

Toelichting bij het Rapport bij de Nationale verklaring 2017

Europees Fonds voor Maritieme Zaken en Visserij (EFMZV)

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

A. Kerngegevens Europees Fonds voor Maritieme Zaken en Visserij (EFMZV)



Doelstelling fonds

Het Europees Fonds voor Maritieme Zaken en Visserij (EFMZV) is één van de Europese structuur- en investeringsfondsen. Via het EFMZV stelt de Europese Unie (EU) geld beschikbaar voor uitvoering van het Gemeenschappelijk Visserijbeleid (GVB) en het Europees Geïntegreerd Maritiem Beleid (GMB) in de periode 2014-2020. Met het nieuwe GVB dragen de Ministeries van Economische Zaken en van Infrastructuur en Milieu bij aan een sterkere en duurzamere economie in de EU in 2020. Het EFMZV helpt vissers bij de overgang naar duurzame visserij; ondersteunt innovaties voor verduurzaming en rendementsverbetering; financiert projecten voor meer nieuwe banen en een betere levenskwaliteit aan de Europese kusten; en vereenvoudigt de toegang tot financiering. Nederland besteedt het geld van EFMZV in 2014-2020 aan twee hoofddoelen:

- Vergroting van de concurrentiekracht van kleine en middelgrote ondernemingen in de visserij- en aquacultuursector.
- Bescherming van het milieu en bevordering van efficiënt gebruik van hulpbronnen.

Nederland zet voor het realiseren van de twee hoofddoelen in op de volgende thema's:

- Invoering van de aanlandplicht.
- Verdere verduurzaming van de visserij- en aquacultuur.
- Verbetering van de rendementen in de visserij- en aquacultuurketen.

Vanuit het operationele programma EFMZV wordt aan projecten subsidie toegekend. EFMZV-financiering is altijd cofinanciering: Europese financiering samen met openbare of particuliere financiering. De verdeling van de kosten van dit programma tussen overheid en begunstigden bedraagt in de meeste gevallen 50-50. Van het overheidsdeel komt gemiddeld 75% uit het EFMZV, de resterende 25% is nationale cofinanciering.

Betrokken instanties

De belangrijkste autoriteiten volgens de Europese voorschriften zijn:

- Managementautoriteit (MA): Ministerie van Economische Zaken, Directoraat Generaal Agro en Natuur, Directie Europees Landbouw- en Visserijbeleid en Voedselzekerheid (ELVV).
- Certificeringsautoriteit (CA): Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
- Auditautoriteit (AA): Auditdienst Rijk (ADR).

Financiële kerngegevens (bedragen in miljoenen euro's)¹

EFMZV	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief eind 2015	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2015-2016	Gedeclareerd in boekjaar 2015-2016
Overheidsbijdrage*	128,8	11,7	0,0	0,0
Waarvan EFMZV-deel	101,5	9,9	0,0	0,0
Percentage uitputting EFMZV	n.v.t.	9,8%	0,0%	n.v.t.

* Bij EFMZV zijn de totale subsidiabele kosten niet begroot, zoals bij de structuurfondsen EFRO en ESF. De overheidsbijdrage, inclusief EFMZV, is wel begroot, de private cofinanciering niet. In deze tabel geven we dus de overheidsbijdrage weer in plaats van de totale subsidiabele kosten.

¹ Gebaseerd op gerapporteerde begrotings- en realisatiecijfers. Gecommitteerde bedragen ontleend aan *Jaarverslag 2015* (kalenderjaar). Gedeclareerde bedragen conform jaarlijkse rekeningen (boekjaar 1 juli 2015 – 30 juni 2016).

B. Oordelen auditautoriteit

Oordeel beheers- en controlesysteem en foutpercentages 2015-2016²

Omdat nog geen declaraties hebben plaatsgevonden, heeft de AA geen systeemaudits bij de CA uitgevoerd en zijn eveneens geen projectaudits uitgevoerd. Om die reden zijn in onderstaande tabellen nog geen scores opgenomen voor de beheers- en controlesystemen van de CA en ook nog geen foutpercentages weergegeven.

Uitleg scores beheers- en controlesysteem:

1. systeem functioneert, slechts geringe verbeteringen zijn nodig;
2. systeem functioneert, maar enkele verbeteringen zijn nodig;
3. systeem functioneert gedeeltelijk, substantiële verbeteringen zijn nodig;
4. systeem functioneert in essentie niet.

EFMZV – Belangrijkste eisen (key requirements)	Score/%
Beheers- en controlesysteem MA en CA - totaal	n.v.t.
Beheers- en controlesysteem MA - totaal	2
MA-KR 1 - Functiescheiding en toezicht	2
MA-KR 2 - Selectie projecten	2
MA-KR 3 - Informatievoorziening begunstigden	1
MA-KR 4 - Managementverificaties	n.v.t.
MA-KR 5 - Controlespoor	2
MA-KR 6 - (Geautomatiseerde) informatiesystemen	2
MA-KR 7 - Maatregelen tegen fraude	2
MA-KR 8 - Opstellen beheersverklaring en jaarlijkse samenvatting	2
Beheers- en controlesysteem CA - totaal	n.v.t.
CA-KR 9 - Functiescheiding en toezicht	n.v.t.
CA-KR 10 - Opstellen en indienen van betaalaanvragen	n.v.t.
CA-KR 11 - (Geautomatiseerde) informatiesystemen	n.v.t.
CA-KR 12 - Administratie terugvorderbare, geïnde en geschrapte bedragen	n.v.t.
CA-KR 13 - Opstellen en certificeren rekeningen	n.v.t.
Foutpercentage (percentage onrechtmatigheden)	n.v.t.

² Betreft periode 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016.

C. Bevindingen Europese Commissie en Europese Rekenkamer

Bevindingen Europese Commissie

- In december 2016 heeft de Europese Commissie in Nederland een Early Preventive System Audit bij het EFMZV uitgevoerd, waarbij een deel van de onderdelen van het beheers- en controlesysteem is onderzocht (de 'belangrijkste eisen' KR 2, 3 en 7). In februari 2017 zijn concept-bevindingen verstuurd naar de lidstaat. Er zijn nog geen definitieve bevindingen beschikbaar.
- Ten tijde van afronding van ons rapport is nog geen reactie van de Europese Commissie op het jaarlijkse controleverslag en oordeel van de AA bekend. Het controleverslag en oordeel hebben een beperkte reikwijdte. Omdat er nog geen uitgaven zijn gedeclareerd, heeft de AA geen systeemaudit bij de CA verricht en ook geen projectaudits uitgevoerd over de programmaperiode 2014-2020. Tevens zijn de managementverificaties van de MA nog niet onderzocht, omdat deze nog niet zijn verricht.

Bevindingen Europese Rekenkamer

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

D. Aandachtspunten uit onze controle

Onze conclusies en eventuele aanbevelingen en aandachtspunten zijn opgenomen in ons *Rapport bij de Nationale verklaring 2017* (zie § 3.5). Eventuele aandachtspunten lichten wij toe in deze toelichting.

Er zijn dit jaar geen aandachtspunten voor het EFMZV.