

KERTOMUS

Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen tilinpäätöksestä varainhoitovuodelta 2012 sekä viranomaisen vastaukset

(2013/C 365/19)

JOHDANTO

1. Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen (jäljempänä 'viranomaisen') perustettiin Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksella (EU) N:o 1094/2010⁽¹⁾. Frankfurtissa sijaitsevan viranomaisen tehtävänä on auttaa luomaan yhteisiä, laadukkaita sääntely- ja valvontastandardeja ja -käytäntöjä, myötävaikuttaa oikeudellisesti sitovien unionin säädösten yhdenmukaiseen soveltamiseen, edistää ja helpottaa tehtävien ja vastuun siirtoa toimivaltaisten viranomaisten välillä, seurata ja arvioida markkinakehitystä omalla vastuualueellaan sekä edistää vakuutuskesnotajien, eläkejärjestelmien jäsenten ja edunsaajien suojaa⁽²⁾. Viranomaisen perustettiin 1. tammikuuta 2011.

TARKASTUSLAUSUMAN PERUSTANA OLEVAT TIEDOT

2. Tilintarkastustuomioistuimen valitsema tarkastuksen lähestymistapa käsittää analyttiset tarkastustoimenpiteet, tapahtumien suoran testaamisen ja viranomaisen valvontajärjestelmien keskeisten kontrollien arvioinnin. Tämän lisäksi hyödynnetään muiden tarkastajien työhön perustuvaa evidenssiä (kun relevanttia evidenssiä on saatavilla) ja analysoidaan toimivan johdon vahvistusilmoitukset.

TARKASTUSLAUSUMA

3. Tilintarkastustuomioistuin on tarkastanut Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen (SEUT) 287 artiklan mukaisesti

- a) viranomaisen tilinpäätöksen, joka sisältää "tilinpäätöslaskelmat"⁽³⁾ ja "selvityksen talousarvion toteuttamisesta"⁽⁴⁾ 31. joulukuuta 2012 päättyneeltä varainhoitovuodelta, ja
- b) tilien perustana olevien toimien laillisuuden ja asianmukaisuuden.

Toimivan johdon velvollisuus

4. Toimiva johto vastaa komission asetuksen (EY, Euratom) N:o 2343/2002⁽⁵⁾ 33 ja 43 artiklan mukaisesti

viranomaisen tilinpäätöksen laatimisesta ja sen oikein esittämisestä sekä tilien perustana olevien toimien laillisuudesta ja asianmukaisuudesta.

- a) Viranomaisen tilinpäätöksen laatimista koskeviin toimivan johdon velvollisuuksiin kuuluu suunnitella, ottaa käyttöön ja ylläpitää sisäisen valvonnan järjestelmä, jonka pohjalta on mahdollista laatia ja esittää oikein tilinpäätös, jossa ei ole petoksesta tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, valita asianmukaiset tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja soveltaa niitä komission tilinpitäjän vahvistamien kirjanpitosääntöjen mukaisesti⁽⁶⁾ sekä laatia kirjanpidolliset arviot, jotka ovat kyseisissä olosuhteissa kohtuulliset. Johtaja vahvistaa viranomaisen tilinpäätöksen sen jälkeen, kun viranomaisen tilinpitäjä on laatinut tilinpäätöksen kaiken käytettävissä olevan tiedon pohjalta ja liittänyt tilinpäätökseen laatimansa ilmoituksen, jossa hän toteaa muun muassa saaneensa kohtuullisen varmuuden siitä, että tilinpäätös antaa kaikilta olennaisilta osiltaan oikean ja riittävän kuvan viranomaisen taloudellisesta asemasta.

- b) Tilien perustana olevien toimien laillisuutta ja asianmukaisuutta sekä varainhoidon moitteettomuuden periaatteen noudattamista koskeviin toimivan johdon velvollisuuksiin kuuluu suunnitella, ottaa käyttöön ja ylläpitää tehokas ja vaikuttava sisäisen valvonnan järjestelmä, joka sisältää riittävän valvonnan ja tarkoituksenmukaiset toimenpiteet sääntöjenvastaisuuksien ja petosten estämiseksi sekä oikeudelliset toimet, joiden avulla tarvittaessa peritään takaisin perusteettomasti maksetut tai käytetyt varat.

Tarkastajan velvollisuus

5. Tilintarkastustuomioistuimen vastuulla on antaa tarkastuksensa perusteella tarkastuslausuma Euroopan parlamentille ja neuvostolle⁽⁷⁾ tilinpäätöksen luotettavuudesta sekä tilien perustana olevien toimien laillisuudesta ja

⁽¹⁾ EYVL L 331, 15.12.2010, s. 48.

⁽²⁾ Liitteessä II esitetään tiedotustarkoituksessa yhteenveto viranomaisen vastuualueista ja toiminnoista.

⁽³⁾ Sisältävät taseen, tuloslaskelman, rahavirtalaskelman, nettovarallisuuden muutoksia koskevan laskelman sekä yhteenvedon keskeisistä tilinpäätöksen laatimisperiaateista ja muut liitetiedot.

⁽⁴⁾ Sisältää talousarvion toteutumalaskelman liitteeseen.

⁽⁵⁾ EYVL L 357, 31.12.2002, s. 72.

⁽⁶⁾ Komission tilinpitäjän vahvistamat kirjanpitosäännöt perustuvat kansainvälisen tilintarkastajaliiton (International Federation of Accountants, IFAC) antamiin kansainvälisiin julkisen sektorin tilinpäätösstandardeihin (International Public Sector Accounting Standards, IPSAS) tai, silloin kun se on relevanttia, kansainvälisen tilinpäätösstandardeja käsittelevän elimen (International Accounting Standards Board, IASB) antamiin kansainvälisiin IAS/IFRS-tilinpäätösstandardeihin (International Accounting Standards/International Financial Reporting Standards).

⁽⁷⁾ Neuvoston asetus (EY, Euratom) N:o 1605/2002 (EYVL L 248, 16.9.2002, s. 1), 185 artiklan 2 kohta.

asianmukaisuudesta. Tilintarkastustuomioistuin toimittaa tarkastuksensa kansainvälisten tilinpäätösstandardien ja eettisten ohjeiden (IFAC) sekä ylimpien tarkastuselinten kansainvälisten standardien (INTOSAI) mukaisesti. Kyseisissä standardeissa edellytetään, että tilintarkastustuomioistuin suunnittelee ja toimittaa tarkastuksen siten, että sen avulla saadaan kohtuullinen varmuus siitä, onko viranomaisen tilinpäätöksessä olennaisia virheellisyksiä ja ovatko tilien perustana olevat toimet lailliset ja asianmukaiset.

6. Tarkastuksessa suoritetaan toimenpiteitä, joiden avulla hankitaan tarkastusevidenssiä tilinpäätökseen sisältyvistä luvuista ja siinä esitettävistä muista tiedoista sekä tilien perustana olevien toimien laillisuudesta ja asianmukaisuudesta. Toimenpiteiden valinta perustuu tarkastajan harkintaan ja arvioon siitä, kuinka suuri on riski, että tilinpäätökseen sisältyy petoksista tai virheistä johtuvia olennaisia virheellisyksiä tai että tilien perustana olevien toimien kohdalla on jätetty olennaisella tavalla noudattamatta Euroopan unionin lainsäädännön vaatimuksia. Näitä riskejä arvioidessaan tarkastaja arvioi sisäisiä kontroleja, jotka ovat relevantteja tilinpäätöksen laatimisen ja sen oikein esittämisen kannalta, sekä valvontajärjestelmiä, joiden avulla on tarkoitus varmistaa tilien perustana olevien toimien laillisuus ja asianmukaisuus. Tämän pohjalta tarkastaja suunnittelee olosuhteisiin nähden asianmukaiset tarkastustoimenpiteet. Tarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätösperiaatteiden asianmukaisuuden ja esitettyjen kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen yleisen esittämistavan arvioiminen.

7. Tilintarkastustuomioistuin katsoo, että se on saanut tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan tarkastusevidenssiä tarkastuslausumansa perustaksi.

Lausunto tilien luotettavuudesta

8. Tilintarkastustuomioistuin katsoo, että viranomaisen taloudellinen asema 31. päivänä joulukuuta 2012 sekä sen toimien tulokset ja rahavirrat mainittuna päivänä päättyneeltä varainhoitovuodelta on esitetty tilinpäätöksessä kaikilta olennaisilta osiltaan oikein viranomaisen varainhoitoa koskevien säännösten ja komission tilinpitäjän vahvistamien kirjanpitosääntöjen mukaisesti.

Lausunto tilien perustana olevien toimien laillisuudesta ja asianmukaisuudesta

9. Tilintarkastustuomioistuin katsoo, että viranomaisen 31. päivänä joulukuuta 2012 päättyneeltä varainhoitovuodelta annetun tilinpäätöksen perustana olevat toimet ovat kaikilta olennaisilta osiltaan lailliset ja asianmukaiset.

10. Jäljempänä esitettävät huomautukset eivät aseta tilintarkastustuomioistuimen lausuntoja kyseenalaiseksi.

HUOMAUTUKSET TOIMIEN LAILLISUUDESTA JA ASIANMUKAISUUDESTA (SÄÄNTÖJENMUKAISUUDESTA)

11. Viranomaisen on parantanut hankintamenettelyjään, jotta ne vastaisivat kaikilta osin EU:n hankintasääntöjä. Yksi rahoitusalan tietokannan suunnitteluun liittyvä sopimus oli jaettu neljään 60 000 euron erään, ja näistä eristä tehtiin sopimus suoraan kahden yrityksen kanssa. Viranomaisen esittämistä taloudellisista perusteluista huolimatta hankintaan olisi pitänyt soveltaa avointa tai rajoitettua menettelyä. Hankintaan liittyvät sitoumukset ja maksut eivät täten ole kaikilta osin varainhoitoasetuksen mukaisia.

HUOMAUTUKSET SISÄISISTÄ KONTROLLEISTA

12. Omaisuuserrat tarkastettiin fyysisesti touko- ja kesäkuussa 2012, mutta fyysisistä tarkastusta koskevaa raporttia ei laadittu. Viranomaisen ei ole ottanut käyttöön käyttöomaisuuden fyysisistä tarkastamista koskevia menettelyjä eikä ohjeita.

HUOMAUTUKSET BUDJETTIHALLINNOSTA

13. Sidotuista määrärahoista siirrettiin vuodelle 2013 suuri osa eli 79 prosenttia kaikista määrärahoista osastossa 3 (toimintamenot). Tämä johtuu lähinnä yhdestä monimutkaisesta ja pitkällisestä tietotekniikan alan hankintamenettelystä, jota koskeva 2,2 miljoonan euron sopimus tehtiin suunnitelmien mukaisesti joulukuussa 2012.

AIEMPINA VUOSINA ESITETTYJEN HUOMAUTUSTEN SEURANTA

14. *Liitteessä I* on yhteenvedo korjaavista toimista, jotka viranomaisen on toteuttanut tilintarkastustuomioistuimen viime vuonna esittämien huomautusten perusteella.

Tilintarkastustuomioistuimen IV jaosto on tilintarkastustuomioistuimen jäsenen Louis GALEAN johdolla hyväksynyt tämän kertomuksen Luxemburgissa 10. syyskuuta 2013 pitämässään kokouksessa.

Tilintarkastustuomioistuimen puolesta

Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA
presidentti

LIITE I

Edellisenä vuonna esitettyjen huomautusten seuranta

Vuosi	Tilintarkastustuomioistuimen huomautus	Korjaavan toimen tilanne (Toteutettu / Kesken / Tekemättä / Ei koske)
2011	Määrärahojen sitomisaste oli alhainen etenkin osastossa 2 "hallintomenot" (60 prosenttia) ja osastossa 3 "toimintamenot" (12 prosenttia). Tämä vaikutti viranomaisen tietotekniikkatavoitteisiin, joita ei vielä täysin saavutettu.	Toteutettu
2011	Viranomaisen talousarvio oli 10,7 miljoonaa euroa varainhoitovuonna 2011. Viranomaisen perustamisasetuksen 62 artiklan 1 kohdan mukaisesti varainhoitovuoden 2011 talousarviosta rahoitettiin 55 prosenttia jäsenvaltioiden ja EFTA-maiden maksuosuuksilla ja 45 prosenttia unionin talousarviosta. Vuoden 2011 lopussa viranomaisen talousarviotulos oli positiivinen (2,8 miljoonaa euroa). Viranomaisen varainhoitoasetuksen mukaisesti kyseinen määrä kirjattiin kokonaisuudessaan tilinpäätökseen velaksi Euroopan komissiolle.	Kesken
2011	Tilinpitäjä ei ole vielä validoinut viranomaisen kirjanpitojärjestelmää, vaikka validointia vaaditaan varainhoitoasetuksessa.	Toteutettu
2011	Tarkastuksen kohteena olleet hankintamenettelyt eivät olleet kaikilta osin yleisen varainhoitoasetuksen säännösten mukaisia. Viidessä tapauksessa, joissa oli hankittu IT-laitteita (yhteensä 160 117 euroa), tarjouskilpailun ratkaisuperusteita ei ollut määritetty ennalta eikä kirjallisia sopimuksia tehty. Eräässä rekryointipalveluja koskevassa tapauksessa (55 000 euroa) ratkaisuperusteita sovellettiin virheellisesti. Viranomaisen on huolehdittava siitä, että kaikki uudet sopimukset tehdään täysin EU:n hankintaa koskevien sääntöjen mukaisesti.	Kesken
2011	Viranomaisen on aihetta parantaa rekrytointimenettelyjen avoimuutta. Ennen hakemusten läpikäyntiä ei ollut sovittu kirjallisiin kokeisiin tai haastatteluihin kutsumisen pisterajoja tai soveltuvien hakijoiden luetteloon kirjaamisen edellyttämiä pisterajoja eikä suullisten ja kirjallisten kokeiden kysymyksiä. Nimittävä viranomais ei ollut tehnyt päätöstä valintalautakuntien nimittämisestä.	Kesken

LIITE II

Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen (Frankfurt am Main)

Vastuualueet ja toiminnot

<p>Perussopimuksen mukainen unionin toimivalta</p> <p>(Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen 26, 114, 290 ja 291 artikla)</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Toteuttaa sisämarkkinat tai varmistaa niiden toiminnan perussopimusten määräysten mukaisesti. — Valmistelee ehdotuksia teknisiksi standardeiksi sellaisia muita kuin lainsäätämisyjärjestyksessä hyväksyttäviä, soveltamisalaltaan yleisiä säädöksiä varten, joilla täydennetään tai muutetaan lainsäätämisyjärjestyksessä hyväksytyt säädöksen tietyt, muita kuin sen keskeisiä osia, tai kun unionin oikeudellisesti velvoittavat säädökset edellyttävät yhdenmukaista täytäntöönpanoa.
<p>Viranomaisen toimivaltuudet</p> <p>(Viranomaisen perustamisesta annettu Euroopan parlamentin ja neuvoston asetusta (EU) N:o 1094/2010, 1 artiklan 6 kohta ja 8 artikla: tehtävät ja toimivalta)</p>	<p>Tavoitteet</p> <p>Suojella yleistä etua edistämällä finanssijärjestelmän lyhyen, keskipitkän ja pitkän aikavälin vakautta sekä tehokkuutta unionin talouden, sen kansalaisten ja yritysten kannalta.</p> <p>Tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> — auttaa luomaan yhteisiä, laadukkaita sääntely- ja valvontastandardeja ja -käytäntöjä — myötävaikuttaa oikeudellisesti sitovien unionin säädösten yhdenmukaiseen soveltamiseen, edistää ja helpottaa tehtävien ja vastuun siirtoa toimivaltaisten viranomaisten välillä — tekee tiivistä yhteistyötä EJRK:n kanssa — järjestää ja suorittaa toimivaltaisten viranomaisten vertaisarviointia — seuraa ja arvioi markkinakehitystä omalla vastuualueellaan — laatii taloudellisia markkina-analyyssejä tietojen saamiseksi viranomaisen tehtävien hoitamista varten — edistää vakuutusentottajien, eläkejärjestelmien jäsenten ja edunsaajien suojaa — edistää valvontakollegioiden johdonmukaista ja yhdenmukaista toimintaa, järjestelmäriskin valvontaa, arviointia ja mittaamista, elvytys- ja kriisinratkaisusuunnitelmien kehittämistä ja yhteensovittamista varmistaen vakuutusentottajille ja edunsaajille annettavan korkean suojan koko unionissa — suorittaa muita tässä asetuksessa tai muissa säädöksissä säädettyjä tehtäviä — julkaisee ja päivittää säännöllisesti verkkosivustollaan toimialaansa liittyviä tietoja — ottaa tarvittaessa huolehtiakseen kaikista Euroopan vakuutus- ja työeläkevalvontaviranomaisten komitean (CEIOPS) nykyisistä ja keskeneräisistä tehtävistä.
<p>Hallinto</p> <p>(Viranomaisen perustamisesta annettu asetusta (EU) N:o 1094/2010 40–44 artikla: Hallintoneuvosto, 45–47 artikla: Johtokunta, 48–50 artikla: Puheenjohtaja, 51–53 artikla: Toimitusjohtaja)</p>	<p>Hallintoneuvosto</p> <p><i>Kokoonpano</i></p> <p>Puheenjohtaja (ei osallistu äänestyksiin); kustakin jäsenvaltiosta sen kansallisen viranomaisen päällikkö, jonka toimivaltaan kuuluu finanssilaitosten toimijoiden valvonta kyseisessä jäsenvaltiossa (osallistuvat äänestyksiin); yksi edustaja komissiosta, Euroopan järjestelmäriskikomiteasta, Euroopan pankkiviranomaiselta ja Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaiselta (eivät osallistu äänestyksiin); tarkkailijoiden läsnäolo voidaan sallia.</p>

	<p><i>Tehtävät</i></p> <p>Viranomaisen keskeinen päätöksentekoeelin.</p> <p>Johtokunta</p> <p><i>Kokoonpano</i></p> <p>Viranomaisen puheenjohtaja, kuusi kansallisten valvontaviranomaisten edustajaa. Toimitusjohtaja ja Euroopan komission edustaja osallistuvat johtokunnan kokouksiin, mutta heillä ei ole äänioikeutta.</p> <p><i>Tehtävät</i></p> <p>Johtokunta huolehtii siitä, että viranomainen toteuttaa toiminta-ajatuksensa ja suorittaa sille osoitetut tehtävät asetuksen N:o 1094/2010 mukaisesti. Johtokunta käyttää talousarviovaltaa sekä hyväksyy henkilöstöpolitiikkaa koskevan suunnitelman ja henkilöstösääntöjen soveltamissäännöt.</p> <p>Viranomaisen puheenjohtaja</p> <p>Edustaa viranomaista, vastaa hallintoneuvoston tehtävien valmistelusta ja johtaa hallintoneuvoston ja johtokunnan kokouksia.</p> <p>Viranomaisen toimitusjohtaja</p> <p>Vastaa viranomaisen johtamisesta ja vuotuisen työohjelman ja talousarvion toteuttamisesta; valmistelee johtokunnassa käsiteltävät asiat, laatii alustavan talousarvioesityksen ja valmistelee työohjelman.</p> <p>Laadunvalvontakomitea</p> <p><i>Kokoonpano</i></p> <p>Viranomaisen varapuheenjohtaja, kaksi johtokunnan jäsentä ja toimitusjohtaja.</p> <p><i>Tehtävät</i></p> <p>Valvoo ja arvioi sisäisten menettelyjen ja päätösten asianmukaista täytäntöönpanoa.</p> <p>Ulkoinen tarkastus</p> <p>Euroopan tilintarkastustuomioistuin.</p> <p>Sisäinen tarkastus</p> <p>Euroopan komission sisäisen tarkastuksen osasto.</p> <p>Vastuuvapauden myöntävä viranomainen</p> <p>Euroopan parlamentti myöntää neuvoston suosituksesta.</p>
<p>Viranomaisen resurssit vuonna 2012</p>	<p>Lopullinen talousarvio</p> <p>Lopulliset talousarviomäärärahat: 15 655 000 euroa</p> <p>Henkilöstötaulukko</p> <p>Henkilöstösääntöjen alainen henkilöstö yhteensä: Henkilöstötaulukossa 69 virkaa, joista täytettyjä: 69</p> <p>Kaikki henkilöstötaulukossa mainitut toimet on täytetty.</p> <p>Sopimussuhteiset toimihenkilöt: Talousarviossa 12 tointa; 14 täytetty.</p> <p>Työkomennuksella olevat kansalliset asiantuntijat: Talousarviossa 8 tointa, joista täytettyjä: 8</p> <p>Yhteensä: 91 henkilöstön jäsentä.</p>

Tuotteet ja palvelut vuonna 2012**Sääntelytehtävät**

- lausunto Solvenssi II -järjestelmää koskevista välimoimista
- lausunto ulkoisista malleista ja tiedoista
- neljä julkista kuulemistä viranomaisen toiminta-aloilla (vakuutus- ja eläkealat)
- opastusta ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavista laitoksista annetun direktiivin tarkistusta varten
- raportti vakuutustakuujärjestelmien asemasta konkurssissa olevien yritysten selvitysmenettelyissä EU:ssa/ETYssä
- Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen lopullinen kertomus: julkinen kuuleminen N11/008 ehdotuksesta riski- ja vakavaraisuusarviota koskeviksi suuntaviivoiksi.
- Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen lopullinen kertomus: julkiset kuulemiset N11/009 ja 11/011 raportointi- ja julkistamisvaatimuksia koskevasta ehdotuksesta.

Valvontatehtävät

- viranomaisen osallistui 75 vakuusyritysryhmän valvontakollegioihin
- valvontakollegioiden toimintasuunnitelma 2012 liitteineen, esim. luettelo, johon sisältyy osa-alueita tiedonvaihtoa varten, ja vuoden lopussa annettava raportti kollegioiden toiminnasta ja toimintasuunnitelman 2011 osalta saavutetuista tuloksista.

Kuluttajansuoja ja rahoitusalan innovaatiot

- valitusten käsittelyohjeet vakuutusalan yrityksille
- raportti valitusten käsittelyn parhaista käytännöistä vakuutusalan yrityksille
- menetelmäraportti kulutussuuntauksia koskevaan tietojenkeruuseen, analysointiin ja raportointiin
- Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen päivitetty kysely: kansallisten toimivaltaisten viranomaisten toimivalta kuluttajansuoja-alalla
- varoitusten ja väli aikaisten rajoitusten/kieltojen antamista koskevat menettelyt
- raportti sijoitussidonnaisten eläkevakuutusten ilmoittamista ja myymistä koskevista hyvistä käytännöistä
- alustava katsaus kulutussuuntauksiin eurooppalaisilla vakuutus- ja lisäeläkealoilla.

Yhteinen valvontakulttuuri

- neljä monialaista seminaaria
- 17 seminaaria toimivaltaisia kansallisia viranomaisia varten
- menetelmien kehittäminen kolmea vertaisarviointia varten.

Rahoitusvakaus

- kaksi puolivuositista kertomusta rahoitusvakaudesta
- euroopanlaajuisen vakuutusalan stressitestin valmistelu (testiä lykättiin pitkäaikaisen vakuusarvioinnin takia)
- neljännesvuositaisen riskikojelaudan laadinta
- pitkäaikaisen vakuusarvioinnin laadinta.

Kriisinhallinta

- sai valmiiksi kattavan päätöksentekokehyksen, jossa määritetään yksityiskohtaisesti prosessit, joiden mukaisesti viranomaisen hoitaa kriisinstoa ja -hallintaa koskevat velvoitteensa
- sopimus viranomaisen soveltamasta yhteisestä lähestymistavasta valtiovaluuttojen ja pankkien vastuun käsittelyyn
- laati lausunnon pitkän alhaisten korkojen kauden valvontatoimista
- yksityiskohtainen lausunto muiden rahoituslaitosten kuin pankkien elvytyistä ja kriisinhallintaa koskevaa Euroopan komission kuulemista varten.

Ulkosuhteet

- 11 kokousta, joista yksi yhdessä IRSG:n ja OPSG:n hallintoneuvoston kanssa, yhdeksän virallista lausuntoa ja palauteyhteenvetoa, kahdeksan epävirallista kuulemistä keskeneräisistä hankkeista
- noin 20 sääntelyä ja valvontaa koskevaa vuoropuhelua Australiasta ja Aasiasta, Latinalaisesta ja Pohjois-Amerikasta, Etelä-Afrikasta, Islannista ja Sveitsistä peräisin olevien kolmansien maiden valvojien ja valvojien järjestöjen kanssa; osallistui aktiivisesti Kansainvälisen vakuutusvalvontaviranomaisten järjestön teknisen ja toimeenpanevan komitean, rahoitusvakauskomitean ja vakavaraisuus- ja aktuaarialan alakomitean toimintaan sekä Kansainvälisen vakuutusvalvontaviranomaisten järjestön vuotuisen kokoukseen
- EU:n ja USA:n välinen vuoropuheluhanke: julkaisi strategisen ”tie eteenpäin” -asiakirjan ja seitsemän teknisen komitean loppuraportin sekä järjesti kaksi julkista kuulemistä Washington DC:ssä ja Brysselissä
- kuiluanalyysi jälleenvakuutusjärjestelmistä Australiassa, Chilessä, Etelä-Afrikassa, Hongkongissa, Israelissa, Kiinassa, Meksikossa ja Singaporessa; analyysin yhteydessä suoritettiin täysimääräinen salassapitovelvollisuutta koskeva arviointi, joka muodostaa vakavaraisuusjärjestelmien vastaavuutta koskevan Euroopan komission päätöksen perustan
- yhteistyösopimus Kroatian rahoituspalvelujen valvontaviraston kanssa (CFSSA/HANFA).

Konferenssit / muut julkiset tapahtumat vuonna 2012

- neljä konferenssia ja tapahtumaa (”globaalia vakuutusvalvontaa koskeva konferenssi”), avustapahtuma (”eläkkeiden kvantitatiivinen vaikutuselvitys”), vakuutus- ja lisäeläkeviranomaisen vuosikokous ja toinen kulutusstrategiapäivä.

Lähde: Viranomaisen toimittamat tiedot.

VIRANOMAISEN VASTAUKSET

11. EIOPA myöntää tilintarkastustuomioistuimen esiin ottamat huolenaiheet, ja jakaa ne. Sekä hankintamenettelypäätöstä että sen toteutusta neljässä erillisessä erässä tukevat kuitenkin vankat taloudelliset perustelut. Tarkoituksena on ollut syventää tietoa siitä, miten suunnittelemme järjestelmämme, vähennämme väyrien palveluiden ja tuotteiden hankkimisen riskiä ja varmistamme riittävän kilpailun keskeisimmässä menettelyn vaiheessa, nimittäin suurimman hankinnan osalta.

EIOPAn vakaata aikomusta noudattaa sääntöjä ja parantaa menettelyitään korostavat seuraavat tosiasiat. Jokaista hankintamenettelyä varten perustettiin arviointikomitea, vaikka ne eivät olisi olleet tarpeenkaan. EIOPAn tarkoituksena oli löytää eri toimeksisaajia eri aloilta valmistautumaan tulevia avoimia tarjouspyyntömenettelyitä varten. Tästä kertoo se, että kussakin menettelyssä pyydettiin tarjouksia suuremmalta määrältä yrityksiä kuin olisi tarvinnut. Samojen toimeksisaajien päällekkäisyys johtuu siitä, että tarjouksia saatiin vain vähän. EIOPA halusi tehokkaan kilpailun ja välttää tilannetta, jossa yksi ainoa tarjouksentekijä esittäisi räätälöidyn ratkaisun - mistä käytännössä seuraisi se, että tärkein hankinta menisi yhdelle yritykselle ainoana sopivana toimijana. Siksi viranomaisen päätti jakaa hankintamenettelyn neljään osaan.

12. Viranomaisen ottaa huomioon tilintarkastustuomioistuimen havainnon. Vuoden 2012 prioriteettina oli viranomaisen varojen turvaaminen, ei menettelyjen toteuttaminen ja tarkistusprosessin dokumentointi. EIOPA on ryhtynyt korjaaviin toimiin, ja uusille taloushallinnon työntekijöille järjestettiin koulutusta varojen käsittelyn rationalisoimiseksi. EIOPAlla on myös uudet ohjeet dokumentointia ja varainhoitoon liittyviä menettelyjä varten. Niiden toteutus on meneillään.

13. Viranomaisen ottaa huomioon tilintarkastustuomioistuimen havainnon. Tietotekniikkaan liittyvien siirtojen osalta tämän voi katsoa johtuvan viranomaisen aloitusvaiheesta, kun tietotekniikan strategia oli hyväksytty vuoden 2011 lopussa ja sen täytäntöönpanosuunnitelma vuoden 2012 alkupuolella. Aloitusvaiheen jälkeen tietotekniikan kulut jakautuvat tasaisemmin koko tilikaudelle, mikä vähentää merkittävästi riskiä siirroista.