

ARUANNE

ühisettevõtte ENIAC eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega

(2011/C 368/07)

SISSEJUHATUS

1. Brüsselis asuv ühisettevõtte nanoelektronika ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks (edaspidi „ühisettevõtte ENIAC“) loodi detsembris 2007 ⁽¹⁾ kümneaastaseks perioodiks.

2. Ühisettevõtte peamine eesmärk on määratleda ja rakendada teadusuuringute kava nanoelektronika põhipädevuste arendamiseks eri rakendusvaldkondades, et tugevdada Euroopa konkurentsivõimet ning jätkusuutlikkust ning võimaldada uute turgude ja sotsiaalsete rakenduste tekkimist ⁽²⁾.

3. Ühisettevõtte ENIAC asutajaliikmed on Euroopa Liit, keda esindab komisjon, liikmesriigid Belgia, Saksamaa, Eesti, Iirimaa, Kreeka, Hispaania, Prantsusmaa, Itaalia, Madalmaad, Poola, Portugal, Rootsi, Ühendkuningriik ning AENEAS (ühing, mis esindab Euroopas nanoelektronika valdkonnas tegutsevaid äriühinguid ning muid teadus- ja arendusorganisatsioone). Ühisettevõtte ENIAC liikmeks võivad saada ka teised liikmesriigid ja assotsieerunud riigid ning kõik teised riigid või juriidilised isikud, kes on suutelised ühisettevõtte ENIAC eesmärkide täitmist oluliselt rahaliselt toetama.

4. Maksimaalne ELi toetus ühisettevõttele ENIAC jooksvate kulude ja teadustegevuse jaoks on 450 miljonit eurot, mis makstakse välja teadusuuringute seitsmenda raamprogrammi eelarvest ⁽³⁾. AENEASe maksimaalne toetus ühisettevõtte jooksvate kulude katmiseks on 30 miljonit eurot. ENIACi liikmesriigid annavad jooksvate kulude katmiseks mitterahalist toetust (lihtsustades projektide rakendamist) ning maksavad rahalist toetust, mis on vähemalt 1,8 korda ELi toetusest suurem. Mitterahalist toetust annavad ka projektides osalevad teadusorganisatsioonid. Uurimisprojektides osalevad organisatsioonid peavad eraldama mitterahalist toetust komisjoni ja liikmesriikide rahalise toetusega vähemalt samas väärtuses.

5. Ühisettevõtte sai majanduslikult iseseisvaks alates 26. juulist 2010.

⁽¹⁾ Nõukogu 20. detsembri 2007. aasta määrus (EÜ) nr 72/2008, millega luuakse ühisettevõtte ENIAC (ELT L 30, 4.2.2008, lk 21).

⁽²⁾ Lisas esitatakse teavitaval eesmärgil kokkuvõtte ühisettevõtte pädevusest, tegevusest ja vahenditest.

⁽³⁾ Seitsmes raamprogramm võeti vastu Euroopa Parlamendi ja nõukogu otsusega nr 1982/2006/EÜ ning see hõlmab kõiki teadustegevusega seotud ELi algatusi. Raamprogrammil on tähtis roll majanduskasvu, konkurentsivõime ja tööhõive eesmärkide saavutamisel ning see on ka Euroopa teadusruumi oluliseks alussambaks.

KINNITAV AVALDUS

6. Vastavalt Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 287 lõike 1 teise lõigu sätetele auditeeris kontrollikoda ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruannet, ⁽⁴⁾ mis koosneb 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta finantsaruannetest ⁽⁵⁾ ja eelarve täitmise aruandest; ⁽⁶⁾ samuti auditeeris kontrollikoda raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkust ja korrektsust.

7. Käesolev kinnitav avaldus on adresseeritud Euroopa Parlamendile ja nõukogule kooskõlas nõukogu määruse (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 artikli 185 lõikega 2 ⁽⁷⁾.

Direktori kohustused

8. Eelarvevahendite käsutajana täidab direktor eelarvet nii tulude kui ka kulude osas ühisettevõtte finantseeskirjade kohaselt, omal vastutusel ja heakskiidetud assigneeringute piires ⁽⁸⁾. Direktor kehtestab ⁽⁹⁾ organisatsiooni struktuuri ja sobiva haldus- ja sisekontrolli süsteemi ning -protseduurid, et koostada lõplik raamatupidamise aastaaruanne, ⁽¹⁰⁾ milles ei esine pettusest või vigadest tingitud olulisi väärkajastamisi; samuti on direktori ülesanne tagada, et mainitud aruande aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

Kontrollikoja kohustused

9. Kontrollikoja kohustus on esitada oma auditi põhjal kinnitav avaldus ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse ja selle aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta.

⁽⁴⁾ Kontrollikoda sai raamatupidamise aastaaruande kätte 1. juulil 2011 ning selle parandused 7. oktoobril 2011. Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määra kohta.

⁽⁵⁾ Finantsaruanded sisaldavad bilansi ja tulemiaruanne, rahavoogude aruanne, omakapitali muutuste aruanne ja lisa, kus on ära toodud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus ja muu selgitav teave.

⁽⁶⁾ Eelarve täitmise aruanne koosneb aruandest ja selle lisast.

⁽⁷⁾ EÜT L 248, 16.9.2002, lk 1.

⁽⁸⁾ Komisjoni määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 33 (EÜT L 357, 31.12.2002, lk 72).

⁽⁹⁾ Määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 38.

⁽¹⁰⁾ Asutuste raamatupidamise aastaaruannete ja arvestuse koostamise eeskirjad on sätestatud määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 VII jaotise 1. peatükis, mida on viimati muudetud määrusega (EÜ, Euratom) nr 652/2008 (ELT L 181, 10.7.2008, lk 23), ning on tervikuna ühisettevõtte finantseeskirjadesse integreeritud.

10. Kontrollikoda viis auditi läbi kooskõlas IFAC ja ISSAI⁽¹⁾ rahvusvaheliste auditistandardite ja eetikanormidega. Nende standardite kohaselt peab kontrollikoda järgima eetikanõudeid ning auditi kavandama ja läbi viima selleks, et saada piisav kindlus selle kohta, et raamatupidamise aastaaruande ei sisalda olulisi väärkajastamisi ja selle aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

11. Kontrollikoja auditi käigus viiakse läbi protseduure auditi tõendusmaterjali kogumiseks aruandes esitatud summade ja andmete ning aruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta. Valitud protseduurid sõltuvad kontrollikoja otsustusest, mis hõlmab ka võimalike raamatupidamise aastaaruandes esinevate pettusest või vigadest tingitud oluliste väärkajastamiste ja ebaseaduslike või ebakorrektsed tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võetakse arvesse asutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja esitamise seonduvat sisekontrollisüsteemi. Kontrollikoja audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasusele ja juhtkonna esitatud arvestushinnangute põhjendatusele, samuti raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

12. Kontrollikoda on seisukohal, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane järgnevate arvamuste esitamiseks.

Alus märkustega arvamusele raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse kohta

13. Raamatupidamise aastaaruandele ei ole lisatud eelarve tulemiaruanne ja EÜ arvestuseeskirja nr 16 (eelarveteabe esitamine raamatupidamise aastaaruandes) kohast eelarve tulemiaruanne ja tekkepõhise tulemiaruanne selgitavat võrdlust.

Märkustega arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse kohta

14. Kontrollikoja hinnangul (võtmata arvesse lõigus „Alus märkustega arvamusele raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse kohta” kirjeldatud asjaolude mõju) annab ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruande kõigis olulistest aspektides õiglase pildi ühisettevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ja ühisettevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühisettevõtte finantseeskirjade sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

15. Kontrollikoja hinnangul on ühisettevõtte 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta raamatupidamise aastaaruande aluseks olevad tehingud kõigis olulistest aspektides seaduslikud ja korrektsed.

16. Punktides 17–25 esitatud tähelepanekud ei sea kontrollikoja arvamusi kahtluse alla.

TÄHELEPANEKUD EELARVE HALDAMISE JA FINANTSJUHTIMISE KOHTA

Eelarve täitmine

17. 2010. aasta lõplik eelarve sisaldas kulukohustuste ja maksete assigneeringuid 38 miljoni euro väärtuses. Kasutatavate kulukohustuste ja maksete assigneeringute kasutusmäärad olid vastavalt 99 % ja 24 %. 29 miljoni euro väärtuses maksete assigneeringuid kanti üle 2011. aastasse. Assigneeringute madala kasutusmäära põhjuseks on viivitused põhitegevuse ja vastavate vahendite üle andmisel komisjonilt ühisettevõttele (vt punkt 23)⁽¹²⁾. See kajastub ka rahaliste vahendite saldos, mis oli aasta lõpu seisuga 20 miljonit eurot (53 % 2010. aastal kasutatavatest maksete assigneeringutest).

Sisekontrollisüsteemid

18. Ühisettevõtte ei rakendanud oma sisekontrolli- ja finantsinfosüsteeme täielikult. Eelkõige vajavad veel arendamist kontode sulgemise ja tegevuskulude kajastamise ning mõõtmisega seotud arvestusprotseduuride ja kontrollide loomine ja dokumenteerimine. Need on ühisettevõtte sisekontrollisüsteemi olulised elemendid

19. Kontrollides leiti puudusi ettemaksete finantsaspektide eelkontrollide puhul, eelkõige makstavate summade arvutamises ja kinnitamisest. Märgitakse ka, et riiklike ametiasutuste väljastatud ettemaksete ja kulude heakskiitmise sertifikaate usaldati täielikult ning ei tehtud muid kontrolle, et veenduda toetusesaajate deklareeritud kulude seaduslikkuses ja korrektsuses⁽¹³⁾.

⁽¹²⁾ 2008. ja 2009. aasta konkursi projektidele tehti makseid alates 22. septembrist 2010.

⁽¹³⁾ Ühisettevõtte asutamist käsitleva nõukogu määruse artikli 13 lõige 6 sätestab: „ENIACi liikmesriigid kehtestavad kooskõlas riiklike eeskirjadega projektis osalejatega toetuslepingud, eelkõige abikõlblikkuskriteeriumide ning muude vajalike õiguslike ja finantsnõuete osas”.

⁽¹⁾ Rahvusvaheline Arvestusekspertide Föderatsioon (IFAC) ja kõrgeimate kontrolliasutuste rahvusvahelised standardid (ISSAI).

20. Projektidega seotud väljamaksetaotluste järelaudit on täielikult delegeeritud liikmesriikidele ja ühissetevõtte seda ei kontrolli⁽¹⁴⁾. Seetõttu on ühissetevõttel keeruline tagada, et: i) liikmete finantshuvid on piisavalt kaitstud vastavalt nõukogu määrusele⁽¹⁵⁾ ja ii) alustehingud on seaduslikud ja korrektsed.

21. Ühissetevõtte peaarvpidaja kinnitas finants- ja arvestussüsteemid (ABAC ja SAP) 20. detsembril 2010. Veel ei ole aga kinnitatud süsteemide aluseks olevaid ja finantsteavet andvaid tegevusprotsesse, eelkõige süsteemi, mis annab finantsteavet riigi ametiasutuste esitatud väljamaksetaotluste kinnitamise ja väljamaksmise kohta.

22. Infotehnoloogiliste kontrollisüsteemide piiratud läbivaatamise põhjal märgiti, et ühissetevõttel on oma suurusele ja eesmärgile vastav IT-juhtimine ning tavad. Teatud valdkondades esineb aga mahajäämust poliitika ja menetluste formaliseerimisel⁽¹⁶⁾.

Viivitused majandusliku iseseisvuse saavutamisel

23. Ühissetevõtte asutamist käsitlev nõukogu määrus jõustus veebruaris 2008. Mais 2010 võeti kasutusele ja kontrolliti edukalt finants- ja arvestussüsteemid ning ühissetevõttele kanti

üle haldusassigneeringud. Üle ei kantud aga tegevusassigneeringute eelarveridu ning nende puudus arvestussüsteemis juurdepääs kuni ajani, mil ühissetevõtte 26. juulil 2010. aastal ametlikult iseseisvaks sai. Komisjon tegi ühissetevõttele tegevuskulusid katva rahaülekanke 22. septembril 2010. Alles sellest kuupäevast alates sai ühissetevõtte teha põhitegevusega seotud makseid.

MUUD KÜSIMUSED

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

24. Juhatus võttis komisjoni siseauditi talituse ametijuhendi vastu 18. novembril 2010. Ühissetevõtte finantseeskirjadesse ei ole aga raamfinantsmääruse⁽¹⁷⁾ sätet komisjoni siseaudiitori volituste kohta veel lisatud.

Asukohalepingu puudumine

25. Vastavalt nõukogu määrusele ühissetevõtte asutamise kohta tuleb ühissetevõtte ja Belgia vahel sõlmida asukohaleping, milles käsitletakse tööruume, privileege ja immunitete ning Belgia poolt ühissetevõttele antavat muud toetust. 2010. aasta lõpuks sellist lepingut aga sõlmitud ei olnud.

IV auditikoda, mida juhib kontrollikoja liige Igors LUDBORŽS, võttis käesoleva aruande vastu 25. oktoobri 2011. aasta koosolekul Luxembourgis.

Kontrollikoja nimel

president

Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA

⁽¹⁴⁾ Riiklike rahastamisasutustega sõlmitud halduslepingutes ei määratleta üksikasjalikult järelaudititega seotud rahastamisasutuste tegutsemiskorda (nagu auditi meetodika, kohaldatavad menetlused). Rahastamisasutused on seaduslikult kohustatud ainult edastama auditeeritavate tulemuste ühissetevõttele.

⁽¹⁵⁾ Ühissetevõtte asutamist käsitleva nõukogu määruse artikkel 12 sätestab, et ühissetevõtte „tagab oma liikmete finantshuvid piisava kaitse, tehes või tellides asjakohast sise- ja väliskontrolli” ning „Ühissetevõtte ENIAC teeb ühissetevõtte ENIAC avaliku sektori vahendite saajate seas kohapealseid kontrole ja finantsauditeid. Kõnealuseid kontrole ja auditeid teeb ühissetevõtte ENIAC ise või tema nimel ENIACi liikmesriigid”.

⁽¹⁶⁾ a) Ebatäielik strateegiline IT kavandamine ja järelevalvetsükkel, b) puudub täielik ametlik turvapolitika ja eeskirjad, c) ebatäielik IT riskijuhtimine ja d) puudub talituspidevuse kava ning täielik ja testitud avariitaasteplaan.

⁽¹⁷⁾ Komisjoni 23. detsembri 2002. aasta määrus (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 raamfinantsmääruse kohta asutustele, millele viidatakse Euroopa ühenduste üldelarve suhtes kohaldatavat finantsmäärust käsitleva nõukogu määruse (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 artiklis 185.

LISA

Ühisettevõtte ENIAC (Brüssel)

Pädevus ja tegevus

<p>Aluslepingust tulenev liidu pädevusvaldkond</p> <p>(Euroopa Liidu toimimise lepingu artikkel 187)</p>	<p>Ühisettevõtte on ühenduse asutus ja selle eelarve täitmise kinnitab seetõttu Euroopa Parlament, võttes siiski arvesse ühiste tehnoloogiaalgatuste kui avaliku ja erasektori partnerluste olemusest ning eelkõige erasektori panusest tulenevat eripära.</p> <p>Ühisettevõtte ENIAC asutati nõukogu 20. detsembri 2007. aasta määrusega (EÜ) nr 72/2008 (ELT L 30, 4.2.2008, lk 21).</p>
<p>Ühisettevõtte pädevus</p> <p>(Nõukogu määrus (EÜ) nr 72/2008)</p>	<p>Eesmärgid</p> <p>Ühisettevõtte ENIAC aitab kaasa Euroopa Ühenduse teadusuuringute, tehnoloogiaarenduse ja tutvustamistegevuse seitsmenda raamprogrammi (2007–2013) ning eriprogrammi „Koostöö” teema „Info- ja sidetehnoloogia” rakendamisele. Eelkõige on tema ülesandeks:</p> <ul style="list-style-type: none"> — määratleda ja rakendada teadusuuringute kava manussüsteemide põhitehnoloogiate arendamiseks eri kohaldamisvaldkondades, et tugevdada Euroopa konkurentsivõimet ning jätkusuutlikkust ning võimaldada uute turgude ja sotsiaalsete rakenduste tekkimist; — toetada teadusuuringute kava ellurakendamiseks vajalikku tegevust (edaspidi „teadus- ja arendustegevus”), eelkõige määrates projektikonkursside alusel valitud projektides osalejatele rahalise toetuse; — edendada avaliku ja erasektori partnerlust eesmärgiga mobiliseerida ja ühendada ühenduse, riikide ja erasektori jõupingutused, suurendades uurimis- ja arendustegevuse koguinvesteeringuid nanoelektronika valdkonnas ning edendades avaliku ja erasektori koostööd; — tagada nanoelektronika ühise tehnoloogiaalgatuse tõhusus ja kestvus; — saavutada nanoelektronika valdkonnas Euroopa uurimis- ja arendustegevusalaste jõupingutuste koostoime ja koordineerimise, sealhulgas kõnealuse valdkonnaga seotud sellise tegevuse integreerimine ühisettevõttesse ENIAC, mida praegu rakendatakse valitsustevaheliste uurimis- ja arendusskeemide (EUREKA) kaudu.
<p>Juhtimine</p>	<p>1 – Liikmed</p> <p>Ühisettevõtte ENIAC asutajaliikmed on:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Euroopa ühendus, keda esindab komisjon; — Belgia, Saksamaa, Eesti, Iirimaa, Kreeka, Hispaania, Prantsusmaa, Itaalia, Madalmaad, Poola, Portugal, Rootsi, Ühendkuningriik; — ühing AENEAS (edaspidi AENEAS). <p>Ühisettevõtte ENIAC liikmeks võivad saada järgmised üksused, juhul kui nad toetavad artiklis 2 kirjeldatud eesmäärke:</p> <ul style="list-style-type: none"> — teised liikmesriigid ja seitsmenda raamprogrammiga assotsieerunud riigid; — kõik riigid, kes ei ole ELi liikmesriigid, kandidaatriigid ega assotsieerunud riigid (edaspidi „kolmandad riigid”), kuid kes rakendavad nanoelektronika valdkonnas uurimis- ja arenduspoliitikat ja -programme;

- kõik juriidilised isikud, kes on suutelised ühissetevõtte ENIAC eesmärkide täitmist oluliselt rahaliselt toetama.

Asutajaliikmeid ja uusi liikmeid nimetatakse edaspidi „liikmeteks”.

Ühissetevõtte ENIAC liikmesriike ja assotsieerunud riike nimetatakse edaspidi „ENIACi liikmesriikideks”.

2 – Juhatus

Juhatus koosneb ühissetevõtte ENIAC liikmete esindajatest ning tööstus- ja teaduskomitee esimehest.

Juhatus kannab üldist vastutust ühissetevõtte ENIAC tegevuse eest ning teostab selle üle järelevalvet. Juhatus ülesanded on:

- hinnata taotlusi ning otsustada või soovitada muudatusi liikmestaatuses;
- otsustada iga sellise liikme liikmestaatuse lõpetamine, kes ei täida oma kohustusi ja kes ei kõrvalda puudusi tegevdirektori poolt kehtestatud mõistliku aja jooksul, vaatamata asutamislepingu sätetele, mis tagavad ühenduse õiguse järgimise;
- kiita heaks ühissetevõtte ENIAC finantsmäärus;
- võtta vastu põhikirja muudatusettepanekud;
- kiita heaks mitmeaastane strateegiline kava, sealhulgas teadusuuringute kava;
- teostada järelevalvet ühissetevõtte ENIAC kogu tegevuse üle;
- teostada järelevalvet mitmeaastase strateegilise kava rakendamise üle;
- kiita heaks iga-aastane rakenduskava ja iga-aastane eelarvekava, sealhulgas töökohade loetelu;
- kiita heaks iga-aastane tegevusaruanne ja raamatupidamise aastaaruanne ja bilanss;
- nimetada ametisse tegevdirektor, teda ametist vabastada või asendada, teda juhendada ja tema töötulemusi jälgida;
- vastutus määruse (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 artikli 185 lõikega 3 komisjoni siseaudiitorile pandud ülesande nõuetekohase täitmise eest;
- kiita heaks ühissetevõtte ENIAC personalieeskirja rakendamiseks vajalikud meetmed;
- luua vajaduse korral konkreetsete ülesannete täitmiseks erikomitee või töörühmad;
- võtta vastu oma töökord

ning määrata kõikide selliste ülesannete täitjad, mis ei ole määratud ühissetevõtte ENIAC juhtorganitele.

3 – Ametiasutuste nõukogu

Ametiasutuste nõukogu koosneb ühissetevõtte ENIAC ametivõimudest. Ametiasutuste nõukogu ülesanded on:

- tagada õigluse ja läbipaistvuse põhimõtete nõuetekohane kohaldamine projektides osalejatele riiklike vahendite eraldamisel;

- kiita tööstus- ja teaduskomitee ettepanekute põhjal heaks iga-aastane tööprogramm, sealhulgas projektikonkursside eelarved;
- kiita heaks projektikonkursside, taotluste hindamise ja valiku tegemise ning projektide järelevalve läbiviimise kord;
- otsustada ühenduse esindaja ettepaneku põhjal ühisettevõtte ENIAC rahaline toetus projektikonkursside eelarvesse;
- kiita heaks projektikonkursside algatamine;
- kiita heaks projektitaotlused, millele määratakse projektikonkursside tulemusel riiklik rahastamine;
- otsustada ühenduse esindajate ettepaneku põhjal ühisettevõtte ENIACi osutatud rahalise panuse protsentuaalne osa projektikonkursside põhjal algatatud projektides osalejatele teataval aastal

ja võtta vastu oma kodukord.

4 – Tööstus- ja teaduskomitee

Tööstus- ja teaduskomitee liikmed nimetab ametisse AENEAS. Tööstus- ja teaduskomitee koosneb mitte rohkem kui 25 liikmest.

Tööstus- ja teaduskomitee ülesanded on:

- töötada välja mitmeaastase strateegilise kava projekt, sealhulgas teadusuuringute kava sisu, ja ajakohastada seda, ning esitada see juhatusele heakskiitmiseks;
- koostada iga-aastase tööprogrammi projekt, sealhulgas ühisettevõtte ENIAC algatatavate projektikonkursside sisu käsitlevad ettepanekud;
- töötada välja ühisettevõtte ENIAC tehnoloogilist, teadus- ja innovatsioonistrateegiat käsitlevad ettepanekud;
- töötada välja ettepanekud tegevusteks, mis käsitlevad avatud innovatsioonikeskondade loomist, VKEda osalemise edendamist, standardite väljatöötamist läbi paistvalt ja osalemisele avatult, rahvusvahelist koostööd, teabelevi ja suhtekorraldust;
- anda nõu teistele organitele kõikides küsimustes, mis on seotud teadus- ja arendusprogrammide kavandamise ja elluviimisega, partnerlussuhete edendamisega ja ressursside võimendamisega Euroopas, et saavutada ühisettevõtte ENIAC eesmärgid;
- nimetada vajaduse korral eespool loetletud ülesannete täitmiseks ametisse töörühmad, mille üldise koordineerimise eest vastutab selle komitee üks liige või mitu liiget;
- võtta vastu oma kodukord.

5 – Tegevdirektor

Tegevdirektor on ühisettevõtte igapäevase juhtimise eest vastutav tegevjuht ning selle seaduslik esindaja. Ta täidab oma ülesandeid täiesti sõltumatult ja annab aru juhatusele. Tegevdirektor kasutab töötajate suhtes ühisettevõtte ENIAC loomist käsitleva nõukogu määruse artikli 7 lõikes 2 sätestatud volitusi.

Tegevdirektori roll ja ülesanded on järgmised:

- iga-aastase rakenduskava ja eelarvekava koostamine koostöös tööstus- ja teaduskomiteega ning nende esitamine juhatusele heakskiitmiseks;

- iga-aastase rakenduskava rakendamiseks vajaliku tegevuse üldine jälgimine ja täideviimine käesoleva põhikirja raames ja selles sätestatud eeskirjade, samuti juhatuse ja ametivõimude nõukogu hilisemate otsuste kohaselt;
- iga-aastase tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja bilansside koostamine ning nende esitamine juhatusele heakskiitmiseks;
- esitada juhatusele heakskiitmiseks ettepanekud ühissetevõtte ENIAC sisemise töökorralduse kohta;
- esitada ametiasutuste nõukogule heakskiitmiseks ettepanekud ühissetevõtte ENIAC algatatavate projektikonkursside läbiviimise korra, sealhulgas projektitaotluste hindamise ja valikumenetluse kohta;
- algatada projektikonkurse, hinnata projektitaotlusi ja teha nende hulgast valik ning pidada läbirääkimisi väljavalitud taotluste toetuslepingute üle ning seejärel teostada ametiasutuste nõukogu antud volituste piires projektide üle korrapäraselt järelevalvet ja järelkontrolli;
- sõlmida toetuslepinguid teadus- ja arendustegevuse elluviimiseks ning sõlmida teenus- ja tarnelepinguid, mis on vajalikud ühissetevõtte ENIAC tegevuseks;
- anda luba ühissetevõtte ENIAC kõikide maksete tegemiseks;
- kehtestada vajalikud meetmed ühissetevõtte ENIAC eesmärkide saavutamisel tehtud edusammude hindamiseks, sealhulgas kehtestada ühissetevõtte ENIAC tõhususe ja tulemuste hindamiseks sõltumatu järelevalve ja kontroll, ning need meetmed ellu viia;
- korraldada projektide läbivaatamisi ja tehnilisi auditeid teadus- ja arendustulemuste hindamiseks ning anda juhatusele aru üldtulemuste kohta;
- teostada vajaduse korral projektides osalejate finantsauditeid kas otse või riiklike ametiasutuste kaudu kooskõlas ühissetevõtte ENIAC finantseeskirjadega;
- pidada juhatuse nimel ja juhatusest saadud volituste raames läbirääkimisi ühissetevõtte ENIAC uute liikmete ühinemistingimuste üle;
- teostada juhatuse kehtestatud piirides ja tingimustel mis tahes muid toiminguid, mis on vajalikud ühissetevõtte ENIAC iga-aastase rakenduskavaga hõlmamata eesmärkide edukaks saavutamiseks;
- kutsuda kokku ja/või korraldada juhatuse ja ametiasutuste nõukogu koosolekuid ja vajaduse korral osaleda neil vaatlejana;
- anda juhatusele igasugust teavet, mida viimane taotleb;
- esitada juhatusele ettepaneku(d) sekretariaadi organisatsioonilise struktuuri kohta;
- viia läbi riskide hindamine ja riskijuhtimise analüüs ning teha juhatusele ühissetevõtte ENIAC eesmärkide saavutamiseks vajalikku kindlustust käsitlev ettepanek.

	<p>6 – Välisaudit</p> <p>Kontrollikoda.</p> <p>7 – Eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</p> <p>Parlament nõukogu soovitusel põhjal.</p>																														
<p>2010. aastal ühissetevõtte käsutusse antud ressursid</p>	<p>Eelarve</p> <p>2010. aasta vastuvõetud eelarve eurodes:</p> <table border="1" data-bbox="563 533 1337 981"> <thead> <tr> <th></th> <th>Kulukohustused</th> <th>Maksed</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I JAOTIS – Personal</td> <td>1 136 000</td> <td>1 136 000</td> </tr> <tr> <td>II JAOTIS – Haldus</td> <td>1 136 000</td> <td>1 136 000</td> </tr> <tr> <td>I ja II JAOTIS KOKKU</td> <td>2 272 000</td> <td>2 272 000</td> </tr> <tr> <td>III JAOTIS – Tegevuskulud</td> <td>36 168 000</td> <td>36 168 000</td> </tr> <tr> <td>I, II ja III JAOTIS KOKKU</td> <td>38 440 000</td> <td>38 440 000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Personal seisuga 31. detsember 2010</p> <table border="1" data-bbox="563 1055 1337 1503"> <thead> <tr> <th></th> <th>Ametikohdade loetelu 2010</th> <th>Täidetud 31.12.2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ajutised töötajad</td> <td>6</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Lepingulised töökohad</td> <td>6</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Personal kokku</td> <td>12</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table> <p>Personali jaotus tegevuste kaupa:</p> <ul style="list-style-type: none"> — põhitegevus 4 — haldusülesanded 4 — mitmesugused ülesanded 2 		Kulukohustused	Maksed	I JAOTIS – Personal	1 136 000	1 136 000	II JAOTIS – Haldus	1 136 000	1 136 000	I ja II JAOTIS KOKKU	2 272 000	2 272 000	III JAOTIS – Tegevuskulud	36 168 000	36 168 000	I, II ja III JAOTIS KOKKU	38 440 000	38 440 000		Ametikohdade loetelu 2010	Täidetud 31.12.2010	Ajutised töötajad	6	5	Lepingulised töökohad	6	5	Personal kokku	12	10
	Kulukohustused	Maksed																													
I JAOTIS – Personal	1 136 000	1 136 000																													
II JAOTIS – Haldus	1 136 000	1 136 000																													
I ja II JAOTIS KOKKU	2 272 000	2 272 000																													
III JAOTIS – Tegevuskulud	36 168 000	36 168 000																													
I, II ja III JAOTIS KOKKU	38 440 000	38 440 000																													
	Ametikohdade loetelu 2010	Täidetud 31.12.2010																													
Ajutised töötajad	6	5																													
Lepingulised töökohad	6	5																													
Personal kokku	12	10																													
<p>2010. aasta tegevus ja osutatud teenused</p>	<p>Ühissetevõtte ENIAC oli 2010. aastal väga edukas. Liikmed jäid samaks, ⁽¹⁾ kuid nad osalesid aktiivsemalt ühissetevõtte ENIAC tegevuses ning põhikirjas määratud ülesandeid täideti järgmiselt:</p> <ul style="list-style-type: none"> — AENEASe poolt teadusuuringute kava eelnõu koostamiseks nimetatud tööstus- ja teaduskomiteed laiendati, nii et selle koosseisu kuulub lisaks juhtkomiteele ka toetusrühm, sest juhtkomitee liikmed osalevad koosolekutel harva (kui üldse). Tööstus- ja teaduskomitee ei ole veel võtnud vastu oma kodukorda, koosolekud kutsuvad kokku ja neid juhib endiselt AENEAS; — ametiasutuste nõukogu kiitis heaks aasta tööprogrammi, valis välja 2010. aastal rahastatavad projektid ning töötas projektivaliku eeskirjadega ning CATRENE-programmiga seotud piiritlemisega. Saksamaa ja Prantsusmaa ei olnud piiritlemisega rahul ning hääletasid jaanuaris 2010. aasta tööprogrammi vastu ning detsembris 2010 jättis Saksamaa 2011. aasta tööprogrammi vastuvõtmise üle hääletamata; — tänu tegevdirektorile ja sekretariaadile on ühissetevõtte ENIAC volitused täita oma eelarvet ning viia ellu iga-aastane rakenduskava (2010. aasta rakenduskava); 																														

— juhatus viimistles õigusliku raamistiku ning pidi vähendama haldustegevusele kuluvat aega, et keskenduda poliitikavaldkondadele. Selleks ongi õige aeg, sest ühissettevõtte ENIAC on nüüd volitused oma eelarvet täita ja ta on hakanud iseseisvalt oma ülesandeid ellu viima. Sel eesmärgil viis ühissettevõtte lõpule töötajate värbamise ja koolitamise, rakendas finantsmenetlused, hakkas kasutama funktsionaalseteks tegevusteks mõeldud assigneeringuid (5. mail 2010), kehtestas sisekontrolliraamistiku, võttis vastu tegevusassigneeringud (22. septembril 2010), määratles auditiprotseduureid, valis uued ruumid White Atrium-hoones jne.

Aasta lõpu seisuga oli ühissettevõtte ENIAC kulukohustustega sidunud kõik (2010. aasta) 3. projektikonkursil põhinevate projektide assigneeringud, teinud 21,1 % tegevusega seotud maksetest ning sulgenud 2,27 miljoni euro suuruse halduseelarve, millest 1,92 miljonit eurot oli kulukohustusega seotud. Ülejäänud 352 000 eurot tagastatakse komisjonile ja AENEASile vastavalt nende toetuse määrale.

Lisaks suurendas ühissettevõtte ENIAC teavitustööd: avaldas ja levitas 1. ja 2. projektikonkursiga seotud brošüüre ja projektiprofiile, ajakohastas veebilehte, osales Euroopa nanoelektronika foorumi korraldamisel (Madrid), võttis aktiivselt osa Austrias, Saksamaal, Itaalias ja Rumeenias korraldatud üritustest ning rahvusvahelistest konverentsidest nagu ICT2010 (Brüssel), DATE2010 (Dresden) ja Sematech Litho Workshop (New York). Kuigi tööstusettevõttes jätkavad mõistlike ärilike eesmärkide saavutamist ning rakendavad tugevat riiklikku poliitikat pooljuhtide osas, näitavad üldised tulemused, et Euroopa positsioon ülemaailmse konkurentsi kontekstis on nõrgenemas.

Selleks, et olla konkurentsivõimeline, peab EL tõstma teadus- ja arendustegevuse ning tööstusprogrammid uuele tasemele, nagu loodetavasti soovitab ka võimalusi avardavate oluliste tehnoloogiate kõrgetasemelise tööriühm. Peamine ühissettevõtte ENIAC seonduv risk on see, et ühissettevõtte ei ole oma tegevusaja lõppedes suutnud mõjutada Euroopa pooljuhtide tööstuse arengut.

Fakt on see, et Euroopa vajab terviklikku lähenemist, selleks et pooljuhtide tööstus taas kasvama hakkaks. Selleks (kuid mitte ainult) on vaja ka ühissettevõtte ENIAC raamistikku. Osaliselt riiklikule toetusele tugineva Euroopa kava koostamine on keeruline, millest annavad tunnistust ka ühissettevõtte ENIAC peamiste liikmesriikide ebapiisavad finantskohustused. Ühissettevõtte ENIAC peab sellegipoolest edendama selle eesmärgi saavutamist, parandades veelgi oma suutlikkust kasutada eelarvevahendite käsutaja eraldatud vahendeid ning luua lisandväärtust.

Selleks peab ühissettevõtte ENIAC tegema koostööd kõikide oma sidusrühmadega ja viima ellu kolme liiki tegevusi:

- tegema koostööd AENEASega ja tööstusettevõtetega laiemalt, et saavutada mõjuvad projektiettepanekud, millele oleks teadusuuringute kavale vastav strateegiline mõju;
- koostöös riiklike ametiasutustega suurendama ühissettevõtte ENIAC liikmesriikide poliitikate vahelist sünergiat ning optimeerima liikmesriikide rahalist osalust;
- kaasama teisi riiklikke osapooli, kes võiksid programmi edendada riiklikul tasandil.

Kui pooljuhid tõesti on võimalusi avardav oluline tehnoloogia, peaksid need eesmärgid olema saavutatavad.

Allikas: ühissettevõtte edastatud teave.

(¹) Ühissettevõtte ENIAC liikmed on AENEAS, Euroopa Komisjon ning ENIACi liikmesriigid (Austria, Belgia, Tšehhi Vabariik, Eesti, Soome, Prantsusmaa, Saksamaa, Kreeka, Ungari, Iirimaa, Itaalia, Läti, Madalmaad, Norra, Poola, Portugal, Rumeenia, Slovaki Vabariik, Hispaania, Rootsi ja Ühendkuningriik).

ÜHISETTEVÖTTE ENIAC VASTUSED

2010. aasta raamatupidamisaruande esitamine

Ühisettevõtte ENIAC nõustub, et lõplikust raamatupidamisaruandest puuduvad mitmed näitajad ja lubab pöörata eritähelepanu sellele, et järgmise aasta raamatupidamisaruandes kajastuksid vajalikud parandused.

Punkt 18

Loodi ja dokumenteeriti kontode sulgemise ning tegevuskulude kajastamise ja mõõtmisega seotud arvestusprotseduurid ja kontroll, mida rakendatakse täies mahus 2011. aasta kontode sulgemisel.

Punkt 19

Osa riigiasutuste erinevate meetodite tõttu makstavate summade arvutamisel on andmesisestus viinud teatud ettemaksete erinevusteni. Ühisettevõtte ENIAC on puudused tuvastanud ja võtnud parandusmeetmed.

Võttes arvesse ühisettevõtte ENIAC finantseeskirja artiklit 66, on mis tahes kulude heakskiitmise aluseks nende ehtsuse tõendamine ja vastava riikliku rahastamisasutuse esitatud nõude summa. Lisaks hakkab ühisettevõtte tegema omal vastutusel pistelist kontrolli. Neid kontrolle teeb ühisettevõtte tulevikus, et tagada deklareeritud kulude seaduslikkus ja korrektsus.

Punkt 20

Ühisettevõtte ENIAC kogub praegu eri riikide auditistrateegiaid ja -protseduure ning ENIACi liikmesriikide järeldusi tulemusi. Seejärel analüüsib neid siseaudiitor eesmärgiga parandada ja vaadata üle ühisettevõtte järeldusstrateegia.

Punkt 21

2010. aastal kinnitati finants- ja arvestussüsteemid (ABAC ja SAP), samas kui juhtkond tunnistab täiendavate pingutuste vajadust finantsteavet andvate teatud põhiliste tegevusprotsesside kinnitamiseks.

Nende protsesside kinnitamine viiakse lõpule 2011. aastal kooskõlas komisjoni sellealaste suunistega.

Punkt 22

Uutesse ruumidesse kolimise tõttu kohe 2011. aasta alguses lükkas ühisettevõtte ENIAC edasi kõik oma tarkvara arendamise ja andmehoidla käivitamise kavad ning toetus IT-infrastruktuuriga varustanud komisjoni taastekavale.

Punkt 24

Euroopa Liidu üldeelarve suhtes kohaldatava finantsmääruse läbivaatamise lõpetamise järel hinnatakse vajadust täpsustada ühisettevõtte ENIAC finantseeskirjades komisjoni siseauditi talituse rolli.

Punkt 25

Ühisettevõtte ENIAC võttis vajalikud meetmed asukohalepingu sõlmimiseks, saates 17. detsembril 2010 Belgia ametiasutustele kaks lepingu koopiat, mille tegevdirektor oli nõuetekohaselt allkirjastanud, ning palus ühe nendest allkirjastatult tagastada.
