

USNESENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU

ze dne 27. října 2015

obsahující připomínky, které jsou nedílnou součástí rozhodnutí o udělení absolutoria za plnění rozpočtu Evropského inovačního a technologického institutu na rozpočtový rok 2013

EVROPSKÝ PARLAMENT,

- s ohledem na své rozhodnutí o udělení absolutoria za plnění rozpočtu Evropského inovačního a technologického institutu na rozpočtový rok 2013,
- s ohledem na článek 94 a přílohu V jednacího řádu,
- s ohledem na druhou zprávu Výboru pro rozpočtovou kontrolu (A8-0282/2015),

Připomínky k legalitě a správnosti operací

1. připomíná, že Účetní dvůr ve své zprávě o ověření roční účetní závěrky Evropského inovačního a technologického institutu (dále jen „institut“) za rozpočtový rok 2013 došel k závěru, že již druhý rok po sobě nezískal přiměřenou jistotu o legalitě a správnosti grantových operací; konstatuje, že podle názoru Účetního dvora byla kvalita osvědčení zpochybněna, neboť je vydaly nezávislé auditorské firmy najaté příjemci grantů, a to přibližně u 87 % výdajů na granty; dále připomíná, že s cílem řešit nedostatky týkající se kvality auditních osvědčení institut zdokonalil pokyny poskytované auditorům vydávajícím osvědčení a v červnu 2013 předal aktualizované pokyny „znalostním a inovačním společnostem“, která jsou příjemci grantů institutu;
2. bere na vědomí informaci institutu o tom, že zlepšení pokynů přineslo značné zvýšení kvality auditních osvědčení týkajících se grantových operací v roce 2013, jejichž konečná platba proběhla v roce 2014;
3. bere na vědomí, že počínaje grantovými smlouvami z roku 2014 instituce používá stejnou metodiku pro auditní osvědčení jako všechny ostatní programy spadající do rámcového programu Horizont 2020; všímá si, že používání podrobnější a důslednější metodiky pro osvědčení dále zvýšilo jistotu získanou v průběhu ověřování *ex ante*;
4. připomíná, že aby získal další stupeň jistoty o legalitě a správnosti grantových operací, zavedl institut doplňkové ověřování *ex post* grantových operací; bere na vědomí, že institut provedl auditu na místě v případě asi 40 % grantů vyplacených v rámci grantových dohod na rok 2013; konstatuje, že na základě těchto auditů bylo zpětně získáno 263 239 EUR z celkové auditované částky 29 163 272 EUR; bere na vědomí, že zjištěná míra chyb v auditovaném vzorku činí 0,90 % a míra zbytkových chyb 0,69 %, což je pod 2 % prahem významnosti; konstatuje, že Účetní dvůr neuvedl ve svých předběžných připomínkách pro rozpočtový rok 2014 žádné poznámky nebo zjištění ohledně ověřování *ex ante* či *ex post*;
5. bere na vědomí informaci institutu, že institut od roku 2013 zlepšil své postupy v oblasti zadávání veřejných zakázek a poté, co Účetní dvůr zjistil chyby, zaujal aktivní přístup; konstatuje zejména, že institut zrušil dvě rámcové smlouvy uzavřené v letech 2010 a 2012, v jejichž případě bylo zjištěno, že použití jednacího řízení nebylo opodstatněné; dále si všímá, že institut provedl revizi interních postupů, pracovních toků a šablon, aby bylo zajištěno důsledné dodržování příslušných pravidel v oblasti zadávání veřejných zakázek, přičemž byla zvláštní pozornost věnována řádnému plánování a odhadu potřeb; uznává, že institut přijal v roce 2015 dalšího pracovníka pro zadávání zakázek a že provedl řadu školení svých zaměstnanců zaměřených na zadávání zakázek;
6. bere na vědomí, že kromě konzultačního úkolu, který provedlo oddělení vnitřního auditu institutu, realizoval institut následující opatření:
 - vypracoval příručku o zadávání veřejných zakázek, která obsahuje kontrolní seznam pro různé postupy zadávání zakázek a zvláštní smlouvy v rámci rámcových smluv;
 - nařídil, aby se při zadávání veřejných zakázek ověřovaly veškeré žádosti o službu předtím, než je požádáno o nabídku, čímž je zajištěna další úroveň kontroly;
 - zajistil, aby zaměstnanci byli dostatečně vyškoleni prostřednictvím cílených školení;

- objasnil jednotlivé role v rámci zadávání, operační fáze a řízení smluv, včetně zavedení kvalitnějších kontrolních seznamů a průvodek;
 - postupy zadávání veřejných zakázek jsou dokumentovány v rámci jediného a prakticky využitelného archivu, který odpovídá velikosti institutu;
7. konstatuje, že podle informací institutu nebyly v souvislosti s rokem 2014 zjištěny žádné chyby při zadávání veřejných zakázek; dále si všímá, že vzhledem k tomu, že míra zbytkových chyb u grantových výdajů činí 0,69 %, je souhrnná míra chyb u správních a operačních výdajů asi 0,5 % z celkových plateb provedených v roce 2014; se zájmem očekává zprávu Účetního dvora o konečné závěrce institutu za rok 2014, aby se tato zjištění potvrdila;
 8. konstatuje, že institut obdržel auditní osvědčení o nákladech na doplňkové činnosti znalostních a inovačních společností v období 2010–2014; konstatuje, že institut provedl přezkum portfolia znalostních a inovačních společností týkající se doplňkových činností, aby ověřil, že jsou schvalovány pouze ty činnosti, které jednoznačně souvisí s činnostmi znalostních a inovačních společností s přidanou hodnotou financovanými z prostředků institutu;
 9. bere na vědomí, že financování institutu poskytnuté znalostním a inovačním společnostem v období 2010–2014 nepřesáhlo 25 % strop stanovený v rámcových dohodách o partnerství, která tato společnost uzavřela s institutem;

Rozpočtové a finanční řízení

10. konstatuje, že institut zkvalitnil plánovací a monitorovací postupy týkající se plnění rozpočtu; všímá si, že tyto postupy nyní zahrnují přísnější hodnocení veškerých navrhovaných činností s rozpočtovým dopadem nad 50 000 EUR a rovněž byly zavedeny doplňující plánovací dokumenty, které zajišťují, aby veškeré potřeby v oblasti lidských a finančních zdrojů byly řádně stanovovány a tyto zdroje byly k dispozici pro provádění všech plánovaných činností; dále konstatuje, že byla posílena vazba mezi plánovanými činnostmi a přidělováním zdrojů tím, že byl roční pracovní plán propojen s ročním rozpočtem;
11. konstatuje, že institut společně se znalostními a inovačními společnostmi výrazně zlepšil absorpční kapacitu první vlny znalostních a inovačních společností pro období 2010–2014, přičemž průměrná míra ročního růstu čerpání grantů institutu dosáhla 85 %; dále konstatuje, že správní rada institutu vybrala a určila dvě partnerství, která by měla představovat druhou vlnu znalostních a inovačních společností, což počínaje rokem 2015 dále zvýší absorpční kapacitu i míru čerpání rozpočtu institutu;
12. připomíná, že nízká míra čerpání v hlavě I (výdaje na zaměstnance) souvisí především s velkou fluktuací zaměstnanců a dosud nepřijatými nařízeními o platových úpravách; konstatuje, že analýza odchodů zaměstnanců odhalila, že k hlavním důvodům této vysoké fluktuace patří nedostatek kariérních vyhlídek, náročné pracovní prostředí a neatraktivní platy související s opravným koeficientem pro Maďarsko;
13. bere na vědomí opatření, která institut přijal s cílem snížit vysokou fluktuaci zaměstnanců; všímá si zejména zlepšení řízení v oblasti volných pracovních míst, zavedení systému pro hodnocení a reklasifikaci, zajištění lepších kariérních vyhlídek a posílení úrovně středních řídicích funkcí; vítá snížení míry fluktuace zaměstnanců z 20-25 % v období 2012–2013 na 12 % v roce 2014; bere na vědomí, že čtyři doposud volná pracovní místa budou postupně obsazena během roku 2015;

Vnitřní audit

14. bere na vědomí, že v červnu 2014 útvar interního auditu Komise auditní zprávu o navazujících opatřeních týkající se stavu provádění akčního plánu, který vznikl na základě omezeného přezkumu grantového řízení – přípravy ročních grantových dohod; všímá si, že útvar interního auditu uzavřel dvě doporučení z původních šesti a že jedno další doporučení bylo přehodnoceno z „kritického“ na „velmi důležité“;
15. bere na vědomí, že v prosinci 2014 útvar interního auditu provedl v institutu vyšetřovací návštěvu, aby provedl přezkum pokroku, kterého bylo dosaženo při provádění dosud neuzavřených doporučení; dále bere na vědomí, že na základě této návštěvy útvar interního auditu uznal, že došlo k dalšímu zlepšení v rámci ročního procesu udělování grantů a že veškerá podrobná opatření, která útvar interního auditu předložil v rámci této návštěvy, ať už uzavřená, probíhající či plánovaná, řešila odpovídajícím způsobem rizika, na něž útvar interního auditu poukázal v rámci omezeného přezkumu;

16. všímá si, že z 25 opatření vyplývajících z akčního plánu bylo 18 provedeno a že provádění zbývajících 7 opatření probíhá; dále konstatuje, že tři z těchto sedmi opatření mají být provedena do konce roku 2015, poté, co bude podepsána pozměněná rámcová dohoda o partnerství mezi institutem a znalostními a inovačními společnostmi; na základě informací poskytnutých institutem bere na vědomí, že provádění zbývajících opatření postupuje podle plánu;
 17. konstatuje, že útvar interního auditu provedl v roce 2014 sedm auditních a konzultačních akcí, a uznává, že opatření, která institut přijal, zohlednila doporučení útvaru interního auditu.
-