

VERSLAG

over de jaarrekening van het Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart betreffende het begrotingsjaar 2010, vergezeld van de antwoorden van het Agentschap

(2011/C 366/05)

INLEIDING

1. Het Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart (hierna: „Agentschap”), gevestigd te Keulen, werd opgericht bij Verordening (EG) nr. 1592/2002 van het Europees Parlement en de Raad van 15 juli 2002 ⁽¹⁾. De taken van het Agentschap omvatten het instandhouden van een hoog veiligheidsniveau in de burgerluchtvaart, het zorgen voor de verdere ontwikkeling hiervan, het vaststellen van certificeringsspecificaties en het certificeren van luchtvaartproducten ⁽²⁾.

2. De begroting 2010 van het Agentschap beliep 137 miljoen euro, tegen 122 miljoen euro het voorgaande jaar. Aan het eind van het jaar had het Agentschap 578 personeelsleden (tijdelijk personeel en arbeidscontractanten) in dienst, tegen 509 het voorgaande jaar.

BETROUWBAARHEIDSVERKLARING

3. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 287, lid 1, tweede alinea, van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie controleerde de Rekenkamer de jaarrekening ⁽³⁾ van het Agentschap, die bestaat uit de „financiële staten” ⁽⁴⁾ en de „verslagen over de uitvoering van de begroting” ⁽⁵⁾ betreffende het per 31 december 2010 afgesloten begrotingsjaar, alsmede de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen bij die rekening.

4. Deze betrouwbaarheidsverklaring is krachtens artikel 185, lid 2, van Verordening (EG, Euratom) nr. 1605/2002 van de Raad ⁽⁶⁾ aan het Europees Parlement en aan de Raad gericht.

De verantwoordelijkheid van de directeur

5. Als ordonnateur voert de directeur de begroting aan de ontvangsten- en uitgavenzijde uit overeenkomstig de financiële regeling van het Agentschap, onder zijn eigen verantwoordelijkheid en binnen de grens van de toegekende

kredieten ⁽⁷⁾. De directeur is verantwoordelijk voor het opzetten ⁽⁸⁾ van de organisatorische structuur en van de systemen en procedures voor beheer en interne controle die van belang zijn om definitieve rekeningen ⁽⁹⁾ te kunnen opstellen die geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevatten en om te verzekeren dat de onderliggende verrichtingen bij deze rekeningen wettig en regelmatig zijn.

De verantwoordelijkheid van de Rekenkamer

6. De Rekenkamer heeft de verantwoordelijkheid om op basis van haar controle een verklaring af te geven over de betrouwbaarheid van de jaarrekening van het Agentschap en over de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen bij die rekening.

7. De Rekenkamer heeft haar controle uitgevoerd overeenkomstig de internationale controlestandaarden en de regels inzake beroepsethiek van IFAC en ISSAI ⁽¹⁰⁾. Volgens die standaarden moet de Rekenkamer voldoen aan ethische voorschriften en de controle zodanig plannen en uitvoeren dat redelijke zekerheid wordt verkregen dat de rekeningen geen afwijkingen van materieel belang bevatten en de onderliggende verrichtingen wettig en regelmatig zijn.

8. De controle van de Rekenkamer houdt in dat procedures worden uitgevoerd om controle-informatie te verkrijgen over de bedragen en mededelingen in de rekeningen en over de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen daarbij. De keuze van de procedures, waaronder de beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang in de rekeningen of van onwettige of onregelmatige verrichtingen als gevolg van fraude of fouten, is afhankelijk van haar controleoordeel. Bij deze risicobeoordelingen wordt gekeken naar de interne controle met betrekking tot de opstelling en presentatie van de rekeningen door de entiteit om controleprocedures op te zetten die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn. De controle van de Rekenkamer houdt tevens een beoordeling in van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en de redelijkheid van de door de leiding gemaakte boekhoudkundige schattingen, evenals een beoordeling van de algehele presentatie van de rekeningen.

⁽¹⁾ PB L 240 van 7.9.2002, blz. 1.

⁽²⁾ Ter informatie geeft de *bijlage* een overzicht van de bevoegdheden en activiteiten van het Agentschap.

⁽³⁾ Bij deze rekening is een verslag gevoegd over het budgettaire en financiële beheer tijdens het jaar, dat onder meer de uitvoeringsgraad van de kredieten vermeldt en beknopte informatie geeft over de kredietoverschrijvingen tussen de verschillende begrotingsonderdelen.

⁽⁴⁾ De financiële staten omvatten de balans en de economische resultatenrekening, de tabel van de kasstromen, de staat van de veranderingen van het eigen vermogen en de bijlage bij de financiële staten met een beschrijving van de voornaamste grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

⁽⁵⁾ De verslagen over de begrotingsuitvoering omvatten ook de resultatenrekening van de begrotingsuitvoering en de bijlage daarbij.

⁽⁶⁾ PB L 248 van 16.9.2002, blz. 1.

⁽⁷⁾ Artikel 33 van Verordening (EG, Euratom) nr. 2343/2002 van de Commissie (PB L 357 van 31.12.2002, blz. 72).

⁽⁸⁾ Artikel 38 van Verordening (EG, Euratom) nr. 2343/2002.

⁽⁹⁾ De regels inzake de rekening en verantwoording en de boekhouding van de agentschappen zijn vastgelegd in hoofdstuk 1 van titel VII van Verordening (EG, Euratom) nr. 2343/2002, zoals laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EG, Euratom) nr. 652/2008 (PB L 181 van 10.7.2008, blz. 23), en zijn als zodanig opgenomen in het financieel reglement van het Agentschap.

⁽¹⁰⁾ Internationale Federatie van Accountants (IFAC) en Internationale Standaarden van Hoge Controle-instanties (ISSAI).

9. De Rekenkamer is van oordeel dat de verkregen controle-informatie toereikend is en geschikt als grondslag voor de navolgende oordelen.

Oordeel over de betrouwbaarheid van de rekeningen

10. Naar het oordeel van de Rekenkamer geeft de jaarrekening van het Agentschap ⁽¹¹⁾ op alle materiële punten een getrouw beeld van zijn financiële situatie per 31 december 2010 en van de resultaten van zijn verrichtingen en kasstromen in het op die datum afgesloten jaar, overeenkomstig de bepalingen van zijn financieel reglement.

Oordeel over de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen bij de rekeningen

11. Naar het oordeel van de Rekenkamer zijn de onderliggende verrichtingen bij de jaarrekening van het Agentschap betreffende het per 31 december 2010 afgesloten begrotingsjaar op alle materiële punten wettig en regelmatig.

12. De hiernavolgende opmerkingen doen niets af aan het oordeel van de Rekenkamer.

OPMERKINGEN OVER HET BUDGETTAIR EN FINANCIËEL BEHEER

13. Het Agentschap beheert certificeringstaken die gedeeltelijk zijn uitbesteed aan nationale luchtvaartautoriteiten. De desbetreffende transitorische passiva aan het eind van het jaar werden geraamd door uit te gaan van een globaal voltooiingspercentage per categorie certificatietype op basis van onvoldoende ervaring uit het verleden. Om te voldoen aan het periodoerekeningsbeginsel is de methode op basis van het voltooiingspercentage of de verstreken tijd geschikter.

ANDERE AANGELEGENHEDEN

14. In twee grote aanbestedingsprocedures maakte de evaluatiemethode het niet mogelijk dat de inschrijvingen die het voordeligste bod vormden, de hoogste prijsscore behaalden. Deze situatie brengt de doorzichtigheid van het aanbestedingsproces en het beginsel van goed financieel beheer in het gedrang.

15. Wat betreft de procedures voor personeelsselectie was er geen bewijs dat de drempelvoorwaarden voor uitnodiging voor een gesprek of plaatsing op de reservelijst waren vastgesteld voordat de beoordeling van de sollicitaties aanving. Deze praktijken brengen de doorzichtigheid van de wervingsprocedures in het gedrang.

Dit verslag werd door kamer IV onder voorzitterschap van de heer Igors LUDBORŽS, lid van de Rekenkamer, te Luxemburg vastgesteld op haar vergadering van 6 september 2011.

Voor de Rekenkamer

Vítor Manuel da SILVA CALDEIRA

President

⁽¹¹⁾ De definitieve jaarrekening is op 30 juni 2011 opgesteld en op 6 juli 2011 bij de Rekenkamer ingekomen. De definitieve jaarrekening is te vinden op de website <http://eca.europa.eu> of op www.easa.europa.eu.

BIJLAGE

Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart (Keulen)
Bevoegdheden en activiteiten

<p>Bevoegdheden van de Unie volgens het Verdrag</p> <p><i>(Artikel 100 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie)</i></p>	<p>Het Europees Parlement en de Raad kunnen, volgens de gewone wetgevingsprocedure, passende bepalingen vaststellen voor de zeevaart en de luchtvaart. Zij besluiten na raadpleging van het Economisch en Sociaal Comité en het Comité van de Regio's.</p>
<p>Bevoegdheden van het Agentschap</p> <p><i>(Verordening (EG) nr. 216/2008 van het Parlement en de Raad (de „basisverordening”))</i></p>	<p>Doelstellingen</p> <p>— Instandhouden van een hoog uniform veiligheidsniveau in de burgerluchtvaart in Europa, en waarborgen van een voldoende mate van veiligheid van de burgerluchtvaart en ervoor zorgen dat deze verder wordt ontwikkeld.</p> <p>Door het Agentschap te nemen maatregelen</p> <p>— Het uitbrengen van adviezen en doen van aanbevelingen aan de Commissie;</p> <p>— het vaststellen van certificeringsspecificaties, met inbegrip van luchtwaardigheids-codes, en aanvaardbare methoden van goedkeuring, alsmede richtsnoeren voor de uitvoering van de basisverordening en de daartoe vastgestelde voorschriften;</p> <p>— het nemen van besluiten over luchtwaardigheids- en milieucertificering, certificering van piloten, certificering van vluchtuitvoeringen, exploitanten uit derde landen, inspecties bij lidstaten en onderzoek bij ondernemingen;</p> <p>— het uitvoeren van normalisatie-inspecties bij de bevoegde autoriteiten van de lidstaten.</p>
<p>Organisatie</p>	<p>1. Raad van beheer</p> <p>Samengesteld uit één vertegenwoordiger van elke lidstaat en één vertegenwoordiger van de Commissie; stelt een adviesorgaan van belanghebbende partijen in.</p> <p>2. Uitvoerend directeur</p> <p>Heeft de leiding van het Agentschap en wordt benoemd door de raad van beheer op voorstel van de Commissie.</p> <p>3. Kamer van beroep</p> <p>Beslist op beroepen tegen besluiten van het Agentschap op bepaalde gebieden zoals certificering, vergoedingen, rechten en controles bij ondernemingen.</p> <p>4. Externe controle</p> <p>Rekenkamer.</p> <p>5. Kwijtingverlenende autoriteit</p> <p>Parlement, op aanbeveling van de Raad.</p>
<p>In 2010 (2009) ter beschikking van het Agentschap gestelde middelen</p>	<p>Begroting</p> <p><i>Totale begroting: 137,2 (122,2) miljoen euro, waarvan:</i></p> <p>72,9 (54,9) miljoen euro (53,1 %) aan <i>inkomsten uit tarieven en vergoedingen,</i></p> <p>34,2 (33,9) miljoen euro (24,9 %) aan <i>subsidie van de Unie,</i></p>

	<p>2,9 (3,9) miljoen euro aan <i>andere inkomsten en subsidies, waaronder de bijdrage van derde landen</i> van de EVA,</p> <p><i>bestemmingsontvangsten</i> (uitgaven voor tarieven en vergoedingen): 27,1 (29,5) miljoen euro</p> <p>Personeelsbestand per 31 december 2010</p> <p>570 (506) tijdelijke posten opgenomen in de lijst van het aantal ambten, waarvan 524 ⁽¹⁾ (460) bezet.</p> <p>63 (56) andere dienstverbanden: 54 (49) arbeidscontractanten, 8 (6) gedetacheerde nationale deskundigen en 1 (1) speciale adviseur</p> <p>Totaal aantal tijdelijke functionarissen: 524 (460), waarvan</p> <p>— 206 (185) bekostigd uit subsidie, en</p> <p>— 318 (275) uit vergoedingen.</p>
<p>Producten en diensten</p>	<p>Adviezen</p> <p>Adviezen (7) over wijzigingen in de Verordeningen (EG) nr. 1702/2003 en (EG) nr. 2042/2003</p> <p>Regelgevingsbesluiten</p> <p>Besluiten met betrekking tot certificeringsspecificaties (7), aanvaardbare methoden van goedkeuring en richtsnoeren (7) en regelgevingsprogramma (1)</p> <p>Bijkomende producten in 2010 (leidend tot regels in de komende jaren)</p> <p>26 ToR's, 14 NPA's, 9 CRD's</p> <p>Internationale samenwerking</p> <p>8 werkafspraken met CAAC (China)</p> <p>1 uitvoeringsprocedure voor de werkafpraak met IAC-AR (Russische Federatie)</p> <p>2 wijzigingen van werkafspraken tussen EASA en JCAB (Japan) (wijziging van aanhangsel C)</p> <p>27 aanbevelingen voor brieven aan ICAO-staten</p> <p>Vorbereiding van 1 CMR-vergadering met FAA en TCCA</p> <p>Vorbereiding van 1 vergadering over vluchtnormen met FAA</p> <p>Certificeringsbesluiten per 31 december 2010</p> <p>Typecertificaten/beperkte typecertificaten: 8</p> <p>Aanvullende typecertificaten: 750</p> <p>Luchtwaardigheidsrichtlijnen: 284</p> <p>Alternatieve conformiteitsmethoden: 70</p> <p>ETSO-autorisaties (European Technical Standard Order): 150</p> <p>Grote wijzigingen / grote reparaties/nieuwe derivaten: 879</p>

Kleine wijzigingen / kleine reparaties: 1 117

Vluchthandboeken: 411

Goedkeuringen van de vluchtvoorwaarden: 561

Erkenningen van ontwerporganisaties: 486

Erkenningen van onderhoudsorganisaties (bilateraal) ⁽²⁾: 1 511

Erkenningen van onderhoudsorganisaties (buitenlands) ⁽²⁾: 267

Erkenningen van organisaties voor onderhoudsopleiding ⁽²⁾: 41

Erkenningen van productieorganisaties ⁽²⁾: 21

Normalisatie-inspecties (aantal landen per type) per 31 december 2010

Op het gebied van permanente luchtwaardigheid: 28

Op het gebied van productie: 14

Op het gebied van activiteiten: 22

Op het gebied van de bevoegdverklaring van de bemanning: 28

Bron: Door het Agentschap verstrekte gegevens.

⁽¹⁾ NB. Twee piloten die in deeltijd werken, bezetten slechts één post.

⁽²⁾ De activiteit „erkenning van organisaties” is als volgt onderverdeeld: een hoofdactiviteit toezicht op reeds erkende organisaties (met een verlenging elke 2/3 jaar) en een activiteit in verband met nieuwe erkenningen. De verstrekte gegevens hebben betrekking op het totale aantal erkenningen per 31 december 2010.

ANTWOORDEN VAN HET AGENTSCHAP

13. EASA erkent de noodzaak tot voortdurende verbetering en is daarom voornemens een geschiktere methodologie verder te ontwikkelen, waarbij gebruik zal worden gemaakt van gegevens over de gemiddelde projectlooptijd gekoppeld aan uitgebreidere historische gegevens.

14. Het doel van EASA was de financiële offertes zo objectief mogelijk te beoordelen. De financiële formules waren gebaseerd op reële aankoopverwachtingen, ook al was het vanwege de complexiteit van de prijsstructuren op de desbetreffende markten zeer lastig alle mogelijke interacties tussen de prijscomponenten te voorzien. In de praktijk zijn er geen nadelige effecten op de resultaten te melden.

15. EASA is het eens met de opmerking van de Rekenkamer en heeft in de richtsnoeren voor selectiecomités de minimale drempelvoorwaarden vastgelegd waaraan kandidaten moeten voldoen om te worden uitgenodigd voor een gesprek (50 %) of op een reservelijst te worden geplaatst (65 %). EASA behoudt zich echter het recht voor te beslissen over het redelijk aantal kandidaten dat wordt uitgenodigd aan de hand van de rangorde van hun verdiensten.
