

**REZOLUCIJA EUROPSKOG PARLAMENTA****od 27. listopada 2015.****s primjedbama koje su sastavni dio Odluke o razrješnici za izvršenje proračuna Europskog instituta za inovacije i tehnologiju za financijsku godinu 2013.**

EUROPSKI PARLAMENT,

- uzimajući u obzir svoju Odluku o razrješnici za izvršenje proračuna Europskog instituta za inovacije i tehnologiju za financijsku godinu 2013.,
- uzimajući u obzir članak 94. Poslovnika i Prilog V. Poslovniku,
- uzimajući u obzir drugo izvješće Odbora za proračunski nadzor (A8-0282/2015),

**Primjedbe o zakonitosti i pravilnosti transakcija**

1. podsjeća da je Revizorski sud („Sud“) u svom izvješću o godišnjoj računovodstvenoj dokumentaciji Europskog instituta za inovacije i tehnologiju („Institut“) za financijsku godinu 2013. utvrdio nedostatnu kvalitetu revizijskih potvrda, koje su izdala neovisna revizijska društva, za oko 87 % rashoda za nepovratna sredstva; nadalje podsjeća da je, kako bi riješio nedostatke u pogledu kvalitete revizijskih potvrda, Institut poboljšao upute revizorima koji izdaju potvrde i u lipnju 2013. obavijestio zajednice znanja i inovacija (ZZI), korisnike bespovratnih sredstava Instituta, o ažuriranim uputama;
2. na temelju navoda Instituta napominje da su poboljšane upute rezultirale znatnim porastom kvalitete dobivenih revizijskih potvrda za transakcije povezane s bespovratnim sredstvima u 2013. godini za koja su završna plaćanja provedena 2014.;
3. prima na znanje da se počevši od ugovora o bespovratnim sredstvima iz 2014. Institut koristi istom metodologijom za revizijske potvrde koja se primjenjuje u svim ostalim programima u sklopu okvirnog programa Obzor 2020.; napominje da su se uporabom detaljnije i dosljednije metodologije za izdavanje potvrda dodatno povećala jamstva dobivena tijekom provjera *ex ante*;
4. podsjeća da je Institut uveo dodatne *ex post* provjere transakcija bespovratnih sredstava kako bi se dobilo dodatno jamstvo u pogledu zakonitosti i pravilnosti tih transakcija; potvrđuje da je Institut proveo revizije na licu mjesta kojima je obuhvaćeno oko 40 % bespovratnih sredstava isplaćenih u okviru ugovora o bespovratnim sredstvima iz 2013.; napominje da su te revizije rezultirale povratom od 263 239 EUR od ukupnog revidiranog iznosa od 29 163 272 EUR; potvrđuje da otkrivena stopa pogreške u revidiranom uzorku iznosi 0,90 % i da je stopa preostalih pogrešaka 0,69 %, što je ispod praga značajnosti od 2 %; napominje da Sud nije uputio nikakve komentare ili zaključke u vezi s *ex ante* ili *ex post* provjerama u svojim preliminarnim zapažanjima za financijsku godinu 2014.;
5. potvrđuje navode Instituta da je od 2013. poboljšao svoje postupke javne nabave i da je, nakon što je Sud pronašao pogreške, usvojio aktivniji pristup; posebno napominje da je Institut otkazao dva okvirna ugovora sklopljena 2010. i 2012. nakon što je utvrđeno da je odabir pregovornog postupka bio nepravilan; nadalje napominje da je Institut proveo detaljnu reviziju svojih unutarnjih postupaka, raspisa i predložaka kako bi bili u potpunosti usklađeni s mjerodavnim pravilima javne nabave, s posebnim naglaskom na dobrom planiranju i procjeni potreba; potvrđuje da je Institut 2015. zaposlio dodatnog dužnosnika za javnu nabavu te da je proveo niz obuka o nabavi za svoje zaposlenike;
6. potvrđuje da je Institut, na temelju konzultantskog zadatka koji je proveo Odjel za unutarnju reviziju Instituta, poduzeo sljedeće mjere:
  - izradio je priručnik za nabavu koji sadržava kontrolne popise za razne postupke javne nabave i točno određene ugovore u sklopu okvirnih ugovora,
  - pobrinuo se da se u postupku javne nabave prije traženja ponude provjere svi zahtjevi za pružanje usluga, čime se pruža dodatna razina zaštite,
  - pobrinuo se da osoblje bude u dovoljnoj mjeri osposobljeno ciljanim programima osposobljavanja,

- pojasnio je ulogu javne nabave, funkciju operativnog upravljanja i upravljanja ugovorima i uveo poboljšani kontrolni popis i dokumente s redoslijedom kruženja,
  - evidentirao je postupke javne nabave u sklopu jedinstvene baze podataka koja je praktična za upotrebu i proporcionalna veličini Instituta;
7. na temelju navoda Instituta napominje da nisu uočene nepravilnosti u postupku javne nabave za 2014. godinu; nadalje napominje da je stopa preostalih pogrešaka u rashodima povezanim s bespovratnim sredstvima 0,69 %, a kombinirana stopa pogrešaka administrativnih i operativnih rashoda oko 0,5 % ukupnih plaćanja u 2014.; sa zanimanjem očekuje izvješće Suda o godišnjoj računovodstvenoj dokumentaciji Instituta za 2014. kako bi potvrdio te zaključke;
  8. potvrđuje da je Institut dobio revizijske potvrde o troškovima komplementarnih aktivnosti zajednica znanja i inovacija za razdoblje 2010.–2014.; napominje da je Institut proveo reviziju portfelja komplementarnih aktivnosti zajednica znanja i inovacija kako bi zajamčio da budu prihvaćene samo one aktivnosti koje su u jasnoj vezi s aktivnostima zajednica znanja i inovacija koje ostvaruju dodatnu vrijednost, a financira ih Institut;
  9. potvrđuje da sredstva koja je Institut dodijelio zajednicama znanja i inovacija za razdoblje 2010.–2014. nisu prelazila 25 % gornje granice koja je određena u okvirnim sporazumima o partnerstvu između tih zajednica i Instituta;

### **Upravljanje proračunom i financijama**

10. napominje da je Institut poboljšao postupke planiranja i nadgledanja provedbe proračuna; napominje da se tim novim postupcima sada propisuje stroža provjera svih predloženih mjera za koje su predviđena proračunska sredstva u iznosu od preko 50 000 EUR te uvodi dodatna planska dokumentacija kojom se jamči da su potrebe za ljudskim i financijskim resursima temeljito utvrđene i da su ti resursi dostatni za provedbu svih planiranih aktivnosti; nadalje napominje da je veza između planiranih aktivnosti i dodjeljivanja resursa osnažena izradom godišnjeg programa rada u skladu s godišnjim proračunom;
11. napominje da je Institut, zajedno sa zajednicama znanja i inovacija, znatno poboljšao apsorpcijski kapacitet prvog vala zajednica znanja i inovacija za razdoblje 2010.–2014., s prosječnim godišnjim rastom iskorištenih bespovratnih sredstava od 85 %; nadalje napominje da je upravni odbor Instituta odabrao i odredio dva partnerstva koja će postati drugi val zajednica znanja i inovacija, čime će se dodatno povećati apsorpcijska sposobnost iz 2015. i stopa izvršenja proračuna Instituta;
12. podsjeća da je niska stopa izvršenja proračuna za glavu I. (rashodi za osoblje) većim dijelom povezana s velikom fluktuacijom osoblja i zbog toga što još uvijek nisu usvojeni propisi o usklađivanju plaća; uzima na znanje da se analizom razgovora sa zaposlenicima koji napuštaju radno mjesto pokazalo da su nedostatak jasne perspektive u karijeri, teški radni uvjeti i neprivlačne plaće zbog koeficijenta ispravka plaće za Mađarsku glavni razlozi učestale promjene osoblja;
13. uzima u obzir mjere koje je Institut poduzeo kako bi ublažio veliku fluktuaciju osoblja; posebno napominje poboljšanja u popunjavanju slobodnih radnih mjesta te uspostavljanju sustava ocjenjivanja i reklasifikacije, čime se nudi bolja perspektiva u karijeri i jača razina srednjeg rukovodećeg kadra; pozdravlja smanjenje stope fluktuacije osoblja s 20–25 % u razdoblju 2012.–2013. na 12 % 2014. godine; uzima na znanje da će se preostala četiri slobodna radna mjesta postupno popuniti tijekom 2015.;

### **Unutarnja revizija**

14. potvrđuje da je u lipnju 2014. Služba Komisije za unutarnju reviziju (IAS) izdala izvješće o praćenju provedbe preporuka iz revizije u vezi s akcijskim planom koji je izrađen na temelju „Ograničene revizije upravljanja bespovratnim sredstvima – pripreme godišnjeg ugovora o bespovratnim sredstvima”; napominje da je Služba Komisije za unutarnju reviziju zaključila dvije preporuke od izvorno njih šest te da jedna preporuka umjesto oznake „kritično” sada nosi manje ozbiljnu oznaku „vrlo važno”;
15. priznaje da je Služba Komisije za unutarnju reviziju u prosincu 2014. posjetila Institut radi prikupljanja činjenica kako bi ocijenila napredak u provedbi preporuka koje još uvijek nisu usvojene; nadalje uzima u obzir da je nakon posjeta Služba Komisije za unutarnju reviziju potvrdila dodatna poboljšanja u godišnjem postupku dodjele bespovratnih sredstava te da su sve precizirane mjere koje su joj predstavljene tijekom posjeta, neovisno o tome je li riječ o provedenim mjerama, mjerama u tijeku ili planiranim mjerama, usredotočene na rizike istaknute u ograničenom pregledu koji je ta služba provela;

16. napominje da je provedeno 18 od 25 mjera iz akcijskog plana te da provedba preostalih sedam mjera još uvijek traje; nadalje napominje da će se tri od tih sedam mjera provesti prije kraja 2015., nakon potpisivanja izmijenjenog okvirnog sporazuma o partnerstvu između Instituta i zajednica znanja i inovacija; prema navodima Instituta prima na znanje da se provedba preostalih mjera odvija po planu;
  17. napominje da je Služba Komisije za unutarnju reviziju provela sedam revizija i konzultacija 2014. te potvrđuje mjere koje je Institut poduzeo u skladu s njezinim preporukama.
-