

**RESOLUCIJA EVROPSKEGA PARLAMENTA****z dne 3. aprila 2014****s pripombami, ki so del sklepa o razrešnici glede izvrševanja proračuna Evropskega inštituta za inovacije in tehnologijo za proračunsko leto 2012**

EVROPSKI PARLAMENT,

- ob upoštevanju letnih računovodskih izkazov Evropskega inštituta za inovacije in tehnologijo za proračunsko leto 2012,
  - ob upoštevanju poročila Računskega sodišča o letnih računovodskih izkazih Evropskega inštituta za inovacije in tehnologijo za proračunsko leto 2012 z odgovori inštituta <sup>(1)</sup>,
  - ob upoštevanju priporočila Sveta z dne 18. februarja 2014 (05849/2014 – C7-0054/2014),
  - ob upoštevanju člena 319 Pogodbe o delovanju Evropske unije,
  - ob upoštevanju Uredbe Sveta (ES, Euratom) št. 1605/2002 z dne 25. junija 2002 o finančni uredbi, ki se uporablja za splošni proračun Evropskih skupnosti <sup>(2)</sup>, zlasti člena 185 Uredbe,
  - ob upoštevanju Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 25. oktobra 2012 o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za splošni proračun Unije, in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES, Euratom) št. 1605/2002 <sup>(3)</sup>, zlasti člena 208 Uredbe,
  - ob upoštevanju Uredbe (ES) št. 294/2008 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. marca 2008 o ustanovitvi Evropskega inštituta za inovacije in tehnologijo <sup>(4)</sup>, zlasti člena 21 Uredbe,
  - ob upoštevanju Uredbe Komisije (ES, Euratom) št. 2343/2002 z dne 19. novembra 2002 o okvirni finančni uredbi za organe iz člena 185 Uredbe Sveta (ES, Euratom) št. 1605/2002 o finančni uredbi za splošni proračun Evropskih skupnosti <sup>(5)</sup>,
  - ob upoštevanju Delegirane uredbe Komisije (EU) št. 1271/2013 z dne 30. septembra 2013 o okvirni finančni uredbi za organe iz člena 208 Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(6)</sup>, zlasti člena 108 Delegirane uredbe,
  - ob upoštevanju svojih prejšnjih sklepov in resolucij o razrešnici,
  - ob upoštevanju člena 77 in Priloge VI Poslovnika,
  - ob upoštevanju poročila Odbora za proračunski nadzor (A7-0234/2014),
- A. ker računovodski izkazi Evropskega inštituta za inovacije in tehnologijo (v nadaljevanju: inštitut) kažejo, da je končni proračun inštituta v proračunskem letu 2012 znašal 95 300 000 EUR v sredstvih za prevzem obveznosti, kar pomeni 48,87-odstotno povišanje v primerjavi z letom 2011 in 77 090 000 EUR v sredstvih za plačila,
- B. ker je v skladu z računovodskimi izkazi inštituta celotni prispevek Unije v proračun inštituta za leto 2012 znašal 68 697 863 EUR, v primerjavi z 8 043 439,83 EUR v letu 2011,

<sup>(1)</sup> UL C 365, 13.12.2013, str. 142.

<sup>(2)</sup> UL L 248, 16.9.2002, str. 1.

<sup>(3)</sup> UL L 298, 26.10.2012, str. 1.

<sup>(4)</sup> UL L 97, 9.4.2008, str. 1.

<sup>(5)</sup> UL L 357, 31.12.2002, str. 72.

<sup>(6)</sup> UL L 328, 7.12.2013, str. 42.

- C. ker je Računsko sodišče navedlo, da je prejelo zadostno zagotovilo o zanesljivosti letnih računovodskih izkazov inštituta za proračunsko leto 2012, vendar ni moglo pridobiti zadostnih primernih revizijskih dokazov o zakonitosti in pravilnosti z njimi povezanih transakcij,

#### **Osnova za mnenje s pridržkom o zakonitosti in pravilnosti z izkazi povezanih transakcij**

1. obžaluje, da je Računsko sodišče ugotovilo, da je kakovost revizijskih potrdil v mnogih primerih neustrezna; je seznanjen s tem, da je inštitut konec leta 2012 uvedel dodatna naknadna preverjanja za nepovratna sredstva, ki se nanašajo na dejavnosti v letu 2011, da bi imel dodatno raven zagotovila o zakonitosti in pravilnosti transakcij, povezanih z nepovratnimi sredstvi, ki so jih opravila neodvisna revizijska podjetja in ki so bila ocenjena kot zanesljiva; obžaluje, da so rezultati naknadnih preverjanj potrdili, da predhodna preverjanja niso bila povsem uspešna;
2. obžaluje dejstvo, da za transakcije v zvezi z nepovratnimi sredstvi za dejavnosti v letu 2010 (11 300 000 EUR) niso bila izvedena naknadna preverjanja; obžaluje tudi dejstvo, da ni razumnega zagotovila, da so te transakcije zakonite in pravilne, ker je s predhodnimi preverjanji mogoče dobiti samo omejeno zagotovilo, in da Računsko sodišče ni moglo pridobiti zadostnih in ustreznih revizijskih dokazov o zakonitosti in pravilnosti revidiranih transakcij v zvezi z nepovratnimi sredstvi za dejavnosti v letu 2010;

#### **Mnenje s pridržkom o zakonitosti in pravilnosti z izkazi povezanih transakcij**

3. ugotavlja, da so po navedbah Računskega sodišča, razen v zvezi z morebitnimi učinki zadev, opisanih v osnovi za mnenje s pridržkom, transakcije, povezane z letnimi računovodskimi izkazi za proračunsko leto 2012 v vseh pomembnih pogledih zakonite in pravilne;

#### **Obveznosti in prenosi sredstev**

4. ugotavlja, da je bilo leta 2012 razveljavljenih približno 10 000 000 EUR (45 %) od približno 22 000 000 EUR odobrenih proračunskih sredstev, za katera so bile prevzete obveznosti in ki so bila prenesena iz leta 2011; je seznanjen s tem, da je visoka stopnja razveljavitev zlasti posledica nižjih stroškov od pričakovanih, ki so jih prijavili upravičenci v okviru sporazumov o nepovratnih sredstvih iz leta 2011 (9 200 000 EUR ali 92 % razveljavljenih prenosov);

#### **Prerazporeditve**

5. z zadovoljstvom ugotavlja, da je iz letnega poročila o dejavnostih in revizijskih ugotovitev Računskega sodišča razvidno, da sta bili višina in narava prerazporeditev v letu 2012 skladni s finančnimi pravili;

#### **Postopki javnih naročil in zaposlovanja**

6. ugotavlja, da Računsko sodišče v letnem revizijskem poročilu za leto 2012 na osnovi vzorčnih transakcij in drugih revizijskih ugotovitev ni imelo pripomb glede postopkov javnih naročil v inštitutu;
7. ugotavlja, da Računsko sodišče v letnem revizijskem poročilu za leto 2012 ni imelo pripomb glede postopkov zaposlovanja v inštitutu;

#### **Preprečevanje in obvladovanje navzkrižja interesov ter preglednost**

8. potrjuje, da ima inštitut dva okvirna predpisa za regulacijo navzkrižja interesov; poziva inštitut, naj organ za podelitev razrešnice obvesti, ali namerava posodobiti te okvirne predpise v skladu s smernicami Komisije za preprečevanje in obvladovanje navzkrižja interesov v decentraliziranih agencijah EU;
9. ugotavlja, da izjave o interesih članov upravnega odbora, izvršnega direktorja in najvišjih vodstvenih delavcev niso objavljene; inštitut poziva, naj to pomanjkljivost nemudoma odpravi;

#### **Notranje revidiranje**

10. je seznanjen s trditvami inštituta, da je leta 2012 služba Komisije za notranjo revizijo (IAS) izvedla neodvisno oceno primernosti zasnove notranjih kontrolnih sistemov, povezanih s pripravo letnih sporazumov o nepovratnih sredstvih, katere posledica so bila eno kritično in štiri zelo pomembna priporočila inštitutu;

11. je seznanjen s tem, da je inštitut po oceni, ki jo je izvedla služba IAS, pripravil akcijski načrt za obravnavo kritičnega priporočila s skupno 11 ukrepi, od katerih jih je bilo osem načrtovanih za izvedbo pred 31. julijem 2013; je seznanjen s tem, da bodo štiri zelo pomembna priporočila upoštevana z izvedbo skupno 12 ukrepov (treh pred 31. julijem 2013); poleg tega je seznanjen s tem, da služba IAS meni, da akcijski načrt ustrezno obravnava tveganja in jih bo ublažil, če bo izveden pravočasno;

#### **Notranje kontrole**

12. obžaluje dejstvo, da proračun za sporazume o nepovratnih sredstvih, podpisane leta 2010 in 2011, ni bil dovolj podroben in da so bila zato plačila opravljena šele leta 2012; ugotavlja, da ni bilo povezave med odobrenimi sredstvi in dejavnostmi, ki jih je bilo treba izvesti, in da v sporazumih o nepovratnih sredstvih niso bili določeni pragovi za posamezne stroškovne razrede (tj. stroške za zaposlene, podizvajalske pogodbe, pravne storitve itn.), poleg tega pa sporazumi niso vključevali pravil za nabavo blaga in storitev za skupnosti znanja in inovacij in njihove partnerje;
13. je seznanjen s tem, da je inštitut v okviru predhodnih preverjanj izvedel tudi tehnična preverjanja za vse financirane projekte; vendar obžaluje, da je uspešno ocenjevanje dejavnosti in rezultatov projektov oviralo pomanjkanje merljivih ciljev; verjame, da se je temu mogoče in treba izogniti ter poziva inštitut, naj to popravi in obvesti organ za podelitev razrešnice o napredku v zvezi s tem v okviru nadaljnjih ukrepov glede razrešnice za leto 2012;
14. je seznanjen s trditvami inštituta, da so bili na podlagi končnih revizijskih poročil vsi neupravičeno plačani zneski (1 044 512,28 EUR za leto 2010 in 1 242 317,31 EUR za leto 2011) izterjani; ugotavlja, da je inštitut v obdobju 2012–13 uvedel celovito strategijo za zagotovitev nepovratnih sredstev, ki obsega tako predhodne kot naknadne kontrole;
15. z zaskrbljenostjo ugotavlja, da inštitut v celotnem koledarskem letu 2013 ni imel notranjega revizorja, saj je prejšnji revizor inštitut zapustil 31. decembra 2012, novi revizor pa je službo nastopil šele 1. januarja 2014; meni, da bi se temu bilo treba izogniti, zlasti glede na težave, ki jih je inštitut imel v zvezi z razrešnico za leto 2012;

#### **Uspešnost**

16. zahteva, da inštitut na dostopen način, predvsem prek spletnega mesta, sporoča rezultate svojega dela in učinke za evropske državljane;
17. sporoča, da so druge ugotovitve horizontalne narave, ki spremljajo sklep o razrešnici, zbrane v resoluciji z dne 3. aprila 2014 <sup>(1)</sup> o uspešnosti, finančnem poslovanju in nadzoru agencij.

---

<sup>(1)</sup> Sprejeta besedila, P7\_TA(2014)0299 (glej stran 359 tega Uradnega lista).