

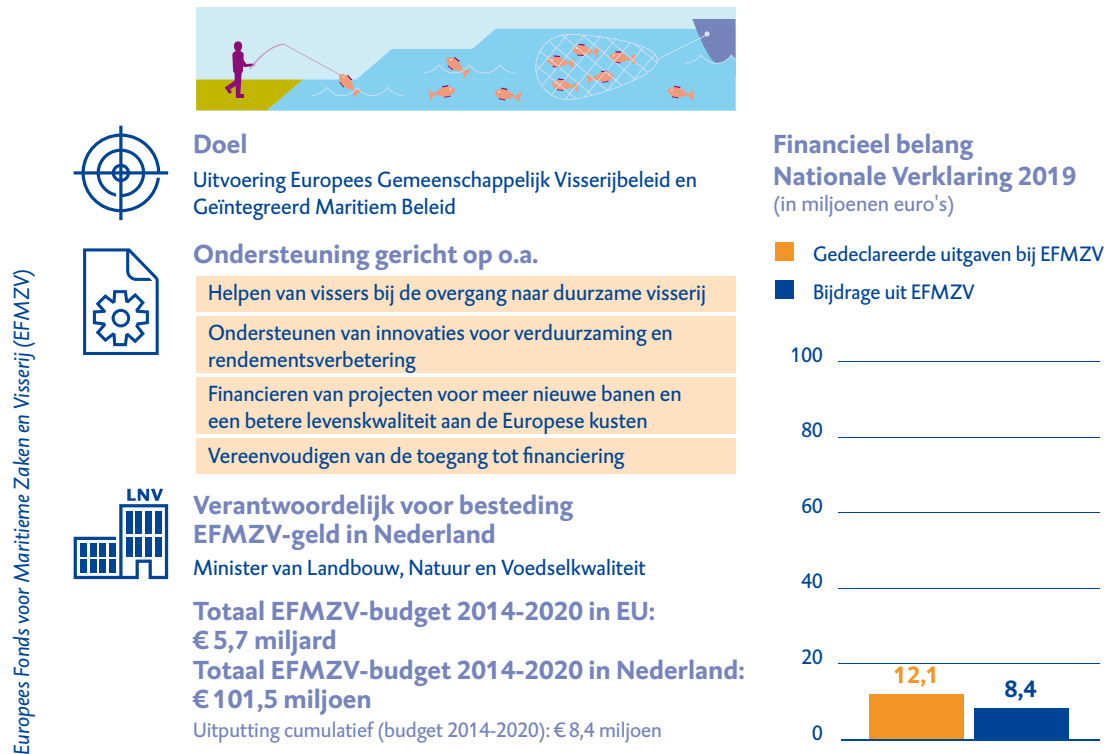
## Toelichting bij het Rapport bij de Nationale Verklaring 2019

# 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 2019.

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

### Fondsoverzicht EFMZV



Totaal EFMZV-budget 2014-2020 in EU: te raadplegen op <https://cohesiondata.ec.europa.eu/funds/emff>.

## 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 ministers van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit en van Infrastructuur en Waterstaat 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 2 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 2 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 vrijwel altijd cofinanciering: Europese financiering samen met openbare of particuliere financiering. Als uitgangspunt geldt dat de verdeling van de kosten van dit programma tussen overheid en begunstigden in de meeste gevallen 50-50 bedraagt. 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 Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit, Directoraat Generaal Natuur, Visserij en Landelijk Gebied.
- Intermediaire Instantie (II): Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO), functioneel gescheiden van CA.
- Certificeringsautoriteit (CA): Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO), functioneel gescheiden van II.
- Auditautoriteit (AA): Auditdienst Rijk (ADR).

**Financiële kerngegevens** (bedragen in miljoenen euro's)<sup>1</sup>

EFMZV	Totaal budget voor zevenjarige programma-periode	Gecommitteerd cumulatief eind boekjaar 2017-2018	Gedeclareerd cumulatief eind boekjaar 2017-2018	Gedeclareerd in boekjaar 2017-2018
Overheidsbijdrage*	128,8	75,7	10,5	10,5
Waarvan EFM-ZV-deel	101,5	60,4	8,4	8,4
Percentage uitputting EFMZV	n.v.t.	59,5%	8,3%	n.v.t.

\* Bij EFMZV zijn de totale subsidiabele kosten niet begroot, zoals bij 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.

**B. Oordelen auditautoriteit****Oordeel beheer- en controlesysteem en foutpercentages 2017-2018<sup>2</sup>**

Uitleg scores beheer- 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/%
<b>Beheer- en controlesysteem MA en CA - totaal</b>	<b>2</b>
<b>Beheer- en controlesysteem MA - totaal</b>	<b>2</b>
MA-KR 1 - Functiescheiding en toezicht	2
MA-KR 2 - Selectie projecten	2
MA-KR 3 - Informatievoorziening begunstigden	1
MA-KR 4 - Managementverificaties	2
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	1

1 Gebaseerd op gerapporteerde begrotings- en realisatiecijfers. Gecommitteerde bedragen ontleend aan Jaarverslag 2017 (kalenderjaar). Gedeclareerde bedragen conform jaarlijkse rekeningen (boekjaar 1 juli 2017 – 30 juni 2018).

2 Betreft periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018.

<b>EFMZV – Belangrijkste eisen (key requirements)</b>	<b>Score/%</b>
<b>Beheer- en controlesysteem CA - totaal</b>	<b>2</b>
CA-KR 9 - Functiescheiding en toezicht	1
CA-KR 10 - Opstellen en indienen van betaalaanvragen	2
CA-KR 11 - (Geautomatiseerde) informatiesystemen	2
CA-KR 12 - Administratie terugvorderbare, geïnde en geschrapte bedragen	1
CA-KR 13 - Opstellen en certificeren rekeningen	1
<b>Foutpercentage (percentage onrechtmatigheden)</b>	<b>0,0%</b>

## C. Bevindingen Europese Commissie en Europese Rekenkamer

### Bevindingen Europese Commissie

- In maart 2018 heeft de Europese Commissie in Nederland het tweede deel van 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 4, 5 en 11). In september 2018 is het auditverslag definitief geworden. De Commissie kent de score 2 toe, en concludeert dat het systeem functioneert, met enkele verbeterpunten.
- Op moment van afronden van ons onderzoek heeft de Europese Commissie het jaarlijkse controleverslag en oordeel van de AA nog niet aanvaard.

### Bevindingen Europese Rekenkamer

Over het boekjaar 2017-2018 zijn in Nederland voor de gelden vanuit EFMZV geen controles uitgevoerd.