



---

*Budgetkontroludvalget*

---

**2016/2176(DEC)**

3.2.2017

## **UDKAST TIL BETÆNKNING**

om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Unions  
Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015  
(2016/2176(DEC))

Budgetkontroludvalget

Ordfører for udtalelse: Inés Ayala Sender

## INDHOLD

	<b>Side</b>
1. FORSLAG TIL EUROPA-PARLAMENTETS AFGØRELSE .....	3
2. FORSLAG TIL EUROPA-PARLAMENTETS AFGØRELSE .....	5
3. FORSLAG TIL EUROPA-PARLAMENTETS BESLUTNING .....	7

## 1. FORSLAG TIL EUROPA-PARLAMENTETS AFGØRELSE

### om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015 (2016/2176(DEC))

*Europa-Parlamentet,*

- der henviser til det endelige årsregnskab for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015,
  - der henviser til Revisionsrettens beretning om årsregnskabet for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015 med agenturets svar<sup>1</sup>,
  - der henviser til Revisionsrettens erklæring<sup>2</sup> for regnskabsåret 2015 om regnskaberne rigtighed og de underliggende transaktioners lovlighed og formelle rigtighed, jf. artikel 287 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
  - der henviser til Rådets henstilling af ... februar 2017 om decharge til agenturet for gennemførelsen af budgettet for regnskabsåret 2015 (00000/2017 – C8-0000/2017),
  - der henviser til artikel 319 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
  - der henviser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 af 25. oktober 2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget og om ophævelse af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002<sup>3</sup>, særlig artikel 208,
  - der henviser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 526/2013 af 21. maj 2013 om Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed (ENISA) og om ophævelse af forordning (EF) nr. 460/2004<sup>4</sup>, særlig artikel 21,
  - der henviser til Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 1271/2013 af 30. september 2013 om rammefinansforordningen for de organer, der er omhandlet i artikel 208 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2013<sup>5</sup>, særlig artikel 108,
  - der henviser til forretningsordenens artikel 94 og bilag IV,
  - der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A8-0000/2017),
1. meddeler den administrerende direktør for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed decharge for gennemførelsen af agenturets budget for

---

<sup>1</sup> EUT C 449 af 1.12.2016, s. 138.

<sup>2</sup> EUT C 449 af 1.12.2016, s. 138.

<sup>3</sup> EUT L 298 af 26.10.2012, s. 1.

<sup>4</sup> EUT L 165 af 7.12.2013, s. 41.

<sup>5</sup> EUT L 328 af 7.12.2013, s. 42.

regnskabsåret 2015 / udsætter sin afgørelse om decharge til den administrerende direktør for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for gennemførelsen af agenturets budget for regnskabsåret 2015;

2. fremsætter sine bemærkninger i nedenstående beslutning;
3. pålægger sin formand at sende denne afgørelse og beslutningen, der er en integrerende del heraf, til den administrerende direktør for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed, Rådet, Kommissionen og Revisionsretten og drage omsorg for, at de offentliggøres i *Den Europæiske Unions Tidende* (L-udgaven).

## 2. FORSLAG TIL EUROPA-PARLAMENTETS AFGØRELSE

### om afslutning af regnskaberne for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015 (2016/2176(DEC))

*Europa-Parlamentet,*

- der henviser til det endelige årsregnskab for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015,
  - der henviser til Revisionsrettens beretning om årsregnskabet for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015 med agenturets svar<sup>1</sup>,
  - der henviser til Revisionsrettens erklæring<sup>2</sup> for regnskabsåret 2015 om regnskaberne rigtighed og de underliggende transaktioners lovlighed og formelle rigtighed, jf. artikel 287 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
  - der henviser til Rådets henstilling af ... februar 2017 om decharge til agenturet for gennemførelsen af budgettet for regnskabsåret 2015 (00000/2017 – C8-0000/2017),
  - der henviser til artikel 319 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,
  - der henviser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 af 25. oktober 2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget og om ophævelse af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002<sup>3</sup>, særlig artikel 208,
  - der henviser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 526/2013 af 21. maj 2013 om Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed (ENISA) og om ophævelse af forordning (EF) nr. 460/2004<sup>4</sup>, særlig artikel 21,
  - der henviser til Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 1271/2013 af 30. september 2013 om rammefinansforordningen for de organer, der er omhandlet i artikel 208 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2013<sup>5</sup>, særlig artikel 108,
  - der henviser til forretningsordenens artikel 94 og bilag IV,
  - der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A8-0000/2017),
1. godkender afslutningen af regnskaberne for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015 / udsætter afslutningen af

---

<sup>1</sup> EUT C 449 af 1.12.2016, s. 138.

<sup>2</sup> EUT C 449 af 1.12.2016, s. 138.

<sup>3</sup> EUT L 298 af 26.10.2012, s. 1.

<sup>4</sup> EUT L 165 af 7.12.2013, s. 41.

<sup>5</sup> EUT L 328 af 7.12.2013, s. 42.

regnskaberne for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015;

2. pålægger sin formand at sende denne afgørelse til den administrerende direktør for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed, Rådet, Kommissionen og Revisionsretten og drage omsorg for, at den offentliggøres i *Den Europæiske Unions Tidende* (L-udgaven).

### 3. FORSLAG TIL EUROPA-PARLAMENTETS BESLUTNING

**med bemærkningerne, der er en integrerende del af afgørelsen om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015 (2016/2176(DEC))**

*Europa-Parlamentet,*

- der henviser til sin afgørelse om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Unions Agentur for Net- og Informationssikkerhed for regnskabsåret 2015,
- der henviser til forretningsordenens artikel 94 og bilag IV,
- der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A8-0000/2017),
- A. der henviser til, at det endelige budget for Det Europæiske Agentur for Net- og Informationssikkerhed ("agenturet") for regnskabsåret 2015 ifølge dets årsregnskab var på 10 064 274 EUR, hvilket svarer til en stigning på 3,37 % sammenlignet med 2014;
- B. der henviser til, at Unionens bidrag til agenturets budget for regnskabsåret 2015 var på 9 155 661 EUR, hvilket svarer til en stigning på 3,8 % sammenlignet med 2014;
- C. der henviser til, at Revisionsretten i sin beretning om agenturets årsregnskab for regnskabsåret 2015 ("Revisionsrettens beretning") har fastslået, at den har fået rimelig sikkerhed for, at agenturets årsregnskab er rigtigt, og at de underliggende transaktioner er lovlige og formelt rigtige;

#### ***Opfølgning på 2014***

1. anerkender, at agenturet:
  - vil indarbejde et standardkapitel om gennemsigtighed, ansvarlighed og integritet i sin årsberetning for 2016;
  - som opfølgning på dechargemeddelelsen for 2013 og 2014 må det konstateres, at de græske myndigheders betaling af huslejen for kontorerne i Athen stadig falder meget sent, hvilket igen forsinker betalingerne til udlejerne i Athen og Heraklion, selv om agenturet fortsat gør en stor indsats for at finde en løsning i samarbejde med de græske myndigheder, eftersom ingen anden løsning synes at være mulig på nuværende tidspunkt; Kommissionen, agenturet og de græske myndigheder bør finde en løsning på dette problem med henblik på at reducere de betydelige risici, som dette indebærer for agenturet;

#### ***Budgetmæssig og økonomisk forvaltning***

2. bemærker, at budgetovervågningsindsatsen i regnskabsåret 2015 resulterede i en høj budgetgennemførelsesgrad på 100 %, og at udnyttelsesgraden for betalingsbevillinger var på 92,89 %, hvilket repræsenterer en stigning på 7,28 % i forhold til 2014;

### ***Forpligtelser og fremførsler***

3. bemærker, at fremførslerne af forpligtede bevillinger til afsnit II (administrationsudgifter) udgjorde 150 000 EUR (22 % af de forpligtede bevillinger), altså mindre end de 600 000 EUR (49 %), der blev fremført i 2014; bemærker endvidere, at disse fremførsler hovedsagelig vedrørte investeringer i IT-infrastruktur, der som planlagt blev bestilt ved udgangen af 2015; påpeger, at den samlede andel af fremførte bevillinger faldt fra 15 % i 2014 til 7 % i 2015;
4. påpeger, at fremførsler ofte er delvist eller helt berettigede på grund af den flerårige karakter af agenturenes operationelle programmer og ikke nødvendigvis er tegn på svagheder i budgetplanlægningen og -gennemførelsen og heller ikke altid er i strid med budgetprincippet om etårighed, navnlig hvis de er planlagt på forhånd af agenturet og meddelt Revisionsretten;

### ***Udbuds- og ansættelsesprocedurer***

5. bemærker, at agenturet ved udgangen af 2015 havde 69 ansatte; bemærker endvidere, at 4 ansatte forlod agenturet i 2015, og at 17 nye medarbejdere blev ansat;
6. anerkender de vanskeligheder, agenturet har med at tiltrække, ansætte og fastholde tilstrækkeligt kvalificeret personale, primært som følge af de stillingstyper, som tilbydes (kontraktansatte), og den lave koefficient, der gælder for lønningerne til agenturets medarbejdere i Grækenland;

### ***Forebyggelse og håndtering af interessekonflikter samt gennemsigtighed***

7. bemærker, at agenturet har til hensigt at vedtage interne regler om whistleblowing i første kvartal af 2017; anmoder agenturet om at aflægge rapport til dechargemyndigheden om fastlæggelsen og gennemførelsen af sine regler om whistleblowing;
8. bemærker med bekymring, at CV'er og erklæringer om økonomiske interesser for medlemmerne af agenturets bestyrelse og direktion ikke er offentliggjort på dets websted, med undtagelse af bestyrelsesformandens CV; bemærker med bekymring, at agenturet ikke har sørget for nogen ordning for kontrol eller ajourføring af erklæringer om økonomiske interesser;
9. bemærker med bekymring, at agenturet ikke har taget noget konkret initiativ til at forbedre gennemsigtigheden omkring sine kontakter med lobbyister og interessenter;

### ***Intern revision***

10. bemærker, at agenturet havde en enkelt udestående anbefaling fra Kommissionens interne revisionstjeneste (IAS), som blev færdigbehandlet i januar 2015; bemærker endvidere, at IAS efter planen skulle foretage en risikovurdering for agenturet i 2016; ser frem til agenturets årsrapport fra 2016 og yderligere oplysninger om den foretagne risikovurdering;

### ***Intern kontrol***



11. erfarer fra agenturet, at den omfattende *ex post*-kontrol af regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med den interne kontrolstandard nr. 8 ("processer og procedurer") resulterede i en række anbefalinger, som alle blev behandlet i løbet af 2015; anerkender endvidere, at 174 økonomiske transaktioner, som repræsenterede 70,99 % af agenturets budget for 2014, blev kontrolleret, hvilket resulterede i fremsættelse af 1 anbefaling vedrørende forsinkede betalinger; anerkender, at forsinkelsen ikke medførte ekstra udgifter i form af renter;

### ***Andre bemærkninger***

12. noterer sig på baggrund af Revisionsrettens beretning, at personale, der hovedsagelig beskæftiger sig forvaltning, i henhold til præamblen til forordning (EU) nr. 526/2013 bør være baseret i Heraklion; konstaterer, at agenturet under henvisning til gældende retspraksis ikke anså præamblen til forordning (EU) nr. 526/2013 for at stå i vejen for flytningen;
13. anerkender, at agenturet i sin kommunikation med lokale myndigheder og med Kommissionen til stadighed har fremhævet fordelene ved at flytte agenturet til ét enkelt kontor i Athen; konstaterer endvidere, at de forventede udgifter til flytning af de 14 ansatte, der er tilbage i Heraklion, og af alle møbler er ca. 360 000 EUR; opfordrer de græske myndigheder, Kommissionen og agenturet til at finde en løsning på spørgsmålet om agenturets to arbejdssteder så hurtigt som muligt;
14. bemærker, at de 68 ansatte i 2015 deltog i en "udedag", som kostede 9 585 EUR (141 EUR pr. person);
  - 
  - ◦
15. henviser med hensyn til de øvrige bemærkninger, der ledsager dechargeafgørelsen, og som er af horisontal karakter, til sin beslutning af [xx xxxx 2017]<sup>1</sup> [om resultater, økonomisk forvaltning og kontrol med agenturer].).

---

<sup>1</sup> Vedtagne tekster af denne dato, P[8\_TA(-PROV)(2017)0000].