



EUROPEES PARLEMENT

2009 - 2014

Zittingsdocument

A7-0181/2013

28.5.2013

VERSLAG

over de voordracht van George Pufan voor de benoeming tot lid van de
Rekenkamer
(C7-0115/2013 – 2013/0805(NLE))

Commissie begrotingscontrole

Rapporteur: Inés Ayala Sender

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
ONTWERPBESLUIT VAN HET EUROPEES PARLEMENT	3
BIJLAGE 1: CURRICULUM VITAE VAN GEORGE PUFAN.....	4
BIJLAGE 2: ANTWOORDEN VAN GEORGE PUFAN OP DE VRAGENLIJST	8
UITSLAG VAN DE EINDSTEMMING IN DE COMMISSIE.....	19

ONTWERPBESLUIT VAN HET EUROPEES PARLEMENT

over de voordracht van George Pufan voor de benoeming tot lid van de Rekenkamer

(C7-0115/2013 – 2013/0805(NLE))

(Raadpleging)

Het Europees Parlement,

- gezien artikel 286, lid 2, van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, op grond waarvan het Parlement door de Raad is geraadpleegd (C7-0115/2013),
 - gezien artikel 108 van zijn Reglement,
 - gezien het verslag van de Commissie begrotingscontrole (A7-0181/2013),
- A. overwegende dat zijn Commissie begrotingscontrole de kwalificaties van de voorgedragen kandidaat heeft onderzocht, met name gelet op de in artikel 286, lid 1, van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie vermelde voorwaarden;
- B. overwegende dat de Commissie begrotingscontrole het kandidaat-lid van de Rekenkamer tijdens haar vergadering van 27 mei 2013 heeft gehoord;
1. brengt positief advies uit over de voordracht van de Raad voor de benoeming van George Pufan tot lid van de Rekenkamer;
 2. verzoekt zijn Voorzitter dit besluit te doen toekomen aan de Raad en, ter informatie, aan de Rekenkamer, alsmede aan de overige instellingen van de Europese Unie en de controle-instellingen van de lidstaten.

BIJLAGE 1: CURRICULUM VITAE VAN GEORGE PUFAN

Curriculum Vitae	PUFAN GEORGE
Beroepservaring	
Periode	Juli 2002 - heden
Naam van de werkgever	Roemeense Rekenkamer, Boekarest, 22-24 Strada Lev N. Tolstoi, District 1, postcode 011948, website www.curteadeconturi.ro
Beklede functie	secretaris-generaal
Verantwoordelijkheden	Hoofdordonateur de coördinatie van ondergeschikte directies en de 42 provinciale rekenkamers protocolwerkzaamheden, het contact onderhouden met de regering voor het presenteren en de follow-up van de uitwerking van regelgevingshandelingen in verband met de activiteiten van de Roemeense Rekenkamer; de voorbereiding van en deelname aan de plenaire vergaderingen van de Roemeense Rekenkamer; het verzekeren van de handhaving van de resoluties van de plenaire vergaderingen en de beschikkingen van de voorzitter en vice-voorzitters; de coördinatie van de voorbereidingen van de plenaire vergaderingen, het controleren of de documenten en de resoluties van de plenaire vergaderingen op de juiste wijze worden gewijzigd, het registreren en distribueren van dergelijke resoluties aan de desbetreffende partijen, het bijhouden van het archief van de documenten die door de plenaire vergaderingen moeten worden geanalyseerd, verslagen van besprekingen en resoluties; het organiseren van en de verantwoordelijkheid dragen voor de tijdige uitwerking van het begrotingsvoorstel van de rekenkamer; de presentatie en het betoog voor de plenaire vergaderingen voor de goedkeuring, evenals de voorbereiding van de verdeling van de begrotingsmiddelen over het grondgebied; de deelname aan presentaties en betogen voor goedkeuring van de begroting van de rekenkamer voor de gezamenlijke commissies van de twee kamers van het parlement, alsook tijdens de gezamenlijke plenaire vergaderingen van de twee kamers van het parlement;

	<p>de deelname aan presentaties en betogen over wetsvoorstellen voor de wijziging van regelgevingsdocumenten inzake toezicht, audit, loonlijsten en human resources voor de gezamenlijke kamers van het parlement;</p> <p>het organiseren van de inventaris van het patrimonium van de rekenkamer, het goedkeuren van en de verantwoordelijkheid dragen voor het legale gebruik van de voorraden;</p> <p>het tijdig toezenden van het standpunt van de rekenkamer ten aanzien van de regelgevingshandelingen die volgens de wet goedkeuring of advies vereisen;</p> <p>het controleren van de naleving van de bepalingen van de dienstorder alsook de bepalingen van de beroepsethiekregels door het ondergeschikte personeel;</p>
<p>Periode Naam van de werkgever</p>	<p>augustus 2001 - juni 2002 Het stadhuis van district 1</p>
<p>Beklede functie Verantwoordelijkheden</p>	<p>adviseur van de burgemeester het adviseren van de burgemeester over onderwerpen als investeringen, actuele en belangrijke saneringen, aanbestedingen voor het stadhuis en voor de lokale overheid</p> <p>protocolwerkzaamheden, het ontvangen van publieke delegaties</p>
<p>Periode Naam van de werkgever</p>	<p>mei 1994 - december 2000 Roemeense Rekenkamer</p>
<p>Beklede functie Verantwoordelijkheden</p>	<p>Directeur het coördineren van het toezicht houden op actuele investeringsactiviteiten (het bouwen van een nieuw hoofdkantoor), actuele en belangrijke saneringen van het bestaande hoofdkantoor en openbare aanbestedingen;</p> <p>de deelname als lid aan veilingcommissies voor de toekenning van ordeningswerken en de overhandiging na de voltooiing van de werkzaamheden;</p> <p>het uitwerken van overnames, actueel en belangrijk herstel en de begroting voor investeringen;</p>
<p>Periode Naam van de werkgever</p>	<p>januari 1993 - april 1994 Carpati Construction Holding</p>
<p>Beklede functie Verantwoordelijkheden</p>	<p>locatiebeheerder Ik heb belangrijke projecten op het gebied van het</p>

	uitvoeren van de bouw gecoördineerd.
	In samenwerking met het Franse bedrijf Bouygues heb ik het Sofitel Hotel en het World Trade Center in Boekarest gebouwd.
Periode	september 1992 - december 1992
Naam van de werkgever	Ministerie van Binnenlandse Zaken/Middelbare Politie school Ploiesti
Beklede functie	Hoofd van het uitrustingskantoor van de barak
Verantwoordelijkheden	de follow-up van het dotatieplan en actueel en belangrijk onderhoud; het voorbereiden en de follow-up van het beschermingsplan van de eenheid;
Onderwijs en opleiding	
2008-2011	Bachelordiploma - Universiteit Dunărea de Jos din Galati, Faculteit der Economische Wetenschappen / Boekhouding
10/6/2011	Accademia Europea Per le Relazioni Economiche E Culturali AEREC - ROMA -Accademico
2006-2007	Roemeens Diplomatiek Instituut - postdoctorale specialisatie in internationale betrekkingen en Europees-Atlantische studies.
2006	Nationaal Administratie-instituut - Gespecialiseerd trainingsprogramma voor openbaar bestuur gericht op hooggeplaatste ambtenaren
2006	Academie voor Openbaar Bestuur BAköV/Ministerie van Binnenlandse Zaken, Berlijn/ cursus "Administration, the State and the economy in Germany"
2004-2005	Nationale School voor Politieke Wetenschappen en Bestuurskunde - Masterdiploma in internationale betrekkingen en Europese integratie
2005	Duitse ambassade in Boekarest/Nationaal Administratie-instituut in Boekarest, in samenwerking met InWent gmbH en InWent Capacity Building en de Bondsacademie voor Openbaar Bestuur - certificaat van deelname aan het gespecialiseerde trainingsprogramma gericht op hooggeplaatste ambtenaren
2003	Centrul de Pregatire in Informatica SA - Gebruik van Windows, Word, Excel, PowerPoint en internet voor

	gevorderden
2001	Ministerie van Defensie - Nationaal Defensiecollege - cursus "Current problems of national security"
1999	Ministerie van Defensie - alumnus van het Nationaal Defensiecollege
1979-1984	Technische Universiteit voor Civiele Techniek Boekarest - Ingenieur voor civiele, industriële en landbouwtechniek (dagelijkse cursussen, 5 jaar)
Persoonlijke vaardigheden	
Moedertaal	Roemeens
Vreemde talen	Begrijpen Spreken Schrijven
Frans	zelfstandige gebruiker zelfstandige gebruiker zelfstandige gebruiker
Engels	zelfstandige gebruiker zelfstandige gebruiker zelfstandige gebruiker
Communicatievaardigheden	Sterke communicatievaardigheden dankzij persoonlijke ervaring opgedaan als directeur en secretaris-generaal. Analytisch denken, teamspeler, in staat te voldoen aan deadlines en de gevraagde kwaliteit van werken, resultaatgericht, leidinggevende capaciteiten.
Organisatorische/leidinggevende vaardigheden	Ik geef momenteel leiding aan een team van 109 mensen op het niveau van het Algemeen Secretariaat.
Competenties verworven op de werkplek	Goede kennis van processen met betrekking tot kwaliteitscontrole, bestuurlijke controle volgens procedures, complexe normen, kwaliteitsnormen. Goede kennis van kwaliteitsaudits.
Computervaardigheden	Goede kennis van Microsoft Office-programma's.
Rijbewijs	B/1989
Bijlagen	xerox-kopieën van diploma's, titels en onderscheidingen

BIJLAGE 2: ANTWOORDEN VAN GEORGE PUFAN OP DE VRAGENLIJST

1. Licht de belangrijkste aspecten van uw beroepservaring op het vlak van overheidsfinanciën, management of managementauditing toe.

Gedurende meer dan de helft van de 30 jaar dat ik beroepsactiviteiten uitoefen, te weten 17 jaar lang, heb ik hoge functies vervuld bij de Roemeense Rekenkamer. Sinds 2002 ben ik leidinggevend ambtenaar in de functie van secretaris-generaal van de Rekenkamer, een positie waarvoor hoge ethische en professionele normen nodig zijn en die een voortdurende betrokkenheid bij de uitvoering van ingewikkelde taken vergt.

Als secretaris-generaal ben ik verantwoordelijk voor de uitvoering, coördinatie en monitoring van de activiteiten van mijn afdelingen en zorg ik ervoor dat deze goed functioneren.

Als hoofddonateur van de Roemeense controle instantie ben ik rechtstreeks verantwoordelijk voor de naleving van de wettelijke bepalingen inzake de toewijzing van begrotingskredieten, voor het zuinige, efficiënte en doeltreffende gebruik daarvan, voor de organisatie en het beheer van de boekhoudkundige procedures en voor de tijdige presentatie van de rekeningen.

Daarnaast ben ik verantwoordelijk voor de coördinatie van de begrotingsramingen wat betreft de inkomsten en uitgaven van de Rekenkamer, welke ik dien te presenteren en te bekrachtigen voor de Begrotingscommissie en de Commissie voor het bank- en financieel wezen van het Huis van Afgevaardigden en de Senaat, alsook voor de gemeenschappelijke plenaire vergadering van deze twee parlementaire instellingen. Ik geef periodiek opdracht tot een analytische beoordeling van de tenuitvoerlegging van de begrote inkomsten en uitgaven en maatregelen om te waarborgen dat de werkmethoden van de Rekenkamer kostenefficiënt zijn.

Tevens coördineer ik het beheer van extern gefinancierde steunprogramma's binnen de auditautoriteit en de Roemeense Rekenkamer.

Om te waarborgen dat aan de algemene en specifieke internecontrolevereisten wordt voldaan, heb ik gekozen voor een beheersaanpak die de instelling, goedkeuring, uitvoering en verbetering van organisatiestructuren, methodologische regels en beoordelingsprocedures en -criteria met zich meebrengt. Met het oog op de ontwikkeling van het beheerscontrolesysteem heb ik een reeks internecontrole-normen en alle hiervoor benodigde maatregelen ten uitvoer gelegd.

Als hoofddonateur ben ik verantwoordelijk voor specifieke activiteiten in verband met de toezeggingen, vrijmaking en goedkeuring van betalingen door de instantie, overeenkomstig de wettelijke bepalingen en de beginselen van goed financieel beheer.

2. Wat zijn de drie belangrijkste beslissingen waarbij u tijdens uw carrière betrokken bent geweest?

Gedurende de laatste twintig jaar ben ik door mijn werk voor de Roemeense Rekenkamer bij

talrijke belangrijke beslissingen betrokken geweest. De Rekenkamer wordt collectief beheerd door haar plenaire vergadering, en de secretaris-generaal dient alle vergaderingen bij te wonen.

In 2003 was ik betrokken bij de beslissing om de werkmethoden van de Roemeense Rekenkamer bij te werken overeenkomstig andere hoge controle instanties. Vanaf dat moment heeft de Rekenkamer zich doeltreffend geconcentreerd op de financiële controle en de goedkeuring van de rekeningen van de instanties binnen haar bevoegdheid.

De eerste belangrijke beslissing betrof de overdracht van bevoegdheden aan gewone rechtbanken en vervolgende instanties, inclusief de overplaatsing van rechters en financiële openbare aanklagers.

De tweede belangrijke beslissing betrof de opheffing van de afdeling Preventieve controle van de Roemeense Rekenkamer en de overdracht van de preventieve financiële controle aan het ministerie van Overheidsfinanciën, vanaf welk moment de Rekenkamer alleen nog de controles achteraf uitvoert.

In december 2002 heb ik in mijn hoedanigheid als secretaris-generaal beslist over het gebruik van eigen middelen en personeel voor de vergadering in Boekarest van de voorzitters van de hoge controle instanties van de kandidaat-lidstaten, waar ook de voorzitters van de hoge controle instanties van de Russische Federatie en de Verenigde Staten als speciale gast aanwezig waren, een maatregel die meteen resulteerde in belangrijke besparingen op de begroting van de instantie. Daarnaast was ik verantwoordelijk voor de logistieke coördinatie van alle voorbereidingen voor dit grote evenement en voor het informeren van de deelnemers.

Onafhankelijkheid

3. Overeenkomstig het Verdrag moeten leden van de Rekenkamer volledig onafhankelijk hun ambt uitoefenen. Hoe denkt u deze verplichting toe te passen op uw respectieve taken?

De Verklaring van Lima van 1977 is het referentiedocument wat betreft feitelijke garanties voor de onafhankelijkheid van de hoge controle instanties. Als ondubbelzinnig bewijs voor het fundamentele belang van dit document is de Verklaring van Lima opgenomen in niveau 1 van de Internationale Standaarden van hoge controle instanties (ISSAI). In het Lima-document wordt in methodische en professionele bewoordingen het concept van onafhankelijkheid met betrekking tot externe audits en controles van de overheidsfinanciën beschreven.

In deel I van de Verklaring wordt gesteld dat controle geen doel op zich is, maar een essentieel onderdeel van een regelgevingssysteem dat ten doel heeft afwijkingen van de aanvaarde normen en schendingen van de beginselen van legaliteit, efficiëntie, doeltreffendheid en zuinig financieel beheer vroeg genoeg aan het licht te brengen, zodat het mogelijk is om in afzonderlijke gevallen corrigerende maatregelen te nemen, de verantwoordelijken hun verantwoordelijkheid te laten nemen, een vergoeding te krijgen of maatregelen te nemen om dergelijke schendingen te voorkomen of in ieder geval moeilijker te maken.

In deel II wordt ondubbelzinnig gesteld dat hoge controle instanties hun taken alleen op objectieve en effectieve wijze kunnen volbrengen als zij onafhankelijk zijn van de gecontroleerde entiteit en worden beschermd tegen invloeden van buitenaf. De bepalingen betreffende de financiële onafhankelijkheid van de hoge controle instanties, die vereisen dat zij de noodzakelijke financiële middelen krijgen om hun taken te kunnen vervullen, zijn van bijzonder belang.

In deel III van de Verklaring van Lima wordt benadrukt dat de constitutionele en wettelijke bepalingen inzake de onafhankelijkheid van een hoge controle instantie tevens een zeer hoge mate van initiatief en autonomie moeten garanderen, zelfs wanneer zij optreedt als gemachtigde van het parlement en in zijn opdracht controles uitvoert.

In de Verklaring van Mexico van 2007 inzake de onafhankelijkheid van HCI's worden de bepalingen van de Verklaring van Lima versterkt en verder uitgewerkt, waardoor deze gedetailleerder is, en worden er acht beginselen met betrekking tot de onafhankelijkheid van externe controles van de overheidsfinanciën vastgesteld:

- Beginsel 1: het bestaan van een passend en doeltreffend constitutioneel wettelijk/juridisch kader en van de feitelijke toepassing van de bepalingen binnen dit kader;
- Beginsel 2: de onafhankelijkheid van de hoofden en de leden van HCI's (van collegiale instanties), inclusief een vaste benoemingstermijn en rechtsimmunitie bij de normale uitoefening van hun ambt;
- Beginsel 3: een mandaat dat ruim genoeg is en volledige vrijheid bij het vervullen van de taken bij de HCI;
- Beginsel 4: onbeperkte toegang tot informatie;
- Beginsel 5: het recht en de verplichting om verslag uit te brengen van hun werkzaamheden;
- Beginsel 6: de vrijheid om de inhoud en het tijdstip van controleverslagen te kiezen en om deze openbaar te maken en te verspreiden;
- Beginsel 7: het bestaan van doeltreffende mechanismen voor de follow-up van de aanbevelingen van de HCI's;
- Beginsel 8: financiële en bestuurlijke/administratieve autonomie en de beschikbaarheid van geschikt personeel en toereikende materiële en financiële hulpmiddelen.

Artikel 285, lid 2 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie schrijft voor: *"In de Rekenkamer heeft één onderdaan van iedere lidstaat zitting. De leden van de Rekenkamer oefenen hun ambt volkomen onafhankelijk uit, in het algemeen belang van de Unie."* Artikel 286 stelt verder: *"De leden van de Rekenkamer worden gekozen uit personen die in hun eigen staat behoren of behoord hebben tot de externe controle instanties of die voor deze functie bijzonder geschikt zijn. Zij moeten alle waarborgen voor onafhankelijkheid bieden."*

Door de aard van mijn ambt wordt van mij verlangd dat ik de door de ethische gedragscode en de beroepscode voorgeschreven beperkingen en bepalingen inzake onvereenigbaarheid naleef, en ik neem de beginselen van correctheid, objectiviteit en onafhankelijkheid in acht.

Indien ik bij de Rekenkamer word benoemd, zal ik alle bepalingen van de gedragscode voor leden van de Rekenkamer naleven, alsook de bepalingen van het VWEU inzake

onafhankelijkheid, en zal ik mijn ambt op objectieve en onafhankelijke wijze vervullen. Ik ben geen lid van een politieke partij, stichting of organisatie.

Ik ben van mening dat een lid van de Rekenkamer onafhankelijk van de belangen van de lidstaten en hun instellingen, politieke partijen, belangengroeperingen en particuliere bedrijven moet handelen.

Overeenkomstig artikel 286, lid 3 van het Verdrag zal ik instructies van enige regering of enig lichaam vragen noch aanvaarden.

4. Is u kwijting verleend voor het beheer van de taken die u voorheen uitvoerde, indien een dergelijke procedure van toepassing is?

In artikel 25, lid 2 van de wet op de organisatie en de werking van de Roemeense Rekenkamer (wet 94/1992) wordt bepaald dat: "*de begrotingscontrole van de Rekenkamer wordt uitgevoerd door een daartoe door de twee kamers van het parlement ingestelde commissie*". Overeenkomstig deze bepaling werden de werkzaamheden in de periode 1994-2013 onderworpen aan parlementaire controle door de gemengde commissie die daartoe door de Begrotingscommissie, de Commissie voor het bank- en financieezaken en de twee kamers van het parlement is ingesteld.

De verslagen van de parlementaire controlecommissie bevatten geen bezwaren die leidden tot de weigering om kwijting te verlenen of tot enig besluit om geen goedkeuring te verlenen voor de boekhouding van de begrotingsuitvoering.

5. Hebt u zakelijke of financiële belangen of andere verplichtingen waardoor een conflict met uw toekomstige taken zou kunnen optreden? Bent u bereid om al uw financiële belangen en andere verplichtingen aan de voorzitter van de Rekenkamer te onthullen en deze openbaar te maken? Bent u momenteel bij een gerechtelijke procedure betrokken en zo ja, kunt u daar gedetailleerde uitleg over verschaffen?

Zoals ik hiervoor reeds heb vermeld, ben ik sinds 2002 secretaris-generaal van de Roemeense Rekenkamer en wordt bijgevolg van mij verlangd dat ik een aantal beperkingen en bepalingen inzake onverenigbaarheid naleef. Tot op heden heb ik, overeenkomstig de huidige Roemeense wetgeving, jaarlijks een vermogensverklaring en een verklaring omtrent mijn belangen ingediend, die op de website van de Roemeense Rekenkamer zijn geplaatst en waarvan een papieren versie is doorgestuurd naar het Nationaal Agentschap voor integriteitsbewaking.

Ik heb geen zaken, financiële belangen of andere verplichtingen waardoor een conflict met mijn toekomstige taken zou kunnen optreden.

Indien ik bij de Europese Rekenkamer word benoemd, zal ik op dezelfde wijze alle beginselen inzake belangenconflicten of onverenigbaarheid overeenkomstig het transparantiebeginsel in acht nemen.

Ik ben niet betrokken bij gerechtelijke procedures.

6. Bent u bereid om een functie waarvoor u gekozen bent, of een actieve functie met

verantwoordelijkheden in een politieke partij op te geven na uw benoeming als lid van de Rekenkamer?

Zoals ik reeds heb aangegeven, ben ik geen lid van een politieke partij, aangezien dit onverenigbaar is met een hoge benoeming in overheidsdienst.

Ik bekleed geen functie die onverenigbaar is met mijn benoeming tot lid van de Europese Rekenkamer.

Ik verklaar dat ik, indien ik lid van de Rekenkamer word, bereid ben mijn huidige functie neer te leggen.

7. Hoe zou u optreden bij een grote onregelmatigheid of zelfs een geval van fraude en/of corruptie, waarbij personen in uw lidstaat van herkomst zijn betrokken?

Ingevolge artikel 287 van het Verdrag van Lissabon dient de Rekenkamer de rekeningen van alle ontvangsten en uitgaven en de wettigheid en de regelmatigheid daarvan te onderzoeken en een goed financieel beheer te waarborgen. In haar hoedanigheid als "waakhond" dient de Rekenkamer verslag uit te brengen over alle onregelmatigheden.

Besluit nr. 97/2004 van de Rekenkamer is van toepassing op alle gevallen waarin de Rekenkamer mogelijke fraude, corruptie of andere illegale activiteiten vermoedt of kan aantonen. Het voor de controle verantwoordelijke lid dient het Europees Bureau voor fraudebestrijding (OLAF) onverwijld in kennis te stellen. De voorzitter van de Rekenkamer moet ook op de hoogte worden gesteld van aan het licht gebrachte onregelmatigheden.

Mochten de in bovenstaande vraag genoemde omstandigheden zich voordoen, dan zal ik alle maatregelen nemen die nodig zijn om deze beginselen toe te passen, ongeacht de nationaliteit van de betrokkenen of de lidstaat.

Gedurende mijn beroepsuitoefening heb ik mij gehouden aan alle wettelijke vereisten om de juiste autoriteiten op de hoogte te stellen van elk vermoeden of aangetroffen bewijs van fraude of corruptie.

De Rekenkamer zou niet hebben kunnen bijdragen aan de verbetering van het financieel beheer van de EU of als onafhankelijk hoedster van de financiële belangen van de burgers van de Unie hebben kunnen optreden als zij niet de strengste normen op het gebied van onpartijdigheid en professionalisme had nageleefd.

Uitoefening van het ambt

8. Wat zijn volgens u de belangrijkste kenmerken van een cultuur van gezond financieel beheer in eender welke openbare dienst?

In het Financieel Reglement zijn de beginselen van goed financieel beheer uiteengezet, waarbij met name het belang van zuinigheid, efficiëntie en doeltreffendheid wordt benadrukt, alsook een nauwkeurige beoordeling van de behaalde resultaten.

Zuinigheid – wordt gebruikt om een situatie te beschrijven waarin de kosten van de hulpbronnen zo laag mogelijk worden gehouden om de beoogde resultaten zonder kwaliteitsverlies te bereiken.

Efficiëntie – maximalisering van de behaalde resultaten in verhouding tot de gebruikte hulpmiddelen.

Doeltreffendheid – de mate waarin de beoogde doelen worden bereikt voor elk van de activiteiten en de relatie tussen het beoogde en het werkelijke resultaat ervan.

Artikel 287, lid 2 van het Verdrag van Lissabon bepaalt dat de Rekenkamer de wettigheid en de regelmatigheid van de ontvangsten en uitgaven onderzoekt en tevens nagaat of een goed financieel beheer werd gevoerd overeenkomstig de toepasselijke beginselen.

De taak van de Rekenkamer is gebaseerd op meer verantwoordelijkheid voor het beheer van overheidsmiddelen.

Gedurende mijn hele carrière heb ik de beginselen van zuinig, efficiënt en doeltreffend financieel beheer toegepast, aangezien zij de basis vormen voor een gezond beheer van de overheidsfinanciën.

Naar mijn mening kan een gezond financieel beheer niet worden bereikt zonder een verantwoordelijke aanpak van het bewaken van de algemene internecontroledoelstellingen:

- de regelmatige, doeltreffende, zuinige en efficiënte vervulling door overheidsinstellingen van hun taken overeenkomstig hun referentiekader, waarbij de kwaliteit wordt gewaarborgd;
- de bescherming van overheidsmiddelen tegen verliezen door fouten, verspilling, misbruik of fraude;
- de naleving van wetten, voorschriften en beheersbeslissingen;
- de ontwikkeling en het onderhoud van een systeem voor het verzamelen, opslaan, verwerken, bijwerken en verspreiden van financiële en beheersgegevens en informatie en geschikte kennisgevingssystemen en -procedures met periodieke verslagen.

Tegelijkertijd betekent gezond financieel beheer de naleving van de normen voor het toezicht op het beheer die de kenmerken van een financiële beheerscultuur omvatten:

1. Interne omgeving, waaronder het naleven van ethische waarden, beroepscompetentie, organisatiestructuur en het delegeren van bevoegdheden.
2. Risicobeheer, waaronder een verklaring van de doelstellingen van de opdracht, verantwoordelijkheden en een beoordeling van de resultaten.
3. Controlemechanismen, waaronder documentatie over het controlesysteem en passend toezicht ter waarborging van een zuinige, doeltreffende en efficiënte uitvoering van taken.
4. Informatie en communicatie, waaronder interne informatiestromen en externe communicatie.

5. Monitoring en toetsing, waaronder interne en externe audit.

9. Overeenkomstig het Verdrag staat de Europese Rekenkamer het Parlement bij in de uitoefening van zijn bevoegdheid voor controle op de uitvoering van de begroting. Hoe zou u uw taken op het vlak van de verslaggeving aan het Europees Parlement en met name aan de Commissie begrotingscontrole omschrijven?

Ingevolge artikel 285 van het Verdrag van Lissabon dient de Rekenkamer de controle van de Unie te verrichten.

Artikel 287 van het Verdrag bepaalt dat de Rekenkamer het Europees Parlement en de Raad de verklaring voorlegt waarin de betrouwbaarheid van de rekeningen en de regelmatigheid en de wettigheid van de onderliggende verrichtingen worden bevestigd, die in het Publicatieblad van de Europese Unie wordt bekendgemaakt. Aan die verklaring kunnen specifieke beoordelingen worden toegevoegd voor ieder belangrijk werkterrein van de Unie.

Tijdens mijn loopbaan heb ik voortdurend uiteenlopende verslagen opgesteld en gecoördineerd om aan de plenaire vergadering van de Roemeense Rekenkamer of het Roemeense parlement te worden voorgelegd.

Gezien mijn ervaring acht ik mijzelf in staat tot een eerlijke en evenwichtige vervulling van mijn verantwoordelijkheden aangaande het opstellen en voorleggen van verslagen aan de Rekenkamer en het waarborgen dat deze verslagen voldoen aan de vereisten inzake verslaggeving van deze Europese instelling waartoe, krachtens artikel 287, lid 4 van het Verdrag van Lissabon, na afsluiting van elk begrotingsjaar het opstellen van een jaarverslag behoort, dat wordt toegezonden aan de overige instellingen van de Unie en dat tezamen met de antwoorden van deze instellingen op de opmerkingen van de Rekenkamer, speciale verslagen over specifieke vragen en adviezen die op verzoek van een van de overige instellingen van de Unie zijn gedaan, in het Publicatieblad van de Europese Unie wordt gepubliceerd.

De kwaliteit van de besluiten van de Commissie is afhankelijk van de kwaliteit van deze verslagen en heeft gevolgen voor toekomstige werkzaamheden en de kwaliteit van de besluiten van het Europees Parlement inzake de kwijtingsprocedure voor de begroting.

Ik heb er dan ook alle vertrouwen in dat ik mijn stempel zal kunnen drukken op de presentatie van verslagen en adviezen overeenkomstig het systeem van verplichte verslaggeving dat, om voor het Parlement waardevol te zijn bij de uitoefening van zijn taken, de volgende kenmerken moet hebben:

- objectief – afgewogen en vrij van vertekeningen,
- helder – begrijpelijk en logisch,
- bondig – zonder onnodige informatie,
- constructief – ondersteunend voor de leiding van de gecontroleerde eenheid ter verbetering van de activiteiten,
- tijdig – gepresenteerd op een passend tijdstip zonder vertraging,
- eerlijk – betrouwbaar – gebaseerd op juiste bevindingen van controles,
- compleet – bevat alle opmerkingen die van wezenlijk belang zijn.

Verder dient eveneens de mogelijkheid te worden geschapen om de informatie in de verslagen te bespreken en toe te lichten, in het bijzonder wanneer de Commissie, het Parlement, de Raad en de lidstaten gebruikmaken van de resultaten van het werk van de Rekenkamer. Ik zal daarom ter beschikking van het Europees Parlement staan, en in het bijzonder van de Commissie begrotingscontrole, en garandeer dat ik mijn ambt wat betreft de benodigde verslaggeving ten volle zal uitvoeren.

De betrekkingen tussen het Parlement, via de Commissie begrotingscontrole en de Rekenkamer, moeten gebaseerd zijn op vertrouwen, transparantie en doeltreffende communicatie, waardoor wordt gewaarborgd dat de commissie voortdurend op de hoogte wordt gehouden inzake de activiteiten van de Rekenkamer op de korte en middellange termijn.

Indien ik bij de Rekenkamer word benoemd, zal ik deze beginselen consequent naleven en ben ik bereid met het Parlement en de Commissie begrotingscontrole samen te werken.

10. Wat is volgens u de meerwaarde van prestatiecontroles en hoe moeten de bevindingen worden geïntegreerd in het beheer ervan?

Het wettelijk referentiekader van prestatiecontroles wordt verleend krachtens artikel 287, lid 2 van het Verdrag van Lissabon, dat bepaalt dat de Rekenkamer de wettigheid en de regelmatigheid van de ontvangsten en uitgaven onderzoekt en tevens nagaat of een goed financieel beheer werd gevoerd.

Punt 1.6 van de ISSAI 3000 vereist dat de hoge controle instantie overheidsorganen onderwerpt aan prestatiecontroles op basis van de wettelijke bepalingen inzake de organisatie en werking daarvan en de regels en doelstellingen van het Parlement.

Met behulp van de bevindingen en aanbevelingen van de prestatiecontroles wordt getracht de kosten terug te dringen en de efficiëntie te vergroten wat betreft het gebruik van hulpmiddelen en de verwezenlijking van de doelstellingen van het gecontroleerde orgaan.

De aanbevelingen van de Rekenkamer moeten leiden tot aanmerkelijke verbeteringen op het gebied van het beheer van de overheidsfinanciën met betrekking tot

- financiële besparingen;
- betere werkmethoden;
- het vermijden van verspilling;
- de verwezenlijking van de doelstellingen van het gecontroleerde orgaan op een doeltreffender en zuiniger manier wat de kosten betreft.

De drie basisbeginselen voor prestatiecontroles zijn:

- het beginsel van zuinigheid – waarborgen dat de hulpbronnen die het gecontroleerde orgaan gebruikt om zijn taken uit te voeren tijdig en tegen de gunstigste prijs beschikbaar worden gesteld en waarborgen dat de hoeveelheid en kwaliteit toereikend zijn.
- het beginsel van efficiëntie – **het bereiken van de beste verhouding tussen de gebruikte hulpbronnen en de behaalde resultaten;**

- het beginsel **van doeltreffendheid** – het bereiken van specifieke doelstellingen en beoogde resultaten.

Veel mensen vrezen dat prestatiecontroles risico's met zich meebrengen die voortvloeien uit de complexiteit van deze procedures of uit ingewikkelde of inconsistente regels inzake de gebieden die worden gecontroleerd. Daarom is beleid inzake risicobeheer bij controles in het belang van kwalitatief hoogwaardige controles en van toegevoegde waarde.

Het risico geen toegevoegde waarde te kunnen behalen verschilt afhankelijk van hoe moeilijk het is om nieuwe of bijgewerkte informatie of nieuwe perspectieven te verschaffen en het risico niet over de benodigde deskundigheid te beschikken voor een alomvattende en grondige analyse waardoor het niet mogelijk is om gebruikers een duidelijk inzicht te verschaffen in de bruikbaarheid van de conclusies en aanbevelingen van een controleverslag op het punt van mogelijke verbeteringen van de prestaties.

Tot de overige risico's behoren de risico's die voortvloeien uit problemen bij het verschaffen van duidelijke bevindingen, het in een helder en logisch perspectief plaatsen ervan, het op overtuigende wijze voorleggen van argumenten en het formuleren van de belangrijkste punten ter ondersteuning van de conclusies en aanbevelingen.

Tegelijkertijd moet rekening worden gehouden met het risico geen geloofwaardige informatie te kunnen verkrijgen.

Deze gevoelige kwesties worden in de ISSAI 300 als volgt besproken: *"De prestatiecontroleurs moeten het risico van controles actief beheren. Het risico van controles betreft meer dan correcte of onvolledige conclusies, maar ook het risico onevenwichtige informatie te verstrekken en de gebruikers geen toegevoegde waarde te bieden. Andere kwesties die moeten worden aangepakt, zijn onder andere de wijze waarop moet worden omgegaan met substantiële complexiteit, politieke gevoeligheid, toegang tot en kwaliteit van informatie en het vermogen om specifieke analyses uit te voeren."*

De verslagen van prestatiecontroles zijn het voornaamste instrument om het Parlement en andere betrokken overheidsinstellingen te voorzien van de conclusies en aanbevelingen met betrekking tot de mogelijke verbetering van de prestaties van programma's en activiteiten waarmee het gebruik van overheidsmiddelen is gemoeid.

Daarnaast is het controleverslag van nut voor het gecontroleerde orgaan, aangezien de belangrijkste punten eruit kunnen laten zien hoe de prestaties in de toekomst kunnen worden verbeterd.

In dit verband is het belangrijk dat de informatie, conclusies en aanbevelingen uit het verslag zo duidelijk mogelijk en zo goed mogelijk gedocumenteerd zijn. Het verband tussen de doelstellingen, criteria, bevindingen en conclusies van de controle moet begrijpelijk en verifieerbaar zijn.

Het verslag moet gedetailleerde informatie bevatten, en daar waar de controlecriteria verschillende gewichten zijn toegekend moet dit duidelijk worden toegelicht, zodat de gebruiker het verslag kan begrijpen en de conclusies eruit kan aanvaarden.

Verslagen van prestatiecontroles moeten objectief en correct zijn, en daartoe moeten zij aan de volgende criteria voldoen:

- de **conclusies** en aanbevelingen moeten duidelijk en ondubbelzinnig zijn;
- de **feiten** moeten op objectieve wijze worden voorgelegd;
- alle **relevante** bevindingen moeten worden voorgelegd;
- alle **positieve** bevindingen moeten worden opgenomen om te zorgen voor een constructief verslag.

11. Hoe kan de samenwerking tussen de Rekenkamer, de nationale controle instanties en het Europees Parlement (Commissie begrotingscontrole) worden verbeterd op het punt van de controle van de EU-begroting?

In de tweede alinea van artikel 287, lid 1 van het Verdrag van Lissabon wordt bepaald: "*De Rekenkamer legt het Europees Parlement en de Raad een verklaring voor waarin de betrouwbaarheid van de rekeningen en de regelmatigheid en de wettigheid van de onderliggende verrichtingen worden bevestigd.*" Daarom moet de samenwerking tussen de Rekenkamer, het Europees Parlement en de nationale hoge controle instanties worden gewaarborgd.

Bij de controle van de financiële middelen van de Unie moet rekening worden gehouden met de werkzaamheden van de nationale controle instanties, middels subsidiariteitsregels en samenwerking tussen de onafhankelijke instanties op basis van wederzijds vertrouwen en wederzijdse voordelen.

De Europese Rekenkamer hecht groot belang aan het actieve behoud van de hoogste normen inzake professionalisme bij al haar werkzaamheden en met betrekking tot het beroep van controleur van de overheidsfinanciën in de Europese Unie en elders ter wereld.

De Europese Rekenkamer moedigt openlijk de aanvaarding van verantwoordelijkheden, transparantie en steun van de kant van het Europees Parlement en de Raad aan bij de vervulling van hun toezichthoudende taken aangaande de tenuitvoerlegging van de begroting van de Europese Unie, met name met betrekking tot de kwijtingsprocedure, en verbindt zich er tegelijkertijd toe een efficiënte organisatie te zijn en leiding te geven aan de vooruitgang op het gebied van de controle van de overheidsfinanciën en de overheidsdiensten.

Een manier om de samenwerking tussen de Rekenkamer, de nationale controle instanties in de lidstaten en het Europees Parlement (Commissie begrotingscontrole) eventueel te verbeteren op het punt van de controle van de EU-begroting kan de verbetering van de communicatie met betrekking tot de resultaten van de controles van de nationale hoge controle instanties zijn.

In het geval van Roemenië is bijvoorbeeld, om te voldoen aan de externecontroleverplichtingen van Roemenië als EU-lidstaat, de auditautoriteit ingesteld die verantwoordelijk is voor niet-terugvorderbare, voor Roemenië bestemde Europese pretoetredingsmiddelen in het kader van de programma's Phare, Ispa en Sapard, de structuurfondsen en het Cohesiefondsen, het Europees Landbouwarantiefonds, het Europees Landbouwfonds voor Plattelandsontwikkeling, het Europees Visserijfonds en fondsen die beschikbaar zijn gekomen voorafgaand aan de toetreding tot de EU. Hoewel de auditautoriteit een onderdeel is van de Roemeense Rekenkamer, functioneert zij hier onafhankelijk van als

ationale autoriteit met verantwoordelijkheid voor externe openbare controles met betrekking tot bovengenoemde fondsen in rechtstreeks contact met de Commissie en de Europese Rekenkamer.

De Rekenkamer dient jaarlijks verslagen in over elk operationeel programma of elke financieringscategorie.

Andere mogelijke instrumenten ter verbetering van de samenwerking zijn de institutionalisering van de participatie van de lidstaten in werkgroepen van EUROSAI en de verspreiding van bevindingen, de wederzijdse uitwisseling van jaarverslagen en alle conclusies die in de loop van overleg zijn bereikt, alsook verbeterde communicatie tussen deze instanties door gezamenlijke controledoelstellingen of meerjarencontroleprogramma's vast te stellen.

In dit verband vormen de prestatiecontroles voor de financiering van infrastructuurprojecten, zoals de aanleg van snelwegen, of de controle van milieufinanciering een goed voorbeeld hiervan.

Andere vraagstukken

12. Zou u uw kandidatuur intrekken indien het Parlement een ongunstig advies uitbrengt over uw benoeming als lid van de Rekenkamer?

Ja.

UITSLAG VAN DE EINDSTEMMING IN DE COMMISSIE

Datum goedkeuring	27.5.2013
Uitslag eindstemming	+ : 14 - : 13 0 : 0
Bij de eindstemming aanwezige leden	Jean-Pierre Audy, Inés Ayala Sender, Zuzana Brzobohatá, Andrea Češková, Ryszard Czarnecki, Martin Ehrenhauser, Jens Geier, Ingeborg Gräßle, Cătălin Sorin Ivan, Monica Luisa Macovei, Jan Mulder, Eva Ortiz Vilella, Bogusław Sonik, Georgios Stavrakakis, Søren Bo Søndergaard, Michael Theurer
Bij de eindstemming aanwezige vaste plaatsvervanger(s)	Esther de Lange, Ivailo Kalfin, Véronique Mathieu Houillon, Vojtěch Mynář, Derek Vaughan
Bij de eindstemming aanwezige plaatsvervanger(s) (art. 187, lid 2)	Elena Băsescu, Elisabeth Jeggle, Ramona Nicole Mănescu, Marie-Thérèse Sanchez-Schmid, Axel Voss, Renate Weber