REZOLUȚIA (UE) 2021/1642 A PARLAMENTULUI EUROPEAN

din 29 aprilie 2021

conținând observațiile care fac parte integrantă din decizia privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe aferent exercițiului financiar 2019

PARLAMENTUL EUROPEAN,

— având în vedere decizia sa privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe aferent exercițiului financiar 2019,

— având în vedere articolul 100 și anexa V la Regulamentul său de procedură,

— având în vedere avizul Comisiei pentru afaceri economice și monetare,

— având în vedere raportul Comisiei pentru control bugetar (A9-0093/2021),

A. întrucât, potrivit situației veniturilor și cheltuielilor sale ([1]), bugetul definitiv al Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe („Autoritatea") aferent exercițiului financiar 2019 a fost de 47 379 354 EUR, ceea ce reprezintă o majorare cu 7,21 % față de bugetul pe 2018; întrucât Autoritatea este finanțată printr-o contribuție din partea Uniunii (28,73 %), prin contribuții din partea autorităților naționale de supraveghere din statele membre (45,76 %) și prin taxele percepute de la entitățile supravegheate (24,33 %);

B. întrucât Curtea de Conturi („Curtea"), în raportul său privind conturile anuale ale Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe pentru exercițiul financiar 2019 („raportul Curții"), a declarat că a obținut asigurări rezonabile cu privire la fiabilitatea conturilor anuale ale Autorității și cu privire la legalitatea și regularitatea operațiunilor subiacente,

Gestiunea bugetară și financiară

1. constată cu satisfacție că eforturile de monitorizare a bugetului în cursul exercițiului financiar 2019 au condus la o rată de execuție bugetară de 99,95 %, ceea ce reprezintă o ușoară scădere de 0,03 % față de exercițiul 2018; constată că rata de execuție a creditelor de plată a fost de 88,77 %, ceea ce reprezintă o scădere de 0,11 % față de exercițiul precedent;

2. remarcă faptul că, potrivit raportului Curții, Autoritatea, în conformitate cu regulamentul privind taxele aferente, percepe taxe agențiilor de rating de credit și registrelor centrale de tranzacții și că aceste taxe ar trebui să acopere numai cheltuielile Autorității legate de taxele percepute; observă, cu toate acestea, că Curtea a constatat că taxele percepute depășesc cheltuielile aferente, creând astfel excedente; constată că, deși Autoritatea a respectat orientările oferite pe această temă de Comisie, excedentele și deficitele pot duce la o finanțare încrucișată anuală a activităților; constată din răspunsul Autorității că nu s-a produs nicio finanțare încrucișată recurentă semnificativă în bugetul său și că, în 2019, diferența dintre costurile de supraveghere a fost de 2,8 % în cazul agențiilor de rating de credit și de 1,8 % în cazul registrelor centrale de tranzacții; invită Autoritatea să limiteze și mai mult această finanțare încrucișată;

3. constată din raportul Curții că în bugetul Autorității intră și contribuții ale autorităților naționale competente (ANC) în valoare de 1 363 258 EUR în 2019, sumă care rezultă din date estimative, care nu au fost ajustate niciodată ca să corespundă cifrelor reale; constată din răspunsul Autorității că au fost calculate atât sumele estimate, cât și cele reale, dar instrucțiunile Comisiei [Ares (2016)2772696] privind contribuțiile la fondul de pensii precizează că agențiile nu ar trebui să ajusteze cota din contribuțiile la fondul de pensii a ANC la nivelurile reale și că diferența dintre valoarea efectivă și cea estimată a contribuțiilor la pensii ale ANC în 2019 a fost nesemnificativă, mai precis 27 888 EUR;

([1]) JO C 107, 31.3.2020, p. 233.

4. constată din raportul Curții că taxele percepute agențiilor de rating de credit, în conformitate cu regulamentul privind taxele aferente, se bazează pe veniturile acestora în calitate de entități juridice, nu ca grup sau grup de entități afiliate, creând astfel posibilitatea de a reduce sau de a evita taxele prin transferarea veniturilor de la agențiile de rating de credit aflate sub jurisdicția Uniunii către entitățile lor afiliate din afara Uniunii, efectul financiar probabil al acestei portițe normative nefiind cunoscut; constată din raportul Curții că, deși Autoritatea a aplicat corect regulamentul privind taxele aferente, ea a identificat acest risc și l-a făcut cunoscut Comisiei; află din răspunsul Autorității că va participa activ la toate inițiativele menite să evite orice portiță legislativă în regulamentul privind taxele aferente;

5. constată din raportul Curții că pentru calcularea taxelor care trebuie plătite de registrele centrale de tranzacții, Autoritatea a oferit opinii ale auditorilor independenți în care se afirmă că situațiile financiare ale registrelor pe 2018 au oferit o imagine reală și fidelă, însă informațiile transmise despre numărul de tranzacții raportate registrelor centrale de tranzacții în 2018 și despre numărul de tranzacții nefinalizate înregistrate la 31 decembrie 2018 nu au fost examinate temeinic de auditori independenți; reține din răspunsul primit că Autoritatea nu are un temei juridic pentru a solicita registrelor centrale de tranzacții analize de audit independente cu privire la cifrele lor și că Autoritatea a propus Comisiei să modifice regulamentul delegat privind taxele pentru registrele centrale de tranzacții pentru a armoniza sistemul de calcul în conformitate cu recomandările Serviciului de audit intern al Comisiei (IAS); reține din răspunsul Autorității că în 2019 cel mai mare registru central de tranzacții a prezentat de bună voie certificarea făcută de auditorul independent la toate criteriile folosite la calcul;

Performanțe

6. remarcă cu satisfacție că Autoritatea recurge la anumite metode de măsurare cum ar fi indicatorii-cheie de performanță pentru a evalua valoarea adăugată pe care o aduc activitățile sale și alte măsuri de optimizare bugetară, cum ar fi numărul de analize inter pares executate, numărul elementelor de risc analizate și rata execuției bugetare;

7. ia act de faptul că autoritatea a finalizat 95 % din activitățile incluse în programul său anual de lucru în 2019, ceea ce reprezintă o creștere de 5 % față de 2018;

8. ia act de faptul că Autoritatea, împreună cu Autoritatea Bancară Europeană și Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale, face parte dintr-un comitet comun care are ca scop asigurarea coerenței transsectoriale și a pozițiilor comune în domeniul supravegherii conglomeratelor financiare și cu privire la alte chestiuni transsectoriale, precum și de faptul că Autoritatea recurge la serviciile aceluiași contabil ca și Agenția Uniunii Europene pentru Căile Ferate și că a participat la numeroase proceduri de achiziții publice comune cu alte agenții, urmărind întotdeauna creșterea eficienței prin cooperare; încurajează ferm Autoritatea să urmărească în mod activ continuarea și extinderea cooperării cu toate agențiile Uniunii;

9. salută eforturile Autorității de a realiza un regim de supraveghere mai bine coordonat în sistemul financiar al UE în ansamblu; evidențiază rolul acesteia de a asigura stabilitatea, integrarea corespunzătoare, eficiența și siguranța pieței financiare; evidențiază importanța protecției consumatorilor din Uniune prin promovarea echității și a transparenței pe piețele produselor și serviciilor financiare și așteaptă cu interes să primească o actualizare privind măsurile care vor fi luate în acest sens, inclusiv privind modul în care se va răspunde la provocările generate de digitalizarea economiei și măsurile de sustenabilitate;

10. atrage atenția asupra datoriei sistemului financiar de a ține seama în mod adecvat de problemele de sustenabilitate financiară, de Pactul verde european și de Acordul de la Paris; salută, prin urmare, eforturile Autorității de a introduce un număr suplimentar de posturi echivalent normă întreagă (ENI) în bugetul său pe 2020 pentru a-și acoperi noul mandat privind sustenabilitatea; așteaptă cu interes o actualizare, în a doua jumătate a anului 2021, în legătură cu progresele înregistrate în acest domeniu;

11. constată că Autoritatea a primit mai multe competențe de supraveghere directe și a sporit convergența; salută această responsabilitate, dar avertizează că, pentru a fi eficace, acest proces trebuie să fie treptat și continuu;

12. atrage atenția asupra faptului că, în anumite cazuri, mandatele adoptate la nivelul 1 al legislației nu țin seama de perioada minimă de care are nevoie Autoritatea pentru a duce la capăt lucrările necesare pentru elaborarea și adoptarea măsurilor de la nivelul 2, ceea ce duce la realocarea resurselor și provoacă întârzieri în aplicarea anumitor măsuri;

13. recunoaște că componența consiliului supraveghetorilor Autorității pare a fi adecvată pentru a-și îndeplini responsabilitățile de reglementare, dar mai puțin pentru funcțiile de supraveghere; consideră că capacitatea Autorității de a obține informații veridice de la instituțiile financiare nu este suficientă pentru a-și îndeplini diferitele responsabilități;

14. subliniază că, atunci când își desfășoară activitățile, Autoritatea trebuie să acorde atenție asigurării compatibilității cu legislația Uniunii și respectării principiului proporționalității, dacă este cazul, precum și a principiilor fundamentale ale pieței interne; salută înființarea unui Comitet consultativ pentru proporționalitate care să supravegheze respectarea principiului proporționalității și așteaptă cu interes metodologia propusă privind modul în care Comitetul va contribui la programul anual de lucru al Autorității; subliniază că principiul proporționalității ar trebui să fie un principiu director pentru activitatea Autorității, dacă este cazul;

15. observă că, întrucât sarcinile Autorității își pierd din caracterul de reglementare și se axează tot mai mult pe aplicarea și asigurarea respectării legislației Uniunii, resursele bugetare și umane ale Autorității trebuie să fie realocate la nivel intern; subliniază că focalizarea strictă pe mandatul încredințat de legiuitorul european va asigura utilizarea mai eficientă și mai eficace a resurselor; avertizează că, pentru a realiza o bună supraveghere, este esențial ca Autoritatea să aibă capacitatea de a adopta măsuri pentru a ajusta riscurile sau problemele care pot apărea pe piață; observă că majorările bugetare trebuie să fie treptate și continue, în concordanță cu creșterea competențelor; consideră că viitoarele responsabilități generate, printre altele, de Strategia privind finanțele digitale, precum și responsabilitățile legate de combaterea spălării banilor, impun adaptarea finanțării Autorității; subliniază că este stringent necesar să se aloce Autorității resurse suficiente pentru a-i permite să-și îndeplinească atribuțiile în mod corespunzător și eficient;

16. salută raportul Autorității din 3 noiembrie 2020 privind evaluarea rapidă inter pares referitoare la aplicarea orientărilor privind aplicarea informațiilor financiare (ESMA/2014/1293) de către BaFin și FREP în contextul Wirecard, care relevă deficiențe majore în supravegherea de piață și instituțională, mai ales în ceea ce privește protecția investitorilor și integritatea pieței; sugerează Autorității să țină seama de învățămintele desprinse din acest scandal în orientările sale și în evaluările inter pares privind implementarea orientărilor respective; invită Comisia să propună măsuri pentru a armoniza mai bine normele Uniunii de supraveghere financiară;

17. atestă începerea anchetei cu privire la sistemele de arbitraj al dividendelor, de tipul Cum-Ex sau Cum-Cum, așa cum a solicitat Parlamentul European în rezoluția sa din 29 noiembrie 2018 referitoare la scandalul Cum-Ex: frauda financiară și lacunele din cadrul juridic în vigoare ([2]); își exprimă satisfacția față de rigurozitatea cu care s-a anchetat integritatea unei anumite zone de activitate a piețelor financiare;

18. consideră că Autoritatea trebuie să țină seama de noile provocări legate de digitalizare și de sustenabilitate; consideră că îndeplinirea acestor obiective stabilite și integrarea lor în cadrul de reglementare și supraveghere trebuie să se efectueze întotdeauna în acord cu consolidarea pieței, fără a-i compromite competitivitatea și fără a împovăra în mod excesiv actorii de pe piață, mai ales pe cei mici și mijlocii; consideră că pentru a monitoriza realizarea acestor obiective este nevoie de resurse adecvate;

Politica de personal

19. constată că la 31 decembrie 2019 schema de personal era completată în proporție de 73,81 %, fiind ocupate 155 de posturi de agenți temporari din cele 210 posturi de agenți temporari autorizate în bugetul Uniunii (față de 156 de posturi autorizate în 2018); observă că nivelul relativ scăzut de completare a schemei de personal poate fi explicat prin faptul că revizuirea Autorității europene de supraveghere și Regulamentul (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]) (Regulamentul privind infrastructura pieței europene), care ar fi autorizat recrutarea de personal suplimentar pentru Autoritate, au fost adoptate mai târziu decât se preconizase; constată că, în 2019, pentru Autoritate au mai lucrat și 68 de agenți contractuali și 10 experți naționali detașați;

([2]) JO C 363, 28.10.2020, p. 102.

([3]) Regulamentul (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului din 4 iulie 2012 privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții (JO L 201, 27.7.2012, p. 1).

20. se bucură să afle că Autoritatea aproape a atins echilibrul de gen în consiliul de administrație (6 bărbați și 5 femei) și în rândul personalului (52 % bărbați și 48 % femei); remarcă satisfacție echilibrul de gen (1 bărbat și 1 femeie) atins nivelul conducerii superioare; felicită Autoritatea pentru intenția de a publica o listă scurtă de nominalizări pentru funcția de președinte(ă) compusă din cel puțin o femeie și un bărbat și o invită să facă același lucru pentru nominalizarea directorului său executiv; invită Autoritatea să se inspire din inițiativele Băncii Centrale Europene și să propună programe interne pentru promovarea femeilor și pentru o mai mare diversitate în rândul personalului său;

21. remarcă că în 2019 rata de rotație a personalului a fost de 5 %, obiectivul Autorității fiind de a nu depăși 10 %;

22. apreciază că Autoritatea a adoptat politica privind protejarea demnității persoanelor și prevenirea hărțuirii; reține că în fiecare an departamentul de resurse umane al Autorității întocmește un raport cu demersurile întreprinse pentru a împiedica hărțuirea la locul de muncă; constată, de asemenea, că unitatea de resurse umane și consilierii confidențiali organizează periodic sesiuni de conștientizare;

23. consideră că combinația de experiențe publice și private cu care vine personalul său este benefică pentru Autoritate; consideră că ar trebui studiate sisteme pentru atragerea specialiștilor din sectorul privat în sectorul public și invers, cu instituirea unor măsuri de protecție minime care să promoveze independența ambelor sectoare; consideră că punerea în aplicare de norme în acest sens ar trebui monitorizată de organisme comune ale Uniunii și ar trebui să țină seama de împrejurările specifice ale fiecărui caz;

24. împărtășește cu îngrijorare observația Curții potrivit căreia, pentru a compensa deficitul de posturi, Autoritatea se bazează tot mai mult pe consultanți și pe personal interimar, ceea ce ar putea prezenta riscuri de supraveghere inadecvată a activității complexe a contractanților externi și ar putea genera litigii contractuale din cauza responsabilităților neclare; constată, după cum a constatat și Curtea în anii anteriori, că Autoritatea derulează cu firme din domeniul IT contracte formulate într-un mod care ar putea implica plasarea de lucrători interimari în loc de furnizarea de servicii sau produse informatice clar definite; constată că recurgerea la contracte de servicii informatice pentru furnizarea de forță de muncă nu ar fi conformă cu normele UE sociale și de angajare și ar expune Autoritatea la riscuri juridice și reputaționale; constată din răspunsul Autorității că a limitat toate riscurile potențiale în acest context și a adoptat toate procedurile necesare pentru a evita orice posibilă confuzie, în contracte, între achiziționarea de servicii informatice și plasarea de lucrători interimari; îndeamnă Autoritatea să se asigure că în contracte se evită orice confuzie între achiziția de servicii și angajarea de lucrători interimari;

Achiziții publice

25. ia act de eforturile autorității de a mări eficiența prin participarea la proceduri de achiziții publice împreună cu alte agenții; constată că în 2019 Autoritatea a semnat, împreună cu Autoritatea Bancară Europeană, un contract-cadru privind serviciile de consultanță în domeniul gestionării infrastructurii și derulează în prezent o procedură de achiziții pentru serviciile lucrătorilor temporari, împreună cu celelalte trei agenții cu sediul în Franța;

Prevenirea și gestionarea conflictelor de interese și transparența

26. ia act de faptul că 25,41 % din bugetul Autorității a provenit din taxele percepute de la entitățile pe care le supraveghează; constată că au fost luate măsuri pentru a atenua toate riscurile legate de conflicte de interese și că structurile și procesele relevante au fost auditate de organisme ale UE și de auditori externi; invită Autoritatea să raporteze și de acum încolo autorității care acordă descărcarea de gestiune măsurile adoptate pentru a garanta absența conflictelor de interese; în plus, constată că Autoritatea consideră că dacă Comisia ar percepe taxele acest lucru ar slăbi eficiența și ar crește riscul de inexactități și erori de calcul, cu efecte asupra reputației sale;

27. consideră binevenite măsurile suplimentare luate pentru a mări transparența activităților Autorității, precum raportarea întâlnirilor dintre personalul Autorității și părțile interesate externe și publicarea lor pe site-ul Autorității;

28. felicită Autoritatea fiindcă publică CV-urile și declarațiile de interese ale membrilor conducerii superioare;

29. reamintește comentariile și observațiile autorității care acordă descărcarea de gestiune din rezoluția care însoțește decizia cu privire la descărcarea de gestiune a Autorității pentru exercițiul financiar 2018 legate de problema conflictelor de interese generate de situațiile de tip „ușă turnantă” și insistă asupra ideii că agențiile trebuie să adopte o abordare unitară; invită Autoritatea să îi comunice autorității care acordă descărcarea de gestiune ce progrese a făcut în această privință;

30. scoate în relief cât de important este ca toate agențiile Uniunii și Uniunea în ansamblul său să dispună de o administrație deschisă, eficientă și independentă; reamintește rezoluția sa din 16 ianuarie 2020 referitoare la instituțiile și organismele uniunii economice și monetare: prevenirea conflictelor de interese post-angajare în sectorul public ([4]), precum și decizia din 18 noiembrie 2020 și recomandarea Ombudsmanului European din 7 mai 2020 în cauza 2168/2019/KR; subliniază necesitatea unui cadru juridic unificat pentru a soluționa aceste probleme; invită Autoritatea să dea curs recomandărilor făcute de Ombudsmanul European în cazul 2168/2019/KR, apelând în special, dacă situația o cere, la opțiunea de a le interzice membrilor personalului de conducere să accepte anumite funcții după ce își încheie mandatul, stabilind criterii pe baza cărora membrii personalului se pot angaja în sectorul privat, informând candidații la posturile de conducere ale Autorității despre aceste criterii și instaurând proceduri interne prin care membrilor personalului care își schimbă locul de muncă să li se blocheze accesul la informații confidențiale cu efect imediat; invită, de asemenea, Autoritatea să aibă în vedere prelungirea perioadei obligatorii de reflecție de 12 luni în cazul personalului de rang superior care intenționează să accepte un post ce ar putea crea, după ocuparea unei funcții publice, un conflict de interese; invită Autoritatea să se inspire de la comitetul de etică al Băncii Centrale Europene, care publică avize privind cazurile de conflict de interese și activitățile remunerate desfășurate după expirarea mandatului, pentru a mări transparența în legătură cu potențialele conflicte de interese și cu activitățile remunerate desfășurate după expirarea mandatului;

Controalele interne

31. remarcă, având în vedere comentariile și observațiile autorității care acordă descărcarea de gestiune referitoare la raportul Serviciului de Audit Intern al Comisiei (IAS) intitulat „Veniturile și gestiunea bazată pe activități la Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe”, că au fost întreprinse acțiuni conexe convenite;

32. remarcă faptul că IAS a publicat în 2019 un raport de audit privind securitatea informatică și procesele de guvernanță aferente și că Autoritatea a pregătit un plan de acțiune în domeniile care necesită ameliorări; invită Autoritatea să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la măsurile întreprinse în acest sens;

33. constată că consiliul de administrație al Autorității a adoptat noul cadru de control intern în noiembrie 2018; ia act de faptul că Autoritatea a efectuat prima evaluare anuală a eficacității punerii în aplicare a principiilor de control intern în T1 2020 și a concluzionat că sistemul de control intern funcționează bine; ia act de faptul că au fost identificate 24 de deficiențe, dintre care majoritatea au fost minore și niciuna dintre acestea nu a pus sub semnul întrebării existența și buna funcționare a principiilor și a fost legată în principal de componentele mediului de control și ale activităților de control, precum și de componentele de informare și comunicare;

Alte observații

34. constată că, având în vedere incertitudinea persistentă în legătură cu retragerea Regatului Unit din Uniune, Autoritatea a continuat să ia măsuri pregătitoare practice pentru un scenariu fără acord prin publicarea unor declarații și măsuri actualizate pentru aplicațiile informatice și bazele de date;

35. ia act de eforturile depuse pentru a îmbunătăți securitatea cibernetică și protecția datelor Autorității;

36. observă că în noiembrie 2019 Autoritatea s-a mutat într-un nou sediu din Paris, în clădirea cunoscută sub numele de „iBox”, care are o certificare de bună calitate de mediu și costă mai puțin pe metru pătrat decât vechea clădire;

37. invită Autoritatea să își concentreze atenția asupra difuzării rezultatelor cercetărilor sale în rândul publicului larg;

38. face trimitere, pentru alte observații cu caracter orizontal care însoțesc decizia privind descărcarea de gestiune, la rezoluția sa din 29 aprilie 2021 ([5]) referitoare la performanțele, gestiunea financiară și controlul agențiilor.

([4]) Texte adoptate, P9_TA(2020)0017.
([5]) Texte adoptate, P9_TA(2021)0215.