

USNESENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU (EU) 2016/1517**ze dne 28. dubna 2016****obsahující připomínky, které jsou nedílnou součástí rozhodnutí o udělení absolutoria za plnění rozpočtu Evropské agentury pro životní prostředí na rozpočtový rok 2014**

EVROPSKÝ PARLAMENT,

- s ohledem na své rozhodnutí o udělení absolutoria za plnění rozpočtu Evropské agentury pro životní prostředí na rozpočtový rok 2014,
 - s ohledem na článek 94 a přílohu V jednacího řádu,
 - s ohledem na zprávu Výboru pro rozpočtovou kontrolu a stanovisko Výboru pro životní prostředí, veřejné zdraví a bezpečnost potravin (A8-0100/2016),
- A. vzhledem k tomu, že podle finančních výkazů Evropské agentury pro životní prostředí (dále jen „agentura“) činil její konečný rozpočet na rozpočtový rok 2014 celkem 52 573 071 EUR, což ve srovnání s rokem 2013 představuje nárůst o 6,70 %; vzhledem k tomu, že 76,81 % rozpočtu agentury se odvíjí od rozpočtu Unie; vzhledem k tomu, že tento nárůst do značné míry souvisí s provozními výdaji na strategická opatření;
- B. vzhledem k tomu, že Účetní dvůr ve své zprávě o roční účetní závěrce Evropské agentury pro životní prostředí za rozpočtový rok 2014 (dále jen „zpráva Účetního dvora“) prohlásil, že získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka agentury za rozpočtový rok 2014 je spolehlivá a uskutečněné operace jsou legální a správné,

Připomínky k legalitě a správnosti operací

1. ze zprávy Účetního dvora bere na vědomí, že agentura v roce 2014 vydala výzvu k podávání nabídek na poskytování poradenských služeb v oblasti IT a geografických informačních systémů pro provádění složky přístupu k referenčním údajům a na podporu agentury v ostatních činnostech souvisejících s projektem Copernicus; konstatuje, že podle zprávy Účetního dvora nebyl v technických specifikacích vymezen důležitý aspekt výběrového řízení, který je označován jako „známé nedostatky“; bere na vědomí informaci agentury, že „známé nedostatky“ však byly popsány v části 6.3.2 zadávací dokumentace;

Rozpočtové a finanční řízení

2. konstatuje, že výsledkem úsilí v souvislosti s monitorováním rozpočtu v rozpočtovém roce 2014 byla míra plnění rozpočtu, která činila 99,19 %, a že míra čerpání prostředků na platby činila 87,19 %;

Závazky a přenesené prostředky

3. bere na vědomí, že výroční audit Účetního dvora nezjistil žádné závažné problémy, pokud jde o míru přenesených prostředků přidělených na závazky v roce 2014; konstatuje, že ačkoliv je celkový objem přenesených prostředků z roku 2014 do roku 2015 vyšší oproti minulému roku, týká se 69,36 % prostředků z této částky konečné platby příspěvku na evropská tematická střediska, jež proběhla v roce 2014 a která měla být podle příslušné dohody uskutečněna až po vydání 4. čtvrtletní zprávy o pokroku v roce 2015;

Převody

4. konstatuje, že v roce 2014 bylo uskutečněno 24 převodů; konstatuje, že tyto převody nedosahovaly 10 % limitu prostředků na daný rok, jak vyplývá z rozpočtové položky, z níž byly převody uskutečněny, a činily 268 128 EUR (0,64 % celkových prostředků); konstatuje, že 40 % převodů bylo uskutečněno na rozlišené položky, a tudíž nejsou zahrnuty do výpočtu 10 % limitu;

Postupy pro zadávání zakázek a pro přijímání zaměstnanců

5. bere na vědomí informaci agentury, že snížila počet svých zaměstnanců v souladu s interinstitucionální dohodou o rozpočtové kázni⁽¹⁾, v důsledku čehož byl snížen počet dočasných pracovních míst na rok 2014 o tři; bere na vědomí informaci agentury, že uzpůsobování její organizační struktury tak, aby v ní bylo možné najít rezervy, aniž by to mělo nežádoucí dopad na její kapacitu zajišťovat provádění hlavních součástí jejího víceletého pracovního programu, je stále náročnější, a to zejména s ohledem na další předpokládané snižování stavu zaměstnanců nad limit stanovený interinstitucionální dohodou; bere na vědomí, že v posledním externím hodnocení agentury se uvádí, že správní náklady agentury jsou nižší než u podobných agentur;
6. žádá agenturu, aby důsledně uplatňovala opatření týkající se diskrétnosti a vyloučení při zadávání veřejných zakázek, přičemž musí být v každém z takových případů prováděny náležitě kontroly správnosti daného rozhodnutí, a aby uplatňovala kritéria vyloučení s cílem vyřadit společnosti, u nichž nastává jakýkoli střet zájmů, což je zásadní v zájmu ochrany finančních zájmů EU;

Prevence a řešení střetů zájmů a transparentnost

7. bere na vědomí, že správní rada agentury přijala v listopadu 2014 strategii agentury pro boj proti podvodům, jejímž účelem je zajistit řádné řešení otázek střetu zájmů a rozvíjet činnosti týkající se boje proti podvodům, zejména prostřednictvím prevence, zjišťování, zvyšování povědomí a užší spolupráce s Evropským úřadem pro boj proti podvodům (OLAF); bere na vědomí, že v souladu s „Metodikou a pokyny týkajícími se strategií decentralizovaných agentur EU pro boj proti podvodům“, které vypracoval úřad OLAF, vypracovala agentura posouzení rizika podvodů u svých činností, a to na základě odhadu pravděpodobnosti vzniku podvodů a jejich možného dopadu;
8. žádá, aby agentura uplatňovala článek 16 služebního řádu tím, že bude každoročně zveřejňovat informace o vyšších úřednících, kteří odešli ze služby, a seznam případů střetu zájmů;
9. vybízí agenturu, aby dále zvyšovala povědomí svých zaměstnanců o politice předcházení střetům zájmů, souběžně s již probíhajícími akcemi zaměřenými na zvyšování informovanosti, a požaduje, aby bezúhonnost a transparentnost byly zařazeny jako povinný bod, o němž se bude hovořit při přijímacích řízeních a při pohovorech o pracovním výkonu;
10. vyzývá orgány a agentury Unie, které zavedly kodexy chování, a to i Parlament, aby zpřísnily prováděcí opatření svých kodexů, jako jsou kontroly prohlášení o finančních zájmech;
11. vyzývá k celkovému zlepšení předcházení korupci a boje proti ní, a to prostřednictvím celostního přístupu, počínaje lepším přístupem veřejnosti k dokumentům a přísnějšími pravidly pro střety zájmů, zavedením nebo posílením rejstříků transparentnosti, poskytnutím dostatečných zdrojů na opatření pro vymáhání práva a rovněž lepší spoluprací mezi členskými státy a s příslušnými třetími zeměmi;
12. konstatuje, že agentura na svých internetových stránkách zveřejnila kromě životopisů členů svého vedení, které již zveřejněny byly, i jejich prohlášení o zájmech; bere na vědomí, že správní rada agentury zveřejnila životopisy těch svých členů, kteří s jejich poskytnutím souhlasili;

Vnitřní kontroly

13. ze zprávy Účetního dvora bere na vědomí, že agentura zahájila provádění nové politiky pro kontrolu grantů ex ante a ex post; bere na vědomí, že v okamžiku auditu Účetního dvora ještě nebyly zdokumentovány postupy ověřování; bere na vědomí informaci agentury, že při zavádění nové politiky pro kontrolu grantů v květnu 2014 upřednostnila pokyny pro příjemce týkající se přípravy výkazů nákladů; dále bere na vědomí, že tyto pokyny byly vypracovány a rozeslány úředníkům odpovědným za zdroje, kteří provádějí ověřování grantů ex ante, a použijí se od rozpočtového roku 2016;

⁽¹⁾ Interinstitucionální dohoda mezi Evropským parlamentem, Radou a Komisí o rozpočtové kázni, spolupráci v rozpočtových záležitostech a o řádném finančním řízení ze dne 2. prosince 2013 (Úř. věst. C 373, 20.12.2013, s. 1).

14. ze zprávy Účetního dvora bere na vědomí nedostatky, které byly zjištěny v oblasti ověřování ex ante a ex post na straně agentury; zdůrazňuje, že ačkoliv v jednom z případů nebyly poskytnuty požadované dokumenty a v dalším byly zahrnuty nezpůsobilé náklady, byla přesto schválena celá požadovaná částka; od agentury se dozvídá, že ve druhém případě zahájila v návaznosti na zjištění Účetního dvora postup pro zpětné získání prostředků od dotčeného příjemce; bere na vědomí, že agentura bude důsledně zaznamenávat každý případ neprovedených kontrol nebo odchylek od stanovených pravidel a postupů, pokud by k nim v budoucnu došlo;
15. ze zprávy Účetního dvora bere se znepokojením na vědomí, že přestože jsou ověřování ex ante a ex post neslučitelnými úkoly, interní auditor byl zapojen do obou z nich; bere na vědomí informaci agentury, že bude vyvinuta strategie formálního ověřování ex post, která zajistí soulad s úkoly útvaru interního auditu agentury; bere na vědomí, že interní auditor bude vykonávat výhradně kontroly ex post, včetně ověřování na místě, a bude ověřovat účinnost postupů agentury pro ověřování ex ante; očekává, že agentura podá orgánu příslušnému k udělení absolutoria zprávu o dosaženém pokroku a o opatřeních přijatých v souvislosti s politikou kontrol ex-ante a ex-post;

Interní audit

16. bere na vědomí, že útvar interního auditu (IAS) Komise provedl audit řízení údajů/informací, včetně složky IT, který probíhal od roku 2014 a byl dokončen v roce 2015; se zájmem očekává výsledky tohoto auditu, které budou uvedeny ve výroční zprávě agentury za rok 2015;
17. konstatuje, že v důsledku změny finančního nařízení agentury správní rada agentury stanovila a schválila nové stanovy interního auditu; bere na vědomí, že se správní rada stala novým příjemcem zpráv oddělení vnitřního auditu a bude rovněž schvalovat roční plán činnosti a opatření v návaznosti na doporučení oddělení vnitřního auditu;

Další připomínky

18. konstatuje, že agentura uzavřela smlouvu na služby IT týkající se zálohování dat, včetně služeb elektronické pošty, s poskytovatelem cloudových služeb a využila přitom interinstitucionální smlouvu sjednanou Komisí; konstatuje, že podmínky smlouvy dostatečně nevymezují umístění údajů agentury, v důsledku čehož vzniká riziko, že nebudou zaručeny výsady a imunity Evropských společenství, které se na agenturu vztahují, ani to, aby poskytovatel služeb plně zachovával důvěrnost osobních údajů zaručenou článkem 7 Listiny základních práv Evropské unie; bere na vědomí informaci agentury, že v návaznosti na obdržení vysvětlení a záruk od poskytovatele služeb má agentura za to, že zjištěná zbývající rizika jsou přijatelná a jsou odpovídajícím způsobem ošetřena ve sjednaných smluvních doložkách; bere na vědomí, že agentura bude i přesto provádět pravidelné kontroly plnění smlouvy s cílem opětovně posuzovat rizika a případně přijmout vhodné kroky a nápravná opatření;
19. pokud jde o další připomínky horizontální povahy, které doprovázejí jeho rozhodnutí o udělení absolutoria, odkazuje na své usnesení ze dne 28. dubna 2016 ⁽¹⁾ o výkonnosti, finančním řízení a kontrole agentur.

⁽¹⁾ Přijaté texty z tohoto dne, P8_TA(2016)0159 (viz strana 447 v tomto čísle Úředního věstníku).