

EUROOPAN PARLAMENTIN PÄÄTÖSLAUSELMA,**annettu 23 päivänä lokakuuta 2014,****joka sisältää huomautukset, jotka ovat erottamaton osa päätöstä vastuuvapauden myöntämisestä Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisten yhteistyöelimen viraston talousarvion toteuttamisesta varainhoitovuonna 2012**

EUROOPAN PARLAMENTTI, joka

- ottaa huomioon Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisten yhteistyöelimen viraston lopullisen tilinpäätöksen varainhoitovuodelta 2012,
- ottaa huomioon tilintarkastustuomioistuimen kertomuksen Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisten yhteistyöelimen viraston tilinpäätöksestä varainhoitovuodelta 2012 sekä viraston vastaukset ⁽¹⁾,
- ottaa huomioon neuvoston 18. helmikuuta 2014 antaman suosituksen (05849/2014 — C7-0054/2014),
- ottaa huomioon vastuuvapauden myöntämistä varainhoitovuodelta 2012 koskevan päätöksen lykkäämisestä 3. huhtikuuta 2014 tekemänsä päätöksen ⁽²⁾ sekä sen liitteenä olevan päätöslauselman,
- ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen 319 artiklan,
- ottaa huomioon Euroopan yhteisöjen yleiseen talousarvioon sovellettavasta varainhoitoasetuksesta 25. kesäkuuta 2002 annetun neuvoston asetuksen (EY, Euratom) N:o 1605/2002 ⁽³⁾ ja erityisesti sen 185 artiklan,
- ottaa huomioon unionin yleiseen talousarvioon sovellettavista varainhoitosäännöistä ja neuvoston asetuksen (EY, Euratom) N:o 1605/2002 kumoamisesta 25. lokakuuta 2012 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 ⁽⁴⁾ ja erityisesti sen 208 artiklan,
- ottaa huomioon Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisten yhteistyöelimen (BEREC) ja viraston perustamisesta 25. marraskuuta 2009 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1211/2009 ⁽⁵⁾ ja erityisesti sen 13 artiklan,
- ottaa huomioon Euroopan yhteisöjen yleiseen talousarvioon sovellettavasta varainhoitoasetuksesta annetun neuvoston asetuksen (EY, Euratom) N:o 1605/2002 185 artiklassa tarkoitettuja elimiä koskevasta varainhoidon puiteasetuksesta 19. marraskuuta 2002 annetun komission asetuksen (EY, Euratom) N:o 2343/2002 ⁽⁶⁾,
- ottaa huomioon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 208 artiklassa tarkoitettuja elimiä koskevasta varainhoidon puiteasetuksesta 30. syyskuuta 2013 annetun komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 1271/2013 ⁽⁷⁾ ja erityisesti sen 108 artiklan,
- ottaa huomioon työjärjestyksen 94 artiklan sekä liitteen V,
- ottaa huomioon talousarvion valvontavaliokunnan toisen mietinnön (A8-0011/2014),

Huomautukset toimien laillisuudesta ja asianmukaisuudesta

1. ottaa huomioon, että Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisten yhteistyöelimen virasto, jäljempänä 'virasto', on toimien laillisuutta ja asianmukaisuutta koskevia aiempia puutteita oikaistakseen sisällyttänyt rahoitusta ja tilinpitoa koskeviin ohjeisiinsa selkeitä menettelyjä, yksityiskohtaisia ohjeita ja työnkulkua koskevaa opastusta, jota se edellyttää kaikkien rahoitusalan toimijoiden noudattavan; pitää myönteisenä, että erityistä huomiota oli kiinnitetty menettelyihin, jotka koskevat määrärahojen siirtämistä varainhoitovuodelta toiselle;

Talousarvio- ja varainhallinto

2. toteaa viraston lopullisen tilinpäätöksen perusteella, että sekä talousarvion toteutusaste (89,55 prosenttia) että maksumäärärahojen käyttöaste (76,57 prosenttia) ovat kohentuneet vuoden 2012 tuloksiin verrattuna; pitää myönteisinä toimenpiteitä, joita on toteutettu talousarvion toteutusasteen parantamiseksi; katsoo kuitenkin, että parantamisen varaa on edelleen, ja kehottaa virastoa seuraamaan jatkossa talousarvion toteuttamista huolellisemmin;

⁽¹⁾ EUVL C 365, 13.12.2013, s. 9.⁽²⁾ EUVL L 266, 5.9.2014, s. 353.⁽³⁾ EYVL L 248, 16.9.2002, s. 1.⁽⁴⁾ EUVL L 298, 26.10.2012, s. 1.⁽⁵⁾ EUVL L 337, 18.12.2009, s. 1.⁽⁶⁾ EYVL L 357, 31.12.2002, s. 72.⁽⁷⁾ EUVL L 328, 7.12.2013, s. 42.

Maksusitoumukset ja määrärahasiirrot varainhoitovuodelta toiselle

3. pitää myönteisinä viraston toteuttamia toimenpiteitä, jotka koskevat sitoumuksia ja määrärahojen siirtämistä varainhoitovuodelta toiselle, kuten talousarviota koskevan suunnittelun parantamista ja kuukausittaisten ja vuoden lopussa suoritettavien maksujen tiukkaa seurantaa; panee merkille, että virasto on täyttänyt keskeiset virat, jotka vaikuttavat suoraan rahoitusprosesseihin, ja parantanut käytäntöjään, jotka koskevat asiantuntijoiden matkakulujen oikea-aikaista esittämistä ja korvaamista;
4. pitää huolestuttavana, että käyttötarkoitukseensa sidottujen varainhoitovuodelle 2013 siirrettyjen määrärahojen peruuntumisaste oli edelleen korkea (28 prosenttia), vaikka sitä oli kyetty alentamaan huomattavasti edelliseen vuoteen verrattuna, jolloin se oli 45 prosenttia; toteaa, että tilintarkastustuomioistuimen kertomuksen mukaan määrärahasiirrot varainhoitovuodelta toiselle liittyivät enimmäkseen vuoden 2013 jälkipuoliskolla allekirjoitettuihin sopimuksiin, jotka koskivat vuosille 2013 ja 2014 kaavailtuja toimintoja;
5. ottaa huomioon, että käyttämättä jääneiden määrärahojen osuus oli 17 prosenttia vuonna 2012 ja laski 14,6 prosenttiin vuonna 2013 ja että myös vuodelle 2014 siirrettyjen määrärahojen osuus on laskenut 611 223 eurosta (19 prosentista) 461 983 euroon (13 prosenttiin); kehottaa virastoa parantamaan edelleen toimintojensa suunnittelua ja täytäntöönpanoa ja supistamaan edelleen varainhoitovuodelta toiselle siirrettävien määrärahojen osuutta;

Hankinta- ja palvelukseenottomenettelyt

6. pitää myönteisenä, että viraston rahoitusta koskevaan ohjeistukseen on sisällytetty pakollinen ja yksityiskohtainen hankintoja koskeva tarkastuslista, että on nimetty hankinnoista vastaava viranomaisen ja että koko henkilöstölle on annettu hankintoja koskevaa koulutusta; pitää myönteisenä, että toteutetut toimenpiteet ovat parantaneet viraston hankintamenettelyjen valmistelua, toteuttamista, dokumentointia ja yhteen sovittamista;
7. pitää myönteisinä sovellettuihin palvelukseenottomenettelyihin tehtyjä muutoksia ja parannuksia, joilla on pyritty reagoimaan vastuuvapauden myöntävän viranomaisen esittämiin pyyntöihin ja parantamaan palvelukseenottomenettelyn avoimuutta ja joihin kuuluvat erityisesti seuraavat toimenpiteet:
 - kirjallisten kokeiden ja haastattelussa esitettävien kysymysten sekä läpipääsyyn oikeuttavan pistemäärän määrittäminen ennen hakemusten tarkastelua,
 - nimittävän viranomaisen hyväksynnän edellyttäminen valintalautakunnan nimittämiseen ja sen kokoonpanoon tehtäviin muutoksiin,
 - vuonna 2013 sovellettujen palvelukseenotto-ohjeiden tarkistaminen;
8. pitää myönteisenä viraston tarkistettua viestintäpolitiikkaa, jolla varmistetaan, että henkilöstön käyttöön annetaan matkapuhelimia työtehtävien hoitamisen tätä edellyttäessä, sekä sisäisiä tarkastuksia, joilla varmistetaan kyseisen käytännön noudattaminen;
9. ottaa huomioon, että virasto on tehnyt uuden käteisvirtoja koskevan sopimuksen A+/A-1-luokituksen saaneen pankin kanssa; pitää myönteisenä, että viraston tilinpitoa koskevaan käsikirjaan on sisällytetty myös kassanhallintaa koskevia ohjeita;

Eturistiriitojen ehkäiseminen ja hallinta sekä avoimuus

10. toteaa, että viraston julkisen asiakirjarekisterin erityisosastoissa on julkaistu viraston sääntelyneuvostoa, johtokuntaa ja hallintojohtajaa koskevat vuosittaiset mahdollisia taloudellisia sidonnaisuuksia koskevat ilmoitukset; toteaa, että viraston henkilöstön taloudellisia sidonnaisuuksia koskevilla ilmoituksilla on sovellettu samoja periaatteita ja että kyseiset ilmoitukset on niin ikään julkaistu viraston julkisessa asiakirjarekisterissä;
11. toteaa, että virasto ei ole suunnitellut muuttavansa sidonnaisuuksia koskevaa nykyistä käytäntöään, vaan katsoo, että sen soveltama käytäntö vastaa komission joulukuussa 2013 antamia suuntaviivoja eturistiriitojen ehkäisemiseksi ja hallitsemiseksi unionin erillisvirastoissa; toteaa, että virasto pyrkii lisäämään tietoa viraston itse ja sen sääntelyneuvoston soveltamasta eturistiriitoja koskevasta käytännöstään, ja että virasto sitoutuu seuraamaan tiiviisti kyseisen alan muutoksia;

Sisäinen tarkastus

12. toteaa, että virasto on noudattanut kaikkia virallisia vaatimuksia, jotka koskevat tiedotuksen ja viestinnän sisäisen valvonnan standardia (ICS 12);

13. toteaa, että virasto aikoo muuttaa suunnitteluaan ja raportointiaan sisällyttämällä siihen mitattavissa olevia tavoitteita, joilla pyritään huolehtimaan tavoite- ja suorituskykyindikaattoreita koskevan sisäisen valvonnan standardin (ICS 5) täyttymisestä; toteaa, että virasto on viimeistellyt omat menettelyjä koskevat ohjeensa ja omaksunut yksityiskohtaisen sisäisen menettelyn, jonka mukaisesti rekisteröidään kaikki noudattamatta jättämistä koskevat tapaukset, millä pyritään huolehtimaan prosessia ja menettelyjä koskevan sisäisen valvonnan standardin (ICS 8) toteuttamisesta; toteaa, että virasto on saattanut asiakirjojen hallintaa koskevat sisäiset menettelynsä ajan tasalle noudattaakseen asiasta annettua sisäisen valvonnan standardia (ICS 11);
14. ottaa huomioon, että virasto otti osana rahoitusta koskevaa ohjeistustaan käyttöön inventointimenettelyn, joka koskee käyttöomaisuuden rekisteröintiä ja luovutusta; ottaa huomioon, että fyysinen inventaario tehtiin elokuussa 2013; pitää myönteisenä, että viraston soveltamissa menettelyissä edellytetään varojen inventaarion tekemistä vuosittain;
15. panee merkille, että sisäisen tarkastuksen yksikkö aikoo tarkastella uudelleen sisäisen valvonnan standardeja; kehottaa virastoa raportoimaan sisäisen tarkastuksen yksikön tekemän tarkastelun tuloksista vastuuvapauden myöntävälle viranomaiselle heti, kun tulokset ovat saatavilla;

Toiminnan tuloksellisuus

16. pitää myönteisinä viraston toteuttamia uusimpia toimenpiteitä, joilla pyritään tiedottamaan kansalaisille paremmin viraston toiminnan vaikutuksista heihin ja keskityttiin erityisesti mitattavissa oleviin ja selvästi määriteltyihin tavoitteisiin, jotka mahdollistavat viraston toiminnan paremman arvioinnin;
17. panee merkille, että virasto on alkanut nostaa profiiliaan unionin elimenä ottamalla unionin logon käyttöön joilakin internetsivustonsa sivuilla, ja odottaa, että tätä käytäntöä laajennetaan BERECin kotisivulle ja järjestelmällisesti kaikkeen viestintään ja varmistetaan siten unionin talousarviosta virastolle annettavan tuen näkyvyys;
18. viittaa vastuuvapauden myöntämistä koskevaan päätökseen liittyvien muiden, luonteeltaan yleisten huomautusten osalta EU:n erillisvirastojen toiminnasta, varainhoidosta ja sen valvonnasta 3. huhtikuuta 2014 ⁽¹⁾ antamaansa päätöslauselmaan.

⁽¹⁾ EUVL L 266, 5.9.2014, s. 359.