

Leidraad projectafsluiting

Nadat de projectperiode officieel is afgelopen moet je als projectpartnerschap nog een aantal zaken afronden. Enkele van deze zaken zijn op alle projecten van toepassing, andere onderdelen zijn alleen op enkele partners of partners light van toepassing.

- **Op alle projecten en projectpartners van toepassing**
 - *Laatste financiële declaraties (binnen 4 maanden na projectperiode) en bewaartermijn projectadministratie*

Als partner moet je binnen 4 maanden na afloop van de projectperiode alle declaraties invoeren in het e-loket. Alleen kosten die gemaakt zijn binnen de projectperiode komen in aanmerking voor EFRO-steun. Daarbij moeten ook de factuurdata liggen in de periode vanaf de startdatum tot en met de einddatum van het project. Uitzondering hierop vormen facturen van de eerstelijnscontroleur. Nadat de laatste gedeclareerde kosten zijn opgenomen in een IPC (Interim Payment Claim) ontvangt de projectverantwoordelijke een bericht over de bewaartermijn van de volledige projectadministratie. Er wordt aan alle partners geadviseerd om op dit moment de projectadministratie van je eigen organisatie nogmaals te doorlopen om te controleren of deze overzichtelijk en vlot raadpleegbaar is. Het voeren van een (volledige of gedeeltelijke) digitale projectadministratie is toegestaan op voorwaarde dat er adequate interne procedures zijn voor de digitalisering van papieren documenten en het systeem een deugdelijke controle mogelijk maakt. Indien daarbij nog papieren stukken in de administratie zitten dan moeten dit de originele stukken zijn.

Binnen de bewaartermijn kan een controle worden uitgevoerd op je projectadministratie. Het is daarom van belang dat je projectadministratie in orde is en de projectverantwoordelijke de bewaartermijn deelt met de overige projectpartners. In afwachting van de communicatie over de termijn moet je als partner ervoor zorgen dat de administratie tot minstens vijf jaar na afloop van de projectperiode raadpleegbaar en controleerbaar is.

- *Eindrapport (binnen 4 maanden na projectperiode)*

Binnen 4 maanden na afloop van de projectperiode dien je als partnerschap het eindrapport in. In het eindrapport wordt gereflecteerd over de gehele projectperiode. Ook wordt gevraagd naar de toekomstige plannen met de projectresultaten.

- *Verklaring ontvangen EFRO en publieke bijdrage*

Alle partners (light) ontvangen, nadat de laatste declaraties uitbetaald zijn, een bericht met het verzoek om op de knop 'Verklaring ontvangen EFRO en publieke bijdrage' te drukken. Met deze knop verklaar je als projectpartner (light) dat de cijfers omtrent de EFRO en eventuele cofinanciering correct zijn. De bedragen moeten binnen twee maanden na ontvangst van het bericht bevestigd worden. Deze knop staat onder het tabblad 'Budgetten'.

Ter informatie, Interreg Vlaanderen-Nederland levert geen vaststellingsbeschikkingen aan met de definitieve bedragen.

- *Communicatie na afloop van de projectperiode*

Om het publiek beter bekend te maken met de rol die de EU speelt ligt bij de projectpartners de plicht om bij alle communicatie over het project duidelijk te maken dat steun is verleend met Europese middelen (zie 2.2g van het [programmareglement](#)). Ook na afloop van het project moet je deze steun vermelden op communicatie uitingen over de projectresultaten (zoals bijvoorbeeld rapporten of brochures over de projectresultaten).

Er zijn echter veel verschillende situaties te voorzien. Als je twijfels hebt kan je contact opnemen met de projectadviseur.

- **Eventueel van toepassing op projecten en projectpartners**

- *Duurzaamheid van investeringen*

Artikel 71 van Verordening nr. 1303/2013 is van toepassing op de projecten. Dit artikel bepaalt dat de EFRO-bijdrage voor een investering in infrastructuur of een productieve investering alleen gehandhaafd blijft als tot vijf jaar na de eindbetaling aan het project, of in voorkomend geval binnen een in de voorschriften betreffende staatssteun gestelde termijn, geen van volgende gebeurtenissen plaatsvindt:

1. Een productieactiviteit wordt beëindigd of verplaatst naar een locatie buiten het programmagebied;
2. Een verandering in de eigendom van een infrastructuurvoorziening vindt plaats waardoor een onderneming of een overheidsinstantie een onrechtmatig voordeel behaalt;
3. Een substantiële verandering vindt plaats in de aard, de doelstellingen of de uitvoeringsvoorwaarden waardoor de oorspronkelijke doelstellingen worden ondermijnd.

Als projectpartner word je tijdens de projectperiode gewezen op deze bepalingen. Van de projectpartners wordt verwacht dat zij zich hieraan houden na afloop van de projectperiode. Dit wordt steekproefsgewijs gecontroleerd.

- *Ex-post inkomsten monitoring*

Op basis van de projectaanvraag kan in uitzonderlijke gevallen voor partners worden vastgesteld dat eventuele netto-inkomsten via een ex-post monitoring tot 3 jaar na de projectperiode verrekend moeten worden (zie het stroomschema inkomsten in het programmareglement).

Indien dit van toepassing is op je organisatie moet je voor de controle een inkomstendeclaratie van de netto-inkomsten opstellen. Hiervoor moet je een administratieve organisatie opzetten, implementeren en in stand houden die gericht is op een nauwgezette financiële verslaggeving. Als projectpartner geef je jaarlijks na opmaak en goedkeuring van de jaarrekening de netto-inkomsten aan en bezorg je de managementautoriteit de detailberekening van de netto-inkomsten met betrekking tot de referentieperiode.

De eerstelijnscontrole zal vervolgens een aantal controles hierop uitvoeren.

- *Controle ter plaatse*

Na afloop van de projectperiode kan door de eerstelijnscontroleur of tweedelijnscontroleur (audit) nog een controle ter plaatse worden uitgevoerd bij de projectpartner(s). Deze verlopen hetzelfde als de controles tijdens de projectperiode.

- *Permanente plaquettes voor infrastructuurwerken, bouwwerken of fysieke objecten*

Als de publieke financiering op projectniveau (Interreg-middelen + publieke cofinanciering) groter is dan €500.000 en het project infrastructuur, bouwwerken of fysieke objecten heeft gerealiseerd dan moet een permanente plaquette geplaatst worden. De plaquette dient op een voor het publiek goed zichtbare plek aangebracht te worden. Op het bord moet de naam, het hoofddoel van het project en het logo vermeld worden en deze moeten samen tenminste 25% van het bord uitmaken. Daarnaast

zijn de algemene regels met betrekking tot het gebruik van het logo van toepassing. De plaquette dien je als partner uiterlijk drie maanden na einddatum van het project te plaatsen.

Projectafsluiting

Indien bovenstaande onderdelen voor alle partners zijn afgerond kan het project op boekhoudkundig niveau worden afgesloten. Echter kan je als partner in uitzonderlijke gevallen tot enkele jaren na een project de ex-post inkomsten raming in moeten dienen. Ook kan een partner op basis van een steekproef geselecteerd worden voor een controle van de duurzaamheid van investeringen of boekhouding door de eerste- of tweedelijns controleur. Daarom zal een project in de praktijk pas na deze periode officieel afgesloten zijn.