

EUROPA-PARLAMENTETS BESLUTNING**af 3. april 2014****med bemærkningerne, der er en integrerende del af afgørelsen om decharge for gennemførelsen af budgettet for Det Europæiske Institut for Innovation og Teknologi for regnskabsåret 2012**

EUROPA-PARLAMENTET,

- der henviser til det endelige årsregnskab for Det Europæiske Institut for Innovation og Teknologi for regnskabsåret 2012,
 - der henviser til Revisionsrettens beretning om årsregnskabet for Det Europæiske Institut for Innovation og Teknologi for regnskabsåret 2012 med instituttets svar ⁽¹⁾,
 - der henviser til Rådets henstilling af 18. februar 2014 (05849/2014 — C7-0054/2014),
 - der henviser til artikel 319 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
 - der henviser til Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002 af 25. juni 2002 om finansforordningen vedrørende De Europæiske Fællesskabers almindelige budget ⁽²⁾, særlig artikel 185,
 - der henviser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 af 25. oktober 2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget og om ophævelse af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002 ⁽³⁾, særlig artikel 208,
 - der henviser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 294/2008 af 11. marts 2008 om oprettelse af Det Europæiske Institut for Innovation og Teknologi ⁽⁴⁾, særlig artikel 21,
 - der henviser til Kommissionens forordning (EF, Euratom) nr. 2343/2002 af 19. november 2002 om rammefinansforordning for de organer, der er omhandlet i artikel 185 i Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002 om finansforordningen vedrørende De Europæiske Fællesskabers almindelige budget ⁽⁵⁾,
 - der henviser til Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 1271/2013 af 30. september 2013 om rammefinansforordningen for de organer, der er omhandlet i artikel 208 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 ⁽⁶⁾, særlig artikel 108,
 - der henviser til sine tidligere dechargeafgørelser og -beslutninger,
 - der henviser til forretningsordenens artikel 77 og bilag VI,
 - der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A7-0234/2014),
- A. der henviser til, at det endelige budget for Det Europæiske Institut for Innovation og Teknologi (»instituttet«) for regnskabsåret 2012 ifølge dets regnskab var på 95 300 000 EUR for forpligtelsesbevillinger, hvilket er en stigning på 48,87 % i forhold til 2011, og 77 090 000 EUR for betalingsbevillinger;
- B. der henviser til, at Unionens samlede bidrag til instituttets budget for 2012 i henhold til årsregnskabet var på 68 697 863 EUR, sammenlignet med 8 043 439,83 EUR i 2011;

⁽¹⁾ EUT C 365 af 13.12.2013, s. 142.

⁽²⁾ EFT L 248 af 16.9.2002, s. 1.

⁽³⁾ EUT L 298 af 26.10.2012, s. 1.

⁽⁴⁾ EUT L 97 af 9.4.2008, s. 1.

⁽⁵⁾ EFT L 357 af 31.12.2002, s. 72.

⁽⁶⁾ EUT L 328 af 7.12.2013, s. 42.

- C. der henviser til, at Revisionsretten har fastslået, at den har fået rimelig sikkerhed for, at årsregnskabet for instituttet for regnskabsåret 2012 er rigtigt, men ikke kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis med hensyn til lovligheden og den formelle rigtighed af de underliggende transaktioner;

Grundlag for en erklæring med forbehold om de underliggende transaktioners lovlighed og formelle rigtighed

1. beklager, at Revisionsretten konstaterede, at kvaliteten af revisionsattesterne i mange tilfælde er utilfredsstillende; bemærker, at for at få yderligere sikkerhed vedrørende tilskudstransaktionernes lovlighed og formelle rigtighed indførte instituttet ved udgangen af 2012 supplerende efterfølgende kontrol af tilskud til aktiviteter i 2011, som blev udført af uafhængige revisionsfirmaer, og den bedømmes som pålidelig; beklager, at resultaterne af den efterfølgende kontrol bekræftede, at den forudgående kontrol ikke var fuldt ud effektiv;
2. beklager dybt, at der endnu ikke er udført efterfølgende kontrol af transaktionerne vedrørende tilskud til aktiviteter i 2010 (11 300 000 EUR); beklager endvidere dybt, at Revisionsretten, da der kun kan opnås begrænset sikkerhed fra den forudgående kontrol, ikke har høj grad af sikkerhed for, at disse transaktioner er lovlige og formelt rigtige og Revisionsretten kunne ikke opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for, at de reviderede tilskudstransaktioner vedrørende aktiviteter i 2010 var lovlige og formelt rigtige;

Erklæring med forbehold om de underliggende transaktioners lovlighed og formelle rigtighed

3. konstaterer, at de transaktioner, der ligger til grund for instituttets årsregnskab for 2012 ifølge Revisionsretten, i alt væsentligt er lovlige og formelt rigtige, når der ses bort fra de mulige virkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for en erklæring med forbehold;

Forpligtelser og fremførsler

4. noterer sig, at ud af de forpligtede bevillinger, der var fremført fra 2011, og som beløb sig til ca. 22 000 000 EUR, blev ca. 10 000 000 EUR (45 %) annulleret i 2012; konstaterer, at bortfaldenes store omfang hovedsagelig skyldes, at modtagerne anmeldte lavere omkostninger end forventet vedrørende tilskudsaftalerne fra 2011 (9 200 000 EUR eller 92 % af de bortfaldne fremførsler);

Overførsler

5. bemærker med tilfredshed, at antallet og beskaffenheden af overførsler i 2012 ifølge den årlige aktivitetsrapport og Revisionsrettens resultater ligger inden for de rammer, der er fastlagt i de finansielle bestemmelser;

Udbuds- og ansættelsesprocedurer

6. noterer sig, at hverken stikprøverne af transaktionerne eller andre revisionsresultater for 2012 har givet anledning til bemærkninger til instituttets udbudsprocedurer i Revisionsrettens årsberetning;
7. noterer sig, at Revisionsretten i sin årlige revisionsberetning for 2012 ikke afgav nogen kommentarer, for så vidt angår instituttets ansættelsesprocedurer;

Forebyggelse og håndtering af interessekonflikter samt gennemsigtighed

8. anerkender, at instituttet har to sæt rammeregler, der regulerer interessekonflikter; opfordrer instituttet til at underrette dechargemyndigheden om, hvorvidt det har til hensigt at revidere disse rammeregler i henhold til Kommissionens retningslinjer for forebyggelse og håndtering af interessekonflikter i de decentrale agenturer;
9. bemærker, at interesseerklæringer fra bestyrelsesmedlemmerne, den administrerende direktør og den øverste ledelse ikke er offentligt tilgængelige; opfordrer instituttet til at udbedre dette så hurtigt som muligt;

Intern revision

10. noterer sig instituttets meddelelse om, at Kommissionens Interne Revisionstjeneste (IAS) i 2012 gennemførte en uafhængig vurdering af, hvorvidt det interne kontrolsystem er tilstrækkeligt i sin udformning i forbindelse med udarbejdelse af årlige tilskudsftaler, som resulterede i én essentiel og fire meget vigtige henstillinger til instituttet;

11. bemærker, at instituttet efter vurderingen gennemført af Den Interne Revisionstjeneste udarbejdede en handlingsplan til at håndtere den kritiske henstilling med i alt 11 aktioner, hvoraf otte blev planlagt til gennemførelse før den 31. juli 2013; fastslår, at de fire meget vigtige henstillinger skulle afhjælpes ved gennemførelse af i alt 12 aktioner (tre før den 31. juli 2013); noterer sig endvidere, at IAS mener, at handlingsplanen i tilstrækkelig grad håndterer risiciene og vil afbøde dem, hvis den gennemføres rettidigt;

Intern kontrol

12. beklager, at budgetterne for de tilskudsaftaler, der blev undertegnet i 2010 og 2011 og førte til betalinger i 2012, ikke var specifikke nok; bemærker, at der ingen forbindelse var mellem de godkendte midler og de aktiviteter, der skulle gennemføres, og at tilskudsaftalerne ikke fastsatte individuelle lofter for specifikke omkostningskategorier (dvs. omkostninger til personale underentrepriser, juridiske tjenesteydelser, osv.) og de omfattede ikke regler for viden- og informationsfællesskabernes og deres partners indkøb af varer og tjenesteydelser;
13. bemærker, at instituttet som led i sin forudgående kontrol også foretog teknisk kontrol af alle de finansierede projekter; beklager imidlertid, at manglende kvantificerbare mål hindrede en effektiv vurdering af projekternes aktiviteter og resultater; mener, at en sådan situation kunne og burde have været undgået og opfordrer instituttet til at afhjælpe situationen og underrette dechargemyndigheden om de fremskridt, der er gjort, inden for rammerne af 2012-dechargeopfølgingsrapporten;
14. bemærker, at alle de beløb, der uretmæssigt er udbetalt (1 044 512,28 EUR for 2010 og 1 242 317,31 EUR for 2011), ifølge instituttet er inddrevet på grundlag af de endelige revisionsberetninger; konstaterer, at instituttet i perioden 2012-2013 gennemførte en omfattende sikkerhedsstrategi for tilskud, som dækkede både forudgående og efterfølgende kontrol;
15. bemærker med bekymring, at instituttet ikke havde en intern revisor i hele kalenderåret 2013, da den tidligere revisor forlod instituttet den 31. december 2012, og den nuværende revisor overtog først opgaven den 1. januar 2014; mener, at en sådan situation burde have været undgået, navnlig i betragtning af de problemer, som det er påvist foreligger i instituttet vedrørende decharge 2012;

Resultater

16. anmoder om, at instituttet på en tilgængelig måde, først og fremmest via sit websted, meddeler resultaterne af sit arbejde og arbejdets påvirkning af europæiske borgere;
17. henviser i forbindelse med de øvrige bemærkninger, der ledsager dechargeafgørelsen, og som er af horisontal karakter, til sin beslutning af 3. april 2014 ⁽¹⁾ om præstation, økonomisk forvaltning og kontrol med agenturer.

⁽¹⁾ Vedtagne tekster, P7_TA(2014)0299 (se side 359 i denne EUT).