

ATASKAITA

dėl Europos operatyvaus bendradarbiavimo prie Europos Sąjungos valstybių narių išorės sienų valdymo agentūros 2012 finansinių metų metinių finansinių ataskaitų su Agentūros atsakymais

(2013/C 365/35)

IVADAS

1. Europos operatyvaus bendradarbiavimo prie Europos Sąjungos valstybių narių išorės sienų valdymo agentūra (toliau – Agentūra, taip pat vadinama „FRONTEX“), įsikūrusi Varšuvoje, įsteigta Tarybos reglamentu (EB) Nr. 2007/2004 ⁽¹⁾. Agentūros pagrindinis uždavinys – koordinuoti valstybių narių veiksmus išorės sienų valdymo srityje (parama operatyviam bendradarbiavimui, techninė ir operatyvi pagalba bei rizikos analizė) ⁽²⁾.

PATIKINIMO PAREIŠKIMĄ PATVIRTINANTI INFORMACIJA

2. Audito Rūmų taikomas audito metodas apima analitinės audito procedūros, tiesioginių operacijų testavimą ir Agentūros priežiūros ir kontrolės sistemų pagrindinių kontrolės priemonių įvertinimą. Be to, prireikus, naudojami iš kitų auditorių darbų gauti įrodymai ir atliekama vadovybės pareiškimų analizė.

PATIKINIMO PAREIŠKIMAS

3. Atsižvelgiant į Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo (SESV) 287 straipsnio nuostatas, Audito Rūmai audito metu tikrino:

- a) Agentūros metines finansines ataskaitas, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinės atskaitomybės ⁽³⁾ ir biudžeto vykdymo ataskaitos ⁽⁴⁾, ir
- b) šiose finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą.

Vadovybės atsakomybė

4. Pagal Komisijos reglamento (EB, Euratomas) Nr. 2343/2002 ⁽⁵⁾ 33 ir 43 straipsnius vadovybė yra atsakinga už

Agentūros metinių finansinių ataskaitų rengimą ir sąžiningą jų pateikimą bei atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą:

- a) su Agentūros metinėmis finansinėmis ataskaitomis susijusi vadovybės atsakomybė apima vidaus kontrolės sistemos, susijusios su finansinės atskaitomybės, kurioje nėra reikšmingų dėl sukčiavimo ar klaidų atsiradusių iškraipymų, parengimu ir sąžiningu pateikimu, nustatymą, taikymą ir priežiūrą; tinkamų apskaitos metodų, remiantis Komisijos apskaitos pareigūno patvirtintomis apskaitos taisyklėmis ⁽⁶⁾, pasirinkimą ir taikymą; apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, atlikimą. Direktorius Agentūros metines finansines ataskaitas patvirtina po to, kai jos apskaitos pareigūnas jas parengė remdamasis visa turima informacija ir pateikė su finansinėmis ataskaitomis susijusį raštą, kuriame, be kita ko nurodo, kad jis turi pakankamą patikinimą, kad jos visais reikšmingais aspektais tikrai ir teisingai atspindi Agentūros finansinę būklę.
- b) Su atspindimų operacijų teisėtumu ir tvarkingumu bei patikimo finansų valdymo atitiktimi susijusi vadovybės atsakomybė apima veiksmingos ir efektyvios vidaus kontrolės, – apimančios pakankamą priežiūrą ir tinkamas priemones, siekiant išvengti pažeidimų ir sukčiavimo bei, prireikus, teismines procedūras, susigrąžinant neteisėtai išmokėtas ar panaudotas lėšas, – nustatymą, taikymą ir priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė

5. Audito Rūmai, remdamiesi savo audito rezultatais, privalo pateikti Europos Parlamentui ir Tarybai ⁽⁷⁾ metinių finansinių ataskaitų patikimumo bei jose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo patikinimo pareiškimą. Audito Rūmai savo auditą atlieka vadovaudamiesi IFAC tarptautiniais audito standartais ir etikos kodeksais bei INTOSAI tarptautiniais aukščiausiųjų audito institucijų standartais.

⁽¹⁾ OL L 349, 2004 11 25, p. 1.

⁽²⁾ II priede apibendrinta Agentūros kompetencija ir veikla. Šis priedas pateiktas susipažinti.

⁽³⁾ Finansinę atskaitomybę sudaro balansas ir ekonominių rezultatų ataskaita, pinigų srautų lentelė, grynojo turto pokyčių ataskaita bei svarbių apskaitos metodų suvestinė ir kita aiškinamoji informacija.

⁽⁴⁾ Jas sudaro biudžeto rezultatų ataskaita ir jos priedas.

⁽⁵⁾ OL L 357, 2002 12 31, p. 72.

⁽⁶⁾ Komisijos apskaitos pareigūno patvirtintos apskaitos taisyklės yra pagrįstos Tarptautinės buhalterijų federacijos paskelbtais Tarptautiniais viešojo sektoriaus apskaitos standartais (TVSAS) arba, prireikus, – Tarptautinės apskaitos standartų valdybos paskelbtais Tarptautiniais apskaitos standartais (TAS) / Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS).

⁽⁷⁾ Tarybos reglamento (EB, Euratomas) Nr. 1605/2002 185 straipsnio 2 dalis (OL L 248, 2002 9 16, p. 1).

Pagal šiuos standartus reikalaujama, kad Audito Rūmai planuotų ir atliktų auditą tokiu būdu, kad būtų gautas pakankamas patikrinimas dėl to, ar Agentūros metinėse finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, o jose atspindimos operacijos yra teisėtos ir tvarkingos.

6. Atliekant auditą, taikomos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus apie sumas ir kitą informaciją finansinėse ataskaitose bei apie jose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą. Procedūros pasirenkamos auditoriaus nuožiūra, remiantis dėl sukčiavimo ar klaidų atsiradusių finansinių ataskaitų reikšmingų iškraipymų ar susijusių operacijų reikšmingos neatitikties Europos Sąjungos teisinio pagrindo reikalavimams rizikos vertinimu. Atlikdamas šiuos rizikos vertinimus, auditorius atsižvelgia į visas vidaus kontrolės priemones, susijusias su finansinių ataskaitų rengimu ir sąžiningu jų pateikimu, taip pat į operacijų teisėtumui ir tvarkingumui užtikrinti įdiegtas priežiūros ir kontrolės sistemas, ir nustato esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras. Atliekant auditą taip pat įvertinamas apskaitos metodų tinkamumas, atliktų apskaitinių vertinimų pagrįstumas ir bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

7. Audito Rūmai mano, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami jų patikrinimo pareiškimui pagrįsti.

Nuomonė dėl finansinių ataskaitų patikimumo

8. Audito Rūmų nuomone Agentūros metinėse finansinėse ataskaitose Agentūros finansinė būklė 2012 m. gruodžio 31 d. ir su tą dieną pasibaigusiais finansiniais metais susijusių operacijų ir pinigų srautų rezultatai visais reikšmingais aspektais yra pateikti teisingai, kaip to reikalauja jos finansinis reglamentas ir Komisijos apskaitos pareigūno priimtos apskaitos taisyklės.

Atsisakymo pateikti nuomonę dėl finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo pagrindas

9. 2012 m. su dotacijomis susijusios išlaidos sudarė 56 milijonus eurų arba 63 % visų veiklos išlaidų. Siekdama patikrinti naudos gavėjų deklaruojamas išlaidas, prieš atlikdama mokėjimą Agentūra vykdo pagrįstumo patikras, tačiau paprastai nereikalauja patvirtinamųjų dokumentų.

10. 2012 m. Agentūros priimta *ex post* audito strategija yra pagrindinė Agentūros operacijų teisėtumo ir tvarkingumo įvertinimo kontrolės priemonė. 2012 m. buvo atlikti trys auditai, skirti patikrinti 2011 m. kompensuotas išlaidas. Tačiau dar nebuvo patikrintos 2012 m. išlaidos.

11. Nesant veiksmingų *ex ante* ir *ex post* patikrų negali būti suteiktas patikrinimas dėl su dotacijomis susijusių 2012 m. operacijų teisėtumo ir tvarkingumo. Audito Rūmai negalėjo gauti pakankamai tinkamų audito įrodymų dėl audituotų su dotacijomis susijusių 2012 m. operacijų teisėtumo ir tvarkingumo.

Atsisakymas pateikti nuomonę dėl finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo

12. Dėl atsisakymo pateikti nuomonę pagrinde (9–11 dalyse) aptartų problemų reikšmingumo ir paplitimo Audito Rūmai negalėjo gauti pakankamai tinkamų audito įrodymų audito nuomonei paremti ir dėl to Audito Rūmai nepateikia nuomonės dėl finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo.

13. Toliau pateiktos pastabos nekeičia Audito Rūmų nuomonės dėl finansinių ataskaitų patikimumo arba jų atsisakymo pateikti nuomonę dėl atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo.

PASTABOS DĖL VIDAUS KONTROLĖS PRIEMONIŲ

14. Fizinis inventorių buvo neišsamus ir neapėmė viso Agentūrai priklausančio turto. Nebuvo atsižvelgta į statomą (gaminamą) turtą ir metų pabaigoje nupirktą turtą.

15. Nėra ilgalaikio turto išėmimui iš naudojimo skirtos procedūros. Nenaudojamas ilgalaikis turtas yra nurašomas iš ilgalaikio turto registro jo fiziškai neišimant iš naudojimo. Nėra šio turto registro.

16. Nustatyta, kad vis dar buvo tiekėjų žiniaraščių ir atitinkamų Agentūros dokumentų suderinimo sistemos trūkumų.

PASTABOS DĖL BIUDŽETO VALDYMO

17. 2012 m. Agentūros biudžetas sudarė 89,6 milijono eurų, iš kurių 21,8 milijono eurų (25 % įsipareigotų asignavimų) buvo perkelti į 2013 m. Su III antraštine dalimi susiję perkėlimai (veiklos išlaidos) sudarė 19,6 milijono eurų. Toks didelis perkėlimų lygis yra per didelis ir prieštarauja biudžeto metinio periodiškumo principui, nepaisant to, kad jis iš dalies yra susijęs su Agentūros operaciniu, daugiamečiu veiklos pobūdžiu. 2013 m. vasario mėn. pabaigoje 1,1 milijono eurų šių perkėlimų buvo panaikinti.

18. Agentūra atliko 39 biudžetinius perskirstymus, kurie 2012 m. sudarė 11,5 milijono eurų ir paveikė 70 iš 79 biudžeto eilučių. Iš dalies tai yra susiję su tuo, kad antras 2012 m. biudžeto pakeitimas buvo patvirtintas tik 2012 m. spalio mėn. ir operacijoms būtinos lėšos buvo laikinai perkeltos iš kitų biudžeto eilučių.

paveikiančių trūkumų: testų raštu ir pokalbių klausimai buvo parengti atrankos komisijai išnagrinėjus paraiškas, nebuvo nustatyti minimalūs balai, kuriuos kandidatai turėjo gauti, kad būtų pakviesti į testus raštu ar pokalbį arba įtraukti į tinkamų kandidatų sąrašą, o atrankos komisija nepagrindė dokumentais visų savo pasėdžių ir sprendimų.

KITOS PASTABOS

19. Tikrintose įdarbinimo procedūrose buvo nustatyta reikšmingų skaidrumą ir vienodų sąlygų kandidatams taikymą

ATSIŽVELGIMAS Į PRAĖJUSIŲ METŲ PASTABAS

20. Taisomųjų veiksmų atsižvelgiant į Audito Rūmų praėjusių metų pastabas apžvalga pateikta *I priede*.

Šią ataskaitą priėmė IV kolegija, vadovaujama Audito Rūmų nario dr. Louis GALEA, 2013 m. liepos 9 d. Liuksemburge įvykusiame posėdyje.

Audito Rūmų vardu

Pirmininkas

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

I PRIEDAS

Atsižvelgimas į praėjusių metų pastabas

Metai	Audito Rūmų pastabos	Taisomojo veiksmo būklė (užbaigtas / vykdomas / neįvykdytas / n.d.)
2011	Kaip ir praėjusiais metais, perkėlimų lygis yra per didelis ir prieštarauja biudžeto metinio periodiškumo principui.	Neįvykdytas
2011	Iš visos perkeltos sumos Agentūros perkelti bendrieji įsipareigojimai sudarė 5,1 milijono eurų. Tačiau Agentūros finansiniame reglamente nėra nustatytas aiškus tokio perkėlimo pagrindas ⁽¹⁾ .	n.d.
2011	2011 m. Agentūra finansavo bendroms operacijoms skirtas dotacijas, kurios sudarė 74 milijonus eurų. Tikrindama naudos gavėjų (valstybių narių ir Šengeno asocijuotų šalių) deklaruotas išlaidas Agentūra, nors ir atlieka pagrįstumo patikras, paprastai neprašo pateikti patvirtinamųjų dokumentų, kurie galėtų sumažinti netinkamų išlaidų riziką.	Vykdomas
2011	Kaip ir praėjusiais metais, Agentūros apskaitos sistemą dar turi patvirtinti apskaitos pareigūnas.	Užbaigtas
2011	Nustatyta su ilgalaikio turto valdymu susijusių vidaus kontrolės trūkumų. Nėra procedūros, susijusios su ilgalaikio turto išėmimu iš naudojimo, ir fizinis inventorių yra neišsamus.	Vykdomas

⁽¹⁾ Agentūros finansinio reglamento 62 dalies 2 punkte nustatyta, kad „bendrieji biudžeto įsipareigojimai apima visas atitinkamų individualių teisinių įsipareigojimų, prisiimtų ne vėliau kaip N + 1 metų gruodžio 31 d., išlaidas“. Tačiau nei ES finansiniame reglamente, nei Agentūros finansiniame reglamente nėra aiškiai nurodyta, ar bendrieji įsipareigojimai gali būti prisiimami dėl nediferencijuotų asignavimų. Agentūra panaudojo bendruosius įsipareigojimus, kad galėtų pagrįsti automatišką nediferencijuotų asignavimų perkėlimą.

II PRIEDAS

Europos operatyvaus bendradarbiavimo prie ES valstybių narių išorės sienų valdymo agentūra (Varšuva)

Kompetencija ir veikla

Sutartyje numatytos Sąjungos kompetencijos sritys <i>Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo 74 straipsnis ir 77 straipsnio 2 dalies b ir d punktai</i>	74 straipsnis: „Taryba patvirtina priemones, kad būtų užtikrintas valstybių narių atitinkamų padalinių, taip pat šių padalinių ir Komisijos administracinis bendradarbiavimas šioje antraštinėje dalyje numatytose srityse. [...]“ 77 straipsnio 2 dalis: „[...] Europos Parlamentas ir Taryba, sprenddami pagal įprastą teisėkūros procedūrą, patvirtina priemones dėl: [...] b) išorės sienas kertantiems asmenims taikomos kontrolės; [...] [...] d) bet kurios priemonės, būtinos laipsniškai sukurti integruotą išorės sienų valdymo sistemą [...].“
Agentūros kompetencijos sritys <i>Tarybos reglamentas (EB) Nr. 2007/2004, iš dalies pakeistas Reglamentu (EB) Nr. 863/ 2007, ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1168/2011</i> <i>Paskutinis pakeitimas įsigaliojo 2011 12 12; lentelėje parodyta padėtis po šio paskutinio pakeitimo.</i>	Tikslai <i>Frontex įsteigta siekiant pagerinti bendrą Europos Sąjungos valstybių narių išorės sienų valdymą.</i> Pagrindinės užduotys a) koordinuoti valstybių narių operatyvų bendradarbiavimą išorės sienų valdymo srityje; b) padėti valstybėms narėms mokyti valstybių sienų apsaugos pareigūnus, įskaitant bendrą mokymo standartų nustatymą; c) atlikti rizikos analizę, įskaitant valstybių narių gebėjimo kovoti su grėsmėmis ir sunkumais prie jų išorės sienų vertinimą; d) dalyvauti plėtojant su išorės sienų kontrole ir stebėjimu susijusius mokslinius tyrimus; e) padėti valstybėms narėms tais atvejais, kai prie jų išorės sienų reikia didesnės techninės ir operatyvios pagalbos, ypač valstybėms narėms, kurios patiria specialių ir neproporcingai didelių sunkumų; f) teikti valstybėms narėms reikiamą paramą, įskaitant, valstybėms narėms paprašius, bendrą grąžinimo operacijų koordinavimą ar organizavimą; g) formuoti Europos sienos apsaugos būrius (ESAB), kurie dislokuojami vykdamas bendras operacijas, bandomuosius projektus ar skubios pagalbos intervencijas; h) kurti ir naudoti informacines sistemas, skirtas keistis informacija, įskaitant informacijos ir koordinavimo tinklą ICONet; i) teikti reikiamą pagalbą Europos sienų stebėjimo sistemos (EUROSUR) kūrimui ir naudojimui.
Valdymas	Valdančioji taryba <i>Sudėtis:</i> Ją sudaro po vieną atstovą iš kiekvienos valstybės narės, du Komisijos atstovai ir po vieną atstovą iš Šengeno asocijuotų šalių. <i>Užduotys:</i> a) skirti vykdomąjį direktorių; b) patvirtinti Agentūros bendrąją ataskaitą;

	c) patvirtinti Agentūros darbo programą; d) nustatyti sprendimų, susijusių su Agentūros operatyviais uždaviniais, priėmimo tvarką; e) vykdyti savo funkcijas, susijusias su Agentūros biudžetu; f) naudotis drausminiais įgaliojimais vykdomojo direktoriaus (direktoriaus pavaduotojo) atžvilgiu; g) nustatyti savo darbo tvarkos taisykles; h) nustatyti Agentūros organizacinę struktūrą ir patvirtinti Agentūros personalo politiką; i) patvirtinti Agentūros daugiametį planą. Vykdomasis direktorius Skiria Valdančioji taryba Komisijos siūlymu. Išorės auditas Europos Audito Rūmai. Biudžeto įvykdymą tvirtinanti institucija Europos Parlamentas, veikiantis rekomendavus Tarybai.
2012 m. (2011 m.) Agentūrai skirti ištekliai	Galutinis biudžetas 89,6 (118,2) milijono eurų 84 (111) milijonai eurų Sąjungos subsidija Darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. <i>Personalo planas</i> Planuojamas laikinųjų darbuotojų skaičius: 143 (143) – Įdarbinti laikinieji darbuotojai: 137 (141) <i>Kiti darbuotojai</i> Planuojamas sutartininkų skaičius: 87 (88) – Įdarbinti sutartininkai: 84 (85) Planuojamas deleguotų nacionalinių ekspertų skaičius: 83 (83) – Įdarbinti deleguoti nacionaliniai ekspertai: 82 (78) Iš viso darbo vietų: 313 (314), iš kurių užimtų: 303 (304) ir kurias užimantys darbuotojai užsiima: pagrindine veikla 216 (214) – administracine veikla 87 (90)
2012 m. (2011) m. rezultatai ir suteiktos paslaugos	Rizikos analizės skyrius (RAU) parengė 80 (20) strateginių ataskaitų, kurios apėmė tris reguliarias metines ataskaitas, dvi naujo tipo metines ataskaitas, šešias konkrečioms klausimams skirtas ataskaitas, devynias ketvirtines ataskaitas, kuriose pateiktos naujienos apie esamą padėtį, valstybių narių ir pasirinktų ES kaimynystėje esančių regionų analizę, 60 strateginio stebėjimo ataskaitų; 482 (469) analitiniai leidiniai, kuriais remiamas jungtinių operacijų planavimas, įgyvendinimas ir vertinimas; 54 (112) kitų tipų ataskaitos, įskaitant informacinius pranešimus Agentūros vadovybei, ES Komisijai ir kitoms institucijoms; paskelbtos septynios (šešios) strateginės ataskaitos plačiam visuomenei Agentūros interneto svetainėje. Pradėtas atnaujinto bendro integruoto rizikos analizės modelio (CIRAM 2.0 v.) įgyvendinimas, apimantis vertimą į pasirinktas ES kalbas. Organizuoti keturi (keturi) reguliarūs Frontex rizikos analizės tinklo posėdžiai, penki dokumentų klastojimui skirtų naujo ES specialistų tinklo posėdžiai dalyvaujant valstybėms narėms, du (du) taktinės rizikos analizės posėdžiai, šeši (penki) regioniniai ekspertų posėdžiai / konferencijos ir trys regioniniai techninio pobūdžio seminarai.

Kai dėl su EUROSUR susijusių rizikos analizės skyriaus užduočių, 2012 m. buvo įvykdyti šie veiksmai, įskaitant tinkamą valstybių narių informavimą ir konsultavimą analitinio lygmens naudotojų grupės struktūroje: Bendros pasienio žvalgybos vaizdo sistemos ir Europos padėties vaizdo sistemos (CPIP/ESP) analitiniame lygmenyje: turinio pateikimas (2012 m. 281 produktas), su pagrindinėmis paslaugomis ir analizės priemonėmis susijęs parengiamasis darbas; poveikio lygių skirstymo metodikai skirtos koncepcijos rengimas.

Bendrų operacijų skyrius (JOU) organizavo 17 (19) bendrų operacijų, 12 (14) bandomųjų projektų bei 10 (15) konferencijų ir 25 posėdžius. Be to, Agentūra koordinavo 39 (42) bendras grąžinimo operacijas, kurių metu buvo sugrąžinti 2 110 (2 059) žmonės. Visų bendrų operacijų vykdymo dienų skaičius buvo 3 503 (7 754); bendras vieno žmogaus operatyvinių darbo dienų skaičius – 117 114 (105 038).

Frontex situacijų centras (FSC) pateikė 2 169 (1 900) padėties ataskaitas, 31 rimtų incidentų ataskaitą, 27 skubių naujienų ataskaitas ir 13 (11) informacinių ataskaitų apie misijas; įkėlė 145 perspėjimo dokumentus į FOSS portalą ir 2 130 veiklos produktus į EUROSUR. Kasdieniniai informaciniai biuleteniai buvo siunčiami 241 (400) adresatui; parengti 308 žiniasklaidos pranešimai, skirti kasdieninėms padėties ataskaitoms ir operatyviems informaciniams pranešimams. FSC, kaip vienas bendras informacinis punktas, valdė daugiau kaip 24 000 (24 000) korespondencijos gijų; įtvirtino Frontex vieno langelio principu pagrįstą portalą kaip pagrindinę Frontex ir išorės partnerių informacijos mainų platformą, įkeldamas 6 000 dokumentų. FSC gavo informaciją apie 30 000 incidentų per Bendrų operacijų ataskaitų teikimo programą (JORA) ir suteikė JORA mokymo kursus 500 Frontex ir valstybių narių / Šengeno asocijuotų šalių pareigūnų.

Vykdamas 19 (20) projektų apimančias tris programas **Mokymo skyrius** organizavo 207 (223) mokymo kursus, kuriuose dalyvavo 2 980 (3 490) dalyvių (mokymo ekspertai, besimokantieji ir kt.); suinteresuotosios šalys iš viso pasinaudojo 13 300 (12 947) vieno žmogaus darbo dienų mokymo kursų. Kaip sienų apsaugos pareigūnų karjeros planui skirtą švietimo dalį, Frontex baigė rengti sektorinę kvalifikacijų sistemą (SQF) sienų apsaugos pareigūnams. Tai bendriausia sienų apsaugos pareigūnų švietimo ir mokymo sistema, kurioje ypatingas dėmesys skiriamas integracijai ir pagrindinių teisių principams. SQF laikosi Kopenhagos ir Bolonijos procesų metu ES lygmeniu priimtų švietimo standartų.

Sutelktų išteklių skyriaus (PRU) reagavimo pajėgumas buvo labai sustiprintas suformuojant ir valdant Europos sienos apsaugos būrių (EBGT) junginius ir techninę įrangą, kurie gali būti dislokuojami vykdamas bendras operacijas, bandomuosius projektus ir skubios pagalbos intervencijas. PRU įgyvendino septynis (šešis) projektus, skirtus pagerinti bendrą Frontex operacijų veiksmingumą. Vykdydamas savo projektus PRU organizavo 11 renginių, kuriuose dalyvavo 295 dalyviai iš valstybių narių. Suinteresuotosios šalys iš viso pasinaudojo apie 551 vieno žmogaus darbo dienų skyriaus mokymo kursų.

Mokslinių tyrimų ir plėtros skyrius (RDU) organizavo 39 (34) susitikimus 1 020 dalyvių iš valstybių narių, Šengeno asocijuotų šalių, ES institucijų, tarptautinių organizacijų, mokslinių institucijų, mokslinių tyrimų institucijų ir pramonės sektoriaus. Jo darbuotojai dalyvavo apytiksliai 100 (130) vidaus ir išorės renginių. RDU parengė įvairių dokumentų, ataskaitų ir studijų: du gerosios praktikos leidinius, trejas gaires, vieną studiją, vieną ekonominės naudos analizę, vieną techninę ataskaitą, ir juos pateikė suinteresuotosioms šalims.

Partnerystė ir bendradarbiavimas su trečiosiomis šalimis: 2012 m. buvo sudaryti du (du) darbo susitarimai su Nigerijos imigracijos tarnyba ir Armėnijos nacionaline saugumo taryba, dėl kurių bendras darbo susitarimų skaičius padidėjo iki 18 (16). Buvo pasirašytas susitarimo memorandumas su Turkijos Respublikos užsienio reikalų ministerija. Remiantis atitinkamais darbo susitarimais, buvo toliau stiprinamas Agentūros ir trečiųjų šalių institucijų operatyvinis bendradarbiavimas su sienų saugumu / valdymu susijusiose srityse, siekiant ilgainiui užmegzti abipusiškai naudingą ir tvirtą partnerystę. Konkrečių rezultatų buvo pasiekta pirmiausia informacijos mainų, mokymo ir bendros operatyvinės veiklos srityse.

	Bendradarbiavimas su ES įstaigomis ir tarptautinėmis organizacijomis: 2012 m. buvo sudaryti du darbo susitarimai su Jungtinių tautų narkotikų kontrolės ir nusikaltamumo prevencijos biuru (UNODC) ir Europos prieglobsčio paramos biuru (EASO), dėl kurių bendras darbo susitarimų skaičius padidėjo iki 12 (10). Kai dėl bendradarbiavimo tarp agentūrų, 2012 m. <i>Frontex</i> pirmininkavo ES TVR agentūrų kontaktinei grupei, kuri siekia skatinti įvairių TVR agentūrų bendradarbiavimą ir pasinaudoti jų sąveika. Šiame kontekste <i>Frontex</i> organizavo keletą klasterių susitikimų, ekspertų konferenciją dėl duomenų apsaugos ir TVR sėkmingos vadovų metinį susitikimą. Taip pat buvo realizuoti įvairūs veiksmai, skirti įgyvendinti Agentūros bendrą pareiškimą dėl prekybos žmonėmis.
Šaltinis: Agentūros pateikta informacija.	

AGENTŪROS ATSAKYMAI

Agentūra atsižvelgia į Audito Rūmų pastabą dėl finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo.

Atsižvelgiant į tai, kad *Frontex* teikiamos naudos gavėjos yra valstybių narių ir Šengeno asocijuotų šalių sienos apsaugos institucijos, prašydamos kompensacijos jos turi patvirtinti, kad visa pateikta informacija yra išsami, patikima ir tiksli. Naudos gavėjos taip pat turi patvirtinti, kad jos savo mokėjimo prašymus gali pagrįsti atitinkamais patvirtinamaisiais dokumentais. Todėl agentūra nemano, kad veiksmingų *ex ante* patikrų nėra. Šios patikros atliekamos remiantis viešųjų institucijų pareiškimais ir patikimumo patikrinimais. Nežiūrint to, agentūra ėmėsi priemonių *ex ante* patikrinimų tvarkai sugriežtinti ir nuo 2013 m. birželio mėn. taiko rizika paremtą *ex ante* kontrolės sistemą.

14. Fizinis inventorių buvo neišsamus ir neapėmė viso agentūrai priklausančio turto. Nebuvo atsižvelgta į kuriamą (gaminamą) turtą ir metų pabaigoje nupirktą turtą.

Šie su inventorizacijos ataskaita susiję trūkumai bus pašalinti atliekant 2013 m. metinę inventorizaciją. Peržiūrėtą inventorizacijos tvarką numatoma patvirtinti 2013 m. vasarą.

15. Nėra ilgalaikio turto išėmimo iš naudojimo skirtos procedūros. Nenaudojamas ilgalaikis turtas yra nurašomas iš ilgalaikio turto registro jo fiziškai neišimant iš naudojimo. Nėra šio turto registro.

Esamą IRT turto išėmimo iš naudojimo tvarką numatoma atnaujinti, kad ji apimtų visą *Frontex* turtą. Tai numatoma padaryti 2013 m. rugpjūčio mėn. Patvirtinus IRT turto išėmimo iš naudojimo tvarką, nurašytas turtas bus išimtas iš naudojimo antroje 2013 m. pusėje.

16. Nustatyta, kad vis dar buvo tiekėjų žiniaraščių ir atitinkamų agentūros dokumentų suderinimo sistemos trūkumų.

Kaip jau nurodyta ankstesniais metais, dauguma viešųjų institucijų, su kuriomis agentūra bendradarbiauja, neturi centrinės apskaitos sistemos, kuri leistų joms suderinti balansus. Taigi šis derinimas trunka labai ilgai, nes reikia atsižvelgti į skirtingų įvairių institucijų dokumentus.

17. 2012 m. agentūros biudžetas sudarė 89,6 milijono eurų, iš kurių 21,8 milijono eurų (25 % įsipareigotų asignavimų) buvo perkelti į 2013 m. Su III antraštine dalimi susiję perkėlimai (veiklos išlaidos) sudarė 19,6 milijono eurų. Toks didelis perkėlimų lygis yra per didelis ir prieštarauja biudžeto metinio periodiškumo principui, nepaisant to, kad jis iš dalies yra susijęs su agentūros operaciniu, daugiamečiu veiklos pobūdžiu. 2013 m. vasario mėn. pabaigoje 1,1 milijono eurų šių perkėlimų buvo panaikinti.

Agentūra džiaugiasi, kad Audito Rūmai pripažįsta, jog jos veiklos pobūdis yra daugiametis ir kad dėl biudžeto pataisų susidariusios lėšos perkeltos tik labai vėlai 2012 m.

Todėl išipareigojimai veiklai, finansuoti iš 2012 m. biudžeto lėšų, buvo prišimti labai vėlai ir bus iš dalies įvykdyti tik 2013 m.

18. Agentūra atliko 39 biudžetinius perskirstymus, kurie 2012 m. sudarė 11,5 milijono eurų ir paveikė 70 iš 79 biudžeto eilučių. Iš dalies tai yra susiję su tuo, kad antras 2012 m. biudžeto pakeitimas buvo patvirtintas tik 2012 m. spalio mėn. ir operacijoms būtinos lėšos buvo laikinai perkeltos iš kitų biudžeto eilučių.

Dėl biudžeto pataisų susidariusios lėšos perkeltos tik labai vėlai 2012 m. Agentūra turėjo perskirstyti lėšas tarp daugelio biudžeto eilučių, kuriose numatytų lėšų nereikėjo panaudoti tuoj pat arba kuriose numatytą veiklą (pirkimus) buvo galima atidėti, kad būtų galima patenkinti skubius bendrų operacijų finansavimo poreikius.

19. Tikrintose įdarbinimo procedūrose buvo nustatyta reikšmingų skaidrumą ir vienodų sąlygų kandidatams taikymą paveikiančių trūkumų: testų raštu ir pokalbių klausimai buvo parengti atrankos komisijai išnagrinėjus paraiškas, nebuvo nustatyti minimalūs balai, kuriuos kandidatai turėjo gauti, kad būtų pakviesti į testus raštu ar pokalbį arba įtraukti į tinkamų kandidatų sąrašą, o atrankos komisija nepagrindė dokumentais visų savo pasėdžių ir sprendimų.

2013 m. Žmogiškųjų išteklių skyrius atidžiau stebės šį procesą ir įgyvendins priemones atrankos komisijos narių informuotumui šiais klausimais didinti. Panašiai Žmogiškųjų išteklių skyrius stengsis griežčiau dokumentuoti visus atrankos procesų etapus.
