

VERSLAG**over de jaarrekening van het Europees Agentschap voor de veiligheid van de
luchtvaart betreffende het begrotingsjaar 2003, vergezeld van de antwoorden van het
Agentschap**

(2004/C 324/02)

INHOUD

	<i>Paragraaf</i>	<i>Bladzijde</i>
INLEIDING	1	10
ORDEEL VAN DE REKENKAMER	2-5	10
OPMERKINGEN	6-10	10
Tabellen 1-4		11
Antwoorden van het Agentschap		15

INLEIDING

1. Het Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart (hierna: „Agentschap”) werd opgericht bij Verordening (EG) nr. 1592/2002 van de Raad ⁽¹⁾. In het begrotingsjaar 2003 is het Agentschap begonnen met de feitelijke uitvoering van zijn operationele activiteiten. De taken van het Agentschap omvatten de instandhouding van een hoog veiligheidsniveau in de burgerluchtvaart, de waarborging van een voldoende mate van veiligheid van de burgerluchtvaart en van de verdere ontwikkeling hiervan, de vaststelling van certificeringsspecificaties en de certificering van luchtvaartproducten. *Tabel 1* geeft een overzicht van de bevoegdheden en activiteiten van het Agentschap op grond van de gegevens die het heeft verstrekt.

ORDEEL VAN DE REKENKAMER

2. Dit oordeel is krachtens artikel 185, lid 2, van Verordening (EG, Euratom) nr. 1605/2002 van de Raad ⁽²⁾ aan het Europees Parlement en aan de Raad gericht.

3. De Rekenkamer heeft de jaarrekening van het Agentschap voor de organen van de Europese Unie voor het per 31 december 2003 afgesloten begrotingsjaar onderzocht. Overeenkomstig artikel 49, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1592/2002 is de begroting onder de verantwoordelijkheid van de uitvoerend directeur uitgevoerd. Tot diens verantwoordelijkheid behoren de opstelling en indiening van de rekening ⁽³⁾, overeenkomstig de krachtens artikel 52 van dezelfde verordening vastgestelde interne financiële bepalingen. De Rekenkamer is krachtens artikel 248 van het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap gehouden, deze rekening te onderzoeken.

4. De Rekenkamer heeft haar controle uitgevoerd overeenkomstig haar controlebeleidslijnen en -normen. Deze vormen een aanpassing van de algemeen aanvaarde internationale controle-normen aan het specifieke karakter van de communautaire context. Zij heeft de administratie gecontroleerd en de in dit kader noodzakelijk geachte controleprocedures toegepast.

5. De Rekenkamer heeft aldus redelijke zekerheid verkregen dat de jaarrekening van het per 31 december 2003 afgesloten begrotingsjaar betrouwbaar is en dat de onderliggende verrichtingen over het geheel genomen wettig en regelmatig zijn. De hierna volgende opmerkingen doen niets af aan het controleoordeel dat de Rekenkamer in dit verslag uitspreekt.

OPMERKINGEN

6. De uitvoering van de kredieten van het begrotingsjaar 2003 is weergegeven in *tabel 2*. De *tabellen 3 en 4* geven een samenvatting van de winst- en verliesrekening en de balans van het Agentschap over het begrotingsjaar 2003.

7. De uitvoerend directeur, die ook ordonnateur is, beschikt tevens over de bevoegdheid om bankopdrachten te ondertekenen, hetgeen in strijd is met artikel 37 van het financieel reglement van het Agentschap.

8. Krachtens artikel 43, lid 1, sub e), van het financieel reglement van het Agentschap dient de rekenkundige de door de ordonnateur vastgestelde systemen voor de verstrekking of onderbouwing van boekhoudkundige gegevens te valideren. Een dergelijke validering is gedurende het begrotingsjaar niet verricht.

9. Bij het onderzoek van de aanstellingsdossiers zijn leemten aan het licht gebracht wat betreft de formalisering en documentatie ervan. Gelet op het grote aantal aanstellingen dat is gepland tot 2006 (ongeveer 300 personen) is het van belang, maatregelen te nemen om de controle op de naleving van de voorschriften beter te waarborgen.

10. Het onderzoek van de controleomgeving van het computersysteem heeft uitgewezen dat verbetering hiervan is geboden met het oog op de geplande uitbreiding van de activiteiten van het Agentschap.

Dit verslag werd door de Rekenkamer te Luxemburg vastgesteld op haar vergadering van 29 en 30 september 2004.

Voor de Rekenkamer
Juan Manuel FABRA VALLÉS
President

⁽¹⁾ PB L 240 van 7.9.2002, blz. 1.

⁽²⁾ PB L 248 van 16.9.2002, blz. 1.

⁽³⁾ Zoals voorgeschreven in artikel 83, lid 3, van het financieel reglement van het Agentschap, zijn de definitieve rekeningen over het begrotingsjaar 2003 op 31 maart 2004 opgesteld, waarna ze zijn toegezonden aan de Rekenkamer. Deze rekeningen zijn op 20 september 2004 bij de Rekenkamer ingekomen. De rekeningen zijn verkort weergegeven in de tabellen bij dit verslag.

Tabel 1
Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart (voorlopige zetel: Brussel, te verplaatsen naar Keulen)

Communautaire bevoegdheden volgens het Verdrag	Bevoegdheden van het Agentschap (Verordening (EG) nr. 1592/2002 van de Raad van 15 juli 2002)	Organisatie	In 2003 ter beschikking van het Agentschap gestelde middelen	In 2003 geleverde producten en diensten
<p>Gemeenschappelijk vervoerbeleid</p> <p>De Raad kan met gekwalificeerde meerderheid van stemmen besluiten of, in hoeverre en volgens welke procedure, passende bepalingen voor de zeevaart en de luchtvaart zullen kunnen worden genomen.</p> <p>(Artikel 80 van het Verdrag)</p>	<p>Doelstellingen</p> <p>Instandhouden van een hoog uniform veiligheidsniveau in de burgerluchtvaart in Europa; waarborgen van een voldoende mate van veiligheid van de burgerluchtvaart en verder ontwikkelen hiervan;</p> <p>bevordering van het vrije verkeer van goederen, personen en diensten;</p> <p>bevordering van kosteneffectiviteit in het regelgevings- en certificeringsproces en voorkoming van dubbelures op nationaal en Europees niveau.</p>	<p>1 Raad van beheer</p> <p><i>Samenstelling</i></p> <p>Een vertegenwoordiger van elke lidstaat en een vertegenwoordiger van de Commissie</p> <p><i>Taken</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — Vaststellen van het werkprogramma en zorgdragen voor de uitvoering hiervan; — vaststellen van richtlijnen voor het toewijzen van certificeringstaken aan nationale luchtvaartautoriteiten of gekwalificeerde instanties; — instellen van een adviesorgaan van belanghebbende partijen. <p>2 Uitvoerend directeur</p> <p>Benoemd door de raad van beheer op voorstel van de Commissie</p> <p>3 Kamers van beroep</p> <p>4 Externe controle</p> <p>Rekenkamer</p> <p>5 Kwijtingsautoriteit</p> <p>Parlement op aanbeveling van de Raad</p>	<p>Definitieve begroting</p> <p>4,75 miljoen euro (100 % communautaire subsidie)</p> <p>Personeelsbestand per 31 december 2003:</p> <p>80 posten opgenomen in de lijst van het aantal ambten, waarvan 1 bezet, + 16 overige arbeidsverbanden (hulpfunctionarissen)</p> <p><i>Totaal aantal werknemers:</i> 17 waarvan</p> <p>1 met uitvoerende, 4 met administratieve, en 12 met gemengde taken.</p>	<p>Aantal uitgebrachte adviezen: 2</p> <p>Aantal specificaties en richtsnoeren: 19</p> <p>Certificeringsbesluiten: 2 132 (waarvan er 1 606 geringe wijzigingen betroffen)</p> <p>Inspecties: geen</p> <p>Onderzoeken: geen</p>

Bron: Door het Agentschap verstrekte gegevens.

Tabel 2
Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart — Begrotingsuitvoering voor het begrotingsjaar 2003

(miljoen euro)

Herkomst van de ontvangsten	Ontvangsten		Uitgaven					
	In de definitieve begroting van het begrotingsjaar opgenomen ontvangsten	Geïnde ontvangsten	Bestemming van de uitgaven	opgenomen	waartvoor verplichtingen zijn aangegaan	betaald	overgedragen	geannuleerd
Communautaire subsidies	4,7	3,7	Titel I Personeel	0,9	0,7	0,7	0,0	0,2
Overige subsidies	—	—	Titel II Huishoudelijke uitgaven	0,8	0,5	0,1	0,4	0,3
Andere ontvangsten	—	—	Titel III Beleidsuitgaven	3,0	2,7	0,2	2,5	0,3
Totaal	4,7	3,7	Totaal	4,7	3,9	1,0	2,9	0,8

Bron: Gegevens van het Agentschap — Deze tabellen vormen een samenvatting van de gegevens van het Agentschap in zijn eigen rekening.

Tabel 3

Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart — Winst- en verliesrekening over het begrotingsjaar 2003

	(1 000 euro)
	2003
Ontvangsten	
Subsidies van de Commissie	3 725
Totaal ontvangsten (a)	3 725
Uitgaven	
<i>Personeel — Titel I van de begroting</i>	
Betalingen	680
Overgedragen kredieten	27
<i>Huishoudelijke uitgaven — Titel II van de begroting</i>	
Betalingen	153
Overgedragen kredieten	396
<i>Beleidsuitgaven — Titel III van de begroting</i>	
Betalingen	197
Overgedragen kredieten	2 486
Totaal uitgaven (b)	3 939
Saldo van het begrotingsjaar (a – b)	– 214

Bron: Gegevens van het Agentschap.

Tabel 4

Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart — Balans per 31 december 2003

(1 000 euro)

Activa	2003	Passiva	2003
Vaste activa		Vast kapitaal	
Immateriële vaste activa	10	Eigen vermogen	16
Computerapparatuur	11	Saldo van het begrotingsjaar	- 214
Afschrijvingen	- 5	<i>Subtotaal</i>	- 198
<i>Subtotaal</i>	16	Schulden op korte termijn	
Vorderingen op korte termijn		Commissie	8
Overige voorschotten	5	Van rechtswege overgedragen kredieten	2 909
Diverse debiteuren	1	Diverse crediteuren	18
<i>Subtotaal</i>	6	Salarisinhoudingen	12
Kasrekeningen		<i>Subtotaal</i>	2 947
Bank en kas	2 727		
<i>Subtotaal</i>	2 727		
Totaal	2 749	Totaal	2 749

Bron: Gegevens van het Agentschap.

ANTWOORD OP DE AGENTSCHAP

7. Tot eind 2003 was de uitvoerend directeur de enige, door het Agentschap aangestelde tijdelijk functionaris. Hij deelde feitelijk met de rekenplichtige de bevoegdheid tot het ondertekenen van bankopdrachten. Door de werving van andere tijdelijk functionarissen kon deze strijdigheid met het financieel reglement in de loop van het tweede halfjaar van 2004 worden opgeheven.

8. De rekenplichtige heeft de financiële systemen begin februari 2004 gevalideerd. De procedure voor de aankoop van een door de ordonnateur aan te wijzen computersysteem voor het beheer van de vaste activa, is momenteel gaande en dit systeem zal later worden gevalideerd.

9. De door de Rekenkamer vastgestelde leemten houden verband met de oprichtingsfase van het Agentschap. In februari 2004 is een afdeling Personeelszaken met een specifieke eenheid Aanwerving in het leven geroepen. Deze heeft procedures en instrumenten vastgesteld en ingevoerd. Het Agentschap beoogt met ingang van januari 2005 een geautomatiseerd systeem voor het beheer van de wervingsprocedures in te voeren.

10. De tijdelijke huisvesting van het Agentschap in de kantoren van de Commissie was grotendeels bepalend voor zijn computeromgeving. Door het vertrek van het Agentschap, in november 2004, naar zijn nieuwe vestiging in Keulen zal het mogelijk zijn de computeromgeving sterk te verbeteren en een nieuwe IT-architectuur in te voeren.