

ΕΚΘΕΣΗ

σχετικά με τους ετήσιους λογαριασμούς της κοινής επιχείρησης ENIAC για το οικονομικό έτος 2011
 συνοδευόμενη από τις απαντήσεις της κοινής επιχείρησης

(2013/C 6/03)

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. Η Ευρωπαϊκή κοινή επιχείρηση για την υλοποίηση των κοινών τεχνολογικών πρωτοβουλιών για τη ναυοηλεκτρονική (κοινή επιχείρηση ENIAC), με έδρα στις Βρυξέλλες, συστάθηκε τον Δεκέμβριο του 2007 ⁽¹⁾ για χρονικό διάστημα 10 ετών.

2. Κύριος στόχος της κοινής επιχείρησης είναι να καθορίζει και να εφαρμόζει «ερευνητικό θεματολόγιο» για την ανάπτυξη καιρικών ικανοτήτων στον τομέα της ναυοηλεκτρονικής σε διάφορα πεδία εφαρμογής, ώστε να ενισχυθεί η ευρωπαϊκή ανταγωνιστικότητα και αειφορία και να καταστεί δυνατή η εμφάνιση νέων αγορών και εφαρμογών της κοινότητας ⁽²⁾.

3. Τα ιδρυτικά μέλη της κοινής επιχείρησης είναι η Ευρωπαϊκή Ένωση, εκπροσωπούμενη από την Επιτροπή, τα κράτη μέλη Βέλγιο, Εσθονία, Γαλλία, Γερμανία, Ελλάδα, Ιρλανδία, Ιταλία, Κάτω Χώρες, Πολωνία, Πορτογαλία, Ισπανία, Σουηδία και Ηνωμένο Βασίλειο, καθώς και η ένωση για τις δραστηριότητες ναυοηλεκτρονικής στην Ευρώπη (AENEAS). Άλλα κράτη μέλη και συνδεδεμένες χώρες, καθώς και κάθε άλλη χώρα ή νομική οντότητα που είναι σε θέση να συμβάλει με σημαντική χρηματοδοτική εισφορά στην επίτευξη των στόχων της κοινής επιχείρησης, μπορούν να γίνουν μέλη της κοινής επιχείρησης ENIAC.

4. Η μέγιστη εισφορά της ΕΕ στην κοινή επιχείρηση ENIAC, η οποία καλύπτει τις δαπάνες λειτουργίας και τις ερευνητικές δραστηριότητες, ανέρχεται σε 450 εκατομμύρια ευρώ, τα οποία καταβάλλονται από τον προϋπολογισμό του έβδομου προγράμματος-πλαίσου ⁽³⁾. Η AENEAS καταβάλλει μέγιστη εισφορά 30 εκατομμυρίων ευρώ για τις δαπάνες λειτουργίας της κοινής επιχείρησης. Τα κράτη μέλη που συμμετέχουν σε αυτήν οφείλουν να εισφέρουν σε είδος στις δαπάνες λειτουργίας της (διευκολύνοντας την υλοποίηση των έργων) και να καταβάλλουν χρηματοδοτικές εισφορές που αντιστοιχούν στο 1,8 τουλάχιστον της εισφοράς της ΕΕ. Οι ερευνητικοί φορείς που συμμετέχουν στα διάφορα έργα οφείλουν επίσης να εισφέρουν σε είδος. Ομοίως, εισφορές σε είδος καταβάλλονται από ερευνητικούς οργανισμούς που συμμετέχουν σε έργα, οι οποίες είναι τουλάχιστον ίσες με την εισφορά της Επιτροπής και των κρατών μελών.

5. Η κοινή επιχείρηση κατέστη οικονομικά αυτόνομη στις 26 Ιουλίου 2010.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΡΟΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΑΞΙΟΠΙΣΤΙΑΣ

6. Η προσέγγιση ελέγχου που εφαρμόζει το Συνέδριο περιλαμβάνει αναλυτικές διαδικασίες ελέγχου, δειγματοληπτικό έλεγχο πρά-

ξεων σε επίπεδο κοινής επιχείρησης και αξιολόγηση των βασικών ελέγχων που περιλαμβάνουν τα συστήματα εποπτείας και ελέγχου. Τα ανωτέρω συμπληρώνονται από αποδεικτικά στοιχεία προερχόμενα, αφενός, από τις εργασίες άλλων ελεγκτών (κατά περίπτωση) και, αφετέρου, από την ανάλυση των θέσεων της διοίκησης.

ΔΗΛΩΣΗ ΑΞΙΟΠΙΣΤΙΑΣ

7. Δυνάμει των διατάξεων του άρθρου 287 παράγραφος 1 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, το Συνέδριο διενήργησε έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών ⁽⁴⁾ της κοινής επιχείρησης ENIAC, οι οποίοι περιλαμβάνουν τις «οικονομικές καταστάσεις» ⁽⁵⁾ και τις «εκθέσεις σχετικά με την εκτέλεση του προϋπολογισμού» ⁽⁶⁾ για το οικονομικό έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011, καθώς και έλεγχο της νομιμότητας και κανονικότητας των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι εν λόγω λογαριασμοί.

8. Η παρούσα δήλωση αξιοπιστίας απευθύνεται στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο, σύμφωνα με το άρθρο 185 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 1605/2002 του Συμβουλίου ⁽⁷⁾.

Ευθύνη της διοίκησης

9. Ο διευθυντής, ως διατάκτης, εκτελεί τον προϋπολογισμό κατά τα έσοδα και τις δαπάνες, σύμφωνα με τους δημοσιονομικούς κανόνες της κοινής επιχείρησης, με δική του ευθύνη και εντός του ορίου των διαθέσιμων πιστώσεων ⁽⁸⁾. Ο διευθυντής είναι υπεύθυνος, αφενός, για τη θέσπιση ⁽⁹⁾ της οργανωτικής δομής καθώς και των συστημάτων και διαδικασιών εσωτερικής διαχείρισης και ελέγχου που ενδείκνυνται για την κατάρτιση οριστικών λογαριασμών ⁽¹⁰⁾ οι οποίοι να μην περιέχουν ουσιώδεις ανακρίβειες οφειλόμενες σε απάτη ή σφάλμα και, αφετέρου, για τη διασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι εν λόγω λογαριασμοί.

⁽⁴⁾ Οι προσωρινοί ετήσιοι λογαριασμοί περιήλθαν στο Συνέδριο στις 30 Μαρτίου 2012. Οι λογαριασμοί αυτοί συνοδεύονται από έκθεση σχετικά με τη δημοσιονομική και χρηματοοικονομική διαχείριση κατά το οικονομικό έτος, η οποία αναφέρει, μεταξύ άλλων, το ποσοστό εκτέλεσης των πιστώσεων.

⁽⁵⁾ Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τον ισολογισμό και τον λογαριασμό οικονομικού αποτελέσματος, τον πίνακα ταμειακών ροών, την κατάσταση μεταβολών του καθαρού ενεργητικού και το παράρτημα των οικονομικών καταστάσεων, το οποίο περιλαμβάνει περιγραφή των κύριων λογιστικών πολιτικών και άλλες επεξηγηματικές πληροφορίες.

⁽⁶⁾ Οι εκθέσεις σχετικά με την εκτέλεση του προϋπολογισμού περιλαμβάνουν τον λογαριασμό αποτελέσματος της εκτέλεσης του προϋπολογισμού και το παράρτημα αυτού.

⁽⁷⁾ ΕΕ L 248 της 16.9.2002, σ. 1.

⁽⁸⁾ Άρθρο 33 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 2343/2002 της Επιτροπής (ΕΕ L 357 της 31.12.2002, σ. 72).

⁽⁹⁾ Άρθρο 38 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 2343/2002.

⁽¹⁰⁾ Οι κανόνες που αφορούν την απόδοση λογαριασμών και την τήρηση της λογιστικής από τους οργανισμούς της ΕΕ παρατίθενται στα κεφάλαια 1 και 2 του τίτλου VII του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 2343/2002, όπως τροποποιήθηκε τελευταία με τον κανονισμό (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 652/2008 (ΕΕ L 181 της 10.7.2008, σ. 23), και ενσωματώνονται ως έχουν στους δημοσιονομικούς κανόνες της κοινής επιχείρησης.

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 72/2008 του Συμβουλίου, της 20ής Δεκεμβρίου 2007, για τη σύσταση της κοινής επιχείρησης ENIAC (ΕΕ L 30 της 4.2.2008, σ. 21).

⁽²⁾ Στο παράρτημα παρουσιάζονται συνοπτικά, προς ενημέρωση, οι αρμοδιότητες και οι δραστηριότητες της κοινής επιχείρησης.

⁽³⁾ Το έβδομο πρόγραμμα-πλαίσιο, το οποίο εγκρίθηκε με την απόφαση αριθ. 1982/2006/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 412 της 30.12.2006, σ. 1), συγκεντρώνει όλες τις σχετικές με την έρευνα πρωτοβουλίες της ΕΕ και διαδραματίζει καιρόλο ρόλο στην επίτευξη των στόχων της ανάπτυξης, της ανταγωνιστικότητας και της απασχόλησης. Αποτελεί επίσης βασικό πυλώνα του Ευρωπαϊκού Χώρου Έρευνας.

Ευθύνη του ελεγκτή

10. Ευθύνη του Συνεδρίου είναι, βάσει του ελέγχου που αυτό διενεργεί, να παρέχει δήλωση τόσο ως προς την αξιοπιστία των ετήσιων λογαριασμών της κοινής επιχείρησης όσο και ως προς τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται.

11. Το Συνέδριο διενήργησε τον έλεγχο του σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ελέγχου και τους κώδικες δεοντολογίας IFAC και ISSAI⁽¹¹⁾. Τα εν λόγω πρότυπα ορίζουν ότι το Συνέδριο οφείλει, αφενός, να συμμορφώνεται με τις δεοντολογικές και επαγγελματικές απαιτήσεις και, αφετέρου, να σχεδιάζει και να διενεργεί τον έλεγχο προκειμένου να αποκομίζει εύλογη βεβαιότητα τόσο σχετικά με την απουσία ουσιωδών ανακρίβειών στους λογαριασμούς όσο και σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται.

12. Ο έλεγχος του Συνεδρίου συνεπάγεται την εφαρμογή διαδικασιών για τη συγκέντρωση αποδεικτικών στοιχείων ελέγχου σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που παρουσιάζονται στους λογαριασμούς, καθώς και σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται. Η επιλογή των διαδικασιών επαφίεται στην κρίση του ελεγκτή, συμπεριλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ύπαρξης ουσιωδών ανακρίβειών στους λογαριασμούς είτε παράνομων ή παράτυπων πράξεων, οφειλόμενων σε απάτη ή σφάλμα. Κατά την εκτίμηση των κινδύνων αυτών, εξετάζονται οι πτυχές του εσωτερικού ελέγχου που αφορούν την κατάρτιση και την παρουσίαση των λογαριασμών εκ μέρους της ελεγχόμενης μονάδας, προκειμένου να σχεδιαστούν οι αρμόζουσες στις περιστάσεις ελεγκτικές διαδικασίες. Επίσης, ο έλεγχος του Συνεδρίου περιλαμβάνει αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που ακολουθούνται και του ευλόγου των λογιστικών εκτιμήσεων της διοίκησης, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των λογαριασμών.

13. Το Συνέδριο φρονεί ότι τα αποδεικτικά στοιχεία ελέγχου που συγκεντρώθηκαν είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση των γνώμων που διατυπώνονται κατωτέρω.

Γνώμη σχετικά με την αξιοπιστία των λογαριασμών

14. Κατά τη γνώμη του Συνεδρίου, οι ετήσιοι λογαριασμοί της κοινής επιχείρησης παρέχουν ακριβοδικαιή εικόνα, από κάθε ουσιώδη πλευρά, της οικονομικής κατάστασής της την 31η Δεκεμβρίου 2011, των αποτελεσμάτων των πράξεών της και των ταμειακών ροών της για το οικονομικό έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις των δημοσιονομικών κανόνων της.

Στοιχεία για τη θεμελίωση γνώμης με επιφύλαξη σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι λογαριασμοί

15. Η στρατηγική κατασταλτικών ελέγχων⁽¹²⁾ της κοινής επιχείρησης εγκρίθηκε με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου στις 18 Νοεμβρίου 2010 και αποτελεί βασικό έλεγχο⁽¹³⁾ με στόχο την αξιολόγηση της νομιμότητας και κανονικότητας των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι λογαριασμοί. Οι πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν το 2011 και αφορούσαν πιστοποιητικά αποδοχής δαπανών εκδοθέντα από τις εθνικές αρχές χρηματοδότησης (EAX) των κρατών μελών ανέρχονταν σε 6,8 εκατομμύρια ευρώ, ποσό το οποίο αντιστοιχεί στο 45 % των συνολικών πληρωμών επιχειρησιακών δαπανών. Η στρατηγική κατασταλτικών ελέγχων άρχισε να εφαρμόζεται το 2011.

16. Ο έλεγχος των δηλώσεων δαπανών για τα έργα ανατέθηκε στις EAX των κρατών μελών. Οι διοικητικές συμφωνίες που υπεγράφησαν με τις EAX δεν περιλαμβάνουν τις πρακτικές λεπτομέρειες των κατασταλτικών ελέγχων. Κατά τον χρόνο ολοκλήρωσης του ελέγχου (Σεπτέμβριος του 2012), η κοινή επιχείρηση δεν είχε λάβει επαρκή πληροφοριακά στοιχεία σχετικά με τις στρατηγικές ελέγχου των EAX⁽¹⁴⁾ και δεν ήταν σε θέση να αξιολογήσει κατά πόσον η στρατηγική κατασταλτικών ελέγχων παρέχει επαρκή διασφάλιση όσον αφορά τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι λογαριασμοί⁽¹⁵⁾. Επιπλέον, οι EAX δεν είχαν διενεργήσει κατασταλτικούς ελέγχους των επιχορηγήσεων που είχαν καταβληθεί μέχρι το τέλος του 2011.

17. Τα πληροφοριακά στοιχεία που είναι διαθέσιμα σχετικά με την εφαρμογή της στρατηγικής κατασταλτικών ελέγχων της κοινής επιχείρησης δεν επαρκούν προκειμένου να εξαχθεί συμπέρασμα ως προς την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας αυτού του βασικού ελέγχου.

⁽¹²⁾ Στη στρατηγική κατασταλτικών ελέγχων της κοινής επιχείρησης ENIAC αναφέρεται ότι η κοινή επιχείρηση θα συγκεντρώνει επαρκή πληροφοριακά στοιχεία σχετικά με τη διαδικασία κατασταλτικών ελέγχων που εφαρμόζουν τα κράτη μέλη του ENIAC, προκειμένου να προβεί σε αξιολόγηση των εθνικών διαδικασιών από την άποψη της καταλληλότητάς τους να παρέχουν επαρκή διασφάλιση όσον αφορά την κανονικότητα και νομιμότητα των πράξεων που αφορούν τα έργα της κοινής επιχείρησης ENIAC.

⁽¹³⁾ Το άρθρο 12 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 72/2008 του Συμβουλίου σχετικά με τη σύσταση της κοινής επιχείρησης προβλέπει ότι «η κοινή επιχείρηση ENIAC εξασφαλίζει ότι τα οικονομικά συμφέροντα των μελών της προστατεύονται επαρκώς, μέσω της διεξαγωγής ή ανάθεσης κατάλληλων εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων», καθώς και ότι «διενεργεί επιτόπιους και οικονομικούς ελέγχους μεταξύ των αποδεκτών της δημόσιας χρηματοδότησης της κοινής επιχείρησης ENIAC. Οι εν λόγω εξακριβώσεις μπορούν να πραγματοποιούνται είτε απευθείας από την κοινή επιχείρηση ENIAC είτε από κράτη μέλη της ENIAC για λογαριασμό της.»

⁽¹⁴⁾ Η κοινή επιχείρηση είχε λάβει πληροφοριακά στοιχεία σχετικά με τις στρατηγικές ελέγχου από επτά επί συνόλου είκοσι δύο EAX. Στην πλειονότητα των περιπτώσεων, τα στοιχεία που ελήφθησαν από τις επτά EAX δεν επαρκούν προκειμένου η κοινή επιχείρηση να προβεί σε αξιολόγηση των εθνικών διαδικασιών, δεδομένου ότι δεν παρέχονται πρακτικές λεπτομέρειες σχετικά με τις ρυθμίσεις ελέγχου (π.χ. τρόπος προσέγγισης και μεθοδολογία του ελέγχου, μέγεθος του δείγματος, είδος δημοσιονομικών ελέγχων που διενεργούν οι EAX κ.λπ.).

⁽¹⁵⁾ Η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου της Ευρωπαϊκής Επιτροπής προέβη σε αξιολόγηση των στρατηγικών ελέγχου των κρατών μελών που συμμετέχουν στην κοινή επιχείρηση ENIAC. Τον Ιούνιο του 2012, κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η τρέχουσα στρατηγική κατασταλτικού ελέγχου δεν παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που είναι αναγκαία προκειμένου η αποκομιζόμενη βεβαιότητα να είναι εύλογη. Κατά συνέπεια, η στρατηγική κατασταλτικού ελέγχου αναθεωρήθηκε και οι πράξεις θα υποβληθούν σε δειγματοληπτικό έλεγχο στο πλαίσιο του οποίου οι EAX θα πρέπει να περιγράψουν αναλυτικά τους ελέγχους και τις εξακριβώσεις που διενήργησαν.

⁽¹¹⁾ Διεθνής Ομοσπονδία Λογιστών (International Federation of Accountants, IFAC) και Διεθνή Πρότυπα των Ανώτατων Οργάνων Ελέγχου (International Standards of Supreme Audit Institutions, ISSAI).

Γνώμη με επιφύλαξη σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι λογαριασμοί

18. Κατά τη γνώμη του Συνεδρίου, με την εξαίρεση των πιδανών επιδράσεων του ζητήματος που περιγράφεται στην ενότητα «Βάση για τη διατύπωση γνώμης με επιφύλαξη» στα σημεία 15 έως 17, οι πράξεις στις οποίες βασίζονται οι ετήσιοι λογαριασμοί της κοινής επιχείρησης για το οικονομικό έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είναι, από κάθε ουσιαστική πλευρά, νόμιμες και κανονικές.

19. Οι παρατηρήσεις που ακολουθούν στα σημεία 20 - 33 δεν θέτουν υπό αμφισβήτηση τη γνώμη του Συνεδρίου.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ

Εκτέλεση του προϋπολογισμού

20. Ο οριστικός προϋπολογισμός του 2011 περιελάμβανε πιστώσεις ανάληψης υποχρεώσεων και πιστώσεις πληρωμών ύψους 66 και 35 εκατομμυρίων ευρώ αντίστοιχα. Το ποσοστό χρησιμοποίησης των διαθέσιμων πιστώσεων ανάληψης υποχρεώσεων και πιστώσεων πληρωμών ανήλθε σε 97 % και 48 % ⁽¹⁶⁾ αντίστοιχα. Από τα 63,6 εκατομμύρια ευρώ πιστώσεων ανάληψης υποχρεώσεων που διατέθηκαν για επιχειρησιακές δραστηριότητες τα 20,1 εκατομμύρια ευρώ εκτελέστηκαν ως συνολική ανάληψη υποχρέωσης στο πλαίσιο της πρώτης πρόσκλησης υποβολής προτάσεων του 2011 και τα 42,2 εκατομμύρια ευρώ εκτελέστηκαν ως συνολική ανάληψη υποχρέωσης στο πλαίσιο της δεύτερης πρόσκλησης υποβολής προτάσεων του 2011.

21. Κατά την αποδέσμευση των μη χρησιμοποιηθεισών πιστώσεων διαπιστώθηκαν απουσία κατάλληλων διαδικασιών και αδυναμίες των συστημάτων ελέγχου. Πιστώσεις που έπρεπε να είχαν εκτελεστεί μέχρι το τέλος του 2010 και άλλες που έπρεπε να είχαν εκτελεστεί μέχρι το τέλος του 2011 αποδεσμεύθηκαν τον Ιανουάριο του 2012. Η μη χρησιμοποιηθείσα συνολική ανάληψη υποχρέωσης ύψους 2,8 εκατομμυρίων ευρώ στο κονδύλιο του προϋπολογισμού για το 2010 που αφορούσε τις επιχειρησιακές δραστηριότητες, με καταληκτική ημερομηνία εκτέλεσης την 31η Δεκεμβρίου 2011, δεν αποδεσμεύθηκε.

Προσκλήσεις υποβολής προτάσεων

22. Οι προσκλήσεις υποβολής προτάσεων που οργανώθηκαν το 2008, το 2009 και το 2010 κατέληξαν στην υπογραφή συμφωνιών επιχορήγησης συνολικής αξίας 107,9 εκατομμυρίων ευρώ, ποσό το οποίο αντιστοιχεί στο 25 % της μέγιστης εισφοράς της ΕΕ στην κοινή επιχείρηση για ερευνητικές δραστηριότητες ⁽¹⁷⁾. Το 2011, δημοσιεύθηκαν δύο προσκλήσεις υποβολής προτάσεων, συνολικής αξίας 62,3 εκατομμυρίων ευρώ, ωστόσο η διαδικασία υπογραφής

⁽¹⁶⁾ Το σχετικά χαμηλό ποσοστό εκτέλεσης των επιχειρησιακών πληρωμών οφείλεται, αφενός, στο γεγονός ότι η κοινή επιχείρηση πραγματοποιεί τις πληρωμές μετά την καθυστερημένη παραλαβή του πιστοποιητικού των εθνικών αρχών και, αφετέρου, στην καθυστερημένη υπογραφή της συμφωνίας εθνικής επιχορήγησης από τα κράτη μέλη.

⁽¹⁷⁾ Σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 72/2008 και το άρθρο 11 παράγραφος 5 του παραρτήματός του, η μέγιστη εισφορά της ΕΕ για την κάλυψη των δαπανών λειτουργίας και των ερευνητικών δραστηριοτήτων της κοινής επιχείρησης ανέρχεται σε 450 εκατομμύρια ευρώ, εκ των οποίων η εισφορά στις δαπάνες λειτουργίας δεν μπορεί να υπερβαίνει τα 10 εκατομμύρια ευρώ. Εάν μέρος των δαπανών λειτουργίας δεν χρησιμοποιηθεί, μπορεί να διατεθεί για τις ερευνητικές δραστηριότητες.

των συμφωνιών επιχορήγησης δεν είχε ολοκληρωθεί ακόμη. Το 2012 δημοσιεύθηκαν δύο ακόμη προσκλήσεις υποβολής προτάσεων, συνολικής αξίας 84,5 εκατομμυρίων ευρώ. Προκειμένου να χρησιμοποιηθεί πλήρως η διαθέσιμη εισφορά της ΕΕ ύψους 440 εκατομμυρίων ευρώ, θα πρέπει εντός του 2013 να δημοσιευθούν προσκλήσεις υποβολής προτάσεων με προϋπολογισμό 185,3 εκατομμυρίων ευρώ (42 %).

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΒΑΣΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΧΟΥΣ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΚΟΙΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

23. Η κοινή επιχείρηση δεν έχει ακόμη θέσει σε πλήρη εφαρμογή αποτελεσματικά και αποδοτικά συστήματα εσωτερικού ελέγχου και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Αυτό είχε ως συνέπεια σημαντικά σφάλματα και καθυστερήσεις στις υποβαλλόμενες δημοσιονομικές εκθέσεις, τα οποία διορθώθηκαν πριν από την έγκριση των τελικών λογαριασμών.

24. Μολονότι ο υπόλογος της κοινής επιχείρησης επικύρωσε τα δημοσιονομικά και λογιστικά συστήματα (ABAC και SAP) στις 20 Δεκεμβρίου 2010, οι σχετικές επιχειρησιακές διεργασίες που παρέχουν τις δημοσιονομικές πληροφορίες, ιδίως εκείνη που αφορά την παροχή δημοσιονομικών πληροφοριών σχετικά με την επικύρωση και την πληρωμή των δηλώσεων δαπανών που διαβιβάζουν οι ΕΑΧ, δεν επικυρώθηκαν κατά το 2011.

ΛΟΙΠΑ ΘΕΜΑΤΑ

Λειτουργία εσωτερικού ελέγχου και υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής

25. Το άρθρο 6 παράγραφος 2 του κανονισμού του Συμβουλίου της κοινής επιχείρησης ορίζει ότι η κοινή επιχείρηση ENIAC έχει δική της δυνατότητα εσωτερικού ελέγχου. Εντούτοις, στο τέλος του 2011, το σημαντικό αυτό στοιχείο του συστήματος εσωτερικού ελέγχου δεν είχε συσταθεί ακόμη.

26. Το 2011 η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής προέβη σε εκτίμηση κινδύνου, βάσει των αποτελεσμάτων της οποίας, στις 22 Νοεμβρίου 2011, υπεβλήθη στο διοικητικό συμβούλιο προς έγκριση το στρατηγικό σχέδιο ελέγχου για την περίοδο 2012-2014.

27. Ο χάρτης αποστολής της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής υιοθετήθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 18 Νοεμβρίου 2010. Ωστόσο, οι δημοσιονομικοί κανόνες της κοινής επιχείρησης δεν τροποποιήθηκαν ακόμη προκειμένου να περιλάβουν τη διάταξη του κανονισμού-πλαισίου ⁽¹⁸⁾ η οποία αφορά τις εξουσίες του εσωτερικού ελεγκτή της Επιτροπής.

Εισφορά των κρατών μελών στην κοινή επιχείρηση ENIAC

28. Το καταστατικό της κοινής επιχείρησης ορίζει ότι οι χρηματοδοτικές εισφορές των κρατών μελών της ανέρχονται συνολικά σε τουλάχιστον 1,8 φορές ⁽¹⁹⁾ τη χρηματοδοτική εισφορά της ΕΕ, ενώ οι επιχορηγήσεις από την κοινή επιχείρηση μπορούν να ανέλθουν έως το 16,7 % του συνόλου των επιλέξιμων δαπανών των έργων. Για τις πέντε πρώτες προσκλήσεις υποβολής προτάσεων, η χρηματοδοτική εισφορά από τα κράτη μέλη της κοινής επιχείρησης ανήλθε σε 1,55 φορές τη χρηματοδοτική εισφορά της ΕΕ.

⁽¹⁸⁾ Κανονισμός (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 2343/2002.

⁽¹⁹⁾ Το άρθρο 11 παράγραφος 6 στοιχείο β) του καταστατικού που προσαρτάται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 72/2008.

29. Αντίθετα με τα προβλεπόμενα στο καταστατικό της κοινής επιχείρησης ENIAC ⁽²⁰⁾, η Ελλάδα, αντί εθνικής χρηματοδότησης, χρησιμοποιεί κονδύλια των διαφθωτικών ταμείων της ΕΕ για την κάλυψη των εθνικών εισφορών της προς τους Έλληνες δικαιούχους των έργων ENIAC ⁽²¹⁾. Η κοινή επιχείρηση δέχθηκε να συνεχιστεί η ελληνική συμμετοχή στα έργα ENIAC, αλλά η ίδια δεν παρέχει χρηματοδότηση στους Έλληνες δικαιούχους, δεδομένου ότι δεν επιτρέπεται η συγχρηματοδότηση από άλλη χρηματοδοτική πηγή της ΕΕ ⁽²²⁾.

Ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων

30. Σύμφωνα με το άρθρο 19 παράγραφος 4 του καταστατικού της κοινής επιχείρησης και το άρθρο 40 των δημοσιονομικών κανόνων της, ο εκτελεστικός διευθυντής υποχρεούται να καταρτίσει ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων, στην οποία αναφέρονται τα αποτελέσματα με αναφορά στους καθορισθέντες στόχους, οι κίνδυνοι που συνδέονται με αυτές τις δραστηριότητες, η χρήση των διατεθέντων πόρων, καθώς και η αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η έκθεση αυτή επιβεβαιώνει επίσης ότι τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνει παρέχουν ακριβοδικαία εικόνα της οικονομικής κατάστασης της κοινής επιχείρησης, εξαιρουμένων των περιπτώσεων για τις οποίες αναφέρεται άλλως στις τυχόν επιφυλάξεις που διατυπώνονται για συγκεκριμένους τομείς των εσόδων και των δαπανών.

31. Η ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων δεν περιλαμβάνει αξιολόγηση της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η έκθεση αυτή έχει τις εξής αδυναμίες:

— Έλλειψη πληροφοριακών στοιχείων σχετικά με την εφαρμογή της στρατηγικής κατασταλικών ελέγχων, τα οποία δεν επαρκούν για την εξαγωγή συμπεράσματος σχετικά με το κατά

πόσον αυτός ο βασικός έλεγχος λειτουργεί αποτελεσματικά και θα έπρεπε να είχαν ως συνέπεια τη διατύπωση επιφυλάξης.

— Δεν παρέχονται πληροφοριακά στοιχεία σχετικά με τη μερική επικύρωση των δημοσιονομικών και λογιστικών συστημάτων από τον υπόλογο. Ο τελευταίος έχει επικυρώσει μόνο το τμήμα που βρίσκεται υπό τον άμεσο έλεγχο της κοινής επιχείρησης, αλλά όχι τα συστήματα που παρέχουν πληροφορίες προερχόμενες από τις εθνικές αρχές χρηματοδότησης (βλέπε σημείο 24).

— Οι αδυναμίες των συστημάτων που διαπιστώθηκαν όσον αφορά τη λογιστική και τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν είχαν ως συνέπεια τη διατύπωση επιφυλάξης (βλέπε σημείο 23).

Παρακολούθηση προγενέστερων παρατηρήσεων

32. Το 2011 η κοινή επιχείρηση ανέπτυξε σχέδιο για τη συνέχιση των δραστηριοτήτων και πραγματοποίησε πρόοδο προς την κατεύθυνση της τυποποίησης των πολιτικών ασφάλειας ΤΠ. Περαιτέρω εργασίες απαιτούνται για την οριστικοποίηση του σχεδίου αποκατάστασης της λειτουργίας μετά από καταστροφή.

33. Η συμφωνία φιλοξενίας ⁽²³⁾ μεταξύ της κοινής επιχείρησης και των βελγικών αρχών όσον αφορά την εξασφάλιση γραφείων, τα προνόμια και τις ασυλίες και τη λοιπή στήριξη που πρέπει να παρέχει το Βέλγιο υπεγράφη στις 2 Φεβρουαρίου 2012.

Η παρούσα έκθεση εγκρίθηκε από το Ελεγκτικό Συνέδριο, στο Λουξεμβούργο, κατά τη συνεδρίασή του της 15ης Νοεμβρίου 2012.

Για το Ελεγκτικό Συνέδριο

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

Πρόεδρος

⁽²⁰⁾ Το άρθρο 13 παράγραφος 1 του καταστατικού που προσαρτάται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 72/2008 ορίζει: «Η δημόσια χρηματοδότηση για έργα που επιλέγονται έπειτα από προσκλήσεις για υποβολή προτάσεων τις οποίες δημοσιεύει η κοινή επιχείρηση ENIAC, συνίσταται στις εθνικές χρηματοδοτικές συνεισφορές από τα κράτη μέλη της ENIAC ή/και τη χρηματοδοτική συνεισφορά από την κοινή επιχείρηση ENIAC. Κάθε δημόσια ενίσχυση στο πλαίσιο της παρούσας πρωτοβουλίας δεν θίγει τους διαδικαστικούς και τους ουσιαστικούς κανόνες περί κρατικών ενισχύσεων, εφόσον συντρέχει περίπτωση.»

⁽²¹⁾ Ο συνολικός προϋπολογισμός της ελληνικής συμμετοχής σε έργα της κοινής επιχείρησης στο πλαίσιο των προσκλήσεων υποβολής προτάσεων του 2008, 2009 και 2010 ανέρχεται σε 9,7 εκατομμύρια ευρώ (εκ των οποίων τα 4,4 εκατομμύρια ευρώ αποτελούν εθνικά κεφάλαια και τα 1,6 εκατομμύρια ευρώ την εισφορά της κοινής επιχείρησης, ενώ τα υπόλοιπα προέρχονται από τους συμμετέχοντες στα έργα).

⁽²²⁾ Το άρθρο 54 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου περί καθορισμού γενικών διατάξεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο και το Ταμείο Συνοχής ορίζει: «Δαπάνες που συγχρηματοδοτούνται από τα Ταμεία δεν λαμβάνουν συνδρομή από άλλα κοινοτικά χρηματοδοτικά μέσα.»

⁽²³⁾ Σημείο 25 της έκθεσης του Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με τους ετήσιους λογαριασμούς της κοινής επιχείρησης ENIAC για το οικονομικό έτος 2010, η οποία συνοδεύεται από τις απαντήσεις της κοινής επιχείρησης (ΕΕ C 368 της 16.12.2011, σ. 48).

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Κοινή επιχείρηση ENIAC (Βρυξέλλες)

Αρμοδιότητες και δραστηριότητες

<p>Τομείς αρμοδιοτήτων της Ένωσης βάσει της Συνθήκης</p> <p>(άρθρο 187 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης)</p>	<p>Η κοινή επιχείρηση είναι κοινοτικός οργανισμός και, ως εκ τούτου, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού της χορηγείται απαλλαγή από το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, λαμβανομένων, ωστόσο, υπόψη των ιδιαιτεροτήτων που προκύπτουν από τη φύση των κοινών τεχνολογικών πρωτοβουλιών ως συμπράξεων δημόσιου και ιδιωτικού τομέα και, ιδίως, από τη συμβολή του ιδιωτικού τομέα.</p> <p>Η κοινή επιχείρηση ENIAC συστάθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 72/2008 του Συμβουλίου, της 20ής Δεκεμβρίου 2007 (ΕΕ L 30 της 4.2.2008, σ. 21).</p>
<p>Αρμοδιότητες της κοινής επιχείρησης</p> <p>[Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 72/2008 του Συμβουλίου]</p>	<p>Στόχοι</p> <p>Η κοινή επιχείρηση ENIAC συμβάλλει στην υλοποίηση του έβδομου προγράμματος-πλαίσου της Ευρωπαϊκής Κοινότητας για τις δραστηριότητες έρευνας, τεχνολογικής ανάπτυξης και επίδειξης (2007-2013) και στον θεματικό τομέα «Τεχνολογίες πληροφοριών και επικοινωνιών» του ειδικού προγράμματος «Συνεργασία». Ειδικότερα:</p> <ul style="list-style-type: none"> — καθορίζει και εφαρμόζει ερευνητικό θεματολόγιο για την ανάπτυξη καιρικών ικανοτήτων στον τομέα της νανοηλεκτρονικής σε διάφορα πεδία εφαρμογής, ώστε να ενισχυθεί η ευρωπαϊκή ανταγωνιστικότητα και αειφορία και να καταστεί δυνατή η εμφάνιση νέων αγορών και εφαρμογών της κοινωνίας, — υποστηρίζει την υλοποίηση δραστηριοτήτων που απαιτούνται για την εφαρμογή του θεματολογίου έρευνας (στο εξής δραστηριότητες E&A), ιδίως με τη χορήγηση χρηματοδότησης σε συμμετέχοντες σε επιλεγμένα έργα έπειτα από προκήρυξη ανοικτού διαγωνισμού, — προωθεί σύμπραξη δημόσιου-ιδιωτικού τομέα που να στοχεύει στην κινητοποίηση και ομαδοποίηση κοινοτικών, εθνικών και ιδιωτικών προσπαθειών για την αύξηση των συνολικών επενδύσεων στην E&A στον τομέα της νανοηλεκτρονικής, και ενισχύει τη συνεργασία μεταξύ δημόσιου και ιδιωτικού τομέα, — διασφαλίζει την αποδοτικότητα και τη διάρκεια των κοινών τεχνολογικών πρωτοβουλιών στον τομέα της νανοηλεκτρονικής, — επιτυγχάνει συνέργεια και συντονισμό των ευρωπαϊκών προσπαθειών E&A στον τομέα της νανοηλεκτρονικής, καθώς και σταδιακή ενσωμάτωση στην κοινή επιχείρηση ENIAC των συναφών με τον εν λόγω τομέα δραστηριοτήτων, οι οποίες επί του παρόντος υλοποιούνται μέσω διακυβερνητικών μηχανισμών E&A (EUREKA).
<p>Διοίκηση</p>	<p>Μέλη</p> <p>Στο τέλος του 2011, τα μέλη της κοινής επιχείρησης ENIAC ήταν τα εξής: η ένωση AENEAS ως εκπρόσωπος της βιομηχανίας, η Ευρωπαϊκή Ένωση εκπροσωπούμενη από την Επιτροπή και τα κράτη μέλη της ENIAC (Αυστρία, Βέλγιο, Τσεχική Δημοκρατία, Εσθονία, Φινλανδία, Γαλλία, Γερμανία, Ελλάδα, Ουγγαρία, Ιρλανδία, Ιταλία, Λετονία, Κάτω Χώρες, Νορβηγία, Πολωνία, Πορτογαλία, Ρουμανία, Σλοβακία, Ισπανία, Σουηδία και Ηνωμένο Βασίλειο).</p> <p>Διοικητικό συμβούλιο</p> <p>Το διοικητικό συμβούλιο αποτελείται από εκπροσώπους των μελών της κοινής επιχείρησης ENIAC και από τον πρόεδρο της επιτροπής βιομηχανίας και έρευνας.</p> <p>Το διοικητικό συμβούλιο έχει τη συνολική ευθύνη για τη λειτουργία της κοινής επιχείρησης ENIAC και επιβλέπει την υλοποίηση των δραστηριοτήτων της.</p> <p>Συμβούλιο των δημόσιων αρχών</p> <p>Το συμβούλιο των δημόσιων αρχών αποτελείται από τις δημόσιες αρχές της κοινής επιχείρησης ENIAC.</p>

	<p>Επιτροπή βιομηχανίας και έρευνας</p> <p>Η AENEAS διορίζει τα μέλη της επιτροπής βιομηχανίας και έρευνας.</p> <p>Εκτελεστικός διευθυντής</p> <p>Ο εκτελεστικός διευθυντής είναι ο κύριος εκτελεστικός υπεύθυνος για την καθημερινή διαχείριση της κοινής επιχείρησης ENIAC, καθώς και ο νομικός εκπρόσωπός της.</p> <p>Εξωτερικός έλεγχος</p> <p>Ελεγκτικό Συνέδριο.</p> <p>Αρμόδια για την απαλλαγή αρχή</p> <p>Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, κατόπιν εισήγησης του Συμβουλίου.</p>																																										
<p>Πόροι που τέθηκαν στη διάθεση της κοινής επιχείρησης το 2011</p>	<p>Προϋπολογισμός</p> <p>Προϋπολογισμός που ψηφίστηκε για το 2011 σε ευρώ:</p> <table border="1" data-bbox="560 824 1337 1108"> <thead> <tr> <th></th> <th>Αναλήψεις υποχρεώσεων</th> <th>Πληρωμές</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ΤΠΛΟΣ I — Δαπάνες προσωπικού</td> <td>1 488 801,72</td> <td>1 488 801,72</td> </tr> <tr> <td>ΤΠΛΟΣ II — Διοικητικές δαπάνες</td> <td>1 142 898,28</td> <td>1 142 898,28</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΤΠΛΩΝ I & II</td> <td>2 631 700,00</td> <td>2 631 700,00</td> </tr> <tr> <td>ΤΠΛΟΣ III — Επιχειρησιακές δαπάνες</td> <td>63 646 170,00</td> <td>32 426 000,00</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΤΠΛΩΝ I, II & III</td> <td>66 277 870,00</td> <td>35 057 700,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Προσωπικό στις 31 Δεκεμβρίου 2011</p> <table border="1" data-bbox="560 1211 1337 1592"> <thead> <tr> <th></th> <th>Θέσεις στον πίνακα προσωπικού 2011</th> <th>Πληρωθείσες στις 31.12.2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Έκτακτοι υπάλληλοι</td> <td>6</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Συμβασιούχοι υπάλληλοι</td> <td>7</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>Συνολικός αριθμός υπαλλήλων</td> <td>13</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>εκ των οποίων ασκούσαν:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>— επιχειρησιακά καθήκοντα</td> <td>6</td> <td></td> </tr> <tr> <td>— διοικητικά καθήκοντα</td> <td>4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>— μεικτά καθήκοντα</td> <td>3</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Αναλήψεις υποχρεώσεων	Πληρωμές	ΤΠΛΟΣ I — Δαπάνες προσωπικού	1 488 801,72	1 488 801,72	ΤΠΛΟΣ II — Διοικητικές δαπάνες	1 142 898,28	1 142 898,28	ΣΥΝΟΛΟ ΤΠΛΩΝ I & II	2 631 700,00	2 631 700,00	ΤΠΛΟΣ III — Επιχειρησιακές δαπάνες	63 646 170,00	32 426 000,00	ΣΥΝΟΛΟ ΤΠΛΩΝ I, II & III	66 277 870,00	35 057 700,00		Θέσεις στον πίνακα προσωπικού 2011	Πληρωθείσες στις 31.12.2011	Έκτακτοι υπάλληλοι	6	6	Συμβασιούχοι υπάλληλοι	7	7	Συνολικός αριθμός υπαλλήλων	13	13	εκ των οποίων ασκούσαν:			— επιχειρησιακά καθήκοντα	6		— διοικητικά καθήκοντα	4		— μεικτά καθήκοντα	3	
	Αναλήψεις υποχρεώσεων	Πληρωμές																																									
ΤΠΛΟΣ I — Δαπάνες προσωπικού	1 488 801,72	1 488 801,72																																									
ΤΠΛΟΣ II — Διοικητικές δαπάνες	1 142 898,28	1 142 898,28																																									
ΣΥΝΟΛΟ ΤΠΛΩΝ I & II	2 631 700,00	2 631 700,00																																									
ΤΠΛΟΣ III — Επιχειρησιακές δαπάνες	63 646 170,00	32 426 000,00																																									
ΣΥΝΟΛΟ ΤΠΛΩΝ I, II & III	66 277 870,00	35 057 700,00																																									
	Θέσεις στον πίνακα προσωπικού 2011	Πληρωθείσες στις 31.12.2011																																									
Έκτακτοι υπάλληλοι	6	6																																									
Συμβασιούχοι υπάλληλοι	7	7																																									
Συνολικός αριθμός υπαλλήλων	13	13																																									
εκ των οποίων ασκούσαν:																																											
— επιχειρησιακά καθήκοντα	6																																										
— διοικητικά καθήκοντα	4																																										
— μεικτά καθήκοντα	3																																										
<p>Δραστηριότητες και υπηρεσίες που παρασχεθήκαν το 2011</p>	<p>A. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΠΡΟΟΔΟΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΠΙΤΕΥΞΗ ΤΩΝ ΣΤΟΧΩΝ</p> <p>Καθορισμός του προγράμματος ερευνών</p> <p>Στο τέλος του 2011, οι συνολικές επιλέξιμες δαπάνες των επιλεγέντων για χρηματοδότηση έργων υπερéβαιναν το 1 δισεκατομμύριο ευρώ και καλύπτουν όλους τους τομείς E&A που καθορίζονται στο πολυετές σχέδιο στρατηγικής (Multiannual Strategy Plan, MASP)</p> <p>Χορήγηση της χρηματοδότησης στους συμμετέχοντες</p> <p>Από την έναρξη της λειτουργίας της η κοινή επιχείρηση ENIAC χορήγησε 171,6 εκατομμύρια ευρώ στους συμμετέχοντες. Καθώς στο τέλος του 2010, το αντίστοιχο ποσό ανερχόταν σε 109,3 εκατομμύρια ευρώ, η επιτευχθείσα ετήσια αύξηση του 85 % για το 2011 υποδηλώνει την πραγματοποίηση σημαντικής προόδου.</p>																																										

Αύξηση των επενδύσεων E&A στον τομέα της ναυοηλεκτρονικής

Σχεδόν το 47 % του συνόλου των περίπου 3 700 ερευνητών που δραστηριοποιούνται στην E&A στον τομέα της ναυοηλεκτρονικής το 2012 θα μετέχουν στα έργα που επελέγησαν για χρηματοδότηση από την κοινή επιχείρηση, στο πλαίσιο της συνέργειας και του συντονισμού με την ευρωπαϊκή προσπάθεια στον τομέα της E&A.

Η κοινή επιχείρηση συντόνισε τις προσπάθειές της κυρίως με τη σύμπραξη CATRENE στο πλαίσιο του EUREKA, συμμετέχοντας στη διοργάνωση του ευρωπαϊκού φόρουμ ναυοηλεκτρονικής.

Προώθηση της συμμετοχής των μικρών και μεσαίων επιχειρήσεων

Οι ΜΜΕ αποτελούν την πλειονότητα των συμμετεχόντων σε έργα της κοινής επιχείρησης ENIAC, αντιπροσωπεύοντας το 40,7 % των σχετικών φορέων (το υπόλοιπο 30,5 % είναι πανεπιστήμια και ερευνητικά ιδρύματα και το 28,8 % μεγάλες βιομηχανικές επιχειρήσεις).

B. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΗ ΑΠΟΔΟΣΗ

Το 2011 η κατάσταση των συμμετεχόντων στην κοινή επιχείρηση παρέμεινε αμετάβλητη.

Η κοινή επιχείρηση σημείωσε μεγάλη πρόοδο και συγκεκριμένα:

- μετεγκαταστάθηκε στο κτήριο «White Atrium», όπου εγκατέστησε τα νέα γραφεία της και την υποδομή ΤΠ
- προσέλαβε και ενέταξε στο δυναμικό της νέα μέλη
- εξασφάλισε την ομαλή μετάβαση στο σύστημα CIRCABC
- καθόρισε τη διάρθρωση της διαχείρισης των εγγράφων της
- καθιέρωσε διαδικασίες για τα νέα καθήκοντα που ανέλαβε
- πραγματοποίησε πρόοδο ως προς τη σύναψη των συμφωνιών επιχορήγησης
- πραγματοποίησε και καταλόγισε λογιστικά άνω των 1 400 πληρωμών αφότου απέκτησε την οικονομική αυτονομία της
- πραγματοποίησε τις πρώτες τεχνικές αναλύσεις των εν εξελίξει έργων
- δημοσίευσε και έφερε εις πέρας 2 προσκλήσεις υποβολής προτάσεων μέσα σε ένα έτος
- επεξεργάστηκε και δημοσιοποίησε τους βασικούς δείκτες επιδόσεων
- διοργάνωσε δημόσιες εκδηλώσεις μεγάλης κλίμακας, πραγματοποίησε μικρότερες δημοσιεύσεις και δημοσίευσε δελτία Τύπου που έτυχαν θερμής υποδοχής.

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ 2011

Στο τέλος του έτους, η κοινή επιχείρηση είχε αναλάβει όλες τις πιστώσεις για τα έργα που ενέπιπταν στις προσκλήσεις υποβολής προτάσεων 2011_1 (πρόσκληση 4) και 2011_2 (πρόσκληση 5) και είχε εκτελέσει το 48,09 % των επιχειρησιακών πληρωμών.

Πηγή: Οι πληροφορίες παρασχέθηκαν από την κοινή επιχείρηση.

ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΚΟΙΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΕΝΙΑC

15 - 17. Ήδη από το 2010, η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC ξεκίνησε, μαζί με την Κοινή Επιχείρηση ARTEMIS, μια διαδικασία συλλογής των σχετικών πληροφοριών όσον αφορά τις διαδικασίες ελέγχου στα κράτη μέλη της ΕΝΙΑC. Το 2011, σύμφωνα με το στρατηγικό σχέδιο ελέγχου, η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής (IAS), ενεργώντας ως εσωτερικός ελεγκτής της Κοινής Επιχείρησης, ξεκίνησε μια αποστολή διαβούλευσης με σκοπό να αξιολογήσει κατά πόσον η εκτέλεση των ήδη υφιστάμενων ελεγκτικών στρατηγικών στα κράτη μέλη της ΕΝΙΑC μπορεί να παράσχει εύλογη βεβαιότητα.

Η IAS ολοκλήρωσε την αξιολόγησή της μόλις το 2012, καταλήγοντας στο συμπέρασμα ότι η συγκεκριμένη προσέγγιση δεν θα παράσχει τις αναγκαίες πληροφορίες προκειμένου να αποκομιστεί εύλογη βεβαιότητα. Ως εκ τούτου, η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC καθόρισε και άρχισε να εκτελεί το δικό της σχέδιο κατασταλατικών ελέγχων, το οποίο θα ολοκληρωθεί πριν από το τέλος του έτους.

21. Η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC δεν είχε επαρκείς πόρους στα τέλη του 2012 και εκτέλεσε την αποδέσμευση με καθυστέρηση. Λήφθηκαν μέτρα για την αποφυγή κάθε μελλοντικής επανάληψης του φαινομένου αυτού, ιδίως όσον αφορά την εκτέλεση του σχεδίου προσλήψεων, καθορίζοντας λεπτομερή διαδικασία για τη διαχείριση του κλεισίματος της χρήσης και θεσπίζοντας αυστηρές προθεσμίες.

23. Η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC έχει βάσιμους λόγους να πιστεύει ότι όλες οι δημοσιονομικές πράξεις της χαρακτηρίζονται από κανονικότητα και αξιοπιστία. Θεσπίστηκαν λεπτομερή σχέδια για τη λογιστική παρακολούθηση, αλλά ανέκυψαν σοβαρές δυσκολίες όσον αφορά την κατάλληλη λειτουργία των δημοσιονομικών και λογιστικών συστημάτων. Η κατάσταση αυτή επιδεινώθηκε λόγω της απουσίας κατάλληλων προγραμμάτων κατάρτισης, της απουσίας διαδικασιών που μπορούν να εφαρμοστούν στην περίπτωση μας και της ανεπαρκούς υποστήριξης προς τους χρήστες. Παρ' όλα αυτά, όλα τα σφάλματα που αναφέρονται σε σχέση με τη συγκεκριμένη διαπίστωση έχουν αντιμετωπιστεί. Η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC θα συνεχίσει να καταβάλλει έντονες προσπάθειες για την υπέρβαση των δυσκολιών και την επίτευξη της προόδου.

24. Στις 20 Δεκεμβρίου 2010 ⁽¹⁾, ύστερα από μόλις τρεις μήνες εκτέλεσης του δικού της προϋπολογισμού, ο υπόλογος είχε επικυρώσει τα δημοσιονομικά και λογιστικά συστήματα που θεσπίστηκαν στην Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC, περιλαμβάνοντας στην έκθεση επικύρωσης και ορισμένες συστάσεις.

Το 2011, η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC διήλθε μια περίοδο συχνών αλλαγών, οι οποίες σχετίζονταν με τη μετεγκατάστασή της σε νέους χώρους, τη χρησιμοποίηση μιας εντελώς νέας υποδομής ΤΠ για τις δημοσιονομικές πράξεις της, την εκτέλεση της διαδικασίας προσλήψεων, η οποία αύξησε σημαντικά το προσωπικό, και τη σημαντική αύξηση του συνολικού επιπέδου δραστηριότητας. Ως εκ τούτου, τα χρηματοοικονομικά κυκλώματα διήλθαν μια φάση έντονης και συνεχούς εξέλιξης. Μολονότι η ενίσχυση και η βελτιστοποίηση των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου συνεχίζεται, μια συμπληρωματική επικύρωση κατέστη εφικτή το 2012, όταν τα κυκλώματα και τα συστήματα σταθεροποιήθηκαν μετά την πρώτη αυτόνομη διαχείριση μιας πλήρους δημοσιονομικής χρήσης. Αυτή πραγματοποιήθηκε στις 25 Ιουνίου 2012, περιελάμβανε δε και ανάλυση των κύριων δραστηριοτήτων και των διοικητικών διαδικασιών που εκτελεί η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC για τη στήριξη των συστημάτων χρηματοοικονομικής διαχείρισης.

25. Η λειτουργία του κλιμακίου εσωτερικού ελέγχου θεσπίστηκε στις 7 Φεβρουαρίου 2011 στη 13η συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου και εκτελείται από την υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής (IAS). Η IAS ενημέρωσε την Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC στις 6 Οκτωβρίου 2011 ότι η παροχή υπηρεσιών κλιμακίου εσωτερικού ελέγχου «θα πρέπει δυστυχώς να ανασταλεί προς το παρόν», ενόσω εκκρεμούν οι συζητήσεις στο εσωτερικό των υπηρεσιών της Επιτροπής. Καθώς δεν επιτεύχθηκε καμία πρόοδος για την απεμπλοκή της συγκεκριμένης λειτουργίας, η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC αποφάσισε το 2012 να ορίσει ένα μέλος του προσωπικού της στη λειτουργία του κλιμακίου εσωτερικού ελέγχου, βάσει της απόφασης ΕΝΙΑC-ED-88-12 της 25ης Απριλίου 2012.

27. Η τροποποίηση του δημοσιονομικού κανονισμού-πλαισίου αποτελεί αρμοδιότητα της Επιτροπής, η οποία επεξεργάζεται επί του παρόντος την εναρμόνιση του ισχύοντος δημοσιονομικού κανονισμού-πλαισίου με τον νέο γενικό δημοσιονομικό κανονισμό της ΕΕ. Η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC θα θεσπίσει την αναθεωρημένη έκδοση μόλις αυτή θα είναι διαθέσιμη.

28. Οι συνεισφορές της Κοινής Επιχείρησης ΕΝΙΑC προς οποιονδήποτε συμμετέχοντα στα σχέδια, οι οποίες προκύπτουν από μια συγκεκριμένη πρόσκληση υποβολής προτάσεων, πρέπει να ανέρχονται ακριβώς στο ίδιο ποσοστό των συνολικών επιλέξιμων δαπανών τις οποίες πραγματοποιεί ο συμμετέχων. Το ποσοστό της συνεισφοράς των κρατών μελών της ΕΝΙΑC περιορίζεται στη διαφορά μεταξύ της μέγιστης έντασης κρατικής

⁽¹⁾ Η Κοινή Επιχείρηση ΕΝΙΑC απέκτησε τη δυνατότητα εκτέλεσης του δικού της προϋπολογισμού τον Σεπτέμβριο του 2010.

ενίσχυσης, η οποία προσδιορίζεται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 800/2008 της Επιτροπής, και της συνεισφοράς της Κοινής Επιχείρησης ENIAC. Για παράδειγμα, εάν το ποσοστό συνεισφοράς της Κοινής Επιχείρησης ENIAC είναι 16,7 %, τότε το ποσοστό συνεισφοράς του κράτους μέλους της ENIAC θα κυμαίνεται από 8,3 % (σε περίπτωση μέγιστης κρατικής ενίσχυσης 25 %, για μια μεγάλη επιχείρηση σε πειραματική ανάπτυξη) έως 83,3 % (για ένα πανεπιστήμιο). Η μέση ένταση ενίσχυσης την οποία μπορεί να συνεισφέρει ένα κράτος μέλος της ENIAC είναι απρόβλεπτη και εξαρτάται από τον τύπο της εκτελούμενης Ε&Α, το καθεστώς των συμμετεχόντων και τα ποσά τα οποία δεσμεύεται να συνεισφέρει έκαστος εξ αυτών. Παρατηρώντας ότι ο μέσος όρος απέκλινε από τον καθορισμένο λόγο του 1,8, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή πρότεινε το 2012 τη μείωση της συνεισφοράς της Κοινής Επιχείρησης ENIAC σε 15 %, παρότι αυτό είχε επίσης ως αποτέλεσμα τη μείωση του συνολικού όγκου Ε&Α, πράγμα που βρίσκεται σε αντίθεση προς τον συνολικό στόχο της αύξησης των επενδύσεων σε Ε&Α.

29. Η προϋπόθεση υπό την οποία συμμετέχει η Ελλάδα στο πρόγραμμα δεν αντικείται στο καταστατικό της Κοινής Επιχείρησης ENIAC. Ο σκοπός και οι γενικοί στόχοι του προγράμματος συνίστανται στην επίτευξη συνεργιών και συντονισμού για τη διασφάλιση ευρείας συμμετοχής στα σχέδια.

Στο πλαίσιο αυτό, και σε απόλυτη συμφωνία προς το καταστατικό, υπάρχουν στο πρόγραμμα ορισμένες νομικές οντότητες οι οποίες είναι νόμιμα μέλη κοινοπραξίας μετά την υπογραφή του εντύπου προσχώρησης που καθορίζεται στο υπόδειγμα συμφωνίας επιχορήγησης της Κοινής Επιχείρησης, παρότι δεν λαμβάνουν καμία χρηματοδότηση από την Κοινή Επιχείρηση ούτε υπέγραψαν οποιαδήποτε εθνική συμφωνία επιχορήγησης. Αυτό ισχύει για τις νομικές οντότητες οι οποίες λαμβάνουν περιφερειακή χρηματοδοτική στήριξη ή βρίσκονται σε χώρες οι οποίες δεν είναι κράτη μέλη της ENIAC.

Η απαγόρευση της συμμετοχής νομικών οντοτήτων από κράτη μέλη της ENIAC για τέτοιους λόγους θα συνιστούσε διάκριση σε σχέση με τους συμμετέχοντες που δεν προέρχονται από τα κράτη μέλη της ENIAC, οι οποίοι δεν έχουν καμία υποχρέωση γνωστοποίησης των πηγών της εθνικής τους χρηματοδότησης, εφόσον συντρέχει τέτοια περίπτωση. Κάτι τέτοιο θα αντέφρασκε προς τους συνολικούς στόχους του προγράμματος.

31. Η ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων για το 2011 περιέχει λεπτομερή ανάλυση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στο κεφάλαιο 3.1. Το καθεστώς των δραστηριοτήτων καταστατικών ελέγχων περιγράφεται στο σημείο 3.1.14. Το καθεστώς της επικύρωσης των δημοσιονομικών και λογιστικών συστημάτων παρέμεινε αμετάβλητο σε σχέση με το προηγούμενο έτος για τους λόγους που αναφέρονται στο σημείο 24.

Δεδομένου ότι το καταστατικό της Κοινής Επιχείρησης ENIAC ⁽²⁾ ορίζει στο άρθρο 19, παράγραφος 4, ότι «[η] ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων υποβάλλεται από τον εκτελεστικό διευθυντή μαζί με τους ετήσιους λογαριασμούς και τον ισολογισμό», η Κοινή Επιχείρηση ENIAC θεωρεί ότι οι επιφυλάξεις που διατυπώνονται και περιλαμβάνονται στα τελευταία έγγραφα ισχύουν επίσης για τα πρώτα έγγραφα και δεν θα τις επαναλάβει.

32. Στις 28 Ιανουαρίου 2011, η Κοινή Επιχείρηση ENIAC οριστικοποίησε και επικύρωσε το πρόγραμμα συνέχισης των δραστηριοτήτων της και θέσπισε ένα συγκεκριμένο χρηματοοικονομικό κύκλωμα για τη διασφάλιση της συνέχισης των δραστηριοτήτων της σε περίπτωση κρίσης. Οι τελευταίες διατάξεις αποτελούν το σχέδιο ανάκτησης σε περίπτωση καταστροφής, το οποίο δεν έχει εκπονηθεί ως χωριστό έγγραφο.

Το εν λόγω σχέδιο υποβάλλεται σε περιοδικές επανεξετάσεις και βελτιώσεις. Η τελευταία επανεξέταση, η οποία έλαβε υπόψη τις σημαντικές εξελίξεις στη διάρκεια του 2011, οριστικοποιήθηκε στις 20 Απριλίου 2012, με τη συμπερίληψη περαιτέρω αναλυτικών διατάξεων σχετικά με την ανάκτηση σε περίπτωση καταστροφής.

⁽²⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 72/2008 του Συμβουλίου (ΕΕ L 30 της 4.2.2008, σ. 21).