

UZNESENIE EURÓPSKEHO PARLAMENTU (EÚ) 2017/1697

z 27. apríla 2017

s poznámkami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou rozhodnutia o absolútoriu za plnenie rozpočtu Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy za rozpočtový rok 2015

EURÓPSKY PARLAMENT,

- so zreteľom na svoje rozhodnutie o absolútoriu za plnenie rozpočtu Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy za rozpočtový rok 2015,
- so zreteľom na článok 94 rokovacieho poriadku a prílohu IV k nemu,
- so zreteľom na správu Výboru pre kontrolu rozpočtu a stanovisko Výboru pre hospodárske a menové veci (A8-0124/2017),
- A. keďže podľa finančného výkazu predstavoval konečný rozpočet Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy (ďalej len „orgán“) na rozpočtový rok 2015 sumu 34 031 603 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 2,3 % v porovnaní s rokom 2014, z dôvodu dodatočných úloh zverených orgánu;
- B. keďže celkový príspevok Únie do rozpočtu orgánu na rok 2015 dosiahol sumu 9 703 423 EUR, čo predstavuje zníženie o 12,35 % v porovnaní s rokom 2014;
- C. keďže Dvor audítorov vo svojej správe o overení ročnej účtovnej závierky Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy za rozpočtový rok 2015 (ďalej len „správa Dvora audítorov“) uviedol, že získal primeranú istotu o tom, že ročná účtovná závierka orgánu za rok 2015 je spoľahlivá a že príslušné operácie sú zákonné a riadne;
- D. keďže v súvislosti s postupom udeľovania absolútoría orgán udeľujúci absolútorium zdôrazňuje osobitný význam ďalšieho posilňovania demokratickej legitímnosti inštitúcií Únie prostredníctvom zlepšenia transparentnosti a zodpovednosti a prostredníctvom koncepcie pre zostavovanie rozpočtu na základe výkonnosti a dobrého riadenia ľudských zdrojov,
 1. zdôrazňuje, že úloha orgánu je podstatná v záujme posilňovania jednotného uplatňovania práva Únie a lepšej koordinácie vnútroštátnych orgánov a zabezpečenia finančnej stability, transparentnosti, lepšie integrovaných a bezpečnejších finančných trhov, ako aj vysokej úrovne ochrany spotrebiteľov a zblížovania postupov dohľadu v tejto oblasti;
 2. pripomína, že Európsky parlament bol hybnou silou pre vytvorenie nového a komplexného európskeho systému finančného dohľadu (ESFS) vrátane troch európskych orgánov dohľadu (ESA) s cieľom zabezpečiť lepší systém finančného dohľadu po skončení finančnej krízy;

Ďalšie kroky v súvislosti s absolútoriami za roky 2011, 2012 a 2014

3. na základe správy Dvora audítorov konštatuje, že pokiaľ ide o tri pripomienky uvedené v správach Dvora audítorov za roky 2011 a 2012, stav nápravného opatrenia je naďalej označený ako „prebieha“; nalieha na orgán, aby čo najskôr vykonal nápravné opatrenie a oboznámil orgán udeľujúci absolútorium s výsledným stavom;
4. okrem toho konštatuje, že stav nápravného opatrenia týkajúceho sa pripomienky Dvora audítorov za rok 2014, pokiaľ ide o poplatky účtované subjektom pod dohľadom, ktoré sú uvedené ako príjem a ktoré sú založené na odhadoch namiesto skutočných nákladov, je označený ako „prebieha“; uznáva, že s cieľom implementovať odporúčanie Dvora audítorov orgán vypracoval systém výpočtu nákladov na základe činností na účely výpočtu poplatkov subjektov pod dohľadom; konštatuje, že orgán a orgán udeľujúci absolútorium ešte čakajú na poznámku Dvora audítorov k stavu tohto nápravného opatrenia;

Rozpočet a finančné hospodárenie

5. berie na vedomie, že úsilie o monitorovanie rozpočtu v priebehu rozpočtového roka 2015 prinieslo mieru plnenia rozpočtu na úrovni 99,64 %, čo predstavuje zvýšenie o 0,08 % v porovnaní s rokom 2014, a že miera plnenia platobných rozpočtových prostriedkov dosiahla 84,54 %, čo predstavuje nárast o 3,38 % v porovnaní s rokom 2014;

6. berie na vedomie zníženie rozpočtu na rok 2015 dvoma následnými úpravami rozpočtu, čím sa zabezpečilo racionálne využívanie finančných prostriedkov Únie; zdôrazňuje, že v súvislosti s pridelovaním zdrojov je dôležité zabezpečiť ich primeranú úroveň, stanovenie priorít a efektívnosť; zdôrazňuje, že každý prípadný nárast prostriedkov orgánu musia sprevádzať primerané opatrenia na stanovenie priorít; navrhuje, aby sa rozpočtové a ľudské zdroje orgánu pridelovali zodpovedajúcim spôsobom vzhľadom na skutočnosť, že pracovné zaťaženie orgánu sa čoraz väčšmi presúva z legislatívnej činnosti na konvergenciu a presadzovanie dohľadu;

Závazky a prenosy

7. na základe správy Dvora audítorov konštatuje, že viazané rozpočtové prostriedky prenesené do roku 2016 predstavovali v prípade hlavy II (administratívne výdavky) výšku 26 % a v prípade hlavy III (operačné výdavky) 33 %; konštatuje, že tieto prenosy súvisia najmä s viacročným charakterom veľkých IT projektov orgánu, ako aj výdavkami na služobné cesty, ktoré mohli byť uhradené až v roku 2016; poznamenáva, že prenosy možno často čiastočne alebo v plnej miere odôvodniť viacročným charakterom operačných programov orgánu, nemusia preto nevyhnutne znamenať, že sa v plánovaní a plnení rozpočtu vyskytujú nedostatky, a nie sú nevyhnutne v rozpore so zásadou ročnej platnosti rozpočtu, najmä ak ich orgán vopred naplánuje a oznámi Dvoru audítorov;

Presuny

8. s uspokojením konštatuje, že podľa výročnej správy o činnosti orgánu zostala úroveň a povaha presunov v roku 2015 v rámci obmedzení rozpočtových pravidiel; poznamenáva, že po zmene rozpočtu sa rozpočet orgánu znížil o 372 709 EUR; ďalej konštatuje, že orgán vykonal presuny v sume 650 423 EUR z hlavy I (výdavky na zamestnancov) a 1 068 357 EUR z hlavy III (operačné výdavky) s cieľom pokryť rozpočtové potreby v hlave II (infraštruktúra a administratívne výdavky);

Verejné obstarávanie, postupy prijímania zamestnancov a pravidlá týkajúce sa povinností po odchode zo služby

9. konštatuje, že orgán v roku 2015 zamestnával 186 zamestnancov v porovnaní so 168 zamestnancami v predchádzajúcom roku, čo predstavuje nárast o 10,7 %; poznamenáva, že orgán prijal nové vykonávacie pravidlá týkajúce sa prijímania dočasných zamestnancov podľa článku 2 písm. f) podmienok zamestnávania ostatných zamestnancov Európskej únie; berie na vedomie, že miera fluktuácie zamestnancov v roku 2015 bola na úrovni 8,9 %, teda nižšia ako cieľ orgánu na úrovni 10 %;
10. berie na vedomie, že orgán upravil svoje usmernenia pre prijímanie zamestnancov, v ktorých sa teraz uvádzajú jednotlivé kroky procesu prijímania a rieši niekoľko odporúčaní Dvora audítorov a iných audítorských preskúmaní; berie na vedomie, že orgán prijal novú politiku v oblasti stáží v snahe o väčšiu transparentnosť pri výbere stážistov a zjednodušenie pravidiel týkajúcich sa grantov na stáž;
11. berie na vedomie, že orgán sa snaží pri prijímaní pracovníkov dosiahnuť čo najlepšiu rodovú a geografickú rovnováhu; konštatuje, že celková rodová rovnováha orgánu je na úrovni 44 % žien a 56 % mužov; poznamenáva, že orgán zamestnáva pracovníkov z 22 krajín Únie a 1 občana z Európskeho hospodárskeho priestoru (Nórsko);
12. s uspokojením berie na vedomie, že orgán vypracoval niekoľko veľmi dôležitých pravidiel týkajúcich sa povinností svojich expertov a zamestnancov po skončení služby, čo zahŕňa aj podpísanie vyhlásenia, ktorým potvrdzujú svoje pretrvávajúce záväzky voči orgánu;

Prevencia a riešenie konfliktov záujmov a transparentnosť

13. berie na vedomie, že orgán v roku 2015 zaviedol politiku v oblasti konfliktu záujmov týkajúcu sa osôb, ktoré nie sú zamestnancami, vrátane členov dozornej rady, správnej rady a odvolacej rady; na základe informácií orgánu berie na vedomie, že táto politika bola vyvinutá na základe záverov zo seminára na tému Lepšie predchádzanie konfliktom záujmov, ktorý vo februári 2013 zorganizoval Európsky parlament, odporúčaní z osobitnej správy Dvora audítorov č. 15/2012, ako aj návrhu usmernení v záujme spoločného prístupu k decentralizovaným agentúram EÚ; okrem toho konštatuje, že orgán v roku 2015 zaviedol politiku v oblasti konfliktu záujmov týkajúcu sa zamestnancov, ktorá okrem iného vyžaduje, aby všetci zamestnanci vyplňali ročné vyhlásenie týkajúce sa možného konfliktu záujmov; konštatuje, že životopisy a vyhlásenia o záujmoch všetkých vysokých riadiacich pracovníkov orgánu sú zverejnené na jeho internetovej stránke;

14. konštatuje, že v januári 2015 správna rada orgánu prijala stratégiu boja proti podvodom na roky 2015 – 2017, ktorá sa zameriava na posilnenie schopností orgánu v oblasti prevencie, odhaľovania, vyšetrovania a postihovania potenciálnych prípadov podvodu;
15. konštatuje, že členovia správnej rady orgánu sú povinní podpísať vyhlásenie o neexistencii konfliktu záujmov v protiklade k vyhláseniu o záujmoch, ale že vyhlásenia a životopisy členov správnej rady nie sú zverejnené na internetovej stránke orgánu; vyzýva nadáciu, aby tieto dokumenty získala a zverejnila, a tak zabezpečila potrebný dohľad a kontrolu verejnosti nad jej riadením;
16. s uspokojením konštatuje, že vecná správnosť vyhlásení o záujmoch sa posudzuje pravidelne, aspoň raz ročne (*ad hoc* vyhlásenia sa posudzujú, keď ich etická komisia dostane), a ak sa zistia skutkové nepresnosti a rozpory, prijímajú sa príslušné kroky, aby sa poskytlo vysvetlenie;
17. konštatuje, že dokončenie vnútorných pravidiel týkajúcich sa oznamovania nekalých praktík orgán plánuje v prvom polroku 2017; žiada orgán, aby orgánu udeľujúcemu absolutorium predložil správu, keď boli stanovené a vykonané pravidlá oznamovania nekalých praktík;
18. s uspokojením konštatuje, že orgán prijal osobitné iniciatívy s cieľom zvýšiť transparentnosť v súvislosti s jeho kontaktmi so zainteresovanými stranami a že tieto iniciatívy sú upravené jeho etickými pravidlami; takisto konštatuje, že kontakty so zainteresovanými stranami sú centrálné koordinované a zaznamenávajú sa v rámci jeho vonkajšej komunikačnej politiky a postupov; poznáva, že orgán zverejňuje pracovný program predsedu a výkonného riaditeľa na svojej webovej stránke, kde uvádza ich účasť na konferenciách, stretnutiach so zainteresovanými stranami, zástupcami médií a inými inštitúciami, ako aj príslušné činnosti, a že okrem toho orgán od júla 2016 na svojej webovej stránke takisto zverejňuje stretnutia medzi externými zainteresovanými stranami a pracovníkmi orgánu;
19. domnieva sa, že zápisnice zo zasadnutí rady orgánov dohľadu a skupín zainteresovaných strán, ktoré sú verejne dostupné, by sa mali zverejňovať ihneď po zasadnutí, aby sa znížil súčasný, až trojmesačný časový interval medzi zasadnutiami a zverejňovaním zápisníc, a aby bol poskytnutý lepší prehľad o uskutočnených diskusiách, pozíciách členov a hlasovaniach; domnieva sa, že dosah na občanov Únie by sa mohol posilniť aj internetovým vysielaním podujatí; vyjadruje poľutovanie nad *de facto* nerovnakým prístupom rôznych zainteresovaných strán vrátane Európskeho parlamentu k dokumentom a informáciám z interných schôdzí; zastáva názor, že orgán by mal v rámci svojho akčného plánu na nadchádzajúce roky vytvoriť bezpečný komunikačný kanál pre oznamovateľov;
20. konštatuje, že orgán vykonáva aktívnu a cielenú politiku zameranú na zvyšovanie povedomia občanov Únie, pokiaľ ide o jeho ciele, úlohy a činnosti; takisto konštatuje, že spoločný Deň ochrany spotrebiteľa sa uskutočňuje v spojení s Európskym orgánom pre bankovníctvo (EBA) a Európskym orgánom pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie zamestnancov (EIOPA);

Vnútorný audit

21. berie na vedomie, že Útvor pre vnútorný audit (IAS) Komisie vykonal v roku 2015 audit riadenia zainteresovaných strán a externej komunikácie; poznáva, že orgán na základe piatich odporúčaní vydaných IAS vypracoval akčný plán, ktorý IAS akceptoval; berie na vedomie, že vykonávanie opatrení uvedených v akčnom pláne orgán pravidelne sleduje;
22. na základe informácií orgánu berie na vedomie, že všetky kriticky dôležité alebo veľmi dôležité odporúčania, ktoré IAS vydal v predchádzajúcich rokoch, boli uzavreté;

Výkonnosť

23. berie na vedomie, že Dvor audítorov vykonal v orgáne audit týkajúci sa dohľadu nad ratingovými agentúrami; berie na vedomie, že orgán vytvoril v nadväznosti na audit akčný plán s cieľom vykonať odporúčania Dvora audítorov; vyzýva orgán, aby informoval orgán udeľujúci absolutorium o vykonávaní akčného plánu a dosiahnutých výsledkoch;

Ďalšie pripomienky

24. zdôrazňuje, že pri zabezpečení úplného a včasného vykonávania všetkých úloh by sa mal orgán dôsledne pridržovať úloh, ktoré mu prideli Európsky parlament a Rada; domnieva sa, že orgán by mal plne využiť svoj mandát na účinnú podporu proporcionality v rámci všetkých svojich činností; poznamenáva, že vždy, keď je orgán oprávnený vypracovať opatrenia na úrovni 2 a 3, mal by pri vypracúvaní týchto noriem venovať osobitnú pozornosť špecifickým črtám jednotlivých vnútroštátnych trhov a že dotknutí účastníci trhu a organizácie na ochranu spotrebiteľa by sa mali intenzívne zapájať už v ranom štádiu do procesu stanovovania noriem a počas fázy navrhovania a vykonávania;
25. so znepokojením konštatuje, že orgán neuplatňuje všetky výsady stanovené vo svojom právnom rámci; zdôrazňuje, že orgán by mal zabezpečiť maximalizáciu zdrojov, aby mohol v plnej miere vykonávať svoj zákonný mandát; v tejto súvislosti poznamenáva, že užšie zameranie sa na mandát, ktorý mu udelil Európsky parlament a Rada, by mohlo viesť k efektívnejšiemu využívaniu jeho zdrojov a účinnejšiemu plneniu jeho cieľov; zdôrazňuje, že pri vykonávaní svojej práce, a najmä pri vypracúvaní vykonávacích právnych predpisov, musí orgán včas, pravidelne a komplexne informovať Európsky parlament a Radu o svojej činnosti;
26. konštatuje, že mechanizmus financovania orgánu treba preskúmať; vyzýva Komisiu, aby preskúmala možnosť zmeniť súčasný mechanizmus financovania zavedením dodatočných, vhodne a primerane nastavených poplatkov pre účastníkov trhu, ktorými by sa prípadne mohli čiastočne nahradiť príspevky príslušných vnútroštátnych orgánov, pričom by bola zabezpečená jeho autonómia a činnosť v oblasti dohľadu;
27. pokiaľ ide o ďalšie poznámky horizontálnej povahy, ktoré sú súčasťou rozhodnutia o absolutoriu, odvoláva sa na svoje uznesenie z 27. apríla 2017 ⁽¹⁾ o výkonnosti, finančnom hospodárení a kontrole agentúr.

⁽¹⁾ Prijaté texty, P8_TA(2017)0155 (pozri stranu 372 tohto úradného vestníka).