

UZNESENIE EURÓPSKEHO PARLAMENTU

z 3. apríla 2014

s poznámkami, ktoré je neoddeliteľnou súčasťou rozhodnutia o absolutóriu za plnenie rozpočtu Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2012

EURÓPSKY PARLAMENT,

- so zreteľom na konečnú ročnú účtovnú závierku Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2012,
- so zreteľom na správu Dvora audítorov o overení ročnej účtovnej závierky Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2012 spolu s odpoveďami inštitútu ⁽¹⁾,
- so zreteľom na odporúčanie Rady z 18. februára 2014 (05849/2014 – C7-0054/2014),
- so zreteľom na článok 319 Zmluvy o fungovaní Európskej únie,
- so zreteľom na nariadenie Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 z 25. júna 2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev ⁽²⁾, a najmä na jeho článok 185,
- so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) č. 966/2012 z 25. októbra 2012 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, a zrušení nariadenia Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 ⁽³⁾, a najmä na jeho článok 208,
- so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 294/2008 z 11. marca 2008, ktorým sa zriaďuje Európsky inovačný a technologický inštitút ⁽⁴⁾, a najmä na jeho článok 21,
- so zreteľom na nariadenie Komisie (ES, Euratom) č. 2343/2002 z 19. novembra 2002 o rámcovom rozpočtovom nariadení pre subjekty uvedené v článku 185 nariadenia Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev ⁽⁵⁾,
- so zreteľom na delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1271/2013 z 30. septembra 2013 o rámcovom nariadení o rozpočtových pravidlách pre subjekty uvedené v článku 208 Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) č. 966/2012 ⁽⁶⁾, a najmä na jeho článok 108,
- so zreteľom na svoje predchádzajúce rozhodnutia a uznesenia o absolutóriu,
- so zreteľom na článok 77 rokovacieho poriadku a prílohu VI k rokovaciemu poriadku,
- so zreteľom na správu Výboru pre kontrolu rozpočtu (A7-0234/2014),

A. keďže podľa finančných výkazov predstavoval konečný rozpočet Európskeho inovačného a technologického inštitútu (ďalej len „inštitút“) sumu 95 300 000 EUR pre viazané rozpočtové prostriedky, čo je zvýšenie o 48,87 % v porovnaní s rokom 2011, a sumu 77 090 000 EUR pre platobné rozpočtové prostriedky;

B. keďže podľa finančných výkazov predstavoval celkový príspevok Únie do rozpočtu inštitútu na rok 2012 sumu 68 697 863 EUR v porovnaní so sumou 8 043 439,83 EUR v roku 2011;

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ C 365, 13.12.2013, s. 142.

⁽²⁾ Ú. v. ES L 248, 16.9.2002, s. 1.

⁽³⁾ Ú. v. EÚ L 298, 26.10.2012, s. 1.

⁽⁴⁾ Ú. v. EÚ L 97, 9.4.2008, s. 1.

⁽⁵⁾ Ú. v. ES L 357, 31.12.2002, s. 72.

⁽⁶⁾ Ú. v. EÚ L 328, 7.12.2013, s. 42.

- C. keďže Dvor audítorov vyhlásil, že získal primeranú istotu o tom, že ročná účtovná závierka inštitútu za rozpočtový rok 2012 je spoľahlivá, ale nezískal dostatočne primerané audítorské dôkazy o zákonnosti a správnosti príslušných operácií;

Základ pre výrok s výhradou k zákonnosti a správnosti príslušných operácií

1. vyjadruje poľutovanie nad tým, že Dvor audítorov zistil, že kvalita audítorských osvedčení je v mnohých prípadoch nedostatočná; poznamenáva, že na konci roka 2012 inštitút zaviedol s cieľom získať druhú záruku o zákonnosti a správnosti grantových operácií doplňujúce kontroly *ex post* grantov súvisiacich s činnosťami vykonávanými v roku 2011, ktoré vykonávali nezávislé audítorské spoločnosti a ktoré sa hodnotia ako spoľahlivé; vyjadruje poľutovanie nad tým, že výsledky kontrol *ex post* potvrdili, že kontroly *ex ante* neboli plne účinné;
2. vyjadruje poľutovanie nad skutočnosťou, že v súvislosti s operáciami týkajúcimi sa grantov na činnosti vykonané v roku 2010 (11 300 000 EUR) sa nevykonali žiadne kontroly *ex post*; vyjadruje poľutovanie aj nad skutočnosťou, že vzhľadom na obmedzenú istotu vyplývajúcu z kontrol *ex post* neexistuje primeraná istota o zákonnosti a správnosti týchto operácií a že Dvor audítorov nezískal dostatočne primerané audítorské dôkazy o zákonnosti a správnosti kontrolovaných operácií týkajúcich sa grantov na činnosti vykonané v roku 2010;

Výrok s výhradou k zákonnosti a správnosti súvisiacich operácií

3. konštatuje, že podľa Dvora audítorov, s výnimkou možného vplyvu záležitostí opísaných v časti o základe pre výrok s výhradou, sú operácie súvisiace s ročnou účtovnou závierkou za rozpočtový rok 2012 zo všetkých významných hľadísk zákonné a správne;

Záväzky a prenosy

4. konštatuje, že z viazaných rozpočtových prostriedkov prenesených z roku 2011 vo výške približne 22 000 000 EUR sa v roku 2012 zrušilo približne 10 000 000 EUR (45 %); konštatuje, že táto vysoká miera zrušených prostriedkov vznikla najmä v dôsledku nižších nákladov vykázaných príjemcami v rámci dohôd o grante za rok 2011, než sa očakávalo (9 200 000 EUR alebo 92 % zrušených prenesených rozpočtových prostriedkov);

Presuny

5. s uspokojením konštatuje, že podľa výročnej správy o činnosti, ako aj zistení z auditu vykonaného Dvorom audítorov zostala úroveň a povaha presunov v roku 2012 v rámci rozpočtových pravidiel;

Postupy verejného obstarávania a prijímania zamestnancov

6. konštatuje, že za rok 2012 neboli vo výročnej správe Dvora audítorov o audite v súvislosti s vybranými operáciami ani s inými zisteniami z auditov uvedené žiadne pripomienky týkajúce sa postupov verejného obstarávania inštitútu;
7. konštatuje, že Dvor audítorov neuviedol vo svojej výročnej správe za rok 2012 v súvislosti s postupmi verejného obstarávania inštitútu žiadne pripomienky;

Predchádzanie konfliktom záujmov a ich riadenie a transparentnosť

8. berie na vedomie, že inštitút má dve rámcové pravidlá upravujúce konflikty záujmov; vyzýva inštitút, aby informoval orgán udeľujúci absolútorium, či zamýšľa revidovať tieto rámcové pravidlá podľa usmernení Komisie o predchádzaní konfliktom záujmov a ich riadení v decentralizovaných agentúrach EÚ;
9. konštatuje, že vyhlásenia o záujmoch členov správnej rady, výkonného riaditeľa a vyššieho manažmentu nie sú verejne prístupné; vyzýva inštitút, aby túto situáciu urýchlene napravil;

Vnútrotný audit

10. berie na vedomie, že podľa inštitútu vykonal Útvar pre vnútrotný audit Komisie (IAS) v roku 2012 nezávislé posúdenie primeranosti projektu systémov vnútornej kontroly týkajúcich sa prípravy ročných dohôd o grante, ktoré viedlo k jednému odporúčaniam s kritickým významom a štyrom veľmi dôležitým odporúčaniam pre inštitút;

11. konštatuje, že v nadväznosti na posúdenie IAS inštitút pripravil akčný plán na riešenie odporúčania s kritickým významom v celkovom počte 11 opatrení, pričom vykonanie ôsmich z nich bolo naplánované do 31. júla 2013; konštatuje, že štyri veľmi dôležité odporúčania sa mali riešiť prostredníctvom celkovo 12 opatrení (troch do 31. júla 2013); ďalej konštatuje, že IAS sa domnieva, že akčný plán primeraným spôsobom rieši riziká, a ak sa bude včas vykonávať, tieto riziká sa znížia;

Vnútorne kontroly

12. vyjadruje poľutovanie nad skutočnosťou, že rozpočty na dohody o grante podpísané v rokoch 2010 a 2011 neboli dostatočne konkrétne, čo viedlo k platbám v roku 2012; konštatuje, že medzi schválenými rozpočtovými prostriedkami a činnosťami, ktoré sa majú vykonávať, nebola žiadna súvislosť a že v dohodách o grantoch sa nestanovili jednotlivé prahy pre konkrétne kategórie nákladov (t. j. náklady na zamestnancov, zadávanie zákaziek subdodávateľom, právne služby atď.) a tieto dohody neobsahovali pravidlá obstarávania tovaru a služieb znalostnými a inovačnými spoločnosťami a ich partnermi;
13. konštatuje, že inštitút vykonával v rámci kontrol *ex ante* aj technické kontroly všetkých financovaných projektov; vyjadruje však poľutovanie nad tým, že chýbali vyčísliteľné ciele, v dôsledku čoho nebolo hodnotenie projektových činností a výsledkov účinné; je presvedčený, že tejto situácii sa mohlo a malo zabrániť, a vyzýva inštitút, aby túto situáciu napravil a aby o pokroku v tomto smere informoval orgán udeľujúci absolútorium v rámci následných krokov v súvislosti s absolútorium za rok 2012;
14. konštatuje, že podľa inštitútu boli na základe konečných audítorských správ všetky neoprávnene vyplatené sumy (1 044 512,28 EUR za rok 2010 a 1 242 317,31 EUR za rok 2011) vymožené; konštatuje, že inštitút v rokoch 2012 – 2013 zaviedol komplexnú stratégiu na zaručenie zákonnosti a správnosti grantových operácií, ktorá zahŕňa kontroly *ex ante* aj *ex post*;
15. so znepokojením konštatuje, že inštitút nemal vnútorného audítora po celý kalendárny rok 2013, keďže predchádzajúci audítor z inštitútu odišiel 31. decembra 2012 a súčasný audítor prevzal úlohy až 1. januára 2014; je presvedčený, že tejto situácii sa malo zabrániť, najmä vzhľadom na problémy, ktoré v inštitúte existujú v súvislosti s absolútorium za rok 2012;

Výkonnosť

16. žiada inštitút, aby prístupným spôsobom, najmä prostredníctvom svojej webovej stránky, informoval o výsledkoch svojej činnosti a o jej dosahu na európskych občanov;
17. pokiaľ ide o ďalšie poznámky horizontálnej povahy, ktoré sú súčasťou rozhodnutia o absolútoriu, odvoláva sa na svoje uznesenie z 3. apríla 2014 ⁽¹⁾ o výkonnosti, finančnom hospodárení a kontrole agentúr.

⁽¹⁾ Prijaté texty, P7_TA(2014) 299 (pozri stranu 359 tohto úradného vestníka).