

ΕΚΘΕΣΗ

σχετικά με τους ετήσιους λογαριασμούς του Ευρωπαϊκού Οργανισμού Σιδηροδρόμων για το οικονομικό έτος 2012, συνοδευόμενη από τις απαντήσεις του Οργανισμού

(2013/C 365/26)

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. Ο Ευρωπαϊκός Οργανισμός Σιδηροδρόμων (γνωστός και ως «ERA», εφεξής «ο Οργανισμός»), με έδρα στη Λιλ/Βαλανσιέν, ιδρύθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 881/2004 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾. Σκοπός του Οργανισμού είναι να αυξήσει το επίπεδο διαλειτουργικότητας των σιδηροδρομικών συστημάτων και να αναπτύξει κοινή προσέγγιση ως προς την ασφάλεια, ώστε να συντελέσει στη δημιουργία ενός ανταγωνιστικότερου ευρωπαϊκού τομέα σιδηροδρόμων με υψηλό επίπεδο ασφάλειας ⁽²⁾.

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 του Οργανισμού. 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 του Οργανισμού, οι οποίοι περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις ⁽³⁾ και τις εκθέσεις σχετικά με την εκτέλεση του προϋπολογισμού ⁽⁴⁾ 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 ⁽⁵⁾, η διοίκηση φέρει την ευθύνη για την κατάρτιση και ακριβοδίκαιη παρουσίαση των

ετήσιων λογαριασμών του Οργανισμού, καθώς και για τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται:

α) Η ευθύνη της διοίκησης όσον αφορά τους ετήσιους λογαριασμούς του Οργανισμού 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 ⁽⁶⁾ και τη διατύπωση λογιστικών εκτιμήσεων εύλογων υπό τις εκάστοτε περιστάσεις. Ο διευθυντής εγκρίνει τους ετήσιους λογαριασμούς του Οργανισμού, 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 του Οργανισμού.

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 ⁽⁷⁾ δήλωση τόσο ως προς την αξιοπιστία των ετήσιων λογαριασμών του Οργανισμού 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

⁽¹⁾ ΕΕ L 220 της 21.06.2004, σ. 3.

⁽²⁾ Στο παράρτημα II παρουσιάζονται συνοπτικά, προς ενημέρωση, οι αρμοδιότητες και οι δραστηριότητες του Οργανισμού.

⁽³⁾ 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.

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

⁽⁵⁾ ΕΕ L 357 της 31.12.2002, σ. 72.

⁽⁶⁾ 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.

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

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 ανακριβειών στους ετήσιους λογαριασμούς του Οργανισμού όσο και σχετικά με τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες αυτοί βασίζονται.

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 του Οργανισμού παρέχουν ακριβοδίκαιη εικόνα, από κάθε ουσιώδη πλευρά, της οικονομικής κατάστασής του την 31η Δεκεμβρίου 2012, των αποτελεσμάτων των πράξεών του και των ταμειακών ροών του για το οικονομικό έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του δημοσιονομικού κανονισμού του 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.

ΣΧΟΛΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΕΣ ΔΙΚΛΙΔΕΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

11. Ο Οργανισμός κατήργησε το κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου αντικαθιστώντας το με έναν «συντονιστή εσωτερικού ελέγχου». Ο εσωτερικός ελεγκτής αποχώρησε από τον Οργανισμό και υπάρχουν αμφιβολίες όσον αφορά τον τρόπο με τον οποίο θα εξασφαλιστεί, στο πλαίσιο της νέας δομής, η λειτουργία εσωτερικού ελέγχου η οποία προβλέπεται από τον δημοσιονομικό κανονισμό του Οργανισμού.

12. Ο Οργανισμός οφείλει να ενισχύσει τις εφαρμοζόμενες δικλίδες ελέγχου οι οποίες διασφαλίζουν ότι τα οικογενειακά επιδόματα υπολογίζονται και καταβάλλονται ορθά επί τη βάσει πλήρων και επικαιροποιημένων πληροφοριακών στοιχείων.

13. Ο Οργανισμός δεν συμμορφώνεται με το ισχύον πρότυπο εσωτερικού ελέγχου όσον αφορά τη συνέχιση των δραστηριοτήτων· δεν υπάρχουν σχέδια συνέχισης των δραστηριοτήτων ΤΠ ούτε αποκατάστασης μετά από καταστροφή.

ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΩΝ ΣΧΟΛΙΩΝ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ

14. 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 9ης Ιουλίου 2013.

Για το Ελεγκτικό Συνέδριο
Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA
Πρόεδρος

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Παρακολούθηση των σχολίων του προηγούμενου έτους

Έτος	Σχόλιο του Συνεδρίου	Κατάσταση εφαρμογής των διορθωτικών μέτρων (Ολοκληρώθηκε / Σε εξέλιξη / Εκκρεμεί / ά.α.)
2011	Το επίπεδο των πληρωμών σε σύγκριση με τις πιστώσεις του προϋπολογισμού βελτιώθηκε για όλους τους τίτλους, παρέμεινε ωστόσο χαμηλό για τον τίτλο III, επιχειρησιακές δαπάνες (47 % έναντι 39 % το 2010). Η κατάσταση αυτή αντιβαίνει στην αρχή της ετήσιας διάρκειας του προϋπολογισμού.	Σε εξέλιξη
2011	Ο ιδρυτικός κανονισμός του Οργανισμού ορίζει τις μέγιστες περιόδους απασχόλησης των έκτακτων υπαλλήλων οι οποίοι προσλαμβάνονται από τον Οργανισμό μεταξύ των επαγγελματιών του κλάδου. Σύμφωνα με τις εν λόγω διατάξεις, στο διάστημα 2013-2015, ο Οργανισμός θα υποχρεωθεί να αντικαταστήσει το ήμισυ των υπαλλήλων που απασχολούνται σε επιχειρησιακά καθήκοντα και αυτό μπορεί να διαταράξει σοβαρά τις επιχειρησιακές δραστηριότητές του (!).	Σε εξέλιξη
2011	Υπάρχει περιθώριο βελτίωσης των διαδικασιών πρόσληψης του Οργανισμού, προκειμένου να εξασφαλίζεται πλήρως η διαφάνεια και η ίση μεταχείριση των υποψηφίων. Ως παράδειγμα αναφέρεται ότι οι προκηρύξεις κενών θέσεων δεν παρείχαν πληροφορίες σχετικά με τον ελάχιστο απαιτούμενο αριθμό ετών μεταδευτεροβάθμιας ή πανεπιστημιακών σπουδών, ενώ αυτό αποτελούσε ένα από τα κριτήρια επιλογής. Η ελάχιστη βαθμολογία που απαιτούνταν προκειμένου ένας υποψήφιος να κληθεί σε προφορική συνέντευξη ή να εγγραφεί στον εφεδρικό πίνακα επιτυχόντων, η βαθμολογία των κριτηρίων επιλογής, οι ερωτήσεις των γραπτών και των προφορικών δοκιμασιών, καθώς και η στάθμισή τους, δεν είχαν καθοριστεί πριν από την εξέταση των αιτήσεων.	Σε εξέλιξη

(!) Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 881/2004, άρθρο 24.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

Ευρωπαϊκός Οργανισμός Σιδηροδρόμων (Διλ/Βαλανσιέν)

Αρμοδιότητες και δραστηριότητες

<p>Τομείς αρμοδιοτήτων της Ένωσης βάσει της Συνθήκης</p> <p>(άρθρο 91, παράγραφος 1, της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης)</p>	<p>«Για την εφαρμογή του άρθρου 90 και λαμβάνοντας υπόψη την ιδιομορφία των μεταφορών, το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο, αποφασίζοντας σύμφωνα με τη συνήθη νομοθετική διαδικασία και μετά από διαβούλευση με την Οικονομική και Κοινωνική Επιτροπή και την Επιτροπή των Περιφερειών, θεσπίζουν:</p> <p>α) κοινούς κανόνες εφαρμοστέους στις διεθνείς μεταφορές που εκτελούνται από ή προς την επικράτεια ενός κράτους μέλους ή που διέρχονται από την επικράτεια ενός ή περισσότερων κρατών μελών,</p> <p>β) τους όρους υπό τους οποίους γίνονται δεκτοί στις εθνικές μεταφορές ενός κράτους μέλους μεταφορείς μη εγκατεστημένοι σε αυτό,</p> <p>γ) μέτρα για τη βελτίωση της ασφάλειας των μεταφορών,</p> <p>δ) κάθε άλλη άλλη χρήσιμη διάταξη.»</p>
<p>Αρμοδιότητες του Οργανισμού</p> <p>(κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 881/2004 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου)</p>	<p>Στόχοι</p> <p>Να συμβάλλει, σε τεχνικό επίπεδο, στην εφαρμογή της κοινοτικής νομοθεσίας που αποβλέπει:</p> <ul style="list-style-type: none"> — στη βελτίωση της ανταγωνιστικής θέσης του τομέα των σιδηροδρόμων, — στην ανάπτυξη κοινής προσέγγισης ως προς την ασφάλεια του ευρωπαϊκού σιδηροδρομικού συστήματος, <p>ώστε να συντελέσει στην δημιουργία ενός ευρωπαϊκού σιδηροδρομικού χώρου δίχως σύνορα, που θα εγγυάται υψηλό επίπεδο ασφάλειας.</p> <p>Καθήκοντα</p> <p>1. Απευθύνει συστάσεις προς την Επιτροπή, όσον αφορά:</p> <ul style="list-style-type: none"> — τις κοινές μεθοδολογίες ασφάλειας (ΚΜΑ) και τους κοινούς στόχους ασφάλειας (ΚΣΑ), που προβλέπονται στην οδηγία (2004/49/ΕΚ) για την ασφάλεια των σιδηροδρόμων, — τα πιστοποιητικά ασφάλειας και τα μέτρα στον τομέα της ασφάλειας, — την ανάπτυξη των τεχνικών προδιαγραφών διαλειτουργικότητας, — τις επαγγελματικές ικανότητες, — την καταγραφή του τροχαίου υλικού. <p>2. Εκδίδει γνώμες όσον αφορά:</p> <ul style="list-style-type: none"> — τους εθνικούς κανόνες ασφάλειας, — την παρακολούθηση της ποιότητας των εργασιών των κοινοποιημένων οργανισμών, — τη διαλειτουργικότητα του διευρωπαϊκού δικτύου. <p>3. Συντονίζει τους εθνικούς οργανισμούς:</p> <p>Συντονισμός των εθνικών αρχών για την ασφάλεια και των εθνικών οργανισμών έρευνας (όπως περιγράφονται στην οδηγία 2004/49/ΕΚ, άρθρα 17 και 21).</p> <p>4. Δημοσιεύσεις και βάσεις δεδομένων:</p> <ul style="list-style-type: none"> — έκθεση σχετικά με τις επιδόσεις ασφάλειας (ανά διετία), — έκθεση σχετικά με την πρόοδο της διαλειτουργικότητας (ανά διετία), — δημόσια βάση δεδομένων εγγράφων σχετικά με την ασφάλεια, — δημόσιο μητρώο εγγράφων σχετικά με τη διαλειτουργικότητα.

<p>Διοίκηση</p>	<p>Διοικητικό συμβούλιο</p> <p>Το διοικητικό συμβούλιο απαρτίζεται από έναν εκπρόσωπο από κάθε κράτος μέλος, τέσσερις εκπροσώπους της Επιτροπής, καθώς και από έξι εκπροσώπους, χωρίς δικαίωμα ψήφου, από τους οικείους επαγγελματικούς τομείς.</p> <p>Διευθυντής</p> <p>Διορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο κατόπιν πρότασης της Επιτροπής.</p> <p>Εξωτερικός έλεγχος</p> <p>Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο.</p> <p>Αρμόδια για την απαλλαγή αρχή</p> <p>Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, κατόπιν σύστασης του Συμβουλίου.</p>
<p>Πόροι που τέθηκαν στη διάθεση του Οργανισμού το 2012 (2011)</p>	<p>Προϋπολογισμός</p> <p>25,8 (26) εκατομμύρια ευρώ</p> <p>Προσωπικό στις 31 Δεκεμβρίου 2012</p> <p>Στον πίνακα προσωπικού προβλέπονταν 144 (144) θέσεις εκ των οποίων στις 31.12.2012 είχαν πληρωθεί 139 (140)</p> <p>Λοιποί υπάλληλοι: 14 (14)</p> <p>Συνολικός αριθμός υπαλλήλων: 153 (154), εκ των οποίων ασκούσαν</p> <ul style="list-style-type: none"> — επιχειρησιακά καθήκοντα: 119 (107) — διοικητικά καθήκοντα: 34 (47)
<p>Προϊόντα και υπηρεσίες το 2012 (2011)</p>	<p>Συστάσεις σχετικά με την πιστοποίηση ασφάλειας, συμπεριλαμβανομένης της μετάβασης σε ενιαίο πιστοποιητικό ασφάλειας της ΕΕ.</p> <p>Δραστηριότητες παρακολούθησης όσον αφορά την πιστοποίηση των φορέων συντήρησης.</p> <p>Συστάσεις όσον αφορά τις ρυθμίσεις ασφάλειας, συμπεριλαμβανομένης της αξιολόγησης του τρόπου με τον οποίο οι εθνικοί κανόνες ασφάλειας τίθενται στη διάθεση των ενδιαφερομένων και εξέταση της μεταφοράς της οδηγίας για την ασφάλεια των σιδηροδρόμων στα κράτη μέλη.</p> <p>Συστάσεις σχετικά με τη σύνταξη εκθέσεων αναφορικά με την ασφάλεια, συμπεριλαμβανομένων των κοινών δεικτών ασφάλειας, συντονισμός των αρχών ασφάλειας και των φορέων διερεύνησης και κατάρτιση εκθέσεων σχετικά με τις επιδόσεις των κρατών μελών ως προς την ασφάλεια.</p> <p>Συστάσεις για την αξιολόγηση της ασφάλειας, συμπεριλαμβανομένων των κοινών μεθόδων ασφάλειας.</p> <p>Συστάσεις σχετικά με τις τεχνικές προδιαγραφές διαλειτουργικότητας και ανάθεσή τους. Αξιολόγηση της επέκτασης της εμβέλειάς τους και διόρθωση των σφαλμάτων.</p> <p>Εκθέσεις σχετικά με τα κοινά κριτήρια που αφορούν τα επαγγελματικά προσόντα και την αξιολόγηση των σιδηροδρομικών υπαλλήλων που απασχολούνται στη λειτουργία και τη συντήρηση.</p> <p>Καθορισμός και κατάρτιση του εγγράφου αναφοράς σχετικά με τους εθνικούς κανόνες για την έγκριση οχημάτων και την ταξινόμηση της αντιστοιχίας τους με σκοπό τη διαποδοχή.</p> <p>Τεχνικές γνωμοδοτήσεις σχετικά με τους εθνικούς κανόνες και παρακολούθηση των εργασιών των κοινοποιημένων οργανισμών.</p> <p>Εκθέσεις σχετικά με την ασφάλεια και τη διαλειτουργικότητα των σιδηροδρόμων.</p> <p>Κατάρτιση και τήρηση σειράς μητρώων για την ασφάλεια και τη διαλειτουργικότητα.</p> <p>Ο Οργανισμός ενήργησε ως αρμόδια για το σύστημα αρχή και ως διαχειριστής ελέγχου των μεταβολών για το Ευρωπαϊκό Σύστημα Διαχείρισης της Σιδηροδρομικής Κυκλοφορίας (ERTMS), εξέδωσε την προδιαγραφή για τη γραμμή βάσης του ETCS 3 και παρείχε υποστήριξη στην Επιτροπή για την αξιολόγηση των έργων στο πλαίσιο του ERTMS.</p> <p>Όλες οι συστάσεις συνοδεύονταν από εκτίμηση αντικτύπου.</p>

Πηγή: Οι πληροφορίες παρασχέθηκαν από τον Οργανισμό.

ΟΙ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ

11. Ο Οργανισμός σχεδιάζει να προσλάβει έναν «συντονιστή εσωτερικού ελέγχου» πριν από το φθινόπωρο του 2013. Πρόκειται για χωριστή λειτουργία και επομένως διασφαλίζεται η ανεξαρτησία του προσώπου που ασκεί το καθήκον αυτό. Επιπλέον, η ανεξαρτησία της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου του Οργανισμού είναι πλήρως εξασφαλισμένη. Σύμφωνα με τον δημοσιονομικό κανονισμό του ERA, άρθρο 71 παράγραφος 2: «... ο εσωτερικός ελεγκτής της Επιτροπής ασκεί έναντι του Οργανισμού τις ίδιες αρμοδιότητες με εκείνες που του έχουν ανατεθεί έναντι των υπηρεσιών της Επιτροπής». Η υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής εξακολουθεί να είναι ο εσωτερικός ελεγκτής του Οργανισμού και θα συνεχίσει να είναι και στο μέλλον. Διενεργεί τακτικά εσωτερικούς ελέγχους στον Οργανισμό.

12. Η παρατήρηση του Συνεδρίου βασίζεται σε μία ειδική και πολύ πολύπλοκη μεμονωμένη περίπτωση, για την οποία ο Οργανισμός θα συμβουλευθεί τις υπηρεσίες της Επιτροπής σχετικά με τον τρόπο αντιμετώπισης του ζητήματος. Επίσης, ο Οργανισμός θα αναθεωρήσει και θα ενισχύσει, εφόσον χρειάζεται, τους υφιστάμενους ελέγχους ούτως ώστε να διασφαλίσει ότι τα οικογενειακά επιδόματα υπολογίζονται και καταβάλλονται ορθά επί τη βάση πλήρων και επικαιροποιημένων πληροφοριακών στοιχείων.

13. Ο Οργανισμός αποφάσισε, ως ύψιστη προτεραιότητα, να εφαρμόσει τα κατάλληλα μέτρα προκειμένου να διασφαλίσει τη συνέχιση των οριζόντιων υπηρεσιών και συστημάτων ΤΠ που είναι απαραίτητα για τη διεξαγωγή των δραστηριοτήτων του Οργανισμού. Προς τούτο, προβλέπεται η υλοποίηση των σχετικών ενεργειών κατά τη διάρκεια του 2013 και η έγκριση του σχεδίου υπηρεσιακής συνέχειας και της διαδικασίας ανάκτησης σε περίπτωση καταστροφής έως το τέλος του 2013.