

## EIROPAS PARLAMENTA REZOLŪCIJA

(2012. gada 10. maijs)

**ar konstatējumiem, kas ir neatņemama daļa no lēmuma par Kopienas Zivsaimniecības kontroles aģentūras 2010. finanšu gada budžeta izpildes apstiprināšanu**

EIROPAS PARLAMENTS,

- ņemot vērā Kopienas Zivsaimniecības kontroles aģentūras 2010. finanšu gada galīgos pārskatus,
  - ņemot vērā Revīzijas palātas ziņojumu par Kopienas Zivsaimniecības kontroles aģentūras 2010. finanšu gada pārskatiem, ar Aģentūras atbildēm <sup>(1)</sup>,
  - ņemot vērā Padomes 2012. gada 21. februāra ieteikumu (06083/2012 – C7-0051/2012),
  - ņemot vērā Līguma par Eiropas Savienības darbību 319. pantu,
  - ņemot vērā Padomes 2002. gada 25. jūnija Regulu (EK, Euratom) Nr. 1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienu vispārējam budžetam <sup>(2)</sup>, un jo īpaši tās 185. pantu,
  - ņemot vērā Padomes 2005. gada 26. aprīļa Regulu (EK) Nr. 768/2005, ar ko izveido Kopienas Zivsaimniecības kontroles aģentūru <sup>(3)</sup>, un jo īpaši tās 36. pantu,
  - ņemot vērā Komisijas 2002. gada 19. novembra Regulu (EK, Euratom) Nr. 2343/2002 par pamata Finanšu regulu struktūrām, kas minētas 185. pantā Padomes Regulā (EK, Euratom) Nr. 1605/2002 par Finanšu regulu, ko piemēro Eiropas Kopienu vispārējam budžetam <sup>(4)</sup>, un jo īpaši tās 94. pantu,
  - ņemot vērā Reglamenta 77. pantu un VI pielikumu,
  - ņemot vērā Budžeta kontroles komitejas ziņojumu un Zivsaimniecības komitejas atzinumu (A7-0130/2012),
- A. tā kā Revīzijas palāta norādīja, ka tā ir guvusi pamatotu pārliecību, ka Kopienas Zivsaimniecības kontroles aģentūras (Aģentūras) gada pārskati par 2010. finanšu gadu ir ticami un ka pakārtotie darījumi ir likumīgi un pareizi;
- B. tā kā 2011. gada 10. maijā Parlaments sniedza Aģentūras izpilddirektoram apstiprinājumu par Aģentūras 2009. finanšu gada budžeta izpildi <sup>(5)</sup> un lēmumam par budžeta izpildes apstiprināšanu pievienotajā rezolūcijā cita starpā:
- mudināja Aģentūru uzlabot gada darba programmu, iekļaujot tajā konkrētus un izmērāmus politiskos un darbības līmeņa mērķus un izstrādājot SMART rādītājus,
  - mudināja izpilddirektoru pilnībā veikt pienākumu budžeta izpildes apstiprinātājiestādei paredzētajā ziņojumā, kurā ir sniegts kopsavilkums par Iekšējās revīzijas dienesta ziņojumu, iekļaut visus formulētos ieteikumus un norādīt visus saistībā ar tiem veiktos pasākumus,
  - aicināja Aģentūru pārbaudīt savu iekšējās kontroles sistēmu (IKS), lai pamatotu izpilddirektora gada ticamības deklarāciju, un pārbaudīt visas – gan administratīvās, gan darbības – procedūras, pēc tam dokumentējot darbaplūsmu un galvenās pārbaudes;
- C. tā kā Aģentūras 2010. gada kopējais budžets bija EUR 11 000 000 salīdzinājumā ar EUR 10 100 000 2009. gadā, kas ir par 8,9 % vairāk;
- D. tā kā Savienības sākotnējā iemaksa Aģentūras 2010. gada budžetā bija EUR 7 695 223, kas salīdzinājumā ar tās sākotnējo iemaksu 2009. gadā ir par 34,9 % vairāk <sup>(6)</sup>,

<sup>(1)</sup> OV C 366, 15.12.2011., 1. lpp.

<sup>(2)</sup> OV L 248, 16.9.2002., 1. lpp.

<sup>(3)</sup> OV L 128, 21.5.2005., 1. lpp.

<sup>(4)</sup> OV L 357, 31.12.2002., 72. lpp.

<sup>(5)</sup> OV L 250, 27.9.2011., 135. lpp.

<sup>(6)</sup> OV L 64, 12.3.2010., 837. lpp.

**Budžeta un finanšu pārvaldība**

1. atgādina, ka Savienības sākotnējā iemaksa Aģentūras 2010. gada budžetā bija EUR 7 695 223; tomēr norāda, ka šai summai tika pievienoti EUR 714 777 no pārpalikuma atgūšanas, un līdz ar to Savienības kopējā iemaksa bija EUR 8 410 000;
2. iepazīstoties ar Aģentūras 2010. finanšu gada galīgajiem pārskatiem, konstatē, ka Aģentūra uzņēmās saistības 98,3 % apmērā no piešķirtā finansējuma un izmaksāja 85,6 % no pieejamajām maksājumu apropriācijām (neskaitot izdevumus no citiem ieņēmumu avotiem); atzinīgi vērtē to, ka Aģentūra 2010. gada darbības pārskatā sniedza budžeta izpildes apstiprinātājiestādei informāciju par vispārējo budžeta izpildes līmeni attiecībā uz saistībām un maksājumiem;
3. turklāt, iepazīstoties ar Iekšējās revīzijas dienesta ziņojumu, pieņem zināšanai, ka attiecībā uz 2010. finanšu gadu Aģentūra uz 2011. gadu automātiski pārnese EUR 1 160 393 (nesamaksātās saistības) un EUR 629 517,41 (maksājumu apropriācijas) un ka Aģentūras neautomātisko pārnese summa bija EUR 530 875,59; mudina Revīzijas palātu ziņojumā par Aģentūras 2011. finanšu gada pārskatiem norādīt informāciju par pārnestajām apropriācijām;
4. mudina Aģentūru ievērot gada pārskata principu; pieņem zināšanai jo īpaši to, ka dažas Aģentūras 2010. gada budžeta saistības attiecās uz 2011. gada projektiem paredzētajiem izdevumiem; pauž nožēlu par to, ka Revīzijas palātas ziņojumā par Aģentūras 2010. gada pārskatiem budžeta izpildes apstiprinātājiestādei netika sniegta papildinformācija par šo jautājumu;

**Grāmatvedības sistēma**

5. iepazīstoties ar 2010. finanšu gada galīgajiem pārskatiem, konstatē, ka Aģentūras budžeta uzskaiti kārtoti, izmantojot sistēmu ABAC, un vispārējo uzskaiti veic, izmantojot sistēmu SAP, kurai ir tieša saskarne ar Komisijas vispārējās grāmatvedības sistēmu saskarni;
6. tomēr mudina Aģentūru ar deleģēšanas lēmumu deleģētajiem kredītrīkotājiem nodrošināt vienādas piekļuves tiesības sistēmai ABAC;
7. turklāt norāda, ka Aģentūra pārskatīja visas aprites lapas, modeļus un veidlapas, ko izmanto procedūrās, cenšoties rast uzlabojuma iespējas un novēršot dublēšanos;

**Iepirkuma procedūras**

8. aicina Aģentūru veikt nepieciešamos pasākumus, lai nodrošinātu iepirkuma dokumentu pienācīgu parakstīšanu un datēšanu; norāda, ka Revīzijas palāta ir konstatējusi nepilnības šajā ziņā;

**Cilvēkresursi**

9. mudina Aģentūru uzlabot darbā pieņemšanas procedūru pārredzamību; norāda, ka Revīzijas palāta ir konstatējusi nepilnības šajā ziņā; jo īpaši pieņem zināšanai, ka attiecībā uz darbinieku atlases procedūrām kritēriji kandidātu uzaicināšanai uz atlases interviju vai iekļaušanai rezerves sarakstā nebija iepriekš definēti;
10. iepazīstoties ar Aģentūras gada darbības pārskatu, konstatē, ka ir aizpildītas 10 no 11 pagaidu darbinieku vakancēm, proti, 98 % no 2010. gada štatu sarakstā paredzētajām štata vietām (52 no 53 pagaidu darbinieku štata vietām);
11. iepazīstoties ar gada darbības pārskatu, pieņem zināšanai, ka ir notikusi tikai šāda kadru mainība – 2 līgumdarbinieki ir aizgājuši no darba, un 1 pagaidu darbinieks ir pensionējies;
12. pauž gandarījumu par Revīzijas palātas paziņojumu, ka Aģentūras 2010. finanšu gada pārskatu pamatā esošie darījumi visos būtiskajos aspektos ir likumīgi un pareizi;

**Darbības rezultāti**

13. konstatē, ka 2010. gada 19. oktobrī Aģentūra pieņēma daudzgadu darba programmu 2011.–2015. gadam; uzsver šā dokumenta nozīmību, lai Aģentūra varētu veikt efektīvus organizatoriskos pasākumus nolūkā īstenot savu stratēģiju un sasniegt izvirzītos mērķus;

14. atkārtoti aicina Aģentūru ieviest Ganta diagrammu visu tās pamatdarbību plānošanā, lai ātri varētu noteikt, cik daudz laika katrs darbinieks pavada, strādājot pie konkrēta projekta, un sekmētu uz rezultātiem orientētu pieeju; tomēr atzīst, ka Aģentūra sniedza budžeta izpildes apstiprinātājiestādei grafiku ar prasīto informāciju;
15. atzinīgi vērtē Aģentūras iekšējās revīzijas struktūras (IRS) īstenoto iniciatīvu izstrādāt iekšējo mācību kursu un nodrošināt nepieciešamo apmācību par ētiku un godprātību Aģentūrā; jo īpaši atzinīgi vērtē to, ka šīs mācības ir obligātas visiem darbiniekiem, lai radītu izpratni par ētikas un organizācijas vērtībām, jo īpaši attiecībā uz ētisku rīcību, interešu konfliktu un krāpšanas novēršanu un ziņošanu par pārkāpumiem;
16. uzsver Aģentūras uzdevumu nozīmīgumu un atzinīgi vērtē tās efektīvo un produktīvo darbu, ar ko Zivsaimniecības komitejai bija iespējams iepazīties, apmeklējot Aģentūru 2010. gada jūnijā; plāno atkal veikt šādu pārbaudi nākamā apmeklējuma laikā 2012. gadā;

#### **Iekšējā revīzija**

17. atzinīgi vērtē Aģentūras iniciatīvu, 2008. gadā izveidojot iekšējās revīzijas dienestu (iepriekš minēto IRS), kura uzdevums ir atbalstīt un konsultēt Aģentūras izpilddirektoru un vadību iekšējās kontroles, riska novērtēšanas un iekšējās revīzijas jautājumos; konstatē, ka Aģentūra nevis nodarbina iekšējās revīzijas struktūru uz pilnu slodzi, bet gan ar Lisabonā esošo Eiropas Jūras drošības aģentūru (EMSA) šo dienestu izmanto kopīgi; šajā sakarībā pieņem zināšanai, ka Aģentūras un EMSA pakalpojuma līmeņa līgums tika parakstīts 2008. gada 17. jūnijā;
18. iepazīstoties ar Aģentūras gada darbības pārskatu, konstatē, ka Iekšējās revīzijas dienests saskaņā ar stratēģisko plānu 2010.–2012. gadam veica revīziju par budžeta izpildes procesu Aģentūrā, kā arī IT riska novērtējumu;
19. pieņem zināšanai, ka 2010. gadā Iekšējās revīzijas dienests veica revīziju par budžeta izpildi, lai novērtētu, vai iekšējā kontroles sistēma sniedz pienācīgu pārlicību par juridiskā pamata ievērošanu, procesa efektivitāti un lietderīgumu, kā arī par pārvaldības uzraudzībā izmantojamās informācijas uzticamību;
20. aicina Aģentūru veikt nepieciešamos pasākumus saistībā ar šādiem jautājumiem:
  - ABAC piekļuves tiesību pielāgošana deleģētajiem kredītkotājiem,
  - maksājumu izpildes kavējumi,
  - politika attiecībā uz rīcību izņēmuma gadījumos un centrāla izņēmumu reģistra izveide;norāda, ka Aģentūra ir paziņojusi, ka abi ļoti svarīgie Iekšējās revīzijas dienesta ieteikumi, proti, ABAC piekļuves tiesību pielāgošana deleģētajiem kredītkotājiem un politikas izstrāde un īstenošana attiecībā uz rīcību izņēmuma gadījumos un centrālu izņēmumu reģistru, ir īstenoti un pašlaik Iekšējās revīzijas dienests veic to pārskatīšanu; tomēr aicina Aģentūru informēt budžeta izpildes apstiprinātājiestādi par veiktajiem pasākumiem un panāktajiem rezultātiem;
21. aicina Aģentūru nekavējoties rīkoties un informēt budžeta izpildes apstiprinātājiestādi par veiktajiem pasākumiem saistībā ar turpmāk norādītajiem jautājumiem:
  - riska pārvaldības sistēmas īstenošana,
  - iekšējās kontroles sistēmas regulāras pārskatīšanas ieviešana;
22. vērs uzmanību uz Parlamenta iepriekšējos budžeta izpildes apstiprinājuma ziņojumos ietvertajiem ieteikumiem, kas izklāstīti šīs rezolūcijas pielikumā;
23. norāda, ka lēmumam par budžeta izpildes apstiprināšanu ir pievienoti arī horizontāla rakstura konstatējumi, kas iekļauti 2012. gada 10. maija (?) rezolūcijā par aģentūru darbību, finanšu pārvaldību un kontroli.

(?) Pieņemtie teksti, P7\_TA(2012)0164 (skatīt šā Oficiālā Vēstneša 388. lpp.).

EIROPAS PARLAMENTA IEPRIEKŠĒJO GADU IETEIKUMI

Kopienas Zivsaimniecības kontroles aģentūra (izveidota 2007. g.)	2007	2008	2009
Darbības rezultāti	Nav	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Aicina Aģentūru sākt šajā un iepriekšējos gados veikto pamatdarbību diahronisku analīzi.</li> <li>— Aicina Aģentūru arī apsvērt iespēju katras pamatdarbības plānošanā izmantot Ganta diagrammu.</li> <li>— Aicina Aģentūru izstrādāt daudzgadu darba programmu.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Aicina Aģentūru salīdzināt veikumu tajā finanšu gadā, attiecībā uz kuru ir jāapstiprina budžeta izpilde, ar veikumu iepriekšējā finanšu gadā, lai budžeta izpildes apstiprinātājiestāde varētu labāk novērtēt Aģentūras darbību no gada gadā.</li> <li>— Mudina Aģentūru uzlabot gada darba programmu, iekļaujot tajā konkrētus un izmērāmus politiskos un darbības līmeņa mērķus un izstrādājot SMART rādītājus.</li> <li>— Aicina Aģentūru izstrādāt galvenos izpildes rādītājus attiecībā uz administratīvā atbalsta uzdevumiem.</li> <li>— Aicina Aģentūru apsvērt iespēju katras pamatdarbības plānošanā izmantot Ganta diagrammu.</li> </ul>
Budžeta un finanšu vadība	Vēl nav dokumentētas iekšējās kontroles procedūras, kas jāveic saskaņā ar Finanšu regulas 38. pantu, lai nodrošinātu pārredzamību un pareizu finanšu vadību, t. i., nav kontroles standartu un iepirkuma procedūru.	Aģentūrā netiek stingri ievērots specifikācijas princips – tai ir jānovērs darbību plānošanas nepilnības; neievērojot Finanšu regulas prasības, dažos gadījumos juridisko saistību uzņemšanās (par kopējo summu EUR 1 400 000) notikusi pirms atbilstošo budžeta saistību noteikšanas.	Nav
Cilvēkresursi	Nav	Aicina Aģentūru labāk uzraudzīt budžeta izpildi, jo īpaši cilvēkresursu jomā.	Aicina Aģentūru novērst nepilnības, plānojot darbā pieņemšanu.
Iekšējā revīzija	Nav	Aicina Aģentūru izpildīt 15 Iekšējās revīzijas dienesta ieteikumus, kas saistīti ar nepieciešamību izstrādāt rādītāju kopumu par visām Aģentūras darbībām, iekšējās organizācijas un procedūru struktūru, kas veicinātu pārvaldības uzticamību, cilvēkresursu vadību un nepieciešamību ieviest iekšējās procedūras, lai samazinātu kavējumus saistībā ar Aģentūras maksājumu izpildi.	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Aicina Aģentūru informēt budžeta izpildes apstiprinātājiestādi par Iekšējā revīzijas dienesta sniegtajiem ieteikumiem un Aģentūras veiktajiem pasākumiem.</li> <li>— Mudina Aģentūras izpilddirektoru pilnībā veikt savu pienākumu budžeta izpildes apstiprinātājiestādei paredzētajā ziņojumā, kurā ir sniegts pārskats par Iekšējās revīzijas dienesta ziņojumu, iekļaut visus formulētos ieteikumus.</li> <li>— Aicina Aģentūru pārbaudīt tās iekšējās kontroles sistēmu, lai pamatot izpilddirektora gada ticamības deklarāciju, un pārbaudīt visas – gan administratīvās, gan izpildes – procedūras, pēc tam dokumentējot darbapļūsmu un galvenās pārbaudes.</li> <li>— Mudina Aģentūru izveidot riska pārvaldības funkciju, lai reģistrētu risku un izstrādātu izmaksu samazināšanas plānus.</li> </ul>