EUROPAPARLAMENTETS RESOLUTION (EU) 2021/1681

av den 29 april 2021

med de iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för det gemensamma företaget Ecsel för budgetåret 2019

EUROPAPARLAMENTET UTFÄRDAR DENNA RESOLUTION

— med beaktande av sitt beslut om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för det gemensamma företaget Ecsel för budgetåret 2019,

— med beaktande av artikel 100 och bilaga V i arbetsordningen,

— med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet (A9-0108/2021), och av följande skäl:

A. Det gemensamma företaget Ecsel för elektroniska komponenter och system för europeiskt ledarskap *(det gemensamma företaget*) bildades den 6 maj 2014 som ett gemensamt företag i den mening som avses i artikel 187 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt, med syfte att genomföra det gemensamma teknikinitiativet för elektroniska komponenter och system för europeiskt ledarskap (*Ecsel*) under perioden fram till den 31 december 2024.

B. Det gemensamma företaget etablerades i enlighet med rådets förordning (EU) nr 561/2014 i maj 2014 ([1]), som trädde i kraft den 27 juni 2014 för att ersätta och ta över efter de gemensamma företagen Artemis och Eniac.

C. Medlemmarna i det gemensamma företaget är unionen, medlemsstaterna och, på frivillig basis, associerade länder (deltagarstater) och privata medlemsorganisationer (privata medlemmar) som representerar företag och andra organisationer som arbetar med elektroniska komponenter och system inom unionen.

D. Bidragen till det gemensamma företaget för hela Horisont 2020-perioden uppgår till upp till 1 184 874 000 EUR från unionens medel (inklusive Efta-anslag) till administrativa kostnader och driftskostnader, minst 1 170 000 000 EUR från deltagarstaterna till driftskostnaderna och i proportion till unionens finansiella bidrag, och minst 1 657 500 000 EUR från de privata medlemmarna.

Budgetförvaltning och ekonomisk förvaltning

1. Europaparlamentet noterar att revisionsrätten i sin rapport om det gemensamma företagets årsredovisning för budgetåret 2019 (*revisionsrättens rapport*) anser att det gemensamma företagets räkenskaper i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild av företagets finansiella ställning per den 31 december 2019 och att det finansiella resultatet, kassaflödena och förändringarna i dess nettotillgångar för det budgetår som slutade detta datum är i enlighet med dess budgetförordning och de redovisningsregler som antagits av kommissionens räkenskapsförare. Parlamentet noterar att de underliggande transaktionerna i alla väsentliga avseenden är lagliga och korrekta.

2. Europaparlamentet noterar att det gemensamma företagets slutliga tillgängliga budget (som inkluderar outnyttjade anslag från tidigare år som tagits upp på nytt, inkomster avsatta för särskilda ändamål och omfördelningar till nästkommande år) för budgetåret 2019 omfattade åtagandebemyndiganden på 203 966 000 EUR och betalningsbemyndiganden på 232 545 000 EUR. Parlamentet konstaterar att utnyttjandegraderna för åtagande- och betalningsbemyndiganden var 100 % respektive 80 %.

3. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att EU i slutet av 2019 bidrog med 637 600 000 EUR från sjunde ramprogrammet till medfinansieringen av verksamheten inom sjunde ramprogrammet, och ytterligare 17 931 000 EUR till medfinansieringen av de tillhörande administrativa kostnaderna, och att det sammanlagda åtagandet för den verksamhet som togs över av det gemensamma företaget i juni 2014 uppgick till 447 342 072 EUR (Artemis 101 425 148 EUR och Eniac 345 916 924 EUR). Parlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget i slutet av 2019 hade dragit tillbaka cirka 21 800 000 EUR (cirka 10 700 000 EUR för Artemis och 11 100 000 EUR för Eniac), och betalat 372 480 443 EUR (Artemis 78 362 170 EUR och Eniac 294 118 273 EUR).

4. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att genomförandegraden för det gemensamma företagets tillgängliga betalningsbemyndiganden 2019 på 44 805 000 EUR för medfinansiering av projekt inom sjunde ramprogrammet var 45,3 %, och att denna låga nivå främst berodde på att de nationella finansieringsmyndigheterna var sena med att överlämna intygen för avslutat projekt för pågående verksamhet inom sjunde ramprogrammet. Parlamentet noterar dessutom att eftersom programmet avslutades i slutet av 2017 ökar dessa förseningar risken

([1]) EUT L 169, 7.6.2014, s. 152.

för att de medel från sjunde ramprogrammet som redan tilldelats det gemensamma företaget eventuellt inte kommer att utnyttjas i sin helhet. Det gemensamma företaget uppmanas att rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten i detta avseende.

5. Europaparlamentet noterar att de 30 deltagarstaterna är skyldiga att lämna ett bidrag på minst 1 170 000 000 EUR till det gemensamma företagets operativa verksamhet inom Horisont 2020 under den period som anges i förordning (EU) nr 561/2014, och att de deltagarstater som deltog i ansökningsomgångarna 2014–2018 i slutet av 2019 hade ingått åtaganden på cirka 763 530 000 EUR och gjort betalningar på cirka 341 600 000 EUR (29,2 % av det totala obligatoriska bidraget). Parlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att deltagarstaternas låga bidrag beror på att några deltagarstater inte redovisar och rapporterar sina kostnader till Ecsel förrän de Horisont 2020-projekt som de stöder är slutförda.

6. Europaparlamentet noterar att av de 1 657 500 000 EUR som de privata (industri-) medlemmarna minst skulle bidra med till det gemensamma företagets verksamhet under den period som anges för programmet i förordningen, uppskattade det gemensamma företaget att medlemmarna i slutet av 2019 hade lämnat naturabidrag (rapporterade men inte godkända) till ett värde av 705 410 000 EUR, vilket kan jämföras med unionens kontantbidrag i slutet av 2019 på 681 483 000 EUR (upp till 1 184 874 000 EUR enligt förordning (EU) nr 561/2014) och industrins godkända naturabidrag på 102 559 000 EUR. Parlamentet noterar vidare att kontantbidragen från industrimedlemmarna uppgick till 14 922 000 EUR. Parlamentet konstaterar utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget inte kan beräkna det faktiska värdet av industrimedlemmarnas naturabidrag förrän det har godkänt deltagarstaternas bidrag vid programmets slut, och att detta förklarar det höga beloppet rapporterade men ännu inte godkända naturabidrag från industrimedlemmarna. Parlamentet uppmanar deltagarstaterna att fullgöra sina skyldigheter enligt artikel 4 i förordning (EU) nr 561/2014 i fråga om bidragen och rapportering av dem.

7. Europaparlamentet noterar att de gemensamma företagen tillämpar olika förfaranden för att ta emot ekonomiska bidrag från privata medlemmar. Parlamentet begär att beräkningen av naturabidragen ska harmoniseras i de gemensamma företagen. Parlamentet föreslår att det gemensamma förfarandet bör inkludera transparenta och effektiva utvärderingsmetoder som visar bidragets faktiska värde. Parlamentet uppmanar revisionsrätten att tillhandahålla granskning av de revisioner som utförs av de oberoende externa revisorerna. Parlamentet efterlyser också en lämplig rättslig ram som säkerställer att det nödvändiga kontantbidraget kommer att ha betalats innan programmet är över. Parlamentet noterar att denna rättsliga ram kan inkludera krav på att det privata bidraget betalas före eller samtidigt som det motsvarande unionsbidraget.

8. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att genomförandegraderna för den tillgängliga budgeten 2019 för Horisont 2020-projekt var 100 % för åtagandebemyndiganden och 89 % för betalningsbemyndiganden, och att betalningarna för förfinansiering av de Horisont 2020-projekt som hade valts ut under ansökningsomgångarna 2018 och 2019 stod för 67 % av värdet av de driftsbetalningar som gjordes under året. Parlamentet noterar vidare utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget omfördelade 19 000 000 EUR i oanvända betalningsbemyndiganden från tidigare år till 2019 års driftsbudget, vilket utökade den ursprungliga budgeten för betalning av Horisont 2020-stöd från 163 080 000 EUR till 182 147 000 EUR, och att det gemensamma företaget motiverade omfördelningen med den förväntade ökningen av ersättningsanspråk under 2019 som avsåg Horisont 2020:s ansökningsomgångar 2014 och 2015, samt att 59 % av den omfördelade budgeten hade genomförts i slutet av 2019.

Verksamhetsresultat

9. Europaparlamentet noterar att det gemensamma företaget använder centrala resultatindikatorer för att mäta operativa resultat och programresultat, och särskilda gemensamma resultatindikatorer för Horisont 2020, samtidigt som det övervakar övergripande frågor med hjälp av indikatorer.

10. Europaparlamentet begär att det gemensamma företaget ser över sin kommunikationsstrategi för att se till att relevanta intressenter är medvetna om dess uppdrag, verksamheter och resultat.

11. Europaparlamentet uppmanar kommissionen och revisionsrätten att utarbeta en metod för djupgående prestationsuppföljning, i syfte att utvärdera det gemensamma företagets mervärde och inbegripa den sociala effekten och sysselsättningseffekten samt effekten på marknaden. Parlamentet anser att utvärderingsresultatet bör användas för framtiden eller för en omfördelning av unionsfinansieringen.

12. Europaparlamentet noterar att den totala uppnådda hävstångseffekten under 2019 för det gemensamma företagets program (dvs Horisont 2020 minus unionsfinansieringen dividerat med unionsfinansieringen) är lika med 3. Parlamentet noterar dessutom att 1 EUR i Horisont 2020-finansiering också mobiliserar 0,93 EUR i nationell finansiering eller finansiering från unionens struktur- och investeringsfonder.

13. Europaparlamentet noterar att det gemensamma företaget inledde tre ansökningsomgångar under 2019 (forsknings- och innovationsåtgärd, innovationsåtgärd och samordnings- och stödåtgärd), vilket resulterade i att 15 samarbetsprojekt av 40 valdes ut: åtta forsknings- och innovationsåtgärder och sex innovationsåtgärder samt en samordnings- och stödåtgärd. Parlamentet noterar dessutom att bidragsöverenskommelser för de 13 förslag som valts ut från 2018-ansökningsomgångarna undertecknades och alla projekt inledde sin verksamhet under 2019. Parlamentet noterar dessutom de tre fyrtornsinitiativen Mobility.E, Industry4.E och Health.E, som gör det möjligt för det gemensamma företaget att fortsätta att nå ut till andra grupper (till exempel genom att ge stöd till utvecklingen av den gemensamma verksamheten med det gemensamma företaget IMI för projektet Trials@Home, med en särskild ansökningsomgång i 2020 års arbetsplan som håller på att godkännas för detta). Parlamentet noterar att det gemensamma företagets samtliga operativa mål för 2019 har uppnåtts.

14. Europaparlamentet konstaterar utifrån revisionsrättens rapport att genomförandegraden för Horisont 2020-programmet i slutet av 2019 var 71 % i fråga om ansökningsförfarandena för den verksamhet som tilldelats det gemensamma företaget.

15. Europaparlamentet tar del av den oberoende konsekvensanalysen *Study on the impact of ECSEL funded actions* som offentliggjordes i juli 2020, där det konstateras att det gemensamma företaget redan har bidragit till betydande framsteg på både ekonomisk nivå och samhällsnivå, genom att tillhandahålla en positiv ram för förtroendeskapande och risktagande och genom att tydligt bidra till skapandet av de villkor eller förutsättningar som krävs för innovation på både projekt- och programnivå. Parlamentet noterar dessutom att man i studien drog slutsatsen att det gemensamma företaget kan främja forskning och ta fram lösningar som direkt gynnar unionsmedborgarna samt ta itu med samhällsutmaningar.

16. Europaparlamentet anser att frågan om immateriella rättigheter behöver hanteras i alla avtal som skulle kunna leda till att genomförandet ger avsedd effekt eller avsett resultat. Parlamentet erinrar om att immateriella rättigheter syftar till att skydda enskilda upphovsmäns rättigheter men också föreskriver i detalj hur rättigheterna kommer att användas i framtiden. Eftersom verksamheten också finansieras med offentliga medel bör resultatet vara transparent, tillgängligt för allmänheten och underställt särskilda krav såsom, vid behov, krav på driftskompatibilitet. Parlamentet uppmanar kommissionen att föreslå en rättslig ram i fråga om immateriella rättigheter och deras genomförande på marknaden, inbegripet särskilda krav och vinstfördelning.

17. Europaparlamentet tar del av informationen i det gemensamma företagets årliga verksamhetsrapport 2019 om könsbalansen i projekt avseende elektroniska komponenter och system för europeiskt ledarskap, som visar att den totala andelen kvinnor som deltog i dessa projekt som bedrevs under 2019 och i projekt som rapporterades 2019 (som bedrevs 2014, 2015 och 2016, 2017 och 2018) uppgick till 20 %, och att 13 % av dessa anknöt till forskningsverksamhet och 7 % i verksamhet som inte avsåg forskning.

18. Europaparlamentet uppmanar kommissionen att säkerställa att det gemensamma företagets verksamhetsprogram i framtiden respekterar de krav och mål som unionsrätten föreskriver i fråga om digitalisering och följer de strategier på området som har utarbetats av såväl kommissionen som industrin.

Internkontroller

19. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget har infört tillförlitliga förfaranden för förhandskontroll som bygger på finansiella och operativa skrivbordsgranskningar, och att det gemensamma företaget i slutet av 2019 ännu inte hade påbörjat tillämpningsprocessen av kommissionens nya ram för intern kontroll, som bygger på 17 principer för intern kontroll, och som företaget är skyldigt att tillämpa. Parlamentet noterar utifrån det gemensamma företagets svar att företaget påbörjade övergången till den nya ramen under 2020 med hjälp av en handlingsplan, och att det håller på att fastställa övervakningskriterier för intern kontroll före validering av ledningen, och att det gemensamma företaget dessutom fortsätter att tillämpa och övervaka sin omfattande uppsättning befintliga standarder för intern kontroll tills övergången till den nya ramen har slutförts. Det gemensamma företaget uppmanas att ge den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten en uppdatering i detta avseende.

20. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget har vidtagit åtgärder för att bedöma de nationella finansieringsmyndigheternas genomförande av efterhandsrevisioner och fått skriftliga uttalanden från myndigheterna där de anger att tillämpningen av deras nationella förfaranden ger rimlig säkerhet om transaktionernas laglighet och korrekthet, men att de stora variationerna i de metoder och förfaranden som de nationella finansieringsmyndigheterna använder medför att det gemensamma företaget inte kan beräkna en gemensam tillförlitlig viktad felprocent eller en procentsats för kvarstående fel för betalningar inom sjunde ramprogrammet. Parlamentet noterar dessutom utifrån revisionsrättens rapport att för projekt inom sjunde ramprogrammet uppgick det gemensamma företagets betalningar 2019 till 20 305 796 EUR (jämfört med 41 247 048 EUR 2018), vilket motsvarade 11,2 % (jämfört med 22 % 2018) av det gemensamma företagets totala driftsbetalningar under

2019, och att revisionsrätten för dessa betalningar tillämpade den procentsats för kvarstående fel som GD Forskning och innovation fastställt för sjunde ramprogrammet som helhet, det vill säga 3,52 % i slutet av 2019.

21. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att för betalningar inom Horisont 2020 ansvarar kommissionens gemensamma revisionstjänst för efterhandsrevisionerna, och att baserat på de resultat av efterhandsrevisioner som var tillgängliga i slutet av 2019 rapporterade det gemensamma företaget en representativ felprocent på 3 % och en procentsats för kvarstående fel på 1,48 % för Horisont 2020-projekt (regleringar och slutbetalningar). Parlamentet noterar dessutom utifrån kommissionens förslag till förordning om Horisont 2020, att man ansåg att en risk för fel, på årsbasis, mellan 2 % och 5 % är ett realistiskt mål (med hänsyn till kostnaderna för kontroller, de förenklingsåtgärder som föreslås för att göra reglerna mindre komplicerade och den tillhörande inneboende risken i samband med ersättning av kostnaderna för ett forskningsprojekt), och att slutmålet beträffande nivån för kvarstående fel vid avslutandet av programmen (när de finansiella konsekvenserna av alla revisioner, korrigeringar och åtgärder för återkrav har beaktats) är att komma så nära 2 % som möjligt.

22. Europaparlamentet noterar att revisionsrätten som en del av kontrollerna av driftsbetalningar granskade slumpvis utvalda betalningar inom Horisont 2020 under 2019 hos slutmottagare för att bekräfta felprocentsatserna vid efterhandsrevisioner. Parlamentet noterar att de ingående revisionerna av revisionsrätten visade på systematiska fel i samband med deklarerade personalkostnader, och att de största felkällorna var felaktiga beräkningar av ägarens timkostnader och användningen av årliga timkostnader som inte baserades på ett avslutat budgetår. Parlamentet uppmanar det gemensamma företaget att förbättra sitt system för deklarering av personalkostnader och rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om hur denna fråga fortskrider.

23. Europaparlamentet noterar att det gemensamma företaget antog en handlingsplan i april 2018 och att vissa åtgärder redan har slutförts, samt att merparten av åtgärderna skulle genomföras under 2019, medan några åtgärder ansågs ligga utanför det gemensamma företagets verksamhetsområde.

24. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget 2019 kom överens om en betalningsplan för att reglera situationen där kontantbidrag för administrativa kostnader på över 1 000 000 EUR inte hade fakturerats industrimedlemmen Aeneas, vilket togs upp i revisionsrättens revision avseende ansvarsfrihet för 2018, och att det gemensamma företaget utfärdade ett första återkrav på 549 500 euro till Aeneas, samt att det återstående beloppet på 550 023 EUR enligt betalningsplanen skulle betalas in under 2020.

Internrevision

25. Europaparlamentet noterar att tjänsten för internrevision under det sista kvartalet 2019 utförde en uppföljning av revisionsrekommendationerna i syfte att bedöma de framsteg som gjorts i genomförandet av de oavslutade rekommendationerna från tidigare revisioner av tjänsten för internrevision, och att den drog slutsatsen att alla rekommendationer som tagits upp under revisionen om det nu gemensamma genomförandecentrumet hade genomförts effektivt, noterar att man, i fråga om revisionen av resultatstyrningen av det gemensamma företagets verksamhet, effektivt hade genomfört en rekommendation (om resultatindikatorer och övervakningsverktyg), medan den andra (om resultatramen) fortfarande är oavslutad eftersom den endast har genomförts delvis. Parlamentet noterar att i juli 2019 offentliggjorde tjänsten för internrevision en strategisk internrevisionsplan för 2019–2021, som bygger på resultaten av en ingående riskbedömning som tjänsten genomförde i november 2018. Parlamentet noterar dessutom att efter denna interna revisionsplan inleddes 2019 revisionen av genomförandet och avslutandet av det gemensamma företagets bidragsavtal för Horisont 2020, med en bedömning av lämpligheten i utformningen och effektiviteten och ändamålsenligheten hos de interna kontroller som införts, och att denna fortfarande pågår.

26. Europaparlamentet noterar utifrån revisionsrättens rapport att det gemensamma företaget måste förbättra processen för internkommunikation för att identifiera stödmottagare som riskerar att gå i konkurs och för att, i rätt tid, rapportera om förfinansiering som man riskerar att inte kunna återkräva, och att de tillgångar i form av förfinansiering som redovisas i årsredovisningen följaktligen kan vara för höga. Det gemensamma företaget uppmanas att rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om hur detta arbete fortskrider.

Personalförvaltning

27. Europaparlamentet noterar att det gemensamma företaget den 31 december 2019 hade 30 anställda av 31 möjliga, eftersom en andra tjänst som nationell expert hade godkänts men ännu inte tillsatts. Parlamentet noterar det gemensamma företagets avsevärda arbete med att förbereda uppdateringen av genomförandebestämmelserna för tjänsteföreskrifterna.