

Ansvarsfrihet för 2012: Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten

1. Europaparlamentets beslut av den 3 april 2014 om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012 (C7-0327/2013 – 2013/2239(DEC))

Europaparlamentet fattar detta beslut

- med beaktande av den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012,
- med beaktande av revisionsrättens rapport om den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012, samt myndighetens svar¹,
- med beaktande av rådets rekommendation av den 18 februari 2014 (05849/2014 – C7-0054/2014),
- med beaktande av artikel 319 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,
- med beaktande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002 av den 25 juni 2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget², särskilt artikel 185,
- med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 av den 25 oktober 2012 om finansiella regler för unionens allmänna budget och om upphävande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002³, särskilt artikel 208,
- med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten)⁴, särskilt artikel 64,
- med beaktande av kommissionens förordning (EG, Euratom) nr 2343/2002 av den 19 november 2002 med rambudgetförordning för de gemenskapsorgan som avses i artikel 185 i förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002⁵,
- med beaktande av kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1271/2013 av den 30 september 2013 med rambudgetförordning för de organ som avses i artikel 208 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012⁶, särskilt artikel 108,

¹ EUT C 365, 13.12.2013, s. 197.

² EGT L 248, 16.9.2002, s. 1.

³ EUT L 298, 26.10.2012, s. 1.

⁴ EUT L 331, 15.12.2010, s. 84.

⁵ EGT L 357, 31.12.2002, s. 72.

⁶ EUT L 328, 7.12.2013, s. 42.

- med beaktande av artikel 77 och bilaga VI i arbetsordningen,
 - med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet och yttrandet från utskottet för ekonomi och valutafrågor (A7-0231/2014).
1. Europaparlamentet beviljar verkställande direktören för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten ansvarsfrihet för genomförandet av myndighetens budget för budgetåret 2012.
 2. Europaparlamentet redovisar sina iakttagelser i resolutionen nedan.
 3. Europaparlamentet uppdrar åt talmannen att översända detta beslut och den resolution som utgör en del av beslutet till verkställande direktören för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten, rådet, kommissionen och revisionsrätten samt att se till att de offentliggörs i *Europeiska unionens officiella tidning* (L-serien).

2. Europaparlamentets beslut av den 3 april 2014 om avslutande av räkenskaperna för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012 (C7-0327/2013 – 2013/2239(DEC))

Europaparlamentet fattar detta beslut

- med beaktande av den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012,
- med beaktande av revisionsrättens rapport om den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012, samt myndighetens svar¹,
- med beaktande av rådets rekommendation av den 18 februari 2014 (05849/2014 – C7-0054/2014),
- med beaktande av artikel 319 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,
- med beaktande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002 av den 25 juni 2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget², särskilt artikel 185,
- med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 av den 25 oktober 2012 om finansiella regler för unionens allmänna budget och om upphävande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002³, särskilt artikel 208,
- med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten)⁴, särskilt artikel 64,
- med beaktande av kommissionens förordning (EG, Euratom) nr 2343/2002 av den 19 november 2002 med rambudgetförordning för de gemenskapsorgan som avses i artikel 185 i förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002⁵,
- med beaktande av kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1271/2013 av den 30 september 2013 med rambudgetförordning för de organ som avses i artikel 208 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012⁶, särskilt artikel 108,
- med beaktande av artikel 77 och bilaga VI i arbetsordningen,
- med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet och yttrandet från utskottet för ekonomi och valutafrågor (A7-0231/2014).

¹ EUT C 365, 13.12.2013, s. 197.

² EGT L 248, 16.9.2002, s. 1.

³ EUT L 298, 26.10.2012, s. 1.

⁴ EUT L 331, 15.12.2010, s. 84.

⁵ EGT L 357, 31.12.2002, s. 72.

⁶ EUT L 328, 7.12.2013, s. 42.

1. Europaparlamentet godkänner avslutandet av räkenskaperna för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012.
2. Europaparlamentet uppdrar åt talmannen att översända detta beslut till verkställande direktören för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten, rådet, kommissionen och revisionsrätten samt att se till att det offentliggörs i *Europeiska unionens officiella tidning* (L-serien).

3. Europaparlamentets resolution av den 3 april 2014 med de iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012 (C7-0327/2013 – 2013/2239(DEC))

Europaparlamentet utfärdar denna resolution

- med beaktande av den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012,
- med beaktande av revisionsrättens rapport om den slutliga årsredovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för budgetåret 2012, samt myndighetens svar¹,
- med beaktande av rådets rekommendation av den 18 februari 2014 (05849/2014 – C7-0054/2014),
- med beaktande av artikel 319 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,
- med beaktande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002 av den 25 juni 2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget², särskilt artikel 185,
- med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 av den 25 oktober 2012 om finansiella regler för unionens allmänna budget och om upphävande av rådets förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002³, särskilt artikel 208,
- med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten)⁴, särskilt artikel 64,
- med beaktande av kommissionens förordning (EG, Euratom) nr 2343/2002 av den 19 november 2002 med rambudgetförordning för de gemenskapsorgan som avses i artikel 185 i förordning (EG, Euratom) nr 1605/2002⁵,
- med beaktande av kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1271/2013 av den 30 september 2013 med rambudgetförordning för de organ som avses i artikel 208 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012⁶, särskilt artikel 108,
- med beaktande av parlamentets tidigare beslut och resolutioner som rör ansvarsfrihetsförfarandet,

¹ EUT C 365, 13.12.2013, s. 197.

² EGT L 248, 16.9.2002, s. 1.

³ EUT L 298, 26.10.2012, s. 1.

⁴ EUT L 331, 15.12.2010, s. 84.

⁵ EGT L 357, 31.12.2002, s. 72.

⁶ EUT L 328, 7.12.2013, s. 42.

- med beaktande av artikel 77 och bilaga VI i arbetsordningen,
- med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet och yttrandet från utskottet för ekonomi och valutafrågor (A7-0231/2014), och av följande skäl:
 - A. Enligt redovisningen för Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (nedan kallad *myndigheten*) för budgetåret 2012 uppgick den slutliga budgeten till 20 279 000 EUR, vilket motsvarar en ökning med 19,53 % jämfört med 2011.
 - B. Enligt myndighetens årsredovisning uppgick unionens totala bidrag till myndighetens budget för 2012 till 6 408 000 EUR, vilket motsvarar en ökning med 5,54 % jämfört med 2011.
 - C. Revisionsrätten har förklarat att man har uppnått en rimlig säkerhet om att myndighetens räkenskaper för budgetåret 2012 är tillförlitliga och att de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta.
 1. Europaparlamentet påminner om att parlamentet var en central aktör för inrättandet av myndigheten – liksom av Europeiska bankmyndigheten och Europeiska försäkrings- och tjänstepensionsmyndigheten – såsom en av de tre ekonomiska och finansiella europeiska tillsynsmyndigheterna, vilka fortfarande är i inrättandefasen. Parlamentet anser därför att det fortfarande behövs en bättre samordning på europeisk nivå.
 2. Europaparlamentet anser att myndighetens roll när det gäller att främja stabila och säkra finansmarknader, få till stånd ett stabilt finanssystem och se till att den europeiska aktiemarknaden fungerar på ett säkert sätt är av avgörande betydelse för den ekonomiska återhämtningen och skapandet av hållbar sysselsättning och tillväxt i Europa.

Uppföljning av ansvarsfrihetsförfarandet för 2011

3. Europaparlamentet noterar från revisionsrättens rapport att av de nio kommenterarna som revisionsrätten gjorde 2011 har en korrigerande åtgärd markerats som ”utestående”, fem som ”pågående” och två som ”genomförda” i september 2013. Parlamentet påminner om att denna process helt och hållet måste fullbordas, inbegripet när det gäller den föreslagna annulleringen av överföringar till efterföljande budgetår, avsaknaden på transparens i urvalsförfaranden och brister i budgetplaneringen.
4. Europaparlamentet konstaterar följande från myndigheten:
 - Godkännandet av redovisningssystemet har slutförts både av myndighetens räkenskapsförare och av förvaltningsstyrelsen.
 - En aktiv uppföljning av budgetgenomförandet av myndighetens ledning har genomförts för att säkerställa att korrigerande åtgärder avseende den låga genomförandegraden av åtaganden vidtas i tid. En strängare kontroll- och godkännandeprocess för att hantera överföringar infördes 2012.
 - Mallar och riktlinjer för rekrytering har setts över och förbättrats, och strängare kontroller och granskningar av styrkande handlingar är under genomförande för att förbättra rekryteringsförfarandena.

- För att undvika intressekonflikter innehåller myndighetens policy för intressekonflikter, som ska antas av förvaltningsstyrelsen, en bestämmelse om att ledamöterna i förvaltningsstyrelsen ska bekräfta att de är medvetna om sina skyldigheter avseende offentliggörande av intressekonflikter.

Budgetförvaltning och ekonomisk förvaltning

5. Europaparlamentet noterar att insatser för uppföljning av budgeten under budgetåret 2012 resulterade i ett genomförande av budgeten på 86,12 %, och att genomförandegraden av betalningsbemyndiganden var 65,22 %.
6. Europaparlamentet betonar att de ytterligare uppgifter som anförtrotts myndigheten, liksom eventuella framtida uppgifter enligt lagstiftningsförslag under behandling, kommer att kräva anslagsökningar och nya personalresurser för att myndigheten ska kunna utöva sin tillsynsroll på ett korrekt sätt. Parlamentet anser att detta är extremt viktigt eftersom myndighetens uppgifter sannolikt kommer att fortsätta att öka. Parlamentet noterar att eventuella ökningsåtgärder av personalresurserna bör, när så är möjligt, föregås eller åtföljas av rationaliseringsinsatser såsom omfördelningar för att uppnå effektivitetsvinster.
7. Europaparlamentet konstaterar att myndighetens nuvarande finansieringsarrangemang, som baseras på ett blandat finansieringssystem, är oflexibelt, skapar onödiga administrativa bördor och skulle kunna äventyra myndighetens oberoende.

Åtaganden och överföringar till efterföljande budgetår

8. Europaparlamentet konstaterar med oro att enligt revisionsrättens årliga granskningsrapport förföll 2 800 000 EUR (14 %) av de totala anslagen och 4 200 000 EUR (21 %) av ingångna anslagen överfördes till 2013. Parlamentet konstaterar att den höga nivån på förfallna anslag huvudsakligen beror på att budgeten fastställdes på grundval av en fullt genomförd tjänsteförteckning i början av 2012, när vissa rekryteringar i själva verket gjordes först under årets lopp, och förseningar i IT-upphandling på grund av formskäl.
9. Europaparlamentet noterar med oro att nivån på överförda åtagandebemyndiganden är hög, med 39 % för avdelning II och med 52 % för avdelning III. Parlamentet konstaterar att för avdelning II berodde detta huvudsakligen på att ett betydande kontrakt för arbeten på myndighetens lokaler tilldelades i december 2012 (600 000 EUR) och för avdelning III berodde den höga nivån på överförda åtagandebemyndiganden på att betydande IT-utvecklingsprojekt är fleråriga och på att motsvarande upphandlingar försenats.

Överföringar under budgetåret

10. Europaparlamentet noterar med oro att myndigheten gjorde 22 budgetöverföringar på totalt 3 200 000 EUR, eller 16 % av 2012 års totalbudget, vilket tyder på svagheter i budgetplaneringen.

Upphandlings- och rekryteringsförfaranden

11. Europaparlamentet beklagar att man i revisionsrättens årliga granskningsrapport kunnat konstatera att upphandlingsförfarandena kan förbättras betydligt när det gäller dokumentering och tidsåtgång.
12. Europaparlamentet noterar med oro att revisionsrättens årliga granskning visar att transparensen i myndighetens rekryteringsförfaranden behöver förbättras. Myndigheten uppmanas att genomföra korrigerande åtgärder och att informera den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om resultatet av de åtgärder som vidtagits.

Förebyggande och hantering av intressekonflikter samt transparens

13. Europaparlamentet konstaterar att myndigheten till följd av revisionsrättens särskilda rapport nr 15/2012 tillsammans med Europeiska bankmyndigheten och Europeiska försäkrings- och tjänstepensionsmyndigheten såg över sina etiska riktlinjer på grundval av kommissionens riktlinjer om förebyggande och hantering av intressekonflikter i EU:s decentraliserade byråer. Parlamentet välkomnar att dessa riktlinjer granskades av kommissionens internrevisionstjänst (IAS) 2013 och ansågs utgöra bästa praxis.
14. Europaparlamentet påpekar att meritförteckningarna och intresseförklaringarna för förvaltningsstyrelsens och tillsynsstyrelsens ledamöter, och intresseförklaringarna för verkställande direktören och högsta ledningen, inte är offentliggjorda. Parlamentet uppmanar myndigheten att omedelbart åtgärda detta.

Kommentarer om internkontroller

15. Europaparlamentet konstaterar att myndigheten tog ett viktigt steg under sitt andra verksamhetsår i och med att den antog och genomförde baskraven för alla interna kontrollstandarder. Parlamentet noterar med oro att ett fullständigt genomförande av standarderna ännu inte har uppnåtts.

Intern revision

16. Europaparlamentet noterar från myndigheten att IAS under 2012 genomförde sitt första uppdrag vid byrån med en full riskbedömning av myndigheten. Parlamentet noterar att till följd av detta lade IAS fram en riskbaserad strategisk revisionsplan för myndigheten den 14 september 2012 och att planen godkändes av myndighetens förvaltningsstyrelse den 5 november 2012.

Resultat

17. Europaparlamentet uppmanar myndigheten att på ett tillgängligt sätt, huvudsakligen via sin webbplats, informera om resultaten av sitt arbete och hur det påverkar EU-medborgarna.

o

o o

18. Europaparlamentet hänvisar när det gäller andra övergripande iakttagelser som utgör

en del av beslutet om ansvarsfrihet till sin resolution av den 3 april 2014¹ om byråernas verksamhetsresultat, ekonomiska förvaltning och kontroll.

¹ Antagna texter, P7_TA(2014)0299.