

## EUROPAPARLAMENTETS RESOLUTION

av den 10 maj 2012

**med de iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Gemenskapens kontrollorgan för fiske för budgetåret 2010**

EUROPAPARLAMENTET UTFÄRDAR DENNA RESOLUTION

- med beaktande av den slutliga årsredovisningen för Gemenskapens kontrollorgan för fiske för budgetåret 2010,
- med beaktande av revisionsrättens rapport om årsredovisningen för Gemenskapens kontrollorgan för fiske för budgetåret 2010, samt byråns svar <sup>(1)</sup>,
- med beaktande av rådets rekommendation av den 21 februari 2012 (06083/2012 – C7-0051/2012),
- med beaktande av artikel 319 i EUF-fördraget,
- med beaktande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002 av den 25 juni 2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget <sup>(2)</sup>, särskilt artikel 185,
- med beaktande av rådets förordning (EG) nr 768/2005 av den 26 april 2005 om inrättande av Gemenskapens kontrollorgan för fiske <sup>(3)</sup>, särskilt artikel 36,
- med beaktande av kommissionens förordning (EG, Euratom) nr 2343/2002 av den 19 november 2002 med rambudgetförordning för de gemenskapsorgan som avses i artikel 185 i rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget <sup>(4)</sup>, särskilt artikel 94,
- med beaktande av artikel 77 och bilaga VI i arbetsordningen,
- med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet och yttrandet från fiskeriutskottet (A7-0130/2012), och

av följande skäl:

- A. Revisionsrätten har förklarat att den har fått rimliga försäkringar om att räkenskaperna Europeiska fiskerikontrollbyrån (kontrollbyrån) för budgetåret 2010 är tillförlitliga och att de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta.
- B. Den 10 maj 2011 beviljade Europaparlamentet den verkställande direktören för kontrollbyrån ansvarsfrihet för genomförandet av dess budget för budgetåret 2009 <sup>(5)</sup>, och i den resolution som åtföljde beslutet om ansvarsfrihet framförde parlamentet bland annat följande synpunkter:
  - Parlamentet uppmanade kontrollbyrån att förbättra sitt årliga verksamhetsprogram genom att införa specifika mätbara mål avseende både politikområden och drift samt att fastställa SMART-indikatorer.
  - Parlamentet uppmanade den verkställande direktören att fullgöra sin skyldighet att i den rapport till den myndighet som beviljar ansvarsfrihet (den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten) som sammanfattar rapporten från tjänsten för internrevision ta med alla gjorda rekommendationer och alla åtgärder som vidtagits som ett svar på dessa rekommendationer.
  - Parlamentet uppmanade kontrollbyrån att se över sitt internkontrollsystem, för att styrka den verkställande direktörens årliga förklaring, och att se över alla sina administrativa och driftsmässiga förfaranden, med efterföljande dokumentation av arbetsgången och de viktigaste kontrollerna.
- C. Kontrollbyråns totala budget för 2010 uppgick till 11 000 000 EUR jämfört med 10 100 000 EUR 2009, vilket innebär en ökning på 8,9 %.
- D. Det ursprungliga anslaget från EU-budgeten till kontrollbyråns budget för 2010 uppgick till 7 695 223 EUR, vilket innebär en ökning på 34,9 % jämfört med dess ursprungliga anslag 2009 <sup>(6)</sup>.

<sup>(1)</sup> EUT C 366, 15.12.2011, s. 1.

<sup>(2)</sup> EGT L 248, 16.9.2002, s. 1.

<sup>(3)</sup> EUT L 128, 21.5.2005, s. 1.

<sup>(4)</sup> EGT L 357, 31.12.2002, s. 72.

<sup>(5)</sup> EUT L 250, 27.9.2011, s. 135.

<sup>(6)</sup> EUT L 64, 12.3.2010, s. 837.

### Budgetförvaltning och ekonomisk förvaltning

1. Europaparlamentet erinrar om att det ursprungliga anslaget från unionsbudgeten till kontrollbyråns budget för 2010 uppgick till 7 695 223 EUR. Parlamentet konstaterar dock att 714 777 EUR från återanvändning av överskott lades till detta belopp, vilket resulterade i ett totalt anslag från unionsbudgeten på 8 410 000 EUR för 2010.
2. Europaparlamentet konstaterar med ledning av kontrollbyråns slutliga årsredovisning att byrån ingick åtaganden motsvarande 98,3 % av det beviljade anslaget och att den betalade ut 85,6 % av de tillgängliga betalningsbemyndigandena (utgifter från övriga inkomstkällor ej medtagna). Parlamentet välkomnar att kontrollbyrån i sin årliga rapport 2010 gav den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten uppgifter som visar dess övergripande budgetgenomförande i fråga om åtagande- och betalningsbemyndiganden.
3. Europaparlamentet konstaterar dessutom att det av rapporten från tjänsten för internrevision framgår att kontrollbyråns automatiska överföringar från budgetåret 2010 till 2011 uppgick till 1 160 393 EUR (utestående åtaganden) och 629 517,41 EUR (betalningsbemyndiganden) och att kontrollbyråns icke-automatiska överföringar uppgick till 530 875,59 EUR. Parlamentet uppmanar revisionsrätten att nämna uppgifter om överföringar i rapporten om årsredovisningen för kontrollbyrån för budgetåret 2011.
4. Europaparlamentet uppmanar kontrollbyrån att respektera principen om ettårighet. Parlamentet noterar särskilt att en del av kontrollbyråns budgetåtaganden för 2010 avsåg utgifter för projekt under 2011. Parlamentet beklagar att revisionsrättens rapport om årsredovisningen för kontrollbyrån för 2010 inte kunde ge den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten ytterligare upplysningar i frågan.

### Redovisningssystem

5. Europaparlamentet konstaterar utifrån den slutliga årsredovisningen för budgetåret 2010 att kontrollbyråns budgetredovisning sker genom ABAC-systemet och att de allmänna räkenskaperna återfinns inom ramen för SAP-systemet, som har ett direkt gränssnitt med kommissionens allmänna redovisningssystem.
6. Europaparlamentet uppmanar dock kontrollbyrån att anpassa de delegerade utanordnarnas åtkomsträttheter i ABAC till delegeringsbeslutet.
7. Europaparlamentet noterar även att kontrollbyrån såg över alla de cirkulationsmeddelanden, mallar och formulär som används i förfarandena, varvid den tittade på vilka områden som kunde förbättras och hur överlappningar kunde undvikas.

### Upphandlingsförfaranden

8. Europaparlamentet uppmanar kontrollbyrån att vidta åtgärder för att garantera att upphandlingsdokument undertecknas och dateras i vederbörlig ordning. Parlamentet noterar att revisionsrätten uppmärksammade brister på detta område.

### Personal

9. Europaparlamentet uppmanar kontrollbyrån att öka insynen i dess rekryteringsförfaranden. Parlamentet noterar att revisionsrätten uppmärksammade brister på detta område. Parlamentet konstaterar särskilt att kontrollbyrån i samband med personalurvals-förfarandena inte i förväg hade angett de minimikrav som de sökande måste uppfylla för att kallas till urvalsintervju eller för att föras upp på reservlistan över godkända sökande.
10. Europaparlamentet noterar med utgångspunkt i kontrollbyråns årliga rapport att tio av elva tillfälliga tjänster tillsattes, vilket innebär att 98 % av de tjänster som framgår av tjänsteförteckningen för 2010 var tillsatta (52 av 53 tillfälliga tjänster).
11. Europaparlamentet konstaterar utifrån den årliga rapporten att personalomsättningen begränsades till två kontraktsanställda som lämnade sina tjänster och pensioneringen av en tillfälligt anställd.
12. Europaparlamentet uttrycker sin tillfredsställelse över att revisionsrätten förklarat att de transaktioner som ligger till grund för kontrollbyråns årsredovisning för budgetåret 2010 i allt väsentligt är lagliga och korrekta.

### Verksamhetsresultat

13. Europaparlamentet noterar att kontrollbyrån den 19 oktober 2010 antog sitt fleråriga arbetsprogram för 2011–2015. Parlamentet betonar betydelsen av ett sådant dokument för att kontrollbyrån effektivt ska kunna organisera sig för att genomföra sin strategi och nå sina mål.

14. Europaparlamentet uppmanar på nytt kontrollbyrån att ta fram ett Gantt-schema för programplaneringen för var och en av de operativa verksamheterna, i syfte att konkret ange hur mycket tid varje anställd lägger ner på ett projekt och uppmuntra ett resultat-inriktat tillvägagångssätt. Parlamentet konstaterar emellertid att kontrollbyrån överlämnade en tabell med den begärda informationen till den ansvars-frihetsbeviljande myndigheten.
15. Europaparlamentet välkomnar initiativet från kontrollbyråns internrevisionsenhet, som utvecklade en internutbildning och som har genomfört den utbildning som behövs avseende etik och integritet inom kontrollbyrån. Parlamentet välkomnar särskilt att utbildningen är obligatorisk för all personal, så att alla blir medvetna om etiska och organisatoriska värden, särskilt etiskt uppträdande, undvikande av intressekonflikter, förebyggande av bedrägerier samt rapportering av oegentligheter.
16. Europaparlamentet betonar att de uppgifter som utförs av kontrollbyrån är betydelsefulla och välkomnar det effektiva och ändamålsenliga arbetet som fiskeriutskottet kunde konstatera under sitt besök hos kontrollbyrån i juni 2010 och som utskottet kommer att inspektera igen vid sitt nästa besök 2012.

#### **Internrevision**

17. Europaparlamentet välkomnar kontrollbyråns initiativ från 2008 om att inrätta en internrevisionsfunktion (ovan nämnda internrevisionsenhet), vars arbete går ut på att ge den verkställande direktören och ledningen stöd och råd om internkontroll, riskbedömning och internrevision. Parlamentet noterar att kontrollbyrån inte utnyttjar denna funktion på heltid utan delar tjänsten med Europeiska sjösäkerhetsbyrån i Lissabon. Parlamentet konstaterar att kontrollbyrån och Europeiska sjösäkerhetsbyrån i detta avseende undertecknade ett servicenivåavtal den 17 juni 2008.
18. Europaparlamentet konstaterar utifrån den årliga rapporten att tjänsten för internrevision, i enlighet med den strategiska planen 2010–2012, granskade kontrollbyråns förfarande för budgetgenomförande samt gjorde en IT-riskbedömning.
19. Europaparlamentet konstaterar att tjänsten för internrevision 2010 granskade budgetgenomförandet för att kontrollera huruvida interkontrollsystemet kunde anses ge en rimlig försäkran avseende uppfyllandet av den rättsliga grunden, processernas effektivitet och ändamålsenlighet samt tillförlitligheten i de uppgifter som ligger till grund för ledningens kontroller.
20. Europaparlamentet uppmanar kontrollbyrån att vidta nödvändiga åtgärder på följande områden:
  - Åtkomsträttigheter i ABAC för delegerade utanordnare.
  - Betalningsförseningar.
  - Rutiner för hantering av undantag och inrättandet av ett centralt register för undantag.Parlamentet noterar att de två mycket viktiga rekommendationerna från tjänsten för internrevision, nämligen antagandet av åtkomsträttigheter i ABAC för delegerade utanordnare och fastställandet och genomförandet av rutiner för hantering av undantag och ett centralt register för undantag, rapporteras ha blivit genomförda av kontrollbyrån och nu vara föremål för en översyn av tjänsten för internrevision. Parlamentet uppmanar dock kontrollbyrån att informera den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om vidtagna åtgärder och uppnådda resultat.
21. Europaparlamentet uppmanar kontrollbyrån att omedelbart vidta åtgärder om frågorna nedan och att informera den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om vad som åstadkommits:
  - Genomförande av ett riskhanteringssystem.
  - Införande av regelbundna översyner av interkontrollsystemet.
22. Europaparlamentet uppmärksammar de rekommendationer från parlamentets tidigare ansvarsfrihetsbetänkanden som tas upp i bilagan till denna resolution.
23. När det gäller övriga övergripande iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet hänvisar Europaparlamentet till sin resolution av den 10 maj 2012 <sup>(7)</sup> om byråernas verksamhetsresultat, ekonomiska förvaltning och kontroll.

<sup>(7)</sup> Antagna texter, P7\_TA(2012)0164 (se sidan 388 i detta nummer av EUT).

## EUROPAPARLAMENTETS REKOMMENDATIONER UNDER DE SENASTE ÅREN

Gemenskapens kontrollorgan för fiske (inrättat 2007)	2007	2008	2009
Verksamhetsresultat	Ingen uppgift	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att genomföra en diakronisk analys av den verksamhet som utförts under detta och föregående år.</li> <li>— Kontrollorganet uppmanas att låta Gantt-scheman ingå i programplaneringen för var och en av de operativa verksamheterna.</li> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att utarbeta ett flerårigt arbetsprogram.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att göra en jämförelse mellan den verksamhet som genomfördes under det år för vilket ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten effektivare kan bedöma kontrollorganets verksamhetsresultat från ett år till ett annat.</li> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att förbättra sitt årliga verksamhetsprogram genom att införa specifika mätbara mål avseende både politikområden och drift samt att fastställa SMART-indikatorer.</li> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att ta fram nyckelresultatindikatorer inom ramen för de administrativa stödfunktionerna.</li> <li>— Kontrollorganet uppmanas att låta Gantt-scheman ingå i programplaneringen för var och en av de operativa verksamheterna.</li> </ul>
Budgetförvaltning och ekonomisk förvaltning	De interna kontrollförfaranden som är ett krav enligt artikel 38 i budgetförordningen för att garantera insyn och sund ekonomisk förvaltning har ännu inte dokumenterats – inga kontrollstandarder och inga upphandlingsförfaranden.	Kontrollorganet uppfyller inte strikt principen om specificering. Kontrollorganet måste rätta till bristerna i sin verksamhetsplanering. Vissa rättsliga åtaganden (1 400 000 EUR) ingicks innan motsvarande åtaganden gjorts i budgeten, vilket strider mot budgetförordningen.	Ingen uppgift
Personal	Ingen uppgift	Parlamentet uppmanar kontrollorganet att förbättra kontrollen av budgetgenomförandet, särskilt avseende personalfrågor.	Parlamentet uppmanar kontrollorganet att komma till rätta med sina svagheter i rekryteringsplaneringen.
Internrevision	Ingen uppgift	Parlamentet uppmanar kontrollorganet att fullgöra femton rekommendationer som har gjorts av tjänsten för internrevision avseende följande: utveckling av en uppsättning indikatorer för organets samtliga verksamheter, den interna organisation och förfarandemässiga struktur som ligger till grund för ledningens försäkran, personalförvaltning samt behovet av interna förfaranden för att minska organets betalningsförseningar.	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att informera den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om rekommendationerna från tjänsten för internrevision och om vilka åtgärder organet har vidtagit.</li> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganets verkställande direktör att fullgöra sin skyldighet att i den rapport till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten som sammanfattar rapporten från tjänsten för internrevision ta med alla gjorda rekommendationer och alla åtgärder som vidtagits som ett svar på dessa rekommendationer.</li> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att se över sitt internkontrollsystem, för att styrka den verkställande direktörens årliga förklaring, och att se över alla sina administrativa och driftsmässiga förfaranden, med efterföljande dokumentation av arbetsgängen och de viktigaste kontrollerna.</li> <li>— Parlamentet uppmanar kontrollorganet att inrätta en riskhanteringsfunktion för registrering av risker och utformning av planer för att sänka kostnader.</li> </ul>