



---

## PRIJATÉ TEXTY

---

### P8\_TA(2015)0146

#### **Absolutórium za rok 2013: Európsky inovačný a technologický inštitút (EIT)**

##### **1. Rozhodnutie Európskeho parlamentu z 29. apríla 2015 o absolutóriu za plnenie rozpočtu Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013 (2014/2125(DEC))**

*Európsky parlament,*

- so zreteľom na konečnú ročnú účtovnú závierku Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013,
- so zreteľom na správu Dvora audítorov o overení ročnej účtovnej závierky Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013 spolu s odpoveďami inštitútu<sup>1</sup>,
- so zreteľom na vyhlásenie o vierohodnosti<sup>2</sup> vedenia účtov a zákonnosti a riadnosti príslušných operácií, ktoré poskytol Dvor audítorov za rozpočtový rok 2013 v súlade s článkom 287 Zmluvy o fungovaní Európskej únie,
- so zreteľom na odporúčanie Rady zo 17. februára 2015 o udelení absolutória inštitútu za plnenie rozpočtu za rozpočtový rok 2013 (05304/2015 – C8-0054/2015),
- so zreteľom na článok 319 Zmluvy o fungovaní Európskej únie,
- so zreteľom na nariadenie Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 z 25. júna 2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev<sup>3</sup>,
- so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) č. 966/2012 z 25. októbra 2012 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, a zrušení nariadenia Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002<sup>4</sup>, a najmä na jeho článok 208,

---

<sup>1</sup> Ú. v. EÚ C 442, 10.12.2014, s. 184.

<sup>2</sup> Ú. v. EÚ C 442, 10.12.2014, s. 184.

<sup>3</sup> Ú. v. ES L 248, 16.9.2002, s. 1.

<sup>4</sup> Ú. v. EÚ L 298, 26.10.2012, s. 1.

- so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 294/2008 z 11. marca 2008, ktorým sa zriaďuje Európsky inovačný a technologický inštitút<sup>1</sup>, a najmä na jeho článok 21,
  - so zreteľom na nariadenie Komisie (ES, Euratom) č. 2343/2002 z 19. novembra 2002 o rámcovom rozpočtovom nariadení pre subjekty uvedené v článku 185 nariadenia Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev<sup>2</sup>,
  - so zreteľom na delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1271/2013 z 30. septembra 2013 o rámcovom nariadení o rozpočtových pravidlách pre subjekty uvedené v článku 208 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) č. 966/2012<sup>3</sup>, a najmä na jeho článok 108,
  - so zreteľom na článok 94 a prílohu V rokovacieho poriadku,
  - so zreteľom na správu Výboru pre kontrolu rozpočtu (A8-0077/2015),
1. odkladá svoje rozhodnutie o udelení absolútoría riaditeľovi Európskeho inovačného a technologického inštitútu za plnenie rozpočtu inštitútu za rozpočtový rok 2013;
  2. uvádza svoje poznámky v priloženom uznesení;
  3. poveruje svojho predsedu, aby postúpil toto rozhodnutie a uznesenie, ktoré je jeho neoddeliteľnou súčasťou, riaditeľovi Európskeho inovačného a technologického inštitútu, Rade, Komisii a Dvoru audítorov a aby zabezpečil ich uverejnenie v *Úradnom vestníku Európskej únie* (v sérii L).

---

<sup>1</sup> Ú. v. EÚ L 97, 9.4.2008, s. 1.

<sup>2</sup> Ú. v. ES L 357, 31.12.2002, s. 72.

<sup>3</sup> Ú. v. EÚ L 328, 7.12.2013, s. 42.

## **2. Rozhodnutie Európskeho parlamentu z 29. apríla 2015 o účtovnej závierke Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013 (2014/2125(DEC))**

*Európsky parlament,*

- so zreteľom na konečnú ročnú účtovnú závierku Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013,
- so zreteľom na správu Dvora audítorov o overení ročnej účtovnej závierky Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013 spolu s odpoveďami inštitútu<sup>1</sup>,
- so zreteľom na vyhlásenie o vierohodnosti<sup>2</sup> vedenia účtov a zákonnosti a riadnosti príslušných operácií, ktoré poskytol Dvor audítorov za rozpočtový rok 2013 v súlade s článkom 287 Zmluvy o fungovaní Európskej únie,
- so zreteľom na odporúčanie Rady zo 17. februára 2015 o udelení absolutória inštitútu za plnenie rozpočtu za rozpočtový rok 2013 (05304/2015 – C8-0054/2015),
- so zreteľom na článok 319 Zmluvy o fungovaní Európskej únie,
- so zreteľom na nariadenie Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 z 25. júna 2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev<sup>3</sup>,
- so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) č. 966/2012 z 25. októbra 2012 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, a zrušení nariadenia Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002<sup>4</sup>, a najmä na jeho článok 208,
- so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 294/2008 z 11. marca 2008, ktorým sa zriaďuje Európsky inovačný a technologický inštitút<sup>5</sup>, a najmä na jeho článok 21,
- so zreteľom na nariadenie Komisie (ES, Euratom) č. 2343/2002 z 19. novembra 2002 o rámcovom rozpočtovom nariadení pre subjekty uvedené v článku 185 nariadenia Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev<sup>6</sup>,
- so zreteľom na delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1271/2013 z 30. septembra 2013 o rámcovom nariadení o rozpočtových pravidlách pre subjekty uvedené v článku 208 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) č. 966/2012<sup>7</sup>, a najmä na jeho

---

<sup>1</sup> Ú. v. EÚ C 442, 10.12.2014, s. 184.

<sup>2</sup> Ú. v. EÚ C 442, 10.12.2014, s. 184.

<sup>3</sup> Ú. v. ES L 248, 16.9.2002, s. 1.

<sup>4</sup> Ú. v. EÚ L 298, 26.10.2012, s. 1.

<sup>5</sup> Ú. v. EÚ L 97, 9.4.2008, s. 1.

<sup>6</sup> Ú. v. ES L 357, 31.12.2002, s. 72.

<sup>7</sup> Ú. v. EÚ L 328, 7.12.2013, s. 42.

článok 108,

- so zreteľom na článok 94 a prílohu V rokovacieho poriadku,
  - so zreteľom na správu Výboru pre kontrolu rozpočtu (A8-0077/2015),
1. berie na vedomie konečnú ročnú účtovnú závierku Európskeho inovačného a technologického inštitútu v podobe uvedenej v prílohe ku správe Dvora audítorov;
  2. odkladá účtovnú závierku Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013;
  3. poveruje svojho predsedu, aby postúpil toto rozhodnutie riaditeľovi Európskeho inovačného a technologického inštitútu, Rade, Komisii a Dvoru audítorov a aby zabezpečil jeho uverejnenie v *Úradnom vestníku Európskej únie* (v sérii L).

### **3. Uznesenie Európskeho parlamentu z 29. apríla 2015 s poznámkami, ktoré je neoddeliteľnou súčasťou rozhodnutia o absolútoriu za plnenie rozpočtu Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013 (2014/2125(DEC))**

*Európsky parlament,*

- so zreteľom na svoje rozhodnutie o absolútoriu za plnenie rozpočtu Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013,
  - so zreteľom na článok 94 a prílohu V rokovacieho poriadku,
  - so zreteľom na správu Výboru pre kontrolu rozpočtu (A8-0077/2015),
- A. keďže podľa finančných výkazov predstavoval konečný rozpočet Európskeho inovačného a technologického inštitútu (ďalej len „inštitút“) na rozpočtový rok 2013 sumu 142 197 740 EUR vo viazaných rozpočtových prostriedkoch, čo je nárast o 47,05 % v porovnaní s rokom 2012, a sumu 98 760 073 EUR v platobných rozpočtových prostriedkoch;
- B. keďže podľa finančných výkazov predstavoval celkový príspevok Únie do rozpočtu inštitútu na rok 2013 sumu 93 462 181 EUR, čo predstavuje nárast o 36,05 % v porovnaní s rokom 2012;
- C. keďže Dvor audítorov vo svojej správe o overení ročnej účtovnej závierky Európskeho inovačného a technologického inštitútu za rozpočtový rok 2013 (ďalej len „správa Dvora audítorov“) vyhlásil, že získal primeranú istotu o tom, že účtovná závierka inštitútu je spoľahlivá, ale nemohol získať dostatočne primerané audítorské dôkazy o zákonnosti a riadnosti príslušných operácií;

#### ***Následné kroky v súvislosti s absolútoriom za rok 2012***

1. na základe správy Dvora audítorov konštatuje, že pokiaľ ide o jednu pripomienku uvedenú v správe Dvora audítorov za rok 2011 a označenú ako „prebiehajúca“ v správe Dvora audítorov za rok 2012, boli prijaté nápravné opatrenia a táto pripomienka je v správe Dvora audítorov za rok 2013 teraz označená ako „ukončená“; ďalej poznamenáva, že pokiaľ ide o dve pripomienky uvedené v správe Dvora audítorov za rok 2012, bolo prijaté nápravné opatrenie a jedna pripomienka je teraz označená ako „ukončená“ a jedna ako „prebiehajúca“;
2. berie na vedomie informácie inštitútu, že:
  - poskytol audítorom povereným osvedčovaním zdokonalené pokyny a v júni 2013 oznámil aktualizované pokyny znalostným a inovačným spoločenstvám (ZIS), ktoré sú príjemcami grantov inštitútu; konštatuje, že zdokonalené pokyny by mali znamenať vyššiu úroveň istoty získanú z audítorských osvedčení;
  - v usmerneniach vydaných pre ZIS, ktoré boli v roku 2013 a 2014 podrobené revízií na účely ďalšieho zlepšenia kvality plánovania a podávania správ zo strany ZIS, boli stanovené kvantifikovateľné ciele;

- ex post audity týkajúce sa dohody o grante z roku 2010 vyústili do vymáhania všetkých súm, ktoré inštitút vyplatil neoprávnene;
- oddelenie vnútorného auditu inštitútu (IAC) uskutočňuje preskúvanie politík predchádzania konfliktom záujmov a ich riadenia a očakáva sa vydanie revidovaných verzií kódexov správania pre zamestnancov inštitútu a členov jeho správnej rady; konštatuje, že inštitút zavedie pre členov svojej správnej rady a vrcholového manažmentu postup zverejňovania ich vyhlásení o záujmoch; vyzýva inštitút, aby čo najskôr vyriešil túto otázku a informoval orgán udeľujúci absolutórium o výsledkoch prijatých nápravných opatrení;
- informácie o vplyve jeho činnosti na občanov Únie sú zverejnené na webovej stránke inštitútu a ďalej sprístupnené prostredníctvom sociálnych médií, ako aj zverejňovania výročnej správy inštitútu o činnosti a výsledkov jeho činnosti;

### ***Základ pre výrok s výhradou k zákonnosti a riadnosti príslušných operácií***

3. vyjadruje hlboké znepokojenie nad tým, že Dvor audítorov už druhý rok po sebe nekonštatoval primeranú istotu o zákonnosti a riadnosti grantových operácií inštitútu; konštatuje, že k približne 87 % výdavkov na granty vykázaných príjemcami existujú osvedčenia vydané nezávislými audítorskými spoločnosťami, ktoré najali samotní príjemcovia a ich partneri; vyjadruje poľutovanie nad tým, že hoci inštitút naďalej vynakladal úsilie na vykonávanie účinných kontrol ex ante a poskytovanie kvalitnejších pokynov nezávislým audítorským spoločnostiam, Dvor audítorov považoval ich kvalitu za nedostatočnú a konštatoval, že existuje priestor na ďalšie zlepšenie ich celkovej činnosti; žiada inštitút, aby sa zaoberal týmto problémom a do 1. septembra 2015 informoval orgán udeľujúci absolutórium o prijatých krokoch;
4. poznamenáva, že s cieľom dosiahnuť druhý stupeň istoty o zákonnosti a riadnosti grantových operácií inštitút zaviedol doplnujúce kontroly ex post pre grantové operácie, ktoré vykonávala nezávislá audítorská spoločnosť; navyše konštatuje, že žiadosti o preplatenie nákladov, ktoré boli podrobené auditu, zodpovedajú 29 % celkových grantových operácií uskutočnených v roku 2013; vyjadruje poľutovanie nad tým, že výsledky kontrol ex post potvrdili, že kontroly ex ante stále nie sú úplne účinné; vyjadruje znepokojenie nad tým, že inštitút na základe chýb zistených počas kontrol ex post rozhodol v roku 2014 o vymáhaní 3 % grantov z roku 2012 podrobených auditu; vyzýva inštitút, aby zvýšil účinnosť kontrol ex ante a informoval orgán udeľujúci absolutórium o aktuálnom stave, pokiaľ ide o kroky, ktoré treba prijať do 1. septembra 2015;
5. so znepokojením upozorňuje, že platby týkajúce sa dvoch rámcových zmlúv uzatvorených v rokoch 2010 a 2012 na základe rokovacieho konania vo výške 770 000 EUR boli vyhodnotené ako nesprávne, pretože podľa auditu nebol dôvod na uplatnenie rokovacieho konania; vyzýva inštitút, aby zlepšil svoje vnútorné postupy, pokiaľ ide o obstarávanie, a informoval orgán udeľujúci absolutórium o krokoch, ktoré sa prijímú do 1. septembra 2015;
6. so znepokojením upozorňuje, že celková chybovosť v súvislosti s otázkami týkajúcimi sa grantov a platieb na základe rámcovej zmluvy sa pohybuje medzi 2 a 3 % celkových výdavkov inštitútu za rok 2013;

### ***Výrok s výhradou k zákonnosti a riadnosti príslušných operácií***

7. konštatuje, že podľa Dvora audítorov a s výnimkou vyššie uvedených otázok sú operácie súvisiace s ročnou účtovnou závierkou za rok 2013 zo všetkých významných hľadísk zákonné a riadne;

### ***Pripomienky k zákonnosti a riadnosti operácií***

8. vyjadruje poľutovanie nad tým, že podľa správy Dvora audítorov nebudú doplnkové činnosti ZIS ako príjemcov grantov inštitútu podrobené auditu pred rokom 2015; vyjadruje znepokojenie nad tým, že Dvor audítorov nemal počas svojho auditu k dispozícii žiadne primerané dôkazy o tom, že financovanie inštitútu nepresiahlo strop 25 % celkových výdavkov ZIS; vyzýva inštitút, aby do 1. septembra 2015 informoval orgán udeľujúci absolútorium o aktuálnej situácii v súvislosti s uvedeným auditom;

### ***Rozpočtové a finančné hospodárenie***

9. na základe konečnej účtovnej závierky inštitútu konštatuje, že úsilie o monitorovanie rozpočtu v priebehu rozpočtového roka 2013 prinieslo mieru plnenia rozpočtu na úrovni 96,97 % a že miera plnenia platobných rozpočtových prostriedkov bola 96,86 %;
10. so znepokojením však konštatuje, že miera plnenia rozpočtu v prípade hlavy I (výdavky na zamestnancov) bola nízka, a to na úrovni 74 %; na základe správy Dvora audítorov konštatuje, že to súvisí najmä s vysokou fluktuáciou zamestnancov a doteraz neprijatými nariadeniami o úprave plátov; v tejto súvislosti vyzýva inštitút, aby účinne riešil svoju zamestnaneckú politiku s cieľom zabrániť vysokej fluktuácii zamestnancov;

### ***Záväzky a prenosy***

11. so znepokojením konštatuje, že inštitút preniesol viazané rozpočtové prostriedky v hlave II (administratívne výdavky) vo výške 193 420 EUR, resp. 24 %; uznáva, že tieto prenosy sa týkali predovšetkým zatiaľ neprijatých faktúr a prebiehajúcich IT projektov; so znepokojením poukazuje na to, že 29 % viazaných rozpočtových prostriedkov prenesených z roku 2012 do roku 2013 nebolo využitých, čo bolo vo veľkej miere spôsobené nadhodnotením nákladov na zasadnutie správnej rady;
12. vyjadruje znepokojenie nad tým, že v rámci hlavy III (operačné výdavky), kde mal inštitút k dispozícii v rozpočte 34 078 025 EUR na granty ZIS, bola miera plnenia relatívne nízka a predstavovala 82 %; berie na vedomie, že nízka miera plnenia je dôsledkom toho, že ZIS v plnej miere nečerpali dostupné finančné prostriedky na činnosti v roku 2012; vyzýva inštitút, aby do 1. septembra 2015 informoval orgán udeľujúci absolútorium o opatreniach, ktoré prijme na zvýšenie absorpčnej kapacity ZIS;

### ***Vnútorný audit***

13. na základe výročnej správy o činnosti inštitútu konštatuje, že k 31. decembru 2012 odstúpil jeho vnútorný audítor a prijatie nového vnútorného audítora inštitútu trvalo dlhšie, ako sa očakávalo, pretože oznámenie o voľnom pracovnom mieste muselo byť uverejnené opäť z dôvodu nedostatočného počtu vhodných uchádzačov; berie

na vedomie, že nový vnútorný audítor začal svoju činnosť 1. januára 2014, a preto v roku 2013 neboli v rámci funkcie vnútorného audítora vykonané žiadne audity;

14. berie na vedomie, že inštitút rozhodol s cieľom preklenúť obdobie medzi odchodom bývalého a príchodom nového vnútorného audítora o zriadení audítorského výboru správnej rady, ktorý podporuje správnu radu pri zvyšovaní kvality nadväzných opatrení a vykonávania odporúčaní audítora, za čo nesie výhradnú zodpovednosť riaditeľ inštitútu;
  15. konštatuje, že Útvar Komisie pre vnútorný audit (IAS) v roku 2014 sledoval stav vykonávania prijatých odporúčaní vyplývajúcich z jeho obmedzeného preskúmania riadenia grantov a prípravy ročných dohôd o grante (Limited Review on Grant Management – Preparation of Annual Grant Agreements) v inštitúte; okrem toho poznamenáva, že toto obmedzené preskúmanie viedlo k šiestim odporúčaniam, z ktorých jedno bolo označené ako „kritické“ a štyri ako „veľmi dôležité“, a že inštitút odpovedal na šesť odporúčaní podrobným akčným plánom zahŕňajúcim 25 opatrení, z ktorých 13 bolo naplánovaných najneskôr do 31. augusta 2013 a 10 bolo označených ako „pripravené na preskúmanie“ do uvedeného dátumu;
  16. vyjadruje poľutovanie nad skutočnosťou, že keď IAS uskutočnil administratívnu kontrolu stavu vykonávania týchto 10 opatrení, 24. septembra 2013 dospel k záveru, že buď je ich miera vykonávania nedostatočná, alebo je potrebné uskutočniť dodatočné kontroly na mieste s cieľom potvrdiť vykonávanie v praxi; berie na vedomie skutočnosť, že inštitút následne preformuloval niektoré činnosti a revidoval súvisiace lehoty na riešenie pripomienok IAS;
  17. vyjadruje znepokojenie v súvislosti so závermi IAS uvedenými v jeho nadväznej správe, v ktorej sa poukazuje na riziko, že inštitút nedokáže načas v plnej miere realizovať všetky opatrenia, najmä tie, ktorých dokončenie sa plánovalo na druhý štvrťrok 2014; termíny považuje za neakceptovateľné, keďže IAS sa domnieva, že oneskorenia vo vykonávaní by pre organizáciu znamenali ešte väčšie riziko;
  18. berie na vedomie záväzok inštitútu monitorovať kontroly ex ante s cieľom získať primeranú istotu o zákonnosti a riadnosti grantových operácií;
  19. vyzýva inštitút, aby orgánu udeľujúcemu absolútorium do 1. septembra 2015 predložil podrobnú správu o vykonávaní odporúčaní IAS, ako aj o prijatých opatreniach týkajúcich sa odporúčaní vnútorného audítora inštitútu;
- o
- o o
20. pokiaľ ide o ďalšie poznámky horizontálnej povahy, ktoré sú súčasťou rozhodnutia o absolútoriu, odvoláva sa na svoje uznesenie z 29. apríla 2015<sup>1</sup> o výkonnosti, finančnom hospodárení a kontrole agentúr.

---

<sup>1</sup> Prijaté texty, P8\_TA(2015)0130.