

IV

(Informācija)

EIROPAS SAVIENĪBAS IESTĀŽU UN STRUKTŪRU SNIEGTA INFORMĀCIJA

REVĪZIJAS PALĀTA

ZIŅOJUMS

**par Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūras 2006. finanšu gada
pārskatiem, ar Aģentūras atbildēm**

(2007/C 309/01)

SATURS

	<i>Punkts</i>	<i>Lappuse</i>
IEVADS	1.–2.	2
TICAMĪBAS DEKLARĀCIJA	3.–6.	2
APSVĒRUMI	7.–9.	2
1.–4. tabula		3
Aģentūras atbildes		5

IEVADS

1. Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūru, turpmāk tekstā – "Aģentūra", izveidoja ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2004. gada 10. marta Regulu (EK) Nr. 460/2004 ⁽¹⁾. Aģentūras galvenais uzdevums ir uzlabot Kopienas spēju novērst tīklu un informācijas drošības problēmas un reaģēt uz tām, veicot pasākumus dalībvalstu un Kopienas līmenī.

2. Aģentūras kompetence un darbības ir apkopotas 1. tabulā. Būtiskākie dati no finanšu pārskatiem, ko Aģentūra sagatavoja par 2006. finanšu gadu, informatīvā nolūkā ir apkopoti 2., 3. un 4. tabulā.

TICAMĪBAS DEKLARĀCIJA

3. Šis atzinums ir adresēts Eiropas Parlamentam un Padomei saskaņā ar Padomes 2002. gada 25. jūnija Regulas (EK, Euratom) Nr. 1605/2002 ⁽²⁾ 185. panta 2. punktu, un tas ir sagatavots pēc Aģentūras pārskatu pārbaudes, kā to nosaka Eiropas Kopienas dibināšanas līguma 248. pants.

4. Saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 460/2004 17. pantu pārskatus par 2006. gada 31. decembrī slēgto finanšu gadu ⁽³⁾ sagatavoja Aģentūras izpilddirektors, un tie tika nosūtīti Palātai, kura sniedz atzinumu par šo pārskatu ticamību un pakārtoto darījumu likumību un pareizību.

5. Palāta veica revīziju saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (IFAC) un Starptautiskās Augstāko revīzijas iestāžu organizācijas (INTOSAI) revīzijas standartiem un ētikas kodeksiem, ciktāl tie piemērojami Eiropas Kopienā. Revīziju plānoja un veica, lai gūtu pamatotu pārliecību par to, ka pārskati ir ticami un pakārtotie darījumi ir likumīgi un pareizi.

6. Palāta ir guvusi pietiekamu pamatu turpmāk izklāstītajam atzinumam.

Pārskatu ticamība

Aģentūras pārskati par 2006. gada 31. decembrī slēgto finanšu gadu visos būtiskajos aspektos ir ticami.

Pakārtoto darījumu likumība un pareizība

Aģentūras gada pārskatiem pakārtotie darījumi kopumā ir likumīgi un pareizi.

Turpmāk izklāstītie apsvērumi nav pretrunā šajā ziņojumā sniegtajam Palātas atzinumam.

APSVĒRUMI

7. Saistību apropriāciju izlietojums Aģentūras 2006. finanšu gada budžetā bija 90 %, bet maksājumu apropriāciju izlietojums – 76 %. Darījumi koncentrējās gada pēdējā ceturksnī. Nepilnības budžeta sagatavošanas procedūrā izraisīja daudzu apropriāciju pārskaitīšanu no vienas budžeta pozīcijas uz citu ⁽⁴⁾. Tādējādi budžeta izpildē netika stingri ievērots gada pārskata princips un specifikācijas princips.

8. Vispārējā grāmatvedības programmatūra, ko izmanto Aģentūra, ļauj labot ierakstus tā, ka nepaliek revīzijas taka. Tāpat arī nav ieviesta sistēma fakturrēķinu reģistrēšanai, kura nodrošinātu finanšu informācijas precizitāti galīgajos pārskatos.

9. Vēl nav dokumentētas visas iekšējās kontroles procedūras, ko paredz Finanšu regula, lai nodrošinātu caurskatāmību un pareizu finanšu pārvaldību. Administratīvā padome nav oficiāli pieņēmusi iekšējās kontroles standartus un profesionālās ētikas kodeksu. Nebija rakstisku instrukciju apliecinājošu dokumentu arhivēšanai. Nebija izveidota finanšu pārkāpumu komisija.

Šo ziņojumu Revīzijas palāta pieņēma 2007. gada 27. septembra sēdē Luksemburgā.

Revīzijas palātas vārdā –
priekšsēdētājs
Hubert WEBER

⁽¹⁾ OV L 77, 13.3.2004., 1. lpp.

⁽²⁾ OV L 248, 16.9.2002., 1. lpp.

⁽³⁾ Šie pārskati tika sagatavoti 2007. gada 1. jūlijā, un Palāta tos saņēma 2007. gada 5. jūlijā.

⁽⁴⁾ 2006. gadā tika veikti vairāk nekā 45 šādi pārskaitījumi.

Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūra (Herakliona)

Kopienas kompetence	Aģentūras kompetence, kā noteikts Padomes 2004. gada 10. marta Regulā (EK) Nr. 460/2004		Pārvaldība	Aģentūrai pieejamie resursi	Produkti un pakalpojumi
<p>Kopīgi vienojoties, dalībvalstu valdību pārstāvji ir pieņēmuši paziņojumu par Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūras izveidi. Aģentūra ir atskaites punkts, kurš rada uzticību ar savu neatkarību, konsultāciju kvalitāti un izplatīto informāciju, procedūru pārskatāmību un darbības metodēm, kā arī ar neatlaidību tai uzticēto uzdevumu izpildē.</p> <p>(Padomes 2004. gada 19. februāra Lēmums saskaņā ar Līguma 251. pantu).</p>	<p>Mērķi</p> <p>1. Aģentūra uzlabo Kopienas, dalībvalstu un uzņēmēju sabiedrības spēju novērst un risināt tīklu un informācijas drošības problēmas, un reaģēt uz tām.</p> <p>2. Aģentūra savas kompetences robežās sniedz palīdzību Komisijai un dalībvalstīm un konsultē tās jautājumos, kas attiecas uz tīklu un informācijas drošību.</p> <p>3. Aģentūra attīsta augsta līmeņa kompetenci un izmanto to, lai veicinātu plašu sadarbību starp valsts un privāto sektoru.</p> <p>4. Aģentūra pēc pieprasījuma palīdz Komisijai izstrādāt Kopienas tiesību aktus tīklu un informācijas drošības jomā.</p>	<p>Uzdevumi</p> <p>Aģentūra</p> <p>a) vāc informāciju par esošiem un iespējamajiem riskiem, kas varētu ietekmēt elektroniskos komunikāciju tīklus;</p> <p>b) konsultē Eiropas Parlamentu, Komisiju, Eiropas organizācijas vai kompetentās valsts iestādes un sniedz tām palīdzību;</p> <p>c) uzlabo sadarbību starp dažādiem dalībniekiem šajā jomā;</p> <p>d) veicina sadarbību kopīgas metodoloģijas izstrādē tīklu un informācijas drošības problēmu risināšanai;</p> <p>e) dod ieguldījumu informētības uzlabošanā attiecībā uz tīklu un informācijas drošību visiem lietotājiem;</p> <p>f) palīdz Komisijai un dalībvalstīm to attiecībās ar ražotājiem;</p> <p>g) seko standartu attīstībai;</p> <p>h) konsultē Komisiju par pētniecību tīklu un informācijas drošības jomā;</p> <p>i) veicina riska novērtēšanas darbības un pētījumus par preventīviem risinājumiem;</p> <p>j) iesaistās sadarbībā ar trešām valstīm.</p>	<p>1. Administratīvā padome</p> <p>1. Administratīvajā padomē ir viens pārstāvis no katras dalībvalsts, trīs Komisijas iecelti pārstāvji un trīs pārstāvji bez balsstiesībām – pa vienam no šādām grupām:</p> <p>a) informācijas un komunikāciju tehnoloģiju nozare;</p> <p>b) patērētāju grupas;</p> <p>c) zinātniskie eksperti.</p> <p>2. Administratīvās padomes locekļiem ir arī aizstājēji.</p> <p>2. Izpilddirektors</p> <p>1. Aģentūru pārvalda tās izpilddirektors, kas savus pienākumus pilda neatkarīgi.</p> <p>2. Izpilddirektora amata pilnvaru termiņš ir līdz pieciem gadiem.</p> <p>3. Ārējais revidents</p> <p>Revīzijas palāta.</p> <p>4. Iekšējais revidents</p> <p>Komisijas iekšējais revidents.</p> <p>5. Budžeta izpildes apstiprinātājiestāde</p> <p>Eiropas Parlaments pēc Padomes ieteikuma.</p>	<p>Galīgais 2006. gada budžets</p> <p>6,9 (6,3) miljoni EUR (100 % Kopienas subsīdijas).</p> <p>Darbinieku skaits 2006. gada 31. decembrī</p> <p>44 (38) štatu sarakstā, aizņemtas štata vietas: 38 (35), 8 (15) pārējie darbinieki.</p> <p><i>Kopējais darbinieku skaits: 46 (50).</i></p> <p>Norīkoti šādu pienākumu izpildei:</p> <p>pamatdarbībām: 24 (22), administrācijā: 22 (28).</p>	<p>Darba grupas</p> <p>Trīs darba grupas: a) Riska pārvaldība/riska novērtēšana; b) CERTs; c) Tīklu un informācijas drošības noteikumu izstrāde (RANIS – <i>Regulatory Aspects of Network & Information Security</i>).</p> <p>Publikācijas</p> <p>Gada pārskats</p> <p>Aģentūras ceturkšņa apkārtraksti (četri izdevumi)</p> <ul style="list-style-type: none"> — Personu rādītājs Aģentūras datu bāzē (<i>Who's Who on NIS database</i>) — 1 CD-ROM "Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūras pārskats par CERT darbībām Eiropā" (<i>ENISA inventory of CERT activities in Europa</i>) — 1 CD-ROM "Izpratnes veicināšana par informācijas drošību, ieskats un ieteikumi dalībvalstīm" (<i>Raising Awareness in Information Security, Insight and Guidance for Member States</i>) — Seši informatīvie apkopojumi par Aģentūru un tās darbībām — 30 preses relīzes — Pastāvīgās ieinteresēto personu grupas (<i>Permanent Stakeholders Group – PSG</i>) izstrādāts dokuments "Vision for ENISA" — PSG un Administratīvās padomes dokuments "ENISA stratēģijas projekts 2008.-2011.g." (<i>Draft ENISA Strategy 2008-2011</i>) — Vadlīnijas, pēc kurām veidot jaunu CERT — Ziņojums par CERT sadarbību — Rokasgrāmata "Kā veicināt izpratni par informācijas drošību" (<i>How to Raise Information Security Awareness</i>) — Dokumentu kopums "Izpratnes veicināšanas programmas informācijas drošības jomā ES – ieskats un ieteikumi dalībvalstīm" (<i>Information Security Awareness Programmes in the EU – Insight and Guidance for Member States</i>) — Labākās prakses apkopojums – "ENISA pamatzināšanas" (<i>ENISA Knowledgebase</i>) — Pētījums par piekļuves nodrošinātāju pasākumiem drošības un vēstule jomā <p>sadarbība ar dalībvalstīm un pārējām iestādēm</p> <ul style="list-style-type: none"> — 15 pasākumi kopīgi ar dalībvalstīm — Astoņas atbildes dalībvalstīm un iestādēm

Avots: Aģentūras sniegtā informācija.

Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūra (Herakliona). Budžeta izpilde 2006. finanšu gadā

(tūkst. EUR)

Ieņēmumi			Izdevumi										
Ieņēmumu avots	Finanšu gada galīgajā budžetā iegrāmatotie ieņēmumi	Saņemtie ieņēmumi	Izdevumu sadalījums	Galīgā budžeta apropriācijas					No iepriekšējā(-iem) finanšu gada(-iem) pārnestās apropriācijas				
				iegrāmatotās	par kurām uzņemtas saistības	izmaksātās	pārnestās	anulētās	iegrāmatotās	par kurām uzņemtas saistības	izmaksātās	anulētās	
Kopienas subsīdijas	6 940	6 600	I sadaļa Personāls	4 249	3 989	3 728	253	268	257	257	178	79	
Citi ieņēmumi	12	12	II sadaļa Administrācija	859	779	653	126	80	1 065	1 065	863	202	
			III sadaļa Pamatdarbības	1 844	1 542	989	538	317	790	790	271	519	
Kopā	6 952	6 612	Kopā	6 952	6 310	5 370	917	665	2 112	2 112	1 312	800	

Avots: Aģentūras sniegtā informācija. Tabulā apkopoti Aģentūras gada pārskatos norādītie dati. Maksājumi un saņemtie ieņēmumi novērtēti, izmantojot naudas plūsmas grāmatvedības metodi.

3. tabula

Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūra (Herakliona). Pārskats par saimnieciskās darbības rezultātu 2006. un 2005. finanšu gadā

(tūkst. EUR)

	2006	2005
Darbības ieņēmumi		
Kopienas subsīdijas	5 476	4 251
Citi ieņēmumi	12	—
Kopā (a)	5 488	4 251
Darbības izdevumi		
Kopā	3 100	1 040
Pamatlīdzekļu izmaksas	103	31
Citi administratīvie izdevumi	1 515	1 563
Pamatdarbības izdevumi	1 236	518
Kopā (b)	5 954	3 152
Atlikums/(deficīts) no pamatdarbības (c = a - b)	- 466	1 099
Finanšu darbības ieņēmumi (e)	—	—
Finanšu darbības izdevumi (f)	- 2	- 1
Atlikums/(deficīts) no citām darbībām (g = e - f)	- 2	- 1
Kārtējā gada saimnieciskās darbības rezultāts (h = c + g)	- 468	1 098

Avots: Aģentūras sniegtā informācija. Tabulā apkopoti Aģentūras gada pārskatos norādītie dati. Pārskati veidoti, izmantojot uzkrājumu grāmatvedības metodi.

4. tabula

Eiropas Tīklu un informācijas drošības aģentūra. Bilance 2006. un 2005. gada 31. decembrī

(tūkst. EUR)

	2006	2005
Ilgtermiņa aktīvi		
Nemateriālie pamatlīdzekļi	33	12
Materiālie pamatlīdzekļi	312	332
Apgrūzāmie aktīvi		
Īstermiņa debitoru saistības	56	13
Kopā	2 519	2 510
Aktīvi kopā	2 920	2 867
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi riskam un maksājumiem	66	45
Parādi kreditoriem	2 224	1 724
Pasīvi kopā	2 290	1 769
Tīrie aktīvi		
Uzkrātais līdzekļu atlikums/deficīts	1 098	—
Kārtējā gada saimnieciskās darbības rezultāts	- 468	1 098
Tīrie aktīvi kopā	630	1 098
Pasīvi un tīrie aktīvi kopā	2 920	2 867

AĢENTŪRAS ATBILDES

7. Tā kā pagājušais gads bija pirmais pilnais darbības gads, otrajā pusgadā Aģentūra intensificēja darbu, tādējādi pēdējā ceturksnī bija daudz darījumu. Turklāt vairāk nekā piecus mēnešus par budžetu atbildīgā darbinieka amata vieta bija vakanta, un tas ietekmēja Aģentūras iespējas optimizēt plānošanu un samazināt gadā veikto pārskaitījumu skaitu.

8. ENISA ir jau pasūtinājusi ABAC, Komisijas grāmatvedības programmatūru no 2005. gada. Saskaņā ar Komisijas plānu

projekta īstenošana paredzēta 2008. gada sākumā. Pirms galīgā pārskata sagatavošanas tika pārskatīta fakturrēķinu uzskaites sistēma, un kopš tā laika tā tiek lietota.

9. ENISA iesniegs Valdei apstiprināšanai iekšējās kontroles standartus, kā arī ētikas kodeksu. Izpilddirektors izveidos organizatoriskās struktūras un visas procedūras un kontroles, kas nepieciešamas to īstenošanai un piemērošanai.