

**EUROPAPARLAMENTETS RESOLUTION (EU) 2018/1404****av den 18 april 2018****med de iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2016**

EUROPAPARLAMENTET UTFÄRDAR DENNA RESOLUTION

- med beaktande av sitt beslut om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2016,
- med beaktande av artikel 94 och bilaga IV i arbetsordningen,
- med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet och yttrandet från utskottet för ekonomi och valutafrågor (A8-0101/2018), och av följande skäl:
  - A. Den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten betonar att det inom ramen för förfarandet för beviljande av ansvarsfrihet är särskilt viktigt att ytterligare stärka unionsinstitutionernas demokratiska legitimitet genom ökad transparens och ansvarsskyldighet samt att tillämpa resultatbaserad budgetering och god förvaltning av personalresurser.
  - B. Enligt inkomst- och utgiftsberäkningen<sup>(1)</sup> för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (nedan kallad *myndigheten*) uppgick myndighetens slutgiltiga budget för budgetåret 2016 till 39 398 106 EUR, vilket innebär en ökning med 7,11 % jämfört med 2015. Myndigheten finansieras med bidrag från unionen (10 203 000 EUR), bidrag från medlemsstaternas tillsynsmyndigheter och observatörer (16 180 250 EUR) och avgifter (10 550 293 EUR).
  - C. Revisionsrätten har i sin rapport om den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens räkenskaper för budgetåret 2016 (revisionsrättens rapport) förklarat att man har uppnått en rimlig säkerhet om att myndighetens räkenskaper är tillförlitliga och att de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta.

**Budgetförvaltning och ekonomisk förvaltning**

1. Europaparlamentet konstaterar att budgetövervakningsinsatserna under budgetåret 2016 resulterade i ett budgetgenomförande på 99,97 %, vilket utgör en ökning på 0,33 % jämfört med 2015, och att genomförandegraden för betalningsbemyndigandena var 87,29 %, vilket är en ökning med 2,75 % jämfört med 2015.

**Åtagandebemyndiganden och överföringar till efterföljande budgetår**

2. Europaparlamentet noterar med tillfredsställelse att 92,8 % av de anslag från 2015 som överförts till 2016 betalades ut inom ett år.
3. Europaparlamentet konstaterar att överförandegraden för betalningar var relativt hög, med undantag för rubrik III (driftsutgifter), som låg på 38,09 %.
4. Europaparlamentet uppmanar myndigheten att hålla den volym som ska föras över till efterföljande år så låg som möjligt.
5. Europaparlamentet påpekar att överföringar ofta är delvis eller helt och hållet motiverade eftersom byråernas verksamhetsprogram löper över flera år och att detta inte nödvändigtvis behöver vara en svaghet i budgetplaneringen och budgetgenomförandet eller gå emot principen om budgetens ettårighet, i synnerhet om byrån planerat dem i förväg och meddelat revisionsrätten om detta.

**Överföringar**

6. Europaparlamentet konstaterar med tillfredsställelse att nivån på och typen av överföringar 2016, i enlighet med myndighetens slutliga redovisning, har hållits inom de finansiella bestämmelsernas gränser. Parlamentet noterar att myndigheten utförde överföringar till ett belopp av 553 743,41 EUR från avdelning III (driftsutgifter) och 182 131,59 EUR från avdelning II (infrastruktur och administrativa utgifter) för att täcka budgetbehov i avdelning I (personalutgifter).

<sup>(1)</sup> EUT C 84, 17.3.2017, s. 192.

### Personalpolitik

7. Europaparlamentet noterar att myndigheten hade 204 anställda (136 tillfälligt anställda av de 140 tjänster som godkänts inom ramen för unionens budget) under 2016, jämfört med 186 under det föregående året. Parlamentet noterar att personalomsättningen 2016 var 8 %, vilket ligger under myndighetens mål på 10 %.
8. Europaparlamentet konstaterar att av myndighetens personal 2016 på 204 personer var 86,3 (heltidsekvivalenter) utstationerade nationella experter, kontraktsanställda, extrapersonal och konsulter.
9. Europaparlamentet noterar att könsfördelningen vid myndigheten var 46 % kvinnor och 54 % män. Parlamentet beklagar dock den betydande obalansen i styrelsens sammansättning, där andelen kvinnor var 17 % och 83 % var män.
10. Europaparlamentet konstaterar att byråns personal i genomsnitt hade sex sjukdagar 2016. Parlamentet noterar att myndigheten organiserade teambyggandeseminarier och personalutflyktsdagar med fokus på miljömässig hållbarhet, tillsyn på plats, institutionell rätt, förebyggande av utbrändhet, personalens fysiska och psykiska välbefinnande, inbegripet workshoppar om emotionell intelligens, skrivbordsergonomi, mindfulness, yoga och kostbehov.
11. Europaparlamentet noterar med tillfredsställelse att myndigheten har inrättat ett nätverk med tio konfidentiella rådgivare och hållit utbildningskurser för personalen och ledningen för att skydda personens värdighet och för att förhindra psykologiska och sexuella trakasserier.
12. Europaparlamentet noterar att i mars 2015 gav myndighetens verkställande direktör i uppdrag till utredare att genomföra en administrativ utredning till följd av påståenden om trakasserier som en extern IT-konsult anfört gentemot en tjänsteman och att utredningen slutfördes i mars 2016. Parlamentet noterar att den insamlade bevisningen inte styrkte de påstådda trakasserier. Parlamentet noterar också att inga andra fall av trakasserier rapporterades, utreddes eller anmäldes till domstolen under 2016.
13. Europaparlamentet konstaterar att byrån inte använder tjänstefordon.

### Förebyggande och hantering av intressekonflikter, transparens och demokrati

14. Europaparlamentet konstaterar att intresseförklaringarna och meritförteckningarna för förvaltningsstyrelsens ledamöter har offentliggjorts på myndighetens webbplats.
15. Europaparlamentet välkomnar att myndigheten under 2016 började offentliggöra ett register över personalens möten med externa intressenter.
16. Europaparlamentet erfar från myndigheten att bestämmelserna om rapportering av missförhållanden (visselblåsning) framgångsrikt har genomförts som planerat under det första halvåret 2017.
17. Europaparlamentet anser att det finns behov av ett oberoende anmälnings-, rådgivnings- och hänskjutandeorgan med tillräckliga budgetresurser, i syfte att hjälpa visseblåsare att använda korrekta kanaler för att lämna uppgifter om eventuella oriktigheter som riktar sig mot unionens finansiella intressen, samtidigt som man värnar om konfidentialiteten för personerna i fråga och erbjuder stöd och råd.
18. Europaparlamentet noterar att myndigheten 2016 tog emot sex ansökningar om tillgång till handlingar i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1049/2001<sup>(1)</sup>. I fyra fall beviljade myndigheten fullständig tillgång och i två fall beslutade myndigheten att endast bevilja partiell tillgång till handlingarna på grund av skyddet av den enskildes privatliv och integritet och skyddet av syftet med inspektioner, utredningar och revisioner. Myndigheten uppmanas att behandla alla sådana begäranden med så stor öppenhet som möjligt, i en anda av transparens och ansvarsskyldighet.
19. Europaparlamentet uppmanar myndigheten att informera den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om påstådda och bekräftade överträdelse av etiska regler, om hur den har hanterat sådana överträdelse, och hur den kommer att undvika dem i framtiden.

### Resultatbaserad budgetering

20. Europaparlamentet välkomnar myndighetens tre viktigaste resultat och framgångar 2016, nämligen följande:
  - Den bidrog till att bättre skydda investerare genom att samordna olika nationella regleringsmyndigheters verksamheter med anknytning till spekulativa produkter med hög risk som erbjuds icke-professionella kunder på olika håll i unionen.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1049/2001 av den 30 maj 2001 om allmänhetens tillgång till Europaparlamentets, rådets och kommissionens handlingar (EGT L 145, 31.5.2001, s. 43).

- Den bidrog till kapitalmarknadsunionen genom att ta fram analyser om dolda indexfonder och rikta ett yttrande till unionens medlagstiftare om vad som borde vara de grundläggande principerna för en europeisk ram för fonders långivning.
- Den bidrog till finansiell stabilitet genom att genomföra den första totala EU-omfattande stresstesten för centrala motparter.

### Internrevision

21. Europaparlamentet noterar att myndigheten genomfört en handlingsplan som svar på den revision som utförts av tjänsten för internrevision beträffande hanteringen av intressenter och extern kommunikation. Parlamentet konstaterar att myndigheten under 2016 började utveckla och genomföra en integrerad metod för planering, förvaltning och genomförande av myndighetens meddelanden till sina interna och externa intressenter som kommer att leda till en rad synergieffekter, bland annat bättre samordning av de berörda aktörernas verksamhet inom alla kommunikationskanaler.
22. Europaparlamentet konstaterar att myndigheten bekräftat att alla avgörande eller mycket viktiga rekommendationer från tjänsten för internrevision under tidigare år har genomförts.

### Resultat

23. Europaparlamentet välkomnar att myndigheten, tillsammans med Europeiska bankmyndigheten och Europeiska försäkrings- och tjänstepensionsmyndigheten, utgör en del av den gemensamma kommitté som arbetar för att säkerställa sektorsövergripande konsekvens och gemensamma ståndpunkter när det gäller tillsyn av finansiella konglomerat och andra sektorsövergripande frågor. Parlamentet konstaterar dessutom att myndigheten också har arbetat med att bygga upp sitt samarbete med den gemensamma tillsynsmekanismen och Europeiska centralbanken på områden av gemensamt intresse, såsom marknadsinfrastruktur och finansiell stabilitet.
24. Europaparlamentet noterar att revisionsrätten utförde en granskning av tillsynen över kreditvärderingsinstitut vid myndigheten och offentliggjorde sin slutrapport i februari 2016. Parlamentet uppskattar att myndigheten upprättat en handlingsplan till följd av granskningen för att genomföra revisionsrättens rekommendationer. Parlamentet konstaterar att sju av de åtta rekommendationer som revisionsrätten gjorde redan åtgärdats och att en håller på att åtgärdas.

### Övriga kommentarer

25. Europaparlamentet betonar att myndigheten måste se till att alla uppdrag som följer av det regelverk som fastställts av parlamentet och rådet utförs till fullo och inom fastställda tidsfrister, och att den samtidigt noggrant måste hålla sig till sina uppgifter, inte gå utöver det mandat som myndigheten tilldelats av Europaparlamentet och rådet, och att ägna särskild uppmärksamhet åt proportionalitetsprincipen, i syfte att optimera resursanvändningen och uppfylla de mål som Europaparlamentet och rådet fastställt för myndigheten.
26. Europaparlamentet betonar myndighetens centrala roll för att säkerställa en bättre tillsyn över unionens finansiella system för att säkerställa finansiell stabilitet, nödvändig transparens och större säkerhet för unionens finansiella marknad, i synnerhet genom att samordna tillsynen mellan nationella tillsynsmyndigheter, vid behov samarbeta med institutioner som ansvarar för internationell tillsyn och kontrollera att unionsrätten tillämpas konsekvent. Parlamentet betonar att ett sådant samarbete bör ske i en atmosfär präglad av förtroende. Parlamentet understryker myndighetens roll för att bidra till och främja en enhetlig tillsynspraxis på hög nivå på konsumentskyddsområdet och understryker dessutom att i samband med utarbetandet av nivå 2- och nivå 3-åtgärder måste hänsyn tas till de nationella marknadernas särdrag och de berörda marknadsdeltagarna bör involveras i tillämpningsprocessen tillräckligt snabbt, samt i de enskilda utformnings- och genomförandestegen. Parlamentet noterar behovet av att korrekt bedöma myndighetens arbete på regelbunden basis för att fördela och använda resurserna mer effektivt, transparent och trovärdigt.
27. Eftersom myndighetens arbete i allt högre grad övergår från tillsynsuppgifter till att genomföra och tillämpa unionsrätten noterar Europaparlamentet att myndighetens budget och personalstyrka bör omfördelas internt. Parlamentet anser att det är mycket viktigt att myndigheten har tillräckliga resurser för att kunna utföra sina uppgifter till fullo, inbegripet att hantera den ytterligare arbetsbelastning som dessa uppgifter ger upphov till, samtidigt som man säkerställer lämpliga prioriteringar i samband med tilldelningen av medel och budgeteffektivitet. Parlamentet påpekar dessutom att en ökning av myndighetens arbetsbelastning kan hanteras internt genom en omfördelning av budgetmedel eller personal, under förutsättning att en sådan omfördelning inte hindrar myndigheten från att fullt ut utöva sitt mandat och säkerställer myndighetens oberoende vid utförandet av dess tillsynsuppgifter.
28. Europaparlamentet noterar med tillfredsställelse att myndigheten under 2016 engagerade sig i certifiering av olika verksamheter inom ramen för miljöstyrnings- och miljörevisionsordningen för att minska miljöpåverkan.

29. Europaparlamentet noterar att, enligt revisionsrättens rapport, Förenade kungarikets utträde ur EU kan påverka myndighetens verksamhet eftersom många betydande enheter som står under tillsyn för närvarande är placerade där. Parlamentet noterar att det är möjligt att myndighetens inkomster i framtiden kommer att minska till följd av Förenade kungarikets beslut att lämna EU.
30. Europaparlamentet noterar med tillfredsställelse att myndigheten arbetar proaktivt med de nationella behöriga myndigheterna för att förstå konsekvenserna av Förenade kungarikets utträde ur Europeiska unionen för tillsynen över finansmarknaderna samt dess konsekvenser för myndigheten. Parlamentet noterar vidare att myndigheten nu har kontakter och utbyten med kommissionen i denna fråga.
31. När det gäller andra övergripande iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet hänvisar Europaparlamentet till sin resolution av den 18 april 2018<sup>(1)</sup> om byråernas verksamhetsresultat, ekonomiska förvaltning och kontroll.

---

<sup>(1)</sup> Antagna texter, P8\_TA(2018)0133 (se sidan 393 i detta nummer av EUT).