

## ΕΚΘΕΣΗ

**σχετικά με τους ετήσιους λογαριασμούς της Υπηρεσίας του Φορέα Ευρωπαϊκών Ρυθμιστικών Αρχών για τις Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες για το οικονομικό έτος 2012, συνοδευόμενη από τις απαντήσεις της Υπηρεσίας**

(2013/C 365/02)

## ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. Η Υπηρεσία του Φορέα Ευρωπαϊκών Ρυθμιστικών Αρχών για τις Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (εφεξής «η Υπηρεσία»), με έδρα στη Ρίγα, ιδρύθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1211/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου <sup>(1)</sup>. Κύριος στόχος της Υπηρεσίας είναι να παρέχει υπηρεσίες επαγγελματικής και διοικητικής υποστήριξης στον Φορέα Ευρωπαϊκών Ρυθμιστικών Αρχών για τις Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Body of European Regulators for Electronic Communications, BEREC) και, υπό την καθοδήγηση του ρυθμιστικού συμβουλίου, να συλλέγει και να αναλύει πληροφορίες σχετικά με τις ηλεκτρονικές επικοινωνίες και να διαδίδει στις εθνικές ρυθμιστικές αρχές βέλτιστες ρυθμιστικές πρακτικές, όπως κοινές προσεγγίσεις, μεθόδους ή κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με την εφαρμογή του ρυθμιστικού πλαισίου της ΕΕ <sup>(2)</sup>.

## ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΡΟΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΑΞΙΟΠΙΣΤΙΑΣ

2. Η προσέγγιση ελέγχου που εφαρμόζει το Συνέδριο περιλαμβάνει αναλυτικές ελεγκτικές διαδικασίες, άμεσες δοκιμασίες πράξεων και αξιολόγηση των βασικών δικλίδων ελέγχου που περιλαμβάνουν τα συστήματα εποπτείας και ελέγχου της Υπηρεσίας. 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

3. Δυνάμει των διατάξεων του άρθρου 287 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΣΛΕΕ), το Συνέδριο διενήργησε:

- α) έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών της Υπηρεσίας, οι οποίοι περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις <sup>(3)</sup> και τις εκθέσεις σχετικά με την εκτέλεση του προϋπολογισμού <sup>(4)</sup> για το οικονομικό έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, καθώς και
- β) έλεγχο της νομιμότητας και κανονικότητας των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι εν λόγω λογαριασμοί.

## Ευθύνη της διοίκησης

4. Σύμφωνα με τα άρθρα 33 και 43 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 2343/2002 της Επιτροπής <sup>(5)</sup>, η διοίκηση φέρει την ευθύνη για την κατάρτιση και ακριβοδίκαιη παρουσίαση των ετήσιων λογαριασμών της Υπηρεσίας, καθώς και για τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται:

α) Η ευθύνη της διοίκησης όσον αφορά τους ετήσιους λογαριασμούς της Υπηρεσίας περιλαμβάνει τον σχεδιασμό, την εφαρμογή και τη διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου με σκοπό την κατάρτιση και την ακριβοδίκαιη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων οι οποίες να μην περιέχουν ουσιώδεις ανακρίβειες οφειλόμενες σε απάτη ή σφάλμα· την επιλογή και εφαρμογή των ενδεδειγμένων λογιστικών πολιτικών, βάσει των λογιστικών κανόνων που ενέκρινε ο υπόλογος της Επιτροπής <sup>(6)</sup>· και τη διατύπωση λογιστικών εκτιμήσεων εύλογων υπό τις εκάστοτε περιστάσεις. Ο διευθυντής διοίκησης εγκρίνει τους ετήσιους λογαριασμούς της Υπηρεσίας, αφού ο υπόλογος τους καταρτίσει βάσει του συνόλου των διαθέσιμων πληροφοριακών στοιχείων και συντάξει συνοδευτικό σημείωμα στο οποίο δηλώνει, μεταξύ άλλων, ότι έχει αποκομίσει εύλογη βεβαιότητα ότι οι λογαριασμοί απεικονίζουν ακριβοδίκαια, από κάθε ουσιώδη πλευρά, την οικονομική κατάσταση της Υπηρεσίας.

β) Η ευθύνη της διοίκησης όσον αφορά τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι λογαριασμοί, καθώς και τη συμμόρφωση με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, συνίσταται στον σχεδιασμό, την εφαρμογή και τη διατήρηση αποτελεσματικού και αποδοτικού συστήματος εσωτερικού ελέγχου που περιλαμβάνει κατάλληλη εποπτεία, λήψη των ενδεδειγμένων μέτρων για την πρόληψη περιπτώσεων παρατυπίας και απάτης και, κατά περίπτωση, νομικές διαδικασίες για την ανάκτηση κονδυλίων τα οποία καταβλήθηκαν αχρεωστήτως ή χρησιμοποιήθηκαν εσφαλμένως.

## Ευθύνη του ελεγκτή

5. Ευθύνη του Συνεδρίου είναι, βάσει του ελέγχου που αυτό διενεργεί, να παρέχει στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο <sup>(7)</sup> δήλωση τόσο ως προς την αξιοπιστία των ετήσιων λογαριασμών της Υπηρεσίας όσο και ως προς τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται. Το Συνέδριο διενεργεί τον έλεγχο του σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ελέγχου και τους κώδικες δεοντολογίας της IFAC, καθώς και με τα διεθνή πρότυπα των ανώτατων οργάνων ελέγχου του INTOSAI. Τα εν λόγω πρότυπα προβλέπουν ότι το Συνέδριο σχεδιάζει και διενεργεί τον έλεγχο προκειμένου να αποκομίσει εύλογη βεβαιότητα τόσο σχετικά με την απουσία ουσιωδών ανακρίβειών στους ετήσιους λογαριασμούς της Υπηρεσίας όσο και σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται.

<sup>(1)</sup> ΕΕ L 337 της 18.12.2009, σ. 1.

<sup>(2)</sup> Στο παράρτημα II παρουσιάζονται συνοπτικά, προς ενημέρωση, οι αρμοδιότητες και οι δραστηριότητες της Υπηρεσίας.

<sup>(3)</sup> Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τον ισολογισμό και τον λογαριασμό οικονομικού αποτελέσματος, τον πίνακα ταμειακών ροών, την κατάσταση μεταβολών του καθαρού ενεργητικού, σύνοψη των κύριων λογιστικών πολιτικών και άλλες επεξηγηματικές σημειώσεις.

<sup>(4)</sup> Οι εκθέσεις αυτές περιλαμβάνουν τον λογαριασμό αποτελέσματος της εκτέλεσης του προϋπολογισμού και το παράρτημα αυτού.

<sup>(5)</sup> ΕΕ L 357 της 31.12.2002, σ. 72.

<sup>(6)</sup> Οι λογιστικοί κανόνες που εγκρίνει ο υπόλογος της Επιτροπής απορρέουν από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα για τον Δημόσιο Τομέα (International Public Sector Accounting Standards, IPSAS) που εκδίδει η Διεθνής Ομοσπονδία Λογιστών ή, ελλείψει αυτών, από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (International Accounting Standards, IAS)/Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (International Financial Reporting Standards, IFRS) που εκδίδει το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.

<sup>(7)</sup> Άρθρο 185, παράγραφος 2, του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 1605/2002 του Συμβουλίου (ΕΕ L 248 της 16.9.2002, σ. 1).

6. Ο έλεγχος συνεπάγεται την εφαρμογή διαδικασιών για τη συγκέντρωση αποδεικτικών στοιχείων ελέγχου σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που δημοσιοποιούνται 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, η οποία βασίζεται σε εκτίμηση των κινδύνων ύπαρξης ουσιωδών ανακριβειών στους λογαριασμούς και ουσιώδους μη συμμόρφωσης των σχετικών πράξεων με τις απαιτήσεις του νομικού πλαισίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, οφειλόμενων σε απάτη ή σφάλμα. Κατά την εκτίμηση των κινδύνων αυτών, ο ελεγκτής εξετάζει τυχόν εσωτερικές δικλίδες ελέγχου που αφορούν την κατάρτιση και την ακριβοδίκαιη παρουσίαση των λογαριασμών, καθώς και τα συστήματα εποπτείας και ελέγχου τα οποία εφαρμόζονται προς εξασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των σχετικών πράξεων, και σχεδιάζει αρμόζουσες στις περιστάσεις ελεγκτικές διαδικασίες. Επίσης, ο έλεγχος περιλαμβάνει αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών, του ευλόγου των λογιστικών εκτιμήσεων, καθώς και της συνολικής παρουσίασης των λογαριασμών.

7. Το Συνέδριο φρονεί ότι τα αποδεικτικά στοιχεία ελέγχου που συγκεντρώθηκαν είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της δήλωσης αξιοπιστίας του.

#### **Γνώμη σχετικά με την αξιοπιστία των λογαριασμών**

8. Κατά τη γνώμη του Συνεδρίου, οι ετήσιοι λογαριασμοί της Υπηρεσίας παρέχουν ακριβοδίκαιη εικόνα, από κάθε ουσιώδη πλευρά, της οικονομικής κατάστασής της την 31η Δεκεμβρίου 2012, των αποτελεσμάτων των πράξεών της και των ταμειακών ροών της για το οικονομικό έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του δημοσιονομικού κανονισμού της και τους λογιστικούς κανόνες που ενέκρινε ο υπόλογος της Επιτροπής.

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

9. Κατά τη γνώμη του Συνεδρίου, οι πράξεις στις οποίες βασίζονται οι ετήσιοι λογαριασμοί για το οικονομικό έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είναι, από κάθε ουσιώδη πλευρά, νόμιμες και κανονικές.

10. Τα σχόλια που ακολουθούν δεν θέτουν υπό αμφισβήτηση τις γνώμες του Συνεδρίου και πρέπει να εξεταστούν λαμβάνοντας υπόψη ότι το 2012 υπήρξε το πρώτο έτος λειτουργίας της Υπηρεσίας και ότι η θέσπιση του συνόλου των διαδικασιών της εξακολουθεί να βρίσκεται σε εξέλιξη.

#### **ΣΧΟΛΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΞΙΟΠΙΣΤΙΑ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ**

11. Το λογιστικό σύστημα της Υπηρεσίας δεν είχε ακόμη επικυρωθεί από τον υπόλογο.

#### **ΣΧΟΛΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΚΑΝΟΝΙΚΟΤΗΤΑ ΤΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ**

12. Οι ανειλημμένες πιστώσεις που μεταφέρθηκαν στο επόμενο οικονομικό έτος, ύψους 61 500 ευρώ (10 % του συνόλου των

ανειλημμένων πιστώσεων που μεταφέρθηκαν) δεν αντιστοιχούσαν σε νομικές δεσμεύσεις και, ως εκ τούτου, ήταν παράτυπες.

#### **ΣΧΟΛΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΕΣ ΔΙΚΛΙΔΕΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

13. Η Υπηρεσία δεν είχε ακόμη εφαρμόσει τα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου αριθ. 5 «Στόχοι και δείκτες επιδόσεων», αριθ. 8 «Διεργασία και διαδικασίες», αριθ. 11 «Διαχείριση των εγγράφων» και αριθ. 12 «Πληροφόρηση και Επικοινωνία».

14. Δεν προβλέπεται διαδικασία για την καταγραφή και διάθεση πάγιων στοιχείων ενεργητικού ούτε έχει πραγματοποιηθεί φυσική απογραφή.

15. Δεν έχουν εφαρμοστεί διαδικασίες όσον αφορά τον καθορισμό, την έγκριση και την καταχώριση εξαιρέσεων και αποκλίσεων από τις πολιτικές και τις διαδικασίες.

#### **ΣΧΟΛΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ**

16. Ποσό 101 000 ευρώ περίπου, ήτοι το 45 % των ανειλημμένων πιστώσεων που μεταφέρθηκαν από το 2011, ακυρώθηκε. Πιστώσεις για το 2012, ύψους 545 000 ευρώ, ήτοι το 17 % του συνόλου των πιστώσεων του 2012, δεν χρησιμοποιήθηκαν και έπρεπε επίσης να ακυρωθούν. Το επίπεδο των μεταφορών ανειλημμένων πιστώσεων στο 2013 ήταν υψηλό, ήτοι ανήλθε σε 611 000 ευρώ ή στο 19 % του συνόλου. Το γεγονός αυτό αποτελεί ένδειξη δυσχερειών στον σχεδιασμό ή/και την υλοποίηση των δραστηριοτήτων της Υπηρεσίας. Οι μεταφορές πιστώσεων για το 2012 συνδέονταν ως επί το πλείστον με την καθυστέρηση των προσλήψεων και την απουσία αποτελεσματικής πολιτικής προς εξασφάλιση έγκαιρης υποβολής και απόδοσης των εξόδων αποστολής που δηλώνουν οι εμπειρογνώμονες.

17. Υπάρχει σημαντικό περιθώριο βελτίωσης όσον αφορά την κατάρτιση, εκτέλεση και τεκμηρίωση των διαδικασιών σύναψης συμβάσεων. Παραδείγματος χάριν, οι διαδικασίες ανάθεσης δεν απέδωσαν επαρκή προσοχή στη σχέση ποιότητας/τιμής και τα γενικά κριτήρια ανάθεσης δεν είχαν αναλυθεί περαιτέρω σε επιμέρους κριτήρια, προκειμένου να παρέχεται η δυνατότητα σαφούς και συγκριτικής αξιολόγησης των προσφορών.

#### **ΛΟΙΠΑ ΣΧΟΛΙΑ**

18. Οι εξετασθείσες διαδικασίες πρόσληψης κατέδειξαν σημαντικές ανεπάρκειες που επηρεάζουν τη διαφάνεια: οι ερωτήσεις για τις γραπτές δοκιμασίες και τις συνεντεύξεις καθορίστηκαν μετά την εξέταση των αιτήσεων από την επιτροπή επιλογής προσωπικού· δεν είχε καθοριστεί η ελάχιστη βαθμολογία που έπρεπε να συγκεντρώσουν οι υποψήφιοι προκειμένου να κληθούν να συμμετάσχουν στις γραπτές δοκιμασίες και τις συνεντεύξεις, καθώς και προκειμένου να συμπεριληφθούν στην κατάσταση των επιτυχόντων υποψηφίων· ο διορισμός στην επιτροπή επιλογής προσωπικού και οι αλλαγές στη σύνθεσή της δεν είχαν εγκριθεί από την αρμόδια για τους διορισμούς αρχή.

19. Μολονότι η πλειονότητα των υπαλλήλων της Υπηρεσίας εκτελούν διοικητικά καθήκοντα ή καθήκοντα υποστήριξης και δεν ταξιδεύουν, εφοδιάστηκαν όλοι με κινητό τηλέφωνο, με μηνιαίο ανώτατο όριο 50 ευρώ περίπου. Δεν υπάρχουν δικλίδες ελέγχου για την παρακολούθηση της ιδιωτικής χρήσης.

20. Η Υπηρεσία δεν διαθέτει ταμειακή πολιτική. Στο τέλος του 2012, το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (1,6 εκατομμύρια ευρώ) βρισκόταν κατατεθειμένο σε μία τράπεζα (με βαθμολογία πιστοληπτικής ικανότητας BBB <sup>(8)</sup>).

#### ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΩΝ ΣΧΟΛΙΩΝ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ

21. Στο παράρτημα I παρουσιάζεται επισκόπηση των διορθωτικών μέτρων που ελήφθησαν σε συνέχεια των σχολίων που διατύπωσε το Συνέδριο το προηγούμενο έτος.

Η παρούσα έκθεση εγκρίθηκε από το Τμήμα IV, του οποίου προεδρεύει ο δρ Louis GALEA, Μέλος του Ελεγκτικού Συνεδρίου, στο Λουξεμβούργο, κατά τη συνεδρίασή του της 15ης Ιουλίου 2013.

Για το Ελεγκτικό Συνέδριο  
Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA  
Πρόεδρος

---

<sup>(8)</sup> Σύμφωνα με σημείωμα του υπολόγου της Επιτροπής με ημερομηνία 27.10.2008, η ελάχιστη βραχυπρόθεσμη βαθμολογία θα έπρεπε να είναι A-1.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

## Παρακολούθηση των σχολίων του προηγούμενου έτους

| Έτος | Σχόλιο του Συνεδρίου  | Κατάσταση εφαρμογής των διορθωτικών μέτρων (Ολοκληρώθηκε / Σε εξέλιξη / Εκκρεμεί / ά.α.) |
|------|---|--|
| 2011 | Στον προϋπολογισμό της Υπηρεσίας για το 2011, τον οποίο ενέκρινε η επιτροπή διαχείρισης, οι πιστώσεις παρουσιάζονταν απλώς ανά τίτλους και κεφάλαια και δεν υποδιαιρούνταν σε άρθρα και θέσεις. Η κατάσταση αυτή αντιβαίνει στην αρχή της ειδικότητας του προϋπολογισμού.   | Ολοκληρώθηκε   |
| 2011 | Το Συνέδριο εντόπισε 21 περιπτώσεις, συνολικής αξίας 94 120 ευρώ, στις οποίες οι πιστώσεις που μεταφέρθηκαν στο οικονομικό έτος 2012 δεν αντιστοιχούσαν σε νομικές δεσμεύσεις. Επομένως, οι εν λόγω μεταφορές πιστώσεων είναι παράτυπες.  | Σε εξέλιξη   |
| 2011 | Η Υπηρεσία δεν έχει ακόμη εγκρίνει και εφαρμόσει όλα τα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου. Πιο συγκεκριμένα, δεν έχει δημιουργηθεί κεντρικό μητρώο τιμολογίων και μητρώο εξαιρέσεων.   | Ολοκληρώθηκε (μητρώο τιμολογίων)<br>Σε εξέλιξη (μητρώο εξαιρέσεων)                       |
| 2011 | Η Υπηρεσία πρέπει να αυξήσει τη διαφάνεια των διαδικασιών πρόσληψης που εφαρμόζει. Τα ερωτήματα για τις προφορικές και γραπτές δοκιμασίες δεν είχαν καθοριστεί πριν από την εξέταση των αιτήσεων από την επιτροπή επιλογής προσωπικού, δεν υπήρχε απόφαση της αρμόδιας για τους διορισμούς αρχής σχετικά με τον ορισμό της επιτροπής επιλογής προσωπικού και δεν αναφερόταν ο βαθμός των μελών της επιτροπής επιλογής προσωπικού. | Σε εξέλιξη   |

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

**Υπηρεσία του Φορέα Ευρωπαϊκών Ρυθμιστικών Αρχών για τις Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ρίγα)**  
**Αρμοδιότητες και δραστηριότητες**

|   |   |
|---|---|
| <p><b>Τομείς αρμοδιοτήτων της Ένωσης βάσει της Συνθήκης</b></p> <p>(άρθρο 114 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης)</p> | <p>Προσέγγιση των νομοθεσιών στον τομέα των ηλεκτρονικών επικοινωνιών.</p>  |
| <p><b>Αρμοδιότητες της Υπηρεσίας</b></p> <p>(κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1211/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου)</p>        | <p>Οι εξουσίες της Υπηρεσίας ορίζονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1211/2009. Η Υπηρεσία που αναφέρεται στο άρθρο 6 παρέχει υπηρεσίες διοικητικής και επαγγελματικής υποστήριξης στον BEREC.</p> <p>Η Υπηρεσία ασκεί τα καθήκοντά της υπό την καθοδήγηση του ρυθμιστικού συμβουλίου.</p>  |
| <p><b>Διοίκηση</b></p>  | <p>Η Υπηρεσία αποτελείται από:</p> <p>α) μία <b>επιτροπή διαχείρισης</b>,</p> <p>β) έναν <b>διευθυντή διοίκησης</b>,</p> <p>οι οποίοι επιμερίζονται όλες τις διοικητικές και οικονομικές αρμοδιότητες, συμπεριλαμβανομένων των αρμοδιοτήτων που αφορούν το προσωπικό.</p> <p>Εντούτοις, μόνο η επιτροπή διαχείρισης είναι αρμόδια για τον διορισμό των υπαλλήλων (άρθρο 7, παράγραφος 4).</p> <p>Το ρυθμιστικό συμβούλιο παρέχει καθοδήγηση σχετικά με τις υπηρεσίες και τα προϊόντα που παρέχει η Υπηρεσία, όπως αναφέρεται στην ενότητα «Προϊόντα και υπηρεσίες που παρασχέθηκαν το 2012».</p>  |
| <p><b>Πόροι που τέθηκαν στη διάθεση της Υπηρεσίας το 2012</b></p>   | <p><b>Οριστικός προϋπολογισμός:</b> 3,1 εκατομμύρια ευρώ (διορθωτικός προϋπολογισμός 1/2012).</p> <p><b>Προσωπικό στις 31 Δεκεμβρίου 2012:</b> 22</p>   |
| <p><b>Προϊόντα και υπηρεσίες που παρασχέθηκαν το 2012</b></p>   | <p>Υπό την καθοδήγηση του ρυθμιστικού συμβουλίου, η Υπηρεσία παρείχε τις ακόλουθες υπηρεσίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— υπηρεσίες επαγγελματικής και διοικητικής υποστήριξης στον BEREC,</li> <li>— συλλογή πληροφοριών από τις εθνικές ρυθμιστικές αρχές (ΕΡΑ), καθώς και ανταλλαγή και διαβίβασή τους,</li> <li>— διάδοση βέλτιστων ρυθμιστικών πρακτικών στις ΕΡΑ εντός της ΕΕ καθώς και σε τρίτους,</li> <li>— συνδρομή στον πρόεδρο κατά την προετοιμασία των εργασιών του ρυθμιστικού συμβουλίου και της επιτροπής διαχείρισης της Υπηρεσίας,</li> <li>— υποστήριξη στις ομάδες εργασίας εμπειρογνομώνων που συγκροτεί το ρυθμιστικό συμβούλιο.</li> </ul> |

Πηγή: Οι πληροφορίες παρασχέθηκαν από την Υπηρεσία.

**ΟΙ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**

11. Ο νεοδιορισθείς (τον Δεκέμβριο του 2012) υπόλογος υπέβαλε προτάσεις στον διατάκτη σχετικά με τις απαραίτητες ενέργειες, οι οποίες αναμένεται να υλοποιηθούν πλήρως έως τα τέλη Ιουλίου του 2013 και αποτελούν προϋπόθεση για την επικύρωση των λογιστικών συστημάτων.
12. Με στόχο την αντιμετώπιση της παράτυπης μεταφοράς αναλήψεων υποχρεώσεων, η Υπηρεσία ανέλαβε την εκπόνηση ενός δημοσιονομικού εγχειριδίου. Το εν λόγω εγχειρίδιο (το οποίο τον Ιούνιο του 2013 βρίσκεται στο στάδιο ολοκλήρωσης) θα εξετάζει, σε ένα κεφάλαιο ειδικά αφιερωμένο στις δημοσιονομικές δεσμεύσεις, τα ακόλουθα σημεία: τον καθορισμό, τους όρους, τη διαδικασία παρακολούθησης και την αντίστοιχη ροή εργασίας στο εσωτερικό του Οργανισμού, η οποία θα υλοποιηθεί για τη μεταφορά προϋπολογισμού που θα πραγματοποιηθεί στο τέλος του έτους.
13. Όλα τα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου αποτελούν σήμερα αντικείμενο αναθεώρησης έπειτα από τον περιορισμένο έλεγχο της IAS τον Μάρτιο του 2013. Στα τέλη του Ιουνίου 2013, ο BEREC θα δώσει ολοκληρωμένη απάντηση και θα προτείνει ένα ρεαλιστικό χρονοδιάγραμμα μελλοντικών δράσεων.
14. Το δημοσιονομικό εγχειρίδιο της Υπηρεσίας (το οποίο σήμερα, Ιούνιος του 2013, βρίσκεται στο στάδιο της ολοκλήρωσης) θα εξετάζει, σε ένα κεφάλαιο ειδικά αφιερωμένο στα στοιχεία ενεργητικού, τις διαδικασίες που αφορούν τη διαχείριση της απογραφής. Η Υπηρεσία θα διενεργήσει πλήρη απογραφή έπειτα από την προμήθεια του απαραίτητου εξοπλισμού εντός του 3ου τριμήνου του 2013.
15. Στις 18 Ιουνίου 2012 εγκρίθηκε εσωτερική διοικητική εγκύκλιος με στόχο την εφαρμογή των αρχών του ICS 8. Επί του παρόντος, η πολιτική σχετικά με τις «συμπληρωματικές κατευθυντήριες γραμμές» στο πλαίσιο των κατευθυντήριων γραμμών που έχουν εκπονηθεί για την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, (η αποκαλούμενη «αναφορά εξαίρεσεων», [SEC(2007)1341]) βρίσκεται στο στάδιο της ολοκλήρωσης και αναμένεται να εγκριθεί από τον διευθυντή διοίκησης ως εσωτερική διοικητική εγκύκλιος στις 11 Ιουνίου 2013.
16. Επί του παρόντος (Ιούνιος του 2013) αξιολογείται το προσωπικό που ασχολείται με τη διαχείριση του προϋπολογισμού, καθώς και η εισαγωγή ενός εργαλείου διαχείρισης για την καλύτερη παρακολούθηση της εκτέλεσης και του προγραμματισμού του προϋπολογισμού, γεγονός που θα έχει αντίκτυπο στην εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2014. Επιπλέον, η Υπηρεσία θα λάβει το ακόλουθο διορθωτικό μέτρο με στόχο τη διασφάλιση του ενδεδειγμένου επιπέδου μεταφορών στο μέλλον: αναθεώρηση της πολιτικής σε ό,τι αφορά την απόδοση των εξόδων αποστολής στους εμπειρογνώμονες που παρίστανται σε συνεδριάσεις, η οποία έχει τον μεγαλύτερο αντίκτυπο στη μεταφορά ποσών στο στάδιο αυτό, προκειμένου να διασφαλιστεί η συγκέντρωση των δικαιολογητικών εντός αυστηρότερης και τηρηθείσας προθεσμίας.
17. Από τον Σεπτέμβριο του 2013 θα διοργανώνονται μαθήματα κατάρτισης σχετικά με τη σύναψη συμβάσεων με στόχο τη σωστή εκτέλεση της τρέχουσας διαδικασίας σύναψης συμβάσεων από όλα τα μέλη των ενδιαφερόμενων ομάδων. Λαμβάνονται συγκεκριμένα μέτρα για την τεκμηρίωση των διαδικασιών σε ένα κεφάλαιο του δημοσιονομικού εγχειριδίου (επί του παρόντος, Ιούνιος του 2013, στο στάδιο της ολοκλήρωσης) ειδικά αφιερωμένο στο εν λόγω θέμα.
18. Από το 2013, όταν ανέλαβε καθήκοντα το απαραίτητο προσωπικό στη μονάδα διοίκησης και οικονομικών, η ομάδα ανθρώπινου δυναμικού του Γραφείου διασφαλίζει τη συνεκτικότητα των διαδικασιών πρόσληψης μέσω της ανάπτυξης κατάλληλων πολιτικών και κατευθυντήριων γραμμών. Τον Μάιο του 2013 εκπονήθηκε νέα κατευθυντήρια γραμμή σε ό,τι αφορά τις προσλήψεις, η οποία περιλαμβάνει μέτρα και αρμοδιότητες και τέθηκε σε εφαρμογή κατά τη διάρκεια των διαδικασιών πρόσληψης του 2013. Οι δηλώσεις σχετικά με τη σύγκρουση συμφερόντων επανεξετάζονται και, από το 2013, οι ερωτήσεις για τις γραπτές δοκιμασίες και τις συνεντεύξεις καθώς και η ελάχιστη βαθμολογία καθορίζονται πριν από την εξέταση των αιτήσεων.
19. Έχει εκπονηθεί ολοκληρωμένη πολιτική, η οποία πρόκειται να εγκριθεί τον Ιούνιο του 2013. Η εν λόγω πολιτική θα ρυθμίζει: τις αρχές της αποκλειστικής επαγγελματικής χρήσης, τις αρχές της παρακολούθησης της χρήσης των κινητών τηλεφώνων και της αποφυγής της κατάχρησης, καθώς και μέτρα ασφάλειας. Η πολιτική αυτή θα ορίζει επίσης ότι ο αρμόδιος προϊστάμενος θα αποφασίζει κατά περίπτωση ποιος υπάλληλος θα εφοδιάζεται με κινητό τηλέφωνο.
20. Ο νεοδιορισθείς υπόλογος έλαβε μέτρα προκειμένου να διασφαλίσει ότι έως τον Αύγουστο του 2013 θα έχει συναφθεί νέα σύμβαση με πάροχο τραπεζικών υπηρεσιών που θα έχει υψηλότερη αξιολόγηση.
21. Καμία παρατήρηση.