

ZIŅOJUMS**par Pētniecības izpildaģentūras 2014. finanšu gada pārskatiem ar Āģentūras atbildi**

(2015/C 409/42)

IEVADS

1. Pētniecības izpildaģentūru (turpmāk tekstā – “Āģentūra”, arī “REA”), kura atrodas Briselē, izveidoja ar Komisijas Lēmumu 2008/46/EK⁽¹⁾. Āģentūru izveidoja uz ierobežotu laiku no 2008. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim, un tās uzdevums ir pārvaldīt Savienības īpašas darbības pētniecības jomā⁽²⁾. 2009. gada 15. jūnijā Eiropas Komisija oficiāli apstiprināja Āģentūras administratīvo un darbības autonomiju.

TICAMĪBAS DEKLARĀCIJU PAMATOJOŠĀ INFORMĀCIJA

2. Palātas izmantotā revīzijas pieeja ietver analītiskas revīzijas procedūras, darījumu tiešas pārbaudes un Āģentūras pārraudzības un kontroles sistēmu galveno kontroles mehānismu novērtēšanu. To papildina citu revidentu darbā gūtie pierādījumi (atbilstīgos gadījumos) un vadības apliecinājumu analīze.

TICAMĪBAS DEKLARĀCIJA

3. Saskaņā ar Līguma par Eiropas Savienības darbību (LESD) 287. pantu Palāta revidēja:

- a) Āģentūras gada pārskatus, kuri ietver finanšu pārskatus⁽³⁾ un budžeta izpildes pārskatus⁽⁴⁾ par 2014. gada 31. decembrī slēgto finanšu gadu; un
- b) šiem pārskatiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību.

Vadības atbildība

4. Vadība ir atbildīga par Āģentūras gada pārskatu sagatavošanu un patiesu izklāstu, kā arī par pakārtoto darījumu likumību un pareizību⁽⁵⁾.

- a) Vadības atbildība saistībā ar Āģentūras gada pārskatiem ietver tādas iekšējās kontroles sistēmas izveidi, ieviešanu un uzturēšanu, kas ļauj sagatavot un patiesi izklāstīt finanšu pārskatus, kuros krāpšanas vai kļūdas dēļ nav sniegtas būtiski nepareizas ziņas; izraudzīties un izmantot piemērotas grāmatvedības metodes, pamatojoties uz grāmatvedības noteikumiem, ko pieņēmis Komisijas grāmatvedis⁽⁶⁾; veikt konkrētajiem apstākļiem atbilstošas grāmatvedības aplēses. Direktors apstiprina Āģentūras gada pārskatus pēc tam, kad Āģentūras grāmatvedis tos ir sagatavojis, izmantojot visu pieejamo informāciju, un tiem pievienojis paskaidrojumu, kurā cita starpā ir apliecinājis pamatotu pārliecību par to, ka pārskati visos būtiskajos aspektos sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Āģentūras finanšu stāvokli.
- b) Vadības atbildība saistībā ar pakārtoto darījumu likumību un pareizību un atbilstību pareizas finanšu pārvaldības principam nozīmē izveidot, ieviest un uzturēt efektīvu un lietderīgu iekšējās kontroles sistēmu, ietverot pienācīgu pārraudzību un piemērotus pasākumus pārkāpumu un krāpšanas novēršanai, kā arī, ja vajadzīgs, tiesvedību nepareizi izmaksāto vai izlietoto līdzekļu atgūšanai.

⁽¹⁾ OV L 11, 15.1.2008., 9. lpp.

⁽²⁾ Āģentūras kompetence un darbības ir apkopotas *pielikumā*, kas pievienots šim ziņojumam informācijai.

⁽³⁾ Finanšu pārskatos ietilpst balance, finanšu darbības rezultātu pārskats, naudas plūsmas tabula, pārskats par neto aktīvu pārmaiņām un kopsavilkums par svarīgākajām grāmatvedības metodēm, kā arī citi paskaidrojumi.

⁽⁴⁾ Tajos ietilpst budžeta izlietojuma pārskats un budžeta izlietojuma pārskata pielikums.

⁽⁵⁾ Regula (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 298, 26.10.2012., 1. lpp.), 62. un 68. pants līdz ar 53. un 58. pantu.

⁽⁶⁾ Komisijas grāmatveža pieņemtie grāmatvedības noteikumi balstās uz Starptautiskās Grāmatvežu federācijas pieņemtajiem starptautiskajiem publiskā sektora grāmatvedības standartiem (IPSAS) vai, ja nepieciešams, uz Starptautisko grāmatvedības standartu padomes izdotajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (IAS)/starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem (IFRS).

Revidenta atbildība

5. Palātas pienākums ir, pamatojoties uz savu revīziju, Eiropas Parlamentam un Padomei ⁽⁷⁾ sagatavot deklarāciju par gada pārskatu ticamību un tiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Palāta veic revīziju saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (IFAC) starptautiskajiem revīzijas standartiem un ētikas kodeksiem un INTOSAI starptautiskajiem augstāko revīzijas iestāžu standartiem. Šie standarti uzliek Palātai pienākumu plānot un veikt revīziju tā, lai gūtu pamatotu pārliecību, ka Aģentūras gada pārskatos nav sniegtas būtiski nepareizas ziņas un ka tiem pakārtotie darījumi ir likumīgi un pareizi.

6. Revīzija ietver procedūras, ar kurām iegūst revīzijas pierādījumus par pārskatos minētajām summām un sniegto informāciju un par tiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Izraudzītās procedūras ir atkarīgas no revidenta profesionālā sprieduma, kurš balstās uz novērtējumu par risku, ka krāpšanas vai kļūdas dēļ pārskatos ir sniegtas būtiski nepareizas ziņas vai ka saistībā ar pakārtotajiem darījumiem ir būtiski pārkāpts Eiropas Savienības juridiskais regulējums. Novērtējot minēto risku, revidents ņem vērā iekšējās kontroles mehānismus, kuri attiecas uz pārskatu sagatavošanu un patiesu izklāstu, kā arī pārraudzības un kontroles sistēmas, kas ieviestas pakārtoto darījumu likumības un pareizības nodrošināšanai, un pēc tam izstrādā konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras. Revīzijā novērtē arī izmantoto grāmatvedības metožu piemērotību un aplēšu pamatotību, kā arī pārskatu vispārējo izklāstu.

7. Palāta uzskata, ka revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši, lai pamatotu tās ticamības deklarāciju.

Atzinums par pārskatu ticamību

8. Palāta uzskata, ka Aģentūras gada pārskati visos būtiskajos aspektos patiesi atspoguļo Aģentūras finanšu stāvokli 2014. gada 31. decembrī, kā arī darbības rezultātus un naudas plūsmas minētajā datumā noslēgtajā gadā, kā to nosaka Aģentūras finanšu noteikumi un Komisijas grāmatveža pieņemtie grāmatvedības noteikumi.

Atzinums par pārskatiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību

9. Palāta uzskata, ka 2014. gada 31. decembrī slēgtā gada pārskatiem pakārtotie darījumi visos būtiskajos aspektos ir likumīgi un pareizi.

Šo ziņojumu 2015. gada 8. septembra sēdē Luksemburgā pieņēma Revīzijas palātas IV apakšpalāta, kuru vada Revīzijas palātas loceklis *Milan Martin* CVIKL.

Revīzijas palātas vārdā –

priekšsēdētājs

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

⁽⁷⁾ Regula (ES, Euratom) Nr. 966/2012, 162. pants.

PIELIKUMS

Pētniecības izpildaģentūra (Brisele)

Kompetence un darbības

<p>Savienības kompetence sa- skaņā ar Līgumu</p> <p>(LESD 179. un 180. pants)</p>	<p>Informācijas vākšana</p> <p>Savienības mērķis ir stiprināt savus zinātniskos un tehnoloģiskos pamatus, izveidojot Eiropas zinātniskās izpētes telpu, kurā var notikt brīva zinātnieku, eksakto zināšanu un tehnoloģiju apmaiņa, un veicināt savu konkurētspēju, tostarp savas rūpniecības konkurētspēju.</p> <p>Šādā nolūkā Savienība atbalsta uzņēmumu, tostarp mazo un vidējo uzņēmumu, pētniecības centru un universitāšu kvalitatīvo pētījumu un tehnoloģiju izstrādes; tā atbalsta to savstarpējas sadarbības centienus, jo īpaši nolūkā ļaut pētniekiem brīvi sadarboties pāri robežām un uzņēmumiem pilnībā izmantot iekšējā tirgus potenciālu, un konkrēti, (..) nosakot kopīgus standartus un likvidējot juridiskus un fiskālus šķēršļus šai sadarbībai. (..)</p> <p>Lai sasniegtu šos mērķus, Savienība, papildinot dalībvalstīs veiktās darbības, veic šādas darbības:</p> <ul style="list-style-type: none"> — īsteno pētniecības, tehnoloģijas attīstības un demonstrācijas programmas, veicinot sadarbību ar uzņēmumiem, pētniecības centriem un universitātēm, kā arī to savstarpēju sadarbību, — veicina sadarbību ar trešām valstīm un starptautiskām organizācijām Savienībā veicamās pētniecības, tehnoloģijas attīstības un demonstrācijas jomā, — izplata un vairo Savienības sasniegumus pētniecības, tehnoloģijas attīstības un demonstrācijas jomā, — stimulē zinātnieku mācības un mobilitāti Savienībā.
<p>Aģentūras kompetence</p> <p>(Komisijas Īstenošanas lēmums 2013/778/ES)</p>	<p>Mērķi</p> <p>REA palīdz Komisijai sasniegt pētniecības pamatprogrammu mērķus un īstenot ES stratēģijas, kas paredzētas izaugsmes veicināšanai, atbalstot pētniecību un inovāciju. Tas notiek, īstenojot pētniecības un inovācijas pamatprogrammas "Apvārsnis 2020" un Septītās pamatprogrammas daļas. Aģentūra sniedz lietderīgus un efektīvus pakalpojumus pētnieku aprindām, nodrošinot savas pētniecībai un inovācijai paredzētās ES finansējuma daļas raitu īstenošanu un sniedzot atbalsta pakalpojumus visiem Komisijas pētniecības dienestiem un pamatprogrammu dalībniekiem. Uzturot ciešus sakarus ar labuma guvējiem un nodrošinot augstu Eiropas Savienības publicitāti, REA darbojas kā Eiropas pētniecības telpas un ES pētniecības politikas veicinātāja.</p>

	<p>Saskaņā ar jaunajām pilnvarām (Komisija tās pieņēma 2013. gada decembrī) REA pārvalda no Septītās pamatprogrammas mantotos projektus, kuri tai bija uzticēti saskaņā ar iepriekšējām pilnvarām (Marijas Kirī vārdā nosauktās darbības, MVU darbības un kosmosa un drošības pētniecība), kā arī daudzas darbības jaunās pamatprogrammas “Apvāršnis 2020” ietvaros (Marijas Sklodovskas-Kirī vārdā nosauktās darbības, nākotnes un jaunās tehnoloģijas (atklāti pieejamās NJT), kosmosa izpēte, sabiedrības problēmas nr. 2, 6 un 7, izcilības izplatīšana un dalības paplašināšana un zinātne sabiedrībai un sadarbībā ar to). Attiecībā uz atbalsta pakalpojumiem REA jauno pilnvaru ietvaros sniedz plašu pakalpojumu klāstu un apkalpo papildu klientus.</p> <p>Uzdevumi</p> <p>Projektu pārvaldībai Aģentūra slēdz un pārvalda dotāciju nolīgumus, tostarp:</p> <ul style="list-style-type: none"> — sagatavo un publicē uzaicinājumus iesniegt priekšlikumus, — izvērtē priekšlikumus, — sagatavo un paraksta dotāciju nolīgumus, — uzrauga projektu īstenošanu, tostarp pieņem ziņojumus un citus iesniedzamos dokumentus, — veic maksājumus un atgūst līdzekļus, kā arī piemēro sankcijas vispārējās Finanšu regulas 114. panta 4. punkta nozīmē, īpaši, ja pēc <i>ex post</i> revīzijām deklarētajās izmaksās ir konstatētas kļūdas galīgo saņēmēju līmenī, — nodrošina <i>ex post</i> publicitāti un rezultātu izplatīšanu. <p>Saistībā ar Septītās pamatprogrammas atbalsta pakalpojumiem Aģentūra veic šādus uzdevumus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — administratīvi atbalsta uzaicinājumu iesniegt priekšlikumus publicēšanu, apstrādā elektroniski saņemtos priekšlikumus un palīdz veikt attālo novērtēšanu un novērtēšanu uz vietas, — slēdz līgumus ar visiem pētniecības un inovācijas pamatprogrammas “Apvāršnis 2020” ekspertiem novērtēšanas jomā un veic maksājumus par ekspertu novērtējumiem (izņemot Pētniecības izpildaģentūras ekspertus) un slēdz līgumus ar REA izmantotajiem uzraudzības ekspertiem un maksā par viņu darbu, — pārvalda “Apvāršņa 2020” dalībnieku datubāzi (vienreizējas reģistrācijas sistēma – <i>Unique Registration Facility</i> jeb <i>URF</i>), tostarp palīdz pārbaudīt atlasīto saņēmēju finansiālo spēju, to izmanto arī citās ES programmās (Ogļu un tērauda izpētes fonds, Uzņēmumu un mazo un vidējo uzņēmumu konkurētspējas programma (<i>COSME</i>), <i>Erasmus+</i>, “Radošā Eiropa”, pilsoniskums un programmas veselības aizsardzības un patērētāju jomā), — vada Pētniecības uzziņu dienestu/“Apvāršņa 2020” palīdzības dienestu.
Pārvaldība	<p>Koordinācijas komiteja</p> <p>Eiropas Komisijas iecelti pieci locekļi un viens novērotājs. Koordinācijas komiteja pieņem Aģentūras organizatorisko struktūru un gada darba programmu, kad tās ir apstiprinājusi Komisija. Turklāt tā pieņem Aģentūras administratīvo budžetu, kā arī gada darbības pārskatu un Aģentūras gada pārskatus.</p>

	<p>Direktors</p> <p>Ieceļ Eiropas Komisija. Direktors kopā ar Koordinācijas komiteju pārvalda Aģentūru, izpilda administratīvo budžetu, izveido vadības un iekšējās kontroles sistēmas, kuras atbilst Aģentūrai uzticēto uzdevumu veikšanai, kā arī sagatavo ziņojumus, kas jāiesniedz Komisijai.</p> <p>Ārējā revīzija</p> <p>Eiropas Revīzijas palāta</p> <p>Budžeta izpildes apstiprinātājiestāde</p> <p>Eiropas Parlaments pēc Padomes ieteikuma. Attiecībā uz Aģentūras administratīvā budžeta izpildi apstiprināšanas lēmums ir adresēts direktoram. Par pamatdarbības budžeta izpildi, ko Komisija deleģējusi Aģentūrai, joprojām atbild Komisija.</p>
<p>Aģentūrai pieejamie resursi 2014. gadā (2013. g.)</p>	<p>2014. gada pamatdarbības budžets</p> <p>1 557,8 (1 759,2) miljoni EUR saistību apropriācijās un 1 057,4 (1 443,6) miljoni EUR maksājumu apropriācijās. Aģentūra īsteno Komisijas pamatdarbības budžetu saskaņā ar Komisijas deleģēšanas lēmumu.</p> <p>2014. gada administratīvais budžets</p> <p>51,5 (46,8) miljoni EUR. Administratīvo budžetu Aģentūra izpilda autonomi.</p> <p>Darbinieku skaits 2014. gada 31. decembrī</p> <p>145 (140) amata vietas štatū sarakstā, aizpildītas 139 (138) amata vietas.</p> <p>Līgumdarbinieki: plānotas 435 (418) amata vietas, no tām 2014. gada 31. decembrī bija aizpildītas 409 (407).</p> <p>Kopējais darbinieku skaits: 548 (545), norīkoti šādu pienākumu izpildei:</p> <ul style="list-style-type: none"> — programmu īstenošana: 365 (366) — “Apvāršņa 2020” atbalsta pakalpojumi: 99 (96) — vadības un administratīvās funkcijas: 84 (83)

**Produkti un pakalpojumi
2014. gadā (2013. g.)**

Papildus projektiem, kas bija pārmantoti no Septītās pamatprogrammas, un "Apvāršņa 2020" Marijas Sklodovskas-Kirī vārdā nosaukto darbību pārvaldības turpināšanai, kā arī kosmosa un drošības pētniecībai, sākot ar 2014. gada 1. janvāri, REA 2014. gada otrajā pusē ir pakāpeniski pārņēmusi pasākumus jauno pilnvaru ietvaros: lauksaimnieciskā pētniecība un pārtikas nekaitīgums (sabiedrības problēma nr. 2), pētniecība inovatīvu, iekļaujošu un domājošu sabiedrību jomā (sabiedrības problēma nr. 6), sabiedrības problēmas nr. 7 jaunas daļas (IT drošības pētniecība) un darbība "Atklāti pieejamās NJT" no "Apvāršņa 2020" "Zinātnes izcilības" daļas.

Pētniecības un inovācijas pamatprogrammas "Apvāršnis 2020" I daļā "Zinātnes izcilība" 2014. gadā slēgti septiņi konkursi un pabeigti trīs novērtējumi. Tika parakstīti 246 jauni dotāciju nolīgumi.

Pētniecības un inovācijas pamatprogrammas "Apvāršnis 2020" II daļā "Vadošā loma rūpniecībā" 2014. gadā tika slēgti seši konkursi un pabeigti seši novērtējumi. Tika parakstīti 36 jauni dotāciju nolīgumi.

Pētniecības un inovācijas pamatprogrammas "Apvāršnis 2020" III daļā "Sabiedrības problēmu risināšana" (problēmas nr. 2, 6 un 7) 2014. gadā tika slēgti 11 konkursi un pabeigti seši novērtējumi. Tika parakstīti septiņi jauni dotāciju nolīgumi.

Visiem "Apvāršņa 2020" ietvaros pārvaldītajiem projektiem 2014. gadā tika veikti 159 priekšfinansējuma maksājumi un viens starpposma maksājums.

Saistībā ar Septītās pamatprogrammas pārmantotās programmas "Cilvēki" pārvaldību tika veikti 2 379 (3 787) maksājumi (starpposma/galīgie maksājumi, izņemot maksājumus ekspertiem novērtēšanas jomā). 2014. gada beigās saskaņā ar šo programmu Aģentūra pārvaldīja 5 745 (6 090) projektus.

Saistībā ar Septītās pamatprogrammas pārmantotās programmas "Iespējas" MVU darbību pārvaldību tika veikti 390 (577) maksājumi (starpposma/galīgie maksājumi, izņemot maksājumus ekspertiem novērtēšanas jomā). 2014. gada beigās saskaņā ar šo shēmu Aģentūra pārvaldīja 565 (691) projektus.

Saistībā ar Septītās pamatprogrammas pārmantotās programmas "Sadarbība" kosmosa un drošības tēmu pārvaldību tika veikti 193 (294) maksājumi (starpposma/galīgie maksājumi, izņemot maksājumus ekspertiem novērtēšanas jomā). 2014. gada beigās saistībā ar šīm tēmām Aģentūra pārvaldīja 324 (348) projektus.

"Apvāršņa 2020" atbalsta pakalpojumu rezultāti 2014. gadā bija šādi:

- sniegts atbalsts 64 (194) konkursu paziņojumu publicēšanai;
- elektroniskajā priekšlikumu iesniegšanas vietnē saņemti 42 874 (25 214) priekšlikumi;
- noslēgti līgumi ar 11 399 (4 323) ekspertiem novērtēšanas jomā un veikti 10 585 (5 055) maksājumi ekspertiem (2013. gada dati attiecas uz programmām, kuras pārvaldīja tikai Aģentūra, bet 2014. gadā Aģentūras pārvaldībā bija gandrīz visi "Apvāršņa 2020" eksperti novērtēšanas jomā);
- pabeigtas 5 923 (4 524) dalībnieku apstiprināšanas procedūras;
- nosūtītas 13 052 (4 488) atbildes uz jautājumiem, kurus saņēma Pētniecības uzziņu dienests.

Avots: pielikumu ir sagatavojusi Aģentūra.

AĢENTŪRAS ATBILDE

Aģentūra ņem vērā Palātas ziņojumu.
