

Rapport Annuel d'Activités

2016

DG Finances

Table des matières

| | |
|---|-----------|
| 0. SYNTHÈSE DE L'EXÉCUTION DU BUDGET | 3 |
| 1. OBJECTIFS | 4 |
| 1.1. Objectifs de la direction générale | 4 |
| 1.2. Evaluation de la faisabilité et des risques potentiels associés | 5 |
| 2. ÉVALUATION DES RÉSULTATS DES OPÉRATIONS PAR RAPPORT AUX OBJECTIFS - UTILISATION DES RESSOURCES | 8 |
| 2.1. Environnement de la direction générale | 8 |
| 2.1.1. Changements dans l'environnement réglementaire de la DG | 8 |
| 2.1.2. Changements de structures dans la DG | 8 |
| 2.1.3. Changements dans l'organisation des travaux de la DG | 8 |
| 2.1.4. Autres changements ou évènements | 9 |
| 2.2. Ressources humaines de la DG | 9 |
| 2.2.1. Tableau des effectifs | 9 |
| 2.2.2. Agents en poste au 31/12/2016..... | 10 |
| 2.3. Exécution budgétaire 2016 | 10 |
| 2.3.1. Crédits finaux et crédits initiaux..... | 10 |
| 2.3.2. Crédits finaux et crédits engagés | 13 |
| 2.3.3. Crédits engagés et paiements effectués | 13 |
| 2.3.4. Utilisation des crédits reportés automatiquement et non- automatiquement de 2015 à 2016 | 14 |
| 2.3.5. Utilisation des crédits correspondant à des recettes affectées | 14 |
| 2.4. Résultats obtenus | 16 |
| 2.4.1. Affaires financières et budgétaires du Parlement Européen..... | 16 |
| 2.4.2. Support aux Députés, et à leurs assistants parlementaires, par les moyens financiers nécessaires à leur mandat | 17 |
| 2.4.3. Gestion des ressources IT et HR..... | 21 |
| 2.4.4. Autres résultats | 22 |
| 2.4.5. Parliamentary Project portfolio | 22 |
| 3. ÉVALUATION ET EFFICACITÉ DU CONTRÔLE INTERNE, Y COMPRIS UNE ÉVALUATION GLOBALE DU RAPPORT COÛT- EFFICACITÉ DES CONTRÔLES (ART 66.9 RF). | 24 |
| 4. CONCLUSIONS | 25 |
| 5. DÉCLARATION DE L'ORDONNATEUR DÉLÉGUÉ | 26 |
| 6. ANNEXES | 27 |

0. SYNTHÈSE DE L'EXÉCUTION DU BUDGET

| Code | Appropriation type | Type de crédits | EUR ou % | Formule |
|------|--|---|-------------|--------------|
| | Appropriations of 2016 | Crédits 2016 | | |
| A | Initial appropriations | Crédits initiaux | 416.027.900 | |
| B | Final appropriations | Crédits finaux | 398.195.451 | |
| C | Commitments | Engagements | 397.466.377 | |
| D | Commitments in % of final appropriations | Engagements en % des crédits finaux | 99,8% | D=C/B |
| E | Payments | Paiements | 364.546.512 | |
| F | Payments in % of commitments | Paiements en % des engagements | 91,7% | F=E/C |
| G | Cancellations of 2016 final appropriations | Annulations de crédits finaux 2016 | 729.074 | G=B-C-K |
| H | Cancellations appropriations in % of final appropriations | Annulations en % des crédits finaux | 0,2% | H=G/B |
| | Appropriations carried forward from 2016 to 2017 | Crédits reportés de 2016 à 2017 | | |
| I | Automatic carryforwards from 2016 to 2017 | Crédits reportés automatiquement de 2016 à 2017 | 32.919.865 | I=C-E |
| J | Automatic carryforwards from 2016 to 2017 in % of commitments | Crédits reportés automatiquement de 2016 à 2017 en % des engagements | 8,3% | J=I/C |
| K | Non-automatic carryforwards from 2016 to 2017 | Crédits reportés non-automatiquement de 2016 à 2017 | 0 | |
| L | Non-automatic carryforwards from 2016 to 2017 in % of final appropriations | Crédits reportés non-automatiquement de 2016 à 2017 en % des crédits finaux | 0% | L=K/B |
| | Appropriations carried over from 2015 to 2016 | Crédits reportés de 2015 à 2016 | | |
| M | Automatic carryovers from 2015 to 2016 | Crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 | 30.325.031 | |
| N | Payments against automatic carryovers from 2015 to 2016 | Paiements sur crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 | 23.002.582 | |
| O | Payments against automatic carryovers from 2015 to 2016 in % of automatic carryovers from 2015 to 2016 | Paiements sur crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 en % des crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 | 75,9% | O=N/M |
| P | Cancellations of automatic carryovers from 2015 to 2016 | Annulations de crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 | 7.322.449 | P=M-N |
| Q | Cancellations of automatic carryovers from 2015 to 2016 in % of automatic carryovers from 2015 to 2016 | Annulations de crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 en % des crédits reportés automatiquement de 2015 à 2016 | 24,1% | Q=P/M |
| R | Non-automatic carryovers from 2015 to 2016 | Crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 | 0 | |
| S | Payments of non-automatic carryovers from 2015 to 2016 | Paiements sur crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 | 0 | |
| T | Payments against non-automatic carryovers from 2015 to 2016 in % of non-automatic carryovers from 2015 to 2016 | Paiements sur crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 en % des crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 | - | T=S/R |
| U | Cancellations of non-automatic carryovers from 2015 to 2016 | Annulations de crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 | - | U= R-S |
| V | Cancellations of non-automatic carryovers from 2015 to 2016 in % of non-automatic carryovers from 2015 to 2016 | Annulations de crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 en % des crédits reportés non-automatiquement de 2015 à 2016 | | V=U/R |
| | Assigned revenue in 2016 | Recettes affectées 2016 | | |
| W | Appropriations from assigned revenue in 2016 (current) | Crédits de dépenses spécifiques sur recettes affectées courants 2016 | 3.566.964 | |
| X | Assigned revenue carried over to 2016 | Crédits de dépenses spécifiques sur recettes affectées reportés à 2016 | 817.341 | |
| Y | Balance of commitments on assigned revenue carried over to 2016 | Solde des engagements reportés à 2016 sur crédits de dépenses spécifiques sur recettes affectées | 106.438 | |
| Z | Payments in 2016 against appropriations from assigned revenue (current and carried-over) | Paiements sur crédits de recettes affectées 2016 (courants et reportés) | 1.435.010 | |
| AA | Payments in 2016 against assigned revenue in % of assigned revenue in 2016 (current and carried-over) | Paiements sur crédits de recettes affectées 2016 en % des crédits de recettes affectées 2016 (courants et reportés) | 32,0% | AA=Z/(W+X+Y) |

1. OBJECTIFS

1.1. Objectifs de la direction générale

La DG Finances joue un rôle primordial en fournissant des services-client de haut niveau. Ses objectifs et ses activités principales s'organisent sur deux axes :

(a) D'une part, la DG Finances assure le rôle de structure administrative en charge des affaires budgétaires et financières du Parlement européen, avec une mission de coordination efficiente et de supervision dans les activités de :

- Préparation et vérification du budget, ensuite du pilotage de son exécution ;
- Tenue de la comptabilité officielle de l'Institution et de ses opérations de trésorerie, dont l'exécution des paiements dans les délais ;
- Diffusion de la connaissance financière et expertise en appui aux différents acteurs de l'Institution ;

(b) D'autre part, la DG Finances contribue directement à la satisfaction globale de la mission des Députés, et de leurs assistants parlementaires, en leur fournissant les moyens financiers nécessaires à l'exercice de leur mandat, avec l'objectif constant d'élever le service-client dans les prestations de :

- Gestion des droits financiers et sociaux (indemnité d'assistance parlementaire, salaire, pension, indemnité de frais généraux, frais de voyage, dépenses médicales) des Députés en fonction et des anciens Députés;
- Services de voyage adaptés aux besoins des Députés (service des voyages, agence de voyages, coordination de la Cellule de crise) ;
- Financement des structures d'activités politiques des Députés : financement des groupes politiques au Parlement européen, des partis et des fondations politiques de niveau européen, des Députés non-inscrits, des associations parlementaires ;
- Gestion de la formation des Députés (informatique, cours de langue professionnels)

L'objectif de la DG Finances pour 2016 était de continuer à remplir pleinement ses deux missions principales décrites ci-dessus, mais également de mettre en œuvre ses projets spécifiques à la DG issus du *Parliamentary Project Portfolio* (PPP).

Au niveau de l'institution, le PPP appuie la stratégie « *Save to innovate* » développée par le Secrétaire Général, et contient 13 projets spécifiques à la DG Finances. L'objectif sur 2016 était de commencer les nouveaux projets prévus pour cette année, et de consolider le travail sur les projets initiés les années précédentes, dont :

- La digitalisation des processus financiers, en particulier la signature électronique, le développement du *e-Tendering* (plateforme électronique de passation des marchés publics), mais aussi
- Le développement d'un portail électronique dédié aux Députés non-inscrits ;
- Le déploiement du *Portal*, le portail physique pour l'accueil des Députés ;
- La révision des modalités de la politique de voyage des Députés ;
- La mise en œuvre des mesures d'application révisées du Statut des Députés ;
- Le travail préparatoire nécessaire à la transition vers les nouvelles règles sur le

financement des Partis politiques et Fondations au niveau européen.

Il apparaît de manière claire que pour atteindre ces objectifs relatifs aux missions principales et au PPP, la DG Finance doit continuellement adapter ses structures et ses ressources internes, en termes d'acquisition, de priorisation et d'allocation, mais également en fonction des risques inhérents à l'environnement réglementaire, politique, humain et technologique.

1.2. Evaluation de la faisabilité et des risques potentiels associés

L'évolution du cadre d'activité de la DG Finances s'établissant dans un contexte de risque croissant (voir également la section 2.1 *Environnement*), la DG Finances a procédé à une mise à jour de son Registre des risques, en conformité avec les recommandations du *Risk Manager* du Parlement européen.

Les quatre risques principaux suivants ont ainsi été identifiés :

- **Risque d'obsolescence technique et fonctionnelle des systèmes informatiques utilisés par les services de la DG Finances.**

Ce risque a trait aux principales applications utilisées par la DG Finances, non seulement les systèmes informatiques centraux de comptabilité budgétaire et financière, mais également les applications de gestion utilisées par les Unités opérationnelles de la DG Finances, notamment pour la gestion des droits financiers et sociaux des Députés et la gestion de l'inventaire des actifs du Parlement Européen.

L'ensemble de ces systèmes souffrent, soit d'une technologie dépassée, soit de carences et plafonds en évolutivité, qu'il s'agisse d'adaptations aux multiples changements réglementaires ou de renforcement de contrôles intégrés.

Ce risque, qualifié de « moyen », est néanmoins considéré comme croissant avec le temps. Jusqu'à l'année 2016, ses effets d'inefficience sont momentanément atténués par la mise en place de contrôles palliatifs mais ne pourront s'éteindre qu'avec la finalisation, dans les délais prévus, des nouvelles applications en cours de développement (voir également les projets FINS 1 et FINS 7 du programme de travail administratif 2017-2019 du Parlement européen).

- **Risque de paiements irréguliers sur base d'informations incomplètes et/ou inexactes remises à la DG Finances**

La DG Finances a la responsabilité de gérer le second budget le plus important du Parlement européen et la grande majorité des paiements réalisés repose sur la présentation, par les bénéficiaires, de documents justifiant l'usage conforme des fonds, selon la réglementation applicable au financement des structures d'activités politiques au niveau européen, ou par l'exercice individuel des droits sociaux et financiers qui sont octroyés par les Mesures d'Application du Statut des Députés.

Considérant le volume significatif des documents à examiner, la complexité de certaines réglementations applicables ainsi que la nécessaire maîtrise d'un

nombre élevé de langues et de systèmes de législation nationale très différents, le risque de procéder à des paiements irréguliers est réel. Une irrégularité est un acte non conforme aux règles, avec des répercussions financières négatives pour le Parlement. Une irrégularité peut résulter d'erreurs commises de bonne foi lors du traitement du dossier, ou par les bénéficiaires ; cependant, si elle est commise de façon délibérée, il s'agit d'une fraude.

Pour diminuer ce risque, actuellement qualifié de « moyen », un effort soutenu est mis dans le contrôle des informations reçues, dans la limite des ressources disponibles et sans discontinuer l'activité principale. La DG Finances entreprend également de croiser les informations dont elle peut disposer, soit de manière intégrée dans les systèmes informatiques (voir à ce sujet le projet FINS 7 du programme de travail administratif 2017-2019 du Parlement européen), soit de façon *ad hoc*. Par ailleurs, elle explore continuellement la possibilité d'accroître le niveau d'assurance vis à vis des paiements réalisés, notamment par le recours à des ressources externes ou encore ou par des modifications du cadre réglementaire.

Pour autant, il persiste un risque résiduel d'ordre juridique, financier et réputationnel pour le Parlement européen, notamment dans certains domaines tels que les frais d'assistance parlementaire.

- **Risque d'insolvabilité et de cessation d'activités de la part de bénéficiaires (partis et fondations au niveau européen) de subventions octroyées par le Parlement européen.**

Les bénéficiaires de ce type de financement perçoivent, comme prévu par le dispositif réglementaire en vigueur, un préfinancement de 80% du montant total. Dans le cas où l'examen de l'éligibilité des dépenses aboutit à la nécessité de recouvrer une partie des montants avancés, il importe que la solvabilité des bénéficiaires repose sur de solides bases.

Or, l'expérience acquise par la DG Finances lors des derniers exercices a confirmé l'émergence de nombreuses difficultés en la matière (détection d'un nombre croissant d'irrégularités et mises en liquidation judiciaire de certains bénéficiaires en cours d'exercice).

Le risque est qualifié de « moyen » car limité à un certain profil de bénéficiaires (entités juridiques récentes à l'assise financière incertaine) mais il est avéré. La DG Finances dispose de moyens limités pour pallier ce risque. Toutefois elle a identifié et mis en œuvre un certain nombre de mesures préventives suite à la décision du Bureau du 12 décembre 2016 (en cas de doutes, suspension de paiements, diminution du taux de préfinancement et demande de garanties bancaires complémentaires).

- **Risque de retard significatif affectant les bénéficiaires escomptés sur le projet FMS (refonte du système informatique de gestion budgétaire et financière).**

Compte tenu de l'envergure du projet (taille et impact), le succès de ce projet repose non seulement sur une gouvernance adéquate mais également une bonne coordination entre parties prenantes.

Les risques inhérents à ce type de grand projet d'intégration informatique, qualifiés de « moyens » se définissent par rapport à la réponse adéquate à apporter aux besoins et attentes des utilisateurs, au respect des délais et des

ressources allouées.

La DG Finances, en redéfinissant le périmètre de ce projet avec la DG ITEC, en assume depuis Octobre 2016 la responsabilité de Chef de projet unique continue à œuvrer pour la réussite de ce projet.

2. ÉVALUATION DES RÉSULTATS DES OPÉRATIONS PAR RAPPORT AUX OBJECTIFS - UTILISATION DES RESSOURCES

2.1. Environnement de la direction générale

La réalisation de ses objectifs par la DG Finance est à mesurer dans le contexte des évolutions de son environnement.

2.1.1. Changements dans l'environnement réglementaire de la DG

- Les mesures d'application révisées du Statut des Députés (MAS) sont entrées en vigueur au 01 Janvier 2016. La DG Finances a fourni un travail substantiel de préparation en vue de leur consolidation (groupe de travail inter-services) et de leur mise en place. Elles comprennent des changements importants, à savoir : une augmentation du montant de l'indemnité de frais d'assistance parlementaire, de nouveaux plafonds pour encadrer son utilisation, des mesures additionnelles contre le risque de fraude, de nouvelles obligations de transparence concernant les bénéficiaires, et une extension des critères d'attribution de l'indemnité transitoire de fin de mandat ;
- La révision du Règlement financier et de ses Règles d'applications relatives aux marchés publics est entrée en vigueur au 01 Janvier 2016 ;
- Le nouveau règlement (EU, EURATOM) N°1141/2014 du Parlement européen et du Conseil du 22 octobre 2014 relatif au statut et au financement des partis politiques européens et fondations politiques européennes entrera en vigueur le 1er janvier 2017.

2.1.2. Changements de structures dans la DG

- Le MEP Portal, ou portail des Députés, a constitué une modification structurelle majeure pour la Direction des droits sociaux et financiers des Membres. Le Portal, point d'entrée physique unique des Membres pour la gestion de leurs droits sociaux et financiers, a entraîné la création d'un service dédié, composé de 6 personnes à temps plein ainsi que de 13 personnes en rotation à temps partiel, issues des 3 unités opérationnelles qui composent la Direction. Ce changement structurel a également entraîné un changement organisationnel, en raison de la distinction des activités front (accueil des Députés, informations, réceptions des demandes) et back office (traitement des demandes, contrôles).
- Le service Budget et Vérification est devenu en 2016 l'Unité Budget et Vérification, avec la nomination de son Chef d'Unité en juin 2016.

2.1.3. Changements dans l'organisation des travaux de la DG

- La DG Finances a entamé en 2014 une politique de modernisation de ses outils et de ses méthodes de travail. Cette stratégie s'est notamment traduite en 2016 par le déploiement de solutions de digitalisation ayant pour objectif l'amélioration de l'efficacité des processus financiers :
 - Généralisation de la digitalisation des documents budgétaires et de la signature électronique ;

- Introduction de l’outil collaboratif *Sharepoint* pour le traitement des fiches financières budgétaires et des réponses à la Décharge et aux Rapports annuels d’activité des directions générales.
- Une partie substantielle du budget payé par la DG Finance s’appuie selon le principe fondamental d’éligibilité des dépenses effectivement exposées par les bénéficiaires, par le biais d’avances, de remboursements, de paiements forfaitaires ou de paiements pour le compte du (des) député(s). L’exercice 2016 a été marqué par une recrudescence du risque de légalité et de régularité, en particulier le risque de fraude et celui d’inéligibilités des dépenses sous-jacentes, et des actions de recouvrements qui s’en suivent.

2.1.4. Autres changements ou évènements

- Plusieurs situations de crise ont impacté les activités de la DG Finances en 2016 : des grèves imprévues ou prolongées dans le transport aérien comme ferroviaire, et les attaques terroristes. Au-delà de l’impact humain, elles ont singulièrement perturbé et compliqué le travail du « Service Organisation des voyages », dont l’activité est déjà par nature exposée aux aléas. Ces évènements ont entraîné la création en 2016 par la Cellule de Crise du Parlement européen d’un groupe de travail ad hoc sur les évènements entraînant un bouleversement des voyages (« *travel disruptions* »), auquel le Service Organisation des voyages participe activement ;
- Le changement du Comptable du Parlement européen s’est opéré en 2016. Par décision du Secrétaire Général, le nouveau Comptable de l’institution a pris ses fonctions le 1er juillet 2016 ;
- Suite à la décision du Bureau d’Octobre 2015, la DG Finances a été en charge de réviser les Règles de subvention des Groupes de visiteurs, en coopération avec la DG Communication.

2.2. Ressources humaines de la DG

2.2.1. Tableau des effectifs

| | au 01/01/2015 | | | | au 01/01/2016 | | | |
|--------------------|---------------|------------|----------|------------|---------------|------------|----------|------------|
| | AD | AST | AST/SC | Total | AD | AST | AST/SC | Total |
| Postes permanents | 50 | 129 | 1 | 180 | 53 | 132 | 1 | 186 |
| Postes temporaires | 5 | 1 | | 6 | 5 | 1 | | 6 |
| Total | 55 | 130 | 1 | 186 | 58 | 133 | 1 | 192 |

Les éléments suivants expliquent les variations de 2015 à 2016 :

- Deux (2) nouveaux postes AD sont arrivés à l’Unité Refonte du Système Financier, dans le cadre des nouvelles responsabilités de la DG Finances dans le projet FMS. Un (1) poste AD a été transféré depuis la DG INLO (pour un retour dans le courant de l’année 2016).

- Faisant suite à la procédure budgétaire 2016 et dans l'optique d'un renfort permettant absorber le surcroît d'activité lié à l'augmentation de 1 500€ de l'enveloppe d'assistance parlementaire, trois (3) nouveaux postes AST sont arrivés à l'Unité Assistance parlementaire et Frais généraux des Députés.

- Un (1) poste AST a été détruit dans le cadre de la réduction d'effectifs.

Le Directeur Général, tout en ayant la responsabilité des opérations, ne dispose cependant pas de la latitude nécessaire pour une allocation efficace des ressources humaines, que ce soit en termes de rapidité des recrutements, de disponibilité des transferts, ou de revalorisation optimale des postes.

2.2.2. Agents en poste au 31/12/2016

| | AD | AST | AST/SC | Total | ETP |
|------------------------------------|----|-----|--------|------------|---------------|
| Fonctionnaires | 50 | 122 | 4 | 176 | 173,1 |
| Agents temporaires | 8 | 4 | 0 | 12 | 9 |
| - sur postes temporaires | 4 | 1 | | 5 | 3 |
| - sur postes permanents | 2 | 2 | | 4 | 4 |
| - en compensation de temps partiel | 2 | 1 | | 3 | 2 |
| Agents contractuels | | | | 26 | 24,95 |
| END | | | | 0 | 0 |
| Intérimaires | | | | 3 | 3 |
| Total | | | | 217 | 210,05 |

Dans le courant de 2016, quatre (4) postes AST-SC ont été recrutés. Un (1) cinquième poste a été publié en 2016 et sera pourvu en 2017. Par ailleurs, deux (2) postes Temporaires AD et un (1) poste Temporaire AST ont été recrutés dans des domaines de spécialisation où il n'a pas été possible de trouver un fonctionnaire correspondant aux critères des profil recherchés.

2.3. Exécution budgétaire 2016

2.3.1. Crédits finaux et crédits initiaux

Crédits par rapport à 2015

Les crédits finaux à la disposition de la DG Finances se sont élevés à 398 195 451 EUR en 2016, soit une baisse de 0,4% par rapport à 2015 (399 971 103 EUR). Les crédits finaux sont en recul de 4% (-17 832 449 EUR) par rapport aux crédits initiaux de l'exercice (416 027 900 EUR), en ligne avec l'évolution observée en 2015.

Les crédits finaux des postes budgétaires suivants sont en diminution par rapport à 2015: 1020 "Indemnités transitoires" (-7,8 M EUR), 1004 "Frais de voyage ordinaires" (-5,1 M EUR) et 4220 "Dépenses relatives à l'assistance parlementaire" (-3,7 M EUR pour les dépenses relatives aux assistants locaux et aux différences de change).

Les postes budgétaires dont les crédits finaux sont en augmentation par rapport à 2015 sont principalement les postes 1000 "Indemnités" (+2 M EUR, dont 1,4 M EUR suite au virement de crédits C7), 2105 "Informatique et télécommunications - Investissements en projets" (+4 M EUR pour les projets décentralisés de la DG, à savoir la refonte du système informatique financier), 4000 "Dépenses administratives de fonctionnement, activités politiques et d'information des groupes politiques et des membres non-inscrits" (+2 M EUR), 4020 "Financement des partis politiques européens" (+2,7 M EUR) et 4030 "Financement des fondations politiques européennes" (+2,3 M EUR). Le niveau d'utilisation de ces deux derniers postes découle directement de la décision du Bureau du 14 décembre 2015 relative à l'attribution de subventions aux partis politiques et aux fondations politiques au niveau européen pour l'exercice 2016.

Modifications des crédits disponibles pour 2016

En 2016, six virements de crédits ayant une incidence sur la dotation de la DG Finances et/ou sur la répartition des crédits par postes, ont été réalisés.

Deux de ces virements (C5 et P13, pour un montant total de 235 000 EUR) ont permis à la direction générale de réaffecter des crédits entre les postes budgétaires 1020 "Indemnités transitoires", 1030 "Pensions d'ancienneté (FID)" et 1033 "Régime de pension volontaire des députés".

Une réaffectation de crédits entre la DG ITEC et la DG Finances au titre des postes budgétaires 2103 "Informatique et télécommunications — activités récurrentes de gestion des applications TIC" et 2105 "Informatique et télécommunications — investissements en projets" a été effectuée dans le cadre du transfert S35 d'un montant de +7,87 M EUR, suite à la modification de la structure organisationnelle du projet FMS (décision du Secrétaire Général du 27 octobre 2016). Cependant, ce transfert étant intervenu vers la fin de 2016, la totalité des crédits n'a pu être utilisée et un montant de 3,88 M EUR a été remis à disposition dans le cadre du ramassage de fin d'exercice.

Le virement C7 a permis d'abonder les crédits des postes 1000 "Indemnités" et 1031 "Pensions d'invalidité (FID)" de 1,42 M EUR et 30 000 EUR respectivement. Ces crédits supplémentaires étaient nécessaires en raison de la différence entre le taux d'adaptation des rémunérations finalement calculé pour 2016 (+3,3%) et le taux prévisionnel utilisé lors de l'élaboration du budget (+1,8%). Le poste 1004 "Frais de voyage ordinaires" a contribué à ce virement à hauteur de 1,42 M EUR, le solde ayant été prélevé sur la Réserve pour imprévus.

Pour cette même raison, 3 M EUR ont été transférés à la demande de la DG PERS au sein du poste 4220, du sous-poste 01 "Dépenses relatives à l'assistance parlementaire - assistants locaux" au sous-poste 02 "Assistants accrédités" (transfert S38).

La DG Finances a également contribué au virement de ramassage de fin d'exercice (C8). L'incidence du virement de ramassage sur les crédits de la DG Finances s'est chiffrée à - 22 732 449 EUR. Les informations sur les crédits émanant de la DG Finances sont récapitulées dans le tableau ci-après :

| Poste | Montant viré |
|----------------------------------|--------------|
| 1004 Frais de voyage ordinaires | -5.630.000 |
| 1005 Autres frais de voyage | -900.000 |
| 1006 Indemnité de frais généraux | -715.000 |

| | | |
|--------------|--|--------------------|
| 1010 | Couverture des risques d'accident et de maladie et autres charges sociales | -973.336 |
| 1012 | Interventions spécifiques en faveur des députés handicapés | -113.000 |
| 1020 | Indemnités transitoires | -200.000 |
| 1030 | Pensions d'ancienneté (FID) | -500.000 |
| 1032 | Pensions de survie (FID) | -230.000 |
| 2103 | Informatique et télécommunications — activités récurrentes de gestion des applications TIC | -183.400 |
| 2105 | Informatique et télécommunications — investissements en projets | -3.693.884 |
| 2310 | Charges financières | -10.000 |
| 3020 | Frais de réception et de représentation | -120.000 |
| 3200 | Acquisition d'expertise | -1.316.000 |
| 4020 | Financement des partis politiques européens | -824.985 |
| 4030 | Financement des fondations politiques européennes | -322.844 |
| 4220 | Dépenses relatives à l'assistance parlementaire | -7.000.000 |
| Total | | -22.732.449 |

Le virement C8 a entraîné une réduction de 5,5% des crédits initiaux mis à la disposition de la direction générale.

2.3.2. Crédits finaux et crédits engagés

Un total de 397 466 377 EUR a été engagé en 2016, soit 99,8% des crédits finaux. Les engagements sont stables par rapport à 2015 (397 259 363 EUR). Le taux d'engagement des crédits finaux est en légère progression (99,3% en 2015).

Les principales variations de 2015 à 2016 concernent les postes 1000 "Indemnités", 1004 "Frais de voyage ordinaires", 1005 "Autres frais de voyage", 1020 "Indemnités transitoires", 4020 "Financement des partis politiques européens", 4030 "Financement des fondations politiques européennes" et 2105 "Informatique et télécommunications - Investissements en projets".

Concernant le poste 1000 (+2,7% d'engagements), l'évolution provient principalement de l'adaptation des rémunérations en 2016. Concernant le poste 1020 (-82% d'engagements), elle reflète l'extinction progressive des droits des députés sortants suite aux élections de 2014.

Pour les postes 1004 et 1005 (-6% d'engagements), l'évolution découle principalement du changement de la structure du calendrier d'activité du PE (introduction d'un plus grand nombre de semaines d'activités extérieures), intervenu après le calcul du budget 2016.

L'évolution des postes 4020 et 4030 résulte des décisions du Bureau quant à l'attribution de subventions, et celle du poste 2105 s'explique par le changement de la gouvernance du projet FMS (voir point ci-dessus modifications des crédits disponibles pour 2016).

Le solde non engagé se monte à 729 074 EUR (soit quatre fois moins que le solde annulé fin 2015, qui s'élevait à 2 711 740 EUR).

84% (615 825 EUR) des crédits annulés en fin d'exercice étaient inscrits sur les postes relevant de la rémunération et des droits sociaux des députés (postes 1000 "Indemnités", 1010 "Couverture des risques d'accident et de maladie et autres charges sociales", 1012 "Interventions spécifiques en faveur des députés handicapés", 1020 "Indemnités transitoires", 1030 "Pensions d'ancienneté (FID)", 1031 "Pensions d'invalidité (FID)", 1032 "Pensions de survie (FID)", 1033 "Régime de pension volontaire des députés"). Ces crédits annulés, représentant 1% des crédits finaux des postes concernés, sont essentiellement des reliquats techniques.

2.3.3. Crédits engagés et paiements effectués

Une part de 8,3% du montant total des engagements, soit 32 919 865 EUR, n'a pas été dépensée en cours d'exercice et a été reportée à 2017. Ce report est supérieur de 8,6% au montant des crédits reportés de 2015 à 2016.

30% des reports concernent le remboursement des frais de voyage des députés, relevant des postes budgétaires 1004 "Frais de voyage ordinaires" et 1005 "Autres frais de voyage". Ces crédits sont destinés à couvrir les frais découlant des demandes qui seront présentées en application de l'article 65, paragraphe 4, point a), des mesures d'application du statut des députés. Comme l'indique la réglementation, les députés ont jusqu'au 31 octobre 2017 pour présenter les demandes de remboursement des frais de voyage et de séjour pour des voyages effectués en 2016. Le montant des crédits reportés est en diminution de 30% par rapport à l'exercice précédent.

30% des reports sur 2017 concernent les postes budgétaires 4020 "Partis politiques européens" et 4030 "Fondations politiques européennes", pour des montants respectifs de 6,1 M EUR et 3,7 M EUR, en progression de 24% par rapport à l'exercice précédent. Comme le prévoit la réglementation, 20 % des crédits alloués en 2016 n'ont pas encore été déboursés afin de pouvoir servir à la régularisation des subventions accordées intervenant après présentation des comptes de 2016. Les paiements devraient avoir lieu mi-2017.

23% des crédits reportés à 2017 proviennent du poste 4220 "Dépenses relatives à l'assistance parlementaire" et concernent les assistants locaux des députés. Ces crédits doivent servir à liquider des frais intervenus en 2016, mais qui ne seront régularisés qu'en 2017. Le montant des crédits reportés est en progression de 27% par rapport à l'exercice précédent.

12% des reports à 2017 concernent le poste 2015 "Informatique et télécommunications - Investissements en projets" ; ceci représente l'intégralité des crédits engagés en 2016.

2.3.4. Utilisation des crédits reportés automatiquement et non- automatiquement de 2015 à 2016

Le taux d'utilisation des crédits reportés de 2015 à 2016 est de 76% (paiement de 23 002 582 EUR sur 30 325 031 EUR). Ce taux marque une nette amélioration par rapport à l'exercice 2015 (66%).

Le montant des crédits non utilisés s'élève à 7,3 M EUR et provient principalement des éléments suivants :

- Comme chaque année, la décision du Bureau relative aux subventions définitives accordées aux partis et fondations à l'échelon européen n'est adoptée qu'après la clôture de l'exercice sur la base des comptes qu'ils ont présentés. Les paiements effectués aux divers bénéficiaires des subventions ont suivi l'exécution de leur propre budget. Le montant annulé s'élève à 2,9 M EUR, soit 40% du total des crédits reportés non utilisés.
- Les demandes présentées par les députés avant fin octobre 2016 pour le remboursement de leurs frais de voyage ayant été moins importantes qu'escompté, quelque 4,1 M EUR n'ont pas été utilisés, soit 29% du montant reporté à 2016 à cet effet et 56% du montant total des crédits reportés non utilisés. En 2015, 6,7 millions d'EUR, soit 45 % du montant total reporté à 2015 à cet effet, n'avaient pas été utilisés.

2.3.5. Utilisation des crédits correspondant à des recettes affectées

2.3.5.1 Situation des crédits de dépenses spécifiques/Recette affectées

Un montant total de 3 566 964 EUR a été inscrit en recettes affectées courantes. Comme en 2015, les principaux montants proviennent du poste 4000 (1,95 M EUR, 55% du total) correspondant à la partie non utilisée par les

groupes politiques et non reportables, et du poste 4220 (0,75 MEUR, 21% du total) en raison de recouvrements liés aux assistants locaux des députés. 17% des crédits ont été engagés. Tous les montants engagés, hormis quelque 0,08 MEUR du poste 1010, ont été payés.

2.3.5.2 Situation des crédits de dépenses spécifiques/Recette affectées

Le montant total des recettes affectées reportées de 2016 était de 923 779 EUR, dont 817 341 EUR de crédits de recettes reportés et 106 438 EUR correspondant au solde de l'engagement reporté de 2015. Toutes les recettes affectées reportées de 2015 ont été engagées et payées en 2016 ; le solde de l'engagement reporté a également été intégralement liquidé.

2.4. Résultats obtenus

La DG Finances a rempli sa mission et ses objectifs pour 2016 conformément au principe de bonne gestion financière, dans un contexte d'augmentation de l'activité, de risques significatifs (section 1.2), de raréfaction des ressources et d'évolutivité de l'environnement (section 2.1). La réalisation des objectifs est à mesurer sur trois bases :

- Les indicateurs d'activité et de performance dans les missions principales de la DG Finances, qui mesurent, entre autres, l'efficacité de l'offre de services orientés client, ainsi que la légalité et la régularité des transactions sous-jacentes ;
- Les projets réalisés et clôturés en 2016 dans le cadre du *Parliamentary Project Portfolio* (PPP), et les avancements sur les projets encore ouverts (annexe 6.10) ;
- Les actions recommandées par l'Auditeur Interne qui ont été traitées et clôturées en 2016, et les avancements sur les actions encore ouvertes.

Les réalisations suivantes sont particulièrement attribuables à l'exercice 2016.

2.4.1. Affaires financières et budgétaires du Parlement Européen

Préparation et vérification du budget, suivi de son exécution

Dans le domaine budgétaire, la stratégie de modernisation des outils et méthodes de travail s'est concrétisée par le déploiement de l'outil collaboratif *Sharepoint* pour alléger et accélérer le traitement des fiches financières. Alors que le volume des demandes s'est accru de 30%, le délai moyen de traitement d'une fiche est passé de 3,8 à 2,6 jours sans accroissement des ressources. L'usage de *Sharepoint* a été également étendu aux rapports annuels d'activité des directions générales et aux questionnaires et réponses aux résolutions de décharge.

Plus de détails sont disponibles dans le tableau de synthèse de l'exécution budgétaire (section 0) et dans les indicateurs d'activité (annexe 6.9).

Tenue de la comptabilité officielle et exécution des opérations de trésorerie

La procédure ouverte de marché public de services bancaires pour le Parlement Européen a abouti en 2016 à la sélection de banques à haut potentiel de services. Les contrats y afférents entreront en vigueur au 01 Janvier 2017.

Pour poursuivre les efforts de modernisation des circuits financiers, la signature électronique et la digitalisation des documents budgétaires a été généralisée en 2016. Il en a résulté une réduction drastique du délai entre leur validation par les services ordonnateurs et leur enregistrement dans les systèmes informatiques pour validation par le Comptable à Luxembourg. Un système comparable a également été déployé pour les régies d'avance des Bureaux d'information du Parlement Européen dans les

États-membres, afin de bien régulariser leurs dépenses dans les 30 jours réglementaires.

L'exercice 2016 a été une année de transition pour le projet FMS. Les travaux de rédaction des *blueprints* ont été suspendus en février 2016 dans l'attente des résultats de l'étude qui a confirmé le choix initial du Parlement de l'ERP SAP pour le remplacement des applications financières. Sur cette base, la DG ITEC et la DG Finances ont fixé le 29 juin 2016 les termes de leur collaboration fondée, entre autres, sur une structure organisationnelle avec un seul chef de projet et une gouvernance simplifiée. Les termes de cet accord ont été présentés à l'ICT Strategy Committee et ont été entérinés par le Secrétaire général le 27 octobre 2016. De ce fait, les activités du projet FMS ont redémarré le 1er décembre 2016, sous la direction de la DG Finances.

Le projet a été reconduit au sein du nouveau programme de travail administratif sur la période 2017-2019.

Diffusion de la connaissance financière et expertise en appui aux différents acteurs de l'Institution

La DG Finances a poursuivi en 2016 sa stratégie de développement des compétences financières des différents acteurs de l'Institution. Cette politique s'est traduite :

- par la création de nouveaux modules de formation suite aux changements réglementaires et/ou à la mise en œuvre de nouveaux outils (révision du Règlement financier en relation avec les marchés publics, Sharepoint pour les fiches financières) ;
- la stabilité du nombre de formations régulières prodiguées (57), ce malgré la charge de travail importante qu'a occasionnée pour le personnel de l'Unité Financière Centrale la coordination pour le Parlement européen des travaux préparatoires de la révision du Règlement financier entamée par la Commission en 2016.

2.4.2. Support aux Députés, et à leurs assistants parlementaires, par les moyens financiers nécessaires à leur mandat

L'année 2016 a été envisagée comme une année de consolidation des changements initiés en 2015, d'un point de vue réglementaire comme organisationnel.

Gestion des droits financiers et sociaux des Députés (indemnité d'assistance parlementaire, salaire, pension, indemnité de frais généraux, frais de voyage, dépenses médicales)

La Direction des droits financiers et sociaux des Députés a coordonné les travaux de rationalisation des services de ses trois Unités. Le *MEP Portal*, qui est entré en pleine capacité en Juillet 2016, a permis de considérables gains d'efficacité. Ce *Portal* intègre en un point d'entrée physique unique les prestations liées aux différents droits sociaux et financiers des Députés et assure le visage humain du *e-Portal*, le portail électronique. La mise en place du *Portal* a été budgétairement neutre en terme

d'effectifs, mais elle a mobilisé les ressources humaines et informatiques de la DG Finances sur de longs efforts de conception, de formation, et de coordination interne avec les DG INLO et DG ITEC.

Le traitement de la substance des dossiers reste en *back office* dans les Unités opérationnelles avec leurs attributions initiales, qui peuvent ainsi appréhender les questions de fonds et les risques liés à la légalité et la régularité des opérations.

Rémunération et droits sociaux des Députés

Dans le domaine des pensions, un exercice biennuel de confirmation des certificats de vie a été achevé avec succès auprès des 1341 personnes bénéficiaires des différents types de pension. Suite à la détection en 2015 d'un cas de fraude par usage d'un compte bancaire inapproprié, une vérification ex-post a été conduite sur tous les dossiers de bénéficiaires d'une pension de réversion. Il en résulta 52 bénéficiaires qui ont dûment resoumis une attestation pour leur confirmer leurs coordonnées bancaires, et 2 bénéficiaires en suspension de paiement. Ces vérifications ont mobilisé les ressources au-delà de l'activité récurrente. Une part importante de la charge de travail est par ailleurs toujours consacrée à guider les Députés et anciens Députés pour les remboursements de frais médicaux, y compris des membres de leurs familles.

Indemnités d'assistance parlementaire et Frais généraux des Députés:

L'entrée en vigueur au 1er Janvier 2016 de la révision des Mesures d'application du Statut du Député a singulièrement affecté l'activité dans ce domaine. Elles introduisent de nouveaux plafonds et de nouveaux montants, renforcent certains principes de bonne gestion financière, et requièrent davantage de documents pour établir la régularité des contrats.

Les nouvelles règles, ainsi que l'augmentation de la dotation d'assistance parlementaire mensuelles se sont d'abord traduits par une tendance globale à la hausse du volume d'activité, avec l'arrivée de nouveaux contrats d'assistance parlementaire, ou la modification de contrats existants (plus de 27 000 transactions en 2016 soit une augmentation de 10% par rapport à l'année 2015). Ces changements ont également engendré une charge de travail conséquente (informations aux Députés et tiers-payant, augmentation du volume de documentation à fournir à l'appui des contrats, suractivité en fin d'année pour optimiser l'utilisation de l'enveloppe budgétaire).

D'autres indicateurs sont rassemblés à l'*Annexe 6.9- Key indicators* et à l'*Annexe 6.11 - Key results indicators*.

Afin de s'adapter aux exigences des règles et couvrir les zones de risque, les contrôles ont été adaptés pour couvrir en priorité les opérations liées à la vie des contrats. La réorganisation des contrôles a permis d'assurer, en amont des dossiers problématiques, la prévention d'un risque financier ou réputationnel significatif pour le Parlement Européen.

Par ailleurs, les réelles limitations de l'application informatique PAM GAP en termes de contrôles ne permettent plus de s'adapter rapidement à un environnement réglementaire changeant, malgré quelques corrections pour pallier à son obsolescence fonctionnelle. La mise à disposition prévue en 2017 d'une version améliorée a été reportée en raison d'indispensables mises à jour non prévues de la

plateforme logicielle.

Malgré de réels progrès par la DG Finances, dont l'arrivée de 3 postes additionnels pour compenser les réductions de personnel des années précédentes, les facteurs de risques suivants restent préoccupants et nécessitent un effort de contrôle supplémentaire dans un contexte déjà établi de tension sur les ressources:

- le niveau de certains bonus de fin d'année demandés pour les assistants parlementaires locaux ;
- l'application concrète du principe d'absence de conflits d'intérêts dans les contrats d'assistance parlementaire ;
- la valeur et la réalité des travaux sous-jacents aux factures présentées par les prestataires de service pour le compte du Député ;
- le lien direct, nécessaire, entier et exclusif entre le mandat de Député européen et les dépenses présentées au titre de frais d'assistance parlementaire. Les investigations pour les irrégularités et les fraudes ont été menées et ont ainsi donné lieu au recouvrement auprès du Député des sommes payées par le Parlement Européen au titre des frais d'assistance parlementaire.

Services de voyage adaptés aux besoins des Députés (bureau de voyage, agence de voyages, coordination de la Cellule de crise)

Les frais de voyage des députés ont été payés dans les délais avec une durée moyenne de 5 jours à partir de l'admissibilité de la demande de remboursement. Un total de 226 746 dossiers représentant 71 477 851 EUR ont été payés. Le faible niveau de corrections post-paiements (0.04%) confirme l'efficacité de la refonte mise en place en 2014 concernant la gestion du risque et la structure des contrôles. D'autres indicateurs sont rassemblés à l'Annexe 6.9- *Key indicators* et à l'Annexe 6.11 - *Key results indicators*.

Afin d'améliorer encore le service aux Députés, la DG Finances étudie la possibilité de ne plus avoir à soumettre les cartes d'embarquement physiques lors de leurs déclarations de voyage. À cette fin, la possibilité d'obtenir électroniquement les statuts des billets d'avion (*coupon statuses*) est à l'étude.

Le volume élevé de dossiers de voyage de Députés à traiter reçus vers la fin de l'année 2016 a entraîné une problématique de capacité d'absorption de la charge de travail résultante par les ressources disponibles. De fait, 7% des factures demeurent en attente de régularisation à fin 2016.

En raison des risques inhérents à l'activité de voyages, la charge de travail correspondant à l'analyse des risques et les contrôles ex-post transversaux a continué à croître, même si les ressources et le temps qui peuvent y être consacrés sont limités. Ces analyses ont permis d'améliorer en amont la prévention de cas irréguliers, tandis qu'en aval la chaîne de double validation actuelle s'est traduite par une réduction du risque (1,3 % des paiements sont passés par ce filtre en 2016).

La DG Finances a maintenu sa collaboration avec les autres Institutions et les acteurs de l'industrie du voyage afin de coller aux pratiques très évolutives de ce marché particulièrement compétitif. L'activité de voyages des Députés a aussi été

progressivement intégrée dans l'offre MEP Portal et e-Portal.

Des grèves imprévues ou prolongées dans le transport aérien comme ferroviaire, et les attaques terroristes ont impacté le domaine des voyages dans les activités de la DG Finances en 2016. Des solutions acceptables ont pu être élaborées et fournies à l'Institution via le Service Organisation des Voyages de la DG Finances, pour organiser le transport Bruxelles-Strasbourg (exceptionnellement en autocars) ou lors de la fermeture de l'aéroport de Bruxelles.

La coopération a continué entre la DG Finances et les autres directions générales du Parlement en vue de simplifier et harmoniser les procédures de réservation entre les différents profils de voyageurs et les règles pour mieux gérer les voyages des délégations extérieures (Députés, Fonctionnaires, Interprètes, etc.). Sont concernées en 2016 un total de 279 délégations parlementaires hors des trois lieux de travail, dont 151 hors de l'Union Européenne.

L'analyse, assurée par le service dédié de la DG Finances, du registre des plaintes des clients-voyageurs (mis en place en 2015) a montré en 2016 un taux de plainte relativement bas (38 plaintes sur un volume de plus de 146 000 transactions, soit 0.026%). Afin de fluidifier l'activité de voyages au Parlement, la DG Finances étudie la mise en place d'une application en ligne et mobile de réservation des voyages (*self booking tool*). Elle intégrerait en fonctionnalités les différents processus impliqués dans les politiques de voyages au Parlement européen, selon le profil du voyageur. Par ailleurs, la DG Finances a pu conclure des accords avec les plus utilisés des compagnies aériennes, transporteurs ferroviaires et hôtels pour réaliser des économies appréciables.

Financement des structures d'activités politiques des Députés : financement des groupes politiques au Parlement européen, des partis européens et des fondations politiques de niveau européen, des Députés non-inscrits, des associations ;

À l'approche de l'entrée en vigueur de la nouvelle réglementation applicable aux Partis politiques et fondations au niveau européen (règlement (EU, EURATOM) N°1141/2014 du Parlement européen et du Conseil du 22 octobre 2014 relatif au statut et au financement des partis politiques européens et fondations politiques européennes), la DG Finances a apporté son concours au Secrétaire Général en vue de l'établissement en 2016 de la nouvelle Autorité indépendante prévue à son article 6 :

- Le processus de sélection du Directeur a abouti à sa nomination en août 2016 ;
- Un poste budgétaire spécifique a été créé pour la gestion des dépenses administratives de l'Autorité.

La DG Finances a, en outre, détecté des irrégularités significatives lors du processus de clôture des comptes 2015 de plusieurs partis et fondations. Des travaux de vérifications substantiels se sont avérés nécessaires afin de statuer sur les dépenses éligibles (visites sur place, examens de type audit, etc.). Les résultats de ces travaux ont permis d'aboutir à la clôture des comptes 2015 des deux organisations, entérinée par une décision du Bureau du Parlement européen en Mai 2016, et de lancer la procédure de recouvrement des sommes indûment payées, dans un contexte de mise en liquidation judiciaire des deux entités concernées par leurs dirigeants.

Suite aux problèmes relevés sur ces dossiers, une série de mesures de de prévention

du risque ont été proposées au Bureau et adoptées lors de sa réunion du 12 décembre 2016 (diminution du taux de préfinancement et demande de garanties bancaires complémentaires). Elles s'avéraient d'autant plus nécessaires que certaines organisations bénéficiaires présentaient soit de hauts niveaux d'endettement, soit une taille trop modeste limitant leur capacité administrative et financière.

Une soumission via le e-Portal a été préparée par la DG Finances pour les activités politiques des Députés non-inscrits. Cependant, l'étude de faisabilité IT reste dépendante du calendrier des projets en gestation à la DG ITEC.

Formation des Députés (informatique, cours de langue professionnels)

Durant l'année 2016, un volume de 1875 heures de cours de langue a été presté par les formateurs internes. D'autres indicateurs sont rassemblés à l'Annexe 6.9- *Key indicators* et à l'Annexe 6.11 - *Key results indicators*. La langue la plus demandée est l'anglais.

2.4.3. Gestion des ressources IT et HR

Gestion des ressources humaines de la Direction générale et de ces aspects administratifs (missions, formation professionnelle), dans le respect de la réglementation en vigueur

Au cours de l'année 2016, l'Unité Ressources humaines et formation professionnelle des députés, pour sa seconde année pleine d'exercice, s'est attachée à consolider ses méthodes de travail et procédures. À ce titre, son activité a permis une amélioration à la fois de l'exécution du plan annuel de formation, et de son efficience dans l'exercice de notation, dont les délais réglementaires ont pu être respectés grâce à un renforcement des relations entre les acteurs concernés (DG Personnel, notateurs, personnes notées).

En matière de recrutement, il est à noter les difficultés qu'a rencontrées l'Unité pour le recours aux services d'agents contractuels dues en grande partie à l'absence d'une base de données fiable et à jour des potentiels candidats.

Gestion de l'inventaire des biens, sous ses aspects réglementaires et opérationnels

Dans le secteur de l'inventaire, l'année 2016 s'est inscrite dans la continuité des travaux de révision de la réglementation en vigueur et de ses mesures d'application (manuel de procédures), faisant suite à l'entrée en vigueur du nouveau Règlement Financier au 1er janvier 2016. Ces travaux, menés en collaboration étroite avec le Comptable et sujets à la consultation de différentes directions générales, ont abouti à la présentation d'une version consolidée à l'Inter DG Steering Group Finances le 11 novembre 2016. Cette nouvelle réglementation devrait être adoptée par le Secrétaire général début 2017.

Gestion des ressources informatiques de la DG Finance, de l'administration de leur infrastructure et de leur bon fonctionnement

Dans le domaine IT, L'activité de l'Unité IT et de l'inventaire s'est portée en 2016 sur deux responsabilités propres :

- Support au déploiement des applications utilisées par les ressources de la DG Finance : formation des Députés et de leurs assistants à l'application e-Portal (326 Députés et 237 assistants ont été formés à fin 2016, soit une participation en hausse de 47% par rapport à l'année précédente), déploiement de la solution MS-Office 2013 ;
- Gestion des biens inventoriés afin d'assurer la mise à disposition d'un environnement de travail adéquat : à ce titre, les services de l'Unité ont accompagné les travaux de rénovation à Bruxelles et Strasbourg des espaces dédiés à la nouvelle entité Portail des Membres.

2.4.4. Autres résultats

Suite à la décision du Bureau d'Octobre 2015, la DG Finances a été en charge de réviser les Règles de subvention des Groupes de visiteurs, en coopération avec la DG Communication. Plusieurs consultations ont été nécessaires, pour préparer et faire le suivi des quatre réunions des membres du groupe de travail temporaire Information et Communications, ainsi qu'avec un large panel d'assistants parlementaires (6 réunions). Les nouvelles règles ont été adoptées par le Bureau lors de sa réunion d'Octobre 2016. Des sessions d'information ont été menées par la DG Finances et la DG Communication auprès des assistants parlementaires en vue de l'entrée en vigueur des règles le 01 Janvier 2017, dont une présentation en grand format ayant réuni environ 300 personnes en décembre 2017.

Il est à noter que ce projet de révision du cadre réglementaire encadrant les groupes de visiteurs ne rentrait pas dans le cœur de métier de la DG Finances.

Au début de l'année 2016, la DG Finances avait un total de 7 actions à mettre en œuvre dans ses domaines de responsabilité propre, suite aux recommandations de l'Auditeur Interne. Grâce aux mesures prises et aux progrès réalisés, 4 actions furent clôturées durant l'année 2016 après les audits de suivi, ce qui ramène les nombre d'actions résiduelles à un niveau relativement bas. Sur les 3 actions restantes, 2 actions relatives à l'inventaire seront probablement clôturées en 2017 (voir également section 2.4.3 ci-dessus). À partir de 2017, s'y ajouteront les actions liées à FMS, étant donné que la DG Finances en est devenu le Chef de projet unique à fin 2016.

2.4.5. Parliamentary Project portfolio

En parallèle à ses missions principales, la DG FINS s'est attachée en 2016 à poursuivre l'implémentation de projets visant à la modernisation et à l'optimisation de l'efficacité des processus financiers, dans la continuité de sa stratégie d'amélioration du service offert à ses clients.

Les développements des projets liés au PPP de la DG Finances au cours de l'exercice 2016 sont décrits dans l'annexe 6.10 de ce rapport.

Il est à noter que sur les treize projets inscrits pour la DG Finances sur la période 2014-2016, cinq d'entre eux ont été finalisés, ce qui souligne l'engagement de la DG FINS dans la réalisation des actions auxquelles elle s'est engagée. En ce qui concerne les projets encore ouverts, un certain nombre de facteurs internes (réorientation stratégique, extension du périmètre fonctionnel) ou externes (modification du cadre financier réglementaire) ont eu un impact direct sur leurs délais de mise en œuvre.

Le nouveau cadre pluriannuel, défini sur la période 2017-2019, contient pour la DG FINS une liste de dix projets qui a été transmise au Secrétaire général fin 2016. Ces projets s'articulent autour de différents axes :

- Le développement d'un environnement simplifié destiné aux Membres et à l'administration pour la réalisation de leurs démarches administratives financières
- L'accompagnement des révisions du cadre réglementaire financier et le support à la conduite du changement lié à ces révisions
- La mise à disposition de services de support financier de haut niveau pour les Membres et les différents acteurs financiers au sein du Parlement européen

3. ÉVALUATION ET EFFICACITÉ DU CONTRÔLE INTERNE, Y COMPRIS UNE ÉVALUATION GLOBALE DU RAPPORT COÛT-EFFICACITÉ DES CONTRÔLES (ART 66.9 RF).

Si le cadre général de contrôle interne au sein de la DG Finances apparaît globalement adéquat et en mesure de détecter, comme en 2016, d'éventuels dysfonctionnements, il reste perfectible et fait d'ailleurs l'objet d'améliorations permanentes.

Les efforts, courant 2016, se sont portés, en particulier, sur les thématiques relatives à la continuité des opérations ainsi qu'à la gestion des risques du fait des événements intervenus en cours d'année (situations de crise impactant les activités de la DG Finances ainsi que nombre de dossiers complexes et sensibles nécessitant des investigations internes approfondies et aboutissant à des recouvrements).

Un accent particulier a également été mis sur la promulgation, au sein de la Direction générale, des standards de contrôle interne, des dispositions applicables en matière d'éthique et d'intégrité, de la refonte de plusieurs manuels de procédures (rendues nécessaires du fait de nouvelles règlementation ou procédures) ainsi que de plusieurs actions visant à renforcer le degré d'assurance de l'Ordonnateur délégué et du Comptable vis à vis des applications informatiques utilisées (voir également annexe 6.8 du présent rapport).

En ce qui concerne l'évaluation du rapport coût/efficacité des contrôles, le dispositif de contrôle repose, au sein de la DG Finances, sur plusieurs axes :

- Les contrôles réalisés au sein des unités opérationnelles comprenant une validation de chaque opération individuelle par des agents distincts de ceux qui les ont initiées. Ce système est en place pour la majorité des opérations relatives aux droits sociaux et financiers des députés et apporte un degré d'assurance complémentaire certain.
- Les vérifications *ex ante* réalisées par l'Unité Budget et Vérification qui compte quatre agents chargés de la vérification des passations de marchés ainsi que de quelques 1800 transactions budgétaires portant sur des sujets divers et représentant plus de 400 millions d'euros. La taille de cette équipe est déterminée par le niveau de spécialisation requis (bases réglementaires variées et complexes), les exigences de continuité ainsi que des contraintes de délais serrés et souvent imposés réglementairement.
- Les vérifications effectuées *a posteriori* qui englobent à la fois les contrôles *ex post* au sens de l'article 66.6 du Règlement financier, conduits par l'Unité Budget et Vérifications en fonction des ressources disponibles et différents contrôles/revues opérés par les Unités opérationnelles elles-mêmes. La caractéristique de ce type de contrôle, par nature, transversal est qu'il est orienté sur les risques identifiés. Ainsi, courant 2016, l'Unité Rémunération et Droits sociaux des députés s'est livrée, suite à un cas de fraude avérée, à une vérification exhaustive des justificatifs bancaires en sa possession concernant les bénéficiaires de pensions de réversion.

Cette approche présente l'avantage d'offrir une complémentarité et une couverture satisfaisantes. Pour autant, elle repose essentiellement sur des compétences humaines. Son rapport coût/efficacité pourrait être significativement amélioré si les outils technologiques à disposition (applications sous-jacentes) étaient plus performants.

4. CONCLUSIONS

La DG Finances a pu remplir ses missions principales et ses projets de manière efficace, par une modernisation des structures et un recours accru aux outils technologiques modernes.

Cependant, dans le contexte de risque croissant d'irrégularités et d'augmentation du niveau d'activité, conjugué avec les réductions imposées et successives des postes depuis 2014, le niveau des ressources humaines ne permet plus d'assurer les opérations avec le niveau requis pour maintenir :

- le contrôle de leur conformité réglementaire (risque sur la légalité et la régularité des transactions sous-jacentes) ;
- le niveau des services fournis (risque de discontinuité des services et de retards de paiements) ;
- un niveau acceptable de bien-être au travail (risque de démotivation des équipes et d'augmentation des maladies professionnelles) ;
- l'aboutissement des projets (risque de retard ou d'inachèvement).

5. DÉCLARATION DE L'ORDONNATEUR DÉLÉGUÉ

Je soussigné, Didier KLETHI

Directeur général de la Direction Générale des Finances,

en ma qualité d'ordonnateur délégué déclare par la présente que j'ai l'assurance raisonnable que :

- a) les informations contenues dans le rapport donnent une image fidèle de la situation ;
- b) les ressources allouées aux activités décrites dans ce rapport ont été utilisées aux fins prévues et conformément au principe de bonne gestion financière
- c) les procédures de contrôle mises en place offrent les garanties nécessaires quant à la légalité et la régularité des opérations sous-jacentes.

Cette assurance raisonnable se fonde sur mon propre jugement et sur les éléments d'information à ma disposition, comme, par exemple, les résultats de l'auto-évaluation, des contrôles ex-post et des observations du Service d'audit interne ainsi que les enseignements retirés des rapports de la Cour des comptes relatifs aux exercices antérieurs à celui de cette déclaration.

Confirme en outre n'avoir connaissance d'aucun fait non signalé pouvant nuire aux intérêts de l'institution.

Toutefois les observations suivantes doivent être relevées : *en raison de la tension continue sur les ressources humaines, il y a un risque que la continuité des services actuellement fournis se fasse au détriment des contrôles sur la légalité et la régularité des transactions sous-jacentes, ou que cette continuité soit elle-même mise en péril.*

Fait à Luxembourg,

le 10/02/17

Signature

Pour ce qui est des éventuelles réserves que l'ordonnateur délégué souhaiterait formuler, il y a lieu de se référer aux lignes directrices pour déterminer la matérialité au regard de la légalité et de la régularité, incluses dans les [instructions de la Commission pour la rédaction des RAA 2015](#) (instructions pour 2016 non encore disponibles). Voir également instructions reprises en annexe 3 à la présente note.

6. ANNEXES

6.0 - Synthèse de l'exécution budgétaire

- 6.1.1. **Crédits courants** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 0)
- 6.1.2. **Crédits reportés automatiques** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 2)
- 6.1.3. **Crédits reportés non automatiques** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 6)
- 6.1.4. **Crédits de dépenses spécifiques / recettes affectées** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 7)
- 6.1.5. **Crédits reportés de dépenses spécifiques / recettes affectées** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 5)
- 6.1.6. **Engagements reportés de dépenses spécifiques / recettes affectées** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 3)
- 6.1.7. **Recettes générales** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 8)
- 6.1.8. **Crédits de dépenses spécifiques** à fin Décembre - Exercice financier 2016 (nature 9)

Report on compliance with payment deadlines: See annex 6.2

List des exceptions - dérogations à la réglementation , Liste des renoncements/annulations de créances (Articles 91 et 92 RAP)

Voir annexe 6.3

Obligations contractuelles de longue durée : voir annexe 6.4

Procédures exceptionnelles négociées - Articles 53, 134 et 135 RAP

Voir annexe 6.5

Resultats des contrôles ex-post : voir annexe 6.6

Fonctions sensibles: voir annexe 6.7

Mise en oeuvre des Normes minimales de contrôle interne : voir annexe 6.8

Indicateurs-clé: voir annexe 6.9

Parliament Portfolio Projects (PPP) de la DG Finance: voir annexe 6.10

Key results indicators: See annex 6.11

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|--|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 01... | PERSONNES LIÉES A L'INSTITUTION | | | | | | | | |
| 010.. | MEMBRES DE L'INSTITUTION | | | | | | | | |
| 0100. | INDEMNITES ET ALLOCATIONS | | | | | | | | |
| 01000 | INDEMNITES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01000 | 72.520.000,00 | 1.420.000,00 | 73.940.000,00 | 73.871.418,64 | 99,91 | 73.871.418,64 | 0,00 | 68.581,36 |
| 01004 | FRAIS DE VOYAGE ORDINAIRES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01004 | 73.340.000,00 | 7.050.000,00- | 66.290.000,00 | 66.290.000,00 | 100,00 | 58.315.594,38 | 7.974.405,62 | 0,00 |
| 01005 | AUTRES FRAIS DE VOYAGES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01005 | 7.050.000,00 | 900.000,00- | 6.150.000,00 | 6.150.000,00 | 100,00 | 4.135.882,00 | 2.014.118,00 | 0,00 |
| 01006 | INDEMNITE DE FRAIS GENERAUX | | | | | | | | |
| | Total Poste 01006 | 39.715.000,00 | 715.000,00- | 39.000.000,00 | 38.937.488,00 | 99,84 | 38.937.488,00 | 0,00 | 62.512,00 |
| 01007 | INDEMNITES DE FONCTIONS | | | | | | | | |
| | Total Poste 01007 | 181.500,00 | 0,00 | 181.500,00 | 176.892,22 | 97,46 | 176.892,22 | 0,00 | 4.607,78 |
| | Total Article 0100. | 192.806.500,00 | 7.245.000,00- | 185.561.500,00 | 185.425.798,86 | 99,93 | 175.437.275,24 | 9.988.523,62 | 135.701,14 |
| 0101. | COUVERTURE DES RISQUES D'ACCIDENT ET DE MALADIE ET AUTRES CHARGES SOCIALES | | | | | | | | |
| 01010 | | | | | | | | | |
| | Total Poste 01010 | 3.058.000,00 | 973.336,00- | 2.084.664,00 | 1.978.805,22 | 94,92 | 1.978.805,22 | 0,00 | 105.858,78 |
| 01012 | INTERVENTIONS SPECIFIQUES EN FAVEUR DES DEPUTES HANDICAPES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01012 | 798.000,00 | 113.000,00- | 685.000,00 | 593.638,06 | 86,66 | 593.638,06 | 0,00 | 91.361,94 |
| | Total Article 0101. | 3.856.000,00 | 1.086.336,00- | 2.769.664,00 | 2.572.443,28 | 92,88 | 2.572.443,28 | 0,00 | 197.220,72 |
| 0102. | INDEMNITES TRANSI TOIRES | | | | | | | | |
| 01020 | INDEMNITES TRANSI TOIRES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01020 | 1.770.000,00 | 30.000,00 | 1.800.000,00 | 1.725.886,26 | 95,88 | 1.725.886,26 | 0,00 | 74.113,74 |
| 0103. | PENSIONS | | | | | | | | |
| 01030 | PENSIONS D' ANCIENNETE FID | | | | | | | | |
| | Total Poste 01030 | 11.450.000,00 | 730.500,00- | 10.719.500,00 | 10.521.344,41 | 98,15 | 10.521.344,41 | 0,00 | 198.155,59 |
| 01031 | PENSIONS D' INVALIDITE FID | | | | | | | | |
| | Total Poste 01031 | 291.000,00 | 30.000,00 | 321.000,00 | 300.813,90 | 93,71 | 300.813,90 | 0,00 | 20.186,10 |
| 01032 | PENSIONS DE SURVIE FID | | | | | | | | |
| | Total Poste 01032 | 2.458.000,00 | 230.000,00- | 2.228.000,00 | 2.170.644,40 | 97,43 | 2.170.644,40 | 0,00 | 57.355,60 |
| 01033 | REGIME DE PENSION VOLONTAIRE DES MEMBRES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01033 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 287,82 | 57,56 | 287,82 | 0,00 | 212,18 |
| | Total Article 0103. | 14.199.000,00 | 930.000,00- | 13.269.000,00 | 12.993.090,53 | 97,92 | 12.993.090,53 | 0,00 | 275.909,47 |
| 0105. | COURS DE LANGUES ET D' INFORMATIQUE | | | | | | | | |
| 01050 | COURS DE LANGUES ET D' INFORMATIQUE | | | | | | | | |
| | Total Poste 01050 | 650.000,00 | 0,00 | 650.000,00 | 650.000,00 | 100,00 | 398.482,96 | 251.517,04 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|----------------|-------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | Total Chapitre | 010.. | 213.281.500,00 | 9.231.336,00- | 204.050.164,00 | 203.367.218,93 | 99,67 | 193.127.178,27 | 10.240.040,66 | 682.945,07 |
| | Total Titre | 01... | 213.281.500,00 | 9.231.336,00- | 204.050.164,00 | 203.367.218,93 | 99,67 | 193.127.178,27 | 10.240.040,66 | 682.945,07 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|---|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 02... | IMMEUBLES, MOBILIER, EQUIPEMENT ET DEPENSES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | |
| 021.. | | | | | | | | | |
| 0210. | | | | | | | | | |
| 02105 | | | | | | | | | |
| | Total Poste 02105 | 0,00 | 3.992.716,00 | 3.992.716,00 | 3.992.716,00 | 100,00 | 0,00 | 3.992.716,00 | 0,00 |
| 023.. | DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF COURANT | | | | | | | | |
| 0231. | CHARGES FINANCIERES | | | | | | | | |
| 02310 | CHARGES FINANCIERES | | | | | | | | |
| | Total Poste 02310 | 40.000,00 | 10.000,00- | 30.000,00 | 25.001,00 | 83,34 | 17.561,38 | 7.439,62 | 4.999,00 |
| 0232. | FRAIS JURIDIQUES ET DOMMAGES | | | | | | | | |
| 02320 | FRAIS JURIDIQUES ET DOMMAGES | | | | | | | | |
| | Total Poste 02320 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 0238. | AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF | | | | | | | | |
| 02380 | AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF | | | | | | | | |
| | Total Poste 02380 | 62.000,00 | 0,00 | 62.000,00 | 62.000,00 | 100,00 | 5.796,00 | 56.204,00 | 0,00 |
| | Total Chapitre 023.. | 112.000,00 | 10.000,00- | 102.000,00 | 87.001,00 | 85,30 | 23.357,38 | 63.643,62 | 14.999,00 |
| | Total Titre 02... | 112.000,00 | 3.982.716,00 | 4.094.716,00 | 4.079.717,00 | 99,63 | 23.357,38 | 4.056.359,62 | 14.999,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|---|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 03... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS GENERALES | | | | | | | | |
| 030.. | REUNIONS ET CONFERENCES | | | | | | | | |
| 0302. | FRAIS DE RECEPTION ET DE REPRESENTATION | | | | | | | | |
| 03020 | FRAIS DE RECEPTION ET DE REPRESENTATION | | | | | | | | |
| | Total Poste 03020 | 234.400,00 | 120.000,00- | 114.400,00 | 114.400,00 | 100,00 | 51.460,52 | 62.939,48 | 0,00 |
| 0304. | FRAIS DIVERS DE REUNIONS | | | | | | | | |
| 03049 | FRAIS DE PRESTATIONS DE L'AGENCE DE VOYAGE | | | | | | | | |
| | Total Poste 03049 | 2.040.000,00 | 0,00 | 2.040.000,00 | 2.040.000,00 | 100,00 | 1.677.994,85 | 362.005,15 | 0,00 |
| | Total Chapitre 030.. | 2.274.400,00 | 120.000,00- | 2.154.400,00 | 2.154.400,00 | 100,00 | 1.729.455,37 | 424.944,63 | 0,00 |
| 032.. | EXPERTISE ET INFORMATION : ACQUISITION, ARCHIVAGE, PRODUCTION ET DIFFUSION | | | | | | | | |
| 0320. | ACQUISITION D'EXPERTISE | | | | | | | | |
| 03200 | ACQUISITION D'EXPERTISE | | | | | | | | |
| | Total Poste 03200 | 1.700.000,00 | 1.316.000,00- | 384.000,00 | 352.870,00 | 91,89 | 14.825,42 | 338.044,58 | 31.130,00 |
| | Total Titre 03... | 3.974.400,00 | 1.436.000,00- | 2.538.400,00 | 2.507.270,00 | 98,77 | 1.744.280,79 | 762.989,21 | 31.130,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|--|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 04... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS SPECIFIQUES | | | | | | | | |
| 040.. | DEPENSES PARTICULIERES DE CERTAINES INSTITUTIONS ET DE CERTAINS ORGANES | | | | | | | | |
| 0400. | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPE POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | | |
| 04000 | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPE POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | | |
| | Total Poste 04000 | 61.000.000,00 | 0,00 | 61.000.000,00 | 61.000.000,00 | 100,00 | 60.528.546,15 | 471.453,85 | 0,00 |
| 0402. | FINANCEMENT DES PARTIS POLITIQUES EUROPEENS | | | | | | | | |
| 04020 | FINANCEMENT DES PARTIS POLITIQUES EUROPEENS | | | | | | | | |
| | Total Poste 04020 | 31.400.000,00 | 824.985,00- | 30.575.015,00 | 30.575.015,00 | 100,00 | 24.460.012,00 | 6.115.003,00 | 0,00 |
| 0403. | FINANCEMENT DES FONDATIONS POLITIQUES EUROPEENNES | | | | | | | | |
| 04030 | FINANCEMENT DES FONDATIONS POLITIQUES EUROPEENNES | | | | | | | | |
| | Total Poste 04030 | 18.700.000,00 | 322.844,00- | 18.377.156,00 | 18.377.156,00 | 100,00 | 14.701.724,80 | 3.675.431,20 | 0,00 |
| | Total Chapitre 040.. | 111.100.000,00 | 1.147.829,00- | 109.952.171,00 | 109.952.171,00 | 100,00 | 99.690.282,95 | 10.261.888,05 | 0,00 |
| 042.. | DEPENSES RELATIVES A L'ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | | |
| 0422. | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | | |
| 04220 | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | | |
| | Total Poste 04220 | 87.140.000,00 | 10.000.000,00- | 77.140.000,00 | 77.140.000,00 | 100,00 | 69.541.412,26 | 7.598.587,74 | 0,00 |
| 044.. | REUNIONS ET AUTRES ACTIVITES DE DEPUTES ET ANCIENS DEPUTES | | | | | | | | |
| 0440. | FRAIS DE REUNION ET AUTRES ACTIVITES DES ANCIENS DEPUTES | | | | | | | | |
| 04400 | FRAIS DE REUNION ET AUTRES ACTIVITES DES ANCIENS DEPUTES | | | | | | | | |
| | Total Poste 04400 | 210.000,00 | 0,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | 100,00 | 210.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0442. | COUTS DES REUNIONS ET AUTRES ACTIVITES DE L'ASSOCIATION PARLEMENTAIRE EUROPEENNE | | | | | | | | |
| 04420 | COUTS DES REUNIONS ET AUTRES ACTIVITES DE L'ASSOCIATION PARLEMENTAIRE EUROPEENNE | | | | | | | | |
| | Total Poste 04420 | 210.000,00 | 0,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | 100,00 | 210.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total Chapitre 044.. | 420.000,00 | 0,00 | 420.000,00 | 420.000,00 | 100,00 | 420.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total Titre 04... | 198.660.000,00 | 11.147.829,00- | 187.512.171,00 | 187.512.171,00 | 100,00 | 169.651.695,21 | 17.860.475,79 | 0,00 |
| | Total Général | 416.027.900,00 | 17.832.449,00- | 398.195.451,00 | 397.466.376,93 | 99,82 | 364.546.511,65 | 32.919.865,28 | 729.074,07 |

| Poste | Intitulé | Crédits Reportés | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Reste à payer | Reliquat de Conversion |
|-------|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------|---------------|------------------------|
| 01... | PERSONNES LIÉES A L'INSTITUTION | | | | | | | |
| 010.. | MEMBRES DE L'INSTITUTION | | | | | | | |
| 0100. | INDEMNITES ET ALLOCATIONS | | | | | | | |
| 01004 | FRAIS DE VOYAGE ORDINAIRES | | | | | | | |
| | Total Poste 01004 | 12.453.484,39 | 12.453.484,39 | 12.453.484,39 | 8.948.390,54 | 71,85 | 3.505.093,85 | 0,00 |
| 01005 | AUTRES FRAIS DE VOYAGES | | | | | | | |
| | Total Poste 01005 | 1.873.799,00 | 1.873.799,00 | 1.873.799,00 | 1.273.307,84 | 67,95 | 600.491,16 | 0,00 |
| | Total Article 0100. | 14.327.283,39 | 14.327.283,39 | 14.327.283,39 | 10.221.698,38 | 71,34 | 4.105.585,01 | 0,00 |
| 0105. | COURS DE LANGUES ET D'INFORMATIQUE | | | | | | | |
| 01050 | COURS DE LANGUES ET D'INFORMATIQUE | | | | | | | |
| | Total Poste 01050 | 31.421,60 | 31.421,60 | 31.421,60 | 31.421,60 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Chapitre 010.. | 14.358.704,99 | 14.358.704,99 | 14.358.704,99 | 10.253.119,98 | 71,41 | 4.105.585,01 | 0,00 |
| | Total Titre 01... | 14.358.704,99 | 14.358.704,99 | 14.358.704,99 | 10.253.119,98 | 71,41 | 4.105.585,01 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Reportés | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Reste à payer | Reliquat de Conversion |
|-------|---|------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------|---------------|------------------------|
| 02... | IMMEUBLES, MOBILIER, EQUIPEMENT ET DEPENSES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| 023.. | DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF COURANT | | | | | | | |
| 0231. | CHARGES FINANCIERES | | | | | | | |
| 02310 | CHARGES FINANCIERES | | | | | | | |
| | Total Poste 02310 | 3.636,42 | 3.636,42 | 3.636,42 | 2.694,71 | 74,10 | 941,71 | 0,00 |
| 0238. | AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF | | | | | | | |
| 02380 | AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF | | | | | | | |
| | Total Poste 02380 | 43.040,00 | 43.040,00 | 43.040,00 | 16.280,15 | 37,83 | 26.759,85 | 0,00 |
| | Total Chapitre 023.. | 46.676,42 | 46.676,42 | 46.676,42 | 18.974,86 | 40,65 | 27.701,56 | 0,00 |
| | Total Titre 02... | 46.676,42 | 46.676,42 | 46.676,42 | 18.974,86 | 40,65 | 27.701,56 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Reportés | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Reste à payer | Reliquat de Conversion |
|-------|--|------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------|---------------|------------------------|
| 03... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS GENERALES | | | | | | | |
| 030.. | REUNIONS ET CONFERENCES | | | | | | | |
| 0302. | FRAIS DE RECEPTION ET DE REPRESENTATION | | | | | | | |
| 03020 | FRAIS DE RECEPTION ET DE REPRESENTATION | | | | | | | |
| | Total Poste 03020 | 57.905,87 | 57.905,87 | 57.905,87 | 25.296,65 | 43,69 | 32.609,22 | 0,00 |
| 0304. | FRAIS DIVERS DE REUNIONS | | | | | | | |
| 03049 | FRAIS DE PRESTATIONS DE L'AGENCE DE VOYAGE | | | | | | | |
| | Total Poste 03049 | 355.703,93 | 355.703,93 | 355.703,93 | 350.201,18 | 98,45 | 5.502,75 | 0,00 |
| | Total Chapitre 030.. | 413.609,80 | 413.609,80 | 413.609,80 | 375.497,83 | 90,79 | 38.111,97 | 0,00 |
| 032.. | EXPERTISE ET INFORMATION : ACQUISITION, ARCHIVAGE, PRODUCTION ET DIFFUSION | | | | | | | |
| 0320. | ACQUISITION D'EXPERTISE | | | | | | | |
| 03200 | ACQUISITION D'EXPERTISE | | | | | | | |
| | Total Poste 03200 | 393.882,00 | 393.882,00 | 393.882,00 | 362.868,32 | 92,13 | 31.013,68 | 0,00 |
| | Total Titre 03... | 807.491,80 | 807.491,80 | 807.491,80 | 738.366,15 | 91,44 | 69.125,65 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Reportés | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Reste à payer | Reliquat de Conversion |
|-------|--|------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------|---------------|------------------------|
| 04... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS SPECIFIQUES | | | | | | | |
| 040.. | DEPENSES PARTICULIERES DE CERTAINES INSTITUTIONS ET DE CERTAINS ORGANES | | | | | | | |
| 0400. | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPES POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | |
| 04000 | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPES POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | |
| | Total Poste 04000 | 267.241,88 | 267.241,88 | 267.241,88 | 251.464,42 | 94,10 | 15.777,46 | 0,00 |
| 0402. | FINANCEMENT DES PARTIS POLITIQUES EUROPEENS | | | | | | | |
| 04020 | FINANCEMENT DES PARTIS POLITIQUES EUROPEENS | | | | | | | |
| | Total Poste 04020 | 5.582.775,80 | 5.582.775,80 | 5.582.775,80 | 3.732.090,15 | 66,85 | 1.850.685,65 | 0,00 |
| 0403. | FINANCEMENT DES FONDATIONS POLITIQUES EUROPEENNES | | | | | | | |
| 04030 | FINANCEMENT DES FONDATIONS POLITIQUES EUROPEENNES | | | | | | | |
| | Total Poste 04030 | 3.212.139,80 | 3.212.139,80 | 3.212.139,80 | 2.161.212,35 | 67,28 | 1.050.927,45 | 0,00 |
| | Total Chapitre 040.. | 9.062.157,48 | 9.062.157,48 | 9.062.157,48 | 6.144.766,92 | 67,81 | 2.917.390,56 | 0,00 |
| 042.. | DEPENSES RELATIVES A L'ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | |
| 0422. | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | |
| 04220 | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | |
| | Total Poste 04220 | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 5.847.353,77 | 96,65 | 202.646,23 | 0,00 |
| | Total Titre 04... | 15.112.157,48 | 15.112.157,48 | 15.112.157,48 | 11.992.120,69 | 79,35 | 3.120.036,79 | 0,00 |
| | Total Général | 30.325.030,69 | 30.325.030,69 | 30.325.030,69 | 23.002.581,68 | 75,85 | 7.322.449,01 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Virements | Crédits an. cumulés. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|--|-----------|----------------------|-----------------|------------------------|---------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 01... | PERSONNES LIÉES A L'INSTITUTION | | | | | | | | |
| 010.. | MEMBRES DE L'INSTITUTION | | | | | | | | |
| 0100. | INDEMNITES ET ALLOCATIONS | | | | | | | | |
| 01000 | INDEMNITES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01000 | 0,00 | 13.311,25 | 13.311,25 | 13.311,25 | 100,00 | 13.311,25 | 0,00 | 0,00 |
| 01004 | FRAIS DE VOYAGE ORDINAIRES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01004 | 0,00 | 9.270,00 | 9.270,00 | 9.270,00 | 100,00 | 9.270,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01006 | INDEMNITE DE FRAIS GENERAUX | | | | | | | | |
| | Total Poste 01006 | 0,00 | 178.727,56 | 178.727,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178.727,56 |
| | Total Article 0100. | 0,00 | 201.308,81 | 201.308,81 | 22.581,25 | 11,22 | 22.581,25 | 0,00 | 178.727,56 |
| 0101. | COUVERTURE DES RISQUES D'ACCIDENT ET DE MALADIE ET AUTRES CHARGES SOCIALES | | | | | | | | |
| 01010 | COUVERTURE DES RISQUES D'ACCIDENT, DE MALADIE ET AUTRES CHARGES SOCIALES | | | | | | | | |
| | Total Poste 01010 | 0,00 | 355.014,23 | 355.014,23 | 355.014,23 | 100,00 | 272.192,60 | 82.821,63 | 0,00 |
| 0103. | PENSIONS | | | | | | | | |
| 01030 | PENSIONS D'ANCIENNETE FID | | | | | | | | |
| | Total Poste 01030 | 0,00 | 159.254,00 | 159.254,00 | 148.188,14 | 93,05 | 148.188,14 | 0,00 | 11.065,86 |
| 01031 | PENSIONS D'INVALIDITE FID | | | | | | | | |
| | Total Poste 01031 | 0,00 | 315,96 | 315,96 | 315,96 | 100,00 | 315,96 | 0,00 | 0,00 |
| 01032 | PENSIONS DE SURVIE FID | | | | | | | | |
| | Total Poste 01032 | 0,00 | 14.691,43 | 14.691,43 | 13.651,43 | 92,92 | 13.651,43 | 0,00 | 1.040,00 |
| | Total Article 0103. | 0,00 | 174.261,39 | 174.261,39 | 162.155,53 | 93,05 | 162.155,53 | 0,00 | 12.105,86 |
| | Total Chapitre 010.. | 0,00 | 730.584,43 | 730.584,43 | 539.751,01 | 73,88 | 456.929,38 | 82.821,63 | 190.833,42 |
| | Total Titre 01... | 0,00 | 730.584,43 | 730.584,43 | 539.751,01 | 73,88 | 456.929,38 | 82.821,63 | 190.833,42 |

| Poste | Intitulé | Virements | Crédits an. cumulés. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|--------|---|-----------|-------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 03... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS GENERALES | | | | | | | | |
| 030... | REUNIONS ET CONFERENCES | | | | | | | | |
| 0304. | FRAIS DIVERS DE REUNIONS | | | | | | | | |
| 03049 | FRAIS DE PRESTATIONS DE L'AGENCE DE VOYAGE | | | | | | | | |
| | Total Poste 03049 | 0,00 | 131.328,38 | 131.328,38 | 54.302,04 | 41,35 | 54.302,04 | 0,00 | 77.026,34 |
| | Total Titre 03... | 0,00 | 131.328,38 | 131.328,38 | 54.302,04 | 41,35 | 54.302,04 | 0,00 | 77.026,34 |

| Poste | Intitulé | Virements | Crédits an. cumulés. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | % Util. | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|--|-----------|-------------------------|--------------------|---------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 04... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS GENERALES | | | | | | | | |
| 040.. | DEPENSES PARTICULIERES DE CERTAINES INSTITUTIONS ET DE CERTAINS ORGANES | | | | | | | | |
| 0400. | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPE POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | | |
| 04000 | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPE POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | | |
| | Total Poste 04000 | 0,00 | 1.953.662,78 | 1.953.662,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.953.662,78 |
| 042.. | DEPENSES RELATIVES A L'ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | | |
| 0422. | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | | |
| 04220 | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | | |
| | Total Poste 04220 | 0,00 | 751.388,34 | 751.388,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751.388,34 |
| | Total Titre 04... | 0,00 | 2.705.051,12 | 2.705.051,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.705.051,12 |
| | Total Général | 0,00 | 3.566.963,93 | 3.566.963,93 | 594.053,05 | 16,65 | 511.231,42 | 82.821,63 | 2.972.910,88 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Sol des des Engagements | Crédits disponibles |
|-------|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|------------|----------------------------|------------------------|
| 01... | | | | | | | | |
| 010.. | | | | | | | | |
| 0102. | | | | | | | | |
| 01020 | INDEMNITES TRANSITOIRES | | | | | | | |
| | Total Poste 01020 | 1.042,62 | 1.042,62 | 1.042,62 | 1.042,62 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| 0103. | | | | | | | | |
| 01030 | PENSIONS D' ANCIENNETE FID | | | | | | | |
| | Total Poste 01030 | 21.436,95 | 21.436,95 | 21.436,95 | 21.436,95 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| 01031 | PENSIONS D' INVALIDITE FID | | | | | | | |
| | Total Poste 01031 | 974,55 | 974,55 | 974,55 | 974,55 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| 01032 | PENSIONS DE SURVIE FID | | | | | | | |
| | Total Poste 01032 | 6.501,59 | 6.501,59 | 6.501,59 | 6.501,59 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Article 0103. | 28.913,09 | 28.913,09 | 28.913,09 | 28.913,09 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Chapitre 010.. | 29.955,71 | 29.955,71 | 29.955,71 | 29.955,71 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Titre 01... | 29.955,71 | 29.955,71 | 29.955,71 | 29.955,71 | ***** | 0,00 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Sol des des Engagements | Crédits disponibles |
|--------|---|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|------------|----------------------------|------------------------|
| 03... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE SES MISSIONS GENERALES | | | | | | | |
| 030... | REUNIONS ET CONFERENCES | | | | | | | |
| 0304. | FRAIS DIVERS DE REUNIONS | | | | | | | |
| 03049 | FRAIS DE PRESTATIONS DE L'AGENCE DE VOYAGE | | | | | | | |
| | Total Poste 03049 | 50.954,59 | 50.954,59 | 50.954,59 | 50.954,59 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Titre 03... | 50.954,59 | 50.954,59 | 50.954,59 | 50.954,59 | ***** | 0,00 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Sol des des Engagements | Crédits disponibles |
|--------|---|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|------------|----------------------------|------------------------|
| 04... | DEPENSES RESULTANT DE L'EXERCICE PAR L'INSTITUTION DE MISSIONS SPECIFIQUES | | | | | | | |
| 040... | | | | | | | | |
| 0400. | | | | | | | | |
| 04000 | DEPENSES ADMINISTRATIVES DE FONCTIONNEMENT, ACTIVITES POLITIQUES ET D'INFORMATION DES GROUPES POLITIQUES ET DES MEMBRES NON-INSCRITS | | | | | | | |
| | Total Poste 04000 | 28.479,88 | 28.479,88 | 28.479,88 | 28.479,88 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| 042... | DEPENSES RELATIVES A L'ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | |
| 0422. | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | |
| 04220 | ASSISTANCE PARLEMENTAIRE | | | | | | | |
| | Total Poste 04220 | 707.950,52 | 707.950,52 | 707.950,52 | 707.950,52 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Titre 04... | 736.430,40 | 736.430,40 | 736.430,40 | 736.430,40 | ***** | 0,00 | 0,00 |
| | Total Général | 817.340,70 | 817.340,70 | 817.340,70 | 817.340,70 | ***** | 0,00 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | | Crédits Reportés | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | % Util. | Reste à payer |
|-------|----------------|-------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------|---------------|
| 04... | | | | | | | | |
| 040.. | | | | | | | | |
| 0400. | | | | | | | | |
| | Total Poste | 04000 | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 100,00 | 0,00 |
| | Total Article | 0400. | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 100,00 | 0,00 |
| | Total Chapitre | 040.. | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | ***** | 0,00 |
| | Total Titre | 04... | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 100,00 | 0,00 |
| | Total Général | | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 106.438,11 | 100,00 | 0,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles | |
|----------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------|
| 04... 040.. 0400. 04000 | Total Poste | 04000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 16.527.416,63- | 16.527.415,63 | 1,00 |
| 042.. 0421. 04210 | Total Poste | 04210 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Titre | 04... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00- | 16.527.416,63- | 16.527.414,63 | 2,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | Sol des Engag. E. C. | Crédits Disponibles | |
|----------------------------------|--|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------|
| 05... 052.. 0520. 05200 | REVENUS DES FONDS PLACES OU PRETES, INTERETS BANCAIRES ET AUTRES PERCUS SUR LES COMPTES DE L'INSTITUTION | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05200 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| 055.. 0550. 05500 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05500 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| 0551. 05510 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05510 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Chapitre | 055.. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00- | 0,00 | 2,00- | 2,00 |
| 057.. 0570. 05700 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05700 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| 0571. 05710 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05710 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| 0573. 05730 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05730 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Chapitre | 057.. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00- | 0,00 | 3,00- | 3,00 |
| 058.. 0581. 05810 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 05810 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Titre | 05... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,00- | 0,00 | 7,00- | 7,00 |

| Poste | Intitulé | | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles |
|-------|-------------|-------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 06... | | | | | | | | | |
| 066.. | | | | | | | | | |
| 0660. | | | | | | | | | |
| 06600 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 06600 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Titre | 06... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |

| Poste | Intitulé | Crédits Initiaux | Virements + Budg. Suppl. | Crédits Actuels | Engagements Contractés | Paiements Effectués | Sol des des Engag. E. C. | Crédits Disponibles | |
|-------|---------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-------|
| 09... | | | | | | | | | |
| 090.. | | | | | | | | | |
| 0900. | | | | | | | | | |
| 09000 | | | | | | | | | |
| | Total Poste | 09000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Titre | 09... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00- | 0,00 | 1,00- | 1,00 |
| | Total Général | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11,00- | 16.527.416,63- | 16.527.405,63 | 11,00 |

6.2. Report on compliance with payment time limits

The following table presents the statistics produced by FINORD on the delays in the payments of invoices (after eliminating the payments for parties and foundations, which are technically assimilated to invoices).

| | | INTEREST AMOUNT <= 200 | NO INTEREST AMOUNT | Total |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|--------------|
| ON TIME | Number of invoices | | 356 | 356 |
| | Total invoice amount (EUR) | | 5.699.345,88 | 5.699.345,88 |
| | Total interest amount (EUR) | | | |
| LATE PAYMENT | Number of invoices | 4 | | 4 |
| | Total invoice amount (EUR) | 24.646,80 | | 24.646,80 |
| | Total interest amount (EUR) | 5,33 | | 5,33 |
| Number of invoices | | 4 | 356 | 360 |
| Total invoice amount (EUR) | | 24.646,80 | 5.699.345,88 | 5.723.992,68 |
| Total interest amount (EUR) | | 5,33 | | 5,33 |

- In 2016, there was no case of automatic payment of default interest (above EUR 200 as foreseen in Art. 111 of FR-IR).
- For 4 (15 in 2015 and 5 in 2014) out of a total of 360 invoices, the maximum delay for payments was exceeded but the resulting interest in each case was lower than EUR 200. These interests are payable only on the request of the creditor within two months after the late payment. Since for these cases the 2-month period had expired without such a request, these had no financial consequence on DG Finance. The resulting potential interest both in each case and all together was however marginal (EUR 5.33).
- An examination of the corresponding lists shows that these 4 cases of delays are spread between two different budget items. It appears, however, that these have rather a very exceptional character.
One invoice (responsible for the generation of the biggest part of the default interest - EUR 4.66 out of EUR 5.33) - concerned the payment of EUR 21 120 to a supplier. This occurred on 22 January 2016, with one day of delay, despite the fact that the financial payments' system was technically closed between mid-December 2015 and 18 January 2016 due to the annual closure.
One late payment occurred in August during the summer break (12 days of delay), whereas the remaining two late payments were settled in December 2016 (each one with one day of delay).
It should be stated that all the invoices paid with delay had no systemic effect and occurred on exceptional base. Moreover, the 4 invoices represent only 1.1% of the total number of invoices or 0.4% of the total amount (EUR 24 647 out of EUR 5 723 993). The average payment delay of all 4 invoices is 3.75 days.
- The potentially generated interest (cumulated for all delayed invoices) remained at a very marginal level, at EUR 5.33 in 2016, much lower than the average of the five previous years (EUR 220 in 2011, EUR 87 in 2012, EUR 15 in 2013, EUR 149.43 in 2014 and EUR 16.61 in 2015). The decrease in the absolute value (from EUR 16.61 in 2015 to EUR 5.33 in 2016) is explained by the low value of the invoices paid.

6.3. Liste des exceptions - dérogations à la réglementation

Exceptions aux procédures

Aucune observation n'ayant été introduite au niveau du contrôle *ex ante*, aucun passer outre n'a non plus été décidé par l'ordonnateur.

Aucune exception n'a donc été enregistrée en 2016.

Renoncations/annulations de créances

En 2016, il y a eu quatre cas de renonciation ou annulation de créance pour un montant total de 15.921,17 EUR, tels que détaillés dans le tableau ci-après.

Renonciations/annulations de créance

| Les procédures de renonciations/annulations de créance | | | | |
|--|-----------------------|--|---------------|---|
| Réf. document (réf. Finord) | Ordonnateur compétent | Objet | Montant (EUR) | Justification de l'ordonnateur quant à la renonciation/annulation |
| 675/100 | F. ESTELA BURRIEL | Renonciation à la créance, OR 5-634 de l'exercice 2014 | 293,04 | Le coût prévisible du recouvrement excédant le montant de la créance, l'ordonnateur y a renoncé en application des articles 80(2) et 81 du Règlement financier et de l'article 91 (1A) de ses Règles d'application. |
| 525/124 | D. KLETHI | Annulation de l'OR 608-129 de l'exercice 2014 | 6 047,16 | Suite à la modification des articles 46 et 48 des Mesures d'application du statut des députés (MAS) adoptée par le Bureau du Parlement le 26 octobre 2015, avec effet au 1er juillet 2014, la base juridique de l'OR a changé et l'OR a dû être annulé. |
| 158/221 | D. KLETHI | Renonciation à la créance | 5 210,00 | Suite au décès du débiteur, un ancien assistant parlementaire, l'ordonnateur a renoncé à la créance en application des articles 80(2) et 81 du Règlement financier et de l'article 91 (1A) de ses Règles d'application. |
| 158/22 | D. KLETHI | Annulation du solde restant de l'OR 158-248 de l'exercice 2012 | 4 370,97 | Suite à la régularisation par le tiers payant des dépenses relatives à deux députés (paiement du solde par compensation), il n'y avait plus de dette vis à vis du Parlement. Le solde restant du droit constaté initial concernant l'un des deux députés a donc dû être annulé. |

6.4. Obligations contractuelles de longue durée – situation Décembre 2016 –

| Contractant | Objet | Durée ⁽¹⁾ | | Valeur totale marché | Dépense contractuelle pour 2016 | Type de renouvellement ⁽²⁾ | Description des mesures de contrôle |
|--------------------|---|----------------------|------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Contrat | Marché | | | | |
| AXA Belgium | Assurance accident des députés (Lot I) | 3 ans | 5 ans | 901.300 € | 120.000,80 € | Automatique | Possibilité de contrôle ex-post |
| COMMISSION (PMO) | Accord administratif remboursement des frais médicaux des députés | 3 ans | open-ended | - | 272.192,60 € | open-ended | Possibilité de contrôle ex-post |
| BCD Travel Belgium | Agence de voyages pour le Parlement européen | 2 ans | 5 ans | 9.990.600 € | 2.133.452,66 € | Automatique | Possibilité de contrôle ex-post |

(1) Indiquez s'il s'agit de mois ou années, voire si la durée est indéterminée

(2) Indiquez s'il s'agit d'un renouvellement manuel ou automatique

6.5. Procédures négociées exceptionnelles – articles 53, 134 et 135 RAP – situation Décembre 2016

Pas de procédures négociées exceptionnelles pour l'année 2016.

6.6 Résultats des contrôles *ex post*

Les contrôles *ex post*, dans le sens de l'article 66.6 du Règlement financier, sont conduits par l'Unité Budget et Vérification de la DG Finances.

Du fait des événements intervenus en 2016 (nomination d'un Chef d'unité intervenue en milieu d'année, et situation tendue des ressources humaines disponibles), aucun programme spécifique de vérification *ex post* n'a été établi pour l'année 2016, qui représente, *de facto*, une année de transition.

Toutefois, il convient de noter qu'en juin 2016, ont été livrés les résultats d'une vérification *ex post* entreprise fin 2015 et portant sur les Frais de voyages des députés payés au travers d'une régie d'avance.

Le contrôle a porté sur les derniers ordres de régularisation des mois de novembre 2015 à février 2016, et a inclus 510 transactions (voyages) individuels sur un total de 74.000 en 2015, soit une représentativité de 0,7%.

Pour chaque transaction individuelle, les vérifications ont inclus le contrôle des documents justificatifs fournis (tickets de transports, preuves de trajet en véhicule personnel, justificatifs de taxis) ainsi que les différents montants remboursés (frais d'approche, indemnités de durée, indemnités de distance).

L'examen de cet échantillon s'est révélé largement positif puisqu'un taux d'erreur de 0,4% seulement a été mis en évidence. Les quelques corrections nécessaires ont été immédiatement apportées par le service opérationnel concerné.

6.7 Fonctions sensibles

Le 19 mai 2016, le Secrétaire général a lancé un nouvel exercice d'identification des postes sensibles dans l'ensemble des Directions générales. La méthodologie est restée, dans ses grandes lignes, similaire à celle retenue en 2012 (2011 pour la DG Finance).

Ces instructions prévoient qu'un examen scrupuleux de l'ensemble des postes est seulement nécessaire sur une base triennale.

En 2015, la DG Finance a mené une évaluation complète basée sur une approche "ascendante" pour identifier, de la manière la plus fiable possible, les postes sensibles, tout en sensibilisant les chefs d'unités aux risques résultant de tels postes et en les encourageant à adopter des contrôles appropriés permettant d'atténuer les risques.

En 2016, la DG Finance a procédé à une mise à jour de l'exercice mené en 2015 en demandant aux évaluateurs (principalement les chefs d'unité) de remplir de nouvelles grilles d'évaluation seulement en cas de changements et en particulier dans les situations suivantes :

- Pour de nouvelles entités (comme le Portal),
- Pour les nouveaux venus dans les entités existant précédemment,
- Si des changements substantiels du cadre de contrôle interne sont intervenus depuis le dernier exercice, en particulier dans la mesure où ils peuvent conduire à une évaluation différente en terme d'exposition aux risques (tels que la réallocation des tâches, des changements dans le dispositif de surveillance, des contrôles supplémentaires, des évaluations internes ou externes récentes etc.).

En cas de changement d'évaluateur, il a été conseillé de passer en revue les grilles de contrôle établies par le prédécesseur afin de les adapter le cas échéant.

L'Unité Budget et Vérification a coordonné l'exercice, a collecté l'ensemble des grilles d'évaluation et présenté les résultats individuels dans le tableau de synthèse standard. Les scores ont été passés en revue afin d'identifier les éventuelles incohérences et quelques corrections minimales ont été apportées en lien avec les évaluateurs concernés. Les conclusions de cet exercice ont ensuite été communiquées au Directeur général de la DG Finance le 28 novembre 2016.

Comme en 2015, les scores ont été considérés comme un élément du cadre méthodologique plutôt que l'objectif principal de cet exercice. Bien qu'il ait été possible de discuter ponctuellement certains points, les conclusions finales n'en auraient pas été significativement affectées. Aussi, l'évaluation globale a été considérée comme acceptable tant que la conclusion sur le caractère sensible d'un poste était raisonnable et documentée.

Pour 2016, l'exercice a porté sur 208 évaluations individuelles incluant AD, AST, agents temporaires et agents contractuels à l'exception du poste du Directeur général, conformément aux instructions du Secrétaire général.

Globalement pour la DG Finance, l'exercice met en évidence un nombre relativement élevé de postes présentant un caractère sensible notamment en regard des critères suivants:

- Accès à des informations sensibles et confidentielles, principalement en relation avec les droits financiers des députés mais pas seulement - comptes bancaires, etc.

- Niveau d'expertise élevé étant donné que la majorité des postes de la DG Finance exige des connaissances spécialisées (Règlement Financier mais également des cadres réglementaires complexes)
- Contacts réguliers avec les députés et leurs assistants parlementaires.

Ces trois critères ont reçu, en moyenne, plus de 15 sur 30 points et sont donc identifiés comme étant significatifs.

En contrepartie, l'environnement de contrôle existant est généralement considéré comme suffisant pour atténuer les risques qui en découlent, en particulier les aspects relatifs à la séparation des tâches, la continuité des opérations, les dispositifs de surveillance ainsi que les contrôles opérationnels (des contrôles dits « des quatre yeux » sont en place dans la plupart des unités opérationnelles de la DG Finance).

Dans quelques cas cependant, cet exercice d'évaluation a abouti à un risque résiduel positif. Plus spécifiquement, sur base de l'évaluation réalisée en 2016, la situation vis à vis des postes sensibles est la suivante :

I. Pour la grande majorité des postes de la DG Finance, les risques résultant du caractère sensible des postes sont plus que compensés par l'environnement de contrôle existant.

II. Pour quatre postes néanmoins, l'évaluation aboutit à un risque résiduel positif, inhérent à la nature des tâches exécutées, qui pourrait être accepté sans action correctrice spécifique additionnelle:

- Unité du Budget - Chef d'Unité

Ce poste avait déjà été identifié comme présentant un risque résiduel positif en 2015. Il devrait cependant être noté que cette situation résulte plus de la non-pertinence de la plupart des critères de contrôle interne palliatifs établis dans la méthodologie plutôt que de l'existence d'une situation particulièrement risquée.

- Unité Comptabilité et Trésorerie - Postes de Comptable et Chefs de Service

Ces postes restent sensibles par nature. Toutefois, l'environnement de contrôle en place, en particulier la séparation stricte des tâches, confortée par un cadre réglementaire et professionnel solide conduit à une acceptation de ce risque résiduel.

6.8 Évaluation de la mise en œuvre des normes minimales de contrôle interne

Tableau synoptique d'évaluation

| N° norme 2014 | N° norme 2002 | achevée | presque | en partie | démarrée | à démarrer / NA |
|---|---------------|---------|---------|-----------|----------|-----------------|
| Section 1: Mission et valeurs | | | | | | |
| 1. Mission | 2 | X | | | | |
| 2. Valeurs éthiques et organisationnelles | 1 | X | | | | |
| Section 2: Ressources humaines | | | | | | |
| 3. Affectation du personnel et mobilité | 3 | X | | | | |
| 4. Évaluation et développement du personnel | 3, 4 | X | | | | |
| Section 3: Processus de planification et gestion des risques | | | | | | |
| 5. Objectifs et indicateurs de performance | 7, 9, 10 | X | | | | |
| 6. Processus de gestion des risques | 11 | X | | | | |
| Section 4: Opérations et activités de contrôle | | | | | | |
| 7. Structure opérationnelle | 5, 6 | | X | | | |
| 8. Processus et procédures | 15, 18 | X | | | | |
| 9. Supervision par le management | 17 | X | | | | |
| 10. Continuité des opérations | 19 | X | | | | |
| 11. Gestion des documents | 13 | X | | | | |
| Section 5: Information et reporting financier | | | | | | |
| 12. Information et communication | 13, 14 | X | | | | |
| 13. Information comptable et financière | 12 | X | | | | |
| Section 6: Évaluation et audit | | | | | | |
| 14. Évaluation des activités | n/a | X | | | | |
| 15. Évaluation des systèmes de du contrôle interne | 20, 22 | X | | | | |
| 16. Rapports d'audit | 21 | X | | | | |

Commentaires sur le résultat de l'exercice annuel de l'autoévaluation des NMCI

Les commentaires ci-dessous se limitent aux progrès/avancées réalisés au cours de l'année 2016 ainsi qu'aux actions restant à mettre en œuvre.

1. Normes évaluées achevées - bonnes pratiques

SCIN°2 Valeurs éthiques et organisationnelles

Le 1er mars 2016, le Directeur général a communiqué spécifiquement aux directeurs un document récapitulant les différentes dispositions en vigueur relatives à l'éthique et l'intégrité pour information régulière du personnel en fonction au sein de leur Direction respective et incitation à suivre la formation y afférente (« *Développer notre sens de l'éthique dans notre manière de travailler* »).

Par ailleurs, ce document est à disposition de l'ensemble du personnel puisqu'il est publié sur l'intranet de la DG.

SCI N°6 Processus de gestion des risques

En conformité avec le cadre de gestion des risques mis en place au niveau de l'Institution, la DG Finance a procédé à l'identification des risques transversaux majeurs auxquels elle est confrontée. Le registre des risques a, en conséquence, été complété et communiqué au Risk Manager en décembre 2016.

L'évaluation de ces risques ainsi que la mise en œuvre des mesures palliatives identifiées fera l'objet d'un suivi régulier au cours de l'année 2017.

D'autre part, une consultation est prévue, préalablement à l'établissement du programme de contrôles *ex post* courant 2017, en vue d'intégrer les éventuels risques / et besoins des unités opérationnelles de la DG Finance.

SCI N°8 Processus et procédures

Ce standard est désormais considéré comme pleinement mis en œuvre du fait des progrès significatifs réalisés en 2016, notamment par:

- les Unités Assistance parlementaire et frais généraux des députés, Frais de voyages et de séjour des députés et Rémunération et droits sociaux des députés qui ont procédé à des mises à jour de leurs manuels de procédures intégrant à la fois les éventuelles modifications règlementaires intervenues et les changements organisationnels liés notamment à la création du Portal.
- le Service Inventaire qui a finalisé son manuel des procédures en parallèle avec l'établissement de nouvelles règles.

SCI N°10 Continuité des opérations

Dans le contexte de la mise en place d'un cadre relatif au *Business Continuity Management* au Parlement européen, chacune des Directions de la DG Finance a procédé, au cours de l'année 2016, à un inventaire des processus clés avec indication de leur niveau de priorité (1-*Critical* ; 2-*To resume* ; 3-*To suspend*) et identifié, sur base de différents scénarii (dans un premier temps focalisés sur des problématiques d'accès aux bureaux), les modalités de restauration de ces activités.

Ces travaux doivent néanmoins être considérés comme préparatoires aux futurs développements du *Business Continuity Management*.

SCI N°11 Gestion des documents

Les instructions relatives à la conservation et à l'archivage des documents devront être mises à jour dès lors que :

- le nouveau plan de classement des documents sera adopté par le GIDOC puis par le Secrétaire général.

- des décisions seront prises, au sein de la DG Finance, eu égard à la possibilité de mener des contrôles de cohérence entre les documents reçus via e-Portal et les documents papiers originaux.

2. Normes évaluées **presque achevées - éléments à compléter**

SCI N°7 Structure opérationnelle

Ce standard est considéré « presque achevé » pour la partie concernant la mise en place de structures adéquates de gouvernance des technologies de l'information uniquement.

Les progrès suivants ont été réalisés au cours de l'année 2016 :

- Une vérification approfondie a été menée, courant 2016, par l'Unité informatique de la DG Finances, sur les droits d'accès des applications relatives à la gestion des droits sociaux et financiers des députés.
- Fin 2016, le Comptable, en conformité avec ses prérogatives prévues à l'article 68.1(e) du Règlement Financier, a entrepris un exercice de validation au regard de critères prédéfinis pour deux des applications utilisées par la DG Finance, sélectionnées sur base d'une évaluation de risques.

Cet exercice permettra de reconsidérer le degré de mise en œuvre de ce standard en 2017.

6.9. Indicateurs de performance et d'activité

| Direction | Unité | Thématique | Métrique | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Comments | |
|--|---|---|---|-------------------------------------|-------------|--|---|---|--|
| Directorate A | Budget Unit | Budget | Number of transfers approved | 62 | 80 | 72 | 65 | Diminution des demandes de transfert S durant l'exercice | |
| | | Budget | Take-up rate of appropriations | N/A | N/A | 99,62% | 99,55% | Indicateur dépendant des crédits mis à disposition au ramassage par les DGs | |
| | | Financial statements | Number of financial statement treated | 256 | 149 | 270 | 350 | Augmentation liée à la nouvelle pratique des secrétariats du Bureau et de la Conférence des Présidents: Demande systématique de fiche financière pour toute décision ayant un impact financier | |
| | | Financial statements | Average time period for processing requests for financial statements (days) | N/A | N/A | 3,81 | 2,63 | L'introduction de Sharepoint comme outil de travail collaboratif pour la gestion des fiches financières participe à l'amélioration de cet indicateur | |
| | | Administrative works | Number of emails treated | 5.301 | 4.027 | 3.500 | 7.150 | | |
| | Accounting and Treasury Unit | Payments | Average time Average time in days between the receipt of the payment orders and the sending of the corresponding payment instructions to the bank (working days) | | 1,5 | 1,0 | 1,0 | | |
| | | Payments | Time period between the payment instructions given to the bank and the receipt of the funds by the Parliament's Information Offices (working days for payments in EUR / working days for payments in other EU currencies) | | 1 / 2 | 1 / 2 | 1 / 2 | | |
| | | Payments | Average time period between the receipt of invoices and the sending of the invoices to the competent Authorising Officer's Services (working days) | | 1 | 1 | 1 | | |
| | | Miscellaneous | Number of observations by the Court of Auditors on the financial accounts of Parliament | | 0 | 0 | 0 | | |
| | | Helpdesk | Number of questions in writing | 276 | 224 | 191 | 240 | | |
| | Central Financial Unit | Helpdesk | Number of registered questions outside helpdesk | 44 | 21 | 27 | 40 | | |
| | | Training | Number of regular training courses (and participants) | 65 (716) | 74 (640) | 65 (617) | 57 (553) | | |
| | | Training | Number of participants to specific training sessions | 83 | 45 | 272 | 298 | Les chiffres incluent les participants à des formations ad hoc sur le cycle général de la dépense, à des formations spécifiques sur Webcontracts pour la DG INTE, à des séminaires sur le contrôle interne, à des formations pour les groupes politiques et à des sessions d'information relatives au nouveau RF/RAP. | |
| | | Training | Number of trained staff by DG FINS trainers | N/A | N/A | A.B: 150 A.M: 168 E.T: 106 L.S: 151 | A.B: 194 A.M: 113 E.T: 132 L.S: 110 J.L: 25 N.S: 18 | Les chiffres incluent les participants à des formations ad hoc sur le cycle général de la dépense, à des formations spécifiques sur Webcontracts pour la DG INTE, à des séminaires sur le contrôle interne, à des formations pour les groupes politiques (exclusion des sessions d'information relatives au nouveau RF/RAP, qui ont compté 209 participants). | |
| | | Public procurement | Number of files treated by Public Procurement Forum | 18 | 18 | 25 | 27 | | |
| | | Public procurement | Number of referrals for opinion exceptional negotiated procedures | 21 | 17 | 12 | 10 | | |
| | | Miscellaneous | Number of overrulings recorded | 17 | 10 | 11 | 21 | | |
| | | Miscellaneous | Pct of invoices paid outside the applicable deadlines | 9% | 12% | 6% | 8% | | |
| | | Miscellaneous | Total amount of interests paid* | €10.162 | €14.863 | €5.595 | €2.476 | | |
| | | Miscellaneous | Average time period for payments (days) | N/A | N/A | 16,9 | 16,8 | | |
| | | Salaries | Number of MEPs receiving the statutory salary | 735 | 1.176 | 738 | 738 | | |
| | | Salaries | Number of "opt-out" MEPs | 31 | 13 | 13 | 13 | | |
| | | Transitional allowance | Number of beneficiaries of transitional allowance | 7 | 359 | 356 | 37 | | |
| | | Pensions | Number of beneficiaries of invalidity pension (PEAM Annex II) | 4 | 4 | 4 | 4 | | |
| | | Pensions | Number of beneficiaries of survivor's pension (PEAM Annex I) | 48 | 44 | 43 | 41 | | |
| | Pensions | Number of beneficiaries of retirement pension (including survivors) (PEAM Annex III) | 375 | 386 | 395 | 392 | | | |
| | Pensions | Number of beneficiaries of the additional pension scheme (including survivors) (PEAM Annex VII) | 646 | 720 | 813 | 842 | | | |
| | Pensions | Number of beneficiaries of "old age scheme" (statutory pensions schemes) | 12 | 22 | 144 | 170 | | | |
| | Pensions | Number of beneficiaries of "survivors scheme" (statutory pensions schemes) | 5 | 12 | 15 | 18 | | | |
| | Insurance | Accidents: Number of claims initiated | 13 | 14 | 11 | 13 | | | |
| Insurance | Accidents: Number of claims closed | 21 | 15 | 5 | 8 | | | | |
| Insurance | Accidents: Number of pending claims | 20 | 13 | 24 | 20 | | | | |
| Insurance | Accidents: average claim processing length (weeks) | 110 | 64 | - | - | | | | |
| Insurance | Theft and loss: Number of claims initiated | 27 | 22 | 23 | 21 | | | | |
| Insurance | Theft and loss: Number of claims closed | 24 | 21 | 27 | 19 | | | | |
| Insurance | Theft and loss: Number of pending claims | 6 | 1 | 3 | 6 | | | | |
| Insurance | Theft and loss: average claim processing length (weeks) | 11 | 6 | - | - | | | | |
| Insurance | Repatriation: Number of claims initiated | 9 | 6 | 19 | 3 | | | | |
| Insurance | Repatriation: Number of claims closed | 6 | 7 | 13 | 4 | | | | |
| Insurance | Repatriation: Number of pending claims | 5 | 4 | 10 | 0 | | | | |
| Insurance | Repatriation: average claim processing length (weeks) | 10 | 6 | - | - | | | | |
| disabilities | Number of beneficiaries | 2 | 6 | 5 | 5 | | | | |
| Medical expenses | Number of claims processed | 2.846 | 2.747 | 1.732 | 3.080 | | | | |
| Medical expenses | Number of MEPs in opt out" situation | 55 | 59 | 55 | 54 | | | | |
| Medical expenses | Number of insurance cards issued | 51 | 962 | 2.733 | 23 | | | | |
| Miscellaneous | Number of bank accounts (MEPs) under management | 4.085 | 6.758 | 3.612 | 3.688 | | | | |
| Miscellaneous | Number of Recovery Orders | | | | 25 | | | | |
| Miscellaneous | Number of corrections (compensations) | | | | 5 | Nouveaux indicateurs | | | |
| Directorate B | Parliamentary Assistance and Members' General Expenditure Unit | Parliamentary assistance | Number of regularisation files treated | 630 | 1.225 | 510 | 591 | | |
| | | Parliamentary assistance | Number of emails sent to paying agents and MEPs (regularis related) | | | | 1.200 | Nouvel indicateur | |
| | | Parliamentary assistance | Number of reminders and letters sent to paying agent and MEP's | 1.073 | 3.971 | 1.208 | 506 | | |
| | | Parliamentary assistance | Parliamentary assist. allowance (new introductions and modifications of files) | 22.577 | 24.643 | 23.278 | 27.434 | | |
| | | Parliamentary assistance | Number of payments and other related operations (January to December) | 81.005 | 68.117 | 65.333 | 62.329 | | |
| | | Parliamentary assistance | Files modifications and new contracts of accredited assistants | 2.001 | 2.401 | 2.444 | 3.671 | | |
| | | Parliamentary assistance | Files missions "three places of work" | 9.634 | 8.991 | 10.442 | 11.123 | | |
| | | Parliamentary assistance | Files missions "outside three places of work) | 4.647 | 3.880 | 4.661 | 5.176 | | |
| | | General expenditure allowance | Number of payments of General Expenditure allowance | 9.208 | 10.340 | 9.086 | 9.054 | | |
| | | General expenditure allowance | Amounts deducted from General Expenditure allowance | 531 | 468 | 369 | 474 | | |
| | | Miscellaneous | Number of accountancy orders FINORD established | 73 | 139 | 143 | 173 | | |
| | | Miscellaneous | Number of Recovery Orders | | | | 8 | | |
| | | Miscellaneous | Number of non-contentious recoveries (compensations and established entitlements)-similar transactions to RO | | | | 311 | Nouveaux indicateurs | |
| | | Members' Travel and Subsistence Expenses Unit | Settlement/Cash office | Total number of records of expenses | 221.688 | 216.153 | 232.731 | 226.745 | |
| | | | Settlement/Cash office | Total amount of settlements | €74.313.491 | €71.047.866 | €71.340.970 | €71.477.851 | |
| Settlement/Cash office | Number of negative adjustment notes | | 1.580 | 1.165 | 172 | 80 | | | |
| Settlement/Cash office | Total amount of negative adjustment notes | | €489.529 | €234.954 | €30.908 | €25.552 | Ces diminutions sont liées au niveau élevé de contrôle avant paiement | | |
| Settlement/Cash office | Number of positive adjustment notes | | 614 | 547 | 59 | 9 | | | |
| Settlement/Cash office | Total amount of positive adjustment notes | | €60.972 | €52.165 | €5.471 | €1.402 | | | |
| Settlement/Cash office | Number of corrections vs number of operations | | | | 0,1% | 0,04% | | | |
| Settlement/Cash office | Amount of corrections vs amount of operations | | | | 0,05% | 0,04% | | | |
| Automation | % of automated process without claim for reimbursement needed. | | | | 40,1% | 41,41% | | | |
| Risk management Settlement/Cash office | % of record of expenses reviewed in a specific transversal analysis | | | | 0,5% | 1,3% | | | |
| Settlement/Cash office | Total amount regularised | €93.308.885 | €73.789.481 | €71.055.041 | €72.695.954 | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------------------------------|--|---|------------------------------------|--------|--------|--------|---|
| | | Imprest payments | Total number of bank transfers executed | 20.769 | 34.043 | 44.404 | 48.539 | L'augmentation s'explique la multiplication des dossiers de paiement (e-Portal, automatisation du paiement des indemnités de séjour des Membres...), ainsi qu'à une augmentation des demandes par les Membres de paiements séparés en différentes devises |
| | | Imprest payments | Total number of accounting entries | | 3.411 | 3.157 | 3.202 | |
| | | Imprest payments | Average delays in the payment: admissible reimbursement requests presented (days) | 5 | 5 | 5 | 7 | Augmentation en lien avec la limitation des ressources et la relative volatilité des demandes de remboursement |
| | | Imprest payments | Average delays in the payment: BCD invoices (days) | 4 | 4 | 4 | 4 | |
| | | Miscellaneous | Number of Recovery Orders | | | | 0 | Nouvel indicateur. Aucun recouvrement en 2016 |
| Directorate C | Travel Organisation Service | Travel Organisation S. | Airline tickets | 48.003 | 41.323 | 50.954 | 51.327 | |
| | | Travel Organisation S. | Refund airline tickets | 8.319 | 7.034 | 7.705 | 7.072 | |
| | | Travel Organisation S. | Rail and Ferry tickets | 61.839 | 56.994 | 67.836 | 61.648 | |
| | | Travel Organisation S. | Refund rail and ferry tickets | 5.455 | 6.380 | 7.253 | 6.457 | |
| | | Travel Organisation S. | Hotel bookings | 21.999 | 16.126 | 16.350 | 18.137 | |
| | | Travel Organisation S. | Refund hotel bookings | 2.298 | 1.296 | 1.086 | 1.447 | |
| | | Travel Organisation S. | Car rental | | 2 | 3 | 11 | |
| | | HR and Members' Professional Training Unit | Professional training | Language courses abroad reimbursed | 102 | 92 | 110 | 78 |
| | Professional training | | Language courses in Brussels/Strasbourg/home country reimbursed | 183 | 182 | 271 | 212 | Le nombre de cours de langues à Bruxelles/Strasbourg/dans le pays d'origine est stable. Cependant, des problématiques de ressources ont entraîné une augmentation des délais de remboursement. |
| | Professional training | | Purchase of self-learning material reimbursed (mainly language material) | 14 | 15 | 4 | 15 | |
| | Professional training | | Computer courses | 12 | 22 | 12 | 6 | |
| | Professional training | | Payment orders | 309 | 328 | 412 | 281 | |
| | Professional training | | Hours followed with EP teachers | 1.848 | 1.750 | 2.144 | 1.875 | |
| | Professional training | | Number of MEPs having followed language courses abroad | 74 | 78 | 98 | 66 | |
| | Professional training | | Number of MEPs having followed internal language courses | 112 | 163 | 131 | 114 | |
| | Professional training | | Number of MEPs having followed external language courses in BXL/SXB/home country | 100 | 115 | 144 | 113 | |
| | Professional training | | Number of MEPs having followed external computer course | 11 | 20 | 12 | 6 | |
| | Professional training | | Number of MEPs having purchased a self-learning material | 12 | 10 | 3 | 11 | |
| | Professional training | | Number of errors detected | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Professional training | | Number of corrections made (recoveries, compensations, additional payments...) | 5 | 2 | 0 | 1 | |
| | Political Structures Financing Unit | European political parties and foundations | Delays in the payment of appropriations further to the Bureau decision (days) | 11 | 4 | 25* | 39* | * Décisions du Bureau préparée en temps et en heure et en conformité avec la réglementation applicable. |
| | | Political parties and foundations | Delays in the payment of grants further to the Bureau decision (days) | 4 | 7 | 6 | 18 | |
| | | Political parties and foundations | Delays in the payment further to the closure of accounts N-1 (days) | 7 | 11 | 2 | 9 | |
| | | Associations | Delays in the payment of contributions further to the Bureau decision (days) | 37 | 37* | 63* | 49* | |

6.10 Parliamentary Projects Portfolio (PPP) de la DG Finances

Le tableau suivant contient les principaux développements des projets inscrits dans le PPP de la DG Finances pour la période 2014-2016.

| FINS PPP1 | Enhancing financial knowledge |
|---|--|
| <p>Le déploiement en production de 59 fiches thématiques relatives à l'information financière a été effectué sur l'intranet du PE en janvier 2016. Ces fiches sont désormais suivies et mises à jour au besoin. De même, l'analyse périodique de leur consultation permet d'éventuelles adaptations de leur contenu.</p> <p>Le projet, au vu de ses développements, a été clôturé.</p> | |
| FINS PPP2 | E-Portal (POME): a single secure entry point to deal with MEP's financial and social entitlements formalities |
| <p>L'application e-Portal, mise à disposition des Membres et de leurs assistants au début de l'année 2015, a vu sa campagne de formation s'intensifier en 2016. Au total, 563 utilisateurs sont désormais formés à son utilisation, dont 332 Députés et 231 assistants.</p> <p>e-Portal, dont l'utilisation n'est pas obligatoire, rencontre un accueil très positif. Plus de 220 utilisateurs actifs ont été identifiés à la fin de l'année 2016, pour une soumission via la plateforme de plus de 600 demandes de remboursement mensuelles.</p> <p>Le projet a été reconduit pour la période à venir (2017-2019), avec pour objectifs:</p> <ul style="list-style-type: none">• le déploiement de la version 2.0 sur des équipements mobiles (tablettes...);• l'extension des fonctionnalités et de l'utilisation de l'application à des utilisateurs externes (anciens Députés, assistants locaux, tiers payants). | |
| FINS PPP6 | Towards e-Procurement |
| <p>Faisant suite à la décision du Secrétaire général du 8 avril 2016, le PE a décidé de se joindre à l'initiative e-Procurement de la Commission et la structure de gouvernance du projet a été modifiée : la mise en œuvre du projet est désormais déconnectée de celle du projet FMS et son pilotage a été confié à un groupe de travail de l'Inter DG Steering Group Finances.</p> | |

Suite aux présentations et travaux d'analyse de la solution e-Prior de la Commission, deux modules (e-Submission et e-Request) devraient être mis en production au cours de l'année 2017.

FINS PPP8

Improvement of services to MEPs: towards a new specific and travel-oriented policy

L'essentiel des étapes du projet a été réalisé à la fin de l'année 2016.

L'unité Frais de Voyages et de séjour des Membres a également saisi l'opportunité d'initier des projets spécifiques en lien avec certaines étapes, à savoir :

- Le projet de refonte de l'outil MIME : Exploitant le cadre des nouvelles méthodologies AGILE, les analyses et le développement de la nouvelle application ont démarré parallèlement et devraient aboutir à la mise en oeuvre du cœur de l'application pour le démarrage de la nouvelle législature ;
- L'automatisation du registre central d'émargement : le projet doit permettre la digitalisation complète des process (enregistrement, paiement) liés à la présence des Députés au PE. Une présentation du projet au Bureau est prévue début 2017 ;
- La récupération et le traitement automatique des « flights status », permettant à terme la disparition du contrôle manuel des cartes d'embarquement.

Le projet FINS PPP8 a été clôturé fin 2016.

FINS PPP9

Establishment of the Authority for European political parties and foundations

L'étape principale du projet s'est traduite en 2016 par la nomination du Directeur de l'Autorité pour les partis politiques européens et fondations politiques européennes, conformément à l'article 6 du Règlement 1141/2014 relatif au statut et au financement des partis politiques européens et des fondations politiques européennes. Le Directeur a, dans ce cadre, pris ses fonctions le 1er septembre 2016. La DG Finances a contribué, en collaboration avec une structure ad hoc du cabinet du Secrétaire Général, à l'établissement de cette nouvelle autorité. En outre, la DG FINS a, dans ce domaine :

- facilité les contacts entre la nouvelle Autorité et les partis et fondations existants ;
- conseillé le Directeur de la nouvelle Autorité en matière de réglementation;
- participé à la mise en oeuvre du cadre financier nécessaire au fonctionnement de l'Autorité (poste budgétaire et délégation des pouvoirs d'ordonnateur).

Le projet a été prolongé au sein du programme de travail administratif pour la période 2017-2019, avec pour objectif de la détermination des modalités précises de coopération avec la nouvelle Autorité.

| | |
|---|---|
| FINS PPP10 | Preparing the transition to the new rules on financing for European Parties and Foundations |
| <p>Le projet a visé à la préparation d'une nouvelle décision du Bureau qui puisse intervenir en parallèle aux décisions de financement des partis et fondations au titre de l'année 2017. À cet égard, une première version de cette décision a fait l'objet en 2016 d'un avis du Service Juridique, dont les remarques ont été prises en compte dans le cadre de cette phase préparatoire.</p> <p>Cependant, les processus de clôture des subventions 2015 et d'attribution des subventions 2017 ont été affectés par des développements inattendus et significatifs. Par conséquent, et également en lien avec la nécessité de collaboration avec la nouvelle Autorité pour les partis et fondations au niveau européen sur des éléments de la future décision du Bureau, la seconde phase du projet n'a pu être finalisée fin 2016.</p> <p>Le projet a de ce fait été prolongé au sein du programme de travail administratif pour la période 2017-2019 (Preparing the transition to the new rules on financing for European parties and foundations - Grant year 2018 and beyond).</p> | |
| FINS PPP11 | Digitalisation of procedures for the financing of political and information activities of non-attached Members |
| <p>En ce qui concerne le projet de digitalisation des procédures relatives au financement des activités des Députés non-inscrits, la phase d'analyse des processus (BPM - Business Process Management) s'est poursuivie en 2016 en étroite collaboration avec la ITEC. Les processus « TO BE » résultants de cette analyse ont été adoptés et présentés au comité de pilotage le 7 juin 2016.</p> <p>Au vu de son état d'avancement, le projet a été reconduit au sein du nouveau programme de travail administratif sur la période 2017-2019.</p> | |
| FINS PPP12 | Member's Portal: a single front desk to deal with MEP's financial and social entitlements formalities |
| <p>Faisant suite à une phase pilote, les services du nouveau portail des Membres ont été officiellement lancés dans leur phase opérationnelle le 1er juillet 2016. Ce lancement a été accueilli favorablement, le portail enregistrant dans les premières semaines d'activité des moyennes de 574 dossiers enregistrés par jour au front desk, et 177 dossiers par jour transmis par courrier interne. De nouveaux développements techniques (IT, télécom) ont été déployés en novembre 2016 (ticketing via JIRA, monitoring téléphonique).</p> <p>En outre, les espaces dédiés au nouveau portail ont fait l'objet d'une rénovation (nouvelle identité visuelle, nouveau mobilier) à Strasbourg puis Bruxelles : ces rénovations ont fait l'objet d'un accueil très positif par les Députés.</p> | |

Les statistiques d'activités du portail sur l'année 2016 sont les suivantes (moyennes):

- 200 dossiers reçus par jour au front desk
- 100 dossiers reçus par jour par courrier interne
- 50 demandes traitées par jour par téléphone

Le projet, au vu de ses développements sur l'année 2016, a été clôturé.

FINS PPP13

Improving the functioning of the Crisis Cell: better inter-service cooperation and realisation of a data base

Les procédures de la Cellule de crise ont connu en 2016 un processus de révision approfondi, qui a abouti à des modifications substantielles :

- Nouveau secrétariat de la Cellule de crise : une nouvelle structure a été créée en 2016 au sein de l'unité Business Continuity (cabinet du Secrétaire général). Cette nouvelle structure, dotée d'un chef d'Unité et d'agents temporaires ayant une expertise dans le domaine de la sécurité, a repris la responsabilité des tâches administratives attribuées initialement à la DG FINS. La coordination de la Cellule de crise reste assurée par le Directeur de la Direction des droits sociaux et financiers des Membres de la DG Finances, conjointement avec le chef de l'unité Business Continuity ;
- Le développement d'une base de données centralisée pour la Cellule de crise a été réalisé et son déploiement est prévu en février 2017.

Annexe 6.11 - Key result indicators

Gestion des processus financiers et budgétaires au Parlement européen

| Axe | Indicateur de performance | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|--|--------------|--------------|---------------|
| Efficience globale des processus financiers au Parlement européen | Taux d'utilisation des crédits | 99.1% | 99.1% | 99.0% |
| | Délai moyen de paiement | 16.9 jours | 16.9 jours | 18.8 jours |
| | Pourcentage de paiements tardifs (nombre de paiements tardifs) | 7.8% (1 706) | 6.1% (1 294) | 10.0% (2 153) |
| | Montant des intérêts de retard / Montant total des paiements | 0.0004% | 0.001% | 0.002% |
| | Nombre de formations financières (nombre de personnes formées) | 57 (553) | 65 (617) | 74 (640) |
| | Nombre moyen de personnes formées par formateur interne | 99 | 144 | N/C |
| | Nombre de dossiers traités par le Forum Marchés Publics | 27 | 25 | 18 |

Services aux Députés

| Axe | Indicateur de performance | 2016 | 2015 | 2014 |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|------|
| Support aux activités des | Délai de traitement des demandes de | 2.6 jours | 3.8 jours | N/C |

| Axe | Indicateur de performance | 2016 | 2015 | 2014 |
|----------------------------|--|-----------------------------|--------------|-------------|
| Députés | fiches financières | | | |
| | Nombre de transactions financières liées aux activités des non-inscrits (ligne budgétaire 400) | 496 | 675 | N/C |
| Support direct aux Députés | Délai moyen de réponses aux demandes d'information introduites auprès du Portail des Députés | < 1 jour ouvrable | N/A | N/A |
| | Nombre de plaintes relatives à l'agence de voyages / Nombre total de transactions | 0.026% | 0.05% | N/A |