

IV

(Informationen)

INFORMATIONEN DER ORGANE, EINRICHTUNGEN UND SONSTIGEN
STELLEN DER EUROPÄISCHEN UNION

RECHNUNGSHOF

**Zusammenfassung der Ergebnisse der jährlichen Prüfungen 2013 des Hofes betreffend die
Europäischen Agenturen und sonstigen Einrichtungen**

(2014/C 442/01)

INHALT

| | <i>Ziffer</i> | <i>Seite</i> |
|--|---------------|--------------|
| Einleitung | 1 — 5 | 2 |
| Ausführungen zu den Prüfungsurteilen des Hofes | 6 | 2 |
| Prüfungsergebnisse | 7 — 20 | 2 |
| Prüfungsurteile zur Zuverlässigkeit der Rechnungsführung | 7 — 8 | 2 |
| Prüfungsurteile zur Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der den Jahresabschlüssen zugrunde liegenden Vorgänge | 9 — 11 | 3 |
| Bemerkungen, die die Prüfungsurteile des Hofes nicht infrage stellen | 12 — 20 | 3 |
| Bemerkungen zur Zuverlässigkeit der Rechnungsführung | 14 | 4 |
| Bemerkungen zur Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Vorgänge | 15 | 4 |
| Bemerkungen zu den internen Kontrollen | 16 | 4 |
| Bemerkungen zum Haushaltsvollzug | 17 — 18 | 4 |
| Sonstige Bemerkungen | 19 | 4 |
| Weiterverfolgung der Bemerkungen des Vorjahres | 20 | 4 |
| Schlussfolgerungen | 21 — 23 | 4 |
| ANHANG I — Einnahmen der Agenturen (Vorausschätzungen, festgestellte Forderungen und vereinnahmte Beträge) und Stellenpläne | | 6 |
| ANHANG II — Bemerkungen des Hofes zum Haushaltsjahr 2013, die seine Prüfungsurteile nicht infrage stellen | | 11 |
| ANHANG III — Weiterverfolgung der Bemerkungen zum Haushaltsjahr 2011 und 2012, die die Prüfungsurteile des Hofes nicht infrage stellen | | 15 |

EINLEITUNG

1. Gemäß Artikel 287 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union hat der Hof die Jahresrechnungen ⁽¹⁾ für das am 31. Dezember 2013 endende Haushaltsjahr sowie die Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der diesen Rechnungen zugrunde liegenden Vorgänge von 32 dezentralen Agenturen ⁽²⁾, sechs Exekutivagenturen, der Euratom-Versorgungsagentur (Euratom), des Europäischen Innovations- und Technologieinstituts (EIT) und des Europol-Versorgungsfonds (im Folgenden „Agenturen“) geprüft. Einzelheiten zu den geprüften Agenturen, ihrer Mittelausstattung und ihrem Personal sind *Anhang I* zu entnehmen.

2. Diese Zusammenfassung liefert einen Überblick über die Ergebnisse der die Agenturen betreffenden jährlichen Prüfungen des Hofes für das Haushaltsjahr 2013. Sie soll die Analyse und den Vergleich der 41 besonderen Jahresberichte des Hofes über die Jahresabschlüsse 2013 der Agenturen erleichtern. Die Prüfungsurteile und Bemerkungen des Hofes sowie die Antworten der Agenturen sind diesen besonderen Jahresberichten zu entnehmen. Diese Zusammenfassung stellt weder einen Prüfungsbericht noch ein Prüfungsurteil dar.

3. Dezentrale Agenturen spielen bei der Umsetzung der EU-Politik eine wichtige Rolle, insbesondere bezüglich technischer, wissenschaftlicher, operativer und/oder Regulierungsaufgaben. Agenturen sollen der Kommission eine Konzentration auf die Politikgestaltung ermöglichen und die Kooperation zwischen der EU und nationalen Regierungen verstärken, indem sie Fach- und Expertenwissen beider Seiten bündeln. Ihre Sitze befinden sich in der gesamten EU. Exekutivagenturen unterstützen die Kommission bei der Umsetzung der Ausgabenprogramme der Union. Sie werden für einen bestimmten Zeitraum eingerichtet und müssen ihren Standort an den Dienstorten der Kommission haben.

4. Die Gesamthaushaltsmittel der Agenturen für 2013 beliefen sich auf rund 2 Milliarden Euro (2012: 1,6 Milliarden Euro) bzw. rund 1,4 % des EU-Gesamthaushaltsplans (2012: 1,2 %). Ungefähr 1 Milliarde Euro stammt aus Zuschüssen der Europäischen Kommission; beim verbleibenden Anteil handelt es sich um Einnahmen in Form von Gebühren und aus sonstigen Quellen. Bei den Agenturen sind rund 6 500 (2012: 6 100) auf Dauer und auf Zeit beschäftigte Bedienstete tätig, was 14 % (2012: 13 %) aller im EU-Gesamthaushaltsplan bewilligten Planstellen (Stellenplan) entspricht. Darüber hinaus sind rund 2 900 sonstige Bedienstete für die Agenturen tätig (Vertragspersonal und abgeordnete Bedienstete).

5. Während mit den Agenturen bezogen auf den gesamten EU-Haushalt ein verhältnismäßig geringes finanzielles Risiko verbunden ist, ist das Reputationsrisiko für die Union hoch, denn sie sind in den Mitgliedstaaten deutlich sichtbar und haben erheblichen Einfluss auf Politikgestaltung, Entscheidungsfindung und Programmdurchführung in Bereichen, die für die europäischen Bürger von größter Bedeutung sind, wie Gesundheit, Sicherheit, Freiheit und Recht.

AUSFÜHRUNGEN ZU DEN PRÜFUNGSURTEILEN DES HOFES

6. Der Prüfungsansatz des Hofes umfasst analytische Prüfungsverfahren, die Direktprüfung von Vorgängen und eine Bewertung des internen Kontrollsystems der Agenturen. Hinzu kommen Nachweise, die sich aus einschlägigen Arbeiten anderer Prüfer ergeben (soweit vorhanden), sowie eine Analyse der Managementerkklärungen. Um die besonderen Risiken in diesem Zusammenhang zu berücksichtigen, galt bei der Prüfung 2013 das Hauptaugenmerk der Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit von Finanzhilfenvorgängen (in den elf betroffenen Agenturen, siehe *Anhang II*) und den diesbezüglichen internen Kontrollen. Die Prüfung der Einstellungsverfahren bestand in erster Linie aus der Weiterverfolgung der Feststellungen aus Vorjahren.

PRÜFUNGSERGEBNISSE

Prüfungsurteile zur Zuverlässigkeit der Rechnungsführung

7. Die endgültigen Jahresabschlüsse aller Agenturen stellen ihre Vermögens- und Finanzlage zum 31. Dezember 2013 sowie die Ergebnisse ihrer Vorgänge und Cashflows für das an diesem Stichtag endende Jahr in Übereinstimmung mit ihren jeweiligen Finanzregelungen/Finanzvorschriften und den vom Rechnungsführer der Kommission erlassenen Rechnungsführungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen insgesamt sachgerecht dar.

8. Ohne das der Agentur eu-LISA erteilte Prüfungsurteil infrage zu stellen, weist der Hof im Absatz zur Hervorhebung eines Sachverhalts ⁽³⁾ auf die Bewertung des Schengener Informationssystems (SIS II), des Visa-Informationssystems (VIS) und des Eurodac-Systems in der Rechnungslegung der Agentur hin. Das Betriebsmanagement dieser Systeme wurde im Mai 2013 im Wege einer Transaktion ohne zurechenbare Gegenleistung von der Kommission auf die Agentur übertragen und stellt die zentrale Aufgabe der Agentur dar. Da zuverlässige und vollständige Informationen zu den Gesamtentwicklungskosten dieser Systeme fehlen, sind sie in der Rechnungslegung der Agentur mit ihrem Nettobuchwert gemäß der Buchführung der Kommission ausgewiesen, der zum Jahresende aktualisiert wurde. Diese Werte betreffen hauptsächlich die Hardware und die Standardsoftwarelösungen und beinhalten nicht die Kosten für die Softwareentwicklung.

⁽¹⁾ Diese Jahresrechnungen bestehen aus dem „Jahresabschluss“ und den „Übersichten über den Haushaltsvollzug“.

⁽²⁾ Die Europäische Agentur für das Betriebsmanagement von IT-Großsystemen im Raum der Freiheit, der Sicherheit und des Rechts (eu-LISA) erhielt am 22. Mai 2013 von der Kommission die finanzielle Autonomie und wurde vom Hof 2013 erstmals geprüft.

⁽³⁾ Ein Absatz zur Hervorhebung eines Sachverhalts wird aufgenommen, um die Leser auf einen Sachverhalt aufmerksam zu machen, der im Abschluss zwar nicht wesentlich falsch dargestellt, aufgrund seines Stellenwerts aber grundlegend für das Verständnis des Abschlusses durch die Nutzer ist.

Prüfungsurteile zur Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der den Jahresabschlüssen zugrunde liegenden Vorgänge

9. Wie im letzten Jahr sind die den Jahresabschlüssen der Agenturen für das am 31. Dezember 2013 endende Jahr zugrunde liegenden Vorgänge nach Beurteilung des Hofes in allen wesentlichen Belangen rechtmäßig und ordnungsgemäß; hiervon ausgenommen sind das EIT und Frontex (Europäische Agentur für die operative Zusammenarbeit an den Außengrenzen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union).

10. Für das EIT wurde ein eingeschränktes Prüfungsurteil⁽⁴⁾ abgegeben. Trotz weiterer Verbesserungen der Ex-ante- und Ex-post-Überprüfungen des Instituts wurden im Hinblick auf die Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Finanzhilfевorgänge und der Auftragsvergabe wesentliche Fehler festgestellt, die aber nicht umfassend sind.

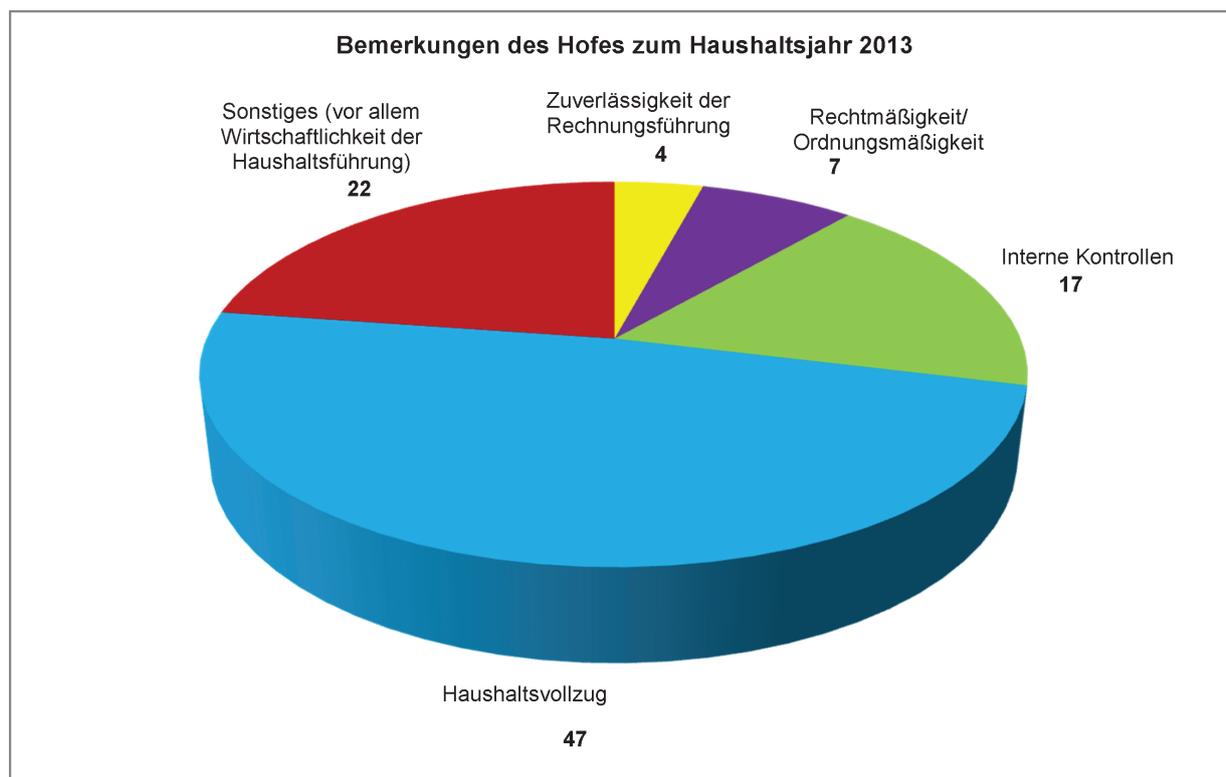
11. Außerdem erteilte der Hof Frontex ein eingeschränktes Prüfungsurteil. Es fehlen nach wie vor ausreichende Prüfungsnachweise hinsichtlich der Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Finanzhilfевorgänge. Zwar wurde ein umfassenderes System der Ex-ante-Überprüfungen für Finanzhilfевereinbarungen, die ab Juni 2013 unterzeichnet wurden, eingeführt, doch waren die meisten Vorgänge des Jahres 2013 das Ergebnis von Finanzhilfевereinbarungen, die vor diesem Datum unterzeichnet wurden. Die möglichen Auswirkungen sind wesentlich, jedoch nicht mehr umfassend wie im letzten Jahr⁽⁵⁾.

Bemerkungen, die die Prüfungsurteile des Hofes nicht infrage stellen

12. Ohne seine Prüfungsurteile infrage zu stellen, brachte der Hof insgesamt 97 (2012: 123) Bemerkungen vor, die 35 Agenturen betreffen, um wichtige Sachverhalte zu unterstreichen und Bereiche aufzuzeigen, in denen Verbesserungsbedarf besteht. Die Bemerkungen betrafen die Zuverlässigkeit der Rechnungsführung, die Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Vorgänge, die internen Kontrollen, den Haushaltsvollzug und sonstige Themen wie etwa die Wirtschaftlichkeit der Haushaltsführung. Da die Personaleinstellungsverfahren in den letzten Jahren im Einzelnen geprüft wurden, stellte die Prüfung 2013 eine Weiterverfolgung der in diesem Bereich getroffenen Feststellungen der Vorjahre dar (dies erklärt die geringere Zahl an Bemerkungen)⁽⁶⁾.

Schaubild 1

Anzahl der Bemerkungen nach Themen



Quelle: Besondere Jahresberichte zu den Jahresabschlüssen 2013 der Agenturen.

⁽⁴⁾ Der Hof gibt ein eingeschränktes Prüfungsurteil ab, wenn er nach Erlangung ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise zu der Schlussfolgerung kommt, dass falsche Darstellungen oder Fälle von Verstößen gegen Rechtsvorschriften für den Abschluss oder die zugrunde liegenden Vorgänge wesentlich, jedoch nicht umfassend sind (wie in Ziffer 10 dargelegt). Der Hof gibt außerdem ein eingeschränktes Prüfungsurteil ab, wenn er nicht in der Lage ist, ausreichende geeignete Prüfungsnachweise als Grundlage für das Prüfungsurteil zu erlangen und die möglichen Auswirkungen dieser fehlenden Möglichkeit auf den Abschluss oder die zugrunde liegenden Vorgänge wesentlich, aber nicht umfassend sind (wie in Ziffer 11 dargelegt).

⁽⁵⁾ Für das Haushaltsjahr 2012 optierte der Hof für die Nichtabgabe eines Prüfungsurteils.

⁽⁶⁾ Im Jahr 2013 brachte der Hof drei Bemerkungen zu den Personaleinstellungsverfahren vor (2012: 17).

13. Ein Überblick über die Bemerkungen zu den einzelnen Agenturen ist *Anhang II* zu entnehmen. Die häufigsten Bemerkungen sind nachstehend zusammengefasst.

Bemerkungen zur Zuverlässigkeit der Rechnungsführung

14. Vier Bemerkungen im Zusammenhang mit vier Agenturen betrafen Mängel hinsichtlich der Periodenabgrenzung, der Vollständigkeit der Erläuterungen zum Jahresabschluss, der buchmäßigen Erfassung des Anlagevermögens und der Abstimmung der Erklärungen von Lieferanten zum Jahresende. (Im letzten Jahr bezogen sich fünf der sieben Bemerkungen auf nicht validierte Rechnungsführungssysteme, die inzwischen von den Rechnungsführern der Agenturen validiert wurden.)

Bemerkungen zur Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit der Vorgänge

15. Die sieben Bemerkungen betreffen sieben Agenturen. Davon beziehen sich sechs Bemerkungen auf Mängel in den Vergabeverfahren bei Punkten wie Transparenz der Auslagerungsverfahren, Übereinstimmung von Auftragsbekanntmachung und Spezifikationen, konsequente Anwendung von Eignungs-/Auswahlkriterien und Verlängerung von Rahmenverträgen. Im letzten Jahr wurde dieselbe Anzahl von Bemerkungen zu den Vergabeverfahren vorgelegt.

Bemerkungen zu den internen Kontrollen

16. Die 17 Bemerkungen (2012: 34) betreffen zehn Agenturen (2012: 22). In vier Fällen (2012: fünf) wurden Mängel bei der Umsetzung der Normen für die interne Kontrolle verzeichnet, entweder weil sie zum Jahresende noch nicht angenommen waren, oder weil sie zwar angenommen, aber nur teilweise umgesetzt wurden oder Korrekturmaßnahmen noch im Gange waren. Eine positive Entwicklung ist der Rückgang der Bemerkungen zur Verwaltung des Anlagevermögens (von sieben 2012 auf zwei 2013) und zur Finanzhilfeverwaltung (von fünf 2012 auf zwei 2013).

Bemerkungen zum Haushaltsvollzug

17. Der hohe Umfang an aus dem Vorjahr übertragenen Mittelbindungen ist nach wie vor die häufigste Bemerkung in diesem Bereich; 24 (2012: 26) Agenturen waren hiervon betroffen. Auch wenn eine hohe Rate bei den auf das folgende Haushaltsjahr übertragenen Mitteln üblicherweise als Verstoß gegen den Haushaltsgrundsatz der Jährlichkeit angesehen wird und ein Indiz für Mängel bei der Haushaltsplanung und beim Haushaltsvollzug sein kann, so war sie oftmals das Ergebnis von Ereignissen, die sich (zum Teil) der Kontrolle der Agentur entziehen (z. B. Rechnungen oder Ausgabenerklärungen, die zum Jahresende noch nicht eingegangen waren), oder war durch den mehrjährigen Charakter von Tätigkeiten, Vergabeverfahren oder Projekten begründet.

18. Hohe Annullierungsraten von Übertragungen aus den Vorjahren wurden in sieben Fällen (2012: neun) festgestellt. Diese Annullierungen deuten darauf hin, dass die übertragenen Mittel auf der Grundlage eines zu hoch veranschlagten Bedarfs vorgenommen wurden oder aus anderen Gründen nicht gerechtfertigt waren.

Sonstige Bemerkungen

19. Es gab 22 (2012: 27) sonstige Bemerkungen, welche 15 Agenturen betrafen (2012: 20). Sechs Bemerkungen bezogen sich auf fehlende Sitzabkommen mit den Aufnahmeländern der Agenturen, und elf betrafen Fragen der wirtschaftlichen Haushaltsführung wie z. B.:

- die Höhe der ausgezahlten Vergütungen für Bereitschaftsdienste;
- Agenturen an mehreren Standorten (sogar innerhalb desselben Mitgliedstaats); es ist davon auszugehen, dass die Verwaltungskosten reduziert werden könnten, wenn das gesamte Personal zentral an einem Standort untergebracht wäre;
- bei einer Reihe von Agenturen waren die Kassenmittelguthaben höher, als dies angesichts des operativen Bedarfs gerechtfertigt war (506 Millionen Euro insgesamt).

Weiterverfolgung der Bemerkungen des Vorjahres

20. Aus *Anhang III* ist zu ersehen, dass für die 192 offenen Bemerkungen Ende 2012, im Jahr 2013 Korrekturmaßnahmen in 94 Fällen abgeschlossen wurden, in 47 Fällen im Gange und in fünf Fällen ausstehend waren (bei 46 Bemerkungen waren keine Korrekturmaßnahmen gefordert, hauptsächlich im Zusammenhang mit auf das nächste Haushaltsjahr übertragenen Mitteln).

SCHLUSSFOLGERUNGEN

21. Alle Agenturen haben ihren Jahresabschluss in Übereinstimmung mit den maßgebenden Finanzregelungen/Finanzvorschriften und den vom Rechnungsführer der Kommission erlassenen Rechnungsführungsvorschriften aufgestellt.

22. Der Hof gelangte zu der Schlussfolgerung, dass die dem Jahresabschluss zugrunde liegenden Vorgänge bei allen Agenturen mit Ausnahme von zweien rechtmäßig und ordnungsgemäß waren. Für das EIT und Frontex wurden (hauptsächlich im Zusammenhang mit Finanzhilfевorgängen) eingeschränkte Prüfungsurteile abgegeben.

23. Die Agenturen haben ihre Verfahren weiter verbessert, indem sie aufgrund der Bemerkungen des Hofes aus früheren Jahren Korrekturmaßnahmen ergriffen. Dennoch besteht weiterhin erheblicher Verbesserungsbedarf, wie den zahlreichen Bemerkungen des Hofes zum Haushaltsjahr 2013 zu entnehmen ist.

ANHANG I

Einnahmen der Agenturen (Vorausschätzungen, festgestellte Forderungen und vereinnehmte Beträge) und Stellenpläne

| Agentur | Übergeordnete GD | Politikbereich | 2013 | | | | | | 2012 | | | | | |
|---|------------------|----------------------------------|---|--|--|--|-----------------|---|---|--|--|-----------------|--|--|
| | | | Geschätzte Haushaltsmittel (Millionen Euro) | Änderung der geschätzten Haushaltsmittel 2013 gegenüber 2012 | Festgestellte Forderungen (Millionen Euro) | Vereinnehmete Beträge (Millionen Euro) | Stellenplan (1) | Änderung des Stellenplans 2013 gegenüber 2012 | Geschätzte Haushaltsmittel (Millionen Euro) | Festgestellte Forderungen (Millionen Euro) | Vereinnehmete Beträge (Millionen Euro) | Stellenplan (2) | | |
| Dezentrale Agenturen | | | | | | | | | | | | | | |
| Europäische Arzneimittelagentur — EMA | SANCO | Gesundheit und Verbraucherschutz | 252 | 14 % | 269 | 240 | 611 | 4 % | 222 | 254 | 224 | 590 | | |
| Harmonisierungsamt für den Binnenmarkt — HABM | MARKT | Binnenmarkt und Dienstleistungen | 418 | -3 % | 189 | 189 | 861 | 11 % | 429 | 176 | 176 | 775 | | |
| Europäische Agentur für Flugsicherheit — EASA | MOVE | Mobilität und Verkehr | 151 | 1 % | 125 | 125 | 692 | 9 % | 150 | 116 | 115 | 634 | | |
| Europäische Agentur für die operative Zusammenarbeit an den Außengrenzen — Frontex | HOME | Inneres | 94 | 4 % | 92 | 92 | 153 | 7 % | 90 | 76 | 76 | 143 | | |
| Europäisches Polizeiamt — Europol | HOME | Inneres | 83 | -1 % | 83 | 83 | 457 | 0 % | 84 | 83 | 83 | 457 | | |
| Europäische Behörde für Lebensmittelsicherheit — EFSA | SANCO | Gesundheit und Verbraucherschutz | 76 | -1 % | 76 | 76 | 351 | -1 % | 77 | 77 | 77 | 355 | | |
| Europäische Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs — EMSA | MOVE | Mobilität und Verkehr | 57 | -3 % | 58 | 56 | 213 | 0 % | 59 | 54 | 53 | 213 | | |
| Europäisches Zentrum für die Prävention und die Kontrolle von Krankheiten — ECDC | SANCO | Gesundheit und Verbraucherschutz | 58 | 0 % | 59 | 59 | 198 | -1 % | 58 | 58 | 58 | 200 | | |

| Agentur | Übergeordnete GD | Politikbereich | 2013 | | | | 2012 | | | | | |
|---|------------------|----------------------------------|---|--|--|---|-----------------|---|---|--|---|-----------------|
| | | | Geschätzte Haushaltsmittel (Millionen Euro) | Änderung der geschätzten Haushaltsmittel 2013 gegenüber 2012 | Festgestellte Forderungen (Millionen Euro) | Vereinnehmbare Beträge (Millionen Euro) | Stellenplan (1) | Änderung des Stellenplans 2013 gegenüber 2012 | Geschätzte Haushaltsmittel (Millionen Euro) | Festgestellte Forderungen (Millionen Euro) | Vereinnehmbare Beträge (Millionen Euro) | Stellenplan (1) |
| Übersetzungszentrum für die Einrichtungen der EU — CdT | DGT | Übersetzung | 52 | 8 % | 54 | 50 | 206 | -6 % | 48 | 49 | 45 | 220 |
| Europäische Umweltagentur — EUA | ENV | Umwelt | 49 | 17 % | 63 | 63 | 138 | 1 % | 42 | 52 | 51 | 136 |
| Europäische Stelle für justizielle Zusammenarbeit — Eurojust | JUST | Justiz | 32 | -3 % | 32 | 32 | 213 | 0 % | 33 | 33 | 33 | 213 |
| Europäische Chemikalienagentur — ECHA | ENTR | Unternehmen und Industrie | 99 | 200 % | 98 | 98 | 503 | 7 % | 33 | 35 | 35 | 470 |
| Europäische Eisenbahngesellschaft — ERA | MOVE | Mobilität und Verkehr | 26 | 0 % | 26 | 26 | 143 | -1 % | 26 | 26 | 26 | 144 |
| Agentur der Europäischen Union für Grundrechte — FRA | JUST | Justiz | 22 | 5 % | 22 | 22 | 78 | 4 % | 21 | 21 | 21 | 75 |
| Europäische Bankenaufsichtsbehörde — EBA | MARKT | Binnenmarkt und Dienstleistungen | 26 | 24 % | 26 | 26 | 93 | 37 % | 21 | 19 | 19 | 68 |
| Europäische Stiftung zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen — Eurofound | EMPL | Binnenmarkt und Dienstleistungen | 21 | 0 % | 21 | 21 | 101 | 0 % | 21 | 21 | 21 | 101 |
| Europäische Stiftung für Berufsbildung — ETF | EAC | Bildung und Kultur | 20 | -5 % | 22 | 22 | 96 | 0 % | 21 | 20 | 20 | 96 |
| Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde — ESMA | MARKT | Binnenmarkt und Dienstleistungen | 28 | 40 % | 30 | 30 | 121 | 61 % | 20 | 19 | 19 | 75 |

| Agentur | Übergeordnete GD | Politikbereich | 2013 | | | | 2012 | | | | | | |
|--|------------------|---|---|--|--|---------------------------------------|-----------------|---|---|--|---------------------------------------|-----------------|-----|
| | | | Geschätzte Haushaltsmittel (Millionen Euro) | Änderung der geschätzten Haushaltsmittel 2013 gegenüber 2012 | Festgestellte Forderungen (Millionen Euro) | Vereinnahmte Beträge (Millionen Euro) | Stellenplan (1) | Änderung des Stellenplans 2013 gegenüber 2012 | Geschätzte Haushaltsmittel (Millionen Euro) | Festgestellte Forderungen (Millionen Euro) | Vereinnahmte Beträge (Millionen Euro) | Stellenplan (2) | |
| Europäisches Zentrum für die Förderung der Berufsbildung — Cedefop | EAC | Bildung und Kultur | 19 | 0 % | 18 | 18 | 18 | 100 | -1 % | 19 | 20 | 20 | 101 |
| Europäische Aufsichtsbehörde für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersversorgung — EIOPA | MARKT | Binnenmarkt und Dienstleistungen | 19 | 19 % | 18 | 18 | 18 | 80 | 16 % | 16 | 14 | 14 | 69 |
| Europäische Beobachtungsstelle für Drogen und Drogensucht — EBDD | HOME | Inneres | 16 | 0 % | 16 | 16 | 16 | 84 | 0 % | 16 | 16 | 16 | 84 |
| Europäische Agentur für Sicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz — EU-OSHA | EMPL | Binnenmarkt und Dienstleistungen | 15 | 0 % | 16 | 16 | 16 | 44 | 0 % | 15 | 15 | 15 | 44 |
| Gemeinschaftliches Sortenamt — CPVO | SANCO | Gesundheit und Verbraucherschutz | 14 | 8 % | 13 | 13 | 13 | 48 | 4 % | 13 | 13 | 13 | 46 |
| Agentur für das Europäische GNSS — GSA | ENTR | Unternehmen und Industrie | 14 | 8 % | 54 | 54 | 54 | 77 | 75 % | 13 | 21 | 21 | 44 |
| Europäische Fischereiaufsichtsagentur — EFCA | MARE | Maritime Angelegenheiten und Fischerei | 9 | -10 % | 9 | 9 | 9 | 54 | 0 % | 10 | 10 | 10 | 54 |
| Europäisches Institut für Gleichstellungsfragen — EIGE | JUST | Justiz | 7 | -13 % | 8 | 8 | 8 | 30 | 0 % | 8 | 8 | 8 | 30 |
| Europäische Polizeiakademie — CEPOL | HOME | Inneres | 8 | 0 % | 9 | 9 | 9 | 28 | 0 % | 8 | 9 | 9 | 28 |
| Agentur der Europäischen Union für Netz- und Informationssicherheit — ENISA | CONNECT | Kommunikationsnetze, Inhalte und Technologien | 10 | 25 % | 10 | 10 | 10 | 47 | 0 % | 8 | 8 | 8 | 47 |

| Agentur | Übergeordnete GID | Politikbereich | 2013 | | | | 2012 | | | | | |
|---|-------------------|---|---|--|--|---|-----------------|---|---|--|---|-----------------|
| | | | Geschätzte Haushaltsmittel (2) (Millionen Euro) | Änderung der geschätzten Haushaltsmittel (2) 2013 gegenüber 2012 | Festgestellte Forderungen (2) (Millionen Euro) | Vereinnehmbare Beträge (2) (Millionen Euro) | Stellenplan (2) | Änderung des Stellenplans 2013 gegenüber 2012 | Geschätzte Haushaltsmittel (2) (Millionen Euro) | Festgestellte Forderungen (2) (Millionen Euro) | Vereinnehmbare Beträge (2) (Millionen Euro) | Stellenplan (2) |
| Agentur für die Zusammenarbeit der Energieregulierungsbehörden — ACER | ENER | Energie | 12 | 71 % | 12 | 12 | 49 | 14 % | 7 | 7 | 7 | 43 |
| Europäisches Unterstützungsbüro für Asylfragen — EASO | HOME | Inneres | 11 | 57 % | 10 | 10 | 45 | 18 % | 7 | 2 | 2 | 38 |
| Gremium Europäischer Regulierungsstellen für elektronische Kommunikation — GEREK | CONNECT | Kommunikationsnetze, Inhalte und Technologien | 4 | 33 % | 4 | 4 | 16 | 0 % | 3 | 3 | 3 | 16 |
| Europäische Agentur für das Betriebsmanagement von IT-Großsystemen im Raum der Freiheit, der Sicherheit und des Rechts — eu-LISA | HOME | Inneres | 34 | | 19 | 19 | 120 | finanziell autonom seit 2013 | n. z. | n. z. | n. z. | n. z. |
| Exekutivagenturen | | | | | | | | | | | | |
| Exekutivagentur Bildung, Audiovisuelles und Kultur — EACEA | EAC | Bildung und Kultur | 51 | 2 % | 52 | 52 | 105 | 2 % | 50 | 50 | 50 | 103 |
| Exekutivagentur für die Forschung — REA | RTD | Forschung und Innovation | 47 | 2 % | 47 | 47 | 140 | 9 % | 46 | 47 | 47 | 128 |
| Exekutivagentur des Europäischen Forschungsrats — ERCEA | RTD | Forschung und Innovation | 40 | 3 % | 40 | 40 | 100 | 0 % | 39 | 39 | 39 | 100 |
| Exekutivagentur für Wettbewerbsfähigkeit und Innovation — EACI | ENER | Energie | 16 | 0 % | 16 | 16 | 37 | 0 % | 16 | 17 | 17 | 37 |
| Exekutivagentur für das transeuropäische Verkehrsnetz — TEN-TEA | MOVE | Mobilität und Verkehr | 10 | 0 % | 10 | 10 | 33 | 0 % | 10 | 10 | 10 | 33 |

| Agentur | Übergeordnete GD | Politikbereich | 2013 | | | | | | 2012 | | | |
|---|---------------------|--------------------------------------|--|---|--|--|---------------------------------|---|--|--|--|----------------------------|
| | | | Geschätzte Haushalts- mittel ⁽²⁾ (Millionen Eu- ro) | Änderung der geschätz- ten Haus- haltsmittel 2013 gegen- über 2012 | Festgestellte Forderungen ⁽³⁾ (Millionen Eu- ro) | Vereinneh- me Beträge ⁽²⁾ (Millionen Eu- ro) | Stellen- plan ⁽¹⁾ | Änderung des Stellen- plans 2013 gegen- über 2012 | Geschätzte Haushalts- mittel ⁽²⁾ (Millionen Eu- ro) | Festgestellte Forderungen ⁽³⁾ (Millionen Eu- ro) | Vereinneh- me Beträge ⁽⁴⁾ (Millionen Eu- ro) | Stellenplan ⁽¹⁾ |
| Exekutivagentur für Gesundheit und Verbraucher — EABC | SANCO | Gesundheit und Verbraucherschutz | 7 | 0 % | 7 | 7 | 12 | 0 % | 7 | 7 | 7 | 12 |
| Sonstige Einrichtungen | | | | | | | | | | | | |
| Europäisches Innovations- und Technologiestitut — EIT | EAC | Bildung und Kultur | 99 | 27 % | 97 | 97 | 34 | 21 % | 78 | 77 | 77 | 28 |
| Euratom-Versorgungsagentur ⁽¹⁾ | ENER und RTD | Energie, Forschung und Innovation | 0,1 | 0 % | 0,1 | 0,1 | 25 | 0 % | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 25 |
| Europol-Versorgungsfonds — EPF | HOME | Verwaltungsausga- ben von Europol | n. z. | | n. z. | n. z. | n. z. | | n. z. | n. z. | n. z. | n. z. |
| Insgesamt | | | 2 026 | 10 % | 1 830 | 1 794 | 6 536 | 8 % | 1 844 | 1 582 | 1 545 | 6 075 |
| | | | Anteil des Kommissionszuschusses an den Einnahmen der Agenturen: | | | | | | | | | |
| | | | Geschätzte Haushaltsmittel der Agenturen im Vergleich zum Gesamthaushalts- plan der EU: | | | | | | | | | |
| | | | Stellenplan der Agenturen im Vergleich zur Summe im Gesamthaushaltsplan der EU: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 2013 | | 2012 | | | |
| | | | | | | | 51,9 % | | 64,0 % | | | |
| | | | | | | | 1,4 % | | 1,4 % | | | |
| | | | | | | | 14,0 % | | 13,1 % | | | |

⁽¹⁾ Die Euratom-Versorgungsagentur wird bei der Konsolidierung der Jahresrechnung der EU nicht berücksichtigt.

⁽²⁾ Gemäß der vorläufigen konsolidierten Jahresrechnung 2013 der EU.

⁽³⁾ Nur auf Dauer und auf Zeit beschäftigte EU-Bedienstete (AD und AST) laut Stellenplan. Darüber hinaus sind rund 2 880 Bedienstete im Rahmen von Zeit- und Abordnungsverträgen für die EU-Agenturen tätig.

⁽⁴⁾ Gemäß der endgültigen konsolidierten Jahresrechnung 2012 der EU (angepasst für das HABM).

| 41 | TEN-TEA — Brüssel | Zahl der Bemerkungen insgesamt | Zuverlässigkeit der Rechnungsführung | Rechtmäßigkeit/Ordnungsmäßigkeit der Vorgänge | | Interne Kontrollen | | | Haushaltsvollzug | | | | | Sonstige Bemerkungen | | | |
|----|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---|-----------|--|---|--|------------------|---|---|---|-------------------------------|----------------------|-----------------------|---|------------------------------|
| | | | | Schwachstellen in Vergebungsverfahren | Sonstiges | Normen für die interne Kontrolle nicht vollständig umgesetzt | Kontrollmängel in Bezug auf das Anlagevermögen/Bestandsaufnahme | Kontrollmängel in Bezug auf Finanzhilfen | Sonstiges | Hohes Volumen der aus dem Vorjahr übertragenen Mittel | Hoher Umfang der Mitteilbringungen innerhalb des Haushaltsplans | Hohe Annullierungsraten bei den aus 2012 übertragenen Mitteln | Unzureichende Mittelbindungen | Sonstiges | Personaleinstellungen | Wirtschaftlichkeit der Haushaltsführung | Kein Sitzabkommen mit dem MS |
| | | 3 | | | | | | XX | x | | | | | | | | |
| | | 97 | 4 | 6 | 1 | 4 | 2 | 2 | 24 | 3 | 7 | 6 | 7 | 6 | 3 | 11 | 6 |
| | | | 4 | 7 | | 17 | | | 47 | | | 22 | | | | | |
| | | | 4 % | 7 % | | 18 % | | | 48 % | | | 23 % | | | | | |

(1) Finanzhilferverwaltung

ANHANG III

Weiterverfolgung der offenen Bemerkungen zu den Haushaltsjahren 2011 und 2012, die die Prüfungsurteile des Hofes nicht infrage stellen

| | | Insgesamt | Abgeschlossen | Im Gange | Ausstehend | n. z. |
|----|---|-----------|---------------|----------|------------|-------|
| | Dezentrale Agenturen | | | | | |
| 1 | Europäische Arzneimittel-Agentur — EMA | 8 | 4 | 1 | | 3 |
| 2 | Harmonisierungsamt für den Binnenmarkt — HABM | 5 | 2 | | | 3 |
| 3 | Europäische Agentur für Flugsicherheit — EASA | 5 | 3 | | | 2 |
| 4 | Europäische Agentur für die operative Zusammenarbeit an den Außengrenzen — Frontex | 10 | 4 | 6 | | |
| 5 | Europäisches Polizeiamt — Europol | 14 | 10 | 1 | | 3 |
| 6 | Europäische Behörde für Lebensmittelsicherheit — EFSA | 6 | 3 | 1 | | 2 |
| 7 | Europäische Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs — EMSA | 6 | 3 | 2 | | 1 |
| 8 | Europäisches Zentrum für die Prävention und die Kontrolle von Krankheiten — ECDC | 3 | | 1 | | 2 |
| 9 | Übersetzungszentrum für die Einrichtungen der EU — CdT | 2 | | 2 | | |
| 10 | Europäische Umweltagentur — EUA | 1 | | 1 | | |
| 11 | Europäische Stelle für justizielle Zusammenarbeit — Eurojust | 4 | 2 | 1 | | 1 |
| 12 | Europäische Chemikalienagentur — ECHA | 4 | 2 | | | 2 |
| 13 | Europäische Eisenbahnagentur — ERA | 6 | 3 | 3 | | |
| 14 | Agentur der Europäischen Union für Grundrechte — FRA | 3 | 2 | | | 1 |
| 15 | Europäische Bankenaufsichtsbehörde — EBA | 7 | 5 | 1 | | 1 |
| 16 | Europäische Stiftung zur Verbesserung der Lebens- und Arbeitsbedingungen — Eurofound | 0 | | | | |
| 17 | Europäische Stiftung für Berufsbildung — ETF | 1 | | | | 1 |

| | | Insgesamt | Abge- schlossen | Im Gange | Ausstehend | n. z. |
|----|--|-----------|--------------------|----------|------------|-------|
| 18 | Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde — ESMA | 13 | 4 | 6 | 0 | 3 |
| 19 | Europäisches Zentrum für die Förderung der Berufsbildung — Cedefop | 5 | 4 | | | 1 |
| 20 | Europäische Aufsichtsbehörde für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersversorgung — EIOPA | 6 | 4 | | 1 | 1 |
| 21 | Europäische Beobachtungsstelle für Drogen und Drogensucht — EBDD | 6 | 2 | 4 | 0 | |
| 22 | Europäische Agentur für Sicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz — EU-OSHA | 4 | 3 | 1 | | |
| 23 | Gemeinschaftliches Sortenamt — CPVO | 3 | 1 | 2 | | |
| 24 | Agentur für das Europäische GNSS — GSA | 3 | 2 | | | 1 |
| 25 | Europäische Fischereiaufsichtsagentur — EFCA | 3 | 2 | | | 1 |
| 26 | Europäisches Institut für Gleichstellungsfragen — EIGE | 4 | 2 | 2 | | |
| 27 | Europäische Polizeiakademie — CEPOL | 10 | 2 | 4 | 1 | 3 |
| 28 | Agentur der Europäischen Union für Netz- und Informationssicherheit — ENISA | 2 | 1 | 1 | | |
| 29 | Agentur für die Zusammenarbeit der Energie-regulierungsbehörden — ACER | 7 | 5 | 2 | | |
| 30 | Europäisches Unterstützungsbüro für Asylfragen — EASO | 12 | 2 | 1 | 1 | 8 |
| 31 | Gremium Europäischer Regulierungsstellen für elektronische Kommunikation — GEREK | 14 | 11 | 3 | | |
| 32 | Europäische Agentur für das Betriebsmanagement von IT-Großsystemen im Raum der Freiheit, der Sicherheit und des Rechts (eu-LISA) — eu-LISA ⁽¹⁾ | | | | | |
| | Exekutivagenturen | | | | | |
| 33 | Exekutivagentur Bildung, Audiovisuelles und Kultur — EACEA | 1 | | | | 1 |
| 34 | Exekutivagentur für die Forschung — REA | 2 | 1 | | | 1 |

| | | Insgesamt | Abge- schlossen | Im Gange | Ausstehend | n. z. |
|-----------|--|------------|--------------------|-----------|------------|-----------|
| 35 | Exekutivagentur des Europäischen Forschungsrats — ERCEA | 0 | | | | |
| 36 | Exekutivagentur für Wettbewerbsfähigkeit und Innovation — EACI | 2 | 2 | | | |
| 37 | Exekutivagentur für das transeuropäische Verkehrsnetz — TEN-TEA | 1 | | | | 1 |
| 38 | Exekutivagentur für Gesundheit und Verbraucher — EAHC | 3 | | | | 3 |
| | Sonstige Einrichtungen | | | | | |
| 39 | Europäisches Innovations- und Technologieinstitut — EIT | 3 | 2 | 1 | | |
| 40 | Euratom-Versorgungsagentur | 2 | 1 | | 1 | |
| 41 | Europol-Versorgungsfonds — EPF | 1 | | | 1 | |
| | Insgesamt | 192 | 94 | 47 | 5 | 46 |

(¹) Die Agentur wurde 2013 zum ersten Mal geprüft, von daher liegen keine Bemerkungen zu 2012 vor.