

RAPPORT

om årsredovisningen för det gemensamma Sesar-företaget för budgetåret 2011 med det gemensamma företags svar

(2013/C 6/06)

INLEDNING

1. Det gemensamma Sesar-företaget bildades i februari 2007 ⁽¹⁾ och ligger i Bryssel. Det ska förvalta verksamheterna inom Sesar-programmet (forskningsprogram om flygledningstjänster i det gemensamma europeiska luftrummet).

2. Syftet med Sesar-projektet är att modernisera flygledningstjänsten i Europa. Det genomförs i tre faser:

- a) "Utformningsfasen" inleddes 2005 under ledning av Europeiska organisationen för säkrare flygtrafiktjänst (Eurocontrol), med medfinansiering från EU-budgeten via programmet för det transeuropeiska transportnätet. Arbetet utmynnade i en huvudplan för den europeiska flygledningstjänsten, där innehållet i och planerna för utveckling och installation av den nya generationen av system för flygledningstjänsten fastställs.
- b) "Utvecklingsfasen" (2008–2013) förvaltas av det gemensamma företaget Sesar (se *bilagan*) och ska leda till utarbetandet av nya tekniska system, komponenter och operativa förfaranden enligt den europeiska huvudplanen.
- c) "Installationsfasen" (2014–2020) ska genomföras under ledning av näringslivet och berörda aktörer och kommer att innebära produktion och genomförande i stor skala av den nya flygledningsinfrastrukturen.

3. Det gemensamma företaget är utformat som ett offentligt-privat partnerskap. De grundande medlemmarna är Europeiska unionen, som företräds av Europeiska kommissionen, och Eurocontrol, som företräds av sitt genomförandeorgan. Efter en inbjudan till intresseanmälan för medlemskap är femton offentliga och privata företag inom flygledningssektorn medlemmar i det gemensamma företaget. Dessa innefattar leverantörer av flygledningstjänster, tillverkningsindustrin för markbaserat material samt flyg- och rymdmaterial, flygplanstillverkare, flygplatsmyndigheter och tillverkare av flygburen utrustning.

4. Budgeten för Sesar-programmets utvecklingsfas uppgår till 2,1 miljarder euro, och finansieringen av den ska fördelas lika mellan EU, Eurocontrol och deltagande offentliga och privata partner. EU-bidraget finansieras genom sjunde ramprogrammet för forskning och programmet för det transeuropeiska transportnätet. Cirka 90 % av finansieringen från Eurocontrol och de andra aktörerna består av bidrag in natura.

5. Det gemensamma Sesar-företaget började arbeta självständigt den 10 augusti 2007.

INFORMATION TILL STÖD FÖR REVISIONSFÖRKLARINGEN

6. I revisionsrättens revisionsmetod ingår analytiska granskningsåtgärder, granskning av transaktioner vid det gemensamma företaget och en bedömning av nyckelkontroller i systemen för övervakning och kontroll. Detta kompletteras (vid behov) med revisionsbevis från andra revisorers arbete och en analys av uttalanden från ledningen.

REVISIONSFÖRKLARING

7. Revisionsrätten har i enlighet med artikel 287 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt granskat det gemensamma Sesar-företagets årsredovisning ⁽²⁾, som består av räkenskaperna ⁽³⁾ och rapporterna om budgetgenomförandet ⁽⁴⁾ för det budgetår som slutade den 31 december 2011, och lagligheten och korrektheten i de transaktioner som ligger till grund för räkenskaperna.

Ledningens ansvar

8. Verkställande direktören ska i egenskap av utanordnare verkställa budgeterade inkomster och utgifter i enlighet med det gemensamma företagets finansiella bestämmelser ⁽⁵⁾ under eget ansvar och inom ramen för beviljade anslag ⁽⁶⁾. Verkställande direktören ska införa den organisation och de system och rutiner för intern förvaltning och kontroll som krävs för upprättandet av slutliga räkenskaper ⁽⁷⁾ som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig detta beror på oegentligheter eller fel, och se till att de transaktioner som ligger till grund för räkenskaperna är lagliga och korrekta.

⁽¹⁾ Rådets förordning (EG) nr 219/2007 av den 27 februari 2007 om bildande av ett gemensamt företag för utveckling av en ny generation av det europeiska systemet för flygledningstjänsten (Sesar) (EUT L 64, 2.3.2007, s. 1), ändrad genom förordning (EG) nr 1361/2008 (EUT L 352, 31.12.2008, s. 12).

⁽²⁾ Denna årsredovisning åtföljs av en rapport om budgetförvaltningen och den ekonomiska förvaltningen under året som innehåller mer information om budgetgenomförandet och förvaltningen.

⁽³⁾ I räkenskaperna ingår balans- och resultaträkningen, kassaflödesanalysen, sammanställningen av förändringar i nettotillgångarna och en sammanfattning av de viktigaste redovisningsprinciperna och andra förklarande noter.

⁽⁴⁾ Rapporterna om budgetgenomförandet innehåller sammanställningen över resultatet av budgetgenomförandet med bilaga.

⁽⁵⁾ Sesars finansiella bestämmelser antogs av styrelsen den 28 juli 2009.

⁽⁶⁾ Artikel 33 i kommissionens förordning (EG, Euratom) nr 2343/2002 (EGT L 357, 31.12.2002, s. 72).

⁽⁷⁾ Bestämmelserna om EU-organens årsredovisningar och löpande räkenskaper fastställs i kapitlen 1 och 2 i avdelning VII i förordning (EG, Euratom) nr 2343/2002, senast ändrad genom förordning (EG, Euratom) nr 652/2008 (EUT L 181, 10.7.2008, s. 23) och har införlivats i det gemensamma Sesar-företagets finansiella bestämmelser.

Revisorns ansvar

9. Revisionsrätten ska utifrån revisionen avge en förklaring till Europaparlamentet och rådet om tillförlitligheten i det gemensamma företags årsredovisning och de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet.

10. Revisionsrätten utförde sin revision i enlighet med IFAC:s internationella revisionsstandarder (*International Standards on Auditing*, ISA) och etiska riktlinjer och Intosais internationella standarder för högre revisionsorgan (Issai). Enligt dessa standarder ska revisionsrätten planera och utföra revisionen så att rimlig säkerhet uppnås om huruvida det gemensamma företags årsredovisning innehåller väsentliga felaktigheter och huruvida de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta.

11. En revision innebär att revisorn genom olika åtgärder inhämtar revisionsbevis om belopp och annan information i räkenskaperna och om lagligheten och korrektheten i de transaktioner som ligger till grund för dem. Valet av åtgärder grundas på revisorns bedömning, däribland av riskerna för att det finns väsentliga felaktigheter i räkenskaperna och för att de underliggande transaktionerna i väsentlig utsträckning inte följer Europeiska unionens rättsliga ram, vare sig det beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för upprättandet av räkenskaper som ger en rättvisande bild och de system för övervakning och kontroll som ska garantera de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i uppskattningarna i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i räkenskaperna.

12. Revisionsrätten anser att den har inhämtat tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis till stöd för sin revisionsförklaring.

Uttalande om räkenskapernas tillförlitlighet

13. Revisionsrätten anser att det gemensamma Sesar-företaget årsredovisning i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild av det gemensamma företags finansiella ställning per den 31 december 2011 och av resultatet av transaktioner och kassaflöden för det budgetår som slutade detta datum i enlighet med bestämmelserna i det gemensamma företags budgetförordning och de redovisningsregler som antagits av kommissionens räkenskapsförare⁽⁸⁾.

Uttalande om de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet

14. Revisionsrätten anser att de transaktioner som ligger till grund för det gemensamma Sesar-företaget

årsredovisning för det budgetår som slutade den 31 december 2011 i alla väsentliga avseenden är lagliga och korrekta.

15. Kommentarererna nedan påverkar inte revisionsrättens uttalanden.

BUDGETFÖRVALTNINGEN OCH DEN EKONOMISKA FÖRVALTNINGEN

16. Den slutliga budget för 2011 som styrelsen antog omfattade åtagandebemyndiganden på 148 miljoner euro och betalningsbemyndiganden på 91,7 miljoner euro. Utnyttjandegraden för åtagande- och betalningsbemyndiganden var 99,4 respektive 82,4 %.

17. År 2011 uppgick medlemmarnas bidrag (34 miljoner euro) tillsammans med förra årets resultat (57 miljoner euro) och andra inkomstkällor (0,2 miljoner euro) till 91,2 miljoner euro, medan betalningarna uppgick till 75,6 miljoner euro. Detta ledde till ett positivt budgetresultat på 15,6 miljoner euro och tillgångar på bankkonton som vid årets slut uppgick till totalt 15,3 miljoner euro. Detta strider mot principen om balans i budgeten.

NYCKELKONTROLLER I DET GEMENSAMMA FÖRETAGETS SYSTEM FÖR ÖVERVAKNING OCH KONTROLL

Internkontrollsystem

18. Revisionsrätten noterar att en oberoende extern revisor 2011 granskade det gemensamma företags affärsprocesser och konstaterade att internkontrollsystemen fungerade ändamålsenligt. I april 2012 godkände räkenskapsföraren formellt de underliggande affärsprocesserna, i enlighet med det gemensamma företags finansiella bestämmelser.

Internrevisionsfunktionen och kommissionens tjänst för internrevision (IAS)

19. Revisionsrätten har tidigare konstaterat att kommissionen och det gemensamma Sesar-företaget har vidtagit åtgärder för att klargöra de olika operativa roller som kommissionens tjänst för internrevision och det gemensamma företags internrevisionsfunktion har⁽⁹⁾.

20. Revisionsrätten noterar att det gemensamma företags styrelse i november 2011 antog en samordnad strategisk revisionsplan som IAS hade utarbetat för det gemensamma företaget för perioden 2012–2014.

ÖVRIGT

Sen inbetalning av medlemmarnas bidrag

21. Tidsfristen för inbetalning av medlemmarnas årliga finansiella bidrag till det gemensamma företaget, som var satt till den 1 juli 2011, respekterades inte. Vid utgången av augusti 2011 fanns fortfarande 17 utestående betalningskrav till ett totalt värde av 3,7 miljoner euro. En medlem hade inte betalat något årligt bidrag alls vid utgången av 2011.

⁽⁸⁾ De redovisningsregler som antagits av kommissionens räkenskapsförare bygger på de internationella redovisningsstandarderna för den offentliga sektorn (Ipsas) eller, när sådana inte finns, på de internationella redovisningsstandarderna *International Accounting Standards* (IAS)/*International Financial Reporting Standards* (IFRS).

⁽⁹⁾ Rapport om årsredovisningen för det gemensamma Sesar-företaget för budgetåret 2010 samt det gemensamma företags svar (EUT C 368, 16.12.2011, s. 32).

Denna rapport har antagits av revisionsrätten vid dess sammanträde i Luxemburg den 15 november 2012.

För revisionsrätten
Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA
Ordförande

BILAGA

Det gemensamma Sesar-företaget (Bryssel)

Behörighet och verksamhet

<p>Unionens behörighetsområde enligt fördraget</p> <p>(Artikel 187)</p>	<p>Forskning och teknisk utveckling samt rymden.</p> <p>Effektivt genomföra unionens program för forskning, teknisk utveckling och demonstration.</p>
<p>Det gemensamma företagens behörighet</p> <p>(Rådets förordning (EG) nr 219/2007, senast ändrad genom förordning (EG) nr 1361/2008)</p>	<p>Viktiga mål</p> <p>Det gemensamma företagens syfte ska vara att säkerställa moderniseringen av den europeiska flygledningstjänsten genom att samordna och koncentrera allt forsknings- och utvecklingsarbete i EU. Det gemensamma företaget ska ansvara för verkställandet av huvudplanen för den europeiska flygledningstjänsten och särskilt för genomförandet av följande uppgifter:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Att organisera och samordna verksamheten i Sesar-projektets utvecklingsfas i enlighet med huvudplanen efter projektets utformningsfas, som förvaltas av Eurocontrol, genom att kombinera och förvalta finansiering från både offentlig och privat sektor under en enda struktur. — Att säkerställa den nödvändiga finansieringen av verksamheten i Sesar-projektets utvecklingsfas i enlighet med huvudplanen. — Att säkerställa de berörda aktörernas deltagande i den europeiska flygledningstjänsten, i synnerhet tillhandahållare av flygtrafiktjänster, användare av luftrummet, personalorganisationer, flygplatser, tillverkningsindustrin och de relevanta vetenskapliga institutionerna eller det relevanta forskningssamfundet. — Att organisera det tekniska forsknings-, utvecklings-, validerings- och utredningsarbetet, vilket ska utföras under dess ansvar medan fragmentering av sådan verksamhet ska undvikas. — Att säkerställa övervakning av sådan verksamhet som gäller utvecklingen av de gemensamma produkter som anges i huvudplanen och vid behov organisera specifika anbudsförfaranden.
<p>Organisation</p>	<p>Styrelse</p> <p>Styrelsen har ansvar för att</p> <ol style="list-style-type: none"> a) anta den huvudplan som godkänts av rådet enligt artikel 1.2 i denna förordning och godkänna eventuella förslag om ändring av denna, b) utfärda de riktlinjer och fatta de beslut som krävs för genomförande av Sesar-projektets utvecklingsfas och utöva den övergripande kontrollen över genomförandet, c) godkänna det gemensamma företagens arbetsprogram och årliga arbetsprogram enligt artikel 16.1 samt företagens årsbudget, inklusive tjänsteförteckning, d) ge tillstånd till förhandlingar och besluta om anslutning av nya medlemmar och de därmed sammanhängande avtal som avses i artikel 1.3, e) övervaka verkställandet av avtalen mellan medlemmarna och det gemensamma företaget, f) utse och entlediga den verkställande direktören och godkänna organisationsplanen samt övervaka den verkställande direktörens arbete, g) fastställa belopp och förfaranden för betalningen av medlemmarnas finansiella bidrag och bedömningen av bidrag in natura,

- h) anta det gemensamma företags finansiella bestämmelser,
- i) godkänna årets räkenskaper och balansräkning,
- j) anta årsrapporten om genomförandet av Sesar-projektets utvecklingsfas och dess finansiella situation enligt artikel 16.2,
- k) besluta om förslag till kommissionen om utvidgning och upplösning av det gemensamma företaget,
- l) fastställa förfaranden för beviljande av rätt till tillgång till det gemensamma företags fasta och lösa egendom och överföring av sådana tillgångar,
- m) fastställa regler och förfaranden för den upphandling som krävs för genomförande av huvudplanen, inklusive särskilda förfaranden vid intressekonflikter,
- n) besluta om förslag till kommissionen om ändringar av stadgarna i enlighet med artikel 24,
- o) utöva de övriga befogenheter och utföra de övriga uppgifter som kan krävas i samband med Sesar-projektets utvecklingsfas, däribland inrättande av underställda organ,
- p) anta tillämpningsföreskrifter för artikel 8.

Verkställande direktör

Den verkställande direktören ska i sin tjänsteutövning vara fullständigt oavhängig inom ramen för sina befogenheter.

Den verkställande direktören ska leda verkställandet av Sesar-projektet inom de riktlinjer som fastställs av styrelsen och vara ansvarig inför denna. Den verkställande direktören ska ge styrelsen den information den behöver för att fullgöra sina uppgifter.

Den verkställande direktören ska

- a) anställa, leda och utöva tillsyn över det gemensamma företags personal, inbegripet den personal som avses i artikel 8,
- b) organisera, leda och utöva tillsyn över det gemensamma företags verksamhet,
- c) förelägga styrelsen förslag till organisationsplan,
- d) upprätta och regelbundet uppdatera det gemensamma företags övergripande och årliga arbetsprogram, inklusive en uppskattning av programkostnaderna, och förelägga styrelsen dessa,
- e) i enlighet med budgetförordningen upprätta ett förslag till årsbudget inbegripet tjänsteförteckningen och förelägga styrelsen dessa,
- f) se till att det gemensamma företags skyldigheter enligt ingångna kontrakt och avtal fullgörs,
- g) se till att det gemensamma företags verksamhet bedrivs fullständigt oavhängigt och utan intressekonflikter,
- h) upprätta och förelägga styrelsen årsrapporten om genomförandet av Sesar-projektet och dess finansiella situation och andra rapporter som kan begäras av styrelsen,

	<p>i) förelägga styrelsen årets räkenskaper och balansräkning,</p> <p>j) förelägga styrelsen alla förslag som innebär ändringar av Sesar-projektets utformning.</p> <p>Intern revision</p> <p>Europeiska kommissionens tjänst för internrevision.</p> <p>Extern revision</p> <p>Europeiska revisionsrätten.</p> <p>Myndighet som beviljar ansvarsfrihet</p> <p>Europaparlamentet, rådet och det gemensamma företaget Sesars styrelse.</p>
<p>Medel till det gemensamma företags förfogande 2011 (2010)</p>	<p>Budget</p> <p>147,7 miljoner euro</p> <p>(129,5 miljoner euro)</p> <p>Personalstyrka den 31 december 2011</p> <p>Driftsbudgeten för 2011 har en tjänsteförteckning med 39 tillfälligt anställda och 3 nationella experter, vilket ger en total personalstyrka på 42 tjänster, varav 35 var tillsatta vid utgången av 2011 (jämfört med 37 år 2010):</p> <ul style="list-style-type: none"> — 23 tillfälligt anställda som rekryterats externt. — 8 anställda som utstationerats från medlemmarna i det gemensamma företaget i enlighet med artikel 8 i förordning (EG) nr 219/2007. — 3 kontraktanställda. — 1 nationell expert. <p>Anställda</p> <p>med uppgifter inom verksamheten: 19</p> <p>med administrativa och stödjande uppgifter: 15</p> <p>med blandade uppgifter: 1</p>
<p>Produkter och tjänster 2011</p>	<p>2011 är ett nyckelår när det gäller framstegen med att uppnå halvtidsmålen och visionen för 2012, särskilt följande:</p> <p>Mål nr 1 – Första fyrdimensionella (4D) flygbanorna ("4D trajectory") valideras i en driftsmiljö med stöd av satellitbaserad teknik</p> <p>Den första verksamheten som baseras på I-4D-flygbanor ("Initial 4D trajectory based operations") ska enligt planerna valideras under en första valideringsomgång som äger rum som en del av Release 1 i februari 2012 i MUAC:s, NUAC:s och Stockholms inflygningskontrolltjänsts luftrum. Ett antal förberedande verksamheter genomfördes 2011, bland annat utveckling och integrering av de två FMS-prototyperna och ett antal simuleringsaktiviteter där markbundna och luftburna simuleringsplattformar knöts samman. Den andra iterationen, som är en del av Release 2, planeras till slutet av 2012 och den tredje till 2013. Syftet är att validera det operativa förfarandet för flygning enligt en CTA i luftrummet längs flygvägen och i TMA-luftrummet.</p> <p>Målet förväntas planenligt uppnås till största delen 2012, men användningen av satellitbaserade tekniker startar efter 2013.</p>

Mål nr 2 – 10 000 flygningar, varav 500 militära flygningar, bär Sesars stämpel

År 2011 visade 9 366 kommersiella flygningar tidigt Sesars nytta (bland annat flygdemonstrationer inom ramen för Aire och Optimi). Det måste dock noteras att antalet militära flygningar för närvarande är begränsat. Utöver de pågående programaktiviteterna beslutade det gemensamma företags styrelse att genomföra en ansökningsomgång rörande "demonstration" där integrerade försök under 2012 kommer att göra det möjligt för det gemensamma företaget att nå målet och få med den militära dimensionen främst under 2013 också.

Mål nr 3 – 80 % av Sesar-projekten har testat resultaten under verkliga förhållanden

För att man ska uppnå målet att 80 % av valideringen ska ske under verkliga förhållanden har en valideringsstrategi fastställts. Framför allt kommer resultaten inom Release 1 och de planerade resultaten för Release 2 2012 att knyta samman primära projekt med de olika aktiviteter som utförs inom operativa fokusområden och med reella system eller verkliga förhållanden.

Mål nr 4 – Första Swim-piloterna på plats för datautbyte på minst fem områden

Såsom redan har rapporterats till styrelsen infördes 2011 en Swim-handlingsplan som svar på de risker som identifierats i projekt på området, bland annat att det inte finns en rättslig ram för Swim. Det gjordes vissa framsteg som åskådliggjordes vid det evenemang då Swim demonstrerades, som ägde rum i november 2011 med bra deltagande från hela programmet. Ett antal olösta frågor och prioriteringar har dock hittills försenat uppnåendet av detta halvtidsmål. Trots de framsteg som hade gjorts vid utgången av 2011 och genomförandet av handlingsplanen med bidrag av den pågående valideringen, är det osannolikt att målet kommer att uppnås inom den fastställda tidsfristen.

Mål nr 5 – Det första fjärrstyrda tornet är klart att tas i bruk

De första valideringarna när det gäller det fjärrstyrda tornet, som är en del av Release 1, har genomförts som planerat och kommer att slutföras under 2012, så att detta halvtidsmål kan uppnås. Release 1 har bekräftat att

- det går att leverera en flygtrafikledningstjänst till Ängelholms flygplats från det fjärrstyrda tornet (testanläggning/FoU) på Malmö ATCC,
- det går att utföra fjärrstyrd nominell och icke nominell drift,
- det är tekniskt möjligt att fänga trafiksituationen och driftsmiljön såsom den ser ut "genom fönstret" på en enskild flygplats och att visa denna bild på den plats varifrån fjärrstyrningen sker.

Tillsynsmyndigheter deltog i dessa försök.

Mål nr 6 – Sesars nytta visas på sträckor som förbinder åtta europeiska flygplatser

Efter framgången med den första Aire-cykeln 2009 utökade det gemensamma Sesar-företaget denna gröna del av Sesar-programmet. Genom att förbinda viktiga europeiska flygplatser med varandra (Paris, Wien, Madrid, Köln, Düsseldorf, Prag, Bryssel, Toulouse m.fl.) och genom medverkan av omkring 40 olika partner i och utanför Europa har Aire visat sin stora nytta när det gäller att minska utsläppen. Kvaliteten på dessa resultat är hög inte bara vad beträffar minskad bränsleförbrukning och därför också minskade koldioxidutsläpp utan på grund av att projekt i så hög grad har omvandlats till daglig ATM-praxis.

Resultaten av Aire och de resultat som förväntas inom ramen för ansökningsomgången rörande "demonstration" som ska genomföras under 2012 gör att målet kan uppnås.

Mål nr 7 – Användare av lufrummet har engagerat sig i Sesar's affärsmässighet när det gäller tidsbaserad drift

Detta mål har många dimensioner och utvecklingsprocessen för affärsmässighet är ännu inte mogen att omspanna alla olika intressenters perspektiv. Man har dock gjort betydande ansträngningar för att utveckla affärsmässighetsmetoder för leverantörer av flygtrafiktjänster, användare av lufrummet och flygplatser. Steg 1 av resultaten när det gäller 4D-tidsbaserad drift validerades 2011 och fortsätter att valideras 2012, och framsteg kommer också att göras när det gäller standardiseringsverksamhet. I viss utsträckning och på en del områden kommer affärsmässigheten att stödjas till en nivå som innebär att det är klart för industrialisering, varigenom ytterligare installationsarbete kommer att behöva utföras tillsammans med intressenter. Målet kommer inte att uppnås inom den fastställda tidsfristen även om preliminär affärsmässighetsinformation kommer att göras tillgänglig för att förbereda övergången till installation av de första Sesar-lösningarna från och med 2013.

Följande ger en bredare översikt över framstegen och resultaten 2011:

- Innehållet i Sesar's första release ("Release 1") konsoliderades genom en första genomgång av systemtekniken och godkändes av styrelsen som en del av det årliga arbetsprogrammet 2011. Det bestod av 29 valideringar som gällde koncept på 16 driftrelaterade fokusområden.
- I juni 2011 ägde den andra granskningen av systemtekniken rum. Syftet var att bedöma hur Release 1 framskred mot steget V3-validering och, framför allt, valideringsplanerna samt hur färdiga plattformarna var. Granskningen resulterade i ett antal korrigerande åtgärder som skulle minska de risker som var förenade med själva releasen. Vid granskningen drogs slutsatsen att de övergripande framstegen var tillfredsställande, men vissa brister konstaterades när det gällde resursförbrukning och leveransanpassning. Framför allt var projektens mognadsgrad när det gällde att följa E-OCVM ännu inte tillräcklig, även om den hade ökat jämfört med 2010.
- Release 1 har börjat leverera konkreta resultat och utgör en vändpunkt i utvecklingen av det nya ATM-systemet.
- Vid utgången av 2011 genomfördes 26 valideringsaktiviteter, vilket betyder att 90 % av Release 1 uppnås och att 3 aktiviteter skjuts upp till 2012.
- 282 projekt befinner sig i genomförandefasen och de utgör mer än 90 % av det totala programmet men framstegen inom programmet är inte jämnt fördelade. I själva verket går härledningen av driftskrav ur de övergripande principerna långsammare än förväntat, vilket påverkar den kritiska linjen för flera tekniska projekt. Ett antal riskminskningsåtgärder måste vidtas och de övervakas nu av programkontrollgruppen. Swim är ett annat bekymmersamt område där en särskild handlingsplan utarbetades för att man skulle komma till rätta med de problem som identifierades under 2011.
- Vad beträffar resursförbrukning (heltidsekvivalenter) tyder de första uppskattningarna vid utgången av 2011 som medlemmarna har gjort på ett generellt underutnyttjande på i storleksordningen 20 %. När det gäller många projekt bör det dock noteras att den planerade resursfördelningen under genomförandefasen håller på att ses över och att den ännu inte återspeglas i den referens som används för att mäta programmets framsteg. Efter den omfördelning av IBAFO I och II som styrelsen beslutade om den 15 december 2011 kan man dra slutsatsen att det förekommer ett underutnyttjande av resurserna i ett tidigt skede av programmet, vilket förefaller kompenseras av en högre resursnivå fram till programmets slut.
- En liknande men inte lika tydlig trend – mognad och resurser – verkar förekomma när det gäller resultaten, eftersom det gemensamma företaget på vissa områden noterade en långsammare leverans av resultat i linje med underutnyttjandet av resurser. För att komma till rätta med situationen på kort sikt har man vidtagit olika åtgärder, bland annat har en begäran riktats till programkommittémedlemmarna om att de ska göra fler kontroller på partnersnivå och en analys

av de viktigaste orsakerna till underutnyttjandet, omfördelningen av IBAFO I och II och avslutandet av vissa projekt etc. Alla åtgärder övervakas på riskhanteringsnivå och konsolideras av det gemensamma företaget. Tillsammans med medlemmarna bedrivs också arbete för att man bättre ska kunna kartlägga viktiga bakomliggande orsaker. En del av dem kan redan nämnas, till exempel hur arbetet organiseras i vissa projekt, vissa icke synkroniserade bidrag inom programmet och avsaknaden av en tydlig identifiering av resultaten och av mer specifika kvalitetskriterier.

Vad beträffar de 310 FoU- och förvaltningsprojekten under Sesar's ansvar (utom WP E – långsiktiga forskningsprojekt) innehåller tabellen nedan en sammanfattning av situationen när det gäller projektstatus vid utgången av 2011.

	Per	31.12.2010 Genomförda 2011	Per 31.12.2011	
Totalt antal projekt inom Sesar-programmet	304	6	310	
<i>varav</i>				
— Inledda projekt	285	16	301	
<i>inställda projekt</i>	2	1	3	0,9 %
<i>uppskjutna projekt</i>	11	– 1	10	3,2 %
<i>projekt som håller på att inledas</i>	26	– 20	6	2 %
projekt under genomförande	246	36	282	91 %
— Projekt som ska inledas	19	– 10	9	2,9 %

Källa: Uppgifter från det gemensamma Sesar-företaget.

SVAR FRÅN DET GEMENSAMMA SESAR-FÖRETAGET**Revisionsförklaring**

13–14. Det gemensamma Sesar-företaget konstaterar med tillfredsställelse revisionsrättens positiva uttalande om räkenskapernas tillförlitlighet för 2011 och de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet.

Revisionsuttalandena utgör ett viktigt steg framåt för oss som vi kan bygga vidare på för att ytterligare försäkra oss om att lämpliga interna administrativa system och internkontrollsystem finns och att de är effektiva för att uppnå målen i Sesar-programmet.

Budgetförvaltningen och den ekonomiska förvaltningen

17. Det gemensamma Sesar-företaget anser att man gjort ytterligare framsteg när det gäller principen om balans i budgeten. Kassabehållningen 2011 minskade från 57,2 miljoner euro till 15,3 miljoner euro, vilket motsvarar en minskning på 73,2 procent. Vi kommer att fortsätta våra ansträngningar för att garantera en optimal kassahantering och respekten för budgetprinciperna.

Övrigt – Sen inbetalning av medlemmarnas bidrag

21. Det bidrag som fortfarande var obetalt vid årets slut betalades i februari 2012. Vi kommer att diskutera vidare med våra medlemmar om den lämpligaste metoden för att se till att de avtalsmässiga tidsfristerna för betalning av medlemmarnas kontantbidrag respekteras.
