

**РЕЗОЛЮЦИЯ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ****от 3 април 2014 година****съдържаща забележките, които са неразделна част от неговото решение относно освобождаването от отговорност във връзка с изпълнението на бюджета на Европейския институт за иновации и технологии за финансовата 2012 година**

ЕВРОПЕЙСКИЯТ ПАРЛАМЕНТ,

- като взе предвид окончателните годишни отчети на Европейския институт за иновации и технологии за финансовата 2012 година,
  - като взе предвид доклада на Сметната палата относно годишните отчети на Европейския институт за иновации и технологии за финансовата 2012 година, придружен от отговорите на Института <sup>(1)</sup>,
  - като взе предвид препоръката на Съвета от 18 февруари 2014 г. (05849/2014 – С7-0054/2014),
  - като взе предвид член 319 от Договора за функционирането на Европейския съюз,
  - като взе предвид Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета от 25 юни 2002 г. относно Финансовия регламент, приложим за общия бюджет на Европейските общности <sup>(2)</sup>, и по-специално член 185 от него,
  - като взе предвид Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 25 октомври 2012 г. относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета <sup>(3)</sup>, и по-специално член 208 от него,
  - като взе предвид Регламент (ЕО) № 294/2008 на Европейския парламент и на Съвета от 11 март 2008 г. за създаване на Европейски институт за иновации и технологии <sup>(4)</sup>, и по-специално член 21 от него,
  - като взе предвид Регламент (ЕО, Евратом) № 2343/2002 на Комисията от 19 ноември 2002 г. относно рамковия Финансов регламент за органите, посочени в член 185 от Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета относно Финансовия регламент, приложим за общия бюджет на Европейските общности <sup>(5)</sup>,
  - като взе предвид Делегиран регламент (ЕС) № 1271/2013 на Комисията от 30 септември 2013 г. относно рамковия Финансов регламент за органите, посочени в член 208 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 на Европейския парламент и на Съвета <sup>(6)</sup>, и по-специално член 108 от него,
  - като взе предвид своите предходни решения и резолюции за освобождаване от отговорност във връзка с изпълнението на бюджета,
  - като взе предвид член 77 и приложение VI към своя правилник,
  - като взе предвид доклада на комисията по бюджетен контрол (А7-0234/2014),
- А. като има предвид, че според финансовите отчети на Европейския институт за иновации и технологии („Института“) неговият окончателен бюджет за финансовата 2012 година възлиза на 95 300 000 EUR бюджетни кредити за поети задължения, което представлява увеличение от 48,87 % спрямо 2011 г., и 77 090 000 EUR бюджетни кредити за плащания;
- Б. като има предвид, че според финансовите отчети на Института общата вноска на Съюза в бюджета му за 2012 г. възлиза на 68 697 863 EUR в сравнение с 8 043 439,83 EUR през 2011 г.;

<sup>(1)</sup> ОВ С 365, 13.12.2013 г., стр. 142.

<sup>(2)</sup> ОВ L 248, 16.9.2002 г., стр. 1.

<sup>(3)</sup> ОВ L 298, 26.10.2012 г., стр. 1.

<sup>(4)</sup> ОВ L 97, 9.4.2008 г., стр. 1.

<sup>(5)</sup> ОВ L 357, 31.12.2002 г., стр. 72.

<sup>(6)</sup> ОВ L 328, 7.12.2013 г., стр. 42.

- В. като има предвид декларацията на Сметната палата, че е получила достатъчна увереност, че годишните отчети на Института за финансовата 2012 година са надеждни, но че не е получила достатъчни и подходящи одитни доказателства относно законосъобразността и редовността на свързаните с тях операции.

#### **Основание за изразяване на становище с резерви относно законосъобразността и редовността на свързаните с отчетите операции**

1. Изразява съжаление, че Сметната палата е установила, че качеството на одитните заверки в много случаи е незадоволително; отбелязва, че за да разполага с второ равнище на увереност относно законосъобразността и редовността на операциите, свързани с безвъзмездни средства, в края на 2012 г. Институтът е въвел допълнителни последващи проверки за безвъзмездните средства за дейностите за 2011 г., които са извършени от независима одиторска фирма и са оценени като надеждни; изразява съжаление, че резултатите от последващите проверки са потвърдили, че предварителните проверки не са изцяло ефективни.
2. Изразява съжаление, че не са извършени последващи проверки за операциите, свързани с безвъзмездните средства за дейностите за 2010 г. (11 300 000 EUR); изразява съжаление освен това, че предвид ограничената увереност, която може да бъде получена от предварителните проверки, липсва достатъчна увереност относно законосъобразността и редовността на тези операции и Сметната палата не е получила достатъчни и подходящи одитни доказателства относно законосъобразността и редовността на одитираните операции за безвъзмездните средства, свързани с дейностите за 2010 г.

#### **Становище с резерви относно законосъобразността и редовността на свързаните с отчетите операции**

3. Отбелязва, че според Сметната палата, с изключение на възможното отражение на въпросите, описани в основанието за изразяване на становище с резерви, операциите, свързани с годишните отчети за 2012 г., са законосъобразни и редовни във всички съществени аспекти.

#### **Поети задължения и преноси**

4. Отбелязва, че от общо около 22 000 000 EUR бюджетни кредити за поети задължения, пренесени от 2011 г., около 10 000 000 EUR (45 %) са анулирани през 2012 г.; признава, че високото равнище на анулирани бюджетни кредити се дължи основно на по-ниските от предвиденото разходи, заявени от бенефициентите съгласно споразуменията за отпускане на безвъзмездни средства за 2011 г. (9 200 000 EUR или 92 % от анулираните преноси).

#### **Трансфери**

5. Отбелязва със задоволство, че според годишния отчет за дейността, както и според одитните констатации на Сметната палата равнището и естеството на трансферите през 2012 г. са останали в границите на финансовите правила.

#### **Процедури за възлагане на обществени поръчки и набиране на персонал**

6. Отбелязва, че за 2012 г. нито извадката от операции, нито други одитни констатации са довели до забележки относно процедурите за възлагане на обществени поръчки на Института в годишния одитен доклад на Сметната палата.
7. Отбелязва, че в своя годишен одитен доклад за 2012 г. Сметната палата не е направила забележки относно процедурите за набиране на персонал на Института.

#### **Предотвратяване и управление на конфликтите на интереси и прозрачност**

8. Отбелязва, че Институтът разполага с две рамкови правила за уреждане на конфликтите на интереси; призовава Института да информира органа по освобождаване от отговорност дали възнамерява да актуализира тези рамкови правила съгласно насоките на Комисията за предотвратяване и управление на конфликтите на интереси в децентрализираните агенции на ЕС.
9. Отбелязва, че декларациите за интереси на членовете на Управителния съвет, изпълнителния директор и членовете на висшето ръководство не са публично достъпни; призовава Института да коригира незабавно това положение.

#### **Вътрешен одит**

10. Отбелязва въз основа на информация от Института, че през 2012 г. Службата за вътрешен одит (IAS) на Комисията е извършила независима оценка на адекватността на концепцията на системите за вътрешен контрол, свързани с изготвянето на годишни споразумения за отпускане на безвъзмездни средства, в резултат на която са отправени една критична и четири много важни препоръки.

11. Отбелязва, че вследствие на извършената от IAS оценка Институтът е изготвил план за действие с цел изпълнение на критичната препоръка, който включва общо 11 действия, 8 от които са предвидени за изпълнение преди 31 юли 2013 г.; отбелязва, че четирите много важни препоръки ще бъдат смекчени чрез изпълнението на общо 12 действия (3 преди 31 юли 2013 г.); отбелязва освен това, че според IAS планът за действие разглежда адекватно рисковете и ще ги намали, ако бъде приложен своевременно.

#### **Вътрешен контрол**

12. Изразява съжаление, че бюджетите за споразуменията за отпускане на безвъзмездни средства, подписани през 2010 и 2011 г., не са достатъчно конкретни, което е довело до плащания през 2012 г.; отбелязва, че липсва връзка между одобрените средства и дейностите, които следва да бъдат извършени, и че споразуменията за отпускане на безвъзмездни средства не определят индивидуални прагове за конкретните разходни категории (напр. разходи за персонала, за възлагане на дейности на подизпълнители, за правни услуги и т.н.) и не включват правила за доставката на стоки и услуги от Общностите на знанието и иновациите и техните партньори.
13. Отбелязва, че като част от предварителните си проверки Институтът е извършил и технически проверки на всички финансирани проекти; въпреки това изразява съжаление, че липсата на количествени целеви нива е затруднила ефективната оценка на дейностите и резултатите по проектите; счита, че тази ситуация е могло и е трябвало да бъде избегната, и призовава Института да я коригира и да информира органа по освобождаване от отговорност за напредъка в тази връзка в рамките на последващите действия във връзка с процедурата по освобождаване от отговорност за финансовата 2012 година.
14. Установява въз основа на информация от Института, че въз основа на окончателните одитни доклади всички неправомерно изплатени суми (1 044 512,28 EUR за 2010 г. и 1 242 317,31 EUR за 2011 г.) са били възстановени; признава, че през периода 2012—2013 г. Институтът е въвел цялостна стратегия за достоверност по отношение на безвъзмездните средства, която обхваща както предварителните, така и последващите проверки.
15. Отбелязва със загриженост, че Институтът не е имал вътрешен одитор за цялата календарна 2013 г., тъй като предишният одитор е напуснал институцията на 31 декември 2012 г., а настоящият одитор е поел функциите си на 1 януари 2014 г.; счита, че тази ситуация е трябвало да бъде избегната, особено предвид доказаното наличие на проблеми в Института по отношение на процедурата по освобождаване от отговорност за финансовата 2012 година.

#### **Резултати от дейността**

16. Изисква от Института да съобщава по достъпен начин резултатите и въздействието от своята работа за европейските граждани, основно чрез своя уебсайт.
17. По отношение на други забележки, придружаващи неговото решение за освобождаване от отговорност, които имат хоризонтален характер, препраща към своята резолюция от 3 април 2014 г. <sup>(1)</sup> относно резултатите от дейността, финансовото управление и контрола на агенциите.

---

<sup>(1)</sup> Приети текстове, P7\_TA(2014)0299 (вж. страница 359 от настоящия брой на Официален вестник).