

# EUROPA-PARLAMENTET

1999



2004

---

*Mødedokument*

5. februar 2004

B5-0054/2004

## **FORSLAG TIL BESLUTNING**

på baggrund af Kommissionens redegørelse

jf. forretningsordenens artikel 37, stk. 2

af Francesco Fiori

for PPE-DE-Gruppen

om virksomhedsledelse og overvågning af finansielle tjenester (Parmalat-sagen)

**Europa-Parlamentets beslutning om virksomhedsledelse og overvågning af finansielle tjenester (Parmalat-sagen)**

*Europa-Parlamentet,*

- der henviser til forretningsordenens artikel 37, stk. 2,
- A. der er alvorlig bekymret over begivenhederne i forbindelse med Parmalat-sagens afsløring,
- B. der er bekymret over konsekvenserne for de ansatte, investorerne, bankerne og dens negative indvirkning på tilliden til det finansielle system,
- C. der minder om den skade, der kan opstå som følge af en bestyrelses skruppelløse adfærd og efterladende tilsyn, og henviser til det tvingende behov for at bekæmpe svig og misbrug,
- D. der henviser til, at bankanalytikerne i en investeringsbank, som af en virksomhed betales for finansielle tjenesteydelser, kan føle sig presset til at råde deres investeringskunder til at sætte deres penge i en sådan virksomhed, selv om den er i alvorlige vanskeligheder,
- E. der henviser til, at Parmalat-sagen har vist:
  - a) at selv en omfattende og effektiv lovramme ikke altid kan forhindre, at der begås svig, hvis der er forsæt om at overtræde loven,
  - b) at det er vigtigt, at de nationale tilsynsmyndigheder samarbejder i forbindelse med grænseoverskridende overtagelser, grupperinger og sammenslutninger,
  - c) at det 8. direktiv af 10. april 1984 om autorisation af personer, der skal foretage lovpligtig revision af regnskaber (revisor direktivet - 84/253/EØF) skal revideres for at gøre alt for at sikre at investorer og andre interesserede parter fuldt ud kan stole på rigtigheden af de reviderede regnskaber,
  - d) at transparens og fuld redegørelse er vigtige, hvis man skal ophæve skævheden i informationsniveauet på de finansielle markeder, men at der også kræves afpassede bindende regler, der skal sikre omhyggelig forretningsvirksomhed og effektiv virksomhedsledelse,
- F. der henviser til det arbejde, der allerede er indledt som et led i handlingsplanen for finansielle tjenester, handlingsplanen for den lovpligtige revision og handlingsplanen for virksomhedsledelse,
- G. der henviser til, at den samlede risiko, som europæiske banker har indgået i Parmalat-sagen, ikke giver anledning til foruroligelse med hensyn til systemet,

1. opfordrer den finansielle tjenesteydelsessector til at rydde op inden for egne cirkler og at fordoble sine bestræbelser på at sikre, at det lille mindretal af uhæderlige markedsdeltagere bringes for retten og at vise, at sektoren føler sig bundet til etiske regler og omhu for at sikre flere millioner menneskers opsparing og ønsker at genvinde investorenes fulde tillid til den finansielle tjenesteydelsessector;
2. understreger, at det er vigtigt at drage lære af Parmalat-sagen, men opfordrer alle parter til en passende og fornuftig reaktion efter en objektiv, behørig og fuldstændig vurdering af, hvad der er sket; beslutter at gøre alt, hvad der er muligt for at forsøge at sikre, at en sådan skandale ikke gentager sig, men advarer mod spontane eller overilede reaktioner; erkender, at selv det mest effektive og omfattende kontrolsystem ikke altid kan forhindre forsætlig og kriminel adfærd af den slags, som fandt sted ved Parmalat;
3. opfordrer alle involverede pengeinstitutter til at skaffe investorerne dækning i tilfælde af tab, som de bærer ansvaret for;
4. erkender, at forseelserne ved Parmalat bl.a. bestod i overtrædelse af gældende regler og bestemmelser, og anmoder derfor de kompetente finansielle kontrol- og tilsynsmyndigheder i de forskellige medlemsstater om at samarbejde fuldt ud med tredjelande bl.a. for at sikre at de gennemfører og udøver de beføjelser, de er tildelt;
5. mener, at effektiv kontrol også indebærer fuldt samarbejde mellem Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB) og monopoltilsyn i overensstemmelse med deres beføjelser;
6. opfordrer de nationale kontrolmyndigheder til et ubetinget indbyrdes samarbejde, navnlig i sager, der har grænseoverskridende konsekvenser;
7. glæder sig over handlingsplanen for virksomhedsledelse som det centrale programpunkt i en EU-politik, der tager sigte på at genopbygge investorer og aktieejeres tillid, men understreger, at de politiske retningslinjer, der hovedsageligt bygger på transparens og offentlig redegørelse, ikke er tilstrækkelig ambitiøse;
8. anmoder Kommissionen om i handlingsplanen for virksomhedsledelse at integrere følgende foranstaltninger:
  - a) forebyggelse af interessekonflikter for så vidt angår banker og andre pengeinstitutters investering i børsnoterede virksomheder, der kontrolleres af deres direktører,
  - b) styrkelse af aktieejeres bemyndigelse og aktie-ejerdemokrati; den reelle uafhængighed af eksterne bestyrelsesmedlemmer må være sikret;
9. opfordrer Kommissionen til at vedtage lovgivningsforslag for at forhindre mulige interessekonflikter for finansielle analysatorer i investeringsbanker i forbindelse med rådgivning af kunder om investering i virksomheder, som banken også leverer betalte tjenesteydelser;
10. glæder sig over Kommissionens plan om at forelægge et forslag om ændring af det 8. direktiv om virksomhedslovgivning (revisordirektivet) med henblik på at fastlægge

betingelserne for revisorers arbejde;

11. opfordrer Kommissionen til endvidere at overveje at lade andre bestemmelser indgå i dette forslag, herunder et forbud mod, at revisorer leverer deres revisionskunder andre tjenesteydelser end revision;
12. støtter Kommissionens forslag om at udvide bestyrelsesmedlemmers kollektive ansvar for finansielle og afgørende ikke-finansielle erklæringer, og går ind for, at der på mellemlang sigt fremlægges et yderligere forslag for at udvide bestyrelsesmedlemmers personlige ansvar, men opfordrer til at fremskynde udarbejdelsen, således at det kan vedtages inden den bebudede frist i 2005;
13. mener, at direktivet om markedsmisbrug og prospektdirektivet, som allerede er vedtaget, og direktiverne om transparens og om investeringstjenester, hvis de vedtages efter tidsplanen og gennemføres på behørig vis, i høj grad ville begrænse risikoen for en gentagelse af finansielle misligheder, som kan ses i Parmalat-sagen;
14. understreger, at det er vigtigt at sikre investorerne den højeste grad af transparens forud for og efter handelen med finansielle instrumenter;
15. opfordrer Kommissionen og medlemsstaterne til at overveje, om det er hensigtsmæssigt at revidere OECD-reglerne og principperne for virksomhedsledelse og liberalisering af kapitalbevægelser for at styrke beskyttelsen af investorer;
16. tilskynder Kommissionen til i nært samarbejde med de kompetente amerikanske myndigheder at undersøge, om der er behov for yderligere foranstaltninger med hensyn til kreditvurderingsinstitutters rolle;
17. anmoder Kommissionen om snarest muligt at træffe en beslutning om foreneligheden med EU-lovgivning af de foranstaltninger, som den italienske regering har vedtaget med hensyn til krisen i den italienske mejerisektor i forbindelse med Parmalat-sagen, og at træffe de EU-foranstaltninger, der er mulige for at støtte den italienske mejerisektor;
18. pålægger sin formand at sende denne beslutning til Rådet, Kommissionen, regeringerne i tiltrædelseslandene, kontrol- og tilsynsmyndighederne i medlemsstaterne og tiltrædelseslandene og Det Europæiske Økonomiske Område, USA's regering, International Accounting Standards Board (IASB) og International Organisation for Governmental Securities Commission.