

**EUROPOS PARLAMENTO REZOLIUCIJA****2015 m. spalio 27 d.****su pastabomis, sudarančiomis neatskiriama sprendimo dėl Europos inovacijos ir technologijos instituto 2013 finansinių metų biudžeto įvykdymo patvirtinimo dalį**

EUROPOS PARLAMENTAS,

- atsižvelgdamas į savo sprendimą dėl Europos inovacijos ir technologijos instituto 2013 finansinių metų biudžeto įvykdymo patvirtinimo,
- atsižvelgdamas į Darbo tvarkos taisyklių 94 straipsnį ir V priedą,
- atsižvelgdamas į Biudžeto kontrolės komiteto antrąjį pranešimą (A8–0282/2015),

**Pastabos dėl operacijų teisėtumo ir tvarkingumo**

1. primena, kad Europos Audito Rūmai (toliau – Audito Rūmai) savo ataskaitoje dėl Europos inovacijos ir technologijos instituto (toliau – Institutas) 2013 finansinių metų metinių finansinių ataskaitų antrus metus iš eilės nepateikė pagrįsto patikinimo dėl dotacijų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo; pažymi, kad, Audito Rūmų nuomone, išduotų sertifikatų, apimančių apie 87 % su dotacijomis susijusių išlaidų, kokybei buvo pakenkta, nes jie išduoti nepriklausomų audito įmonių, kurias pasamdė dotacijų gavėjai; taip pat primena, kad siekiant pašalinti trūkumus, susijusius su audito sertifikatų kokybe, Institutas patobulino auditoriams teikiamas instrukcijas ir 2013 m. birželio mėn. pateikė atnaujintas instrukcijas žinių ir inovacijos bendrijoms (ŽIB), instituto dotacijų gavėjoms;
2. remdamasis Instituto suteikta informacija pažymi, kad patobulintos instrukcijos padėjo pagerinti audito sertifikatų gautų dėl 2013 m. dotacijų operacijų, dėl kurių mokėjimai buvo atlikti 2014 m., kokybę;
3. pripažįsta, kad pradedant nuo 2014 m. susitarimų dėl dotacijų Institutas naudoja tą pačią audito sertifikatų metodiką, kuri taikoma visoms kitoms programoms, vykdomoms pagal bendrąją programą „Horizontas 2020“; pažymi, kad išsamesnės ir nuoseklesnės sertifikavimo metodikos naudojimas dar labiau sustiprino patikimumą, pasiektą *ex ante* patikrų metu;
4. primena, kad Institutas įdiegė papildomas dotacijų operacijų *ex post* patikras kaip antrą patikinimo dėl dotacijų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo pagrindą; pripažįsta, kad Institutas atliko auditus vietoje, kurie apėmė apie 40 % pagal 2013 m. dotacijų susitarimus išmokėtų dotacijų; pažymi, kad atlikus šiuos auditus iš bendrai audituotos 29 163 272 EUR sumos buvo susigražinta 263 239 EUR; pripažįsta, kad audituotos imties nustatytas klaidų lygis yra 0,9 %, o likutinis klaidų lygis yra 0,69 % ir neviršija 2 % reikšmingumo ribos; pažymi, kad Audito Rūmai savo preliminariose pastabose dėl 2014 finansinių metų nepateikė jokių pastabų ir nenustatė jokių faktų, susijusių su *ex ante* ar *ex post* patikromis;
5. remdamasis Instituto suteikta informacija konstatuoja, kad nuo 2013 m. jis patobulino savo viešųjų pirkimų procedūras ir ėmėsi aktyviai reaguoti, kai Audito Rūmai nustatė klaidų; ypač pažymi, kad Institutas panaikino dvi bendrąsias sutartis, sudarytas 2010 m. ir 2012 m., kai buvo nustatyta, kad derybų procedūra buvo taikoma neteisingai; taip pat pažymi, kad Institutas atliko vidaus procedūrų, finansinių procedūrų ir modelių peržiūrą, kad užtikrintų visišką atitiktį atitinkamoms viešųjų pirkimų taisyklėms, ypatingą dėmesį skirdamas tinkamam planavimui ir poreikių numatymui; pripažįsta, kad Institutas 2015 m. įdarbino papildomą viešųjų pirkimų pareigūną ir surengė darbuotojams keletą viešųjų pirkimų srities mokymų;
6. pripažįsta, kad be to, jog Instituto Vidaus audito skyrius (VAS) atliko konsultavimo užduotį, Institutas įgyvendino šiuos veiksmus:
  - parengė viešųjų pirkimų vadovą, apimančią skirtingų viešųjų pirkimų procedūrų kontrolinius sąrašus ir bendrųjų sutarčių pagrindu sudarytas specialiąsias sutartis;
  - pareikalavo, kad viešųjų pirkimų metu būtų tikrinami visi įteikimo prašymai prieš prašant pateikti pasiūlymą, nes tai suteikia papildomą kontrolės lygmenį;
  - užtikrino, kad darbuotojai būtų pakankamai apmokyti surengiant specialius mokymus;

- išaiškino atitinkamus viešųjų pirkimų, veiklos ir sutarčių valdymo funkcijos vaidmenis, taip pat pradėjo naudoti patobulintus kontrolinius sąrašus ir siuntimo blankus;
  - viešųjų pirkimų procedūras išformina dokumentais ir juos laiko vienoje, praktiškoje saugykloje, proporcingai atitinkančioje Instituto dydį;
7. remdamasis Instituto suteikta informacija pažymi, kad dėl 2014 m. nebuvo nustatyta viešųjų pirkimų klaidų; taip pat pažymi, kad kadangi su dotacijomis susijusių išlaidų likutinis klaidų lygis yra 0,69 %, bendras administracinių ir veiklos klaidų lygis yra apie 0,5 % visų 2014 m. atliktų mokėjimų; laukia Audito Rūmų ataskaitos dėl Instituto 2014 m. metinių finansinių ataskaitų, kad būtų galima patvirtinti šias išvadas;
  8. patvirtina, kad Institutas gavo audito sertifikatus dėl ŽIB išlaidų dėl papildomos veiklos, vykdytos 2010–2014 m. laikotarpiu; pažymi, kad Institutas atliko papildomos ŽIB veiklos portfelio apžvalgą, kad užtikrintų, jog būtų leidžiama vykdyti tik tą veiklą, kuri aiškiai susijusi su ŽIB pridėtinės vertės Instituto finansuojama veikla;
  9. pripažįsta, kad Instituto finansavimas, teiktas ŽIB 2010–2014 m. laikotarpiu, neviršijo 25 % ribos, nustatytos ŽIB ir Instituto partnerystės pagrindų susitarime;

### **Biudžeto ir finansų valdymas**

10. pažymi, kad Institutas patobulino planavimo ir stebėsenos procedūras, susijusias su biudžeto vykdymu; atkreipia dėmesį į tai, kad dabar šios procedūros apima griežtesnį visų pasiūlytų veiklos rūšių, kurių poveikis biudžetui viršija 50 000 EUR, vertinimą, taip pat į tai, kad pradėti naudoti papildomi planavimo dokumentai, užtikrinantys, kad žmogiškųjų ir finansinių išteklių poreikiai būtų gerai nustatyti ir šie ištekliai būtų prieinami siekiant įgyvendinti visą suplanuotą veiklą; taip pat pažymi, kad planuojamos veiklos ir išteklių paskirstymo ryšys buvo sustiprintas metinę darbo programą susiejant su metiniu biudžetu;
11. pažymi, kad Institutas kartu su ŽIB labai padidino pirmojo etapo ŽIB gebėjimą įsisavinti lėšas 2010–2014 m. laikotarpiu – Instituto suteiktų įsisavintų dotacijų vidutinis metinis augimo tempas pasiekė 85 %; taip pat pažymi, kad Instituto valdyba atrinko ir paskyrė dvi partnerystes, kurios turėtų tapti antrojo etapo ŽIB, o tai dar labiau padidins gebėjimą įsisavinti lėšas nuo 2015 m. ir padidins Instituto biudžeto įvykdymo lygį;
12. primena, kad žemas I antraštinės dalies (personalo išlaidų) biudžeto įvykdymo lygis iš esmės susijęs su didele darbuotojų kaita ir vėlavimu priimti reglamentus dėl atlyginimų tikslinimo; atkreipia dėmesį į tai, kad iš darbo išeinančių darbuotojų apklausų analizė parodė, jog aiškių karjeros perspektyvų trūkumas, sudėtingos darbo sąlygos ir nepatrauklus darbo užmokestis, susijęs su korekcijos koeficientu Vengrijoje, yra pagrindinės didelės darbuotojų kaitos priežastys;
13. pripažįsta, kad Institutas ėmėsi veiksmų, kad sumažintų didelę darbuotojų kaitą; ypač atkreipia dėmesį į patobulinimus gerinant laisvų darbo vietų valdymą, į tai, kad sukurta vertinimo ir perklasifikavimo sistema, sukuriant geresnes karjeros perspektyvas ir stiprinant vidurinėsios grandies vadovybės lygmenį; palankiai vertina tai, kad darbuotojų kaita nuo 20–25 % 2012–2013 m. sumažėjo iki 12 % 2014 m.; atkreipia dėmesį į tai, kad keturios likusios laisvos darbo vietos 2015 m. turi būti palaipsniui užpildytos;

### **Vidaus auditas**

14. pripažįsta, kad 2014 m. birželio mėn. Komisijos Vidaus audito tarnyba (VAT) paskelbė tolesnių veiksmų, kurių imamasi po audito, ataskaitą dėl veiksmų plano, susijusio su dokumentu „Ribota dotacijų valdymo peržiūra. Metinių susitarimų dėl dotacijų rengimas“, įgyvendinimo padėties; atkreipia dėmesį į tai, kad VAT patvirtino dviejų iš pradinių šešių rekomendacijų įgyvendinimą ir kad vienos iš rekomendacijų statusas nuo itin svarbaus buvo sumažintas iki labai svarbaus;
15. pripažįsta, kad VAT surengė faktų nustatymo vizitą į Institutą 2014 m. gruodžio mėn., kad įvertintų likusių rekomendacijų, kurių įgyvendinimas nepatvirtintas, įgyvendinimo pažangą; taip pat pripažįsta, kad po šio vizito VAT pripažino papildomą pažangą, padarytą metinių dotacijų skyrimo procedūrų srityje, ir kad visais VAT vizito metu išsamiai pristatytais veiksmais, nepriklausomai nuo to, ar jie buvo atlikti, vykdomi arba planuojami, tinkamai bandoma atsižvelgti į riziką, kurią VAT pabrėžė ribotoje peržiūroje;

16. pažymi, kad iš 25 veiksmų plano veiksmų 18 buvo įgyvendinta ir kad likę septyni veiksmai yra įgyvendinami; taip pat pažymi, kad trys iš šių septynių veiksmų turėtų būti įgyvendinti iki 2015 metų pabaigos – po to, kai Institutas ir ŽIB pasirašys iš dalies pakeistą partnerystės pagrindų susitarimą; remdamasis Instituto suteikta informacija atkreipia dėmesį į tai, kad likusių veiksmų įgyvendinimas vyksta pagal planą;
  17. pažymi, kad 2014 m. VAS atliko septynias audito ir konsultavimo užduotis, ir pripažįsta, kad Institutas ėmėsi veiksmų dėl VAS rekomendacijų.
-