

RAPORT

privind conturile anuale ale întreprinderii comune ENIAC pentru exercițiul financiar 2010, însoțit de răspunsurile întreprinderii comune

(2011/C 368/07)

INTRODUCERE

1. Întreprinderea comună europeană pentru punerea în aplicare a inițiativei tehnologice comune privind nanoelectronica (întreprinderea comună ENIAC), cu sediul la Bruxelles, a fost instituită în decembrie 2007 ⁽¹⁾ pentru o perioadă de 10 ani.

2. Principalul obiectiv al întreprinderii comune este de a defini și de a pune în aplicare o „agendă de cercetare” în vederea dezvoltării de competențe-cheie pentru nanoelectronică în diferite sectoare de aplicare, în scopul consolidării competitivității și a durabilității europene și al facilitării apariției unor noi piețe și aplicații pentru societate ⁽²⁾.

3. Membrii fondatori ai întreprinderii comune sunt: Uniunea Europeană, reprezentată de Comisie, statele membre Belgia, Estonia, Franța, Germania, Grecia, Irlanda, Italia, Țările de Jos, Polonia, Portugalia, Spania, Suedia și Regatul Unit, precum și AENEAS (Association for European Nanoelectronics Activities – Asociația pentru Activități Europene în Domeniul Nanoelectronicii). Pot deveni membri ai întreprinderii comune ENIAC și alte state membre și țări asociate, precum și orice altă țară sau entitate juridică care poate să aducă o contribuție financiară substanțială în vederea îndeplinirii obiectivelor întreprinderii comune.

4. Contribuția maximă care poate fi acordată de UE pentru acoperirea costurilor de funcționare și a celor legate de activitățile de cercetare ale întreprinderii comune ENIAC este de 450 de milioane de euro, sumă care este finanțată de la bugetul celui de Al șaptea program-cadru pentru cercetare ⁽³⁾. Contribuția maximă a asociației AENEAS este de 30 de milioane de euro pentru costurile de funcționare ale întreprinderii comune. Statele membre ale întreprinderii comune ENIAC contribuie în natură la costurile de funcționare (prin facilitarea implementării de proiecte) și furnizează contribuții financiare al căror quantum este de cel puțin 1,8 ori contribuția UE. Contribuțiile în natură sunt furnizate, de asemenea, de către organizații din domeniul cercetării care participă la proiecte. Organizațiile participante la proiectele de cercetare trebuie să pună la dispoziție contribuții în natură cel puțin egale cu contribuția financiară a Comisiei și a statelor membre.

5. Întreprinderii comune i s-a acordat autonomie financiară la 26 iulie 2010.

⁽¹⁾ Regulamentul (CE) nr. 72/2008 al Consiliului din 20 decembrie 2007 de înființare a „întreprinderii comune ENIAC” (JO L 30, 4.2.2008, p. 21).

⁽²⁾ În anexă sunt prezentate în mod sintetic și în scop informativ competențele, activitățile și resursele disponibile ale întreprinderii comune.

⁽³⁾ Al șaptea program-cadru, adoptat prin Decizia nr. 1982/2006/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 decembrie 2006, reunește într-un cadru unic toate inițiativele UE din domeniul cercetării și joacă un rol crucial în îndeplinirea obiectivelor de creștere, de competitivitate și de ocupare a forței de muncă. Acest program reprezintă, de asemenea, un element-cheie al Spațiului european de cercetare.

DECLARAȚIA DE ASIGURARE

6. În conformitate cu dispozițiile articolului 287 alineatul (1) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, Curtea a auditat conturile anuale ⁽⁴⁾ ale întreprinderii comune ENIAC, care cuprind „situațiile financiare” ⁽⁵⁾ și „rapoartele privind execuția bugetară” ⁽⁶⁾ pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010, și a auditat, de asemenea, legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente acestor conturi.

7. Această declarație de asigurare este adresată Parlamentului European și Consiliului, în conformitate cu articolul 185 alineatul (2) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1605/2002 al Consiliului ⁽⁷⁾.

Responsabilitatea directorului

8. În calitate de ordonator de credite, directorul execută veniturile și cheltuielile bugetare în conformitate cu normele financiare ale întreprinderii comune, pe propria răspundere și în limitele creditelor autorizate ⁽⁸⁾. Directorul este responsabil de punerea la punct ⁽⁹⁾ a structurii organizatorice și a sistemelor și procedurilor de gestiune internă și de control intern necesare pentru întocmirea unor conturi finale ⁽¹⁰⁾ care să nu fie afectate de denaturări semnificative – fie rezultate din acte de fraudă, fie rezultate din erori – și de garantarea conformității operațiunilor subiacente acestor conturi cu legile și reglementările în vigoare.

Responsabilitatea Curții

9. Responsabilitatea Curții este de a furniza, pe baza auditului pe care l-a desfășurat, o declarație de asigurare cu privire la fiabilitatea conturilor anuale ale întreprinderii comune și la legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente acestora.

⁽⁴⁾ Curtea a primit conturile anuale la data de 1 iulie 2011 și o rectificare a acestor conturi la 7 octombrie 2011. Conturile sunt însoțite de un raport privind gestiunea bugetară și financiară din cursul exercițiului, în care se prezintă, printre altele, rata de execuție a creditelor.

⁽⁵⁾ Situațiile financiare cuprind bilanțul, contul rezultatului economic, tabelul fluxurilor de numerar, situația modificărilor activelor nete și anexa la situațiile financiare, în care este inclusă descrierea principalelor politici contabile, alături de o serie de alte informații cu rol explicativ.

⁽⁶⁾ Rapoartele privind execuția bugetară cuprind contul rezultatului bugetar și anexa la acesta.

⁽⁷⁾ JO L 248, 16.9.2002, p. 1.

⁽⁸⁾ Articolul 33 din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2343/2002 al Comisiei (JO L 357, 31.12.2002, p. 72).

⁽⁹⁾ Articolul 38 din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2343/2002.

⁽¹⁰⁾ Normele referitoare la prezentarea conturilor și la ținerea contabilității de către organismele UE sunt prevăzute la titlul VII capitolul 1 din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2343/2002, modificat ultima dată prin Regulamentul (CE, Euratom) nr. 652/2008 (JO L 181, 10.7.2008, p. 23), și sunt încorporate ca atare în normele financiare ale întreprinderii comune.

10. Auditul Curții a fost efectuat în conformitate cu standardele internaționale de audit și codurile deontologice IFAC și ISSAI ⁽¹¹⁾. Aceste standarde impun Curții respectarea unei serii de cerințe de natură etică, precum și planificarea și efectuarea auditului astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă referitor la prezența sau la absența unor denaturări semnificative în cadrul conturilor și la conformitatea operațiunilor subiacente cu legile și reglementările în vigoare.

11. Auditul efectuat de Curte implică aplicarea unor proceduri în vederea obținerii de probe de audit privind sumele și informațiile furnizate în conturi și privind legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente acestora. Alegerea procedurilor de audit depinde de raționamentul auditorilor Curții. De acest raționament depinde, de asemenea, evaluarea riscului ca în cadrul conturilor să se regăsească denaturări semnificative sau ca la nivelul operațiunilor să existe neconformități cu legile și reglementările în vigoare, fie că aceste denaturări sau neconformități sunt cauzate de fraudă, fie că sunt cauzate de eroare. În cadrul acestor evaluări ale riscului, se analizează controalele interne referitoare la întocmirea și prezentarea conturilor de către entitate, scopul fiind acela de a defini proceduri de audit corespunzătoare în raport cu circumstanțele. Auditul Curții include, în egală măsură, aprecierea caracterului adecvat al politicilor contabile utilizate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile elaborate de conducere, precum și evaluarea prezentării globale a conturilor.

12. Curtea consideră că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a sta la baza opiniilor prezentate în continuare.

Argumentele care stau la baza exprimării unei opinii cu rezerve privind fiabilitatea conturilor

13. În conturile anuale nu au fost incluse contul rezultatului bugetar și tabelul de reconciliere între acesta și contul rezultatului economic, așa cum prevede norma contabilă nr. 16 a Comunităților Europene, „Prezentarea informațiilor bugetare în conturile anuale”.

Opinie cu rezerve privind fiabilitatea conturilor

14. În opinia Curții, cu excepția efectelor aspectului descris la punctul care prezintă argumentele aflate la baza exprimării unei opinii cu rezerve, conturile anuale ale întreprinderii comune prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative, situația financiară a acesteia la 31 decembrie 2010, precum și rezultatele operațiunilor sale și fluxurile sale de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu dispozițiile normelor sale financiare.

Opinia privind legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente conturilor

15. În opinia Curții, operațiunile subiacente conturilor anuale ale întreprinderii comune pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010 sunt, sub toate aspectele semnificative, conforme cu legile și reglementările în vigoare.

16. Observațiile prezentate în continuare, la punctele 17-25, nu pun în discuție opiniile exprimate de Curte.

OBSERVAȚII PRIVIND GESTIUNEA BUGETARĂ ȘI FINANCIARĂ

Execuția bugetului

17. Bugetul definitiv pentru 2010 cuprindea credite de angajament și credite de plată în valoare de 38 de milioane de euro. Pentru creditele de angajament disponibile, rata de utilizare a fost de 99 %, iar pentru creditele de plată disponibile, de 24 %. S-au raportat în 2011 credite de plată în valoare de 29 de milioane de euro. La originea ratei scăzute de execuție a creditelor de plată se află întârzierea înregistrată în transferul activităților operaționale și al finanțării corespunzătoare de la Comisie către întreprinderea comună (a se vedea punctul 23) ⁽¹²⁾. Această situație este reflectată și de soldul de trezorerie, care era în valoare de 20 de milioane de euro la sfârșitul exercițiului (reprezentând 53 % din creditele de plată disponibile pentru 2010).

Sistemele de control intern

18. Întreprinderea comună nu a implementat integral sistemul de controale interne și cel de informare financiară. Este necesară, în special, continuarea eforturilor depuse în vederea definirii și a consemnării în documente a procedurilor și a controalelor contabile referitoare la închiderea conturilor și la recunoașterea și evaluarea cheltuielilor operaționale. Acestea reprezintă elemente importante ale sistemului de control intern al întreprinderii comune.

19. S-au detectat deficiențe la nivelul controlului în domeniul verificării financiare *ex ante* a plăților de prefinanțări, în special în ceea ce privește calculul și validarea sumelor care trebuiau plătite. S-a remarcat, de asemenea, că certificatele primite de la autoritățile naționale de finanțare pentru plățile de prefinanțări și pentru acceptarea costurilor au fost considerate complet fiabile, nemaiefectuându-se alte verificări pentru a se asigura legalitatea și regularitatea ⁽¹³⁾ cheltuielilor declarate.

⁽¹²⁾ Plățile pentru proiectele din cadrul cererilor din 2008 și 2009 au început să fie efectuate din 22 septembrie 2010.

⁽¹³⁾ La articolul 13 alineatul (6) din statutul întreprinderii comune ENIAC anexat la Regulamentul Consiliului de înființare a întreprinderii comune, se prevede că: „statele membre ale ENIAC stabilesc acorduri de grant cu participanții la proiecte în conformitate cu normele naționale ale acestora, în special în ceea ce privește criteriile de eligibilitate și alte cerințe financiare și juridice necesare”.

⁽¹¹⁾ Federația Internațională a Contabililor (*International Federation of Accountants – IFAC*) și Standardele internaționale ale instituțiilor supreme de audit (*International Standards of Supreme Audit Institutions – ISSAI*).

20. Auditul *ex post* al declarațiilor de cheltuieli aferente proiectelor a fost delegat integral statelor membre, fără exercitarea vreunui control de către întreprinderea comună⁽¹⁴⁾. În acest context, va fi dificil pentru întreprinderea comună să asigure: (i) protecția corespunzătoare a intereselor financiare ale membrilor săi, astfel cum impune Regulamentul Consiliului⁽¹⁵⁾; și (ii) legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente.

21. Contabilul întreprinderii comune a validat sistemele financiare și contabile (ABAC și SAP) la 20 decembrie 2010. Totuși, nu au fost încă validate procesele subiacente derulate în cadrul întreprinderii – prin intermediul cărora sunt furnizate informațiile financiare – și, în special, cel care furnizează informații financiare cu privire la validarea și la plata declarațiilor de cheltuieli primite de la autoritățile naționale.

22. În urma examinării limitate a controalelor din domeniul IT, a reieșit că, raportat la dimensiunea și la misiunea sa, întreprinderea comună dispune de un nivel adecvat de organizare și de practică în domeniul IT, însă elaborarea la nivel oficial a unor politici și proceduri înregistrează, totuși, întârzieri în anumite domenii⁽¹⁶⁾.

Întârzierea autonomiei financiare

23. Regulamentul Consiliului de înființare a întreprinderii comune a intrat în vigoare în februarie 2008. În mai 2010, au fost date în funcțiune și testate cu rezultate pozitive

sistemele financiare și contabile, iar întreprinderii comune i s-au transferat credite administrative. Liniile bugetare operaționale nu au fost însă transferate, rămânând inaccesibile în sistemul contabil până la acordarea oficială a autonomiei financiare a întreprinderii comune la 26 iulie 2010. Transferul de fonduri de la Comisie către întreprinderea comună pentru acoperirea creditelor operaționale a avut loc la 22 septembrie 2010. Abia începând de la data respectivă, întreprinderea comună a avut posibilitatea de a efectua plăți operaționale.

ALTE ASPECTE

Funcția de audit intern și Serviciul de audit intern al Comisiei

24. Fișa misiunii Serviciului de audit intern al Comisiei a fost adoptată de Consiliul director la 18 noiembrie 2010. Cu toate acestea, normele financiare ale întreprinderii comune nu au fost încă modificate în sensul menționării competențelor auditorului intern al Comisiei, în conformitate cu dispoziția din regulamentul-cadru⁽¹⁷⁾.

Lipsa acordului de găzduire

25. Conform Regulamentului Consiliului de înființare a întreprinderii comune, între aceasta și Belgia ar trebui încheiat un acord de găzduire cu privire la spațiile pentru birouri, la privilegiul și la imunități, precum și la alte tipuri de sprijin pe care Belgia urmează să le acorde întreprinderii comune. Cu toate acestea, până la încheierea exercițiului 2010, nu se semnase un astfel de acord.

Prezentul raport a fost adoptat de Camera IV, condusă de domnul Igors LUDBORŽS, membru al Curții de Conturi, la Luxemburg, în ședința sa din 25 octombrie 2011.

Pentru Curtea de Conturi

Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA

Președinte

⁽¹⁴⁾ Acordurile administrative semnate cu autoritățile naționale de finanțare nu conțin prevederi detaliate și explicite cu privire la instrumentele practice pentru auditurile *ex post* (de exemplu, metodologia de audit, procedurile care urmează să fie aplicate) care trebuie efectuate de aceste autorități. Autoritățile naționale de finanțare au doar obligația legală de a comunica rezultatele acestor audituri întreprinderii comune.

⁽¹⁵⁾ Articolul 12 din Regulamentul Consiliului de înființare a întreprinderii comune prevede că întreprinderea comună „se asigură că interesele financiare ale membrilor săi sunt protejate în mod adecvat, realizând sau atribuind responsabilitatea realizării de controale interne și externe corespunzătoare” și că aceasta „efectuează controale la fața locului și audituri financiare asupra beneficiarilor fondurilor publice ale întreprinderii comune ENIAC. Aceste controale și audituri se efectuează fie direct de către întreprinderea comună ENIAC, fie de către statele membre ale ENIAC, în numele acesteia”.

⁽¹⁶⁾ (a) ciclul incomplet de planificare strategică în domeniul IT; (b) inexistența unei clasificări adecvate a datelor în conformitate cu cerințele referitoare la confidențialitate și la integritate; și (c) lipsa unui plan oficial de recuperare în caz de dezastru.

⁽¹⁷⁾ Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2343/2002 al Comisiei din 19 noiembrie 2002 privind regulamentul financiar cadru pentru organismele menționate la articolul 185 din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1605/2002 al Consiliului privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene.

ANEXĂ

Întreprinderea comună ENIAC (Bruxelles)**Competențe și activități**

<p>Domenii de competență a Uniunii conform tratatului</p> <p><i>(articolul 187 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene)</i></p>	<p>Întreprinderea comună este un organism comunitar, iar execuția bugetului său ar trebui să facă obiectul descărcării de gestiune care se acordă de către Parlamentul European, ținând seama totuși de caracteristicile legate de natura inițiativelor tehnice comune ca parteneriate public-privat și, în special, de cele legate de contribuția sectorului privat.</p> <p>Întreprinderea comună ENIAC a fost înființată prin Regulamentul (CE) nr. 72/2008 al Consiliului din 20 decembrie 2007 (JO L 30, 4.2.2008, p. 21).</p>
<p>Competențele întreprinderii comune</p> <p><i>[Regulamentul (CE) nr. 72/2008 al Consiliului]</i></p>	<p>Obiective</p> <p>Întreprinderea comună ENIAC contribuie la implementarea celui de Al șaptelea program-cadru al Comunității Europene pentru activități de cercetare, de dezvoltare tehnologică și demonstrative (2007-2013) și a temei „Tehnologiile informației și comunicării” din cadrul programului specific „Cooperare”. În special, aceasta:</p> <ul style="list-style-type: none"> — definește și pune în aplicare o agendă de cercetare în vederea dezvoltării de competențe-cheie pentru nanoelectronică din diferite sectoare de aplicare, în scopul consolidării competitivității și a durabilității europene și al facilitării apariției unor noi piețe și aplicații pentru societate; — sprijină activitățile necesare pentru punerea în aplicare a agendei de cercetare (denumite în continuare „activități de C&D”), în special prin acordarea de fonduri participanților la proiectele selectate în urma unor cereri competitive de propuneri; — promovează un parteneriat public-privat destinat să mobilizeze și să concerteze eforturile comunitare, naționale și private, să sporească investițiile generale în C&D în domeniul nanoelectronicii și să încurajeze colaborarea dintre sectorul public și cel privat; — asigură eficiența și durabilitatea inițiativei tehnice comune privind nanoelectronică; — realizează sinergia și coordonarea eforturilor de C&D europene în domeniul nanoelectronicii, inclusiv integrarea progresivă în întreprinderea comună ENIAC a activităților aferente acestui domeniu, care sunt în prezent puse în aplicare prin programe interguvernamentale de C&D (Eureka).
<p>Organizare</p>	<p>1 – Membri</p> <p>Membrii fondatori ai întreprinderii comune ENIAC sunt:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Comunitatea Europeană, reprezentată de Comisie; — Belgia, Germania, Estonia, Irlanda, Grecia, Spania, Franța, Italia, Țările de Jos, Polonia, Portugalia, Suedia, Regatul Unit; — asociația AENEAS (denumită în continuare „AENEAS”). <p>Următoarele entități pot deveni membri ai întreprinderii comune ENIAC, cu condiția să subscrie la obiectivele prevăzute la articolul 2 din regulamentul de înființare:</p> <ul style="list-style-type: none"> — alte state membre și țări asociate la cel de Al șaptelea program-cadru; — orice țări care nu sunt membre ale Uniunii Europene, care nu sunt candidate la aderare sau care nu sunt asociate (denumite în continuare „țări terțe”), care desfășoară politici sau programe de C&D în domeniul nanoelectronicii;

- orice entitate juridică care poate să aducă o contribuție financiară substanțială în vederea îndeplinirii obiectivelor întreprinderii comune ENIAC.

Membrii fondatori și noii membri sunt denumiți în continuare „membri”.

Statele membre și țările asociate care sunt membre ale întreprinderii comune ENIAC sunt denumite în continuare „statele membre ale ENIAC”.

2 – Consiliul director

Consiliul director este format din reprezentanții membrilor întreprinderii comune ENIAC și din președintele Comitetului pentru industrie și cercetare.

Consiliului director îi revine răspunderea generală pentru operațiunile întreprinderii comune ENIAC, acesta supraveghind punerea în aplicare a activităților întreprinderii. În special, Consiliul director:

- analizează cererile și stabilește sau recomandă modificări ale statutului de membru;
- decide cu privire la anularea statutului de membru al oricărui membru care nu își îndeplinește obligațiile și nu remediază această situație într-un termen rezonabil stabilit de directorul executiv, fără a aduce atingere dispozițiilor tratatului care asigură respectarea dreptului comunitar;
- aprobă regulamentul financiar al întreprinderii comune ENIAC;
- adoptă modificările propuse ale statutului;
- aprobă planul strategic multianual, inclusiv agenda de cercetare;
- supraveghează ansamblul de activități ale întreprinderii comune ENIAC;
- supraveghează progresele realizate în punerea în aplicare a planului strategic multianual;
- aprobă planul anual de punere în aplicare și planul anual de buget, inclusiv schema de personal;
- aprobă raportul anual de activitate, conturile anuale și bilanțul;
- numește, demite sau înlocuiește directorul executiv, îndrumă directorul executiv și monitorizează modul în care directorul executiv își îndeplinește atribuțiile;
- își asumă responsabilitatea pentru atribuirea adecvată a competențelor prevăzute la articolul 185 alineatul (3) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 1605/2002 și încredințate auditorului intern al Comisiei;
- adoptă măsurile necesare de punere în aplicare a statutului funcționarilor întreprinderii comune ENIAC;
- creează comitete sau grupuri de lucru care să îndeplinească sarcini specifice, după cum se dovedește a fi necesar;
- adoptă regulamentul de procedură

și atribuie orice sarcină care nu este atribuită în mod specific unuia dintre celelalte organisme ale întreprinderii comune ENIAC.

3 – Consiliul autorităților publice

Consiliul autorităților publice este format din reprezentanții autorităților publice ale întreprinderii comune ENIAC. Consiliul autorităților publice:

- se asigură că principiile echității și transparenței sunt corect aplicate la alocarea de fonduri publice participanților la proiecte;

- la propunerea Comitetului pentru industrie și cercetare, aprobă programul anual de activitate, inclusiv bugetele disponibile pentru cererile de propuneri;
 - aprobă regulamentul de procedură pentru cererile de propuneri, pentru evaluarea și selectarea propunerilor și pentru monitorizarea proiectelor;
 - la propunerea reprezentantului Comunității, decide cu privire la contribuția financiară a întreprinderii comune ENIAC la bugetul cererilor de propuneri;
 - aprobă inițierea cererilor de propuneri;
 - aprobă selectarea propunerilor de proiecte care să primească fonduri publice în urma cererilor de propuneri;
 - la propunerea reprezentantului Comunității, decide cu privire la procentul din contribuția financiară a întreprinderii comune ENIAC pentru participanții la proiectele selectate în urma cererilor de propuneri într-un anumit an;
- și își adoptă regulamentul de procedură.

4 – Comitetul pentru industrie și cercetare

AENEAS desemnează membrii Comitetului pentru industrie și cercetare. Comitetul pentru industrie și cercetare este format din cel mult 25 de membri.

Comitetul pentru industrie și cercetare:

- elaborează proiectul de plan strategic multianual, inclusiv prin stabilirea conținutului și actualizarea agendei de cercetare, și îl prezintă Consiliului director spre aprobare;
 - pregătește proiectul de program anual de activitate, inclusiv propunerile privind conținutul cererilor de propuneri care urmează să fie lansate de întreprinderea comună ENIAC;
 - elaborează propuneri cu privire la strategia în domeniul tehnologiei, cercetării și inovației a întreprinderii comune ENIAC;
 - elaborează propuneri de activități privind crearea unor medii inovatoare deschise, promovarea participării IMM-urilor, elaborarea de standarde într-un cadru de transparență și de liberă participare, cooperarea internațională, diseminarea și relațiile publice;
 - acordă consultanță celorlalte organisme cu privire la orice chestiuni referitoare la planificarea și funcționarea programelor de cercetare și dezvoltare, la încurajarea parteneriatelor și la mobilizarea resurselor în Europa, în vederea îndeplinirii obiectivelor întreprinderii comune ENIAC;
 - în cazul în care este necesar, desemnează grupuri de lucru sub coordonarea generală a unuia sau mai multor membri ai comitetului, în vederea îndeplinirii sarcinilor menționate anterior;
- își adoptă regulamentul de procedură.

5 – Directorul executiv

Directorul executiv este directorul general responsabil cu gestiunea curentă a întreprinderii comune ENIAC și, de asemenea, reprezentantul legal al acesteia. Directorul executiv își îndeplinește sarcinile în mod total independent și răspunde în fața Consiliului director. Directorul exercită față de personal competențele prevăzute la articolul 7 alineatul (2) din Regulamentul Consiliului de înființare a întreprinderii comune ENIAC.

Rolul și sarcinile directorului executiv sunt următoarele:

- să pregătească planul anual de punere în aplicare și planul anual de buget, în colaborare cu Comitetul pentru industrie și cercetare, și să le prezinte Consiliului director spre aprobare;

- să supravegheze organizarea generală și executarea tuturor activităților necesare pentru implementarea planului anual de punere în aplicare în cadrul statutului și conform normelor prevăzute de acesta, precum și a deciziilor ulterioare adoptate de Consiliul director și Consiliul autorităților publice;
- să pregătească raportul anual de activitate, conturile anuale și bilanțul și să le prezinte Consiliului director spre aprobare;
- să prezinte Consiliului director, în vederea aprobării, propuneri cu privire la funcționarea internă a întreprinderii comune ENIAC;
- să prezinte Consiliului autorităților publice, în vederea aprobării, propuneri privind regulamentul de procedură pentru cererile de propuneri lansate de întreprinderea comună ENIAC, inclusiv evaluarea proiectului de propunere aferent și procesul de selectare;
- să gestioneze procedura de lansare a cererilor de propuneri, procesul de evaluare și selectare a propunerilor de proiecte și procesul de negociere a acordurilor de grant pentru proiectele selectate, precum și să asigure monitorizarea periodică ulterioară și continuarea proiectelor în cadrul mandatului conferit de Consiliul autorităților publice;
- să încheie acorduri de grant pentru punerea în aplicare a activităților de C&D, precum și contracte de furnizare de bunuri și servicii necesare funcționării întreprinderii comune ENIAC;
- să autorizeze toate plățile datorate de întreprinderea comună ENIAC;
- să elaboreze și să pună în aplicare măsurile și acțiunile necesare pentru evaluarea progreselor realizate de întreprinderea comună ENIAC în îndeplinirea obiectivelor sale, inclusiv monitorizarea și auditarea independentă în scopul evaluării eficacității și a rezultatelor întreprinderii comune ENIAC;
- să organizeze analize de proiect și audituri tehnice pentru evaluarea rezultatelor în domeniul cercetării și dezvoltării și să prezinte Consiliului director rezultatele generale;
- să execute audituri financiare asupra participanților la proiecte, în mod direct sau prin intermediul autorităților publice naționale, în conformitate cu regulamentul financiar al întreprinderii comune ENIAC;
- să negocieze condițiile de aderare a noilor membri ai întreprinderii comune ENIAC, în numele și în limitele mandatului Consiliului director;
- să întreprindă orice alte acțiuni necesare pentru îndeplinirea cu succes a obiectivelor întreprinderii comune ENIAC care nu au fost prevăzute în planul anual de punere în aplicare, în limitele și condițiile stabilite de Consiliul director;
- să convoace reuniunile Consiliului director și ale Consiliului autorităților publice și, după caz, să participe la respectivele reuniuni în calitate de observator;
- să furnizeze Consiliului director orice informații solicitate de acesta;
- să prezinte Consiliului director propuneri privind organigrama secretariatului;
- să își asume întreaga responsabilitate a deciziilor de gestionare a personalului întreprinderii comune ENIAC;
- să elaboreze rapoarte de evaluare a riscurilor și de analiză a gestionării riscurilor și să propună Consiliului director orice măsură de precauție pe care întreprinderea comună ENIAC ar trebui să o ia pentru a-și îndeplini obligațiile.

	<p>6 – Auditul extern</p> <p>Curtea de Conturi.</p> <p>7 – Autoritatea responsabilă de descărcarea de gestiune</p> <p>Parlamentul European, la recomandarea Consiliului.</p>																																										
<p>Resurse puse la dispoziția întreprinderii comune în 2010</p>	<p>Buget</p> <p>Bugetul adoptat pentru exercițiul 2010, în euro:</p> <table border="1" data-bbox="563 533 1335 869"> <thead> <tr> <th></th> <th>Angajamente</th> <th>Plăți</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TITLUL I — Personal</td> <td>1 136 000</td> <td>1 136 000</td> </tr> <tr> <td>TITLUL II — Cheltuieli administrative</td> <td>1 136 000</td> <td>1 136 000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL TITLURILE I și II</td> <td>2 272 000</td> <td>2 272 000</td> </tr> <tr> <td>TITLUL III — Cheltuieli operaționale</td> <td>36 168 000</td> <td>36 168 000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL TITLURILE I, II și III</td> <td>38 440 000</td> <td>38 440 000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Situația personalului la 31 decembrie 2010</p> <table border="1" data-bbox="563 936 1335 1384"> <thead> <tr> <th></th> <th>Schema de personal pentru 2010</th> <th>Posturi ocupate la 31 decembrie 2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Agenți temporari</td> <td>6</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Agenți contractuali</td> <td>6</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Total personal:</td> <td>12</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Responsabil de:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>— activități operaționale:</td> <td>4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>— sarcini administrative:</td> <td>4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>— sarcini mixte:</td> <td>2</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Angajamente	Plăți	TITLUL I — Personal	1 136 000	1 136 000	TITLUL II — Cheltuieli administrative	1 136 000	1 136 000	TOTAL TITLURILE I și II	2 272 000	2 272 000	TITLUL III — Cheltuieli operaționale	36 168 000	36 168 000	TOTAL TITLURILE I, II și III	38 440 000	38 440 000		Schema de personal pentru 2010	Posturi ocupate la 31 decembrie 2010	Agenți temporari	6	5	Agenți contractuali	6	5	Total personal:	12	10	Responsabil de:			— activități operaționale:	4		— sarcini administrative:	4		— sarcini mixte:	2	
	Angajamente	Plăți																																									
TITLUL I — Personal	1 136 000	1 136 000																																									
TITLUL II — Cheltuieli administrative	1 136 000	1 136 000																																									
TOTAL TITLURILE I și II	2 272 000	2 272 000																																									
TITLUL III — Cheltuieli operaționale	36 168 000	36 168 000																																									
TOTAL TITLURILE I, II și III	38 440 000	38 440 000																																									
	Schema de personal pentru 2010	Posturi ocupate la 31 decembrie 2010																																									
Agenți temporari	6	5																																									
Agenți contractuali	6	5																																									
Total personal:	12	10																																									
Responsabil de:																																											
— activități operaționale:	4																																										
— sarcini administrative:	4																																										
— sarcini mixte:	2																																										
<p>Activități și servicii furnizate în 2010</p>	<p>Întreprinderea comună ENIAC a înregistrat progrese importante în 2010. Componenta sa nu a suferit modificări ⁽¹⁾, dar angajamentul în sânul organismelor din cadrul întreprinderii comune s-a intensificat, execuția sarcinilor având loc astfel cum se prevede în statut:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Comitetul pentru industrie și cercetare numit de AENEAS cu scopul de a propune agenda de cercetare a fost extins pentru a include și Grupul de sprijin, pe lângă membrii Comitetului de coordonare, care asistau rareori (sau deloc) la reuniuni. Comitetul pentru industrie și cercetare nu și-a adoptat încă regulamentul de procedură, convocarea și gestionarea reuniunilor continuând să fie executate de AENEAS; — Consiliul autorităților publice a adoptat programul anual de activitate, a selectat proiectele care urmau să primească finanțare în 2010 și a contribuit la elaborarea normelor de selecție a proiectelor și la „delimitarea” față de programul CATRENE. Nefiind satisfăcute de această „delimitare”, Germania și Franța au votat, în ianuarie, împotriva programului anual de activitate pentru 2010, iar în decembrie 2010 Germania s-a abținut de la votul pentru programul anual de activitate pentru 2011; — Directorul executiv și secretariatul aflat sub responsabilitatea sa au întreprins demersuri care să permită întreprinderii comune ENIAC să dobândească capacitatea de a-și executa bugetul și de a implementa planul anual de punere în aplicare pentru 2010; 																																										

— Consiliul director a finalizat elaborarea cadrului juridic și a fost invitat să reducă timpul pe care îl consacră activităților administrative și să se concentreze pe politici. Într-adevăr, acum că întreprinderea comună ENIAC a dobândit capacitatea de a-și executa bugetul și a început să își exercite în mod autonom sarcinile care i-au fost alocate, este timpul să se pună accentul pe politici. În acest scop, Consiliul director a finalizat recrutarea și formarea personalului, a implementat circuitul financiar, a început să acceseze creditele alocate pentru activitățile de funcționare (la 5 mai 2010), a instituit cadrul de control intern, a primit creditele alocate pentru activitățile operaționale (la 22 septembrie 2010), a definit proceduri de audit și a ales noul sediu în clădirea White Atrium etc.

La sfârșitul exercițiului, întreprinderea comună ENIAC a angajat toate creditele alocate pentru proiectele selectate în urma Cererii de propuneri 3 (2010) și a efectuat 21,1 % din plățile operaționale. La închiderea bugetului de funcționare, fuseseră angajate 1,92 milioane de euro din creditele în valoare de 2,27 milioane de euro; cei 352 000 de euro economisiți vor fi creditați Comisiei și asociației AENEAS în funcție de proporția contribuțiilor lor respective.

În plus, întreprinderea comună ENIAC și-a intensificat activitatea de comunicare: a publicat și a difuzat broșurile și profilurile de proiect pentru cererile de propuneri 1 și 2, a actualizat site-ul de internet, a coorganizat Forumul European în Domeniul Nanoelectronicii (*European Nanoelectronics Forum*) de la Madrid, a participat activ la evenimente derulate în Austria, Germania, Italia și România și la conferințe internaționale precum ICT2010 (Bruxelles), DATE2010 (Dresda) și Sematech Litho Workshop (New York). Deși societățile industriale continuă să urmărească îndeplinirea unor scopuri comerciale judicioase și se aplică în continuare politici naționale solide în domeniul semiconductoarelor, o trecere în revistă a rezultatelor arată în mod clar că poziția Europei în cadrul concurenței mondiale este în curs de deteriorare.

Pentru a-și păstra poziția competitivă, Europa trebuie să își consolideze programele de cercetare și dezvoltare și industriale, așa cum se speră că va sugera propunerea Grupului de lucru la nivel înalt pentru tehnologii generice esențiale. Principalul risc cu care se confruntă întreprinderea comună ENIAC este că va ajunge la sfârșitul duratei sale de viață fără să aibă un impact asupra evoluției sectorului european al semiconductoarelor.

În practică, Europa are nevoie de o abordare globală care să îi permită să imprime un nou suflu de creștere sectorului semiconductoarelor, iar această abordare trebuie să includă, dar să nu se oprească la întreprinderea comună ENIAC. Un plan european care să presupună sprijin acordat la nivel național reprezintă o propunere dificil de pus în aplicare, după cum a fost demonstrat de angajamentul financiar insuficient din partea celor mai importante state membre ale ENIAC. Totuși, întreprinderea comună ENIAC trebuie să contribuie la îndeplinirea acestui obiectiv, continuând să își îmbunătățească capacitatea de a mobiliza resursele puse la dispoziție de autoritatea bugetară și depunând în continuare eforturi pentru a obține rezultate vizibile.

În acest scop, întreprinderea comună ENIAC trebuie să colaboreze cu toți factorii interesați, urmărind trei direcții de acțiune:

- cooperarea cu AENEAS și cu sectorul industrial în ansamblu astfel încât să se dezvolte propuneri de proiecte care să aibă un caracter indispensabil și un impact strategic aliniat obiectivelor agendei de cercetare;
- cooperarea cu autoritățile publice naționale astfel încât să se îmbunătățească sinergia cu politicile urmărite de statele membre ale ENIAC și să se optimizeze angajamentul lor financiar;
- obținerea implicării altor entități publice care să poată contribui la program pe plan național.

Dacă semiconductoarele reprezintă într-adevăr o tehnologie generică esențială în Europa, aceste obiective ar trebui să poată fi îndeplinite.

Sursa: Informații furnizate de întreprinderea comună.

(¹) Membrii întreprinderii comune ENIAC sunt: AENEAS, Comisia Europeană și statele membre ale ENIAC (Austria, Belgia, Republica Cehă, Estonia, Finlanda, Franța, Germania, Grecia, Ungaria, Irlanda, Italia, Letonia, Țările de Jos, Norvegia, Polonia, Portugalia, România, Republica Slovacă, Spania, Suedia și Regatul Unit).

RĂSPUNSURILE ÎNTREPRINDERII COMUNE ENIAC

Prezentarea conturilor anuale din 2010

Întreprinderea comună ENIAC recunoaște că un număr de elemente lipsesc din conturile finale și va acorda o atenție specială pentru a efectua corecțiile necesare în conturile din anii viitori.

Punctul 18

Procedurile și controalele contabile referitoare la închiderea conturilor și la recunoașterea și evaluarea cheltuielilor operaționale au fost definite și consemnate în documente și vor fi puse în aplicare în totalitate la închiderea conturilor din 2011.

Punctul 19

Datorită metodelor diferite utilizate de către unele autorități naționale pentru calcularea contribuțiilor lor, din datele introduse au reieșit la un moment dat diferențe în ceea ce privește plata unor anumite prefinanțări. Întreprinderea comună ENIAC a identificat lipsurile și au fost luate măsuri de corectare.

Având în vedere articolul 66 din regulamentul financiar al întreprinderii comune ENIAC, validarea cheltuielilor se va baza pe certificarea corectitudinii și a valorii pretențiilor prezentate de autoritățile naționale de finanțare respective. În plus, întreprinderea comună va efectua controale prin sondaj pe propria răspundere. Aceste controale vor fi efectuate de către întreprinderea comună în anii viitori pentru a se asigura de legalitatea și regularitatea cheltuielilor declarate.

Punctul 20

Întreprinderea comună ENIAC colectează datele diverselor strategii și proceduri naționale de audit, precum și rezultatele auditului *ex post* de la statele membre ENIAC și va analiza împreună cu auditorul intern (IAS) modalitatea de a îmbunătăți și examina strategia de audit *ex post* a întreprinderii comune.

Punctul 21

Cu toate că sistemele financiare și contabile (ABAC și SAP) au fost validate în 2010, conducerea recunoaște faptul că sunt necesare eforturi suplimentare pentru validarea anumitor procese subiacente derulate în cadrul întreprinderii prin intermediul cărora sunt furnizate informațiile financiare. Validarea acestor procese se va finaliza în 2011, avându-se în vedere orientările Comisiei în acest sens.

Punctul 22

Datorită mutării iminente în noul sediu la începutul anului 2011, întreprinderea comună ENIAC a amânat în 2010 planurile de a dezvolta programele sale informatice și de a aplica sistemul său de stocare a datelor și s-a bazat pe planul de recuperare în caz de dezastru al Comisiei, care a furnizat infrastructura IT.

Punctul 24

Necesitatea de a clarifica mai bine rolul IAS în regulamentul financiar al întreprinderii comune ENIAC va fi evaluată după finalizarea reviziei în desfășurare a regulamentului financiar aplicabil bugetului general al Uniunii Europene.

Punctul 25

Întreprinderea comună ENIAC a urmat pașii necesari pentru semnarea acordului de găzduire, trimițând autorităților belgiene la 17 decembrie 2010 două copii ale acordului semnate în mod corespunzător de către directorul executiv și invitându-le să returneze o copie cu semnătura lor.