



Eestikeelne väljaanne

Teave ja teatised

54. aastakäik

16. detsember 2011

Teatis nr	Sisukord	Lehekül
	IV Teave	
TEAVE EUROOPA LIIDU INSTITUTSIOONIDELT, ORGANITELT JA ASUTUSTELT		
Kontrollikoda		
2011/C 368/01	Aruanne ühisettevõtte ARTEMIS eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	1
2011/C 368/02	Aruanne ühisettevõtte Clean Sky eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	8
2011/C 368/03	Aruanne innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamise ühisettevõtte eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	17
2011/C 368/04	Aruanne ITERi ja Tuumasünteesienergeetika Arendamise Euroopa Ühisettevõtte eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	24
2011/C 368/05	Aruanne ühisettevõtte SESAR eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	32
2011/C 368/06	Aruanne Kütuseelementide ja Vesiniku Valdkonna Ühisettevõtte eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	40
2011/C 368/07	Aruanne ühisettevõtte ENIAC eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega	48

IV

(Teave)

TEAVE EUROOPA LIIDU INSTITUTSIOONIDELT, ORGANITELT JA ASUTUSTELT

KONTROLLIKODA

ARUANNE

ühisettevõtte ARTEMIS eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega

(2011/C 368/01)

SISSEJUHATUS

1. Brüsselis asuv ühisettevõtte ARTEMIS loodi detsembris 2007⁽¹⁾ kümneaastaseks perioodiks.

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

3. Ühisettevõtte ARTEMIS asutajaliikmed on Euroopa Liit, mida esindab komisjon, liikmesriigid Austria, Belgia, Taani, Eesti, Prantsusmaa, Soome, Saksamaa, Kreeka, Ungari, Iirimaa, Itaalia, Madalmaad, Portugal, Rumeenia, Sloveenia, Hispaania, Rootsi, Ühendkuningriik ja ARTEMISIA – ühing, mis esindab Euroopas manussüsteemide valdkonnas tegutsevaid äriühinguid ning muid uurimis- ja arendusorganisatsioone. 2009. aastal said ühisettevõtte liikmeteks ka Küpros, Tšehhi Vabariik, Läti ja Norra.

4. Maksimaalne ELi toetus ühisettevõttele ARTEMIS jooksvate kulude ja teadustegevuse jaoks on 420 miljonit eurot,

⁽¹⁾ Nõukogu 20. detsembri 2007. aasta määrus (EÜ) nr 74/2008, mis käsitleb ühisettevõtte ARTEMIS loomist ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks manussüsteemides (ELT L 30, 4.2.2008, lk 52).

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

mis makstakse välja teadusuuringute seitsmenda raamprogrammi eelarvest⁽³⁾. Ühingu ARTEMISIA maksimaalne toetus on 30 miljonit eurot jooksvate kulude katteks. ARTEMISi 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.

5. Ühisettevõtte alustas iseseisvalt töötamist 26. oktoobril 2009.

KINNITAV AVALDUS

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

⁽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 sambaks.

⁽⁴⁾ Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määrast koos kokkuvõtva teabega assigneeringute ümberpaigutamiste kohta erinevate eelarvepunktide vahel.

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

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

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 ühissetevõtte 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 kohustuseks on esitada oma auditi põhjal kinnitav avaldus ühissetevõtte raamatupidamise aastaaruande usaldusvääruse ja selle aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta.

10. Kontrollikoda viis auditi läbi kooskõlas IFAC ja ISSAI (11) 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 aastaaruanne 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 menetlused sõltuvad kontrollikoja otsustusest, mis hõlmab ka võimalike raamatupidamise aastaaruandes esinevate pettusest või vigadest tingitud oluliste väärkajastamiste ja ebaseaduslike või ebakorreksete tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditi-protseduuride kavandamiseks võetakse arvesse asutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja esitamisega seonduvat sisekontrollisüsteemi. Kontrollikoja audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestusmeetodite asjakohasusele ja juhtkonna esitatud arvestushinnangute põhjendatusele, samuti raamatupidamise aastaaruande üldise esitluslaadi hindamist.

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

Arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusvääruse kohta

13. Kontrollikoja hinnangul annab ühissetevõtte ARTEMIS raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes aspektides õiglase pildi ühissetevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ning ühissetevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühissetevõtte finantseeskirjade sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

14. Kontrollikoja hinnangul on ühissetevõtte 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta raamatupidamise aastaaruande aluseks olevad tehingud kõigis olulistes aspektides seaduslikud ja korrektsed.

15. Punktides 16–26 esitatud tähelepanekud ei sea kontrollikoja arvamusi kahtluse alla.

TÄHELEPANEKUD EELARVE HALDAMISE JA FINANTSJUHTIMISE KOHTA

Eelarve täitmine

16. Vastupidiselt ühissetevõtte finantseeskirjade artiklitele 29–31 ei võetud 2010. aasta eelarvet vastu enne eelneva aasta lõppu (võeti vastu 28. jaanuaril 2010). Eelarve struktuur ja esitluslaad ei olnud kooskõlas ühissetevõtte finantseeskirjadega.

(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 ühissetevõtte finantsmääruse integreeritud.

(11) Rahvusvaheline Audiitorite Föderatsioon (IFAC) ja kõrgeimate kontrolliasutuste rahvusvahelised standardid (ISSAI).

17. Lõplik eelarve sisaldas maksete assigneeringuid summas 27 miljonit eurot. Kasutusmäär oli 37,7%. Aasta lõpus oli pangakontodel hoiuseid kokku 16,6 miljonit eurot (60% 2010. aasta kasutatavate maksete assigneeringutest). Ühisettevõtte kohaselt on maksete assigneeringute madal täitmismäär põhjustatud viivitustest liikmesriikide tasandil riiklike toetuslepingute allkirjutamisel⁽¹²⁾.

Sisekontrollisüsteemid

18. Ühisettevõtte ei rakendanud 2010. aastal oma sisekontrolli- ja finantsteabesüsteeme täielikult. Eelkõige vajab parandamist kulutaotluste operatiivkontrollimine, riiklike ametiasutuste sertifikaatide alusel saadav kindlus ja järelauditite strateegia. Need on ühisettevõtte sisekontrollisüsteemi olulised elemendid.

19. Eelkontrollimisel usaldati täielikult riiklike ametiasutuste väljastatud sertifikaate ning ei tehtud muid kontrole, et veenduda abisaajate deklareeritud kulude seaduslikkuses ja korrektsuses.

20. Projektidega seotud kulutaotluste järelaudit on täielikult delegeeritud liikmesriikidele ja ühisettevõtte seda ei kontrolli⁽¹³⁾. Seetõttu on ühisettevõttel keeruline tagada i) liikmete finantshuvide piisavat kaitset, mida nõuab nõukogu määrus,⁽¹⁴⁾ ja ii) aluseks olevate tehingute seaduslikkust ja korrektsust.

21. IT-kontrollide piiratud läbivaatamine näitas, et ühisettevõtte IT-alane juhtimine ja kogemused on piisavad, arvestades

⁽¹²⁾ Ühisettevõtte teeb eelmakseid projektidele alles pärast seda, kui riigi ametiasutused on kirjutanud alla riiklikele toetuslepingutele. Aasta lõpu seisuga oli veel alla kirjutamata 2008. ja 2009. aasta toetuslepingud.

⁽¹³⁾ Riiklike rahastamisasutustega sõlmitud halduslepingutes ei määratleta üksikasjalikult järelaudititega seotud rahastamisasutuste tegutsemiskorda (nagu näiteks auditi meetoodika, kohaldatavad menetlused). Rahastamisasutused on seaduslikult kohustatud ainult edastama auditite tulemused ühisettevõttele.

⁽¹⁴⁾ Ühisettevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse artikkel 12 sätestab, et ühisettevõtte „tagab oma liikmete finantshuvide piisava kaitse, tehes või tellides asjakohast sise- ja väliskontrolli” ja et ühisettevõtte „teeb ühisettevõtte ARTEMIS riiklike vahendite saajate seas kohapeal kontrolli ja finantsauditi”. Kontrollid ja auditid viib läbi kas ühisettevõtte ARTEMIS otse või ARTEMIS liikmesriigid tema nimel.

ettevõtte suurust ja missiooni, kuid poliitika ja menetluste formaliseerimine on mõnes valdkonnas mahajäänud⁽¹⁵⁾.

22. Ühisettevõtte peaarvepidaja on kinnitanud finants- ja arvestussüsteemid (ABAC ja SAP), kuid ei ole veel kinnitanud süsteemide aluseks olevaid tegevusprotsesse, mis annavad finantsteavet, eelkõige protsessi, mis annab finantsteavet riigiasutuste esitatud kulutaotluste tõendamise ja väljamaksmise kohta.

23. Vastupidiselt oma finantseeskirjade artiklile 103 ei ole ühisettevõtte veel rakendanud sisemenetlust eelmaksetest saadud intresside mahaarvamiseks makse saajale võlgnetavast summast.

MUUD KÜSIMUSED

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

24. Ühisettevõtte ARTEMIS loomist käsitleva nõukogu määruse artikli 6 lõige 2 sätestab, et ühisettevõttel peab olema siseauditi talitus. 2010. aasta lõpuks aga ei olnud seda olulist sisekontrollisüsteemi osa veel loodud.

25. Eelmise aasta aruandes märkis kontrollikoda, et ühisettevõtte põhikirjas olevat praegust sätet komisjoni siseaudiitori rolli kohta peaks selgitama. Kuiigi ühisettevõtte finantseeskirjadesse ei ole sätet komisjoni siseaudiitori volituste kohta veel lisatud, on komisjon ja ühisettevõtte võtnud meetmeid, et tagada komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi talituse vastavate ülesannete selge määratlus.

Asukohalepingu puudumine

26. Nagu kontrollikoda on varem märkinud, tuleks ühisettevõtte ja Belgia vahel sõlmida asukohaleping, milles käsitletakse tööruume, privileege ja immunitete ning Belgia poolt ühisettevõttele antavat muud toetust. 2010. aasta lõpuks sellist lepingut aga sõlmitud ei olnud.

⁽¹⁵⁾ a) Ebatäielik strateegiline IT kavandamine ja järelevalvetsüklid, b) puuduv täielik ametlik julgeolekupoliitika ja eeskirjad, c) ebatäielik IT riskijuhtimine ja d) puuduv talituspidevuse kava ning täielik ja testitud avariitaaste kava.

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

Kontrollikoja nimel

president

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

LISA

Ühisettevõtte ARTEMIS (Brüssel)**Pädevus ja tegevus**

<p>Aluslepingust tulenev liidu pädevusvaldkond</p> <p>(Väljavõtte Euroopa Liidu toimimise lepingu artiklist 187)</p>	<p>Liit võib asutada ühisettevõtteid või luua muid struktuure, mis on vajalikud liidu uurimisprogrammide, tehnoloogia arengu- või tutvustamisprogrammide edukaks elluviimiseks.</p>
<p>Ühisettevõtte pädevus</p> <p>(Nõukogu määrus (EÜ) nr 74/2008)</p>	<p>Eesmärgid</p> <p>Ühisettevõtte ARTEMIS aitab kaasa seitsmenda raamprogrammi ning eriprogrammi „Koostöö” teema „Info- ja sidetehnoloogia” rakendamisele.</p> <p>Ülesanded</p> <ul style="list-style-type: none"> — määratleda ja rakendada teadusuuringute kava manussüsteemide põhitehnoloogiate arendamiseks; — toetada teadus- ja arendustegevuse rakendamist, eelkõige määrares projektikonkursside alusel valitud projektides osalejatele rahalise toetuse; — edendada avaliku ja erasektori partnerlust, mille eesmärk on mobiliseerida ja ühendada liidu, riikide ja erasektori jõupingutused, suurendades uurimis- ja arendustegevuse koguinvesteeringuid manussüsteemide valdkonnas; — saavutada manussüsteemide valdkonnas Euroopa teadus- ja arendustegevuse alaste jõupingutuste koostoime ja koordineerimine, edendada VKEde osalemist.
<p>Juhtimine</p>	<p>1 – Juhatuse</p> <p>kannab üldist vastutust ühisettevõtte tegevuse eest ning teostab selle järelevalvet.</p> <p>2 – Direktor</p> <p>on tegevjuht, kes vastutab ühisettevõtte igapäevase juhtimise eest vastavalt juhatuse otsustele ning on ühisettevõtte seaduslik esindaja.</p> <p>3 – Ametiasutuste nõukogu</p> <p>teeb otsused projektikonkursside ulatuse ja eelarve, projektitaotluste valiku ja riiklike vahendite eraldamise üle valitud projektidele.</p> <p>4 – Tööstus- ja teaduskomitee</p> <p>arendab mitmeaastast strateegilist kava ning teadusuuringute kava ja aasta töökava.</p> <p>5 – Välisaudit</p> <p>Kontrollikoda.</p> <p>6 – Eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</p> <p>Parlament nõukogu soovitusel põhjal.</p>

2010. aastal ühissetevõtte käsutusse antud ressursid	Eelarve sisaldab 38,5 miljonit eurot kulukohustusi ja 27 miljonit eurot maksekohustusi. Personali suurus 31. detsembri 2010 seisuga 8 töökohta ametikohtade loetelus, millest 7 oli täidetud. Muu personal: — lähetuses viibivad riiklikud eksperdid: 0 — lepingulised töötajad 4 — alalised töötajad: 0 kogu personal: 11 Personali jaotus tegevuste kaupa: — põhitegevus: 5 — haldusülesanded: 4 — mitmesugused ülesanded: 2
2010. aastal pakutud tooted ja teenused	2010. aastal korraldati projektikonkurss, mille eelarve kokku oli 93 miljonit eurot.

Allikas: ühissetevõtte edastatud teave.

ÜHISETTEVÖTTE ARTEMIS VASTUS

Punkt 16

Juhatus võttis eelarve vastu oma jaanuari 2011 koosolekul, sest eelarve tegevuskulude osa sõltub liikmesriikide kulukohustustest, mida enamik liikmesriike saab võtta üksnes riigi eelarve kinnitamise järel.

Eelarve struktuur ja esituslaad kinnitati 2011. aasta eelarves kooskõlas kontrollikoja märkuste ja soovitusetega.

Punkt 17

Nõustume kontrollikoja märkustega. ARTEMIS püüab protsessi kiirendada.

Punkt 20

Järelaudit on delegeeritud esmajoones ARTEMISE liikmesriikidele. Erandid on sätestatud vastuvõetud järelauditi strateegias. ARTEMIS kogub praegu liikmesriikide mitmesuguseid riiklike strateegiaid ja nende järelauditi tulemusi. Seejärel analüüsitakse koos ARTEMISE siseauditoriga ühisettevõtte strateegia parandamise ja läbivaatamise viise.

Punkt 21

Poliitika ja menetluste formaliseerimine kestab ega ole lõppenud ühisettevõtte ajutistes ruumides paiknemise tõttu 2010. aastal.

Punkt 22

ARTEMISE muud tegevusprotsessid sõltuvad riiklike pädevate asutuste antavast teabest ning ühisettevõtte võtab süsteemi parandamiseks meetmeid. (vt punkt 20)

Punkt 23

Ühisettevõttel ARTEMIS on IT-vahendis ABAC arvete ja maksete haldamise menetlus eelfinantseerimiselt intresside mahaarvestamiseks, nagu Euroopa Komisjon on selle ABACis ette näinud ja dokumenteerinud, kuid riikide pädevad asutused ei ole seni deklareerinud eelfinantseerimissummade kohta intresse. ARTEMIS uurib riikide pädevatelt asutustelt, mis eeskirju nad kasutavad seoses abisaajate kohustusega deklareerida eelfinantseerimissummadel intresse.

Punkt 24

Seda punkti käsitleb Euroopa Komisjoni siseauditi talitus.

Punkt 25

Juhatus kinnitas 25. novembril 2010 komisjoni siseaudititalituse ametijuhendi. Asjakohasel juhul muudetakse vastavalt ARTEMISE finantseeskirju.

Punkt 26

Ühisettevõtte ARTEMIS jätkab koostööd asukohalepingu sätete täitmiseks ja ootab lepingu allkirjastamiseks menetluse järgmiste etappide tulemusi.

ARUANNE

Ühisettevõtte Clean Sky eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega

(2011/C 368/02)

SISSEJUHATUS

1. Brüsselis asuv ühisettevõtte Clean Sky loodi detsembris 2007 ⁽¹⁾ kümneaastaseks perioodiks.

2. Ühisettevõtte Clean Sky eesmärk on kiirendada ELis keskkonnasäästliku õhustranspordi tehnoloogiate väljatöötamist, valideerimist ja tutvustamist eesmärgiga need võimalikult varakult kasutusele võtta ⁽²⁾. Ühisettevõtte koordineeritud teadusuuringud jaotatakse kuude tehnoloogiavaldkonda või integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkonda.

3. Ühisettevõtte asutajad on Euroopa Liit, keda esindab komisjon, ja integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkondade juhid kui tööstuspartnerid koos integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkondade toetajaliikmetega.

4. ELi maksimaalne rahaline toetus ühisettevõttele katab jooksvad kulud ja teadusuuringute kulud ning selle suuruseks on 800 miljonit eurot, mis makstakse teadusuuringute ja teaduse arendamise seitsmenda raamprogrammi eelarvest ⁽³⁾. Teiste ühisettevõtte liikmete eraldatavad ressursid, sh mitterahalist sissemaksed, peavad olema vähemalt võrdsed ELi toetusega.

5. Ühisettevõtte hakkas iseseisvalt tegutsema alates 16. novembrist 2009.

KINNITAV AVALDUS

6. Vastavalt Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 287 lõike 1 teise lõigu sätetele kontrollis kontrollikoda ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruannet, ⁽⁴⁾ mis koosneb 2010.

aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta finantsaruannetest ⁽⁵⁾ ja eelarve täitmise aruandest; ⁽⁶⁾ samuti auditeeris kontrollikoda 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. Eelarvehendite 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 kohustuseks on esitada oma auditi põhjal kinnitav avaldus ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse ja selle aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta.

10. Kontrollikoda viis auditi läbi kooskõlas IFAC ja ISSAI ⁽¹¹⁾ 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 aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi ja selle aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

⁽¹⁾ Nõukogu 20. detsembri 2007. aasta määrus (EÜ) nr 71/2008, millega luuakse ühisettevõtte Clean Sky (ELT L 30, 4.2.2008, lk 1).

⁽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 sambaks.

⁽⁴⁾ Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määrast koos kokkuvõtva teabega assigneeringute ümberpaigutamise kohta erinevate eelarvepunktide vahel.

⁽⁵⁾ Finantsaruanded sisaldavad bilanssi 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 finantsmääruse integreeritud.

⁽¹¹⁾ Rahvusvaheline Auditorite Föderatsioon (IFAC) ja kõrgeimate kontrolliasutuste rahvusvahelised standardid (ISSAI).

11. 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 ebakorrektsete tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditiprotseduuride 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 esitluslaadi hindamist.

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

Arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusvärsuse kohta

13. Kontrollikoja hinnangul annab ühissetevõtte raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes aspektides õiglase pildi ühissetevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ning ühissetevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühissetevõtte finantsmääruse sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

14. Kontrollikoja hinnangul on ühissetevõtte 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta raamatupidamise aastaaruande aluseks olevad tehingud kõigis olulistes aspektides seaduslikud ja korrektsed.

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

TÄHELEPANEKUD EELARVE HALDAMISE JA FINANTSJUHTIMISE KOHTA

Eelarve täitmine

16. 2010. aasta eelarve struktuur ja esitluslaad ei olnud kooskõlas ühissetevõtte asutamist käsitleva nõukogu määrusega ega ühissetevõtte finantseeskirjadega⁽¹²⁾.

17. Lõplik eelarve sisaldas 168 miljoni euro väärtuses kulukohustuste assigneeringuid ning 129 miljoni euro väärtuses maksete assigneeringuid. Kulukohustuste assigneeringute kasutussäär oli 96 %, maksete assigneeringute määr oli vaid 58 %.

⁽¹²⁾ Eelarvet ei esitatud eraldiseisva dokumendina, vaid osana aasta rakenduskavast, ning see ei sisaldanud kõiki nõutavaid osi (nagu näiteks ametikohtade loetelu).

See annab tunnistust märkimisväärsetest viivitustest tegevuste rakendamisel võrreldes algse kavaga⁽¹³⁾. Eelarve madal rakendussäär kajastub kassajäägis, mis oli aasta lõpu seisuga 53 miljonit eurot (41 % 2010. aastal kasutatavatest maksete assigneeringutest).

Sisekontrollisüsteemid

18. Ühissetevõtte ei rakendanud 2010. aastal oma sisekontrolli- ja finantsteabesüsteeme täielikult. Eelkõige vajavad parandamist kulutaoluste valideerimiseks kasutatud eelkontrolli menetlused. Need on ühissetevõtte sisekontrollisüsteemi olulised elemendid.

19. Kontrollikoda märkis, et neil juhtudel, kui liige või toetajaliige ei esitanud nõutavat kontrollitõendit,⁽¹⁴⁾ ei võtnud ühissetevõtte põhjendatult kulutaotlusi vastu. Neljal juhul ei võtnud aga ühissetevõtte kulutaotluste kinnitamisel arvesse kontrollitõendites esitatud erandeid.

20. IT-kontrollide piiratud läbivaatamine näitas, et ühissetevõtte IT-alane juhtimine ja kogemused on piisavad, arvestades ettevõtte suurust ja missiooni, kuid poliitika ja menetluste formaliseerimine on mõnes valdkonnas maha jäänud⁽¹⁵⁾.

21. Ühissetevõtte Clean Sky peaarvepidaja on kinnitanud finants- ja arvestussüsteemid (ABAC ja SAP), kuid ei ole veel kinnitanud süsteemide aluseks olevaid tegevusprotsesse, mis annavad finantsteavet, eelkõige süsteemi, mis annab finantsteavet riigiasutuste esitatud kulutaotluste tõendamise ja väljamaksmise kohta.

22. Oktoobris 2010 võttis ühissetevõtte vastu tervikliku strateegilise siseauditi kava ajavahemikuks 2010–2012. Märgitakse aga, et mõne peamise protsessi (nagu kulutaotluste eelvalideerimine) kontrollimine plaanitakse võtta ette 2011. aastal ning et järelauditeid, mis on peamine kontrollivahend aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse hindamisel, alustatakse alles 2011. aastal.

⁽¹³⁾ 2008. ja 2009. aasta kavandatud tegevused ei olnud 2009. aasta lõpu seisuga täielikult rakendatud ning seetõttu ulatus tagasinõuete summa 2010. aastal 4,9 miljoni euroni. 2010. aasta lõpus ei olnud ühissetevõtte saanud oma 2010. aasta tegevuste kulutaotlusi. Abisaajad peavad need saatma pärast 1. märtsi 2011.

⁽¹⁴⁾ Kulutaotlustega peab toetuslepingute tegevussuuniste kohaselt olema kaasas sertifitseeritud audiitori sõltumatu aruanne.

⁽¹⁵⁾ a) ebatäielik strateegiline IT kavandamine ja järelevalvetsüklid, b) puuduv täielik ametlik julgeolukupoliitika ja eeskiri, c) ebatäielik IT riskijuhtimine ja d) puuduv talituspidevuse kava ning täielik ja testitud avariitaaste kava.

MUUD KÜSIMUSED***Intellektuaalomandi kaitse***

23. 2010. aasta lõpu seisuga ei olnud ühissetevõtte veel lõpule viinud menetlusi toetus- ja konsortsiumilepingutesse lisatud nende sätete kohaldamise järelevalveks, mis reguleerivad uurimistulemuste kaitset, kasutamist ja levitamist.

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

24. Kontrollikoja eelmises aruandes juhiti tähelepanu sellele, et ühissetevõtte põhikirja sätet, mis käsitleb komisjoni siseaudiitori ülesandeid, tuleb selgitada. Kuigi ühissetevõtte finantseeskirjadesse ei ole veel lisatud sätet komisjoni siseaudiitori volituste

kohta, on komisjon ja ühissetevõtte võtnud meetmeid, et tagada komisjoni siseauditi talituse ja ühissetevõtte siseauditi talituse vastavate ülesannete selge määratlus.

Asukohalepingu puudumine

25. Nagu kontrollikoda varem on märkinud, tuleks vastavalt ühissetevõtte asutamist käsitlevale nõukogu määrusele sõlmida ühissetevõtte ja Belgia vahel 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

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

LISA

Ühisettevõtte Clean Sky (Brüssel)**Pädevus ja tegevus**

<p>Aluslepingust tulenev liidu pädevusvaldkond</p> <p>(Väljavõtted Euroopa Liidu toimimise lepingu artiklitest 171 ja 172.)</p>	<p>Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. detsembri 2006. aasta otsusega nr 1982/2006/EÜ, mis käsitleb seitsmendat raamprogrammi, nähakse ette ühenduse toetus pikaajaliste avaliku ja erasektori partnerlussuhete loomisele ühiste tehnoloogiaalgatuste vormis, mida saaks rakendada ühisettevõtete kaudu Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 171 tähenduses.</p> <p>Nõukogu 20. detsembri 2007. aasta määrus (EÜ) nr 71/2008, millega luuakse ühisettevõtte Clean Sky (ELT L 30, 4.2.2008, lk 1).</p>
<p>Ühisettevõtte pädevus</p> <p>(Nõukogu määrus (EÜ) nr 71/2008)</p>	<p>Eesmärgid</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ühisettevõtte Clean Sky aitab kaasa seitsmenda raamprogrammi ja eelkõige selle eriprogrammi „Koostöö” seitsmenda teema „Transport” (sealhulgas lennundus) rakendamisele. — Kiirendada ELis keskkonnasäästliku õhutranspordi tehnoloogiate väljatöötamist, valideerimist ja tutvustamist eesmärgiga need võimalikult varakult kasutusse võtta. — Tagada keskkonnaningimuste parandamist taotlevate Euroopa teadusuuringute jõupingutuste sidus rakendamine õhutranspordi valdkonnas. — Luua täielikult innovatiivne õhutranspordi-süsteem, mis põhineb täiustatud tehnoloogiate integreerimisel ja täismõõtmelistel katseeksplaridel eesmärgiga vähendada õhutranspordi keskkonna müra ja gaasiliste heidete märkimisväärse vähendamise ja õhusõidukite kütusesäästu suurendamise teel. — Kiirendada asjaomases töökeskkonnas uute teadmiste loomist, innovatsiooni ja teadusuuringute tulemuste kasutuselevõtmist, mis tagavad asjakohased tehnoloogiad ning süsteemide täieliku integreerimise süsteemi, tugevdades sel viisil tööstusharu konkurentsivõimet. <p>Ülesanded</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ühendada mitu integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkonda rõhuasetusega innovatiivsetel tehnoloogiatel ja täismõõtmelistel katseeksplaridel. — Koondada jõupingutused integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkondade olulistele tulemustele, mis võivad aidata saavutada Euroopa keskkonna- ja konkurentiaalaseid eesmärke. — Täiustada tehnoloogia kontrollimise protsessi tulevikus turu hõlvamist takistavate asjaolude väljaselgitamiseks ja kõrvaldamiseks. — Ühendada kasutajate vajadused, et juhtida teadus- ja arendustegevuse investeringud toimivate ja turustatavate lahendusteni. — Viia ellu vajalikke teadus- ja arendustegevusi, määrates vajaduse korral toetusi projektikonkursside tulemusel. — Määrates toetusi liikmete ja projektikonkursside tulemusel valitud teiste isikute läbiviidavate teadusuuringute toetamiseks vastavalt juhatause poolt kokkulepitavatele avatud kriteeriumidele. — Avaldada teavet projektide kohta, sealhulgas toetuse saajate nimed ja ühisettevõtte Clean Sky rahalise toetuse summa osaleja kohta. — Tagada teenus- ja tarnelepingute sõlmimine, korraldades vajaduse korral selleks hankekonkurssse.

	<ul style="list-style-type: none"> — Mobiliseerida vajalikud avaliku ja erasektori vahendid. — Tagada ühissetevõtte tehnikavaldkonna seotus siseriiklike ja rahvusvaheliste tegevustega, eelkõige ühissetevõtte SESAR tegevustega. — Teavitada korrapäraste koosolekute teel riikide esindajate rühma ja kaasata ACARE. — Teavitada ühissetevõttega Clean Sky toetuslepingu sõlminud juriidilisi isikuid Euroopa Investeeringuspangast, eelkõige seitsmenda raamprogrammi raames loodud riskijagamisrahastust laenu saamise võimalustest.
Juhtimine	<p>1 – Haldusnõukogu</p> <p>Juhatus on ühissetevõtte Clean Sky juhtorgan.</p> <p>2 – Direktor</p> <p>Tegevdirektor on ühissetevõtte igapäevase juhtimise eest vastutav tegevjuht ning selle seaduslik esindaja. Tegevdirektor annab aru juhatusesele.</p> <p>3 – Integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkondade juhtkomiteed</p> <p>Juhatus asutab kõigi kuue integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkonna jaoks integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkonna juhtkomiteed. Moodustatakse järgmised integreeritud tehnoloogia tutvustusvaldkonnad:</p> <ul style="list-style-type: none"> — intelligentsed jäigatiivalised õhusõidukid; — keskkonnasäästlikud piirkondlikud õhusõidukid; — keskkonnasäästlikud tiivikõhusõidukid; — süsteemid keskkonnasäästlike operatsioonide jaoks; — keskkonnasäästlik mootor; — keskkonnasäästlik projekteerimine. <p>Kogu ühissetevõtte Clean Sky tegutsemise ajaks luuakse sõltumatu tehnoloogia hindamisvahend.</p> <p>4 – Riikide esindajate rühm</p> <p>Riikide esindajate rühm koosneb ühest esindajast igast liikmesriigist ja igast teisest raamprogrammiga assotsieerunud riigist. Esimees valitakse liikmete hulgas.</p> <p>5 – Üldkoosolek</p> <p>Üldkoosolek on ühissetevõtte Clean Sky nõuandev organ. Üldkoosolekul osalevad</p> <ul style="list-style-type: none"> — ühissetevõtte Clean Sky iga liikme üks esindaja; — iga partner. <p>6 – Nõuandekogu</p> <p>Teaduslik ja tehnoloogiline nõuandekogu on juhatusese nõuandev organ, mis koosneb tunnustatud teadlastest ja inseneridest. Nõuandekogu eesmärk on ühissetevõtte Clean Sky eri tahkude teaduslik ja tehniline analüüs: keskkonnaalaane mõju, tehnoloogia ja teadusprognoos; ühiskondlikud aspektid, majandus.</p> <p>7 – Välisaudit</p> <p>Euroopa Kontrollikoda.</p> <p>8 – Eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</p> <p>Euroopa Parlament nõukogu soovitusel põhjal.</p>

<p>2010. aastal ühisettevõtte käsutusse antud ressursid</p>	<p>Eelarve</p> <p>168 553 053 eurot</p> <p>Personali suurus seisuga 31. detsember 2010</p> <p>24 ametikohta ametikohtade loetelus (ajutised ja lepingulised töötajad), millest 20 oli täidetud</p> <p>Muu personal:</p> <ul style="list-style-type: none"> — lähetuses viibivad riiklikud eksperdid: 0 — lepingulised töötajad 3 — alalised töötajad: 0 — kogu personal: 20 <p>Personali jaotus tegevuste kaupa:</p> <ul style="list-style-type: none"> — põhitegevus: 8 — haldusülesanded: 9 — mitmesugused ülesanded: 3
<p>2010. aastal pakutud tooted ja teenused</p>	<p>Intelligentne jäigatiivaine õhusõiduk</p> <p>Laminaartiiva projekti aerodünaamiline definitsioon. Läbitud on vastassuunas pöörleva avatud rootoriga mootori paigaldamise teostatavuse etapp ja vastassuunas pöörleva avatud rootori katselava katsetamine, sealhulgas numbriline simulatsioon ja skaala maapealne testimine. Suurekiiruselise katseeksemplari automaatlennu katseartiklite projekteerimise ja ehitamise alustamine on saanud heakskiidu. Edukalt on valmistatud esimene laminaartiiva maapealne katseeksemplar (tiiva ülemine paneel).</p> <p>Keskkonnasäästlik piirkondlik õhusõiduk</p> <p>Kolmes tegevusvaldkonnas – madala kaaluga konfiguratsioon (LWC), madala müra tasemega konfiguratsioon (LNC) ja elektrilennukid (AEA) – jõuti 2010. aastal oluliste verstapostideni, sealhulgas esitati naturaalse laminaartiiva 3D-mudeli esialgne määratlus ja elektrilennuki kontseptsiooni ülesehitus, katsetati intelligentset struktuurilise olukorra hindajat tiivapaneeli skaalal ning parandati komposiitmaterjalide omadusi (positiivsed katsetulemused laboratooriumis rahe mõju kohta). Need valdkonnad aitavad kaasa katselendudele, mis praegu kavatakse läbi viia ATR lennukiga.</p> <p>Keskkonnasäästlik tiivikõhusõiduk</p> <p>(vaid olulisemad punktid ...) Uuritud ja hinnatud on Friendcopter'i aktiivse väändmomendi kontseptsiooni. Välja on töötatud meetodid, mis on vajalikud labade konstruktsiooni optimeerimiseks, ajamisüsteemi integreerimiseks, sensorsete andmete edastamiseks ning jõuülekandeks ja juhtimisalgoritmideks. Koostatud on nii modelleerimise kui ka tuuletunnelis katsetamise määratlus. Novembris käivitati partnerlus elektrilise sabatiiviku küsimuses, mis on GRC3 puhul oluline verstapost. Algatatud on diiselmootorit ja käivitatava helikopteri optimeerimist käsitlev uuring. Alustatud on helikopteri lendava katseeksemplari tegevuskava integreerimist ning samas kohandatakse helikopteri spetsifikatsioone aeronautilisest diiselmootorist lähtuvalt ja muudetakse turbiinmootoriga kerghelikopterit. Pärast HC-lendude suhtes kohaldatavate kehtivate eeskirjade läbivaatamist on välja töötatud keskkonnasäästlike lennutrajektooride ja madala müra taseme tagamise menetluste spetsifikatsioonid. Märkimisväärseid jõupingutusi tehti testplatvormi PHOENIX (<i>Platform Hosting Operational & Environmental Investigations for Rotorcraft</i>) rakendamiseks.</p> <p>Keskkonnasäästlikud mootorid (muu hulgas ...)</p> <p>Avatud rootoriga tuuletunneli katsetamise käigus saadud andmeid on edasi analüüsitud ning üle on vaadatud müra modelleerimise vahendid, et võtta arvesse katsestendi abil saadud teavet. Läbi on viidud otseülekandega ja ajamiga avatud rootorite võrdlusuuring.</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ringikujulise täiteava kontseptsiooni valiku ekspertiis.

- Ringikujulise täiteava materjali ja tootmisprotsessi ekspertiis.
- Korpuse komposiitmaterjali ja tootmisprotsessi ekspertiis.
- Esialgsete moodulite ja mootoris tehtavate muudatuste kontseptsiooni projekti ekspertiis.
- Esialgse kõrgsurvekompresori kontseptsiooni projekti ekspertiis.
- Esialgse suurekiiruselise madalsurveturbiini kontseptsiooni projekti ekspertiis.

Viidi läbi põhiuuringu ja kogu mootorit hõlmava uuringu projekti ekspertiis. Ekspertiisi pääses palju tehnoloogiaid ning valiti katseksemplar.

Süsteemid keskkonnasäästlike operatsioonide jaoks

Analüüsitud on nii suurte õhusõidukite kui ka piirkondlike õhusõidukite liike käsitlevaid nõudeid. Selleks et hinnata erinevaid ülesehitusi õhusõiduki tasandil, on edasi arendatud simulatsioonivahendeid. Lisaks on täpsustatud elektrisüsteemide ülesehitust.

Täiendatud on erinevate koostisosade, näiteks jäätõrjesüsteemide, elektrigeneraatorite ja energiamuundurite, elektriliste keskkonnakontrollisüsteemide, turbiinisüsteemide elektrimootorite tehnoloogiat.

Põhjalikumalt on uuritud MTM võimalikke funktsioone ning praegu otsustati järgnevate kasuks:

- keskkonnasäästlik stardi- ja kõrgusevõtmise funktsioon;
- keskkonnasäästlik lennufunktsioon (astmeline ja pidev kõrgusevõtmine);
- keskkonnasäästlik lähenemise funktsioon.

Keskkonnasäästlik projekteerimine

Raalmodelleerimisplatvormi (MCP) kasutuselevõtt: süsteeminõuded ja valideerimiskava anti välja 2010. aasta novembris.

2010. aasta oktoobris valiti elektrivõrgu analüüsitud (*Electrical Network Analysis Model, ENAM*) (SABER) jaoks välja simulatsioonivahend ning avaldati vastavad spetsifikatsioonid/dokumendid.

SABERi ümberarvestustarkvara väljatöötamine: 2010. aasta septembris algas projekt SMART konkursikutsete avaldamisega.

Tehnoloogia hindamine

Analüüsiti seotud välisprojektide (sealhulgas Sourdine II, OPTIMAL ja ERAT) ja nendega seotud pädevusvõrgustike tulemusi. Eesmärk oli uurida kasutatud mudelite, andmete ja hindamismenetluste abil saadud kogemusi, et teha kindlaks sünergia- ja koostöövõimalused.

Samuti on alustatud teabevahetust ühisettevõttega SESAR, kasutusele on võetud süsteemid keskkonnasäästlike operatsioonide jaoks ning läbi on viidud mõned erikoolitused. 2011. aastal saab võimalikuks üksikasjalikum koostöö tänu ühisettevõtete Clean Sky ja SESAR allkirjastatud vastastikuse mõistmise memorandumile.

ÜHISETTEVÖTTE CLEAN SKY VASTUS

Punkt 16

Ühisettevõtte on võtnud meetmeid 2011. aasta eelarve struktuuri ja esitluslaadi parandamiseks, et õigusraamistiku nõuded oleksid täidetud.

Punkt 17

Kontrollikoda teab rakenduse viivituse põhjuseid ning ühisettevõtte on võtnud 2010. aasta jooksul meetmeid, et projekti kestel võimaluste piires vältida edasisi viivitusi ja sellest tulenevat eelarve vähest täitmist. Pärast 2010. aasta kulutaotluste laekumist on ühisettevõtte märganud eelarve täitmise määra paranemist. Ühisettevõtte püüab oma liikmete ja partneritega paranenud olukorda säilitada.

Punkt 18

Ühisettevõtte võttis esimese eelarveaasta õppetunde arvesse ja on täiustanud 2011. aasta eelkontrolli menetlusi. 2011. aastal korraldati järjekindel ja põhjalik kontrollimine, mille käigus vaadati läbi ka 2008. ja 2009. aasta kulutaotlused.

Punkt 19

Nagu eespool öeldud, vaadati 2008. ja 2009. aasta kulutaotluste eelkontrollimiste revideerimisel uuesti läbi kontrollikoja esile tõstetud juhtumid ja rakendatakse järelmeetmeid, et lahendada olukord asjaomaste abisaajatega enne 2011. aasta lõppu.

Punkt 20

Ühisettevõtte teeb tihedat koostööd teiste ühiste tehnoloogiaalgatustega, et töötada välja vajalik dokumentatsioon. Kõigi kontrollikoja märgitud probleemidega tegeldakse ja 2011. aasta jooksul need lahendatakse.

Punkt 21

Peaarvupidaja on võtnud teadmiseks nimetatud probleemi käsitlemiseks pakutud mitmesugused juhised ja rakendab neid ühisettevõttes alates 2011. aasta augustist.

Punkt 22

Pärast kontrollikoja tehtud märkusi ja tuginedes ühisettevõtte sisekontrollisüsteemi eesmärgikohasele riskihindamisele andis ühisettevõtte siseaudiitor asjakohast nõu ja konsultatsioone kulutaotluste eelvalideerimise kohta 2010. ja 2011. aastal. Ta koordineeris ja juhtis 2011. aastal ka ühisettevõtte järelauditit. Objektiivsuse tagamiseks on kavas lasta teha audit ühisettevõtte 2012. aasta toetuste halduse finantsrakendamise kohta komisjoni siseauditi talitusel.

Punkt 23

Ühisettevõtte võtab meetmeid, et viia lõpule sisemenetlused, mille alusel jälgitakse uurimistulemuste kaitse, kasutamise ja levitamise selliste sätete rakendamist, mis juba sisalduvad toetuste ja konsortsiumi lepingutes.

Punkt 24

Ühisettevõtetele kohaldatava komisjoni raamfinantsmääruse läbivaatamise ajal hindab ühisettevõtte vajadust muuta ettevõtte Clean Sky finantseeskirju, arvestades komisjoni siseaudiitori rolli.

Punkt 25

Belgia valitsusele on esitatud heakskiitmiseks asukohariigi lepingu projekt. Mitteametlikult on dokument kinnitatud ja oodatakse ametlikku kinnitust. Juhatuses heakskiidetud dokument allkirjastatakse ühisettevõtte ja Belgia valitsuse poolt.

ARUANNE

innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamise ühisetevõtte eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisetevõtte vastustega

(2011/C 368/03)

SISSEJUHATUS

1. Brüsselis asuv ühisetevõtte innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks (edaspidi „ühisetevõtte“) asutati 2007. aasta detsembris ⁽¹⁾ kümneaastaseks perioodiks.

2. Ühisetevõtte eesmärk on märkimisväärselt parandada ravimite väljatöötamise protsessi tõhusust ja tulemuslikkust, mille pikaajaline eesmärk on tagada Euroopa farmaatsiaspektori suutlikkus toota efektiivsemaid ja ohutumaid innovatiivseid ravimeid ⁽²⁾.

3. Ühisetevõtte asutajaliikmed on Euroopa Liit, mida esindab komisjon, ja Euroopa Ravimitootjate Organisatsioonide Liit (EFPIA). Ühisetevõtte liikmestaatus võib taotleda iga juriidiline isik, kes otseselt või kaudselt toetab teadus- ja arendustegevust liikmesriigis või seitsmenda raamprogrammiga ⁽³⁾ assotsieerunud riigis.

4. ELi maksimaalne rahaline toetus ühisetevõttele katab jooksvad kulud ning teadusuuringute kulud. Toetuse suuruseks on üks miljard eurot ja see makstakse teadusuuringute seitsmenda raamprogrammi eelarvest. EL ja EFPIA kui asutajaliikmed katavad jooksvad kulud võrdselt, kusjuures kummagi eraldatav summa ei ületa 4 % ELi rahalise toetuse kogusummast. Teised liikmed osalevad jooksvate kulude katmises proportsionaalselt teadusuuringutele antava rahalise toetusega. EFPIA liikmeteks olevad teadusuuringutega tegelevad ettevõtted eraldavad teadusuuringute rahastamiseks mitterahalist toetust, ⁽⁴⁾ mille väärtus on vähemalt sama suur kui ELi rahaline toetus ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ Nõukogu 20. detsembri 2007. aasta määrus (EÜ) nr 73/2008, millega asutatakse ühisetevõtte innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks (ELT L 30, 4.2.2008, lk 38).

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

⁽³⁾ Seitsmes raamprogramm, mis võeti vastu Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. detsembri 2006. aasta otsusega nr 1982/2006/EÜ, koondab enda alla kõik ELi uurimistegevusega seotud algatused ning sellel on tähtis roll majanduskasvu-, konkurentsivõime- ja tööhõivealaste eesmärkide saavutamisel. Raamprogramm on ka Euroopa teadusruumi üheks alussambaks.

⁽⁴⁾ Ühisetevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse lisa artikli 11 lõikes 4 sätestatakse, et mitterahaline toetus on „EFPIA liikmeteks olevate teadusuuringutega tegelevate ravimitootjate mitterahaline toetus ressursside (nagu personal, seadmed, äratarvitav kaup jne) näol“.

⁽⁵⁾ Ühisetevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse lisa artikli 11 lõikes 5 sätestatakse, et „EFPIA liikmeks olevad teadusuuringutega tegelevad osalevad ravimitootjad ei saa IMI ühisetevõttelt ühegi tegevuse jaoks mingit rahalist toetust“.

5. Ühisetevõtte alustas iseseisvalt tööd 16. novembril 2009.

KINNITAV AVALDUS

6. Vastavalt Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 287 lõike 1 teise lõigu sätetele auditeeris kontrollikoda ühisetevõtte raamatupidamise aastaaruannet, ⁽⁶⁾ mis koosneb 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta finantsaruannetest ⁽⁷⁾ ja eelarve täitmise aruandest; ⁽⁸⁾ samuti auditeeris kontrollikoda 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 ⁽⁹⁾.

Direktori kohustused

8. Eelarvehahendite käsutajana täidab direktor eelarvet nii tulude kui ka kulude osas ühisetevõtte finantseeskirjade kohaselt, omal vastutusel ja heakskiidetud assigneeringute piires ⁽¹⁰⁾. Direktor kehtestab ⁽¹¹⁾ organisatsiooni struktuuri ja sobiva haldus- ja sisekontrolli süsteemi ning -protseduurid, et koostada lõplik raamatupidamise aastaaruanne, ⁽¹²⁾ milles ei esine pettusest või vigadest tingitud olulisi väärkajastamisi; samuti on direktori ülesanne tagada, et mainitud aruande aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

⁽⁶⁾ Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määrast koos kokkuvõtva teabega assigneeringute ümberpaigutamiste kohta erinevate eelarvepunktide vahel.

⁽⁷⁾ Finantsaruanded sisaldavad bilansi ja tulemiaruanne, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja lisa, kus on ära toodud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus ja muu selgitav teave.

⁽⁸⁾ Eelarve täitmise aruanne koosneb aruandest ja selle lisast.

⁽⁹⁾ EÜT L 248, 16.9.2002, lk 1.

⁽¹⁰⁾ Komisjoni määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 33 (EÜT L 357, 31.12.2002, lk 72).

⁽¹¹⁾ Määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 38.

⁽¹²⁾ 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 ühisetevõtte finantseeskirjadesse integreeritud.

Kontrollikoja kohustused

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

10. Kontrollikoda viis auditi läbi kooskõlas IFAC ja ISSAI⁽¹³⁾ 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 aastaaruanne 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 ebakorreksete tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditi-protseduuride kavandamiseks võetakse arvesse asutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja esitamise seonduvat sisekontrollisüsteemi. Kontrollikoja audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestusmeetodite asjakohasusele ja juhtkonna esitatud arvestushinnangute põhjendatusele, samuti raamatupidamise aastaaruande üldise esitluslaadi hindamist.

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

Arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse kohta

13. Kontrollikoja hinnangul annab ühissetevõtte raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes aspektides õiglase pildi ühissetevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ning ühissetevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühissetevõtte finantseeskirjade sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

14. Kontrollikoja hinnangul on ühissetevõtte 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta raamatupidamise

aastaaruande aluseks olevad tehingud kõigis olulistes aspektides seaduslikud ja korrektsed.

15. Punktides 16–24 esitatud tähelepanekud ei sea kontrollikoja arvamusi kahtluse alla.

TÄHELEPANEKUD EELARVE HALDAMISE JA FINANTSJUHTIMISE KOHTA

Eelarve täitmine

16. Juhatus võttis 2010. aasta eelarve ja rakenduskava vastu alles 16. märtsil 2010⁽¹⁴⁾. Hilinenud vastuvõtmise tingis see, et liikmetel kulus palju aega aasta rakenduskavas sisalduvate teaduslike prioriteetide määratlemisele ja kokkuleppimisele. Seetõttu venis ka projektikonkursi alustamine. Aasta sees alustas ühissetevõtte kolmandat projektikonkursi,⁽¹⁵⁾ lõpetas teise projektikonkursi⁽¹⁶⁾ läbirääkimised, laekuma hakkasid esimese projektikonkursi⁽¹⁷⁾ raames rahastatud ja teostatud projektide toetusajaajate väljamaksetaotlused ning nende põhjal asuti väljamakseid tegema.

17. Lõplik eelarve sisaldas 107 miljoni euro väärtuses kulukohustuste assigneeringuid ning 29 miljoni euro väärtuses maksete assigneeringuid. Lisaks kanti 2009. aastast üle 3 miljonit eurot kulukohustuste assigneeringuid ja 78,6 miljonit eurot maksete assigneeringuid. Kulukohustuste assigneeringute ning maksete assigneeringute kasutusmäärad olid vastavalt 6 % ja 35 %; 2011. aastasse kanti üle 98,6 miljonit eurot kulukohustuste assigneeringuid ning aasta lõpus tühistati 64 miljonit eurot 2009. aastast üle kantud maksete assigneeringuid. Eelarve täitmise madalat määra peegeldab ka rahaliste vahendite saldo, mis oli aasta lõpu seisuga 71 miljonit eurot (65 % 2010. aasta olemasolevatest maksete assigneeringutest).

Sisekontrollisüsteemid

18. Ühissetevõtte ei ole oma sisekontrolli- ja finantsinfosüsteeme 2010. aastal täies ulatuses rakendanud. Eelkõige vajavad veel arendamist kontode sulgemise ja tegevuskulude kajastamise ning mõõtmisega seotud arvestusprotseduuride ja kontrollide loomine ja dokumenteerimine. Need on ühissetevõtte sisekontrollisüsteemi olulised osad.

⁽¹⁴⁾ Kuni eelarve vastuvõtmiseni kasutati maksete tegemiseks 1/12 eelarve reeglit.

⁽¹⁵⁾ Kolmas projektikonkurss algas 22. oktoobril 2010.

⁽¹⁶⁾ Teine projektikonkurss algas 27. novembril 2009.

⁽¹⁷⁾ Esimene projektikonkurss algas 30. aprillil 2008 ja seda haldas komisjon.

⁽¹³⁾ Rahvusvaheline Arvestusekspertide Föderatsioon (IFAC) ja kõrgeimate kontrolliasutuste rahvusvahelised standardid (ISSAI).

19. 2010. aasta lõpuks ei olnud tegevuse alusprotsessid veel peaarvupidaja poolt ametlikult formaliseeritud ega kinnitatud, kuigi ühisettevõtte finantseeskirjad seda ette näevad.

20. IT kontrollisüsteemide piiratud läbivaatamise põhjal märgiti, et ühisettevõttel on oma suurusel ja eesmärgile vastav IT-juhtimine ning tavad. Teatud valdkondades⁽¹⁸⁾ esineb aga mahajäämust poliitika ja menetluste formaliseerimisel.

21. Juhatus võttis 14. detsembril 2010 vastu järelauditite strateegia,⁽¹⁹⁾ mis on põhiline kontroll alustehingute seaduslikkuse ja korrektsuse hindamisel. Strateegia kohaselt hakkab audite üldkogum⁽²⁰⁾ alates 2011. aastast suurenema, kuna paralleelselt teostatakse ja hüvitatakse mitme projektikonkursiga seotud projekte.

Mitterahalise toetuse hindamise metoodika

22. Juhatus ei ole mitterahalise toetuse hindamise metoodikat veel vastu võtnud,⁽²¹⁾ sest kokkuleppele jõudmine on osutunud

keeruliseks. Selle tulemusel ei saanud EFPIA liikmed esimese aruandeperioodi jooksul tekkinud kulude kohta toetuslepingutes nõutud aruandeid esitada.

MUUD KÜSIMUSED

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

23. Kontrollikoja eelmises aruandes juhiti tähelepanu sellele, et selgitamist vajab ühisettevõtte põhikirja säte, mis käsitleb komisjoni siseaudiitori rolli. Kuigi ühisettevõtte finantseeskirju ei ole muudetud nii, et need sisaldaksid viidet komisjoni siseaudiitori pädevusele, on komisjon ja ühisettevõtte võtnud samme selleks, et komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi funktsiooni rollid oleksid tegevustasandil selgelt määratletud.

Asukohalepingu puudumine

24. Nii nagu kontrollikoja poolt varem märgitud, ja vastavalt nõukogu määrusele ühisettevõtte asutamise kohta, tuleb ühisettevõtte ja Belgia vahel sõlmida asukohaleping, milles käsitletakse tööruume, privileege ja immunitete ning Belgia poolt ühisettevõttele 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

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

⁽¹⁸⁾ a) IT kavandamis- ja järelevalvetsükkel on ebatäielik; b) puuduvad formaalne turvapoliitika ja eeskirjad; c) IT riskijuhtimine on ebatäielik; d) puuduvad formaalne talituspädevuse kava ning täielik ja testitud avariitaasteplaan.

⁽¹⁹⁾ Ühisettevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse lisa artikli 12 lõikes 4 sätestatakse, et „IMI ühisettevõtte teeb tema rahastatavates teadusuuringutes osalejate seas kohapealseid kontrolle ja finants-auditeid”.

⁽²⁰⁾ Auditi üldkogumi moodustavad väljamaksetaotlused, mida projektide toetusesaajad esitavad abikõlblike kulude põhjal ja EFPIA liikmed mitterahaliste sissemaksete põhjal. 2010. aasta väljamaksetaotluste kogusummaks hinnatakse 24,6 miljonit eurot.

⁽²¹⁾ Ühisettevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse lisa artikli 11 lõikes 4 sätestatakse, et „mitterahalise toetuse hindamise metoodika määratakse kindlaks IMI ühisettevõtte sise-eeskirjades kooskõlas tema finantseeskirjadega ning see põhineb seitsmendas raamprogrammis osalemist käsitlevatel eeskirjadel”.

LISA

Ühisettevõtte innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks (Brüssel)

Pädevus ja tegevus

<p>Aluslepingust tulenev liidu pädevusvaldkond</p> <p>(Väljavõtte Euroopa Liidu toimimise lepingu artiklitest 187 ja 188.)</p>	<p>Artikkel 187:</p> <p>liit võib asutada ühisettevõtteid või luua muid struktuure, mis on vajalikud liidu uurimisprogrammide, tehnoloogia arengu- või tutvustamisprogrammide edukaks elluviimiseks.</p> <p>Artikkel 188:</p> <p>nõukogu võtab komisjoni ettepaneku põhjal ja pärast konsulteerimist Euroopa Parlamendi ning majandus- ja sotsiaalkomiteega vastu artiklis 187 märgitud sätted.</p> <p>Toimides seadusandliku tavamenetluse kohaselt ning pärast konsulteerimist majandus- ja sotsiaalkomiteega võtavad Euroopa Parlament ja nõukogu vastu artiklites 183, 184 ja 185 märgitud sätted. Lisaprogrammide vastuvõtmiseks on nõutav asjassepuutuvate liikmesriikide nõusolek.</p>
<p>Ühisettevõtte pädevus</p>	<p>Eesmärgid</p> <p>(nõukogu määruse (EÜ) nr 73/2008, millega luuakse ühisettevõtte, artikkel 2)</p> <p>IMI ühisettevõtte aitab kaasa seitsmenda raamprogrammi ja eelkõige seitsmenda raamprogrammi rakendamise eriprogrammi „Koostöö” teema „Tervis” rakendamisele. IMI ühisettevõtte eesmärk on märkimisväärselt parandada ravimite väljatöötamise protsessi tõhusust ja tulemuslikkust, mille pikaajaline eesmärk on tagada Euroopa farmaatsiaspektori suutlikkus toota efektiivsemaid ja ohutuid innovatiivseid ravimeid. Eelkõige on ühisettevõtetel järgmised ülesanded:</p> <ol style="list-style-type: none"> toetada konkurentsieelset farmaatsiaalast teadus- ja arendustegevust liikmesriikides ja seitsmenda raamprogrammiga assotsieerunud riikides, võttes koordineeritud lähenemisviisi ravimite väljatöötamise protsessis esinevate teadusuuringute kitsaskohtade ületamiseks; toetada innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse teadusuuringute kavas (edaspidi „teadusuuringute kava”) sätestatud teadusuuringute prioriteete, eelkõige määrates projektikonkursside alusel toetusi; tagada vastastikune täiendus seitsmenda raamprogrammi muude tegevustega; toimida avaliku ja erasektori partnerlusena, mille eesmärk on suurendada liikmesriikides ja assotsieerunud riikides bioloogiliste ravimite sektoris tehtavaid teadusinvesteeringuid vahendite ühendamise ning avaliku ja erasektori vahelise koostöö tugevdamise kaudu; edendada ühisettevõtte tegevuses väikeste ja keskmise suurusega ettevõtete (VKE) osalemist kooskõlas seitsmenda raamprogrammi eesmärkidega. <p>Ülesanded</p> <p>(lisa artikkel 1 – Innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks asutatud ühisettevõtte põhikiri)</p> <p>Innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks asutatud ühisettevõtte (edaspidi „IMI ühisettevõtte”) põhiülesanded ja põhitegevus on järgmised:</p> <ol style="list-style-type: none"> tagada innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse loomine ja jätkusuutlik haldamine; töötada välja ja rakendada artiklis 18 osutatud iga-aastane rakenduskava projektikonkursside alusel; teostada innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse teadusuuringute kava korrapäraseid läbivaatusi ja teha vajaduse korral sellesse kohandusi, võttes arvesse selle rakendamise ajal toimunud teaduse arengut;

	<p>d) mobiliseerida vajalikud avaliku ja erasektori vahendid;</p> <p>e) seada sisse pikaajaline tihe koostöö ühenduse, tööstusharu ja teiste sidusrühmade, nagu näiteks reguleerivate asutuste, patsientide ühenduste, akadeemiliste ringkondade ja kliinikumide vahel, ning samuti koostöö tööstusharu ja akadeemiliste ringkondade vahel, ja edendada seda;</p> <p>f) hõlbustada kõnealuse valdkonna riikliku ja rahvusvahelise tegevuse koordineerimist;</p> <p>g) viia läbi teavitamis- ja levitamistegevusi;</p> <p>h) suhelda liikmesriikide ja seitsmenda raamprogrammiga assotsieerunud riikidega spetsiaalselt selleks loodud rühma vahendusel (edaspidi „IMI riikide esindajate rühm“);</p> <p>i) korraldada iga-aastaseid kohtumisi (edaspidi „sidusrühmade foorum“) huvirühmadega, et tagada IMI ühissetevõtte teadusuuringute avatus ja läbipaistvus sidusrühmade jaoks;</p> <p>j) teavitada IMI ühissetevõttega toetuslepingu (edaspidi „toetusleping“) sõlminud juriidilisi isikuid Euroopa Investeeringupangast, eelkõige seitsmenda raamprogrammi raames loodud riskijagamisrahastust laenu saamise võimalustest;</p> <p>k) avaldada teavet projektide kohta, sealhulgas osalejate nimed ja IMI ühissetevõtte rahalise toetuse summa osaleja kohta;</p> <p>l) tagada innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse tõhusus;</p> <p>m) viia läbi muid tegevusi, mis on vajalikud määruse artiklis 2 osutatud eesmärkide saavutamiseks.</p>
<p>Juhtimine</p>	<p>(Nõukogu määruse (EÜ) nr 73/2008 lisa artikkel 4 – Innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks asutatud ühissetevõtte põhikiri)</p> <p>1 – Juhatus</p> <p>2 – Tegevdirektor</p> <p>3 – Teaduskomitee</p> <p>4 – Kaks välist nõuandvat organit:</p> <p>IMI riikide esindajate rühm ja sidusrühmade foorum.</p> <p>5 – Siseaudit</p> <p>— Euroopa Komisjoni siseauditi talitus.</p> <p>(Nõukogu määruse (EÜ) nr 73/2008 lisa artikkel 10 – Innovatiivsete ravimite ühise tehnoloogiaalgatuse rakendamiseks asutatud ühissetevõtte põhikiri)</p> <p>— IMI ühissetevõtte siseauditi üksus.</p> <p>(Nõukogu määruse (EÜ) nr 73/2008 artikkel 6)</p> <p>6 – Välisaudit</p> <p>Kontrollikoda.</p> <p>(Nõukogu määrusele (EÜ) nr 73/2008 lisatud põhikirja artikkel 17 lõige 5 ja ühissetevõtte finantseeskirjade artikkel 126)</p> <p>7 – Eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</p> <p>Parlament nõukogu soovitusel põhjal.</p> <p>(Nõukogu määrusele (EÜ) nr 73/2008 lisatud põhikirja artikkel 11 lõige 4 ja ühissetevõtte finantseeskirjade artikkel 129)</p>

<p>2010. aastal ühissetevõtte käsutusse antud ressursid</p>	<p>Eelarve:</p> <p>(Nõukogu määruse (EÜ) nr 73/2008 lisa töötajate koosseisu käsitlev artikli 7 lõige 4.)</p> <p>Lõplik eelarve sisaldas kulukohustuste assigneeringuid summas 107 miljonit eurot ja maksete assigneeringuid summas 29 miljonit eurot. Lisaks kanti 2009. aastast üle kulukohustuste assigneeringuid summas 3 miljonit eurot ja maksete assigneeringuid summas 78,6 miljonit eurot.</p> <p>Personali suurus 31. detsembri 2010 seisuga</p> <p>29 ametikohta ametikohtade loetelus, millest 18 oli täidetud</p> <p>Muu personal:</p> <ul style="list-style-type: none"> — lähetuses viibivad riiklikud eksperdid: 0 — lepingulised töötajad: 4 — kohalikud teenistujad: 0 <p>personal kokku: 22</p> <p>Personali jaotus tegevuste kaupa:</p> <ul style="list-style-type: none"> — põhitegevus: 4 — haldusülesanded: 7 ⁽¹⁾ — mitmesugused ülesanded: 11
<p>2010. aasta tegevus ja osutatud teenused</p>	<p>Projektikonkursside ettevalmistus ja läbiviimine, hindamine, läbirääkimine, toetuste haldamine, pidev suhtlus, tugi ja suunised toetusesaajatele ja teistele osalejatele, peamiste sidusrühmadega suhtlemine ja nendega kohtumiste ning ürituste organiseerimine, samuti innovatiivsete ravimite uurimisstrateegia ja sellega seotud tegevuse alased konsultatsioonid ja tugi asutajaliikmetele.</p>

Allikas: ühissetevõtte edastatud teave.

⁽¹⁾ Haldusülesandeid täitvate haldussekretäride arv.

INNOVATIIVSETE RAVIMITE ÜHISE TEHNOLOOGIAALGATUSE RAKENDAMISE ÜHISETTEVÖTTE VASTUSED

Eelarve täitmine

Punktid 16 ja 17

Ühisettevõtte on astunud mitmeid samme eelarve täitmise lihtsustamiseks ja kiirendamiseks ning on muu hulgas läbi vaadanud teadusuuringute kava, algatanud kolmanda ja neljanda projektikonkursi, lõpetanud teise projektikonkursi raames rahastatavate uute projektide läbirääkimised ja allkirjastanud toetuslepingud. Laekunud on ka esimese projektikonkursi raames rahastatud projektide toetusesaajate väljamaksetaotlused ning nende põhjal on asutud tegema väljamakseid. Koostöös asutajaliikmetega uurib täitevamet võimalusi konkursimenetluste lihtsustamiseks ja ühtlustamiseks ning tähtaegade lühendamiseks.

Sisekontrollisüsteemid

Punktid 18 ja 21

Ühisettevõtte sisekontrollisüsteeme konsolideeritakse veelgi siseprotsesside (sh IT-strateegiate ja -protseduuride) süstemaatilise läbivaatamise, tugevdamise ja formaliseerimise kaudu. 2011. aasta lõpuks algatatakse esimese projektikonkursi toetusesaajatelt laekunud väljamaksetaotluste järelauditid.

Ühisettevõtte sisekontrolliraamistiku rakendamise üldist juhtimist ja järelevalvet aitavad parandada ka halduse ja rahanduse eest vastutava kõrgema ametniku ametikoha loomine ning sisekontrolli ja siseauditi funktsioonide määratlemine.

Juunis 2011 viis paarvepidaja lõpule arvepidamissüsteemi alusprotsesside kinnitamise. Selle tegevuse käigus väljatöötatud soovitude elluviimine aitab sisekontrolli veelgi tugevdada.

Mitterahalise toetuse hindamise meetodika

Punkt 22

Praegu arutatakse, millist meetodikat kasutada Euroopa Ravimitootjate Organisatsioonide Liitu (EFPIA) kuuluvate ettevõtete mitterahalise toetuse hindamiseks ühisettevõtte projektides. Mitterahaliste toetuste üksikaruanded esitatakse niipea, kui juhatus on läbivaadatud toetuslepingu malli heaks kiitnud.

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

Punkt 23

Ühisettevõtte siseauditi funktsiooni ja Euroopa Komisjoni siseauditi talituse rollid täpsustati ja määrati ametlikult kindlaks märtsis 2011 vastuvõetud ametijuhendites. Ettevalmistamisel on kooskõlastatud auditistrateegia 2012–2014, et tagada kavandatavate auditite optimaalne mõju ning vältida ühisettevõtte ja komisjoni audititalituste töö kattumist.

Euroopa Komisjoni raamfinantsmääruse läbivaatamise järel hinnatakse vajadust täpsustada komisjoni siseauditi talituse rolli ka ühisettevõtte finantseeskirjades.

Puuduv asukohariigileping

Punkt 24

Belgia valitsusega peetakse läbirääkimisi asukohalepingu sõlmimiseks. Leping loodetakse alla kirjutada 2011. aasta lõpuks.

ARUANNE

ITERi ja Tuumasünteesienergeetika Arendamise Euroopa Ühissettevõtte eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühissettevõtte vastustega

(2011/C 368/04)

SISSEJUHATUS

1. ITERi ⁽¹⁾ ja tuumasünteesienergeetika arendamise Euroopa ühissettevõtte loodi märtsis 2007 ⁽²⁾ 35 aasta pikkuseks perioodiks. Kuigi peamised tuumasünteesirajatised hakkavad paiknema Prantsusmaal Cadarache'is, on ühissettevõtte peakorter Barcelonas.

2. Ühissettevõtte ülesanded on järgmised ⁽³⁾:

- a) anda Euratomi panus ITERi Rahvusvahelise Termotuumasünteesienergeetika Organisatsiooni ⁽⁴⁾;
- b) anda Euratomi panus Jaapaniga elluviidavatesse laiemas lähemisi meetmetesse (täiendavad ühised tuumasünteesi teadusuuringud) tuumasünteesienergeetika kiireks kasutuselevõtuks;
- c) valmistada ette ja koordineerida tegevusprogrammi tuumasünteesi näidisreaktori ja sellega seotud rajatiste, sealhulgas rahvusvahelise tuumasünteesimaterjalide kiiritusrajatise ehituse ettevalmistamiseks.

3. Ühissettevõtte liikmeteks on Euroopa Aatomienergiaühendus (Euratom), mida esindab Euroopa Komisjon, Euratomi liikmesriigid ja teised riigid, kes on sõlminud Euratomiga koostöölepingu juhitava termotuumasünteesi alal ning kes on avaldanud soovi liikmeks saada (seisuga 31. detsember 2010: Šveits).

⁽¹⁾ ITER: International Thermonuclear Experimental Reactor – rahvusvaheline katsetermotuumareaktor.

⁽²⁾ Nõukogu 27. märtsi 2007. aasta otsus 2007/198/Euratom, millega luuakse ITERi ja tuumasünteesienergeetika arendamise Euroopa ühissettevõtte ning antakse sellele eelised (ELT L 90, 30.3.2007, lk 58).

⁽³⁾ Lisas esitatakse teavitaval eesmärgil kokkuvõtte ühissettevõtte pädevusest, tegevusest ja vahenditest.

⁽⁴⁾ ITERi Rahvusvahelise Termotuumasünteesienergeetika Organisatsioon loodi oktoobris 2007 esialgselt 35-aastaseks perioodiks, et viia ellu projekt ITER, mille eesmärk on tõestada, et termotuumasünteesi kasutamine elektrienergia tootmisel on teaduslikult ja tehniliselt teostatav. Liikmed on Euratom, Hiina Rahvavabariik, India Vabariik, Jaapan, Korea Vabariik, Venemaa Föderatsioon ja Ameerika Ühendriigid.

4. Kui ühissettevõtte loodi, olid ühissettevõtte soovituslikud koguvahendid perioodiks 2007–2041 9 653 miljonit eurot. Euratomi osamakseks määrati kokku 7 649 miljonit eurot, millest maksimaalselt 15 % moodustavad halduskulud. Muudeks vahenditeks on ITERi asukohariigi (Prantsusmaa) osamakse, igaaastased liikmemaksud, Euratomi väliste liikmete vabatahtlikud annetused ja lisavahendid vastavalt juhatause poolt heakskiidetud tingimustele. Kontrollikoda juhib tähelepanu nõudele suurendada oluliselt ITERi projekti vahendeid (vt punkte 27–29).

KINNITAV AVALDUS

5. Vastavalt Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 287 lõike 1 teise lõigu sätetele kontrollis kontrollikoda ühissettevõtte raamatupidamise aastaaruannet, ⁽⁵⁾ mis koosneb 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta finantsaruannetest ⁽⁶⁾ ja eelarve täitmise aruandest; ⁽⁷⁾ samuti auditeeris kontrollikoda aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkust ja korrektsust.

6. Käesolev kinnitav avaldus on adresseeritud Euroopa Parlamendile ja nõukogule kooskõlas nõukogu määruse (EÜ, Euratom) nr 1605/2002 artikli 185 lõikega 2 ⁽⁸⁾.

Direktori kohustused

7. Eelarvevahendite kasutajana täidab direktor eelarvet nii tulude kui ka kulude osas ühissettevõtte finantseeskirjade kohaselt, omal vastutusel ja heakskiidetud assigneeringute piires ⁽⁹⁾. Direktor kehtestab ⁽¹⁰⁾ organisatsiooni struktuuri ja sobiva haldus- ja sisekontrolli süsteemi ning -protseduurid, et koostada lõplik raamatupidamise aastaaruanne, ⁽¹¹⁾ milles ei esine pettusest või vigadest tingitud olulisi väärkajastamisi; samuti on direktori ülesanne tagada, et mainitud aruande aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

⁽⁵⁾ Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määrast koos kokkuvõtva teabega assigneeringute ümberpaigutamise kohta erinevate eelarvepunktide vahel.

⁽⁶⁾ Finantsaruanded sisaldavad bilansi ja tulemiaruanne, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja lisa, kus on ära toodud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus ja muu selgitav teave.

⁽⁷⁾ Eelarve täitmise aruanne koosneb aruandest ja selle lisast.

⁽⁸⁾ EÜT L 248, 16.9.2002, lk 1.

⁽⁹⁾ Komisjoni määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 33 (EÜT L 357, 31.12.2002, lk 72).

⁽¹⁰⁾ Määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 38.

⁽¹¹⁾ 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 ITERi ja tuumasünteesienergeetika arendamise Euroopa ühissettevõtte finantsmääruse integreeritud.

Kontrollikoja kohustused

8. Kontrollikoja kohustuseks on esitada oma auditi põhjal kinnitav avaldus ühissetevõtte raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse ja selle aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta.

9. Kontrollikoda viis auditi läbi kooskõlas IFAC ja ISSAI⁽¹²⁾ 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 aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi ja selle aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

10. 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 hõlmavad ka võimalike raamatupidamise aastaaruandes esinevate pettusest või vigadest tingitud oluliste väärkajastamiste ja ebaseaduslike või ebakorrektsete tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditiprotseduuride 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 esitluslaadi hindamist.

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

Arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse kohta

12. Kontrollikoja hinnangul annab ühissetevõtte raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes aspektides õiglase pildi ühissetevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ning ühissetevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühissetevõtte finantsmääruse sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

13. Kontrollikoja hinnangul on ITERi ja Tuumasünteesienergeetika Arendamise Euroopa Ühissetevõtte 2010.

aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta raamatupidamise aastaaruande aluseks olevad tehingud kõigis olulistes aspektides seaduslikud ja korrektsed.

14. Järgnevad tähelepanekud ei sea kontrollikoja esitatud arvamusi kahtluse alla.

TÄHELEPANEKUD EELARVE HALDAMISE JA FINANTSJUHTIMISE KOHTA

Eelarve täitmine

15. Lõplik eelarve sisaldas 444,1 miljoni euro väärtuses kulu-kohustuste assigneeringuid ning 241,7 miljoni euro väärtuses maksete assigneeringuid. 2009. aastast kanti üle 106,8 miljonit eurot kulukohustuste assigneeringuid ja 52,2 miljonit eurot maksete assigneeringuid (peamiselt assigneeringud, mis tulevad ITERi asukohariigist ja mis on määratud ITERi ehituseks). Maksete assigneeringute kasutusmäär oli kõigest 63,4%,⁽¹³⁾ mille põhjuseks olid viivitused tegevuste elluviimisel. Madal kasutusmäär kajastub ka kassa jäägis, mis oli aasta lõpu seisuga 78,8 miljonit eurot (26,8 % 2010. aastal kasutatavatest maksete assigneeringutest).

Ühissetevõtte ümberkorraldamine ja sisekontrollisüsteemid

16. Kontrollikoda täheldas oma kahe eelneva aasta eriaruandes, et ühissetevõtte sisekontrollisüsteemid ei olnud veel täielikult kehtestatud ja neid ei rakendatud veel vastavalt ühissetevõtte finantseeskirjadele⁽¹⁴⁾. Ka ühissetevõtte siseaudiitor esitas 31. mail 2010. aasta aruande raharinglusest, milles tõstatati küsimus raharinglusest ja kohustuste lahususest.

17. Juunis 2010 võttis juhatus sellest tulenevalt vastu juhtimise paranduskava ning oktoobris ettepaneku muuta organisatsiooni struktuuri. Uus organisatsiooni struktuur⁽¹⁵⁾ hakkas kehtima 1. jaanuaril 2011.

18. Muudatustele vaatamata ei olnud vastutus raharingluse eest auditi ajaks (aprill 2011) ikka veel täielikult määratud, kuna mõned peamised ametikohad olid endiselt täitmata⁽¹⁶⁾ (nagu ITERi osakonna juhataja, haldusjuht ning eelarve- ja finantsküsimuste osakonna juhataja).

⁽¹³⁾ 55,8 miljonit eurot maksete assigneeringutest kanti üle 2011. aastasse ning 51,8 miljonit eurot 2009. aastast üle kantud maksete assigneeringutest tühistati aasta lõpus.

⁽¹⁴⁾ 2009. aasta aruande punktis 21 viidatakse ühissetevõtte osakondade struktuuri ümberkorraldamisele, mis kontrollikoja arvates tekitab probleeme seoses finants- ja põhitegevuse kohustuste lahususega.

⁽¹⁵⁾ Uus organisatsiooni struktuur on suunatud projektijuhtimisele.

⁽¹⁶⁾ Ametikohad täidetakse eeldatavalt 2011. aasta jooksul.

⁽¹²⁾ Rahvusvaheline Audiitorite Föderatsioon (IFAC) ja kõrgeimate kontrolliasutuste rahvusvahelised standardid (ISSAI).

IT süsteemid

19. Ühisettevõtte kasutatavad finants- ja arvestussüsteemid (ABAC ja SAP) kuuluvad komisjonile ja on peaarvupidaja poolt kinnitatud, kuid kinnitamata on veel muud olulised süsteemide aluseks olevad tegevusprotsessid, mis annavad finantsteavet. Nagu märgitud kontrollikoja 2009. aasta aruandes, ⁽¹⁷⁾ puudus tegevusega seonduvate lepingute haldamiseks (ABAC lepingud või sarnased) asjakohane eelarve- ja finantsaruandlussüsteemidega integreeritud rakendus.

MUUD KÜSIMUSED

Toetused ja hanked

20. Kontrollikoda testis valimist, mis koosnes üheksast hanke- ja kuuest toetuse andmise menetlusest. Üheksast auditeeritud hankemenetlusest kolme puhul oli ühisettevõtte saanud vaid ühe pakkumuse. Toetuste puhul saadi keskmiselt ainult üks pakkumine menetluse kohta. Kontrollikoda tunnistab, et ühisettevõtte tegevus on seotud väga spetsiifilise tööstusvaldkonnaga, kuid soovib siiski võtta edasisi samme konkurentsivõime suurendamiseks ning parima hinna ja kvaliteedi suhte saavutamiseks menetluste ettevalmistamise, avaldamise, hindamise ja lepingute haldamise etappides.

21. Ühisettevõtte poolt enne toetuslepingute alusel maksete tegemist tehtavad kontrollid ei ole piisavalt dokumenteeritud, et anda kindlus finantsnõuetele vastamise ja kulude abikõlblikkuse kohta ⁽¹⁸⁾.

22. Kontrollikoda kiidab heaks asjaolu, et ühisettevõtte on alustanud järelauditi strateegia kavandamist, mida hakatakse rakendada 2012. aastal. Järelauditi strateegia on peamine kontrollivahend aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kontrollimiseks ning see tuleks kehtestada nii kiiresti kui võimalik. Strateegia peaks hõlmama ka toetusi ning kehtivaid hankelepinguid.

Liikmete osamaksete hilinemine

23. 2008. ja 2009. aastal märkis kontrollikoda, et mitmed ühisettevõtte liikmed ei maksnud oma osamakse juhatusel määratud tähtajaks. 2010. aastal oli tähtajaks 31. mai, kuid 28 liikmest ainult 14 maksid osamakse ära õigeaegselt.

Komisjoni siseauditi talitus

24. Kontrollikoda tõi esile oma arvamuses nr 4/2008, et ühisettevõtte finantsmääruses ei viidata komisjoni siseauditi talituse volitusele teha ühisettevõtte auditit. Kuigi ühisettevõtte

finantseeskirjadesse ei ole veel lisatud sätet komisjoni siseauditi talituse volituste kohta, ⁽¹⁹⁾ on komisjon ja ühisettevõtte võtnud meetmeid, et tagada komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi talituse vastavate ülesannete selge määratlus.

Ühisettevõtte auditikomitee

25. Kontrollikoda märkis oma arvamuses nr 4/2008, et arvestades eelarve suurust ja ühisettevõtte ülesannete keerukust, peaks ühisettevõtte looma auditikomitee, mis oleks juhatusel otseselt alluvuses. Kontrollikoda kiidab heaks juhatusel otsustada luua auditikomitee ⁽²⁰⁾.

Asukohariigiga sõlmitav leping

26. Asukohaleping, milles käsitletakse tööruume, toetust, privileege ja immunitete, kirjutati alla Hispaania Kuningriigi ja ühisettevõtte vahel 28. juunil 2007. aastal ning leping sätestab, et ühisettevõtte peab saama enda kasutusse alalised tööruumid mitte hiljem kui kolm aastat pärast lepingu sõlmimist. Auditi ajal ei olnud ühisettevõttel veel alalist asukohta.

ITER projekti rahastamise olukord

27. Mais 2010 edastas komisjon Euroopa Parlamendile ja nõukogule teatise ITERi projekti seisu kohta, ⁽²¹⁾ mille kohaselt on vaja ligikaudu 1,4 miljardit eurot, et katta kulude suurendamine Euratomi osamakse ITERile 2012. ja 2013. aastal.

28. Juulis 2010 tegi komisjon ettepaneku muuta kehtivat mitmeaastast finantsraamistikku, et katta täiendavad rahalised vajadused aastatel 2012 ja 2013 ⁽²²⁾. Euroopa Parlament ja nõukogu selles küsimuses kokkuleppele ei jõudnud. Auditi ajal (aprillis 2011) oli ELi osamakse küsimus ITER projekti rahastamisel endiselt lahendamata.

29. Kontrollikoda märgib, et need arengud võivad märkimisväärselt mõjutada ühisettevõtte tegevust ja võivad lükata edasi Euratomi panust ITERi projekti ehitusetappi.

⁽¹⁹⁾ Vt kontrollikoja arvamus nr 4/2008.

⁽²⁰⁾ Auditikomitee luuakse algselt kaheaastaseks perioodiks ning see koosneb viiest liikmest, kellest ühe määrab Euratom.

⁽²¹⁾ Komisjoni teatis Euroopa Parlamendile ja nõukogule ITERi projekti seisu ja võimalike edasiste sammude kohta, KOM(2010) 226 lõplik, 4. mai 2010.

⁽²²⁾ Ettepanek: Euroopa Parlamendi ja nõukogu otsus, millega muudetakse 17. mai 2006. aasta institutsioonidevahelist kokkulepet eelarvedistsipliini ja usaldusväärse finantsjuhtimise kohta seoses mitmeaastase finantsraamistikuga, et katta ITERi projekti lisarahastamisvajadused, KOM(2010) 403 lõplik, 20. juuli 2010.

⁽¹⁷⁾ Kontrollikoja 2009. aasta aruande punkt 20.

⁽¹⁸⁾ Ühisettevõtte siseaudiitor märkis ka, et kulutaotluste maksete eelkontrollid ei ole mõjusad ega kulutaotluste käsitlemiseks hästi ette valmistatud, kuigi aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

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

Kontrollikoja nimel

president

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

LISA

ITERi ja tuumasünteesienergeetika arendamise Euroopa ühissetevõtte (Barcelona)

Pädevus ja tegevus

<p>Aluslepingust tulenev liidu pädevusvaldkond</p> <p>(Väljavõtted Euroopa Aatomienergia ühenduse asutamislepingu artiklitest 45 ja 49.)</p>	<p>Euroopa Aatomienergia ühenduse asutamislepingu 5. peatükk ja eelkõige artikkel 45:</p> <p>„Ühenduses tuumatööstuse arengu seisukohast eriti tähtsaid ettevõtteid võib asutada ühissetevõtetena käesoleva lepingu tähenduses kooskõlas järgmiste artiklitega.”</p> <p>artikkel 49:</p> <p>„Ühissetevõtted luuakse nõukogu otsusega. Iga ühissetevõtte on juriidiline isik.”</p>
<p>Ühissetevõtte pädevus</p> <p>(Nõukogu otsus nr 2007/198/Euratom)</p>	<p>Eesmärgid</p> <ul style="list-style-type: none"> — anda Euroopa Aatomienergiaühenduse (Euratom) panus ITERi Rahvusvahelise Tuumasünteesienergeetika Organisatsiooni; — anda Euratom panus koos Jaapaniga läbiviidavate laiema lähenemisviisi tegevustesse termotuumaaenergia kiiremaks kasutuselevõtuks; — valmistada ette ja koordineerida tegevusprogrammi tuumasünteesi näidisreaktori ja sellega seotud rajatiste, sealhulgas rahvusvahelise tuumasünteesimaterjalide kiiritusrajatise ehituse ettevalmistamiseks. <p>Ülesanded</p> <ul style="list-style-type: none"> — jälgida ITERi projekti ehituskoha ettevalmistamist; — varustada ITERi organisatsiooni komponentide, seadmete, materjalide ja muude vahenditega; — hallata hankekorraldust seoses ITERi organisatsiooniga ja eelkõige sellega kaasnevat kvaliteedi tagamise menetlust; — valmistada ette ja koordineerida Euratom osalust ITERi projekti teaduslikus ja tehnilises kasutussevõtmises; — koordineerida teadus- ja tehnikaalast teadus- ja arendustegevust, millega toetada Euratom panust ITERi organisatsiooni; — anda Euratom rahaline panus ITERi organisatsiooni; — korraldada ITERi organisatsioonile personali leidmine; — tegutseda koos ITERi organisatsiooniga ja viia ellu kõiki teisi ITERi lepingut edendavaid tegevusi.
<p>Juhtimine</p>	<p>1 – Juhatus</p> <p>Juhatus vastutab ühissetevõtte järelevalve eest eesmärkide täitmisel ning tagab oma tegevuses tiheda koostöö ühissetevõtte ja selle liikmete vahel.</p> <p>2 – Täitevkomitee</p> <p>Täitevkomitee abistab juhatus selle otsuste ettevalmistamisel ja täidab mis tahes muid ülesandeid, mida juhatus võib talle delegeerida.</p> <p>3 – Teadusprogrammide juhatus</p> <p>Teadusprogrammide juhatus annab vajaduse korral juhatusle ja direktorile nõu projektikava ja tööprogrammide vastuvõtmise ja rakendamise kohta.</p>

	<p>4 – Direktor</p> <p>Direktor on ühissettevõtte igapäevase juhtimise eest vastutav tegevjuht ning selle seaduslik esindaja.</p> <p>5 – Välisaudit</p> <p>Kontrollikoda.</p> <p>6 – Siseaudit</p> <p>Loodud 1. juulil 2009.</p> <p>7 – Eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</p> <p>Parlament nõukogu soovitusel.</p>
<p>2010. aastal ühissettevõtte käsutusse antud ressursid</p>	<p>Eelarve</p> <p>241,70 miljonit eurot, millest ühenduse osalus 93 %.</p> <p>Personali suurus seisuga 31. detsember 2010</p> <p>234 ametikohta ametikohtade loetelus, millest 185 oli täidetud.</p> <p>Muu personal:</p> <ul style="list-style-type: none"> — lähetuses viibivad riiklikud eksperdid: 6 — lepingulised töötajad 84 — alalised töötajad: andmed puuduvad <p>kogu personal: 275</p> <p>Personali jaotus tegevuste kaupa (ligikaudne arv):</p> <ul style="list-style-type: none"> — põhitegevus: 160 — haldusülesanded: 60 — mitmesugused ülesanded: 55
<p>2010. aastal pakutud tooted ja teenused</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Tegevusalased lepingud: 44 toetust summas 826 miljonit eurot (42 käivitatud) — Halduslepingud: 7 toetust summas 6 miljonit eurot (5 käivitatud) — Toetused: 23 toetust summas 8 miljonit eurot (16 käivitatud) — Eelarve täitmine: <ul style="list-style-type: none"> — 99,9 % kulukohustuste assigneeringuid (99,8 % põhitegevust ja 99 % haldustegevust) — 63,4 % maksete assigneeringuid (61,8 % põhitegevust ja 77 % haldustegevust) — Hankekorraldused: <ul style="list-style-type: none"> — 4 ITERi projektile (384,44 kIUA, ⁽¹⁾ mis vastab 615 miljonile eurole (kokku 803,7 1 135,9 kIUAst ehk 66 % kõikidest Euroopa mitterahalistest sisse maksetest); — 5 ulatuslikuma lähenemisviisiga lepingutele (98,4 kBAUA, mis vastab 66 miljonile eurole kokku 236,4 kBAUAst, mis on ette nähtud kõikideks Euroopa osamakseteks). — ITERi krediit: 10,4 kIUA (ITERi arvestusühikut) (summas 16,6 miljonit eurot)

Allikas: ühissettevõtte edastatud teave.

⁽¹⁾ IUA: ITERi arvestusühing.

ITERI JA TUUMASÜNTEESIENERGEETIKA ARENDAMISE EUROOPA ÜHISETTEVÖTTE VASTUS

Tähelepanekud eelarve haldamise ja finantsjuhtimise kohta

Ühisettevõtte ja sisekontrollisüsteemide ümberkorraldamine

Punktid 16, 17 ja 18

Pärast juhtkonna muutust veebruaris 2010 algas sama aasta teisel poolel ühisettevõtte põhjalik ümberkorraldamine, milles keskenduti projektipõhise juhtimise rakendamisele ja sisekontrolli keskkonna tugevdamisele. Ümberkorralduse osana ja vastuseks siseaudiitori tehtud raharingluse auditile tugevdati finantsjuhtimist: vaadati läbi raharinglus ja jaanuaris 2011 loodi eelarve- ja rahandustalitus. Samal ajal asutati ka raharingluse töörühm, kes dokumenteerib finantsmenetlused, läbivaatuse kontrollimise ja kontroll-loendid ning teeb juhendavaid märkusi, et parandada ühisettevõtte finantsjuhtimissüsteemi.

Samal ajal määrati ametisse sisekontrolli koordineerija, kes vastutab ühisettevõtte eelarve- ja rahandustalituse kontrollikeskkonna koordineerimise eest.

Ühisettevõtte ümberkorraldamine on kogu 2011. aasta vältel jätkunud ühtlase tempoga. Järk-järgult on hakatud korraldama lisakontrolle ja senised vabad juhiametikohad on täidetud. Nüüd on täielikult tööle rakendatud uued raharinglussüsteemid, loodud korraline juhtimisaruandlus ja juhtimissüsteemid toimivad täiel määral.

Võttes arvesse ühisettevõtte tegevuse väga spetsiifilist tööstusvaldkonda, kohaldab ettevõtte alates 2009. aastast ka ISO-standardi kohast kvaliteeditagamissüsteemi. Kooskõlas organisatsiooni vajadustega ja topelttöö vältimiseks hõlmatakse kvaliteedi tagamine ja infoside ettevõtte laiemasse juhtimissüsteemi.

IT-süsteemid

Punkt 19

Ühisettevõtte on täielikult teadlik puudustest rahandus- ja eelarveandmete integreerimisel jooksva tegevusega. Muu hulgas on süsteemi omaniku kehtestatud tehnilised piirangud rahandusandmetele juurdepääsule tekitanud juhtimis- ja aruandlusvahendite sisseadmisel viivitusi. See probleem lahendati hiljuti eelarve peadirektoraadiga täiendava teenindustaseme lepingu sõlmimisega.

Ühtse lepingute haldussüsteemi loomist on viivitanud ka ITERi projekti ja selle juriidiliste kohustuste täitmise juhtimise keerukus nii haldus- kui ka tegevustasandil. Praeguste vastuste ettevalmistamise ajal oli keskne lepinguhaldussüsteem juhtkonnas kinnitamisel ning koostatakse tegevusplaani, et lahendada kuhjunud kodeerimisülesanded ja normaliseerida olukord.

Muud küsimused

Toetused ja hanked

Punkt 20

Ühisettevõtte kinnitab, et kontrollikoja soovitus on juba menetlustes rakendatud ja avaldamise strateegia on paigas. Tuleb märkida, et vähem spetsialiseeritud tööstusvaldkondades on ettevõtte saanud oma hankekonkursil kuni 33 pakkumust, mis näitab selgelt, et olemuslikult ei sõltu probleem ettevõtte kasutatavatest suhtlus- ja teavitamismeetoditest, vaid selle tekitab tööstuse spetsiifilisus, nagu ka kontrollikoda ise märkis. Ühisettevõtte ei saa mõjutada turul olemasoleva eriteadmuse taset.

Punkt 21

Tehnilise hindamise aruanded ja vastuvõtuteated on allkirjastatud ja kinnitavad, et tehtud kulutused on kooskõlas tegevusega. Kulutaotluste kohta tehakse ka rahanduskontroll. Ettevõtte nõustub, et tehtud kontrollimiste dokumentatsiooni saab parandada. Seda küsimust käsitleb sisekontrolli töörühm ja menetlusi tugevdatakse.

Liikmete osamaksete hilinemine

Punkt 23

Ühisettevõtte põhikiri ei võimalda võtta liikmete osamaksete laekumise kindlustamiseks muid õigusmeetmeid kui meeldetuletuse saatmine. Liikmete osamaksete jätkuv hilinemine võeti 2011. aasta mai lõpus juhatuse päevakorda.

Kiideti heaks otsus nõuda liikme aastaosamakse hilinemise korral viivist. Kinnitati ka intressimäära üksikasju ja viivisenõudeid määratlev raamistik.

Asukohariigiga sõlmitav leping

Punkt 26

Hispaania Kuningriigi ja ühisettevõtte vahel 2007. aastal sõlmitud asukohalepingus on tõesti ette nähtud, et Hispaania varustab ühisettevõtte alaliste tööruumidega mitte hiljem kui kolm aastat pärast lepingu sõlmimist. Lepingus on ka sätestatud, et kuni alalised tööruumid puuduvad, annab Hispaania ajutised tööruumid. Hispaania ei ole veel andnud alalisi tööruume ja ühisettevõtte tegutseb ajutistes tasuta tööruumides, kusjuures Hispaania maksab hoone kogukulud (hoone üür ja hooldus, nagu on ette nähtud asukohalepingus; ühisettevõtte maksab ajutiste ruumide üürniku osa). Ühisettevõtte ja asukohariigi aruteludes teatati, et Hispaania otsib püsilahendust, mis peaks esitatama ettevõttele kinnitamiseks enne 2011. aasta lõppu.

Tuleb aga märkida, et praegune olukord ei mõjuta organisatsiooni negatiivselt.

ITERi projekti rahastamise olukord

Punktid 27, 28 ja 29

Juulis 2010 toimunud ITERi nõukoguks valmistumisel hindas ühisettevõtte, kas ITERi projekti põhigraafiku läbivaadatud variant, mille kohaselt ehitusfaas lõpeb novembris 2019, on teostatav ning selleks vajalikud ressursid piisavad. Ettevõtte analüüsis võimalikke tootmisviise ning hindas kulusid ja seonduvaid riske. Põhigraafik kiideti heaks ITERi nõukogu koosolekul; Euroopa Liit oli tingimisi poolt, sest eelarvepädevad asutused ei olnud veel ITERi rahastamist heaks kiitnud ega kindlustanud.

Ühisettevõtte on täitnud 2010. aastal ITERi ülesandeid vastavalt põhigraafikule. 2010. aasta tööprogrammis ette nähtud tegevustest 95 % on algatatud plaanikohaselt. Tegevuste viivituse korral võeti meetmeid, et mõju leevendada ja püsida nn esimese plasma töödega graafikus.

Ühisettevõtte on 2011. aastal jätkanud ITERiga seotud ülesannete täitmist vastavalt põhigraafikule ja paljudes valdkondades on tööd kulgenud edukalt. Samal ajal on olnud viivitusi mõnes Euroopa Liidu siseses ja välises võtmeküsimuses. Märtsis Ida-Jaapanis toimunud maavärin on samuti mõjutanud negatiivselt ITERi töögraafikut. Selle tagajärjel palus eelkõige Euroopa Liit ITERi nõukogu viimasel istungil juunis, et organisatsioon moodustaks peadirektori juhtimisel koos kõigi riiklike asutustega eritöörühma, mis tuvastaks kriitiliste küsimuste lahendamise viisid, nii et viivitused oleksid minimaalsed ega ületataks üldiste kuluhinnangute piire.

Olenemata graafiku optimeerimisest kasutatakse 2012. ja 2013. aastaks taotletud lisasummasid eelkõige 2012. ja 2013. aastaks planeeritud ITERi põhihoonete ehitamise väga ulatuslike lepingute sõlmimise toetuseks.

2012. ja 2013. aasta lisaelarvet arutati liikmesriikidega 27. septembril nõukogu eelarvekomitee koosolekul. Eesistujariik kavatses esitada ettepaneku eelnõu volituste saamiseks, mida arutatakse Euroopa Liidu Parlamendis eelarve kolmepoolsel arutelul 19. oktoobril, et jõuda kokkuleppele enne ITERi nõukogu koosolekut novembri keskel, mis peaks uue põhigraafiku heaks kiitma.

ARUANNE

ühisettevõtte SESAR eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega

(2011/C 368/05)

SISSEJUHATUS

1. Ühisettevõtte SESAR loodi veebruaris 2007, ⁽¹⁾ et hallata projekti SESAR (Ühtse Euroopa Taeva lennuliikluse juhtimissüsteemide alased teadusuuringud) tegevusi. Ühisettevõtte asub Brüsselis.

2. Projekti SESAR eesmärk on Euroopa lennuliikluse korraldamise moderniseerimine ning see on jagatud kolme etappi:

- a) „määratlemisetapp“ algas 2005. aastal ja seda juhib Euroopa Lennuliikluse Ohutuse Organisatsioon (Eurocontrol) ning seda kaastatakse Euroopa Liidu eelarvest üleeuroopalise võrgu transpordivõrkude programmi kaudu. Tulemuseks on Euroopa lennuliikluse korraldamise üldkava, milles määratakse järgmise põlvkonna lennuliikluse korraldamise süsteemide sisu ning arendus- ja kasutuselevõtukava;
- b) „arendusetappi“ (2008–2013) juhib ühisettevõtte SESAR ⁽²⁾ ja selles etapis luuakse uued tehnoloogilised süsteemid, koostisosad ja käitamisprotseduurid vastavalt Euroopa lennuliikluse korraldamise üldkavale;
- c) „kasutuselevõtu etappi“ (2014–2020) juhivad ettevõtjad ja huvirühmad ja selle jooksul toimub uue lennuliikluse korraldamise infrastruktuuri laiaulatuslik rajamine ja kasutuselevõtmine.

3. Ühisettevõtte tegutseb avaliku ja erasektori partnerluse põhimõttel. Ühisettevõtte asutajaliikmeteks on Euroopa Liit (mida esindab Euroopa Komisjon) ja Eurocontrol (mida esindab tema amet). Osalemiskutse alusel valiti 15 aeronavigatsioonitööstuse avaliku ja erasektori ettevõtet ühisettevõtte liikmeteks. Nende seas on aeronavigatsiooniteenuse pakkujad, lennukitootjad ja kosmoseseadmete tootjad, lennukitootjad, lennujaamade ametiasutused ja pardaseadmete tootjad.

4. Projekti SESAR arendusetapi eelarve on 2,1 miljardit eurot, mis eraldatakse võrdsetes osades ELi, Eurocontroli ning osalivate avaliku ja erasektori partnerite poolt. ELi osalus rahastatakse teadusuuringute ja tehnoloogia arendamise seitsmendast

raamprogrammist ja üleeuroopalise võrgu transpordivõrkude programmist. Ligikaudu 90 % Eurocontroli ja teiste huvirühmade osalusest tuleb mitterahaliste osamaksetena.

5. Ühisettevõtte SESAR alustas iseseisvalt töötamist 10. augustil 2007.

KINNITAV AVALDUS

6. Vastavalt Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 287 lõike 1 teise lõigu sätetele kontrollis kontrollikoda ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruannet, ⁽³⁾ mis koosneb 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta finantsaruannetest ⁽⁴⁾ ja eelarve täitmise aruandest; ⁽⁵⁾ 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 ⁽⁶⁾.

Direktori kohustused

8. Eelarvehendite käsutajana täidab direktor eelarvet nii tulude kui ka kulude osas ühisettevõtte finantseeskirjade kohaselt, ⁽⁷⁾ omal vastutusel ja heakskiidetud assigneeringute piires ⁽⁸⁾. Direktor kehtestab organisatsiooni struktuuri ja sobiva haldus- ja sisekontrolli süsteemi ning -protseduurid, et koostada lõplik raamatupidamise aastaaruanne, ⁽⁹⁾ milles ei esine pettusest või vigadest tingitud olulisi väärkajastamisi; samuti on direktori ülesanne tagada, et mainitud aruande aluseks olevad tehingud on seaduslikud ja korrektsed.

⁽¹⁾ Nõukogu määrus (EÜ) nr 219/2007 ühisettevõtte loomise kohta Euroopa lennuliikluse uue põlvkonna juhtimissüsteemi (SESAR) väljaarendamiseks (ELT L 64, 2.3.2007, lk 1), mida muudeti määrusega (EÜ) nr 1361/2008 (ELT L 352, 31.12.2008, lk 12).

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

⁽³⁾ Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määrast koos kokkuvõtva teabega assigneeringute ümberpaigutamiste kohta erinevate eelarvepunktide vahel.

⁽⁴⁾ Finantsaruanded sisaldavad bilanssi ja tulemiaruanne, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja lisa, kus on ära toodud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus ja muu selgitav teave.

⁽⁵⁾ Eelarve täitmise aruanne koosneb aruandest ja selle lisast.

⁽⁶⁾ EÜT L 248, 16.9.2002, lk 1.

⁽⁷⁾ Ühisettevõtte SESAR finantseeskirjad, mille ühisettevõtte haldusnõukogu võttis vastu 28. juuli 2009. aasta otsusega.

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

⁽⁹⁾ Asutuste raamatupidamise aastaaruannete ja arvestuse koostamise eeskirjad on sätestatud määruse nr 2343/2002 VII jaotise 1. peatükis, mida on viimati muudetud komisjoni määrusega (EÜ, Euratom) nr 652/2008 (ELT L 181, 10.7.2008, lk 23), ning on tervikuna ühisettevõtte finantsmääruse integreeritud.

Kontrollikoja kohustused

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

10. Kontrollikoda viis auditi läbi kooskõlas IFAC ja ISSAI⁽¹⁰⁾ 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 aastaaruanne 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 ebakorreksete tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditi-protseduuride kavandamiseks võetakse arvesse asutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja esitamisega seonduvat sisekontrollisüsteemi. Kontrollikoja audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestusmeetodite asjakohasusele ja juhtkonna esitatud arvestushinnangute põhjendatusele, samuti raamatupidamise aastaaruande üldise esitluslaadi hindamist.

12. Kontrollikoja hinnangul on kogutud auditi tõendusmaterjal piisav ja asjakohane järgnevate arvamuste esitamiseks.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse kohta

13. Kontrollikoja hinnangul annab ühissetevõtte raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest aspektides õiglase pildi ühissetevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ning ühissetevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühissetevõtte finantsmääruse sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

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

15. Järgnevad tähelepanekud ei sea kontrollikoja arvamusi kahtluse alla.

EELARVE HALDAMINE JA FINANTSJUHTIMINE

16. Haldusnõukogu heakskiidetud 2010. aasta lõplik eelarve sisaldas 135 miljoni euro väärtuses kulukohustuste assigneeringuid ja 143 miljoni euro väärtuses maksete assigneeringuid. Kulukohustuste ja maksete assigneeringute kasutusmäärad olid vastavalt 97,3 % ja 82,2 %.

17. 2010. aastal moodustasid liikmete osamaksed (55,6 miljonit eurot) koos eelmise aasta tulemiga (86,5 miljonit eurot) kokku 142,1 miljonit eurot, neile vastasid aga maksed ning assigneeringute ülekanded summas 84,9 miljonit eurot ja 3,7 miljonit eurot. Selle tulemuseks oli 53,5 miljoni euro suurune eelarveülejäak aasta lõpus ja hoiused pangakontodel (kogusummas 57,2 miljonit eurot). See ei ole kooskõlas eelarve tasakaalu põhimõttega.

18. Vastavalt ühissetevõtte SESAR finantseeskirjade artiklile 6 ei ole eelarve assigneeringutes kehtestatud summadest suuremaid kulutusi lubatud siduda ega neile heakskiitu anda. Kahe eelarvejaos – halduskulud ning uuringud ja arendustegevus – puhul ületasid heakskiidetud kulutused eelarvelisi assigneeringuid vastavalt 11 % ja 9 %.

MUUD KÜSIMUSED

Sisekontrollisüsteemid

19. 2010. aastal võttis ühissetevõtte kasutusele finantsaruandlussüsteemid, mida kasutab ka komisjon (ABAC ja SAP). Ühissetevõtte SESAR rakenduskava juhtimissüsteem ei olnud finantsaruandlussüsteemidesse siiski integreeritud. 2010. aasta lõpus ei olnud peaarvupidaja veel andnud heakskiitu raamatupidamisaruannete aluseks olevale äritegevusele, nagu ühissetevõtte eeskirjades on nõutud.

Liikmete osamaksete hilinemine

20. Ühissetevõtte liikmete poolt makstavate iga-aastaste rahaliste osamaksete tähtaega – 1. juuli 2010 – ei järgitud. Maksed hilinesid 12–113 päeva. Kaks liiget ei olnud veel 2010. aasta lõpuks oma osamakset tasunud.

⁽¹⁰⁾ IFAC – Rahvusvaheline Audiitorite Föderatsioon, ISSAI – Kõrgeimate Kontrolliasutuste Rahvusvahelised Standardid.

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

21. Kontrollikoja eelmises aruandes juhiti tähelepanu sellele, et ühisettevõtte põhikirja sätet, mis käsitleb komisjoni siseaudiitori ülesandeid, tuleb täpsustada. Kuigi põhikirja ei ole muudetud, märgib kontrollikoda, et komisjon ja ühisettevõtte on võtnud meetmeid, et tagada komisjoni siseaudititalituse ja ühisettevõtte siseauditifunktsiooni vastavate ülesannete täpsem määratlus.

22. Kooskõlas kontrollikoja esitatud arvamustega on siseaudititalituse peadirektor kõikidele ELi ühisettevõtetele adresseeritud teates kinnitanud siseaudititalitusele üldisest finantsmäärusest tulenevat kohustust toimida ühisettevõtete siseaudiitorina. Ühisettevõtte SESAR haldusnõukogu on teinud oma siseauditi funktsiooni eeskirjadesse vastavad muudatused.

II auditikoda, mida juhib kontrollikoja liige Harald NOACK, võttis käesoleva aruande vastu 12. oktoobri 2011. aasta koosolekul Luxembourgis.

Kontrollikoja nimel

president

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

LISA

**Ühisettevõtte SESAR (Brüssel)
pädevusvaldkonnad**

<p>Aluslepingust tulenevad liidu pädevusvaldkonnad</p> <p>(Artikkel 187)</p>	<p>Teadusuuringud ja tehnoloogia arendamine ning kosmos.</p> <p>Eli teadusuuringuid, tehnoloogia arendamist või tutvustamist hõlmavate programmide edukas elluviimine.</p>
<p>Ühisettevõtte pädevus</p> <p>(nõukogu määrus (EÜ) nr 219/2007, mida muudeti nõukogu määrusega (EÜ) nr 1361/2008)</p>	<p>Põhieesmärgid</p> <p>Ühisettevõtte SESAR eesmärk on tagada Euroopa lennuliikluse juhtimissüsteemi moderniseerimine, koordineerides ning koondades selleks kogu asjakohase teadus- ja arendustegevuse kogu ELi ulatuses. Ühisettevõtte vastutab ATM üldkava ja eelkõige järgmiste ülesannete täitmise eest:</p> <ul style="list-style-type: none"> — projekti SESAR arendusetapi korraldamine ja koordineerimine vastavalt lennuliikluse korraldamise üldkavale, mis põhineb Eurocontrol'i juhitava projekti määratlemisetapi tulemustel, ühitades ja hallates ühisesse struktuuri ühendatud avalikult ja erasektorilt saadavaid rahalisi vahendeid; — projekti SESAR arendusetapi tegevuse rakendamiseks vajaliku rahastamise tagamine vastavalt lennuliikluse juhtimissüsteemi üldkavale; — Euroopa lennuliikluse korraldamise sektori sidusrühmade kaasamise tagamine, eelkõige: aeronavigatsiooniteenuse pakkujad, õhuruumi kasutajad, kutseühingud, lennuväljad ja töötlev tööstus, samuti asjaomased teadusasutused või asjaomased teadusringkonnad; — tehniliste teadus- ja arendustegevuste, hindamiste ja uuringute korraldamine, mida saab viia ellu ühisettevõtte raames, vältides nende killustatust; — lennuliikluse juhtimissüsteemi üldkavas nõuetekohaselt määratletud ühiste toodete arenduse järelevalve tagamine ja vajaduse korral eri pakkumiskutsete algatamine.
<p>Juhtimine</p>	<p>1 – Haldusnõukogu</p> <p>Haldusnõukogu ülesanded:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) võtta vastu käesoleva määruse artikli 1 lõikes 2 osutatud nõukogu poolt kinnitatud lennuliikluse korraldamise üldkava ning kiita heaks ettepanekud selle muutmiseks; b) anda suunised ja teha vajalikud otsused projekti SESAR arendusetapi elluviimiseks ning teostada üldkontrolli projekti rakendamise üle; c) kiita heaks artikli 16 lõikes 1 osutatud ühisettevõtte tööprogramm ning iga-aastane tööprogramm, samuti aastaelarve koos ametikohtade loeteluga; d) anda luba läbirääkimisteks ning otsustada uute liikmete ühinemise ning sellega seotud artikli 1 lõikes 3 osutatud lepingute üle; e) kontrollida liikmete ja ühisettevõtte vahel sõlmitud lepingute täitmist; f) nimetada ametisse ja vabastada ametist tegevdirektor ja kiita heaks organisatsiooniline struktuur ning teostada järelevalvet tegevdirektori töö üle; g) võtta vastu otsused liikmete poolt osamaksude maksmise suuruse ja korra ning mitterahaliste sissemaksete hindamise kohta; h) võtta vastu ühisettevõtte finantseeskirjad; i) kiita heaks iga-aastane raamatupidamise aastaaruanne ja bilanss; j) võtta vastu artikli 16 lõikes 2 osutatud aastaaruanne projekti SESAR arendusetapi edenemise ning finantsolukorra kohta;

- k) teha otsused komisjonile esitatavate ühissetevõtte tegevuse jätkamist või lõpetamist käsitlevate ettepanekute kohta;
- l) kehtestada ühissetevõtte omanduses olevate materiaalsete ja mittemateriaalsete varade kasutamiseõiguse ning selliste varade üleandmise kord;
- m) määrata kindlaks lennuliikluse korraldamise üldkava elluviimiseks vajalikud eeskirjad ja alltöövõtumenetlused, sealhulgas erimenetlus huvide konflikti korral;
- n) otsustada vastavalt artiklile 24 komisjonile esitatavate põhikirja muutmise ettepanekute üle;
- o) muude volituste teostamine ja ülesannete täitmine, sealhulgas allorganite asutamine, kui need on projekti SESAR arendusetapi jaoks vajalikud;
- p) võtta vastu artikli 8 rakenduseeskirjad.

2 – Tegevdirektor

Tegevdirektor täidab oma ametikohustusi täiesti sõltumatult talle antud volituste piires.

Tegevdirektor juhib projekti SESAR ellurakendamist haldusnõukogu määratletud suuniste raames ning on vastutav haldusnõukogu ees. Ta esitab haldusnõukogule kogu teabe, mida see oma ülesannete täitmiseks vajab.

Tegevdirektori kohustused:

- a) ühissetevõtte töötajate, sh artiklis 8 osutatud töötajate töölevõtmine, juhtimine ja kontrollimine;
- b) ühissetevõtte tegevuse korraldamine, juhtimine ja kontrollimine;
- c) haldusnõukogule organisatsioonilise struktuuri kohta ettepanekute esitamine;
- d) ühissetevõtte üldise ja iga-aastase tööprogrammi, sealhulgas programmi eeldatavate kulude koostamine ja korrapärane ajakohastamine ning nende esitamine haldusnõukogule;
- e) iga-aastase eelarveprojekti, sealhulgas ametikohtade loetelu koostamine vastavalt finantsmäärustele ning nende esitamine haldusnõukogule;
- f) ühissetevõtte lepingute ja kokkulepetega võetud kohustuste täitmise tagamine;
- g) ühissetevõtte tegevuse sõltumatuse ja mis tahes huvide konflikti vältimise tagamine;
- h) projekti SESAR iga-aastase eduaruande ja finantsaruande ning muude haldusnõukogu poolt nõutavate aruannete koostamine ning esitamine haldusnõukogule;
- i) raamatupidamise aastaaruande ja bilansi esitamine haldusnõukogule;
- j) kõikide projektis SESAR muudatuste tegemist nõudvate ettepanekute esitamine haldusnõukogule.

3 – Siseaudit

Euroopa Komisjoni siseauditi talitus.

4 – Välisaudit

Kontrollikoda.

5 – Eelarve täitmist kinnitav asutus

Euroopa Parlament, nõukogu ja ühissetevõtte SESAR haldusnõukogu.

<p>2010. aastal ühissetevõtte käsutusse antud ressursid (2009. aasta andmed)</p>	<p>Eelarve</p> <p>134,7 miljonit eurot</p> <p>(325,1 miljonit eurot)</p> <p>Personali suurus 31. detsembri 2010 seisuga</p> <p>2010. aasta tegevuseelarve ametikohtade loetelu sisaldab 39 ajutist töötajat ja 3 lähetuses viibivat riiklikku eksperti, mis moodustavad kokku 42 töökohta, millest 37 olid 2010. aasta lõpuks täidetud (2009. aastal oli täidetud töökohti 18):</p> <ul style="list-style-type: none"> — 23 ajutist töötajat, kes värvati asutuseväliselt, — 10 vastavalt nõukogu määruse (EÜ) nr 219/2007 artiklile 8 ühissetevõtte SESAR liikmete poolt lähetatud töötajat, — 2 lepingulist töötajat, — 2 lähetuses viibivat riiklikku eksperti. <p><i>Personali jaotus tegevuste kaupa</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — Põhitegevus: 21 — Haldus- ja abiülesanded: 15 — Mitmesugused ülesanded: 1
<p>2010. aastal pakutud tooted ja teenused</p>	<p>Pärast programmi SESAR tegevuse käivitamist juunis 2009 toimunud arengud:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) 2010. aasta lõpuks oli käivitatud 285 projekti ja 232 projekti oli rakendamisel; toimub IBAFO II raames elluviidavate tegevuste integreerimine ja ligikaudu 1 800 inimest on praegu kaasatud programmi SESAR erinevatesse projektidesse. Programmi tegevus kulgeb plaanikohaselt ning on aluseks tulevastele arengutele, mis aitavad kaasa 2012. aasta strateegiliste eesmärkide saavutamisele; b) 2010. aasta juunis tehti esimene Engineering Review Session ehk hinnati erinevate tööpakettide/-projektide edenemist ühissetevõtte SESAR eesmärkide saavutamisel. Hindamise käigus tõsteti esile eelkõige seda, kuidas on kehtestatud määrava tähtsusega sõltuvused ning kuidas need aitavad kaasa projektide ühtsele liikumisele eesmärkide suunas, samuti rõhutati mõningate parandusmeetmete tegemise vajadust ajakavade, sisu ja tehniliste meetodite ühtlustamiseks; c) programmiga seotud aruandlusega seoses on ühissetevõtte võtnud kasutusele liikmete tegevuse alusel struktureeritud kvartaliaruandluse, mille liikmed peavad esitama alates 2010. aasta III kvartalist. Nimetatud aruanne annab ühissetevõttele täiendavat järelevalveteavet programmi eesmärkide täitmisel liikmete poolt tehtud jõupingutuste kohta ning kaasneva riski kohta; d) valideerimise osas koostasid SESARi partnerid valideerimise ja kontrollimise juhised, milles rõhutatakse eelkõige vajadust olla kogu valideerimistegevuse puhul võimalikult lähedal tegelikule tegevuskeskkonnale; e) on käivitatud tööpakett E (pikaajalised teadusuuringud) ja tööpakett 11 (lennutegevuskeskuse süsteemid) ning nende tegevused peaksid täismahus algama vastavalt aasta lõpus ja 2011. aasta esimeses kvartalis; f) programmi kõikide huvirühmade kaasatuse tagamiseks on ühissetevõtte kindlustanud nende osalemise otse Eurocontrol'i poolt läbiviidavate hankemenetluste tulemusel sõlmitavate lepingute kaudu: <ul style="list-style-type: none"> — 2010. aasta esimeste kuude jooksul sõlmiti leping „odava õhuruumi kasutajate” ekspertarvamuse lisamiseks. 2010. aastal võetud kulukohustuste summa on 1,5 miljonit eurot; — sõjaväe kaasatuse puhul luuakse järjest enam kontakte erinevate riiklike kaitseasutuste ja Eurocontrol DCMAC kaudu. Kõrgema sõjalise nõuniku töölevõtmine 2010. aasta mais on oluliselt suurendanud SESARiga seotud teadlikkust sõjaväeringkondades;

	<p>— kutseühingute kaasatus on tagatud iga ühingu ja ühisettevõtte nimel Eurocontrol poolt sõlmitava viie lepinguga. 2010–2012. aastani kestvaks perioodiks võetud kulukohustuste summa on miljon eurot, mis on Eurocontroli rahaline osamakse. Haldamise ja maksete eest vastutab Eurocontrol pärast seda, kui ühisettevõtte on tulemused heaks kiitnud;</p> <p>g) AIRE (Atlandi koostalitlusvõime algatus heitkoguste vähendamiseks) hankemenetluse teine etapp käivitati ja lõpetati ning selle tulemusel sõlmiti erinevate tegevusi elluviivate konsortsiumitega 18 lepingut. Võetud kulukohustuste kogusumma on 2,7 miljonit eurot;</p> <p>h) ühisettevõtte käivitas traadita sideteenuse uuringu 2010. aasta mais ning sõlmis kaks lepingut summas 0,5 miljonit eurot;</p> <p>i) pärast ELi ja Ameerika Ühendriikide Föderaalsete Lennuametite vahelise koostöömemorandumi allkirjastamist kehtestab ühisettevõtte koostöös Euroopa Komisjoni ja Eurocontroliga sobivaima raamistiku memorandumi elluviimiseks konkreetsete tegevuste kaudu. Seoses sellega kavatakse ühisettevõtte tagada, et tema projektides osalevad liikmed oleksid oma Ameerika pooltele kontaktpunktideks erinevates asjassepuutuvates valdkondades. Lisaks loodi ELi ja Eurocontroli koostöös välisuhteid erinevates strateegilistes valdkondades terves maailmas, eriti Brasiilias, Hiinas, Indias ja Lähis-Idas;</p> <p>j) vastavalt haldusnõukogu poolt heaks kiidetud eelarvele on rakendatud teavituskava. Teavitusrühma tegevuse raames Amsterdams toimuv iga-aastane ülemaailmne lennujuhtimise konverents on hea näide määratletud ressurssidega mõjusate ja tõhusate tulemuste saavutamisest;</p> <p>k) tekkepõhise raamatupidamise ja SAP-süsteemi rakendamine jõudis lõpuni 2010. aasta mais ning tekkepõhise raamatupidamise varade ja tekkepõhise raamatupidamise lepingu moodulid on kavas rakendada 2011. aasta lõpuks.</p>
--	--

Allikas: ühisettevõtte SESAR edastatud teave.

ÜHISETTEVÖTTE SESAR VASTUSED

17. Ühisettevõtte SESAR hinnangul on eelarve tasakaalu põhimõtet järgitud senisest paremini. 2010. aasta lõpus oli sularaha üle 57,2 miljoni euro, mis on 34 % vähem kui 2009. aastal. Liikmete osamaksetest (55,6 miljonit eurot) laekus 43,8 miljonit eurot aasta viimastel nädalatel. Need osamaksud on ette nähtud 2011. aasta tegevuse rahastamiseks.
18. Ühisettevõtte võtab kontrollikoja tähelepanekut arvesse, kuid arvestades SESARi piiratud kestust, saab ta kanda maksete assigneeringute kogusumma aastate 2007–2016 eelarvesse vaid ühekorraga, et vältida kogueelarve künnise ületamist SESARi arendusetapi lõpus 2016. aastal.
19. Ühisettevõtte on välja töötanud tegevusprogrammi juhtimise süsteemi, mis täiendab finants- ja eelarvearuandlust. SESARi hinnangul on ettevõtte süsteemid piisavalt integreeritud, võttes arvesse finantsaruandlussüsteemide ABAC ja SAP kasutuspiiranguid. SESAR kavatseb võtta süsteemid ABAC Assets ja ABAC Contract 2011. aasta lõpuks kasutusele. Ühisettevõtte peaarvepidaja aruanne, mis käsitleb olemasolevate süsteemide valideerimist, valmib samuti 2011. aastal.
20. 2010. aasta lõpus jätsid kaks liiget maksmata osamaksud kogusummas 18 000 eurot. Maksed hilinevad konsortsiumisisesse kommunikatsiooniprobleemi tõttu. Osamaksud laekusid 2011. aasta alguses.
-

ARUANNE

Kütuseelementide ja Vesiniku Valdkonna Ühisettevõtte eelarveaasta 2010 raamatupidamise aastaaruande kohta koos ühisettevõtte vastustega

(2011/C 368/06)

SISSEJUHATUS

1. Brüsselis asuv Kütuseelementide ja Vesiniku Valdkonna Ühisettevõtte (edaspidi „ühisettevõtte“) asutati mais 2008 ⁽¹⁾ ajavahemikuks kuni 31. detsember 2017.

2. Ühisettevõtte ülesanneteks on muuhulgas toetada liikmesriikides ja seitsmenda raamprogrammiga ⁽²⁾ assotsieerunud riikides tehnoloogiaarendust ja tutvustamistegevust kooskõlastatud lähenemisviisi kaudu koostöös erasektori ja teadusasutustega ning keskenduda turukõlblike rakenduste väljatöötamisele, soodustades seeläbi täiendavaid tööstuslikke jõupingutusi kütuseelementide- ja vesinikutehnoloogiate kiireks kasutuselevõtuks ⁽³⁾.

3. Ühisettevõtte asutajaliikmed on Euroopa Liit, keda esindab komisjon, ja Euroopa kütuseelementide ja vesiniku ühise tehnoloogiaalgatuse tööstusrühmitus.

4. ELi maksimaalne toetus ühisettevõtte jooksvateks kuludeks ja tegevuskuludeks on 470 miljonit eurot, see makstakse seitsmenda raamprogrammi eelarvest ning kogutoetus jooksvate kulude katteks ei tohi ületada 20 miljonit eurot. Tööstusrühmitus peaks katma 50 % jooksvatest kuludest (maksimaalselt 10 miljonit eurot) ning peaks osalema teadustöö rahastamisel mitterahalise toetusega, ⁽⁴⁾ mis on vähemalt võrdväärne ELi toetusega.

5. Ühisettevõtte sai rahaliselt iseseisvaks 15. novembril 2010.

⁽¹⁾ Nõukogu 30. mai 2008. aasta määrus (EÜ) nr 521/2008, millega asutatakse Kütuseelementide ja vesiniku valdkonna ühisettevõtte (ELT L 153, 12.6.2008, lk 1).

⁽²⁾ Seitsmes raamprogramm, mis võeti vastu Euroopa Parlamendi ja nõukogu otsusega nr 1982/2006/EÜ (ELT L 412, 30.12.2006, lk 1), koondab enda alla kõik ELi uurimistegevusega seotud algatused ning sellel on tähtis roll majanduskasvu-, konkurentsivõime- ja tööhõivealaste eesmärkide saavutamisel. Raamprogramm on ka Euroopa teadusruumi üheks alussambaks.

⁽³⁾ Lisas esitatakse teavitaval eesmärgil kokkuvõtte ühisettevõtte pädevusest, tegevusest ja vahenditest.

⁽⁴⁾ Ühisettevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse lisa artikli 12 lõikes 3 sätestatakse, et „FCH ühisettevõtte tegevuskuludid rahastatakse ühenduse rahalise toetuse ning ühisettevõtte tegevuses osalevate juriidiliste isikute mitterahalise toetusega“.

KINNITAV AVALDUS

6. Vastavalt Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 287 lõike 1 teise lõigu sätetele auditeeris kontrollikoda ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruannet, ⁽⁵⁾ mis koosneb 2010. aasta 31. detsembril lõppenud eelarveaasta finantsaruannetest ⁽⁶⁾ ja eelarve täitmise aruandest; ⁽⁷⁾ 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 ⁽⁸⁾.

Direktori kohustused

8. Eelarvevahendite kasutajana täidab direktor eelarvet nii tulude kui ka kulude osas ühisettevõtte finantseeskirjade kohaselt, omal vastutusel ja heakskiidetud assigneeringute piires ⁽⁹⁾. Direktor kehtestab ⁽¹⁰⁾ organisatsiooni struktuuri ja sobiva haldus- ja sisekontrolli süsteemi ning -protseduurid, et koostada lõplik raamatupidamise aastaaruanne, ⁽¹¹⁾ 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 kohustuseks on esitada oma auditi põhjal kinnitav avaldus ühisettevõtte raamatupidamise aastaaruande usaldusväärsuse ja selle aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta.

⁽⁵⁾ Raamatupidamise aastaaruandele on lisatud aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise aruanne, kus esitatakse muu hulgas ülevaade assigneeringute kasutamise määrast koos kokkuvõtva teabega assigneeringute ümberpaigutamiste kohta erinevate eelarvepunktide vahel.

⁽⁶⁾ Finantsaruanded sisaldavad bilanssi ja tulemiaruanne, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja lisa, kus on ära toodud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus ja muu selgitav teave.

⁽⁷⁾ Eelarve täitmise aruanded koosnevad eelarve tulemiaruandest, selle selgitavast võrdlemisest tulemiaruandega ja aruandest eelarve täitmise kohta 2010. aastal.

⁽⁸⁾ EÜT L 248, 16.9.2002, lk 1.

⁽⁹⁾ Komisjoni määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 33 (EÜT L 357, 31.12.2002, lk 72).

⁽¹⁰⁾ Määruse (EÜ, Euratom) nr 2343/2002 artikkel 38.

⁽¹¹⁾ 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⁽¹²⁾ 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. 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 ebakorreksete tehingute riski hindamist. Asjakohaste auditiprotseduuride 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 esitluslaadi hindamist.

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

Arvamus raamatupidamise aastaaruande usaldusvärsuse kohta

13. Kontrollikoja hinnangul annab ühissettevõtte raamatupidamise aastaaruande kõigis olulistest aspektides õiglase pildi ühissettevõtte finantsolukorrast 31. detsembri 2010. aasta seisuga ning ühissettevõtte majandustulemustest ja rahavoogudest lõppenud aastal vastavalt ühissettevõtte finantseeskirjade sätetele.

Arvamus raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta

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

15. Järgnevad tähelepanekud ei sea kontrollikoja esitatud arvamusi kahtluse alla.

⁽¹²⁾ Rahvusvaheline Arvestusekspertide Föderatsioon (IFAC) ja Kõrgeimate Kontrolliasutuste Rahvusvahelised Standardid (ISSAI).

TÄHELEPANEKUD EELARVE HALDAMISE JA FINANTSJUHTIMISE KOHTA

Majandusliku iseseisvuse viibimine

16. Kontrollikoda on arvamusel, et nõukogu määruse jõustumisest kuni ühissettevõtte tegelikult majanduslikult iseseisvaks saamiseni (15. november 2010) kulunud 28 kuud on liiga pikk aeg. Majandusliku iseseisvuse viibimise tõttu tehti kõik toetuse-saajatele mõeldud maksed 2010. aasta kuue viimase nädala jooksul.

Sisekontrollisüsteemid

17. 2010. aasta lõpuks ei olnud süsteemide aluseks olevad tegevusprotsessid veel peaarvupidaja poolt ametlikult formaliseeritud ega kinnitatud, kuigi ühissettevõtte finantseeskirjad seda ette näevad.

18. Infotehnoloogiliste kontrollisüsteemide piiratud läbivaatamise põhjal märgiti, et ühissetvõttel on oma suurusel ja eesmärgile vastav IT-juhtimine ning tavad. Teatud valdkondades⁽¹³⁾ esineb aga mahajäämust poliitika ja menetluste formaliseerimisel.

Mitterahalise toetuse hindamise metoodika

19. Mitterahalise toetuse hindamise metoodikat ei ole veel välja töötatud⁽¹⁴⁾. Ühissetvõtte on võtnud endale ülesandeks vastav metoodika 2011. aasta jooksul välja töötada, et olla võimeline maksetaotlusi kinnitada.

MUUD KÜSIMUSED

Siseauditi funktsioon ja komisjoni siseauditi talitus

20. Kontrollikoda toob välja vajaduse muuta ühissettevõtte finantseeskirju nii, et need sisaldaksid viidet ühissettevõtte suhtes kohaldatavas komisjoni raamfinantsmääruses sätestatud komisjoni siseaudiitori pädevusele⁽¹⁵⁾. Komisjon ja ühissetvõtte on võtnud samme selleks, et komisjoni siseauditi talituse ja ühissettevõtte siseauditi funktsiooni rollid oleksid tegevustasandil selgelt määratletud.

⁽¹³⁾ a) Ebatäielik IT kavandamistsükkel; b) puudub konfidentsiaalsus- ja andmetervikluse nõuetele vastav andmete klassifitseerimine; c) puuduvad formaalne talituspädevuse kava ning täielik ja testitud avariitaasteplaan.

⁽¹⁴⁾ Ühissettevõtte loomist käsitleva nõukogu määruse lisa artikli 12 lõikes 7 sätestatakse, et „FCH ühissetvõtte määrab mitterahaliste toetuste hindamise metoodika kindlaks kooskõlas oma finantseeskirjadega ning lähtuvalt seitsmendas raamprogrammis osalemise eeskirjadest”.

⁽¹⁵⁾ Komisjoni 19. novembri 2002. aasta määrus (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.

Puudub leping asukohariigiga

21. 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

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

LISA

Kütuseelementide ja Vesiniku Valdkonna Ühisettevõtte

Pädevus ja tegevus

<p>Aluslepingust tulenev liidu pädevusvaldkond</p>	<p>Väljavõtted Euroopa Liidu toimimise lepingu artiklitest 187 ja 188.</p> <p>Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. detsembri 2006. aasta otsusega nr 1982/2006/EÜ, mis käsitleb seitsmendat raamprogrammi, nähakse ette liidu toetus pikaajaliste avaliku ja erasektori partnerlussuhete loomisele ühiste tehnoloogiaalgatuste vormis, mida saaks rakendada ühisettevõtete kaudu <i>Euroopa Liidu toimimise lepingu artikli 187 tähenduses</i>.</p>
<p>Ühisettevõtte pädevus</p> <p>(nõukogu määrus (EÜ) nr 521/2008)</p>	<p>Eesmärgid</p> <p>Ühisettevõtte aitab rakendada seitsmendat raamprogrammi ning eelkõige eriprogrammi „Koostöö” teemavaldkondi „Energeetika”, „Nanoteadused, nanotehnoloogiad, materjalid ja uued tootmistehnoloogiad”, „Keskkond (sealhulgas kliimamuutused)” ning „Transport (sealhulgas lennundus)”.</p> <p>Eelkõige on ühisettevõttel järgmised ülesanded:</p> <ul style="list-style-type: none"> — saavutada Euroopale ülemaailmne liidripositsioon kütuseelemendi- ja vesinikutehnoloogiate valdkonnas ning saavutada turul kütuseelemendi- ja vesinikutehnoloogiate läbimurre, mis võimaldaks turumehhanismide abil rakendada olulist potentsiaali üldsuse huvides; — toetada liikmesriikides ja seitsmenda raamprogrammiga assotsieerunud riikides (edaspidi „assotsieerunud riigid”) teadusuuringuid, tehnoloogiaarendust ja tutvustamistegevust (TTA) kooskõlastatud lähenemisviisi kaudu, et ületada turutõrked ning keskenduda turukõlblike rakenduste väljatöötamisele, soodustades seeläbi täiendavaid tööstuslikke jõupingutusi kütuseelemendi- ja vesinikutehnoloogiate kiireks kasutuselevõtuks; — toetada TTA rakendamist, kütuseelementide ja vesiniku ühise tehnoloogiaalgatuse prioriteete, eelkõige toetuste andmisega projektkonkursside alusel; — julgustada suuremaid riiklikke ja erainvesteeringuid kütuseelemendi- ja vesinikutehnoloogia valdkonna teadustegevusse liikmesriikides ja assotsieerunud riikides. <p>Ülesanded</p> <ul style="list-style-type: none"> — tagada kütuseelementide ja vesiniku ühise tehnoloogiaalgatuse loomine ja tõhus juhtimine; — saavutada teadustöö kriitiline mass, et pakkuda tööstusele ning avaliku ja erasektori investoritele, otsustajatele ja teistele sidusrühmadele kindlustunnet pikaajalises programmis osalemiseks; — võimendada uusi TTAse tehtavaid investeeringuid tööstusharude, riikide ja piirkondade tasandil; — integreerida TTA ning keskenduda pikaajaliste säästvuse ja tööstuse konkurentsivõime eesmärkide saavutamisele kulude, jõudluse ja kestvuse vallas ning ületada kriitilised tehnoloogilised kitsaskohad; — ergutada innovatsiooni ning uute väikeseid ja keskmise suurusega ettevõtteid (edaspidi „VKE”) hõlmavate väärtusahelate teket; — soodustada tööstuse, ülikoolide ning uurimiskeskuste suhtlust, sealhulgas alusuuringute valdkonnas;

	<ul style="list-style-type: none"> — edendada ühisettevõtte tegevuses VKEdes osalemist kooskõlas seitsmenda raamprogrammi eesmärkidega; — edendada kõikide liikmesriikide ja assotsieerunud riikide institutsioonide osalemist; — teha laiapõhjalisi sotsiaalseid, tehnilisi ja majanduslikke uuringuid tehnoloogia arengu ning mittetehnoloogiliste turuletuleku tõkete hindamiseks ja jälgimiseks; — teha teadusuuringuid, mis aitavad välja töötada uusi ning läbi vaadata olemasolevaid eeskirju ja standardeid, et kaotada kunstlikud turuletuleku tõkked ning toetada vahetatavust, koostalitlusvõimet, piiriülest vesinikukaubandust ja eksporditurge, tagades samas ohutusnõuded ning mitte pärssides innovatsiooni; — korraldada teavitamis- ja levitamistegevusi ning anda usaldusväärset teavet, et suurendada üldsuse teadlikkust ja vastuvõtlikkust seoses vesiniku ohutuse, uute tehnoloogiate keskkonnamoju, varustuskindluse, energiakulude ning tööhõivega; — töötada välja ja rakendada mitmeaastane rakenduskava; — kindlustada ühendusepoolne rahastamine ning kaasata TTAks vajalikud erasektori vahendid ja muud avaliku sektori vahendid; — tagada TTA ladus toimimine ja vahendite nõuetekohane finantsjuhtimine; — avaldada ja levitada projekte käsitlevat teavet, kaasa arvatud osalejate nimed, TTA tulemused ja FCH ühisettevõtte rahalise toetuse summa; — teavitada FCH ühisettevõttega toetuslepingu sõlminud juriidilisi isikuid Euroopa Investeeringuspanga võimalikest laenuvõimalustest, eelkõige seitsmenda raamprogrammiga loodud riskijagamisrahastust; — tagada läbipaistvuse kõrge taseme ja võrdsete juurdepääsutingimuste abil aus konkurents kõikidele FCH ühisettevõtte teadusuuringutes ja tutvustamistegevuses osaleda soovijatele (eelkõige VKEd), olenemata sellest, kas nad on teadusrühmituse või tööstusrühmituse liikmed või mitte; — jälgida valdkonnas toimuvaid rahvusvahelisi arenguid ning osaleda vajaduse korral rahvusvahelises koostöös; — arendada tihedat koostööd ja tagada koordineerimine teadusuuringute raamprogrammi tasandi ning teiste Euroopa, riikide ja riikidevaheliste tegevustega, organite ja sidusrühmadega; — jälgida FCH ühisettevõtte eesmärkide täitmisel tehtavaid edusamme; — tegeleda muude tegevustega, mis on vajalikud tema eesmärkide saavutamiseks.
<p>Juhtimine</p>	<p>Ühisettevõtte organid on:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) juhatus; b) tegevdirektor; c) teaduskomitee. <p>1 – Juhatus</p> <p>Juhatus on ühisettevõtte põhiline otsustav organ.</p>

	<p>2 – Direktor</p> <p>Direktor on ühissetevõtte igapäevase juhtimise eest vastutav tegevjuht ning selle seaduslik esindaja. Tegevdirektor annab aru juhatusesele.</p> <p>3 – Komiteed</p> <p>Teaduskomitee koosneb maksimaalselt üheksast liikmest, kes esindavad tasakaalustatult teaduse, tööstuse ja reguleerivate asutuste maailmatasemel eksperte.</p> <p>Teaduskomiteel on järgmised ülesanded:</p> <p>a) nõustada iga-aastaste ja mitmeaastaste rakenduskavade ettepanekute teaduslike prioriteetide osas;</p> <p>b) nõustada iga-aastases tegevusaruandes kirjeldatud teaduslike saavutuste osas;</p> <p>c) nõustada vastastikuse eksperdihindamise komisjonide koosseisu osas.</p> <p>Ühissetevõtte <i>välisorganid</i> on:</p> <p>FCH ühissetevõttes osalevate riikide esindajate rühm ja sidusrühmade üldkogu.</p> <p>4 – FCH ühissetevõttes osalevate riikide esindajate rühm</p> <p>Rühma kuulub üks esindaja igast liikmesriigist ja assotsieerunud riigist.</p> <p>Rühma tähtsamad ülesanded on avaldada arvamust ühissetevõtte programmi elluviimisel tehtud edusammude kohta, jälgida eesmärkidest kinnipidamist ja koordineerida tööd liikmesriikide programmidega, vältimaks nende kattumist.</p> <p>5 – Sidusrühmade üldkogu</p> <p>Sidusrühmade üldkogul on tähtis roll ühissetevõtte tegevust tutvustava teabe levitamisel. Üldkogu on avatud kõikidele avaliku ja erasektori sidusrühmadele ning liikmesriikide, assotsieerunud riikide ja kolmandate riikide rahvusvahelistele huvirühmadele. Üldkogu kutsutakse kokku üks kord aastas. Sidusrühmade üldkogu teavitatakse ühissetevõtte tegevusest ja üldkogul palutakse esitada oma märkused.</p> <p>Ühissetevõtte <i>sise- ja välisaudiitor</i> ning <i>eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</i> on:</p> <p>6 – Siseaudit</p> <p>— Ühissetevõtte auditijuht (st siseauditi üksus),</p> <p>— Komisjoni siseauditi teenistus.</p> <p>7 – Välisaudit</p> <p>Kontrollikoda.</p> <p>8 – Eelarve täitmisele heakskiitu andev asutus</p> <p>Parlament nõukogu soovitusel põhjal.</p>
<p>2010. aastal ühissetevõtte käsutusse antud ressursid</p>	<p>Eelarve</p> <p>97,4 miljonit eurot kulukohustuste assigneeringuid, millest 94,2 miljonit eurot on rahastatud põhitegevusele eraldatud ELi eelarvetoetusena (kavandatud on samas mahus erasektori liikmete mitterahalist toetust) ja 3,2 miljonit eurot jooksvateks kuludeks.</p> <p>Personali suurus 31. detsembri 2010 seisuga</p> <p>Ametikohtade loetelu sisaldab 18 ajutise teenistuja ametikohta, millest 31. detsembri 2010 seisuga oli täidetud 14.</p>

	<p>Muu personal:</p> <ul style="list-style-type: none"> — lähetuses viibivad riiklikud eksperdid: E/K — lepingulised töötajad: 2 — kohalikud teenistujad: E/K <p>Personali jaotus tegevuste kaupa:</p> <ul style="list-style-type: none"> — põhitegevus: 6 — haldusülesanded: 6 — mitmesugused ülesanded: 6
<p>2010. aasta tegevus ja osutatud teenused</p>	<p>Põhitegevuse saavutused:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Mitmeaastase rakenduskava ülevaatamine (alustati 2010. aasta novembris), mis keskendub kava eesmärkide ja prioriteetide ajakohastamisele; — tehnoloogiaarenduse ja tutvustamistegevuse prioriteetide ning 2010. aasta projektikonkursi teemade (25) ettevalmistamine, projektikonkursi ühisettevõttepoolse rahastamise kavandatud mahuks on 89,1 miljonit eurot; — 2010. aasta projektikonkursi väljakuulutamise juunis, taotluste esitamise tähtajaga oktoobris 2010; — 2010. aasta projektikonkursi taotluste hindamine novembris 2010, läbirääkimistele kutsutavate projektide nimekirja ettevalmistamine, nimekiri esitatakse juhatusele heakskiitmiseks 2011. aasta 1. kvartalis; — läbirääkimised 2009. aasta projektikonkursi valitud projektide üle pärast juhatusepoolset korrektsioonifaktori heakskiitmist ja vastavate toetuslepingute sõlmimist (28); — rahvusvahelise koostöö arendamine tähtsamate partneritega (Ameerika Ühendriigid, Jaapan ja Korea); — teabevahetus liikmesriikide ja assotsieerunud riikidega (infotunnid); — koostöö Euroopa piirkondadega (HyRaMP partnerluse kaudu); — koostöö Teadusuuringute Ühis keskusega projektide ja programmide tasandil; tegevuse kooskõlastamise ühise töökava kaudu, mis keskendub mõõtmisele, tehnoloogiate kaardistamisele ja strateegilisele nõustamisele; 444 registreeritud osalejaga sidusrühmade üldkogu koos muu kommunikatsioonitegevusega toimus 9.–10. novembril ning keskendus kütuseelementide ja vesiniku tehnoloogiate komert-sialiseerimisele eelkõige transpordisektoris. <p>Muud peamised saavutused:</p> <ul style="list-style-type: none"> — sisekontrollisüsteemi valmimine; sisekontrollistandardite vastuvõtmine; riskijuhtimise protsessi arendamine, järelaudite strateegia vastuvõtmine; — ühisettevõtte sai 15. novembril 2010 majanduslikult iseseisvaks; — läbirääkimised ühisettevõtte uute kontoripindade üle koos nelja teise ühise tehnoloogiaalgatusega ning uue IT-infrastruktuuri loomine on kolimiseks valmis (kolimine 2011. aasta jaanuari keskel);

Allikas: ühisettevõtte edastatud teave.

KÜTUSEELEMENTIDE JA VESINIKU VALDKONNA ÜHISETTEVÕTTE VASTUSED KONTROLLIKOJA TÄHELEPANEKUTELE

Punkt 16

Ühisettevõtte nõustub kontrollikoja arvamusega, et aeg nõukogu selle määruse jõustumisest, millega asutati ühisettevõtte, kuni ühisettevõtte tegeliku majandusiseseisvuse saavutamiseni oli pikk. Samas soovib ühisettevõtte siiski märkida, et tegi kõik vajaliku majandusiseseisvuse saavutamiseks (näiteks esitas komisjonile õigeaegselt valmisoleku hindamise aruande, milles tõestati vastavus majandusiseseisvuse kriteeriumidele) ja seetõttu majandusiseseisvuse tegeliku saavutamise viibimine johtus ühisettevõttest sõltumata.

2010. aasta tegevusmaksed tehti 2010. aasta lõpunädalail mitte majandusiseseisvuse saavutamise hilinemise tõttu, vaid põhjusel, et sel ajal olid täidetud makse sooritamiseks vajalikud tegevus- ja finantstingimused. Kui tingimused oleksid olnud täidetud varem, oleks makse sooritanud komisjon, isegi enne ühisettevõtte majandusiseseisvuse saavutamist, nagu toimus eelmine kord, kooskõlas nõukogu määruse artikliga 16.

Punkt 17

Ühisettevõtte on võtnud endale ülesandeks kinnitada oma raamatupidamissüsteem 2011. aastal, sest see ei olnud 2010. aastal kasutatavate ressurssidega reaalne ega võimalik. Süsteemi kinnitamisel järgib ühisettevõtte komisjoni antud suuniseid, sealhulgas rakendab kõigi asjakohaste valdkondade tehingute pistelist kontrolli.

Punkt 18

Ühisettevõtte on võtnud endale ülesandeks formaliseerida 2011. aasta lõpuks oma IT-strateegia, dokumentidele juurdepääsu turvanõuded ja talitluspidendus, sealhulgas taastekava.

Punkt 19

Ühisettevõtte on koostanud 2011. aasta II kvartali meetodika, mille esitab haldusnõukogule, et selle saaks vastu võtta halduskogu järgmisel koosolekul novembris 2011.

Punkt 20

Nagu märgib kontrollikoda, on komisjon ja ühisettevõtte teinud samme selleks, et komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi funktsiooni rollid oleksid selgelt määratud. Eelkõige kinnitas haldusnõukogu 10. novembri 2010. aasta koosolekul komisjoni siseauditi talituse volitused vastavalt raamfinantsmäärusele, haldusnõukogu ja tegevdirektor kinnitasid komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi funktsiooni ametijuhendid vastavalt 10. märtsil 2011 ja 18. märtsil 2011 ning haldusnõukogu võttis 19. mail 2011 vastu komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi funktsiooni aastate 2011–2013 koordineeritud strateegilise auditikava, mida rakendatakse plaanikohaselt.

Võttes arvesse neid meetmeid, mis selgitavad komisjoni siseauditi talituse ja ühisettevõtte siseauditi funktsiooni rolle, on ühisettevõtte arvamusel, et ühisettevõtte finantseeskirju ei ole vaja muuta. Pärast komisjoni raamfinantsmääruse praeguse läbivaatamise lõppu hindab ühisettevõtte kõigist asjakohastest aspektidest, sealhulgas auditifunktsiooni aspektist, kas finantseeskirjade muutmine on vajalik ja kohane.

Punkt 21

2011. aasta juuni alguses pöördusid ühisettevõtted uuesti Belgia ametiasutuste poole, et töötada välja lepingu tekst, mis põhineb Belgia ettepanekul ja komisjoni märkustel. Ühisettevõtte soovib siiski rõhutada, et asukohariigiga sõlmitava lepingu allkirjastamise hilinemisest tulenev risk on (äärmiselt) väike, sest 1) ühisettevõtete asutamismääruste kohaselt kehtib privileegide ja immunitetide protokoll ühisettevõtetele ja nende töötajatele vahetult ning 2) Belgia ametiasutused kohaldavad seda takistusteta.

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 kinnitamis. 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 eesmärke:</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="563 539 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 kõrgetasemeline töörihm. 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 rikklikke 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 tõendamise 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.

Tellimishinnad aastal 2011 (ilma käibemaksuta, sisaldavad tavalise saatmise kulusid)

<i>Euroopa Liidu Teataja</i> L- ja C-seeria väljaanne ainult paberandjal	ELi 22 ametlikus keeles	1 100 eurot aastas
<i>Euroopa Liidu Teataja</i> L- ja C-seeria paberandjal + DVD-l aastane väljaanne	ELi 22 ametlikus keeles	1 200 eurot aastas
<i>Euroopa Liidu Teataja</i> L-seeria väljaanne ainult paberandjal	ELi 22 ametlikus keeles	770 eurot aastas
<i>Euroopa Liidu Teataja</i> L- ja C-seeria igakuiselt ja kumulatiivselt DVD-l	ELi 22 ametlikus keeles	400 eurot aastas
<i>Euroopa Liidu Teataja</i> lisa (S-seeria – avalikud hanked ja pakkumismenetlused) kord nädalas DVD-l	mitmekeelne: ELi 23 ametlikus keeles	300 eurot aastas
<i>Euroopa Liidu Teataja</i> C-seeria – värbamiskonkursid	konkursside keeled	50 eurot aastas

Euroopa Liidu Teatajat saab tellida Euroopa Liidu 22 ametlikus keeles. Teataja on jaotatud L-seeriaks (õigusaktid) ja C-seeriaks (teave ja teatised).

Iga keeleversioon tuleb tellida eraldi.

Vastavalt nõukogu määrusele (EÜ) nr 920/2005, mis avaldati ELTs L 156 18. juunil 2005 ja milles sätestatakse, et Euroopa Liidu institutsioonid ei ole ajutiselt kohustatud koostama ja avaldama kõiki õigusakte iiri keeles, müüakse ELT iirikeelseid väljaandeid eraldi.

Euroopa Liidu Teataja lisa (S-seeria – avalikud hanked ja pakkumismenetlused) tellimus sisaldab kõiki 23 keeleversiooni ühel mitmekeelsel DVD-l.

Soovi korral saab koos *Euroopa Liidu Teataja* tellimusega mitmesuguseid *Euroopa Liidu Teataja* kaasandeid. Kaasannete ilmumisest teavitatakse tellijaid teadaande vahendusel, mis avaldatakse *Euroopa Liidu Teatajas*.

Müük ja tellimused

Erinevate tasuliste perioodikaväljaannete tellimusi, k.a *Euroopa Liidu Teataja* tellimust, saab vormistada meie edasimüüjate kaudu. Edasimüüjate nimekiri on kättesaadav järgmisel veebilehel:

http://publications.europa.eu/others/agents/index_et.htm

EUR-Lexi (<http://eur-lex.europa.eu>) kaudu pakutakse otsest ja tasuta juurdepääsu Euroopa Liidu õigusaktidele. Nimetatud veebilehel saab tutvuda *Euroopa Liidu Teatajaga* ning ka lepingute, õigusaktide, kohtupraktika ja ettevalmistatavate õigusaktidega.

Lisateavet Euroopa Liidu kohta saab veebilehelt <http://europa.eu>

