiding en competentieversterking van werkzoekenden met focus op de 4 prioritaire kansengroepen
  - Gesloten oproep VDAB-regie: Trajectbegeleiding en competentieversterking van werkzoekenden met focus op de 4 prioritaire kansengroepen
  - Open oproep Opleidingen in bedrijven en organisaties
  - Open oproep Opleidingen sectoren, sectorale (opleidings)fondsen en beroepsverenigingen
  - Open oproep Loopbaandienstverlening
  - Open oproep Ervaringsbewijs
  - Gesloten oproep Alternierend leren voor BuSo-jongeren en deeltijds lerenden, Brugprojecten en Voortrajecten voor deeltijds lerenden
- Prioriteit 2 'Bevorderen van sociale inclusie van kansengroepen via maatgericht werken'
  - Gesloten oproep VDAB-actor, oproep 2007: Bijzondere acties
  - Open oproep 2008-2009: Bijzondere acties
  - Gesloten oproep Werkervaring 2008
  - Open oproep In-/uitstroom Sociale Economie
- Prioriteit 3 'Ondernemings- en organisatiestructuur focussen op mens en maatschappij'
  - Open oproep Competentiebeleid sectoren en sectorale (opleidings)fondsen
  - Open oproep Mentorship in bedrijven
  - Open oproep Sociale innovatie
  - Open oproep Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

- Prioriteit 4 'Innovatie'
  - Open oproep Lerende Netwerken Competentiemanagement

### De ESF-applicatie

Het toezichtstelsysteem voor het Doelstelling 3-programma wordt kwalitatief ondersteund door een informaticasysteem, dat volledig operationeel is op basis van de applicatie (projectdossierbeheer), een accesbestand (flow interne beheersprocessen) en CVS (cliëntvolgsysteem – finale doelgroepen zwaartepunt 1&2 en zwaartepunt 4, loopbaandienstverlening en zwaartepunt 5, voortrajecten). Dit cliëntvolgsysteem wordt ter beschikking gesteld door de VDAB-regie.

De gebruiker (ESF-promotor of partner) krijgt maandelijks overzichten van de stand van uitvoering van het project die hij onderbouwt met een eigen registratiesysteem. Halfjaarlijks worden voortgangstabellen aangeleverd. Dit systeem maakt het mogelijk om tal van monitoringgegevens te verwerken.

De dossieropvolgingssystemen en de eigen accesstoepassingen op het ESF-Agentschap, de analytische boekhouding conform de vzw-wetgeving en de financiële rapporteringen kennen daar een periodieke stroomlijning.

In 2007 werd gewerkt aan het inpassen van het unieke ondernemingsnummer per promotor, waardoor supra-zwaartepuntopvolging kan worden vergemakkelijkt.

Er werd in 2007 eveneens gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuwe, flexibele webapplicatie voor de nieuwe programmaperiode 2007-2013. Deze webapplicatie omvat een organisatieluik, een kwaliteitsluik, een oproepluik, een projectluik, een rapporteringsluik met de bijhorende beoordelingen. In 2007 waren de volgende delen operationeel: kwaliteitsluik, een oproepluik en een projectluik.

#### **4.1.2 Kwaliteitsaudit**

Door het ESF-Agentschap is in de voorbije ESF-periode gewerkt met een kwaliteitsgroeimodel met kwaliteitsopvolging middels kwaliteitsaudits. Deze kwaliteitsopvolging en -borging binnen de opleidings- en begeleidingsinitiatieven naar werkzoekenden werd geleidelijk uitgebreid naar de erkende centra voor loopbaandienstverlening, de erkenning voor ervaringsbewijzen en de voortrajecten voor aansluiting van onderwijs naar arbeidsmarkt.

In de ESF-periode 2007-2013 is het kwaliteitsgegeven met betrekking tot minimale voorwaarden, borging, opvolging en verdere kwaliteitsgroei als principe opgenomen in het operationele programma voor alle ESF-projecten. Operationeel wordt de kwaliteitsopvolging uitgebreid naar **alle ESF-actoren**. De auditcel voldoet twee kerntaken mbt de kwaliteitsopvolging, in eerste instantie de **kwaliteitsopstap** voorafgaandelijk aan projectkandidaatstelling én de **kwaliteitsaudits** voor de projectuitvoerende organisaties.

#### **De kwaliteitsopstap**

Vooraleer te kandideren voor projectuitvoering dient een organisatie de kwaliteitsopstap te verwerven m.a.w. een bewijs aanleveren van een (intentie tot) minimaal kwaliteitsvolle bedrijfsvoering. Een dienstverlenende organisatie of dienst verdient het echter gewaardeerd te worden omwille van de door haar reeds gevoerde kwaliteitsbeleid. Gedurende het werkjaar 2007 werden reeds 432 dossiers afgewerkt.

## De kwaliteitsaudits

Gedurende het werkjaar 2007 werden er geen effectieve kwaliteitsaudits ter plaatse uitgevoerd doch er werd door het auditteam conceptwerk verricht om zowel de auditmethodiek als het auditinstrumentarium verder te professionaliseren.

De belangrijkste verandering in vergelijking met de vorige zelfevaluatie-audit is dat **alle promotoren** en in principe **de partners** worden geaudit en dit in een 3-jarige cyclus. Het ESF kwaliteitsmodel is heden nog meer uitgewerkt tot een **kwaliteitsgroeimodel**.

## Het ESF-label

Het **ESF-label** is de formele erkenning door het ESF-Agentschap dat de organisatie / promotor voldoet aan de vooraf vastgelegde minimumeisen die een kwaliteitsvolle bedrijfsvoering garanderen. Het wordt toegekend na een 'gunstige' kwaliteits-opvolgingsaudit ter plaatse bij de organisatie. Het ESF-label is drie jaar geldig.

De promotor verkrijgt een attest en een 'certificaat'. Het ESF-label heeft een geldigheidsduur van drie jaar en geeft toegang tot VDAB-tendering en de BEA-procedure.

## Overzicht werkzaamheden auditcel 2007

Van 01.01.2007 tot 31.12.2007	Aantal	Bemerkingen
<b>ESF-Labels</b>	152	
<b>Gelijkgestelde labels/certificaten</b>	144	
<b>Inspectieverslagen</b>	35	
<b>Kwaliteitspapers goedgekeurd</b>	96	
<b>Kwaliteitspapers afgekeurd</b>	5	
<b>In behandeling op 31.12.2007</b>	12	Het betreft dossiers die een aanvang namen in 2007...
<b>TOTAAL</b>	432	

### **4.1.3 Financiële controle**

Met de optimalisering van een traceerbaar financieel controlespoor dat in voege kwam in het najaar 2003, werd de planning en organisatie van de controles gewijzigd. Het ESF-Agentschap is hierbij verantwoordelijk voor de interne controleprocessen. Dit betekent dat het van bij de projectaanvraag tot de eindsaldering en de uitbetaling van het project alle opvolgings- en controlestappen beheert. Op basis van de door het Agentschap bezorgde betalingslijsten doet een externe controle instantie (IWSE) een selectie van projectcontroles, op basis van eigen onafhankelijke wegingsfactoren die mede resulteren in een controle van minimum 5% van de totale subsidiabele kosten.

Na deze controlestappen staan de Inspectie van Financiën, de Interne Audit van de Vlaamse Administratie, de Europese Commissie en de Europese Rekenkamer in voor de verdere auditing van het controlesysteem.

Gevolg gevend aan de aanbevelingen van diverse auditinstanties in 2002 werd ook een bedrijfsrevisor aangesteld die de werking van het Agentschap certificeert. Het bedrijfsrevisorenverslag wordt op de Algemene Vergadering van het ESF-Agentschap goedgekeurd.

### **4.1.4 De genomen maatregelen inzake voorlichting en publiciteit**

#### **ESF-affiche/ESF-presentatiemap**

Om het Europees Sociaal Fonds zichtbaar te maken voor deelnemers aan ESF-projecten en ESF-evenementen stelt het ESF-Agentschap gratis exemplaren van de ESF-affiche ter beschikking van promotoren.

Voor het nieuwe programma 2007-2013 werd een nieuwe ESF-affiche ontwikkeld. Verder werden in het kader van het lopende Doelstelling 3- en het Equal-programma nog ESF-affiches en presentatiemappen voor deze programma's ter beschikking gesteld van promotoren.

#### **ESF-Nieuwsbrief**

Driemaal jaarlijks publiceert het ESF-Agentschap een gratis nieuwsbrief waarin het Vlaamse en het Europese beleid aan bod komen, oproepen voor projecten gepubliceerd worden en concrete projecten in woord en beeld voorgesteld worden. De nieuwsbrief is bedoeld voor promotoren, beleidsmakers, onderzoekers en andere geïnteresseerden. De Nieuwsbrief werd verstuurd naar een adressenbestand met 1.800 namen.

#### **Brochures**

Het ESF-Agentschap publiceerde in 2007 een algemene brochure over het nieuwe programma 2007-2013 'ESF investeert in jouw toekomst', die ook in het Engels beschikbaar is ('ESF invests in your future'), een overzichtspublicatie 'ESF-koppen' over de periode 2000 - 2006, een genderjaarboek en een brochure over leeftijdsbewust personeelsmanagement 'Inzet van jong en oud'.

#### **Internet**

Naar aanleiding van het nieuwe ESF-programma 2007-2013 kwam begin 2007 een vernieuwde website van het ESF-Agentschap online ([www.esf-agentschap.be](http://www.esf-agentschap.be)). De site bevat algemene informatie over het ESF, maar ook alle technische informatie zoals criteria en handleidingen. De hoofdruubrieken zijn: 'Over het ESF-

Agentschap', 'ESF-programma', 'ESF-kenniscentrum' en 'Voor ESF-promotoren'. De site is in eerste instantie bedoeld voor een gespecialiseerd publiek (promotoren, beleidsmakers en onderzoekers); ze bevat ook informatie die voor een ruimer publiek van dienst kan zijn.

Zichtbaar op de nieuwe homepage is de 'Projecten- en productenlijst', waarin de bezoeker een korte omschrijving vindt van elk ESF-project van het programma 2000-2006, alsook het principieel toegekende ESF-bijstandsbedrag.

### **Evenementen**

Naar jaarlijkse traditie organiseerde het ESF-Agentschap ook in 2007 een nieuwjaarsforum, waarop meer dan 350 genodigden, zowel promotoren als beleidsmakers en onderzoekers, aanwezig waren.

In mei zette het ESF-Agentschap een grootschalig tweedaags startseminarie op in Antwerpen, waarop zowat 500 genodigden present waren. De eerste dag werd er teruggekeken op 50 jaar ESF en de realisaties van het programma 2000-2006. Op de tweede dag werd het officiële startschot gegeven van het nieuwe programma 2007-2013.

Na de officiële lancering van het programma zette het ESF-Agentschap provinciale infosessies op het getouw om meer concrete info over de nieuwe oproepen te verschaffen aan potentiële indieners.

Daarenboven gingen er infosessies door over het gebruik van de nieuwe ESF-applicatie:

### **Media**

Het Europees Sociaal Fonds haalt de media doorgaans via concrete projecten op lokaal niveau. Een buitenbeentje in 2007 was echter de grootschalige communicatiecampagne 'M/V/United' op Vlaams niveau, met als doel de bewustmaking van de genderproblematiek en de bekendmaking van instrumenten die in dit kader ontwikkeld werden met ESF-subsidies.

## 4.2 Europees Sociaal Fonds Doelstelling 3 (EPD3 2000-2006)

Het Europees Sociaal Fonds Doelstelling 3 (ESF D3) gaat over de aanpassing en vernieuwing van het beleid en de systemen op het gebied van onderwijs, opleiding en werkgelegenheid. Dit Doelstelling 3-programma levert een groot aandeel van de ESF-middelen in Vlaanderen en biedt een ruim en gevarieerd scala aan projectmogelijkheden.

Dit programma bestaat in Vlaanderen uit 7 programma-onderdelen (of zwaartepunten), gebaseerd op de vier pijlers van de Europese Werkgelegenheidsstrategie. Per zwaartepunt zijn diverse accenten (of maatregelen) geactiveerd, op basis van het Enkelvoudig Programmeringsdocument (EPD). Dit document geeft het kader aan waarbinnen ESF-projecten kunnen werken voor de programmaperiode 2000-2006 met het beschikbare budget en de strategie om de doelstellingen te realiseren.

Een Vlaams Monitoringcomité (VMC), bestaande uit vertegenwoordigers van de Vlaamse regering, de bevoegde Vlaamse administratie, de sociale partners, de Europese Commissie, alsook diverse actoren, is het orgaan dat over de zwaartepunten heen de beleidsaspecten binnen ESF D3 bewaakt. Per zwaartepunt heeft het VMC strategische werkgroepen (SWG) geïnstalleerd die de beleidsvoering in het desbetreffende zwaartepunt bewaken.

In de huidige programmaperiode 2000-2006 zijn voor Vlaanderen zeven zwaartepunten operationeel:

- Zwaartepunt 1&2: Verbetering van de inzetbaarheid voor de preventieve en curatieve doelgroepen (werkzoekenden)
- Zwaartepunt 3: Bevorderen van het ondernemerschap
- Zwaartepunt 4: Verbetering van de aanpasbaarheid van werkenden
- Zwaartepunt 5: Versterking van het gelijkheidsbeleid voor mannen en vrouwen
- Zwaartepunt 6: Ondersteunende studies, experimenten en pilootprojecten
- Zwaartepunt 7: Technische bijstand voor het programmabeheer

### Voortgang bij de uitvoering van de zwaartepuntprogramma's

In 2007 werd de eindfase van het Doelstelling 3-programma ingezet. Binnen diverse zwaartepunten werden bijkomende thematische oproepen gelanceerd om in te spelen op actuele beleidsontwikkelingen en om de benutting van de middelen te optimaliseren.

Per zwaartepunt wordt stilgestaan bij de oproepen in 2007.

#### 4.2.1 Totaal ESF-Doelstelling 3

Steekkaart ESF-programma D3 (2000–2006) stand van zaken per 31/12/2007

Aantal projectaanvragen	3.970	
Aantal goedgekeurde projecten	2.995	75,44% (a)
Aantal actieve projecten	2.872	95,89% (b)
ESF-aanvraagbedrag	513.920.163	
Beschikbaar ESF-krediet	392.493.157	
ESF goedgekeurd	456.512.102	
Aantal saldodossiers	3.124	

Gevraagd ESF-saldobedrag	360.153.511	
Gesaldeerd ESF-bedrag	322.130.799	10,56% (c)
Uitbetaald ESF-bedrag	292.388.198	90,77% (d)
Aantal AIW-controles	273	
Aantal coaching- en controlebezoeken	13	

\*

De monitoringgegevens geven een totaalbeeld van de actuele uitvoering en de voortgang van het ESF-programma Doelstelling 3. De absorptiegraad voor het volledige programma op goedkeuringsniveau bedraagt 115,28%.

#### 4.2.2 Inzetbaarheid (Zwaartepunt 1&2)

In 2007 werden geen oproepen gelanceerd. Wel was het team zwaartepunt 1&2 verantwoordelijk voor de voorbereiding van de esf-tender onder de regie VDAB, die beleidsmatig de continuering vormt van het type acties dat onder dit zwaartepunt financiering krijgt.

In de overbruggingsperiode 2007 liepen 203 projecten binnen zwaartepunt 1&2. Deze werden eind 2006 goedgekeurd via een overbruggingsoproep.

Eind 2007 werd ook een goedkeuring gegeven voor de verlenging van de begeleidings- en opleidingsprojecten met maximaal drie maanden in 2008. Doel van deze verlenging was voorkomen dat klanten werkzoekenden hinder zouden ondervinden van de overgang van de ene programmaperiode naar de andere.

Steekkaart ESF-programma D3 (2000– 2006) zwpt 1&2 stand van zaken per 31/12/2007

Aantal projectaanvragen	1.980	
Aantal goedgekeurde projecten	1.932	97,58% (a)
Aantal actieve projecten	1.872	96,89% (b)
ESF-aanvraagbedrag	341.979.496	
Beschikbaar ESF-krediet	280.762.401	
ESF goedgekeurd	315.072.877	
Aantal saldodossiers	1.491	
Gevraagd ESF-saldobedrag	280.541.194	
Gesaldeerd ESF-bedrag	254.598.557	9,25%(c)
Uitbetaald ESF-bedrag	223.910.231	87,95% (d)
Aantal AIW-controles	137	
Aantal coaching- en controlebezoeken	0	

\*

De monitoringgegevens geven een totaalbeeld van de actuele uitvoering en de voortgang in dit zwaartepunt. De absorptiegraad op goedkeuringsniveau bedraagt 113,26%.

\* (a) percentage goedgekeurde projecten tov aantal projectaanvragen

(b) percentage nog actieve / gerealiseerde projecten tov aantal goedgekeurde projecten

(c) percentage korting gesaldeerd ESF-bedrag tov gevraagd ESF-saldobedrag

(d) percentage uitbetaald ESF-bedrag tov gesaldeerd ESF-bedrag

### 4.2.3 Stimuleren van ondernemerschap (Zwaartepunt 3)

In 2007 werd een laatste reeks oproepen gelanceerd.

- Een eerste oproep had als thema “stimuleren en ondersteunen van potentiële starters en verantwoord ondernemerschap”.
- In een tweede oproep kon men een voorstel indienen rond het thema “ondernemersvorming” om een disseminatie op te starten om de projectresultaten opnieuw onder de aandacht te brengen en te valoriseren. Een waardevol initiatief om de duurzaamheid van de ondersteunde projecten te bevorderen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de ingediende en geselecteerde projecten voor zwaartepunt 3 voor de periode 2007-2008.

In totaal werden binnen deze oproepen 24 projecten ingediend. Hiervan werden er uiteindelijk 15 goedgekeurd voor ESF-steun.

Van deze projecten werden er 6 goedgekeurd voor 2007 en 9 voor 2008. De projecten situeren zich onder maatregel 1.

Aantal projectaanvragen (M = maatregel)			Aantal goedkeuringen (M = maatregel)				
	M1	M2	M3		M1	M2	M3
Projecten 2007	10	0	0		6	0	0
Projecten 2008	14	0	0		9	0	0

Steekkaart ESF-programma D3 (2000–2006) zwpt 3 stand van zaken per 31/12/2007

Aantal projectaanvragen	137	
Aantal goedgekeurde projecten	77	56,20% (a)
Aantal actieve projecten	71	92,21% (b)
ESF-aanvraagbedrag	21.558.216	
Beschikbaar ESF-krediet	12.890.500	
ESF goedgekeurd	18.808.743	
Aantal saldodossiers	153	
Gevraagd ESF-saldobedrag	8.727.145	
Gesaldeerd ESF-bedrag	7.985.295	8,50% (c)
Uitbetaald ESF-bedrag	7.981.392	99,95% (d)
Aantal AIW-controles	13	
Aantal coaching- en controlebezoeken	1	

\*

De monitoringgegevens geven een totaalbeeld van de actuele uitvoering en de voortgang in dit zwaartepunt. De absorptiegraad op goedkeuringsniveau bedraagt 126,63%.

\* (a) percentage goedgekeurde projecten tov aantal projectaanvragen

(b) percentage nog actieve / gerealiseerde projecten tov aantal goedgekeurde projecten

(c) percentage korting gesaldeerd ESF-bedrag tov gevraagd ESF-saldobedrag

(d) percentage uitbetaald ESF-bedrag tov gesaldeerd ESF-bedrag

#### 4.2.4 Aanpasbaarheid (Zwaartepunt 4)

In 2007 liepen binnen zwaartepunt 4 nog een aantal acties waarvan de oproepen eind 2006 gelanceerd werden. Deze werden in het jaarverslag 2006 al kort toegelicht. Bijkomende acties werden getroffen in de vorm van nieuwe oproepen in verschillende maatregelen (oproepronde 2007) om restmiddelen binnen zwaartepunt 4 optimaal te benutten.

Binnen maatregel 1 'Opleidingsprojecten voor werkenden' werd geen nieuwe oproep meer gelanceerd.

Binnen maatregel 2 'Loopbaandienstverlening' werden nog drie bijkomende acties gefinancierd in 2 verschillende, gesloten oproepen, resp. naar de VDAB en naar de erkende centra.

Binnen maatregel 3 'Flankerend beleid' werd een gesloten oproep gelanceerd naar de SERV ter ontwikkeling van een competentie-managementsysteem.

Binnen maatregel 4 tot slot, werd als bijkomende actie een specifieke oproep gelanceerd naar intermediaire of koepelorganisaties die in samenwerking met lokale initiatieven methodieken ontwikkelen rond de thema's leeftijdsbewust personeelbeleid en diversiteitsbeleid in de sociale economie.

Oproepronde 2007 (Bijkomende acties)	# ingediende dossiers	# goedgekeurde dossiers	%	Bedrag ESF	Bedrag HBK	Totaal
Maatregel 2	3	3	100%	671.894,44	821.204,31	1.493.098,75
Maatregel 3	25	23	92%	1.653.888,18	2.021.418,91	3.675.307,09
Maatregel 4	2	2	100%	125.170,21	152.985,80	278.156,01
Totaal	30	28	93%	2.450.952,83	2.995.609,02	5.446.561,85

Steekkaart ESF-programma D3 2000–2006 zwpt 4 stand van zaken per 31/12/2007

Aantal projectaanvragen	1.300	
Aantal goedgekeurde projecten	601	46,23% (a)
Aantal actieve projecten	558	92,85% (b)
ESF-aanvraagbedrag	85.670.449	
Beschikbaar ESF-krediet	48.969.190	
ESF goedgekeurd	64.443.352	
Aantal saldodossiers	880	
Gevraagd ESF-saldobedrag	41.851.640	
Gesaldeerd ESF-bedrag	33.085.114	20,95% (c)
Uitbetaald ESF-bedrag	33.177.577	100,28% (d)
Aantal AIW-controles	70	
Aantal coaching- en controlebezoeken	7	

\*

\* (a) percentage goedgekeurde projecten tov aantal projectaanvragen

(b) percentage nog actieve / gerealiseerde projecten tov aantal goedgekeurde projecten

(c) percentage korting gesaldeerd ESF-bedrag tov gevraagd ESF-saldobedrag

(d) percentage uitbetaald ESF-bedrag tov gesaldeerd ESF-bedrag

De bovenstaande gegevens geven een totaalbeeld van de actuele uitvoering en de voortgang in dit zwaartepunt. De absorptiegraad op goedkeuringsniveau bedraagt 124,41%.

#### 4.2.5 Gelijke kansen M/V (Zwaartepunt 5)

In 2007 werd binnen zwaartepunt 5 afgezien van een permanente oproep. Binnen de regie zwaartepunt 5 werden echter wel nog veel inspanningen geleverd om kwalitatief goede projecten te laten indienen. Aangezien er nog behoorlijk wat middelen voorhanden waren binnen maatregel 1 en 2 ging er vooral bijzondere aandacht naar projecten rond gendersensitieve studiekeuze, gendercoaches in scholen en het motiveren van kortgeschoolde vrouwen en herintreedsters om opnieuw een rol op te nemen op de arbeidsmarkt. In de loop van 2007 werden in totaal 15 projecten ingediend (waarvan 7 projecten werden goedgekeurd).

Voor deze oproepen werden in totaal 2.556.482,23 euro aan ESF-middelen vastgelegd en 246.931,25 euro aan VESOC-middelen.

In 2007 werd binnen zwaartepunt 5 geen nieuwe oproep 'voortrajecten voor deeltijds lerenden' gelanceerd. De meeste voortrajecten voor deeltijds lerenden liepen tot 15 augustus 2007.

Steekkaart ESF-programma D3 2000–2006 zwpt 5 stand van zaken per 31/12/2007

Aantal projectaanvragen	187	
Aantal goedgekeurde projecten	165	88,24% (a)
Aantal actieve projecten	158	95,76% (b)
ESF-aanvraagbedrag	20.547.215	
Beschikbaar ESF-krediet	14.955.700	
ESF goedgekeurd	18.400.504	
Aantal saldodossiers	223	
Gevraagd ESF-saldobedrag	8.255.444	
Gesaldeerd ESF-bedrag	6.798.164	17,65% (c)
Uitbetaald ESF-bedrag	6.444.100	94,79% (d)
Aantal AIW-controles	12	
Aantal coaching- en controlebezoeken	4	

\*

De bovenstaande gegevens geven een totaalbeeld van de actuele uitvoering en de voortgang in dit zwaartepunt. De absorptiegraad op goedkeuringsniveau bedraagt 120,40%.

\*(a)percentage goedgekeurde projecten tov aantal projectaanvragen

(b) percentage nog actieve / gerealiseerde projecten tov aantal goedgekeurde projecten

(c) percentage korting gesaldeerd ESF-bedrag tov gevraagd ESF-saldobedrag

(d) percentage uitbetaald ESF-bedrag tov gesaldeerd ESF-bedrag

#### 4.2.6 Begeleidende maatregelen en experimentele of pilootprojecten (Zwaartepunt 6)

Eind 2006 waren de zwaartepunt 6-middelen vastgelegd in de laatste oproepronde. In de loop van 2007 bleek dat toch nog restmiddelen beschikbaar waren gekomen uit onderbenutting.

Midden 2007 werd in een schriftelijke ronde beslist om nog een aantal disseminatieprojecten goed te keuren. In deze projecten is het de bedoeling dat eerder met ESF ontwikkelde instrumenten via een aantal gerichte acties verder worden bekendgemaakt en gemainstreamd binnen Vlaanderen.

De projecten die in 2006 waren goedgekeurd liepen door in 2007. De grootste groep van deze projecten werkte binnen het thema van 'innovatieve arbeidsorganisatie' en nam deel aan de Taskforce Flanders Synergy (zie ook themawerking). De andere projecten kaderen binnen de thema's diversiteit, sociale economie en MVO.

Binnen het VIONA-programma werden in 2007 4 onderzoeksprojecten betreffende strategisch arbeidsmarktbeleid beëindigd. Daarnaast ging in 2007 het nieuwe Steunpunt Werk en Sociale Economie van start.

Steekkaart ESF-programma D3 2000–2006 zwpt 6 stand van zaken per 31/12/2007

Aantal projectaanvragen	364	
Aantal goedgekeurde projecten	218	59,89% (a)
Aantal actieve projecten	211	96,79% (b)
ESF-aanvraagbedrag	28.465.017	
Beschikbaar ESF-krediet	19.215.596	
ESF goedgekeurd	24.086.856	
Aantal saldodossiers	363	
Gevraagd ESF-saldobedrag	13.335.008	
Gesaldeerd ESF-bedrag	12.220.589	8,36% (c)
Uitbetaald ESF-bedrag	12.235.920	100,13% (d)
Aantal AIW-controles	41	
Aantal coaching- en controlebezoeken	1	

\*

De bovenstaande gegevens geven een totaalbeeld van de actuele uitvoering en de voortgang in dit zwaartepunt. De absorptiegraad op goedkeuringsniveau bedraagt 122,47%.

(a)percentage goedgekeurde projecten tov aantal projectaanvragen

(b) percentage nog actieve / gerealiseerde projecten tov aantal goedgekeurde projecten

(c) percentage korting gesaldeerd ESF-bedrag tov gevraagd ESF-saldobedrag

(d) percentage uitbetaald ESF-bedrag tov gesaldeerd ESF-bedrag

#### 4.2.7 Technische bijstand (Zwaartepunt 7)

In 2007 werden de middelen van de technische bijstand toegekend aan de algemene werkingsactiviteiten van het ESF-Agentschap (ESF-programma's 2000-2006: D2, D3 en EQUAL).

<b>Id</b>	<b>Groep</b>	<b>Totale kosten 2007</b>
1	Bankkosten en opbrengsten	-1.461,63
2	Huur en onderhoud en uitrusting	350.587,98
3	Onderhoud machines	5.515,73
4	Informatica	200.318,80
5	Verbruik	18.446,70
6	Drukwerk	11.179,15
7	Externe ondersteuning	112.842,81
8	Vorming en Consultancy	122.046,36
9	Communicatie en telefonie	12.022,42
10	Verzending	7.814,55
11	Publiciteit en informatieverstrekking	41.279,71
12	Fora en externe professionalisering	240.709,72
13	Vergaderkosten en andere diverse kosten	78.373,86
14	Verzekeringen	16.747,54
15	Verplaatsingen binnenland	15.578,81
16	Verplaatsingen buitenland	11.551,53
17	Loonkost MVG	1.127.152,62
19	Loonkost SYNTRA	68.120,30
20	Loonkost SERV	23.217,00
21	Loonkost VDAB	764.696,18
24	Loonkost DBO	57.378,97
25	Loonkost IWSE inspectie	96.856,00
27	Loonkost VZW	865.632,60
28	Evaluaties en onderzoeken	125.719,78
29	Thematische werkingen	60.630,58
31	Ambassadeurs	41.300,00
32	Afschrijvingen	472.806,94
cop	Community of practice Diversiteit	3.071,13
cop	Community of practice Entrepreneurship	116.857,82
cop	Community of practice Innovatie en transnationaliteit	1.702,71
cop	Community of practice Partnerschap	88.380,40
cop	Community of practice Quality Management	3.663,41
	<b>Totale kosten</b>	<b>5.160.740,48</b>

Deze gegevens werden gecontroleerd en goedgekeurd door de bedrijfsrevisor. Na goedkeuring dienen deze kostenposten nog te worden versleuteld over de diverse ESF-programma's, waarna de salderingsaanvraag naar de EC zal gebeuren.

Er moet ook gewezen worden op de kwalitatieve versterking van het toezichtssysteem door de **thematische seminaries en de inhoudelijke themawerking**, gedragen door de technische bijstand:

### Thematische werking op Vlaams niveau

Het ESF-Agentschap Vlaanderen heeft rond verschillende items thematische werking opgestart. Deze thematische werking, gelinkt aan de oude ESF-programma's wordt in juni 2008 afgewerkt waarna de thematische werking wordt geëvalueerd (hoe worden de verschillende methodieken van groepswork gepercipieerd en wat wordt er gedaan met de resultaten van de themagroepen?).

Hierbij een kleine greep over de stand van zaken van een aantal thematische werkingen in 2007.

#### - Loopbaandienstverlening en ervaringsbewijzen

In 2006 is er een tweedaags event geweest voor de begeleiders inzake loopbaandienstverlening en in 2007 hebben de centra nog extra middelen gekregen voor sensibilisering (met een aantal radiospotjes tot gevolg) en kon er nog gewerkt worden aan de ontwikkeling van methodieken.

De thematische werking inzake loopbaandienstverlening wordt eind juni 2008 afgesloten.

De werkgroep inzake ervaringsbewijzen kwam minimaal 2 maal per jaar samen en beperkte zich vooral tot uitwisseling van informatie. De promotoren waren hierover behoorlijk enthousiast aangezien deze centra vragende partij waren om informatie uit te wisselen over formulieren, ervaringen en dergelijke meer. Het departement WSE en de SERV hadden een actieve rol in deze thematische werkgroep.

Ook deze werkgroep sluit af einde juni 2008.

#### - Screening gescreend

Deze projectgroep, in een samenwerking tussen VDAB en het ESF-Agentschap, ziet het belang van een eenduidige valorisatie van alle ontwikkelde screeningsinstrumenten. Een inventarisatie ervan met een validering naar zinvolheid voor verdere integratie binnen de tools van de arbeidsmarktregisseur is de beoogde outcome. Momenteel worden de kritieke succesfactoren van een begeleidingsmodel, waarbinnen screening een plaats heeft, op een rij gezet. Er is een format opgemaakt om de verschillende tools inzake screening te kunnen screenen en verschillende producten, gemaakt met ondersteuning van het Europees Sociaal Fonds, zijn opgelijst. In deze thematische werkgroep is het de bedoeling te komen tot een aantal goede instrumenten die verder opgenomen kunnen worden om de screening van werkzoekenden te verbeteren. Ook deze thematische werking eindigt in juni 2008.

#### - Leeftijdsbewust personeelsmanagement

Deze thematische werking was er oorspronkelijk op gericht om te komen tot een uitwisseling van informatie. Maar uiteindelijk hebben de projecten ook wel via de thematische werking een zelfevaluatie doorgevoerd van hun product en meegewerkt aan een publicatie over de producten inzake leeftijdsbewust personeelsmanagement.

De thematische werking heeft geleid tot volgende directe en indirecte resultaten:

- Publicatie van de brochure 'Inzet van Jong en Oud' (2000 ex). De brochure beschrijft de instrumenten en methodieken die werden ontwikkeld in de ESF-projecten rond leeftijd, vertrekkende vanuit het standpunt van de gebruikers en begunstigden.

- Dialoogsessie tussen de leden van de themawerking en vertegenwoordigers van beleid en sociale partners over de belangrijkste ervaringen uit de projecten en de verwachtingen naar de toekomst.
- (indirect) Een netwerk van actoren die ook buiten de themawerking samenwerkt in elkaars projecten en andere activiteiten.

#### - Voortrajecten

Met de promotoren van de voortrajecten is er de afgelopen jaren op een actieve manier samengewerkt. Naast uitwisseling van informatie en het werken aan de professionalisering van deze promotoren zijn er ook een aantal experimenten doorgevoerd inzake validering van producten. In het kader van de thematische werking is er ook door het Steunpunt diversiteit en leren een product uitgewerkt. Dit product is met succes voorgesteld op een studiedag. Deze thematische werking is ondertussen beëindigd.

#### - Taskforce innovatieve arbeidsorganisatie

In het kader van deze thematische werking werden, met veel succes, verschillende kleine en grote ronde tafels georganiseerd in samenwerking met verschillende bedrijven. In april 2008 wordt een eindevent georganiseerd en wordt de publicatie voorgesteld. Daarna wordt de thematische werking geëvalueerd en afgesloten.

#### - Mainstreamteam MVO

Het mainstreamteam MVO bracht bij regelmaat de verantwoordelijken van zeven lerende netwerken MVO samen met de beleidsontwikkelaars van het Departement WSE en het bevoegde kabinet. Het beoogde de voortgang in de lerende netwerken op te volgen en te verzekeren dat de bekomen resultaten werden doorgegeven aan het DKC MVO voor publicatie. Tevens werd een ondersteunende communicatiestrategie rond MVO met de netwerken overlegd.

De outcome van deze thematische werking is de volgende:

- communicatiemateriaal in elk lerend netwerk en beschikbaar materiaal van SERV voor campagnevoering;
- een nieuwe oproep rond MVO die de implementatie van het ontwikkeld gedachtengoed in bedrijven verzekert.

De disseminatie werd verzekerd via het DKC MVO en via een SERV-campagne en -congres in oktober 2007.

#### - Fietspunt sociale economie

Vosec is hierbij de trekker om, naar aanleiding van de ervaring met fietsenwerking in zeven steden, een model te distilleren dat mogelijks houdbaar is voor verdere implementatie in Vlaanderen. Outcome van deze themawerking is een analyse van de (economische) haalbaarheid van fietspunten, de meerwaarde ervan voor de doelgroep binnen de sociale economie en de validering ervan op Vlaams niveau. Dit project liep nog tot mei 2008. Verwachte disseminatie van een werkmodel (als handleiding) in het opzetten van fietspunten in Vlaanderen (cfr de kringwinkels).

#### - Sociale economie

Deze thematische werking heeft uiteindelijk niet zo vlot gelopen en heeft ook geen eindproduct opgeleverd. Er zijn wel een aantal experimenten doorgevoerd met valideringen.

#### - Gendermainstreaming en genderstereotypen

In de afgelopen jaren is op een zeer actieve manier met deze promotoren samengewerkt. Er is ook een zeer grondige validering van producten doorgevoerd die uiteindelijk heeft geleid tot de ontwikkeling van een

HR-troevenkit die door HR managers gratis kan worden getest en gebruikt. Deze HR-troevenkit is in december 2007 aan de pers voorgesteld.

In april 2008 wordt ook een afsluitend seminarie gehouden. Op dat event wordt onder andere een website getoond die alle producten bevat die ooit zijn gemaakt in het kader van ESF zwaartepunt 5. Deze website zal aan toekomstige promotoren heel wat informatie kunnen verschaffen over gendermainstreaming.

Na het event wordt de thematische werking geëvalueerd en afgesloten.

### **Thematische werking op Europees niveau**

Daarnaast heeft Vlaanderen een prominente plaats ingenomen in de transnationale thematische werking, opgestart met rechtstreekse steun van de Europese Commissie. Vlaanderen werkt met andere landen samen in verschillende Communities of practice en dit rond verschillende thema's zoals ondernemerschap, partnerschap, kwaliteit binnen het programmamanagement, innovatie, gendermainstreaming,...

De bedoeling van deze Communities of practice is te leren van de promising practices van andere Europese landen en eventueel gezamenlijk nieuwe instrumenten uit te werken. De overgrote meerderheid van deze Communities of practice lopen af einde juni 2008.

Aangezien de thematische werking wel wat mooie resultaten heeft opgeleverd is binnen het ESF-Agentschap beslist een publicatie te maken met de resultaten van de thematische werking. Deze publicatie verschijnt in september 2008 onder de titel ' Een thematische voetafdruk'.

### 4.3 Europees Sociaal Fonds EQUAL (CIP 2000-2006)

Equal is een Communautair Initiatief dat op basis van cofinanciering tussen de Europese Unie en de lidstaten (in casu de Vlaamse regering, de federale of Brusselse overheid) projecten subsidieert die bijdragen tot de ontwikkeling van nieuwe ideeën of methodieken voor de bestrijding van discriminatie en ongelijkheden op de arbeidsmarkt. EQUAL maakt deel uit van het Europees Sociaal Fonds.

Het programma gebruikt hiertoe de voordelen van transnationale samenwerking. De voornaamste actoren vinden elkaar in een ontwikkelingspartnerschap. Als partners werken zij samen rond een specifiek thema en bundelen hun respectieve expertise en ervaring.

Een aantal principes zijn essentieel voor Equal-projecten: thematische werking, ontwikkelingspartnerschap, transnationale samenwerking, empowerment, innovatie, disseminatie en mainstreaming.

De thema's zijn geclusterd volgens de vier pijlers van de Europese Werkgelegenheidsstrategie (inzetbaarheid, aanpasbaarheid, ondernemerschap, gelijke kansen), alsook een bijkomend thema rond asielzoekers.

Het programma bestaat uit volgende zwaartepunten en maatregelen:

Zwaartepunt	Maatregel
1 Inzetbaarheid	11 Toegang en integratie op de arbeidsmarkt
	12 Racisme en xenofobie
2 Ondernemerschap	21 Eigen bedrijf oprichten
	22 Sociale economie
3 Aanpasbaarheid	31 Levenslang leren
4 Gelijke kansen	41 Combinatie gezin-werk
	42 Verkleinen van de genderkloof
5 Asielzoekers	51 Asielzoekers
Technische bijstand	6 Technische bijstand

In 2007 werden de projecten van Equal ronde II voortgezet. De partnerschappen werkten verder aan de ontwikkeling en verspreiding van innovatieve producten (actie 2 en 3).

In het kader van de disseminatie en mainstreaming kregen promotoren die met ESF-steun een product ontwikkeld hadden de kans een disseminatieproject in te dienen. Zes disseminatieprojecten werden goedgekeurd door het Vlaams Monitoringcomité binnen het Equal-programma.

#### Financiële uitvoering bijstandspakket.

Voor het ESF CIP/EQUAL programma werd in 2007 voor € 4.467.682,38 ESF uitgaven gedeclareerd bij de Europese Commissie door middel van een betalingsaanvraag ingediend op 13.12.2007.

Hierin zaten de volgende ESF declaraties per zwaartepuntmaatregel:

- Maatregel 11 € 1.477.724,97
- Maatregel 12 € 124.419,53
- Maatregel 21 € 191.420,85

➤ Maatregel 22	€ 592.085,41
➤ Maatregel 31	€ 932.184,10
➤ Maatregel 41	€ 376.805,81
➤ Maatregel 42	€ 481.698,38
➤ Maatregel 51	€ 161.134,31
➤ Maatregel 999.6 (TB)	€ 130.209,02

Aanvullend volgt hierna een cumulatief overzicht van de financieringsbronnen zoals opgegeven aan de Europese Commissie voor de periode 2000-2007 door middel van de betalingsaanvraag van 13.12.2007.

P/M	ESF	PUBLIEK	PRIVAAT	Tot. UITGAVEN
<b>1</b>	<b>6.644.266,00</b>	<b>6.103.489,57</b>	<b>1.026.196,51</b>	<b>13.773.952,08</b>
11	6.069.807,60	5.597.111,60	800.277,86	12.467.197,06
12	574.458,40	506.377,97	225.918,65	1.306.755,02
<b>2</b>	<b>3.241.675,61</b>	<b>2.287.204,33</b>	<b>1.394.740,64</b>	<b>6.923.620,58</b>
21	880.752,08	712.029,16	251.812,97	1.844.594,21
22	2.360.923,53	1.575.175,17	1.142.927,67	5.079.026,37
<b>3</b>	<b>3.139.367,19</b>	<b>1.647.495,59</b>	<b>1.605.797,30</b>	<b>6.392.660,08</b>
31	3.139.367,19	1.647.495,59	1.605.797,30	6.392.660,08
<b>4</b>	<b>2.231.336,54</b>	<b>1.147.401,26</b>	<b>1.354.230,93</b>	<b>4.732.968,73</b>
41	823.905,54	687.402,01	343.116,55	1.854.424,10
42	1.407.431,00	459.999,25	1.011.114,38	2.878.544,63
<b>5</b>	<b>656.322,39</b>	<b>584.103,74</b>	<b>113.476,45</b>	<b>1.353.902,58</b>
51	656.322,39	584.103,74	113.476,45	1.353.902,58
<b>999</b>	<b>1.742.794,92</b>	<b>1.832.067,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3.574.862,72</b>
6	1.742.794,92	1.832.067,80	0,00	3.574.862,72
<b>Totaal</b>	<b>17.655.762,65</b>	<b>13.601.762,29</b>	<b>5.494.441,83</b>	<b>36.751.966,77</b>

#### Vergelijking tussen effectieve financiële uitvoeringen en financiële voorspellingen

ZW PT	2001-2003			2004-2006		
	CIP *	Goedkeuring	Effectieve uitgaven	CIP	Goedkeuring	Effectieve uitgaven
1	4.773.792	4.369.806	3.087.236	4.937.465	6.074.475	2.393.629
2	2.219.576	1.808.224	1.492.250	2.241.833	2.398.327	1.352.303
3	1.670.831	1.359.273	991.443	3.766.002	3.952.983	1.675.038
4	1.227.717	359.409	351.636	2.025.443	2.312.931	1.209.432
5	400.761	374.679	338.178	524.947	388.614	241.503
6	1.366.629	1.366.629	723.999	1.281.115	1.281.115	713.796
<b>Tot aal</b>	<b>11.659.306</b>	<b>9.638.020</b>	<b>6.984.742</b>	<b>14.776.805</b>	<b>16.408.445</b>	<b>7.585.701</b>
*	inclusief de verminderingen ikv N+2 regelgeving (tranches 2002 t/m 2004)					

In het kader van Verordening 1260/1999 artikel 31, lid 2 op het gebied van de bewaking van de "N+2 regel" heeft de Europese Commissie bevestigd dat een gedeeltelijke annulering van de jaartranche 2004 noodwendig was voor een bedrag van € 1.237.143,00.

De beheersautoriteit bevestigde deze gedeeltelijke annulering en heeft in 2007 conform de regelgeving de nodige aanpassingen gedaan in tabel 3 "Financieel plan bij Operationeel Programma per zwaartepunt en jaar" en tabel 6 "Financieel plan voor het PC per zwaartepunt en maatregel".

Het betreft volgende verminderingen op maatregelniveau:

- Maatregel 11 € 300.000
- Maatregel 31 € 720.753
- Maatregel 41 € 216.390

Tevens werd gebruikt gemaakt van een verschuiving van Maatregel 21 naar Maatregel 22 voor een bedrag van € 550.000,00 ESF-steun.

In 2008 verwacht de beheersautoriteit een bevestiging van de Europese Commissie van een gedeeltelijke annulering van de jaartranche 2005 volgens hierna volgend overzicht:

<b>OP/PC</b>		<b>Ontvangen stortingen EC</b>		
<b>ESF Kredieten</b>		datum	omschrijving	Totaal storting
2000	0	24-sep-01	payment EC ESF2000BE050PC02	1.138.287,00
		14-dec-01	payment EC ESF2000BE050PC02	1.138.287,00
2001	5.749.590	31-mrt-03	storting EC.ESF2000BE050PC002	206.730,64
		26-mrt-04	storting EC.ESF2000BE050PC002	3.392.772,52
2002	6.037.508			
korting N+2	-2.952.420			
		02-mei-05	storting EC. 7070102697 ESF2000BE050PC002	2.935.939,59
2003	5.295.767	24-feb-06	storting EC 7080033174 ESF2000BE050PC002	2.847.286,61
korting N+2	-2.471.139			
2004	5.042.495	29-mrt-07	storting EC 7090103669 ESF2000BE050PC002	3.805.350,91
korting N+2	-1.237.147			
2005	4.977.689			
	<b>20.442.343</b>			<b>15.464.654</b>
		13/12/07	BETALINGSAANVRAAG	4.467.682
				<u>19.932.336</u>
			verschil N+2 (neg=tekort, pos=overschot)	<b>-510.007</b>

Het verwachte bedrag van annulering voor € 510.007 is gebaseerd op gegevens van de betaalautoriteit n.a.v. de laatst ingediende betalingsaanvraag.

De Vlaamse en Europese themawerking van Equal werd reeds toegelicht onder het luik 'Doelstelling 3 - Technische bijstand' (4.2.1.7), aangezien er een gecoördineerd en geïntegreerd werkingsmodel werd opgezet binnen het ESF-Agentschap. De projecten die in het kader van het Equal-programma worden gefinancierd en de projecten, met een duidelijke focus op innovatie, uit de verschillende zwaartepunten van het Doelstelling 3-programma vormen de basis van deze themawerking.

## 4.4 Europees Sociaal Fonds Doelstelling 2 (2000-2006)

Doelstelling 2 ondersteunt 'de economische en sociale omschakeling van zones die in structurele moeilijkheden verkeren'. Europa onderscheidt in dit verband vier mogelijke categorieën van zones: industriële zones, plattelandszones, stedelijke zones en visserijzones.

Industriële doelstelling 2-zones kampen met een hoge werkloosheidsgraad, een relatief hoog aandeel van jobs in de industrie, en dit alles gecombineerd met het verlies van banen in deze industrie.

Plattelandszones worden gedefinieerd als gebieden met een lage bevolkingsdichtheid, of regio's met een hoog aandeel van tewerkstelling in de landbouwsector, gecombineerd met dalende tewerkstellingscijfers of een vermindering van de bevolking.

Stedelijke zones in het kader van doelstelling 2 kampen met 'een hoge langdurige werkloosheid, een hoog armoedeniveau, een slechte situatie op milieugebied, hoge misdaadcijfers of een laag onderwijsniveau'

Visserijzones worden gekenmerkt door een hoog aandeel van de tewerkstelling in de visserijsector, gecombineerd met een dalend aantal jobs in dezelfde sector.

In Vlaanderen vinden we momenteel vier doelstelling 2-regio's, of beter, vier regio's waar er doelstelling 2-zones aanwezig zijn. De betrokken zones bestaan meestal uit enkele gemeentes, of zelfs delen van gemeentes. De vier regio's zijn over Vlaanderen verspreid: Oost-Vlaanderen, Antwerpen, Limburg en Kust.

### 4.4.1 Doelstelling 2 – Oost-Vlaanderen

In Oost-Vlaanderen stelt doelstelling 2 enkel EFRO-middelen ter beschikking. In de drie andere regio's is er zowel bijstand uit het EFRO als bijstand uit het ESF voorzien. Deelnemers aan ESF-Doelstelling 2-projecten wonen of werken in het doelstelling 2-gebied.

### 4.4.2 ESF Doelstelling 2-Antwerpen: Antwerpen Noord-Oost (ANNO) en Kempen

In de provincie Antwerpen zijn er in het huidige programma 2 doelstelling 2-zones omschreven, m.n. de Kempen en Antwerpen Noord Oost.

#### **Kempen**

De industriële doelstelling 2-zone van de Kempen omvat 3 gemeentes: Balen, Dessel en Mol.

Doelstelling 2-projecten voor de Kempen werken op het vlak van opleiding. Daarbij worden de volgende prioriteiten naar voor geschoven:

- ondernemerschap
- innovatievermogen
- aanpassing van kwalificaties van werknemers
- trajectbegeleiding voor werkzoekenden
- opleiding in het kader van toerisme en cultuur
- lokale economie
- ICT

- vernieuwende opleidingsacties

Tijdens de werkjaren 2001 tot en met 2007 heeft het Managementcomité - Subcomité Kempen vijftien ESF-dossiers goedgekeurd voor Europese steun. In totaal werd € 1.201.686 ESF-steun aan de diverse projecten toegewezen. Hiermee zijn de voorziene ESF-middelen voor de regio Kempen volledig benut.

Er werden geen ESF-dossiers goedgekeurd in 2007.

### **Antwerpen Noord-Oost (ANNO)**

De stedelijke doelstelling 2-zone bestaat uit stadsdelen in het noordoosten van Antwerpen. Het gaat om een aantal straten in de Stationswijk, Luchtbal, Borgerhout en Merksem.

In Antwerpen Noord-Oost hebben de ESF-doelstelling 2-projecten te maken met duurzame werkgelegenheid. Hierbij wordt de voorkeur gegeven aan projecten rond:

- sectorgebonden opleidingen
- jobobstakels (kinderopvang, mobiliteit,...)
- sociale activeringstrajecten
- trajectbegeleiding (werkwinkel op maat,...)

Binnen de ESF-maatregel duurzame werkgelegenheid werden de voorbije jaren dertien projecten goedgekeurd door het Managementcomité - Subcomité Antwerpen Noord-Oost voor Antwerpen, met een totaal budget van € 10.818.837, en een ESF-steun van € 3.748.875,00. Alle ESF-middelen werden reeds de voorbije jaren gecommitteerd.

In 2007 werden geen nieuwe projecten goedgekeurd, maar door budgetverlaging en onderbesteding van de gerealiseerde projecten kende het ESF-programma eind 2007 € 871.932,65 restmiddelen waarvan € 247.119,67 ESF middelen. Voor 2008 is er zicht op twee reserveprojecten, maar het grootste deel van deze middelen zal niet meer kunnen besteed worden voor het einde van de programmaperiode.

### **4.4.3 ESF Doelstelling 2-Limburg**

De doelstelling 2-zone bestaat uit een aantal gemeentes, of delen ervan, in de regio's 'Midden-Limburg' en 'Zuid-Limburg'. Midden-Limburg is een industriële zone, terwijl Zuid-Limburg een plattelandzone vormt. De volgende gemeentes liggen, geheel of gedeeltelijk, in het Limburgse doelstelling 2-gebied: Beringen, Bilzen, Borgloon, Diepenbeek, Dilzen-Stokkem, Genk, Ham, Heers, Herstappe, Heusden-Zolder, Hoeselt, Houthalen-Helchteren, Kortesseem, Lommel, Maasmechelen, Sint-Truiden, Tessenderlo, Tongeren, Voeren en Zutendaal.

Doelstelling 2-projecten in Limburg kunnen op diverse terreinen van de arbeidsmarkt inspelen:

- ondernemerschap
- innovatievermogen
- begeleiding en opleiding van werkzoekenden (de arbeidsmarktreserve)
- de kwalificaties van werknemers aanpassen
- opleiding in het kader van de valorisatie van cultuur en cultureel erfgoed
- multimedia
- ondersteunende acties i.v.m. afstandslernen, arbeidsmarktinformatie, opleiding van opleiders en bemiddelaars, publiciteit en sensibilisering, enz.

In de periode juni 2001-december 2006 werden 128 projecten binnen de ESF-maatregel ('Opleidingen') goedgekeurd. De totale effectieve vastlegging voor deze projecten bedraagt € 13.839.861,95 op een budget van € 10.161.000,00. Dit betekent een overvastlegging, maar hierbij is er echter geen rekening gehouden met de bedragen die terug vrijkomen na het salderen van de projecten.

Naar aanleiding van salderingen voor de uitvoeringsjaren 2001 tem 2006, van inspecties en audits, is er in totaal € 4.338 981,95 terug ter beschikking gekomen van andere projecten: Dit betekent dat er op 31.12.2007 ruimte was om bijkomend nog € 660.120,00 ESF-middelen toe te kennen. Naast de vermelde effectieve vastleggingen zijn er momenteel echter nog 7 projecten met de status 'voorwaardelijk goedgekeurd'. Voorwaarde voor effectieve goedkeuring is het terug vrijkomen van ESF-middelen naar aanleiding van salderingen of naar aanleiding van inspecties, audits of andere controles. Begin 2008 wordt bekeken welke van deze voorwaardelijk goedgekeurde projecten omgezet kunnen worden naar een effectieve goedkeuring zodat de op dit ogenblik nog toe te wijzen ESF-middelen (€ 660.120,00) toegewezen kunnen worden. Daarnaast werden er in 2005 reeds twee 'reservedossiers' goedgekeurd. Deze zullen enkel worden uitbetaald indien na het afhandelen van alle eindsalderingen in 2008 zou blijken dat er nog restmiddelen zijn.

#### **4.4.4 ESF Doelstelling 2-Kust**

Ook aan de kust vinden we een doelstelling 2-gebied, meer bepaald een visserijzone. Deze zone omvat de volgende gemeentes (of delen ervan): Blankenberge, Bredene, Brugge, De Haan, De Panne, Knokke-Heist, Koksijde, Middelkerke, Nieuwpoort en Oostende.

Ook in deze zone zijn er ESF-doelstelling 2-projecten mogelijk. Deze houden verband met algemene of bedrijfsgerichte opleiding, en/of de afstemming tussen vraag en aanbodzijde van de arbeidsmarkt. De prioriteitenlijst omvat ook hier een breed programma:

- gelijke kansen op de arbeidsmarkt voor alle doelgroepen
- sectorgerichte opleiding
- nieuwe vormen van arbeidsorganisatie en multimedia
- toerisme
- arbeidsmarktonderzoek

Sinds de opstart van het programma werden in totaal 6 ESF-projecten goedgekeurd en uitgevoerd. In 2007 werden geen nieuwe projecten meer goedgekeurd.

In totaal werd een ESF-bedrag van € 1.434.495,00 toegewezen voor projecten binnen dit programma. Alle beschikbare ESF-middelen werden dus vastgelegd.

## 4.5 Europees Sociaal Fonds Doelstelling 2 (OP 2007-2013)

Op 26/10/2007 heeft de Europese Commissie het nieuwe ESF-programma 2007-2013 voor Vlaanderen goedgekeurd. Dit programma valt binnen de doelstelling 'Regionaal concurrentievermogen en werkgelegenheid' (Doelstelling 2) van de structuurfondsen en volgt het ESF Doelstelling 3-programma 2000-2006 op, dat binnenkort wordt afgesloten.

Het ESF-programma beoogt door competentieontwikkeling en begeleiding in een transitionele arbeidsmarkt, aangepaste maatwerkbenadering van kwetsbare groepen en een mensgericht ondernemersklimaat te komen tot een hogere, kwalitatieve en meer diverse werkzaamheid.

Het programma bevat 6 prioriteiten:

- Prioriteit 1: Talentactivering en duurzame integratie op de arbeidsmarkt
- Prioriteit 2: Bevorderen van sociale inclusie van kansengroepen via maatgericht werken
- Prioriteit 3: Ondernemings- en organisatiestructuur focussen op mens en maatschappij
- Prioriteit 4: Innovatie
- Prioriteit 5: Transnationale en interregionale samenwerking
- Prioriteit 6: Technische bijstand

### Voortgang bij de uitvoering van de prioriteiten

In 2007 werden 16 oproepen gelanceerd waarvan er 10 nog dat jaar werden gefinaliseerd. Voor deze 10 oproepen werd in 2007 een beslissing genomen over de ingediende projecten. Voor de overige 6 oproepen werden de projecten ingediend en beslist in 2008.

Bij het lanceren van de oproepen werd voorrang gegeven aan de uitvoering van de verticale prioriteiten 1, 2 en 3 om van begin af aan de mainstreaming naar het Vlaamse beleid te versterken. Hierbij werden de horizontale aandachtspunten genderthematiek en diversiteit geïntegreerd.

Voor de horizontale prioriteiten van innovatie en transnationale samenwerking werden de voorbereidende kaders uitgewerkt.

Hieronder volgen de bedragen die vanuit het ESF en vanuit het Vlaams Cofinancieringsfonds (VCF) aan de goedgekeurde projecten werden toegewezen in 2007. Het gaat om bedragen in goedkeuringsfase, dus vóór de aanvang van het project. De effectief gerealiseerde bedragen (salderingsfase) zijn bij de opmaak van het jaarverslag nog niet gekend. De bedragen komen uit het 'Overzicht toewijzingen en oproepen 2007-2009' dat werd voorgelegd op het VMC van 29 mei 2008.

Prioriteit	Oproep	ESF	VCF
1	Alternerend leren...	6.750.000	0
1	Trajectbegeleiding VDAB-actor	18.850.000	0
1	Opleidingen in bedrijven	10.567.405	12.915.713
1	Opleidingen sectoren	590.210	721.367
1	Loopbaandienstverlening	4.988.543	6.097.110
1	Ervaringsbewijs	1.229.614	0
2	Bijzondere acties VDAB-actor	1.650.000	0
2	Werkervaring 2008	8.240.548	0
3	Competentiebeleid sectoren	1.183.720	1.446.769
3	Mentorship in bedrijven	306.262	374.321

#### **4.5.1 Talentactivering en duurzame integratie op de arbeidsmarkt (Prioriteit 1)**

Binnen de prioriteit 'Talentactivering en duurzame integratie op de arbeidsmarkt' werden in het operationeel programma 3 mogelijke assen gedefinieerd:

- as 1: Transitie van school naar werk versoepelen
- as 2: Transitie van inactiviteit/werkloosheid naar werk versoepelen
- as 3: Transitie tussen beroepen en functie en van werk naar werk versoepelen

In 2007 werden oproepen gelanceerd binnen elk van deze assen.

##### As school-werk

Rond de as school-werk werd een gesloten oproep naar de Dienst Beroepsopleiding Onderwijs goedgekeurd.

##### **Gesloten oproep 'Alternierend leren voor BuSo-jongeren en deeltijds lerenden, Brugprojecten en Voortrajecten voor deeltijds lerenden'**

In 2007 werden er binnen deze oproep 4 afzonderlijke dossiers goedgekeurd: 1 voor Alternierend leren voor deeltijds lerenden, 1 voor Brugprojecten voor deeltijds lerenden en 1 voor Voortrajecten voor deeltijds lerenden. Voor jongeren uit het Buitengewoon Secundair Onderwijs werd 1 dossier voor een alternerende tewerkstelling ingediend. Hiervoor werd een ESF-budget toegewezen van 6.750.000 euro.

##### As werkzoekend-werk

Rond de as werkzoekend-werk werden een gesloten oproep naar de VDAB-actor en een gesloten oproep naar de VDAB-regie gelanceerd.

##### **Gesloten oproep 'Trajectbegeleiding en competentieversterking van werkzoekenden met focus op de 4 prioritaire kansengroepen 2007-2008-2009 (VDAB-actor)'**

Voor deze oproep werd in 2007 een project van de VDAB-actor goedgekeurd waarvoor een ESF-subsidie van 18.850.000 euro werd toegewezen voor 2007.

##### **Gesloten oproep 'Trajectbegeleiding en competentieversterking van werkzoekenden met focus op de 4 prioritaire kansengroepen 2008-2009 (VDAB-regie)'**

Deze oproep was gericht naar de VDAB-regie die de actie heeft uitbesteed aan derden via de wettelijke procedure voor openbare aanbesteding overheidsopdrachten (tendering). Projecten kunnen opstarten vanaf 1 januari 2008. De finalisering van de oproep (goedkeuring projecten) gebeurde in 2008.

##### As werk-werk

Rond de as werk-werk werden 4 open oproepen gelanceerd die passen binnen de Competentieagenda.

### **Open oproep 'Opleidingen in bedrijven en organisaties 2008-2009'**

Met deze oproep wil men werknemers en zelfstandigen helpen om zich aan te passen aan de snel veranderende omstandigheden op de arbeidsmarkt door het ontwikkelen van competenties door het investeren in opleidingen voor werkenden. De projecten lopen in 2008. In 2007 werden binnen deze oproep projecten goedgekeurd voor een totaal ESF-budget van 10.567.405 euro. Daarnaast werd er vanuit het Vlaams Cofinancieringsfonds een budget van 12.915.713 euro toegewezen.

### **Open oproep 'Opleidingen sectoren, sectorale (opleidings)fondsen en beroepsverenigingen'**

Met deze oproep wil men eveneens werknemers en zelfstandigen helpen om zich aan te passen aan de snel veranderende omstandigheden op de arbeidsmarkt door het ontwikkelen van competenties door het investeren in opleidingen voor werkenden. Projecten kunnen starten vanaf 2008. In 2007 werden binnen deze oproep projecten goedgekeurd voor een totaal ESF-budget van 590.210 euro. Daarnaast werd een budget vanuit het Vlaams Cofinancieringsfonds toegewezen t.b.v. 721.367 euro.

### **Open oproep 'Loopbaandienstverlening'**

Met deze oproep wil men een 20-tal centra voor loopbaandienstverlening uitbouwen waar werkenden terecht kunnen voor een traject loopbaanbegeleiding. Projecten kunnen starten vanaf 2008. In 2007 werden binnen deze oproep projecten goedgekeurd voor een totale ESF-subsidie van 4.988.543 euro en een totale Vlaamse cofinanciering van 6.097.110 euro.

### **Open oproep Ervaringsbewijs**

De finale doelgroep voor deze oproep zijn werkenden en werkzoekenden die door het behalen van een ervaringsbewijs een sterkere positie op de Vlaamse arbeidsmarkt verkrijgen. Hierbij gaat de meeste aandacht naar de meest kwetsbare groepen, en moet een streven naar meer dan 50% deelnemers uit kansengroepen aanwezig zijn. Projecten kunnen starten vanaf 2008. In 2007 werd voor de goedgekeurde projecten binnen deze oproep een totaal ESF-budget toegewezen t.b.v. 1.229.614 euro.

## **4.5.2 Bevorderen van sociale inclusie van kansengroepen via maatgericht werken (Prioriteit 2)**

Onder de prioriteit 'Bevorderen van sociale inclusie van kansengroepen via maatgericht werken' werden 4 oproepen gelanceerd in 2007. Daarvan werden 2 oproepen gefinaliseerd in 2007 en 2 in 2008.

### **Gesloten oproep 'Bijzondere acties - in het kader van trajectwerking werkzoekenden - voor de prioritaire kansengroepen (VDAB-actor)'**

Deze oproep richt zich rechtstreeks tot de Vlaamse dienst voor Arbeidsbemiddeling en beroepsopleiding (VDAB). De projecten moeten de VDAB ondersteunen bij het realiseren van een volledig sluitende aanpak en de oververtegenwoordiging van kansengroepen in de trajectwerking extra stimuleren. Met deze oproep wil men bijzondere acties subsidiëren die de doorstroming van de moeilijker doelgroepen bevorderen.

De oproep voor projecten 2007 werd gelanceerd en gefinaliseerd in 2007. Voor de projecten binnen de oproep 2007 werd een totale ESF-subsidie toegewezen van 1.650.000 euro. De actie heeft betrekking op het jaar 2007.

De oproep voor projecten 2008-2009 werd pas gelanceerd en gefinaliseerd in 2008.

### **Open oproep 'Bijzonder acties - in het kader van trajectwerking en werkzoekenden - voor de prioritaire kansengroepen 2008-2009'**

Deze open oproep is bedoeld voor de dezelfde finale doelgroep als de bovenvermelde gesloten oproep. Deze open oproep werd gelanceerd in 2007. De finalisering van de oproep gebeurde in 2008. Projecten lopen in 2008 en 2009.

### **Gesloten oproep Werkervaring 2008**

In afwachting van de goedkeuring en operationalisering van het nieuwe decreet en om de continuïteit van de werkervaringsprojecten te garanderen werd in 2007 een oproep gelanceerd voor de lopende werkervaringsprojecten in 2007 onder doelstelling 3, zwaartepunten 1 en 2. (EPD D3 2000-2006). Voor de goedgekeurde projecten werd in totaal een ESF-budget van 8.240.548 euro toegewezen op het jaar 2008.

### **Open oproep In-/Uitstroom Sociale Economie**

De finale doelgroep bestaat uit:

- de werkzoekende die op basis van zijn profiel wordt toegeleid naar een tewerkstelling in een beschutte of sociale werkplaats;
- de doelgroepwerknemer in een.

De doelstelling van de oproep is het verhogen van de inzetbaarheid van de finale doelgroep (werkzoekende of doelgroepwerknemer in een beschutte of sociale werkplaats of de lokale diensteneconomie) in een reguliere tewerkstelling door het aanbieden van een intensief gefaseerd begeleidingstraject op maat. De finalisering van deze oproep gebeurde in 2008. Projecten lopen in 2008 en 2009.

### **4.5.3 Ondernemings- en organisatiecultuur focussen op mens en maatschappij (Prioriteit3)**

In 2007 werden binnen prioriteit 3 'Ondernemings- en organisatiecultuur focussen op mens en maatschappij' in totaal 4 open oproepen gelanceerd. Daarvan werden er 2 gefinaliseerd in 2007 en 2 in 2008.

### **Open oproep Competentiebeleid sectoren en sectorale (opleidings)fondsen**

Deze oproep kadert binnen de Competentieagenda. Daarin worden sectoren en sectorale (opleidings)verstrekkingen naar voor geschoven als de motoren van de beoogde vernieuwing inzake het competentiedenken in Vlaanderen.

Deze oproep is rechtstreeks gericht naar de sectoren en sectorale (opleidings)fondsen die een sectorconvenant hebben afgesloten met de Vlaamse regering.

De projecten binnen deze oproep werden in 2007 goedgekeurd voor een totaal ESF-budget van 1.183.720 euro en voor een bijdrage uit het Vlaams Cofinancieringsfonds van 1.446.769 euro . Projecten kunnen lopen van 2008 tot 2009.

### **Open oproep Mentorship in bedrijven**

Deze oproep richt zich naar bedrijven en organisaties die een nood onderkennen om ervaren 50-plussers bij- of om te scholen tot mentor om hen vervolgens in te zetten in het competentiebeleid van het bedrijf of de organisatie.

Binnen deze oproep werden in 2007 projecten goedgekeurd voor een totaal budget van 306.262 euro vanuit het ESF en 374.321 euro vanuit het Vlaams Cofinancieringsfonds.

De goedgekeurde projecten kunnen lopen van 2008 tot 2009.

### **Open oproep Sociale innovatie**

Met deze oproep willen we nog meer bedrijven en organisaties stimuleren om werk te maken van sociale innovatie. De promotoren zijn alle ondernemingen en organisaties die geconfronteerd worden met een snel veranderende en alsmaar complexere wordende externe omgeving.

Deze oproep werd in 2007 gelanceerd. De finalisering gebeurde in 2008.

Projecten kunnen opstarten in 2008 en lopen minimaal 12 maanden en maximaal 24 maanden.

### **Open oproep Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen**

Het is de bedoeling dat de promotoren via hun netwerk kleine en middelgrote ondernemingen sensibiliseren en rekruteren om MVO op duurzame wijze te implementeren of dieper te verankeren in hun bedrijfsvoering.

Deze oproep werd gelanceerd in 2007 en gefinaliseerd in 2008.

De projecten kunnen lopen van 01/05/2008 tot 31/12/2009.

## **4.5.4 Innovatie (Prioriteit 4)**

In 2007 werd een kader voorbereid voor de horizontale prioriteiten en aandachtspunten in het OP. Bedoeling is thema's te krijgen waarrond nadien oproepen kunnen worden gelanceerd.

Binnen de prioriteit 'Innovatie' werd in 2007 een oproep gelanceerd, m.n. de oproep 'Lerende netwerken'. Deze werd gefinaliseerd in 2008.

### **Open oproep Lerende netwerken**

De oproep past binnen de Competentieagenda 2010 waarin de uitdagingen rond competentieontwikkeling zullen worden aangepakt waarmee Vlaanderen de komende jaren zal worden geconfronteerd.

Met deze oproep is het de bedoeling dat organisaties op de arbeidsmarkt (bedrijven, dienstverleners...) hun capaciteit versterken om diensten te verlenen aan werknemers. Het gaat hier uiteraard om diensten inzake het managen en verbeteren van competenties.

#### **4.5.5 Transnationale en interregionale samenwerking (Prioriteit 5)**

In 2007 werden nog geen oproepen binnen de prioriteit 'Transnationale en interregionale samenwerking'. Gelanceerd.

Wel werd een kader voorbereid voor de horizontale prioriteiten en aandachtspunten in het OP.

Bedoeling is thema's te krijgen waarrond nadien oproepen kunnen worden gelanceerd.

#### **4.5.6 Technische bijstand (Prioriteit 6)**

De financiering van de Technische Bijstand gebeurde in 2007 nog volledig via de programma's van de periode 2000-2006.

Er werden bijgevolg geen ESF-middelen voor deze prioriteit toegewezen in 2007.

## 5 Jaarverslag 2007 Artikel 13 van Verordening 438/2001 (integrale overname van het jaarverslag aan de Europese Commissie)

### 5.1 Inleiding

Dit verslag heeft betrekking op de beheers- en controlesystemen voor het verslagjaar 2007 van de hierna genoemde Europees Sociaal Fonds programma's in Vlaanderen;

ESF Doelstelling 3 Vlaanderen 2000-2006 (1999BE053DO003);

ESF CIP Equal Vlaanderen 2000-2006 (2000BE050PC002);

ESF Doelstelling 2 Limburg (2000BE162DO002);

ESF Doelstelling 2 Antwerpen (2000BE162DO003);

ESF Doelstelling 2 Kustgebied - Westhoek (2000BE162DO004).

Als beheersautoriteit voor het ESF D3 Vlaanderen en ESF Equal Vlaanderen is de Dhr. B. Boone (algemeen directeur) aangesteld en situeert zich in het EVA ESF - Agentschap Vlaanderen vzw.

De beheersautoriteiten aangesteld voor de respectieve ESF D2 programma's worden uitgevoerd in de respectieve programmasecretariaten van de desbetreffende regio's als volgt:

D2 Limburg, Mevr. V. Boesmans,

D2 Antwerpen, regio Kempen, Dhr. S. Buelens,

D2 Antwerpen, regio ANNO, Mevr. I. Goris

D2 Kustgebied, Dhr. D. Baekelandt

Als betaalautoriteit / certificeringautoriteit voor de bovengenoemde ESF programma's Vlaanderen is de Dhr. F. Nijveld aangesteld en situeert zich in het EVA ESF - Agentschap Vlaanderen vzw, die onafhankelijk en functioneel gescheiden opereert van de respectieve beheersautoriteiten.

De Inspectiedienst Werk en Sociale Economie (IWSE) is aangesteld als artikel 10 (V438/2001) instantie voor deze programma's en wordt vertegenwoordigd bij hoofde van Dhr. M. Willems (afdelingshoofd).

Zoals opgenomen in het oorspronkelijke Charter van Interne Audit, goedgekeurd door de Vlaamse Regering op 8 september 2000, behoort de verificatie van de beheers- en controlesystemen m.b.t. de Europese Structuurfondsen tot de taakstelling van Interne Audit van de Vlaamse Administratie (IAVA). Op basis van de afspraken die tussen alle binnen Vlaanderen betrokken partijen in 2003 werden gemaakt, dient IAVA in het kader van artikel 11 van Verordening (EG) Nr. 438/2001 de adequaatheid en efficiëntie van de beheers- en controlesystemen te verifiëren aan de hand van een systeemaudit. Voor de jaren 2003 t.e.m. 2006 werd hiervoor jaarlijks een rapport opgeleverd. IAVA zal aan de hand van deze opdrachten ook voor het jaar 2007 een rapport opmaken. In het nieuwe charter, goedgekeurd door het Auditcomité van de Vlaamse Administratie op 12 september 2006, is de taakstelling van IAVA bij de Europese Structuurfondsen (vanaf de programmaperiode 2007-2013) niet meer opgenomen, zoals bevestigd in het besluit van 30 november 2007 van de Vlaamse Regering.

Als afsluitingsinstantie (Art.15 V438/2001) is aangesteld de dienst Inspectie van Financiën en vertegenwoordigd bij hoofde van Dhr. A. Vanhoof (inspecteur-generaal van Financiën).

Het verslag werd in samenspraak opgesteld door de certificeringautoriteit van het EVA ESF – Agentschap Vlaanderen vzw en is een vervolg op het vorige verslag van 23.07.2007 (*kenmerk ESFFN 07-1156*) en de Inspectie van Financiën (art.15 V438/2001).

De opstelling van het verslag werd voorafgegaan door:

- Rapporteringen projectdossiers
- Rapporteringen IWSE verwerkt binnen het ESF - Agentschap
- Rapporteringen coördinator financiële cel van het ESF - Agentschap
- Rapporteringen betaalautoriteit
- Rapporteringen en besprekingen met de overige auditinstanties

## 5.2 Aanvullingen op en bijwerkingen van de beschrijving van de beheers- en controlesystemen krachtens artikel 15

Hierna volgen de verwezenlijkingen en/of lopende wijzigingen naar aanleiding van de aanbevelingen uit de auditrapporten, zoals die onder punt 4 systeemaudits van dit verslag worden vermeld.

### Aanvullingen:

- Een interne informatiemap werd uitgewerkt in verband met de lezing, interpretatie en verwerking van loonfiches. De betrokken projectbeheerders kregen hieromtrent de nodige opleiding (*EQ-A1*);
- De projecten die eindigen per eind 2007 of met uitvoering in 2008 hebben al een monitoringbezoek ontvangen (*D2A-A1*);
- Relevante informatie over de controles in de Doelstelling 2 programma's worden weergegeven in dit jaarverslag onder punt 5 (*D2A-A4*).

### Bijwerkingen:

- De opmaak van een standaardformulier (inclusief richtlijnen) voor het uitvoeren van controle ter plaatse conform artikel 4 V438/2001 en artikel 13, 2b V1828/2006 (*EQ-A6*);
- Ter opvolging van projecten zullen provinciale salderingsseminaries worden ingericht ter ondersteuning van de promotoren (*D2A-A1*).

### Wijzigingen te verwezenlijken lopende jaar:

- Voor de nieuwe programma periode (2007-2013) zal een gedetailleerde instructiemap worden uitgeschreven, waarbij specifieke knelpunten middels infosessies worden toegelicht aan de projectbeheerders (*EQ-A1*);
- Gedetailleerde procedurebeschrijving van de betalingsautoriteit (*EQ-A2*) en (*D2A-A2*);
- De Inspectie WSE werd schriftelijk verzocht (brief 27.11.2007 ref ESF/LV/KM/07-1733) voor controle ter plaatse van desbetreffende project promotoren (*EQ-A3*), (*EQ-A4*) en (*EQ-A5*), na ontvangst van de inspectieverslagen zullen de betrokken dossiers worden herzien door het ESF – Agentschap;
- In het Mission Plan 2008 en 2009 worden de geplande acties door de artikel 15 instantie aan de EC worden medegedeeld (*D2A-A3*);
- De EC heeft het ESF – Agentschap schriftelijk verzocht (brief 16.04.2008 ref. D/2008-7175) om tot een eerste analyse over te gaan over de volledigheid van de dossiers (*D2A-A5*).

## 5.3 Wijzigingen in de auditstrategie

Er werden geen wijzigingen in de auditstrategie aangebracht. Interne Audit van de Vlaamse Administratie heeft zoals voorzien een jaarlijkse systeemaudit uitgevoerd voor 2007.

## 5.4 Systemaudits

Conform haar auditstrategie voorziet IAVA sinds 2003 jaarlijks in de uitvoering van een systemaudit. Ook voor het jaar 2007 voerde IAVA een systemaudit uit, waarvoor het terreinwerk is afgerond. Het rapport bevindt zich momenteel in ontwerpfase. Het definitieve rapport zal worden nagestuurd. In dit rapport en de daarin opgenomen aanbevelingstabel zullen de belangrijkste bevindingen terug te vinden zijn.

In 2007 werden volgende audits uitgevoerd door de EC;

1) Audit EC DG/EMPL/I/3 voor CI Equal: 2000BE050PC001.

Auditrapport – ESF: 2007005 van 18.05.2007.

2) Audit EC DG/EMPL/I/3 voor D2 Antwerpen-Kempen: OP 2000BE162DO003.

Auditrapport – ESF: 2007048 van 12.07.2007.

Beide auditrapporten zijn op 19.12.2007 verzonden aan de beheersautoriteiten en bevestigen hierbij de ontvangst ervan op 04.01.2008.

### Rechtsgrondslag van de audits.

Verordening (EG) 1260/1999, artikel 38, lid 2.

Verordening (EG) 438/2001, artikel 6.

### Voornaamste conclusie:

De beheers- en controlesystemen die zijn ingesteld voor de uitvoering van het CI Equal in Vlaanderen, bieden een **redelijke zekerheid**.

Zij voldoen grotendeels aan de vereisten van de artikelen 12, 28, 32, 34, 38 en 39 van V1260/1999 en van V438/2001. In het bijzonder zijn er met betrekking tot de tenuitvoerlegging van de artikelen 2 (adequate richtsnoeren), 3 (scheiding van functies), 4 (controlebezoeken en controle betalingsaanvragen), 7 (controlespoor), 9 (betalingsautoriteit), 10-12 en 15 (onafhankelijke instantie) geen ernstige tekortkomingen geconstateerd.

De beheers- en controlesystemen die zijn ingesteld voor de uitvoering van het ESF D2-programma Antwerpen - Kempen, bieden een **redelijke zekerheid**.

Zij voldoen grotendeels aan de vereisten van de artikelen 12, 28, 32, 34, 38 en 39 van V1260/1999 en van V438/2001. In het bijzonder zijn er met betrekking tot de tenuitvoerlegging van de artikelen 2 (adequate richtsnoeren), 3 (scheiding van functies), 4 (controlebezoeken en controle betalingsaanvragen), 7 (controlespoor), 9 (betalingsautoriteit), 10-12 en 15 (onafhankelijke instantie) geen ernstige tekortkomingen geconstateerd.

Gezien de positieve resultaten van de gecontroleerde algemene procedures en systemen, wordt de kwalificatie “**redelijke zekerheid**” ook toegekend aan het **ESF D2-programma Limburg**.

## Belangrijkste bevindingen (aanbevelingen).

### **Audit EQUAL.**

*Aanbeveling 1 (EQ-A1): Aanbevolen wordt alle casehandlers – werkzaam op zowel financieel als inhoudelijk vlak- een elementaire financiële cursus te laten volgen om te bereiken dat de controlebezoeken zo efficiënt mogelijk plaatsvinden.*

*Aanbeveling 2 (EQ-A2): De auditor doet de aanbeveling aan de betalingsautoriteit dat de procedures zo snel mogelijk in detail op schrift wordt gesteld en gevalideerd.*

*Aanbeveling 3 (EQ-A3): Dat het ESF – Agentschap een inspectiebezoek aflegt om de algehele projectadministratie van de huidige Equal-projecten bij promotor MARKANT vzw nader te analyseren. Specifieke aandacht moet worden besteed aan een correcte tijdsregistratie en kostenverdeling en bijdrage van eventuele inkomsten.*

*Aanbeveling 4 (EQ-A4): Aanbevolen wordt dat het Diane-project (Markant vzw) wordt gecontroleerd door het inspectoraat van artikel 10 (IWSE) om de financiële impact van de geconstateerde tekortkomingen te berekenen. De bevindingen moeten worden verzonden naar de MA voor zowel EQUAL als ESF Doelstelling 3.*

*Aanbeveling 5 (EQ-A5): Dat het ESF – Agentschap een inspectiebezoek aflegt om de algehele projectadministratie van het Equal-project bij promotor FOSOVET-COFETIS nader te analyseren. Specifieke aandacht moet worden besteed aan een correcte tijdsregistratie en kostenverdeling en bijdrage van eventuele inkomsten. Het is ook noodzakelijk dat de plaatsing van het (Vlaamse) Equal-project binnen de totale activiteiten van FOSOVET en de verdeling van overheadkosten tussen Vlaamse en Waalse Equal-projecten worden bekeken.*

*Aanbeveling 6 (EQ-A6): Het ESF – Agentschap wordt aangeraden, in het geval van relatief onervaren ESF-promotors, om een eerste controlebezoek af te leggen tijdens de eerste zes maanden van de tenuitvoerlegging van het project en zich daarbij te richten op het opzetten van een efficiënte projectadministratie. Het is raadzaam op een later tijdstip een follow-up bezoek te plannen om te controleren of de afspraken worden nagekomen.*

### **Audit Antwerpen.**

*Aanbeveling 1 (D2A-A1): Het ESF – Agentschap wordt in zijn coördinerende rol geadviseerd nauwgezet toezicht te houden op de regionale programmasecretariaten om te zorgen dat zij alle hun projectmonitoring activiteiten naar behoren uitvoeren.*

*Aanbeveling 2 (D2A-A2): De auditor adviseert de betalingsautoriteit de gedetailleerde procedures zo spoedig mogelijk op schrift te stellen en te valideren.*

*Aanbeveling 3 (D2A-A3): De artikel 15- instantie wordt geadviseerd het auditteam te informeren over de acties die zijn ondernomen of gepland in verband met de voorbereidingen voor de opstelling van de verklaring bij de afsluiting van de ESF Doelstelling 2-programma's.*

*Aanbeveling 4 (D2A-A4): De betalingsautoriteit, verantwoordelijk voor de opstelling van het jaarlijkse artikel 13- controleverslag voor het ESF, krijgt het advies om relevante informatie over controles van ESF Doelstelling 2-programma's te ordenen en deze in haar toekomstige verslagen op te nemen.*

*Aanbeveling 5 (D2A-A5): De programmasecretariaten (beheersautoriteit) wordt geadviseerd de dossiers met alle beschikbare achtergronddocumenten aan te vullen zodat een kwalitatieve monitoring van de projectuitvoering kan worden aangetoond.*

De verwezenlijkingen naar aanleiding van deze aanbevelingen worden vermeld onder punt 2 van dit verslag.

## 5.5 Steekproefcontroles op de uitgaven.

Per ESF - programma wordt hierna behandeld:

- (a) monitoringbezoeken ter plaatse (art.4 V438/2001);
- (b) deskcontrole van tussentijdse- en eindrapporten;
- (c) bevindingen en resultaten van controle ter plaatse (art.10 V438/2001).

Volgende bevoegde instanties van tenuitvoerlegging zijn voor:

- punt a) ESF – Agentschap en/of programmasecretariaten,
- punt b) ESF – Agentschap en programmasecretariaten,
- punt c) Inspectie Werk en Sociale Economie (IWSE).

Met de optimalisering van een traceerbaar financieel controlespoor dat in voege kwam in het najaar 2003, werd de planning en organisatie van de controles gewijzigd. Het ESF-Agentschap is hierbij verantwoordelijk voor de interne controleprocessen. Dit betekent dat het van bij de projectaanvraag tot de eindsaldering en de uitbetaling van het project alle opvolgings- en controlestappen beheert. Op basis van de door het ESF-Agentschap bezorgde betalingslijsten doet een externe controle-instantie (IWSE) een selectie van projectcontroles, op basis van eigen onafhankelijke wegingsfactoren die mede resulteren in een controle van minimum 5% van de totale subsidiabele kosten (basis betalingslijsten).

Na deze controlestappen staan de Inspectie van Financiën, de Interne Audit Vlaamse Administratie, de Europese Commissie en de Europese Rekenkamer in voor de verdere auditing van het controlesysteem.

### ESF DOELSTELLING 3 VLAANDEREN

#### Monitoringbezoeken ter plaatse ( Art.4 V438/2001).

Om conformiteit te bereiken met de Europese regelgeving (art. 4 Regulation 438/2001) en te voldoen aan de aanbevelingen van de EC in het controlerapport dd. 17/8/2004 (Mission Report nr. 20462, Doelstelling 3, zwaartepunt 4, controles tussen 26/1/2004 – 02/02/2004) van de Europese Commissie, werd al in 2004 met de coaching- en controlebezoeken gestart. Deze ondersteunen jaarlijks een aantal promotoren bij het optimaliseren van het projectbeheer. Het laat het ESF-Agentschap toe promotoren constructief te ondersteunen in de uitvoering en het management van hun project en tracht tevens een kwaliteitsverhoging van de uitvoering van het project te stimuleren. Elk bezoek wordt uitgevoerd door 2 medewerkers van het ESF-Agentschap (een vertegenwoordiger van de regio- en een vertegenwoordiger van de financiële cel). De procedure werd vastgelegd in het kwaliteitshandboek.

Deze werking laten ook toe abstracte financiële criteria te toetsen aan de realiteit bij de promotoren en de medewerkers van de financiële cel kunnen, aan de hand van hun ervaringen en de goede praktijkvoorbeelden bij andere organisaties, gerichte adviezen geven.

In 2007 vonden 13 bezoeken plaats.

Het aantal bezoeken is beperkt in aantal gezien de aflopende programmatieperiode. Het merendeel van de projecten bevonden zich derhalve in de eindfase van uitvoering waarbij een monitoring (en mogelijke bijsturing) niet meer relevant te noemen is en de werkprioriteiten van de ESF-medewerkers ook verdeeld werden voor de opstart van het ESF programma 2007 – 2013.

### De voornaamste aandachtspunten voor de promotoren n.a.v. deze bezoeken waren de volgende:

Het belang van stringente financiële en inhoudelijke afspraken in de samenwerkingsovereenkomsten. In de samenwerkingsovereenkomst met de betrokken partners moeten duidelijke financiële afspraken opgenomen worden (het afhaken van partners beïnvloedt niet alleen de inhoudelijke uitvoering maar vraagt ook een hernieuwde begroting) .

Het is de promotor die als aanvrager juridisch verantwoordelijk is voor de inhoudelijke en de financiële aspecten van het ESF-dossier, en dit voor alle partners in het project. Promotoren zijn zich niet steeds bewust dat zij deze verantwoordelijkheid voor het partnerschap dragen.

Een gedetailleerd en overzichtelijk registratiesysteem voor personeel en deelnemers.

De te hanteren loonberekenningsmethodiek vraagt blijvende aandacht.

Het opnemen van het ESF-steunbedrag als vordering in de boekhouding.

Duidelijke toelichting en motivering van de gehanteerde verdeelsleutels en benuttingspercentages.

Promotoren dienen er ook op gewezen dat de ontwikkeling van een product niet uitsluitend mag gericht zijn op de eigen sector. De overdraagbaarheid en mainstreaming (te vaak beperkt tot een éénmalig event) zijn van groot belang.

Archivering van alle projectgerelateerde documenten tot en met minimaal 2013.

Besluitend kan gesteld worden dat er een bijkomende meerwaarde van deze bezoeken uitgaat en leiden tot een win-win situatie voor zowel promotoren enerzijds als het ESF – Agentschap anderzijds. Het leidt tot een constructieve en betere samenwerking, werkt drempelverlagend en leidt tot een snellere en betere projectafhandeling. De promotor ontvangt vaktechnische informatie (vb. tot welke rubriek behoren bepaalde kosten) en algemene informatie (vb. info over sectorfondsen, opleidingscheques, inspecties, ...). Het projectbezoek gedurende de looptijd van het project draagt er ontegensprekelijk toe bij dat de promotoren meer zekerheid krijgen over de door hen toegepaste beheerssystemen die leiden tot een gezond inhoudelijk en financieel beheer van hun ESF-projecten.

### Deskcontrole van tussentijdse- en eindrapporten.

Minimum jaarlijks dienen de promotoren een saldo in van het afgelopen werkjaar (uitzonderlijk worden er individuele afwijkingen toegestaan om de rapportageperiode van 12 maanden te overschrijden). Deze dossiers bevatten gegevens over de programma-inhoud, deelnemersgegevens, gemaakte kosten en cofinancieringsbewijzen. De saldoaanvragen werden aan een grondige analyse onderworpen en projectbeheerders stelden het saldobedrag vast waarop de promotoren recht hadden.

Algemeen kan gesteld worden dat de doorgevoerde kortingen een gevolg waren van de volgende vaststellingen:

- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 110% -regel (meer dan 10%-overschrijding van de vooropgestelde kostenrubriek in aanvraagfase);
- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 120% -regel (meer dan 20%-overschrijding van de vooropgestelde netto-kostprijs per uur in aanvraagfase );
- foutieve berekende of onverantwoorde verdeelsleutel (cfr. benuttingspercentage, gehanteerde afschrijvingsperiode en de link naar de niet-persoonsgebonden publieke cofinanciering);
- interne facturatie (tussen partners);

- forfaitarisering;
- gebrekkige registratie van de geleverde prestaties;
- niet-sluitende cofinanciering.

Op basis van deze vaststellingen, komt de certificeringsautoriteit tot de volgende cumulatieve kortingspercentages deskcontrole 2000 - 2007:

	ESF	Tot. Subs. Kost
EPD 3	10,53%	6,20%
Zwpt 1+2	9,25%	2,05%
Zwpt 3	8,16%	5,18%
Zwpt 4	21,71%	21,06%
Zwpt 5	17,65%	12,34%
Zwpt 6	8,52%	10,14%

De uiteenlopende kortingpercentages zijn te wijten aan elementen die soms ook zwaartepunt gebonden zijn:

- behoud persoonsgebonden kosten die publiekrechtelijk gefinancierd worden, dus niet ESF (gevolg additionaliteitsprincipe waarbij de ESF-schraping procentueel de totale procentuele kostenschraping overtreft);
- hoge kortingspercentages (technische correcties) ten gevolge van de begrenzing van de lonen van de deelnemers tot 50% van de totale subsidiabele kosten (TSK);
- ingrijpende correcties op personeelskosten.

#### **Bevindingen en resultaten van controle ter plaatse door IWSE (Art.10 V438/2001).**

Na betaling van de tussentijdse- en saldorapportages worden vanuit het ESF-Agentschap driemaandelijks de betalingslijsten doorgestuurd naar Inspectie Werk en Sociale Economie (IWSE). Steekproefsgewijs worden een aantal van deze dossiers geselecteerd en ter plaatse bij de promotor gecontroleerd door IWSE.

De steekproef behelst volgens het samenwerkingsprotocol tussen IWSE en het ESF-Agentschap minimaal 10 % van het aantal ingediende dossiers en minimaal 5% van de totale subsidiabele middelen per doelstelling.

Bij de controles maken de inspecteurs IWSE gebruik van gestandaardiseerde inspectieformulieren.

Op basis van deze inspectieverslagen met haar bevindingen, gaat het ESF-Agentschap over tot de nodige correcties (hersalderingen) uitmondend in overeenstemmende terugvorderingen of bijbetalingen.

Deze hersalderingen maken integraal onderdeel uit van de eerst volgende ingediende declaratie bij de EC door de betalingsautoriteit.

De bevindingen uit deze inspectieverslagen bevestigen dezelfde soort van vaststellingen als vastgesteld bij de deskcontroles door het ESF-Agentschap.

Daarom vragen deze controles eveneens een blijvende aandacht voor:

- de registratie van de geleverde prestaties van zowel deelnemers als intern en extern personeel. Ondersteunende documenten zoals personeelsagenda's, beheerraadsverslagen met taaktoewijzingen, facturen met omstandige specificatie van de geleverde diensten (door en voor wie, wanneer, aantal uren, taakinhoud), cliëntvolgdossiers etc. moeten gearhiveerd worden.
- de noodzaak van degelijk gemotiveerde verdeelsleutels (cfr. benuttingspercentage, gehanteerde afschrijvingsperiode en de link naar de niet-persoonsgebonden publieke cofinanciering).
- Schraping van niet-relevante indirecte kosten die vreemd zijn aan de betreffende projectwerking.

In 2007 werden 77 inspecties ter plaatse uitgevoerd, hiervan resulteerden 50 inspecties in een bevestiging of herziening van de eerder genomen saldobeslissing door het ESF-Agentschap.

Bij 7 inspectieverslagen wordt verder overleg noodzakelijk geacht tussen het ESF-Agentschap en IWSE. De 20 overigen inspecties hadden betrekking op projecten met uitvoering in de periode 2000 – 2003, deze

inhaalbeweging is noodwendig om het controlepercentage voor deze periode te conformeren met de vooropgestelde doelstellingen en wordt in 2008 verder gezet.

De cumulatieve materialiteitswaarde wordt weergegeven in bijlage I.

**Hierna volgt een overname uit het jaarverslag 2007 van Inspectie Werk en Sociale Economie (voorlopige versie).**

Algemeen overzicht.

In het kader van art. 10 van Verordening 2001/438 van de Europese Commissie worden door Inspectie Werk en Sociale Economie op grond van een passende steekproef controles uitgevoerd op de ESF-verrichtingen. Deze controles dienen ten minste 5% van de totale voor subsidie in aanmerking komende uitgaven te omvatten. Ze zijn gebaseerd op goedgekeurde verrichtingen. Volgens hetzelfde art. 10 dienen de controles gelijkmatig over de uitvoering van de programmeerperiode gespreid te worden. Hiertoe worden per kwartaal de betalingslijsten van het ESF-Agentschap aan Inspectie Werk en Sociale Economie bezorgd. Op basis van deze betalingslijsten wordt een steekproef genomen. Aan de lijst van de geselecteerde promotoren kunnen nog x-aantal promotoren worden toegevoegd op basis van een risico-analyse.

Aantal uitgevoerde controles.

In totaal werden binnen ESF 102 dossiers gecontroleerd – 4 dossiers Doelstelling 2 en 98 dossiers Doelstelling 3, met onderstaande verdeling per regio of zwaartepunt.

	2005	2006	2007
<b>ESF D2 totaal</b>	<b>6</b>	<b>15</b>	<b>4</b>
Limburg	5	13	0
Kempen	1	2	4
<b>ESF D3 totaal</b>	<b>92</b>	<b>72</b>	<b>98</b>
zwpt 1+2	58	25	54
zwpt 3	1	3	6
zwpt 4	18	27	24
zwpt 5	2	2	6
zwpt 6	13	15	8

De gecontroleerde Totale Subsidiabele Kost verschilt sterk van jaar tot jaar. Dit is toe te schrijven aan het feit dat op basis van de saldolijsen een steekproef wordt getrokken welke betrekking heeft op 5 à 10 % van de aanvaarde TSK door het ESF-Agentschap.

	2005	2006	2007
Gecontroleerde TSK	16.651.866,78	48.350.953,51	26.607.761,80

Financiële gevolgen controles.

	2005	2006	2007
Gevraagde TSK promotor	17.913.141,91 €	51.123.736,37 €	27.845.869,13 €
Aanvaarde TSK Agentschap	16.651.866,76 €	48.350.953,51 €	26.607.761,80 €
Aanvaarde TSK inspecteur IWSE	16.129.987,01 €	47.808.081,46 €	25.617.320,62 €

	2005		2006		2007	
Verschil TSK Agentschap tov aanvaard IWSE	521.879,75 €	3,13%	542.872,05 €	1,12%	990.441,18 €	3,72%
Verschil TSK promotor tov aanvaard IWSE	1.783.154,90 €	9,95%	3.315.654,91 €	6,49%	2.228.548,49 €	8,00%

Uit bovenstaande tabel kan worden afgeleid dat ten opzichte van de aanvaarde kost door het ESF-Agentschap, door Inspectie Werk en Sociale Economie in 2007 nog kortingen ten bedrage van 990.441,28 € werden voorgesteld. Dit komt overeen met 3,72 % van de gecontroleerde Totale Subsidiabele Kost. De foutenmarge lag in 2007 dus hoger dan in 2006 en benadert het % van 2005.

Er dient vermeld dat dit bedrag nog kan stijgen doordat Inspectie Werk en Sociale Economie de controles uitvoert op effectief gemaakte kosten. Bij de controle of de berekening van de aanvaarde subsidiabele kost wordt door de inspecteur geen rekening gehouden met bijvoorbeeld de 25%-regel (d.i. indirecte kosten mogen maximaal 25% van de personeelskosten bedragen) of 110%-, 120%-regel, ... Het bedrag TSK (aanvaarde kost agentschap) omvat kortingen op basis van deze regels wel. Uit de dossiers die door het agentschap aan Inspectie Werk en Sociale Economie worden bezorgd kan niet steeds de aanvaarde kost van het agentschap zonder toepassing van deze regels worden afgeleid.

Ten opzichte van de kosten die werden gevraagd door de promotor (dus voor de saldering door het ESF-Agentschap) is er in 2007 een verschil van 2.228.548,49 € of 8,00 %.

Tijdens het controlejaar 2007 werden 8 dossiers als oncontroleerbaar beschouwd of werd geen kost aanvaard. De redenen hiertoe waren:

- oncontroleerbaar doordat de persoon die het dossier samenstelde niet meer aanwezig was in de organisatie en de ingebrachte kosten niet konden gereconstrueerd worden;
- verband tussen ingebrachte kosten (via interne boekhoudsystemen) en het ESF-project was niet verifieerbaar;
- onvoldoende bewezen kosten, ontbreken van cofinancieringsbewijzen;
- kostendossier was onvoldoende transparant.

## **ESF CIP / EQUAL VLAANDEREN**

### **Monitoringbezoeken ter plaatse ( Art.4 V438/2001).**

In 2007 werden geen monitoringbezoeken uitgevoerd.

### **Deskcontrole van tussentijdse- en eindrapporten.**

Minimum jaarlijks dienen de promotoren een saldo in van het afgelopen werkjaar (uitzonderlijk worden er individuele afwijkingen toegestaan om de rapportageperiode van 12 maanden te overschrijden). Deze dossiers bevatten gegevens over de programma-inhoud, deelnemersgegevens, gemaakte kosten en cofinancieringsbewijzen. De saldoaanvragen werden aan een grondige analyse onderworpen en projectbeheerders stelden het saldobedrag vast waarop de promotoren recht hadden.

Algemeen kan gesteld worden dat de doorgevoerde kortingen een gevolg waren van de volgende vaststellingen:

- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 110% -regel (meer dan 10%-overschrijding van de vooropgestelde kostenrubriek in aanvraagfase);
- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 120% -regel (meer dan 20%-overschrijding van de vooropgestelde netto-kostprijs per uur in aanvraagfase );
- foutieve berekende of onverantwoorde verdeelsleutel (cfr. benuttingspercentage, gehanteerde afschrijvingsperiode en de link naar de niet-persoonsgebonden publieke cofinanciering);
- interne facturatie (tussen partners);
- forfaitarisering;
- gebrekkige registratie van de geleverde prestaties;
- niet-sluitende cofinanciering.

Op basis van deze vaststellingen, komt de certificeringsautoriteit tot de volgende cumulatieve kortingspercentages deskcontrole 2000 - 2007:

	ESF	Tot. Subs. Kost
EQUAL	3,71%	2,23%
Zwpt 1 A+B	3,08%	1,51%
Zwpt 2 C+D	8,01%	6,43%
Zwpt 3 E	2,72%	1,33%
Zwpt 4 G+H	1,69%	+ 0,31%
Zwpt 5 X	3,68%	2,85%

### **Bevindingen en resultaten van controle ter plaatse door IWSE (Art.10 V438/2001).**

Na betaling van de tussentijdse- en saldorapportages worden vanuit het ESF-Agentschap driemaandelijks de betalingslijsten doorgestuurd naar Inspectie Werk en Sociale Economie (IWSE). Steekproefsgewijs worden een aantal van deze dossiers geselecteerd en ter plaatse bij de promotor gecontroleerd door IWSE.

De steekproef behelst volgens het samenwerkingsprotocol tussen IWSE en het ESF-Agentschap minimaal 10 % van het aantal ingediende dossiers en minimaal 5% van de totale subsidiabele middelen per doelstelling.

Bij de controles maken de inspecteurs IWSE gebruik van gestandaardiseerde inspectieformulieren.

Op basis van deze inspectieverslagen met haar bevindingen, gaat het ESF-Agentschap over tot de nodige correcties (hersalderingen) uitmondend in overeenstemmende terugvorderingen of bijbetalingen.

Deze hersalderingen maken integraal onderdeel uit van de eerst volgende ingediende declaratie bij de EC door de betalingsautoriteit.

De bevindingen uit deze inspectieverslagen bevestigen dezelfde soort van vaststellingen als vastgesteld bij de deskcontroles door het ESF-Agentschap.

Daarom vragen deze controles eveneens een blijvende aandacht voor:

- Gebrekkige registratie van de geleverde prestaties.
- Foutieve berekende of onverantwoorde verdeelsleutels ( cfr. Benuttingspercentage, gehanteerde afschrijvingsperiode en de link naar niet-persoonsgebonden publieke cofinanciering).
- Schrapping van niet-relevante indirecte kosten die vreemd zijn aan de betreffende projectwerking.
- Schrapping in saldofase van kosten die in begrotingsfase niet werden aangekondigd, met inzonderheid van te grote delegaties voor buitenlandse events.

In 2007 werden 7 inspecties gerealiseerd, die resulteerde in 3 bevestigingen van de saldobeslissing en in 4 herzieningen van de saldobeslissingen van het ESF-Agentschap.

De cumulatieve materialiteitswaarde wordt weergegeven in bijlage I.

Hierna volgt een overname uit het jaarverslag 2007 van Inspectie Werk en Sociale Economie (voorlopige versie).

Aantal uitgevoerde controles met TSK.

Voor Equal werden in 2007 9 dossiers gecontroleerd met een TSK van 599.533,31 €.

EQUAL	2005	2006	2007
Aantal controles	3	12	9
Gecontroleerde TSK	407.917,26 €	833.577,29 €	599.533,31 €

Financiële gevolgen controles.

	2005	2006	2007
Gevraagde TSK promotor	419.433,27 €	1.038.349,48 €	604.155,91 €
Aanvaarde TSK Agentschap	407.917,26 €	1.023.030,90 €	599.533,31 €
Aanvaarde TSK inspecteur IWSE	405.367,52 €	1.025.822,68 €	585.063,23 €

	2005		2006		2007	
Verschil TSK agentschap tov aanvaard IWSE	2.549,74 €	0,01%	2.791,78 €	0,27%	14.470,08 €	2,41%
Verschil TSK promotor tov aanvaard IWSE	14.065,75 €	0,03%	12.526,80 €	1,21%	19.092,68 €	3,16%

Uit deze tabel blijkt dat de inspecteurs in 2007 ten opzichte van de gevraagde kost door de promotoren 19.092,68 € kortingen hebben voorgesteld, zijnde 3,6%. Ten opzichte van het ESF-Agentschap werd 14.470,08 € gekort, zijnde 2,41%. Deze percentages liggen (iets) hoger dan voorgaande jaren.

Over de uiteindelijk uitbetaalde ESF-bedragen en het verschil tussen het ESF-bedrag vóór en na controle kan Inspectie Werk en Sociale Economie geen uitspraak doen omdat na controle de nog % regels worden toegepast door het ESF-Agentschap. Hieromtrent wordt Inspectie Werk en Sociale Economie niet systematisch geïnformeerd.

**ESF DOELSTELLING 2 LIMBURG**

**Monitoringbezoeken ter plaatse ( Art.4 V438/2001).**

In de loop van 2007 werden nog 3 monitoringbezoeken afgelegd door het ESF-Agentschap en het programmasecretariaat. Hiermede hebben alle projectgoedkeuringen van 2006 een monitoringbezoek gehad. Tijdens deze monitoringbezoeken werd er door het programmasecretariaat bijzondere aandacht besteed aan de registratie van de deelnemers/cursisten en het personeel.

Wat betreft het financiële luik, waren de belangrijkste aandachtspunten:

- De promotor kan in aanvraagfase gebruik maken van ramingen; in de tussentijdse rapportage(s) en de eindrapportage moet de promotor echter de reële kosten gebruiken.
- De promotor dient eventueel een verdeelsleutel te gebruiken voor de kosten van een aantal georganiseerde opleidingen (subsidiabele deelnemersuren ten opzichte van totaal aantal deelnemersuren).
- Het statuut van het personeel (intern personeel) van een organisatie kan wijzigen indien de structuur van deze organisatie verandert (bijvoorbeeld afsplitsing van een afdeling). Het is wel van belang dat de promotor hiervoor de nodige bewijsstukken levert zodat de wijziging kan worden

geëvalueerd. Het "at arm's length" principe zal evenwel steeds onderzocht worden; Organisaties of bedrijven die een nauwe band hebben met de promotor worden als partner beschouwd.

- Enkel kosten die gemaakt werden in de looptijd van het project zijn subsidiabel.
- De administratie en de boekhouding van de promotor moet transparant zijn zodat er een duidelijk onderscheid kan gemaakt worden tussen de kosten die subsidiabel zijn voor het project en de overige kosten van de organisatie. Ook op de facturen of bestelbon moet een duidelijke verwijzing naar het project terug te vinden zijn.
- Bij elke rapportage moet de opgevraagde ESF-steun in de boekhouding ingeschreven worden als een nog te ontvangen vordering.

### **Deskcontrole van tussentijdse- en eindrapporten.**

Minimum jaarlijks dienen de promotoren een saldo in van het afgelopen werkjaar (uitzonderlijk worden er individuele afwijkingen toegestaan om de rapportageperiode van 12 maanden te overschrijden). Deze dossiers bevatten gegevens over de programma-inhoud, deelnemersgegevens, gemaakte kosten en cofinancieringsbewijzen. Na een inhoudelijke analyse door het programmasecretariaat onderwerpt de financiële cel van het ESF-Agentschap deze saldoaanvragen aan een grondige analyse en stelt het saldobedrag vast waarop de promotoren nog recht hebben.

Algemeen kan gesteld worden dat de doorgevoerde kortingen een gevolg waren van de volgende vaststellingen:

- Schrapping van niet-subsidiabele cursisten;
- Schrapping van niet-subsidiabele opleidingen;
- Overschrijding van de 50%-regel;
- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 110% -regel (meer dan 10%-overschrijding van de vooropgestelde kostenrubriek in aanvraagfase);
- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 120% -regel (meer dan 20%-overschrijding van de vooropgestelde netto-kostprijs per uur in aanvraagfase);
- Overschrijding van de 25%-regel (verhouding indirecte kosten ten opzichte van personeelskosten);
- foutieve berekende of onverantwoorde verdeelsleutel (cfr. benuttingspercentage, gehanteerde afschrijvingsperiode en de link naar de niet-persoonsgebonden publieke cofinanciering);
- gebrekkige registratie van de geleverde prestaties;
- niet-sluitende cofinanciering;
- ESF-steun overschrijdt het maximumpercentage;

Tengevolge van de monitoringbezoeken werden voornamelijk geen financiële schrappingen doorgevoerd. Indien de afspraken die gemaakt werden tijdens het monitoringbezoek niet nageleefd worden, zal dit in salderingsfase wel resulteren in schrappingen vanwege het programmasecretariaat.

### **Bevindingen en resultaten van controle ter plaatse door IWSE (Art.10 V438/2001).**

Na betaling van de tussentijdse- en saldorapportages worden vanuit het ESF-Agentschap driemaandelijks de betalingslijsten doorgestuurd naar Inspectie Werk en Sociale Economie (IWSE). Steekproefsgewijs worden een aantal van deze dossiers geselecteerd en ter plaatse bij de promotor gecontroleerd door IWSE.

De steekproef behelst volgens het samenwerkingsprotocol tussen IWSE en het ESF-Agentschap minimaal 10 % van het aantal ingediende dossiers en minimaal 5% van de totale subsidiabele middelen per doelstelling.

Bij de controles maken de inspecteurs IWSE gebruik van gestandaardiseerde inspectieformulieren.

Op basis van deze inspectieverslagen met haar bevindingen, gaat het ESF-Agentschap over tot de nodige correcties (hersalderingen) uitmondend in overeenstemmende terugvorderingen of bijbetalingen.

Deze hersalderingen maken integraal onderdeel uit van de eerst volgende ingediende declaratie bij de EC door de betalingsautoriteit.

In 2007 werd 1 project gecontroleerd door de inspectie WSE. Na inspectie bedraagt de totale subsidiabele kost voor dit project 138.764,58 euro. Het ESF-bedrag na inspectie bedraagt 57.751,21 euro. Zowel de totale subsidiabele kost na inspectie als het ESF-bedrag na inspectie stemmen overeen met de aanvaarde totale subsidiabele kost door het ESF-Agentschap (138.764,58 euro) en het ESF-bedrag, aanvaard door het ESF-Agentschap (57.751,21 euro).

Op het totale programmaniveau werden in totaal 13 projecten door IWSE gecontroleerd na saldering door het ESF-Agentschap. Deze controles vertegenwoordigden een totale subsidiabele kost van 1.056.106,42 euro zoals aanvaard door het ESF-Agentschap. Hiervan wordt 1.017.376,46 euro door de afdeling inspectie WSE als subsidiabel weerhouden. Het dekkingspercentage van de controle door IWSE bedraagt op dit ogenblik 4,95 procent. Dit is in de buurt van de vereiste 5% maar er zullen dus nog bijkomende controles moeten gebeuren. Dit is ook noodzakelijk met het oog op de vastgestelde materialiteitswaarde. Deze bedraagt op dit ogenblik 3,67 procent en overschrijdt dus het toegestane maximum van 2%. De overschrijding van het maximum van 2 procent is toe te schrijven aan 1 project. Dit was bovendien te wijten aan het ontbreken van 1 factuur in 1 project. Hierdoor werd rechtstreeks een kost van 9.520,00 euro geschrapt. Omwille van deze vermindering dienden ook de kosten van de deelnemers/cursisten met 9.520,00 euro gereduceerd te worden (overschrijding 50%-regel). De schrapping van 1 factuur resulteerde dus in een vermindering van de totale subsidiabele kost van 19.040,00 euro. Momenteel vertegenwoordigt de schrapping van de factuur dus een materialiteitswaarde van 1,96 procent op programmaniveau.

Aangezien er nog controles ter plaatse zullen plaatsvinden op de betalingen van dit jaar en verleden jaar zal de materialiteitswaarde in de toekomst door meer projecten bepaald worden. De afhankelijkheid van 1 project zal dus sterk gereduceerd worden.

In vergelijking met de cijfers van de voorgaande jaren werd een correctie doorgevoerd. Er werd immers vastgesteld dat er 2 projecten ten onrechte werden opgenomen in de lijst. De inspectie voor deze 2 dossiers had dus al plaatsgevonden voor de deskcontrole. Ook werd een bedrag uit de voorgaande lijst gecorrigeerd. Het schrappingspercentage bij dit dossier was ten onrechte berekend op het saldo ingediend door de promotor. Dit diende te gebeuren op basis van de saldering van het ESF-Agentschap.

De cumulatieve materialiteitswaarde wordt weergegeven in bijlage I.

## **ESF DOELSTELLING 2 ANTWERPEN**

### **Monitoringbezoeken ter plaatse ( Art.4 V438/2001).**

In de loop van 2007 hebben er 2 monitoringbezoeken plaatsgevonden voor het doelstelling 2-programma in Antwerpen. Deze bezoeken vonden plaats in de regio Kempen.

Het gaat hier om volgende projecten:

06/2A/1.4/001 Belgonucléaire (VDAB)

06/2A/1.4/002 Intensifiëring trainings- en opleidingstraject (vzw De Sprong)

Aangezien er in 2007 12 projecten opgestart werden of liepen in doelstelling 2 Antwerpen (regio Antwerpen en Kempen samen), betekende dit dat 16,67 procent van de projecten in 2007 werden bezocht in het kader van een monitoringbezoek.

Acht van de in 2007 lopende projecten in doelstelling 2 Antwerpen hadden al een monitoringbezoek gekregen in 2005, zodat van de lopende projecten in de regio Antwerpen Noord-Oost in 2007 reeds 83,3 procent (10 van de 12 lopende projecten) bezocht werd. De projecten van het Fietsatelier (regio Kempen) en LWP Garage (regio Antwerpen Noord-Oost) hebben geen monitoringbezoek ontvangen. Deze promotoren hebben in het verleden reeds voor andere doelstelling 2-projecten een monitoringbezoek gehad.

Dit betekent dat alle promotoren van in 2007 lopende projecten in 2007 of in het verleden reeds een monitoringbezoek hebben ontvangen.

De belangrijkste conclusies uit de 2 monitoringbezoeken waren:

- Het was voor de promotor niet duidelijk hoe de doorstromingsresultaten gemeten werden.
- Kosten kunnen enkel betrekking hebben op doelstelling 2-deelnemers. Indien les en/of opleiding gegeven wordt aan gemengde groepen (doelstelling 2- en niet-doelstelling 2-deelnemers) kunnen de kosten slechts gedeeltelijk ingebracht worden.
- Alle financieringsbronnen die volledig of gedeeltelijk aangewend worden om projectkosten volledig of gedeeltelijk te financieren moeten ingebracht worden. De promotor dient de berekeningswijze te verduidelijken en op een voldoende en aanvaardbare wijze te motiveren.
- Loonkosten van promotor en partners moeten ofwel via loonfiches ingebracht worden ofwel via minimumlonen op basis van de CAO met 0 jaar anciënniteit.

Deze monitoringbezoeken resulteerden niet in rechtstreekse financiële schrappingen. In salderingsfase zullen de afspraken wel nauwgezet opgevolgd worden en bij niet-naleving hiervan kan dit resulteren in financiële schrappingen.

### **Deskcontrole van tussentijdse- en eindrapporten.**

Minimum jaarlijks dienen de promotoren een saldo in van het afgelopen werkjaar (uitzonderlijk worden er individuele afwijkingen toegestaan om de rapportageperiode van 12 maanden te overschrijden). Deze dossiers bevatten gegevens over de programma-inhoud, deelnemersgegevens, gemaakte kosten en cofinancieringsbewijzen. Na een inhoudelijke analyse door het programmasecretariaat onderwerpt de financiële cel van het ESF-Agentschap deze saldoaanvragen aan een grondige analyse en stelt het saldobedrag vast waarop de promotoren nog recht hebben.

Algemeen kan gesteld worden dat de doorgevoerde kortingen een gevolg waren van de volgende vaststellingen:

- Overschrijding maximaal toegestane ESF-percentages;
- Overschrijding 50%-regel;
- Inbreng van niet-subidiabele cursisten;
- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 110% -regel (meer dan 10%-overschrijding van de vooropgestelde kostenrubriek in aanvraagfase);
- niet-gemotiveerde of onvoldoende motivering van de overschrijdingen van de 120% -regel (meer dan 20%-overschrijding van de vooropgestelde netto-kostprijs per uur in aanvraagfase);
- foutieve berekende of onverantwoorde verdeelsleutel (cfr. benuttingspercentage, gehanteerde afschrijvingsperiode en de link naar de niet-persoonsgebonden publieke cofinanciering);
- Financiële correcties op basis van de aangeleverde cofinancieringsbewijzen.

### **Bevindingen en resultaten van controle ter plaatse door IWSE (Art.10 V438/2001).**

Na betaling van de tussentijdse- en saldorapportages worden vanuit het ESF-Agentschap driemaandelijks de betalingslijsten doorgestuurd naar Inspectie Werk en Sociale Economie (IWSE). Steekproefsgewijs worden een aantal van deze dossiers geselecteerd en ter plaatse bij de promotor gecontroleerd door IWSE.

De steekproef behelst volgens het samenwerkingsprotocol tussen IWSE en het ESF-Agentschap minimaal 10 % van het aantal ingediende dossiers en minimaal 5% van de totale subsidiabele middelen per doelstelling.

Bij de controles maken de inspecteurs IWSE gebruik van gestandaardiseerde inspectieformulieren.

Op basis van deze inspectieverslagen met haar bevindingen, gaat het ESF-Agentschap over tot de nodige correcties (hersalderingen) uitmondend in overeenstemmende terugvorderingen of bijbetalingen.

Deze hersalderingen maken integraal onderdeel uit van de eerst volgende ingediende declaratie bij de EC door de betalingsautoriteit.

Om de cijfers 2007 te kunnen vergelijken tussen de controles door IWSE en het ESF-Agentschap vermelden we hier de cijfers van de projecten die door IWSE gecontroleerd én door het ESF-Agentschap afgehandeld werden. Het gaat hier om 3 projecten. Voor deze dossiers werd door IWSE een totale subsidiabele kost exclusief ontvangsten na saldering door het ESF-Agentschap gecontroleerd van 312.568,89 euro. Hiervan werd na controle Inspectie WSE 300.762,56 euro weerhouden (96,22%). Voor deze dossiers bedroeg de ESF-steun voor controle door WSE 66.212,15 euro. Na controle door WSE bedraagt de ESF-steun nog 64.873,70 euro (97,98%). Voor deze projecten bedroeg de totale subsidiabele kost exclusief ontvangsten zoals opgegeven door de promotoren 334.569,94 euro. De aangevraagde ESF-steun door deze promotoren bedroeg 70.889,47 euro. De materialiteitswaarde bij deze 3 dossiers bedroeg dus 3,78 procent. Dit is vooral te wijten aan specifieke schrapingen doorgevoerd in 1 dossier. De impact van deze dossiers blijft op het totale programmaniveau vrij beperkt. Deze dossiers vertegenwoordigen een gecontroleerde kost van 312.568,89 euro op een totaal gecontroleerde subsidiabele kost van 2.004.087,42 euro op het totale programmaniveau.

Op het totale programmaniveau werden in totaal 8 projecten door IWSE gecontroleerd na saldering door het ESF-Agentschap. Deze controles vertegenwoordigden een totale subsidiabele kost van 2.004.087,42 euro zoals aanvaard door het ESF-Agentschap. Hiervan wordt 1.985.848,67 euro door de afdeling inspectie WSE als subsidiabel weerhouden. Het dekkingspercentage van de controle door IWSE bedraagt op dit ogenblik 12,44 procent. De materialiteitswaarde bedraagt op dit ogenblik 0,91 procent. Zowel wat betreft het dekkingspercentage als wat betreft de materialiteitswaarde is er op dit ogenblik geen enkel probleem.

De cumulatieve materialiteitswaarde wordt weergegeven in bijlage I.

## **ESF DOELSTELLING 2 KUSTGEBIED – WESTHOEK.**

### **Monitoringbezoeken ter plaatse ( Art.4 V438/2001).**

In 2007 heeft er geen monitoringbezoek plaatsgevonden aan de Kust. In 2007 was er slechts 1 lopend project binnen het doelstelling 2-gebied Kust. Dit project wordt echter uitgevoerd door OCMW Middelkerke. Twee projecten van het OCMW Middelkerke hebben echter in 2006 al een monitoringbezoek gehad. Dit betekent dat 100 procent van de projectpromotoren in het doelstelling 2-programma Kust al een monitoringbezoek heeft ontvangen.

### **Deskcontrole van tussentijdse- en eindrapporten.**

Minimum jaarlijks dienen de promotoren een saldo in van het afgelopen werkjaar (uitzonderlijk worden er individuele afwijkingen toegestaan om de rapportageperiode van 12 maanden te overschrijden). Deze dossiers bevatten gegevens over de programma-inhoud, deelnemersgegevens, gemaakte kosten en cofinancieringsbewijzen. Na een inhoudelijke analyse door het programmasecretariaat onderwerpt de financiële cel van het ESF-Agentschap deze saldoaanvragen aan een grondige analyse en stelt het saldobedrag vast waarop de promotoren nog recht hebben.

Algemeen kan gesteld worden dat de doorgevoerde kortingen een gevolg waren van de volgende vaststellingen:

- niet-subsidiabele cursisten;
- het inbrengen van niet-subsidiabele kosten;
- het ontbreken van een financieringsbron in het financieringsschema.

### **Bevindingen en resultaten van controle ter plaatse door IWSE (Art.10 V438/2001).**

Na betaling van de tussentijdse- en saldorapportages worden vanuit het ESF-Agentschap driemaandelijks de betalingslijsten doorgestuurd naar Inspectie Werk en Sociale Economie (IWSE). Steekproefsgewijs worden een aantal van deze dossiers geselecteerd en ter plaatse bij de promotor gecontroleerd door IWSE.

De steekproef behelst volgens het samenwerkingsprotocol tussen IWSE en het ESF-Agentschap minimaal 10 % van het aantal ingediende dossiers en minimaal 5% van de totale subsidiabele middelen per doelstelling.

Bij de controles maken de inspecteurs IWSE gebruik van gestandaardiseerde inspectieformulieren.

Op basis van deze inspectieverslagen met haar bevindingen, gaat het ESF-Agentschap over tot de nodige correcties (hersalderingen) uitmondend in overeenstemmende terugvorderingen of bijbetalingen.

Deze hersalderingen maken integraal onderdeel uit van de eerst volgende ingediende declaratie bij de EC door de betalingsautoriteit.

In 2007 werden door het ESF-Agentschap geen inspectieverslagen ontvangen met betrekking tot het doelstelling 2-gebied Kust. Wel werd 1 project uit het derde kwartaal van 2007 geselecteerd door IWSE, maar het verslag van deze controle is nog niet bezorgd aan het ESF-Agentschap.

De cumulatieve materialiteitswaarde wordt weergegeven in bijlage I.

### **5.6 Coördinatie tussen de auditdiensten en de toezichtactiviteiten van de afsluitingsinstantie**

De afsluitende instantie wordt door IAVA geïnformeerd over de start en het verloop van elke systeem- of opvolgingsaudit. Zij ontvangt het integrale auditrapport en de opvolging van de aanbevelingen die door IAVA worden geformuleerd worden aan de hand van een Excel-tabel ad hoc gemonitord door de afsluitende instantie. Verder heeft de afsluitende instantie, wat de dossiers Europese Structuurfondsen betreft, toegang tot de werkpapieren van IAVA. Naar aanleiding van een recente audit van DG Regio is met IAVA afgesproken dat de afsluitende instantie gebruik zal maken van de auditcel van de Vlaamse Auditautoriteit (programmaperiode 2007-2013) om – als voorbereiding van de afsluiting van het programma 2000-2006 - ook een aantal systeemaudits zal uitvoeren. Diezelfde afspraak geldt ook voor het ESF-programma.

De afsluitende instantie wordt tevens door IWSE en door de certificeringsinstantie geïnformeerd over het verloop van de 5 % - controles. Aan de hand van een Excel-spreadsheet wordt het verloop hiervan opgevolgd. Met IWSE zullen de nodige afspraken worden gemaakt om, waar nodig, het aantal controles op te drijven. Bij de uitvoering van haar systeemaudits zal ook de afsluitende instantie, bijgestaan door de auditcel van de Vlaamse Auditautoriteit, een aantal controles uitvoeren.

## 5.7 Follow-up van eerdere audits

### Audit EC DG/EMPL/F3 ESF Doelstelling 2 Limburg.

Systeemaudit uitgevoerd door DG/EMPL/F3 van 28.11-2.12.2005 (beheer-, betaal- en controle-autoriteit) en in januari - februari 2006 op projectniveau door PWC.

Het Mission Report 2005028 gedateerd. 22.12.2005 omvatte 6 aanbevelingen (L/A1-L/A6), waarbij de aanbeveling 6 "opvolging door betaalautoriteit op activiteiten beheersautoriteit" deels nog uitgevoerd moest worden.

Middels het verificatiebezoek van 14.12.2007 en de betalingsaanvraag ESF D2 Limburg van 18.12.2007 werd deze aanbeveling gefinaliseerd.

### Interne Audit van de Vlaamse Administratie (IAVA).

De in het kader van de systeemaudits geformuleerde aanbevelingen worden door IAVA systematisch opgevolgd bij de volgende systeemaudit.

## 5.8 Conclusie

### De auditwerkzaamheden waren in overeenstemming met het auditschema voorgelegd aan de Europese Commissie.

De beheers- en controlesystemen worden, mede op aangeven van de onderscheiden auditinstanties met hun aanbevelingen, constructief en permanent verbeterd.

Er zijn geen materiële tekortkomingen in de werking van de beheers- en controlesystemen aan het licht gekomen.

Bijzondere aandachtspunten voor 2008 blijven:

- Bijkomende controles ter plaatse (Art. 10 V438/2001) uitvoeren in het ESF D2 Limburg.
- Controle ter plaatse (Art.10 V438/2001) uitvoeren in ESF D2 Kustgebied, ten einde te voldoen aan de vereisten zoals gesteld in Verordening 438/2001.

Zodra deze aandachtspunten zijn verwezenlijkt, kan worden overgegaan tot de voorbereidende werkzaamheden in het kader van de afsluiting van deze programma's.

De certificeringsautoriteit verklaart hierbij, dat de vereiste financiële correcties zijn toegepast ten gevolge van controles ter plaatse (Art. 10 V43/2001) en/of van de systeemaudits door de respectieve beheersautoriteiten.

Opgemaakt te Brussel, 10 juli 2008

F. Nijveld

Certificeringsautoriteit

EVA ESF–Agentschap Vlaanderen vzw

## Bijlage I

Cumulatieve kortingspercentages op basis projectgoedkeuringsjaar en cumulatieve materialiteitswaarde voor 2000-2007.

Controles in kader van Art.10 V438/2001 uitgevoerd door Inspectie WSE										
Zwaartepunt	Omschrijving	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2000-2007
EPD3	<i>aantal dossiers</i>	6	52	98	44	51	22			273
	Tot.Sub.kost	0,00%	9,55%	0,82%	1,18%	1,83%	1,74%			1,90%
-	ESF	0,00%	10,91%	2,67%	2,61%	2,26%	1,44%			2,22%
1+2	Tot.Sub.kost	0,00%	0,19%	0,85%	0,92%	2,40%	2,59%			0,71%
	ESF	0,00%	2,38%	2,77%	2,93%	3,12%	2,15%			1,31%
3	Tot.Sub.kost		0,00%	2,56%		0,02%				0,50%
	ESF		0,00%	9,75%		0,01%				2,13%
4	Tot.Sub.kost		5,15%	0,75%	2,68%	3,37%	-2,13%			2,69%
	ESF		8,85%	1,58%	0,75%	3,04%	-2,13%			3,68%
5	Tot.Sub.kost	0,00%	65,95%	0,00%	0,38%	1,63%				29,92%
	ESF	0,00%	66,82%	0,00%	1,37%	0,00%				22,47%
6	Tot.Sub.kost	0,00%	15,85%	-0,11%	1,28%	0,60%	0,00%			6,88%
	ESF	0,00%	11,11%	1,74%	1,09%	1,17%	0,00%			5,30%
EQUAL	<i>aantal dossiers</i>		10			13				23
	Tot.Sub.kost		-1,99%			2,03%				-0,51%
-	ESF		-1,00%			2,56%				0,31%
1.A/B	Tot.Sub.kost		0,53%			2,86%				
	ESF		-0,07%			1,51%				
2C/D	Tot.Sub.kost		-6,16%			4,96%				
	ESF		0,51%			11,59%				
3.E	Tot.Sub.kost		-4,15%			0,11%				
	ESF		-4,13%			0,09%				
4.G/H	Tot.Sub.kost									
	ESF									
5.X	Tot.Sub.kost									
	ESF									

Controles in kader van Art.10 V438/2001 uitgevoerd door Inspectie WSE										
Programma	Omschrijving	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2000-2007
	<i>aantal dossiers</i>		1	6	2	4				13
<b>D2 Limburg</b>	Tot.Sub.kost		0,00%	2,56%	20,88%	1,66%				3,67%
	ESF		0,00%	4,04%	20,29%	1,14%				4,24%
	<i>aantal dossiers</i>				2	3	2			7
<b>D2 Antwerpen</b>	Tot.Sub.kost				0,28%	1,10%	0,46%			0,84%
	ESF				0,54%	0,62%	0,46%			0,56%
	<i>aantal dossiers</i>									0
<b>D2 Kust</b>	Tot.Sub.kost									0,00%
	ESF									0,00%

Wijziging van de materialiteitswaarde per programma ten opzichte van het verslagjaar 2006:

- ESF D3 Vlaanderen - 3,27 %
- ESF Equal Vlaanderen + 1,08 %
- ESF D2 Limburg - 5,19 %
- ESF D2 Antwerpen + 0,46 %
- ESF D2 Kustgebied geen wijziging, geen controles uitgevoerd

## Bijlage II

EMPL									
Reference (CCI number)	Name of the programme	Expenditure declared (in €) in 2007 (a)	Cumulative exp. declared (in €) up to 31.12.2007 (b)	Exp. Checked (in €) in 2007 (c)	Cumulative exp. Checked (in €) up to 31.12.2007 (d)	Checks as % of cumul. exp. declared (d/b)	Number of irregularities in 2007	Irregular exp. (in €) in 2007 (e)	Error rate for checks done in 2007 (e/c)
1999BE053DO003	D3 VLAANDEREN	141.179.148	941.631.493	<b>21.916.217</b>	99.970.752	<b>10,6%</b>		<b>124.101</b>	<b>0,6%</b>
2000BE050PC002	EQUAL VLAANDEREN	9.357.206	36.751.967	<b>536.874</b>	2.150.393	<b>5,9%</b>		<b>9.311</b>	<b>1,7%</b>
2000BE162DO002	ESF D2 LIMBURG	4.133.797	21.317.252	<b>138.765</b>	1.056.106	<b>5,0%</b>		<b>0</b>	<b>0,0%</b>
2000BE162DO003	ESF D2 ANTWERPEN	4.042.420	15.107.798	<b>312.972</b>	2.004.491	<b>13,3%</b>		<b>12.209</b>	<b>3,9%</b>
2000BE162DO004	ESF D2 KUSTGEBIED	535.968	3.319.692	0	0	<b>0,0%</b>			

Deze cijfers zijn op basis van de uitgevoerde controles in 2007 door IWSE, waarvan het ESF-Agentschap inspectieverslagen heeft ontvangen met hun verwerking tot mei 2008.

## 5 Algemeen Besluit

Het programmabeheer verloopt op een behoorlijk niveau met een grote benuttingsgraad ten aanzien van de voorziene kredieten. Binnen de diverse zwaartepunten van het Doelstelling 3-programma werden bijkomende thematische oproepen gelanceerd om in te spelen op actuele beleidsontwikkelingen en om de benutting van de middelen te optimaliseren. Daarnaast werden zowel binnen het Doelstelling 3-programma als binnen het EQUAL-programma ESF-middelen ingezet voor de disseminatie van de ontwikkelde instrumenten en methodieken.

De programma's vormen nog steeds, met de mogelijk gemaakte wijzigingen in de tussentijdse evaluaties eind 2003, een coherent geheel. Er deden zich geen wezenlijke beheersproblemen voor.

Het ESF-Agentschap bouwde verder op de ontwikkelde kwaliteitssystemen. In 2007 werd de auditprocesgang opgestart voor de nieuwe ESF-periode.

De controlesystemen werden versterkt door de trapscontrole (ESF-Agentschap/IWSE) en door de coaching- en controlebezoeken ter plaatse.

De themawerking werd in 2007 voortgezet en verder uitgebreid. Bijzondere aandacht werd besteed aan de uitvoering van het valideringsproces om de waarde van de gerealiseerde producten te toetsen en de disseminatie en mainstreaming hiervan te bevorderen.

In 2007 werd het nieuwe ESF-programma 2007-2013 opgestart en werden 16 oproepen gelanceerd waarvan er 10 nog dat jaar werden gefinaliseerd.

Bij het lanceren van oproepen werd voorrang gegeven aan de uitvoering van de verticale prioriteiten 1,2 en 3 om van begin af aan de mainstreaming naar het Vlaamse beleid te versterken. Hierbij werden de horizontale aandachtspunten genderthematiek en diversiteit geïntegreerd.

Voor de horizontale prioriteiten van innovatie en transnationale samenwerking werden de voorbereidende kaders uitgewerkt.

## **Gebruikte afkortingen**

- CIP Equal      Community Initiative Programme Equal (programmeringsdocument Equal)
- CoP            Communities of Practice
- EC              Europese Commissie
- EPD3          Enkelvoudig Programmeringsdocument Doelstelling 3
- ESF            Europees Sociaal Fonds
- ESF D2        Europees Sociaal Fonds Doelstelling 2
- ESF D3        Europees Sociaal Fonds Doelstelling 3
- IWSE          Inspectie Werkgelegenheid en Sociale Economie
- OP             Operationeel Programma
- PC             Programma complement
- SWG          Strategische werkgroep
- VMC          Vlaams Monitoring Comité