

## EUROOPA PARLAMENDI RESOLUTSIOON,

10. mai 2012,

**tähelepanekutega, mis on Ühenduse Kalanduskontrolli Agentuuri 2010. aasta eelarve täitmisele heakskiidu andmist käsitleva otsuse lahutamatu osa**

EUROOPA PARLAMENT,

- võttes arvesse Ühenduse Kalanduskontrolli Agentuuri 2010. aasta lõplikku raamatupidamise aastaaruannet,
  - võttes arvesse kontrollikoja aruannet Ühenduse Kalanduskontrolli Agentuuri 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande kohta koos agentuuri vastustega <sup>(1)</sup>;
  - võttes arvesse nõukogu 21. veebruari 2012. aasta soovitus (06083/2012 – C7-0051/2012),
  - võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingu artiklit 319,
  - võttes arvesse nõukogu 25. juuni 2002. aasta määrust (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 (mis käsitleb Euroopa ühenduste üldeelarve suhtes kohaldatavat finantsmäärust), <sup>(2)</sup> eriti selle artiklit 185,
  - võttes arvesse nõukogu 26. aprilli 2005. aasta määrust (EÜ) nr 768/2005 (millega moodustatakse Ühenduse Kalanduskontrolli Agentuur), <sup>(3)</sup> eriti selle artiklit 36,
  - võttes arvesse komisjoni 19. novembri 2002. aasta määrust (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 (raamfinantsmääruse kohta asutustele, millele viidatakse Euroopa ühenduste üldeelarve suhtes kohaldatavat finantsmäärust käsitleva nõukogu määruse (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 artiklis 185), <sup>(4)</sup> eriti selle artiklit 94,
  - võttes arvesse kodukorra artiklit 77 ja VI lisa,
  - võttes arvesse eelarvekontrollikomisjoni raportit ja kalanduskomisjoni arvamust (A7-0130/2012),
- A. arvestades, et kontrollikoda märkis, et ta sai piisava kindluse Ühenduse Kalanduskontrolli Agentuuri (edaspidi „agentuur“) 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande usaldatavuse ja selle aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta;
- B. arvestades, et Euroopa Parlament andis 10. mail 2011. aastal heakskiidu agentuuri tegevdirektori tegevusele 2009. aasta eelarve täitmisel <sup>(5)</sup> ning palus eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsusele lisatud resolutsioonis agentuuril teha muu hulgas järgmist:
- nõudis tungivalt, et agentuur lisaks oma iga-aastase tööprogrammi parandamiseks konkreetsed ja mõõdetavad eesmärgid nii poliitikavaldkondade kui ka põhitegevuse tasandil ning võtaks kasutusele SMART (täpsed, mõõdetavad, saavutatavad, asjakohased ja ajaliselt piiritletud) näitajad;
  - nõudis tungivalt, et tegevdirektor täidaks täielikult oma kohustuse lisada eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavale institutsioonile esitatavasse aruandesse, milles tehakse kokkuvõtte siseauditi talituse aruandest, kõik antud soovitused ja nende soovituste põhjal võetud meetmed;
  - kutsus agentuuri üles tegevdirektori iga-aastase kinnitava avalduse toetamiseks läbi vaatama oma sisekontrollisüsteemi ning läbi vaatama kõik oma nii haldus- kui ka põhitegevusega seotud menetlused ja esitama tööprotsesse ja põhikontrolle käsitleva dokumentatsiooni;
- C. arvestades, et agentuuri 2010. aasta eelarve oli kokku 11 000 000 eurot, mis on 8,9 % rohkem kui 2009. aasta eelarve 10 100 000 eurot;
- D. arvestades, et Euroopa Liidu esialgne panus agentuuri 2010. aasta eelarvesse oli 7 695 223 eurot, mis on tema 2009. aasta esialgse panusega võrreldes 34,9 % rohkem <sup>(6)</sup>;

<sup>(1)</sup> ELT C 366, 15.12.2011, lk 1.

<sup>(2)</sup> EÜT L 248, 16.9.2002, lk 1.

<sup>(3)</sup> ELT L 128, 21.5.2005, lk 1.

<sup>(4)</sup> EÜT L 357, 31.12.2002, lk 72.

<sup>(5)</sup> ELT L 250, 27.9.2011, lk 135.

<sup>(6)</sup> ELT L 64, 12.3.2010, lk 837.

### **Eelarve haldamine ja finantsjuhtimine**

1. tuletab meelde, et liidu esialgne panus agentuuri eelarvesse oli 2010. aastal 7 695 223 eurot; märgib siiski, et sellele summale lisati ülejäägi tagasinõudmisest saadud 714 777 eurot, mistõttu liidu toetus kogusumma oli 8 410 000 eurot;
2. märgib agentuuri 2010. aasta lõpliku raamatupidamise aastaaruande põhjal, et agentuur sidus kulukohustustega 98,3 % eraldatud summast ning maksis välja 85,6 % kasutatavatest maksete assigneeringutest (v.a kulud teistest tuluallikatest); on rahul asjaoluga, et agentuur edastas eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavale institutsioonile oma 2010. aasta tegevusaruandes andmed eelarve üldise täitmismäära kohta kulukohustuste ja maksetena;
3. lisaks võtab siseauditi talituse aruande põhjal teadmiseks, et agentuuri automaatsed ülekandmised 2010. aasta eelarvest 2011. aasta eelarvesse moodustasid 1 160 393 eurot (täitmata kulukohustused) ja 629 517,41 eurot (maksete assigneeringud) ning agentuuri mitteautomaatsed ülekandmised moodustasid 530 875,59 eurot; soovib kontrollikojal lisada teave ülekandmiste kohta oma aruandesse agentuuri 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande kohta;
4. nõuab tungivalt, et agentuur järgiks aastasuse põhimõtet; märgib eelkõige, et mõned agentuuri 2010. aasta eelarvelised kulukohustused olid seotud kulutustega 2011. aasta projektidele; peab kahetsusväärseks, et eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutav institutsioon ei saanud selle küsimuse kohta lisateavet kontrollikoja aruandest agentuuri eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta;

### **Raamatupidamissüsteem**

5. märgib 2010. aasta lõpliku raamatupidamise aastaaruande põhjal, et agentuuri eelarve raamatupidamisarvestus toimub ABAC-süsteemis ning üldine raamatupidamisarvestus SAP-süsteemis, millel on otseühendus komisjoni üldise raamatupidamissüsteemiga;
6. nõuab siiski tungivalt, et agentuur viiks volitatud eelarvehendite kasutajate juurdepääsuõigused ABACile kooskõlla delegeerimisotsusega;
7. märgib lisaks, et agentuur vaatas läbi kõik menetlustes kasutatavad juhendid, mudelid ja vormid, et tõhustada oma tegevust ja vältida tühja tööd;

### **Hankemenetlused**

8. palub agentuuril võtta vajalikud meetmed, et tagada hankedokumentide nõuetekohane allkirjastamine ja kuupäevaga varustamine; märgib, et kontrollikoda täheldas selles osas puudusi;

### **Personal**

9. soovib agentuuril suurendada oma töölevõtumenetluste läbipaistvust; märgib, et kontrollikoda täheldas selles osas puudusi; võtab eelkõige teadmiseks, et personalivaliku menetlustes ei olnud eelnevalt paika pandud ei töölevõtuintervjuule pääsemise ega ka reservnimekirja kandmise künnised;
10. märgib agentuuri tegevusaruande põhjal, et 11 vabast ajutise teenistuja ametikohast on täidetud kümme ning seega on täidetud 98 % 2010. aasta ametikohtade loetelus ette nähtud ametikohtadest (53 ajutise teenistuja ametikohast 52);
11. võtab tegevusaruande põhjal teadmiseks, et kaadri volavus piirdus kahe lepingulise töötaja lahkumise ning ühe ajutise teenistuja pensionile jäämisega;
12. väljendab rahulolu selle üle, et kontrollikoda tunnistas agentuuri 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande aluseks olevad tehingud kõigis olulistest punktides seaduslikeks ja korrektseteks;

### **Tulemused**

13. märgib, et agentuur võttis 19. oktoobril 2010 vastu mitmeaastase töökava aastateks 2011–2015; rõhutab selle dokumendi tähtsust selleks, et agentuur saaks tulemuslikult korraldada oma strateegia elluviimist ja saavutada oma eesmärgid;

14. palub veel kord agentuuril võtta kõigi põhitegevuste kavandamisel kasutusele Gantti diagramm, et ülevaatlikul kujul välja selgitada, kui palju aega iga töötaja mingile projektile kulutab, ning tugevdada tulemuste saavutamisele suunatud lähenemisviisi; tunnustab siiski, et agentuur esitas eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavale institutsioonile nõutud teavet sisaldava tabeli;
15. väljendab heameelt, et agentuuri siseauditi üksuse algatusel töötati välja asutusesisene koolituskursus ning on pakutud agentuuris vajalikku eetika ja aususe teemalist koolitust; on eriti rahul asjaoluga, et see koolitus on kõigile töötajatele kohustuslik, et tagada teadlikkus eetilistest ja organisatsiooni väärtustest, eelkõige eetilise käitumisest, huvide konfliktide vältimisest, pettuste ärahoidmisest ning eeskirjade eiramisest teatamisest;
16. toonitab agentuurile antud ülesannete tähtsust ning on rahul tema tõhusa ja tulemusliku tegevusega, mida parlamendi kalanduskomisjonil oli võimalus näha 2010. aasta juunis agentuuri külastuse ajal, mida ta kordab taas 2012. aastal;

#### Siseaudit

17. on rahul agentuuri algatusega, millega loodi 2008. aastal eelnimetatud siseauditi üksus, mille ülesanne on tegevdirektori nõustamine ja abistamine ning sisekontrolli, riskianalüüside ja siseauditi korraldamine; märgib, et agentuuril ei ole täistööajaga töötavat siseauditi üksust, vaid ta jagab seda Lissabonis asuva Euroopa Meresõiduohutuse Ametiga (EMSA); võtab sellega seoses teadmiseks, et 17. juunil 2008 allkirjastati agentuuri ja EMSA vaheline teenustaseme kokkulepe;
18. võtab agentuuri tegevusaruande põhjal teadmiseks, et vastavalt strateegilisele kavale aastateks 2010–2012 viis siseauditi talitus läbi eelarve täitmise protsessi auditi ja infotehnoloogia riskianalüüsi;
19. märgib, et 2010. aastal viis siseauditi talitus läbi eelarve täitmise auditi, et hinnata, kas sisekontrollisüsteem annab piisava kindluse õigusliku aluse järgimise, protsesside tulemuslikkuse ja tõhususe ning juhtimistegevuse järelevalvet toetava teabe usaldusväärsuse osas;
20. palub agentuuril võtta vajalikud meetmed järgmistes küsimustes:
  - volitatud eelarvevahendite käsutajate ABACile juurdepääsu õigused;
  - maksete hilinemine;
  - erandite käsitlemise kord ja erandite keskregistri loomine;märgib, et agentuur on teatanud siseauditi talituse kahe väga tähtsa soovitusel täitmisest (volitatud eelarvevahendite käsutajate ABACi juurdepääsuõiguste kohandamine ning erandite käsitlemise korra ja erandite keskregistri loomine ja rakendamine) ning siseauditi talitus kontrollib seda praegu; palub agentuuril siiski eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavat institutsiooni teavitada võetud meetmetest ja saavutatud tulemustest;
21. palub agentuuril võtta viivitamata meetmed ning teavitada eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavat institutsiooni võetud meetmetest järgmistes küsimustes:
  - riskijuhtimissüsteemi rakendamine;
  - sisekontrollisüsteemi korrapärase läbivaatamise juurutamine;
22. juhhib tähelepanu oma eelmistes eelarve täitmisele heakskiidu andmise raportites esitatud soovitudele, mis on lisatud käesolevale resolutsioonile;
23. viitab eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsusele lisatud muude horisontaalsete tähelepanekute osas oma 10. mai 2012. aasta resolutsioonile <sup>(7)</sup> asutuste tulemuste, finantsjuhtimise ja kontrolli kohta.

---

<sup>(7)</sup> Vastuvõetud tekstid, P7\_TA(2012)0164 (vt käesoleva Euroopa Liidu Teataja lk 388).

## EUROOPA PARLAMENDI SOOVITUSED EELMISTEL AASTATEL

Ühenduse Kalanduskontrolli Agentuur (loodud 2007)	2007	2008	2009
Tulemused	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Palub agentuuril koostada selle ja eelmiste aastate tegevuse diakrooniline analüüs.</li> <li>— Kutsub agentuuri üles kaaluma võimalust võtta kõigi oma põhitegevuste kavandamisel kasutusele Gantti diagramm.</li> <li>— Palub agentuuril koostada mitmeaastane töökava.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Palub, et agentuur võrdleks kontrollikoja järgmisele aruandele lisatavas tabelis eelarve täitmisele heakskiidu andmist puudutaval aastal lõpuleviidud tegevusi eelnenud aastal lõpuleviidud tegevustega, sest see võimaldaks eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutaval institutsioonil agentuuri eri aastate tulemusi paremini hinnata.</li> <li>— Nõuab, et agentuur lisaks oma iga-aastase tööprogrammi parandamiseks täpsed ja mõõdetavad eesmärgid nii poliitikaaldkondade kui ka põhitegevuse tasandil ning kehtestaks SMART (täpsed, mõõdetavad, saavutatavad, asjakohased ja ajaliselt piiritletud) näitajad.</li> <li>— Palub agentuuril töötada välja peamised tulemuslikkuse näitajad haldustoe ülesannete raames.</li> <li>— Kutsub agentuuri üles kaaluma võimalust võtta kõigi oma põhitegevuste kavandamisel kasutusele Gantti diagramm.</li> </ul>
Eelarve haldamine ja finantsjuhtimine	Agentuur ei ole veel piisavalt dokumenteerinud kõiki finantsmääruse artiklis 38 läbipaistvuse ja usaldusväärse finantsjuhtimise tagamiseks nõutud sisekontrollimenetlusi → puuduvad kontrollistandardid ja hankemenetlused.	Agentuur ei järgi rangelt sihtotstarbelisuse põhimõtet: agentuur peab kõrvaldama puudused oma tegevuse kavandamises; vastupidiselt finantseeskirja nõuetele võeti teatavad õiguslikud kohustused (1 400 000 euro ulatuses) enne vastavaid eelarvelisi kulukohustusi.	—
Personal	—	Palub agentuuril parandada eelarve täitmise järelevalvet, eriti personali valdkonnas.	Kutsub agentuuri üles kõrvaldama puudusi töötajate värbamise planeerimisel.
Siseaudit	—	Palub agentuuril täita siseauditi talituse 15 soovitus, mis käsitlevad vajadust töötada välja kogu agentuuri tegevust hõlmav näidikute süsteem, samuti juhtkonna kindlust suurendavat sisemist töökorraldust ja menetluskorda, personalijuhtimist ning asutusesiseste menetluste vajadust, et vähendada agentuuri maksete hilinemist.	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Palub agentuuril teavitada eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavat institutsiooni siseauditi üksuse soovitustest ning agentuuri võetud meetmetest.</li> <li>— Nõuab, et agentuuri tegevdirektor täidaks täielikult kohustust lisada oma aruandesse, mille ta esitab eelarve täitmisele heakskiidu andmise eest vastutavale institutsioonile ja mis võtab kokku siseauditi talituse aruande, kõik antud soovitused ja kõik nende soovitude alusel võetud meetmed.</li> <li>— Kutsub agentuuri üles üle vaatama oma sisekontrollisüsteemi, et toetada oma tegevdirektori iga-aastast kinnitavat avaldust, ning läbi vaatama kõik oma menetlused nii haldus- kui ka põhitegevuse tasandil ja esitama tööprotsesse ja põhikontrolle käsitleva dokumentatsiooni.</li> <li>— Innustab agentuuri looma riskijuhtimise üksust, kes registreerib riske ja koostab kavasad riski vähendamiseks.</li> </ul>