

## AZ EURÓPAI PARLAMENT ÁLLÁSFOGLALÁSA

(2012. május 10.)

**a Közösségi Halászati Ellenőrző Hivatal 2010-es pénzügyi évre szóló költségvetésének végrehajtására vonatkozó mentesítésről szóló határozat szerves részét képező megjegyzésekkel**

AZ EURÓPAI PARLAMENT,

- tekintettel a Közösségi Halászati Ellenőrző Hivatal 2010-es pénzügyi évre vonatkozó végleges éves beszámolójára,
  - tekintettel a Számvevőszéknek a Közösségi Halászati Ellenőrző Hivatal 2010-es pénzügyi évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló jelentésére, a Hivatal válaszaival együtt <sup>(1)</sup>,
  - tekintettel a Tanács 2012. február 21-i ajánlására (06083/2012 – C7-0051/2012),
  - tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződés 319. cikkére,
  - tekintettel az Európai Közösségek általános költségvetésére alkalmazandó költségvetési rendeletről szóló, 2002. június 25-i 1605/2002/EK, Euratom tanácsi rendeletre <sup>(2)</sup> és különösen annak 185. cikkére,
  - tekintettel a Közösségi Halászati Ellenőrző Hivatal létrehozásáról szóló, 2005. április 26-i 768/2005/EK tanácsi rendeletre <sup>(3)</sup> és különösen annak 36. cikkére,
  - tekintettel az Európai Közösségek általános költségvetésére alkalmazandó költségvetési rendeletről szóló 1605/2002/EK, Euratom tanácsi rendelet 185. cikkében említett szervekre vonatkozó költségvetési keretrendeletéről szóló, 2002. november 19-i 2343/2002/EK, Euratom bizottsági rendeletre <sup>(4)</sup> és különösen annak 94. cikkére,
  - tekintettel eljárási szabályzata 77. cikkére és VI. mellékletére,
  - tekintettel a Költségvetési Ellenőrző Bizottság jelentésére és a Halászati Bizottság véleményére (A7-0130/2012),
- A. mivel a Számvevőszék megállapította, hogy kellő mértékben megbizonyosodott arról, hogy a Közösségi Halászati Ellenőrző Hivatal (a továbbiakban: a Hivatal) 2010-es pénzügyi évre vonatkozó éves beszámolója megbízható, és hogy az annak alapjául szolgáló ügyletek jogszerűek és szabályszerűek;
- B. mivel 2011. május 10-én a Parlament megadta a mentesítést a Hivatal ügyvezető igazgatójának a Hivatal 2009-es pénzügyi évre szóló költségvetésének végrehajtására vonatkozóan <sup>(5)</sup>, és a mentesítési határozatot kísérő állásfoglalásban a Parlament többek között:
- sürgette a Hivatalt, hogy javítsa az éves munkaprogramját egyrészt konkrét és mérhető célok kitűzésével mind szakpolitikai, mind pedig operatív szinten, másrészt SMART- (konkrét, mérhető, teljesíthető, releváns és időhöz kötött) mutatók kidolgozásával,
  - sürgette a Hivatal ügyvezető igazgatóját, hogy teljes körűen teljesítse arra vonatkozó kötelezettségét, hogy a mentesítésért felelős hatósághoz írott, a Belső Ellenőrzési Szolgálat (IAS) jelentését összefoglaló jelentésébe belefoglalja az összes javasolt ajánlást és az ezek nyomán tett valamennyi intézkedést,
  - felhívta a Hivatalt, hogy vizsgálja felül belső ellenőrzési rendszerét a célból, hogy alátámassza az ügyvezető igazgató éves megbízhatósági nyilatkozatát, valamint, hogy vizsgálja felül az összes eljárását, mind az igazgatási, mind pedig a működési eljárásokat, a munkafolyamat és a kulcsfontosságú ellenőrzések ezt követő dokumentálása mellett;
- C. mivel a Hivatal 2010. évi teljes költségvetése 11 000 000 EUR volt, ami 8,9 %-kal több mint a 2009. évi 10 100 000 EUR;
- D. mivel az Unió kezdeti hozzájárulása a Hivatal költségvetéséhez 2010-ben 7 695 223 EUR-t tett ki, ami a 2009. évi kezdeti hozzájáruláshoz képest 34,9 %-os növekedés <sup>(6)</sup>;

<sup>(1)</sup> HL C 366., 2011.12.15., 1. o.<sup>(2)</sup> HL L 248., 2002.9.16., 1. o.<sup>(3)</sup> HL L 128., 2005.5.21., 1. o.<sup>(4)</sup> HL L 357., 2002.12.31., 72. o.<sup>(5)</sup> HL L 250., 2011.9.27., 135. o.<sup>(6)</sup> HL L 64., 2010.3.12., 837. o.

### **Költségvetési és pénzgazdálkodás**

1. emlékeztet rá, hogy az Unió kezdeti hozzájárulása a Hivatal költségvetéséhez 2010-ben 7 695 223 EUR-t tett ki; megállapítja ugyanakkor, hogy ezt az összeget kiegészítette a többlet visszafizetéséből befolyó 714 777 EUR, így az Unió teljes hozzájárulása elérte a 8 410 000 EUR-t;
2. a Hivatal 2010. évi végleges éves beszámolója alapján megállapítja, hogy a Hivatal a hozzájárulás 98,3 %-ára tett kötelezettségvállalásokat, és a rendelkezésre álló kifizetési előirányzatok 85,6 %-át fizette ki (az egyéb bevételi forrásokból fedezett kiadásoktól eltekintve); üdvözli, hogy a Hivatal 2010. évi éves tevékenységi jelentésében (AAR) a mentesítésért felelős hatóság rendelkezésére bocsátotta a költségvetése végrehajtásának végleges arányát kötelezettségvállalások és kifizetések szerint bemutató adatokat;
3. az IAS jelentése alapján tudomásul veszi továbbá, hogy a 2010-es pénzügyi évben a Hivatal 2011-es automatikus áthozatala fennálló kötelezettségvállalások („RAL”) formájában 1 160 393 EUR-t, kifizetési előirányzatok formájában pedig 629 517,41 EUR-t tett ki, és a Hivatal nem automatikus áthozatala 530 875,59 EUR volt; ösztönzi a Számvevőszéket, hogy a Hivatal 2011-es pénzügyi évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló jelentésében térjen ki az áthozatokra;
4. felhívja a Hivatalt, hogy tartsa tiszteletben az évenkéntiség elvét; felhívja a figyelmet különösen arra, hogy a Hivatal néhány 2010. évi költségvetési kötelezettségvállalása 2011. évi projektek fedezésére irányult; sajnálatának ad hangot amiatt, hogy a Hivatal 2010-es pénzügyi évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló számvevőszéki jelentés erre a mozzanatra bővebben nem tért ki;

### **Elszámolási rend**

5. a 2010. évi végleges éves beszámoló alapján megállapítja, hogy a Hivatal költségvetési elszámolása az ABAC rendszer, az általános elszámolások pedig a Bizottság általános könyvviteli rendszerébe közvetlenül kapcsolódó SAP rendszer segítségével készültek;
6. mindazonáltal sürgeti a Hivatalt, hogy a megbízott utalványozók (AOD-k) ABAC-hozzáférési jogát igazítsa a hatáskör-átruházási határozatban foglaltakhoz;
7. megjegyzi továbbá, hogy a hatékonyság fokozása és a felesleges körök kiiktatása érdekében a Hivatal felülvizsgálta a különböző eljárások során használatos körleveleit, iratmintáit és formanyomtatványait;

### **Közbeszerzési eljárások**

8. felhívja a Hivatalt, hogy hozzon intézkedéseket annak érdekében, hogy a közbeszerzési dokumentumokat ellássák a szükséges aláírással és dátummal; felhívja a figyelmet arra, hogy a Számvevőszék hiányosságokat tárt fel e téren;

### **Humán erőforrás**

9. ösztönzi a Hivatalt, hogy a felvételi eljárások során fokozza az átláthatóságot; felhívja a figyelmet arra, hogy a Számvevőszék hiányosságokat tárt fel e téren; a munkaerő-felvételi eljárásokat illetően azt állapítja meg, hogy sem a felvételi beszélgetésre való behíváshoz, sem pedig a tartaléklistára való felvételhez szükséges minimális pontszámot nem határozták meg előre;
10. a Hivatal éves tevékenységi jelentése alapján megállapítja, hogy a 11 ideiglenes alkalmazotti álláshelyből 10-et betöltöttek, ami a 2010-es létszámtervben előirányzott álláshelyek 98 %-os (53 ideiglenes alkalmazotti álláshelyből 52) betöltöttségét eredményezte;
11. az éves tevékenységi jelentés alapján megállapítja, hogy a személyzeti változások két szerződéses alkalmazott távozására és egy ideiglenes alkalmazott nyugdíjba vonulására korlátozódnak;
12. meglepedéssel veszi tudomásul, hogy a Számvevőszék kijelentette, hogy a Hivatal 2010-es pénzügyi évre vonatkozó beszámolója alapjául szolgáló tranzakciók minden lényegi szempontból jogszerűek és szabályszerűek;

### **Teljesítmény**

13. tudomásul veszi, hogy a Hivatal 2010. október 19-én elfogadta a 2011–2015-re vonatkozó többéves munkatervét; hangsúlyozza e dokumentum fontosságát annak érdekében, hogy a Hivatal hatékonyan megszervezhesse stratégiájának végrehajtását és céljainak megvalósítását;

14. ismételten sürgeti a Hivatalt, hogy működési tevékenységeinek tervezése során használja a Gantt-diagramot, amelynek segítségével tömören jelezhetné az egyes alkalmazottak által egy-egy projektre fordított időt, és eredményorientált megközelítést alkalmazhatna; mindazonáltal elismeri, hogy a Hivatal a mentesítésért felelős hatóság rendelkezésére bocsátotta a kért információkat tartalmazó táblázatot;
15. üdvözli a Hivatal belső ellenőrzési részlegének kezdeményezését, melynek keretében belső képzést dolgozott ki és tartott a Hivatalon belüli etikáról és feddhetetlenségről; külön üdvözli, hogy a képzés valamennyi alkalmazott számára kötelező az etikai és szervezeti értékek tudatosítása céljából, különös tekintettel az etikus magatartásra, az összeférhetlenségek elkerülésére, a csalások megelőzésére és a szabálytalanságok jelentésére;
16. hangsúlyozza a Hivatal feladatainak fontosságát, és üdvözli hatékony működését, amelyről a Halászati Bizottság is meggyőződhetett a Hivatalban tett 2010. júniusi látogatásán, és amelyet 2012-es következő látogatásán ismét meg fog vizsgálni;

#### **Belső ellenőrzés**

17. üdvözli a belső ellenőrzési feladatkör (a fent említett belső ellenőrzési részleg – IAC) 2008-as létrehozását, amelynek célja a Hivatal ügyvezető igazgatójának és vezetőségének a belső ellenőrzési rendszerrel, a kockázatértékeléssel és a belső pénzügyi ellenőrzéssel kapcsolatos támogatása és tanácsokkal való ellátása; megjegyzi, hogy a Hivatal a belső ellenőrzési részlegén nem alkalmaz teljes munkaidőben munkatársat, hanem a lisszaboni Európai Tengerészeti Biztonsági Ügynökséggel (EMSA) közösen veszi igénybe ezt a szolgáltatást; nyugtázza, hogy ennek céljából 2008. június 17-én megállapodás született a szolgáltatás feltételeiről a Hivatal és az EMSA között;
18. az éves tevékenységi jelentés alapján megállapítja, hogy az IAS a 2010-2012-es stratégiai tervvel összhangban ellenőrizte a Hivatal költségvetésének végrehajtását, valamint informatikai kockázatértékelést végzett;
19. tudomásul veszi, hogy az IAS 2010 folyamán költségvetési végrehajtási ellenőrzést folytatott azzal a céllal, hogy megállapítsa, a belső ellenőrzési rendszer kellően garantálja-e a jogalapnak való megfelelést, a folyamatok hatékonyságát és eredményességét, valamint a vezetői döntések alapjául szolgáló információk megbízhatóságát;
20. felhívja a Hivatalt, hogy az alábbi területeken hozza meg a szükséges intézkedéseket:
  - a megbízott utalványozó hozzáférési jogai az ABAC-hoz,
  - kifizetési csúszások,
  - a kivételek kezelésére vonatkozó stratégia, valamint a kivételek központi jegyzékének létrehozása, rámutat, hogy az IAS két fontos ajánlása, nevezetesen a megbízott utalványozó ABAC-hozzáférési jogainak kiigazítása és a kivételek kezelésére vonatkozó stratégia, illetve a kivételek központi jegyzékének kidolgozása és alkalmazása a Hivatal beszámolója szerint megvalósításra került, és azokat jelenleg az IAS ellenőrzi; mindazonáltal sürgeti a Hivatalt, hogy tájékoztassa a mentesítésért felelős hatóságot az e tekintetben tett lépésekről és az elért eredményekről;
21. felhívja a Hivatalt, hogy az alábbi területeken hozzon azonnali intézkedéseket, és azokról tájékoztassa a mentesítésért felelős hatóságot:
  - a kockázatkezelési rendszer felállítása,
  - a belső ellenőrzési rendszer rendszeres felülvizsgálatának bevezetése;
22. felhívja a figyelmet a mentesítésről szóló korábbi jelentéseiben tett, jelen állásfoglaláshoz mellékelt ajánlásaira;
23. a mentesítő határozatot kísérő horizontális jellegű egyéb észrevételei tekintetében utal az ügynökségek teljesítményéről, pénzgazdálkodásáról és ellenőrzéséről szóló 2012. május 10-i állásfoglalására <sup>(7)</sup>.

<sup>(7)</sup> Elfogadott szövegek, P7\_TA(2012)0164 (lásd e Hivatalos Lap 388. oldalát).

## AZ EURÓPAI PARLAMENT UTÓBBI ÉVEKBEN TETT AJÁNLÁSAI

Közösségi Halászati Ellen- őrző Hivatal (létrehozva 2007-ben)	2007	2008	2009
Teljesítmény	Tárgytalan	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Felhívja a Hivatalt, hogy az ebben és az ezt megelőző évben folytatott műveletekről készítsen időrendi elemzést</li> <li>— Felhívja továbbá a Hivatalt, hogy fontolja meg a Gantt-diagram bevezetését az egyes operatív tevékenységei programozásának részeként</li> <li>— Felhívja a Hivatalt, hogy készítsen többéves munkatervet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Felhívja a Hivatalt, hogy ismertesse a megadandó mentesítés évében és a megelőző pénzügyi évben végrehajtott műveletek összehasonlítását annak érdekében, hogy a mentesítésért felelős hatóság hatékonyabban tudja értékelni a Hivatal teljesítményét az előző évhez képest</li> <li>— Sürgeti a Hivatalt, hogy javítsa az éves munkaprogramját egyrészt konkrét és mérhető célok kitűzésével mind szakpolitikai, mind pedig operatív szinten, másrészt SMART- (konkrét, mérhető, teljesíthető, releváns és időhöz kötött) mutatók kidolgozásával</li> <li>— Felhívja a Hivatalt, hogy az igazgatási támogatási funkciókon belül dolgozzon ki kulcsfontosságú teljesítménymutatókat</li> <li>— Felhívja továbbá a Hivatalt, hogy fontolja meg a Gantt-diagram bevezetését az egyes operatív tevékenységei programozásának részeként</li> </ul>
Költségvetési és pénz- gazdálkodás	Azokat a belső ellenőrzési eljárásokat, amelyeket a költségvetési rendelet 38. cikke az átláthatóság, illetve a pénzgazdálkodás hatékonysága és eredményessége érdekében ír elő, még nem dokumentálták → nincsenek ellenőrzési és közbeszerzési normák	A Hivatal nem tartja magát szigorúan az egyediség elvéhez: a Hivatalnak orvosolnia kell a fellépések programozásában mutatkozó hiányosságokat; a költségvetési rendeletben előírtakkal szemben néhány jogi kötelezettségvállalásra (1 400 000 EUR értékben) a megfelelő költségvetési kötelezettségvállalások megtétele előtt került sor	Tárgytalan
Humán erőforrás	Tárgytalan	Felhívja a Hivatalt, hogy javítsa költségvetése végrehajtásának felügyeletét, különösen a humán erőforrások terén	Felhívja a Hivatalt, hogy orvosolja munkaerőfelvétel-tervezésének hiányosságait
Belső ellenőrzés	Tárgytalan	Felhívja a Hivatalt, hogy teljesítse az IAS által a következőkkel kapcsolatosan javasolt 15 ajánlást: a Hivatal összes tevékenységére, belső felépítésére és a vezetést támogató eljárási csatornákra és a humán erőforrás-menedzsmentre kiterjedő mutatók kidolgozása, valamint annak szükségessége, hogy a belső eljárások révén a Hivatalnál tapasztalható kifizetési késedelmek száma csökkenjen	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Felhívja a Hivatalt, hogy tájékoztassa a mentesítésért felelős hatóságot az IAC által javasolt ajánlásokról és a Hivatal által tett intézkedésekről</li> <li>— Sürgeti a Hivatal ügyvezető igazgatóját, hogy teljes körűen teljesítse arra vonatkozó kötelezettségét, hogy a mentesítésért felelős hatósághoz írott, a Belső Ellenőrzési Szolgálat jelentését összefoglaló jelentésébe belefoglalja az összes javasolt ajánlást és az ezek nyomán tett valamennyi intézkedést</li> <li>— Felhívja a Hivatalt, hogy vizsgálja felül belső ellenőrzési rendszerét a célból, hogy alátámassza az ügyvezető igazgató éves megbízhatósági nyilatkozatát, valamint, hogy vizsgálja felül az összes eljárását, mind az igazgatási, mind pedig a működési eljárásokat, a munkafolyamat és a kulcsfontosságú ellenőrzések ezt követő dokumentálása mellett</li> <li>— Ösztönzi a Hivatalt, hogy alakítson ki kockázatkezelési feladatkört kockázati nyilvántartás és kockázatcsökkentő tervek kidolgozása céljából</li> </ul>