USNESENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU (EU) 2021/1636

ze dne 29. dubna 2021

obsahující připomínky, které jsou nedílnou součástí rozhodnutí o udělení absolutoria za plnění rozpočtu Evropského orgánu pro bankovnictví na rozpočtový rok 2019

EVROPSKÝ PARLAMENT,

— s ohledem na své rozhodnutí o udělení absolutoria za plnění rozpočtu Evropského orgánu pro bankovnictví na rozpočtový rok 2019,

— s ohledem na článek 100 a přílohu V jednacího řádu,

— s ohledem na stanovisko Hospodářského a měnového výboru,

— s ohledem na zprávu Výboru pro rozpočtovou kontrolu (A9-0091/2021),

A. vzhledem k tomu, že konečný rozpočet Evropského orgánu pro bankovnictví (dále jen „orgán“) na rok 2019 činil podle jeho výkazu příjmů a výdajů ([1]) 45 326 900 EUR, což oproti roku 2018 představuje navýšení o 6,44 %; vzhledem k tomu, že orgán je financován z příspěvku Unie (17 394 600 EUR, což představuje 38,38 %) a z příspěvků vnitrostátních orgánů dohledu členských států a pozorovatelů (27 160 689,50 EUR, což představuje 59,92 %);

B. vzhledem k tomu, že Účetní dvůr ve své zprávě o roční účetní závěrce Evropského orgánu pro bankovnictví za rozpočtový rok 2019 (dále jen „zpráva Účetního dvora“) prohlásil, že získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka orgánu je spolehlivá a uskutečněné operace jsou legální a správné;

Rozpočtové a finanční řízení

1. se znepokojením bere na vědomí, že výsledkem úsilí o monitorování rozpočtu během rozpočtového roku 2019 byla míra plnění rozpočtu 97,29 %, což ve srovnání s rokem 2018 představuje snížení o 2,56 %; se znepokojením konstatuje, že míra využití prostředků na platby činila 85,88 %, což oproti předcházejícímu roku představuje pokles o 2,35 %;

2. bere na vědomí odstavec, který ve zprávě Účetního dvora zdůrazňuje skutečnosti ohledně poskytnutí částky ve výši 10,1 milionu EUR v souvislosti s nájemní smlouvou na londýnskou kancelář orgánu; bere obzvláště na vědomí, že část poskytnuté částky pokryje náklady na uvedení londýnské kanceláře do původního stavu, které činí 3,4 milionu EUR;

3. se znepokojením bere na vědomí připomínku Účetního dvora k tomu, že pozměněný rozpočet orgánu na rok 2019 a rozpočet na rok 2020 neobsahují odpovídající informace o příspěvcích nového hostitelského členského státu na provozní náklady orgánu; vyzývá orgán, aby toto opomenutí napravil, nebo aby orgán příslušný k udělení absolutoria svědomitě informoval o důvodech opomenutí;

4. je znepokojen tím, že na rozdíl od sestaveného rozpočtu nebyly příspěvky příslušných národních orgánů členských států EFTA vypočteny na základě vzorce stanoveného právě v tomto rozpočtu, čímž se platby příslušných národních orgánů Unie a EFTA snížily o 0,7 milionu EUR; připomíná, že je třeba dále vyjasnit výpočet penzijních příspěvků; je si vědom toho, že se jedná o odhad, který závisí na složení zaměstnanců v průběhu roku a na možnosti dělat každoroční úpravy; vyzývá Komisi, aby zajistila obdržení chybějících plateb;

([1]) Úř. věst. C 107, 31.3.2020, s. 221.

Výkonnost

5. bere na vědomí, že orgán používá jako klíčové ukazatele výkonnosti určitá opatření k posouzení přidané hodnoty svých činností a rovněž další opatření, a to ke zlepšení svého rozpočtového řízení, jako je procentuální podíl ukončených ročních hodnocení kolegií orgánů dohledu, zpětná vazba ke školení poskytnutá účastníky seminářů a plnění rozpočtu; vítá skutečnost, že klíčové ukazatele výkonnosti orgánu měří celý rozsah jeho činnosti a že jsou přizpůsobeny plnění ročních a víceletých cílů;

6. bere na vědomí fakt, že administrativní pracovníci orgánu, Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy a Evropského orgánu pro pojišťovnictví a zaměstnanecké penzijní pojištění se pravidelně setkávají na schůzích k projednání záležitostí společného zájmu, které vedly k výměnám postupů a modelů, což jsou výměny umožňující zvýšení efektivity; důrazně orgán vybízí k tomu, aby i nadále usiloval o zvýšení spolupráce a výměny osvědčených postupů mezi decentralizovanými agenturami za účelem zlepšení účinnosti, zejména v otázkách lidských zdrojů, správy budov, IT služeb a bezpečnosti;

7. bere na vědomí, že v roce 2019 přesunul orgán své sídlo z Londýna do Paříže a že mimo práce na povinnostech vyplývajících z mandátu orgánu probíhaly v průběhu roku také přidružené činnosti, jako je migrace na nová datová centra, navázání nových vztahů s poskytovateli služeb a další úkoly; uznává problémy, jimž orgán v souvislosti s tímto procesem čelil, jako byla například ztráta zaměstnanců a know-how a omezené zdroje vyčleněné na přemístění;

8. uznává, že rok 2019 byl pro orgán charakterizován také zásadním přezkumem úkolů, pravomocí a řízení evropských orgánů dohledu, který vedl ke změně v nařízení o zřízení orgánu a k posílení úlohy orgánu v oblasti boje proti praní peněz a financování terorismu, ochrany spotřebitelů a vztahů s třetími zeměmi;

9. konstatuje, že složení rady orgánů dohledu se zdá být vhodné, pokud jde o povinnosti orgánu v oblasti tvorby pravidel, ale již méně v souvislosti s jeho úlohou v oblasti dohledu; v této souvislosti připomíná nový mandát orgánu v boji proti praní peněz a financování terorismu;

10. vyzývá orgán, aby zlepšil a zintenzivnil komunikaci s členskými státy; naléhavě orgán vyzývá, aby zlepšil a zintenzivnil spolupráci s členskými státy a národními bankami a komerčními bankovními institucemi členských států;

11. vyjadřuje politování nad tím, že v roce 2019 uskutečnil orgán pouze 19 z 30 činností uvedených v jeho programu činností; konstatuje, že přehled politických výsledků orgánu týkající se jeho programu činností na rok 2019, který byl předložen v jeho výroční zprávě o činnosti, neposkytuje ucelený obrázek o činnostech, jež orgán uskutečnil, neboť nejsou popsány výsledky probíhajících činností; se znepokojením konstatuje, že z činností popsaných v jeho výroční zprávě o činnosti bylo (částečně) uskutečněno 17 z 21 vykázaných činností a že u devíti činností vykonal orgán navíc částečné činnosti, že sedm takových částečných činností bylo odloženo, pět částečných činností bylo opožděno, čtyři částečné činnosti byly zrušeny a jedna taková částečná činnost stále probíhá; vyzývá orgán, aby vyhodnotil nedostatky a příčiny slabé výkonnosti a přijal opatření zaměřená na dosažení účinnějšího plnění cílů pracovního programu;

12. zdůrazňuje, že je důležité posílit digitalizaci vnitřního chodu a postupů řízení orgánu; zdůrazňuje, že je třeba, aby byl orgán v tomto ohledu nadále aktivní, aby se za každou cenu zabránilo vzniku digitální propasti mezi agenturami; upozorňuje však na to, že je třeba přijmout veškerá nezbytná bezpečnostní opatření s cílem předejít všem rizikům ohrožujícím on-line bezpečnost zpracovávaných informací;

13. vítá úsilí orgánu o koordinovanější režim dohledu v rámci evropského finančního systému; zdůrazňuje jeho úlohu spočívající v zajišťování stabilního, dobře integrovaného, účinného a bezpečného finančního trhu; zdůrazňuje význam ochrany spotřebitelů v Unii prosazováním spravedlnosti a transparentnosti na trhu s produkty a finančními službami a očekává, že obdrží aktuální informace o budoucích opatřeních přijatých v tomto směru, včetně reakcí na výzvy spojené s digitalizací hospodářství a opatřeními v oblasti udržitelnosti;

14. zdůrazňuje, že dohled nad veřejným finančním sektorem pozitivně přispívá k boji proti daňovým podvodům a praní peněz;

15. připomíná význam orgánu pro předcházení praní peněz a financování terorismu a nový mandát orgánu v této oblasti; očekává, že obdrží desetibodový akční plán orgánu na období 2020/21 s cílem posílit budoucí rámec obezřetnostních požadavků a požadavků v oblasti boje proti praní peněz zohledňující arbitrážní systémy obchodování s dividendami, dále zdůrazňuje, že orgán by měl plně využívat pravomocí, které mu byly svěřeny podle kapitoly II nařízení (EU) č. 1093/2010, k zajištění toho, aby byly řádně a včas splněny všechny povinnosti a úkoly a bylo zajištěno provedení úkolů a splnění cílů stanovených v této kapitole, zejména pokud jde o ochranu spotřebitele v rychle rostoucí oblasti digitálního financování, včetně neobank;

16. zdůrazňuje povinnost finančního systému náležitě reagovat na výzvy v oblasti finanční udržitelnosti, Zelenou dohodu pro Evropu a Pařížskou dohodu; vítá proto úsilí orgánu o plné začlenění environmentálních, sociálních a správních faktorů do své činnosti; zajímá se zejména o záměr orgánu shromáždit v průběhu času důkazy o expozicích souvisejících s aktivy nebo činnostmi, které jsou významně spjaty s environmentálními nebo sociálními cíli, a se zájmem očekává aktuální informace o této práci;

17. bere na vědomí šetření ve věci arbitrážních systémů obchodování s dividendami, jako je cum-ex nebo cum-cum, které požadoval Parlament ve svém usnesení ze dne 29. listopadu 2018 o skandálu cum-ex: finanční kriminalita a nedostatky současného právního rámce ([2]); bere však na vědomí nedostatky zprávy, pokud jde o objasnění těchto nezákonných praktik, a vyjadřuje politování nad tím, že nebylo stanoveno žádné datum pro formální vyšetřování;

18. zdůrazňuje, že orgán musí při provádění svých činností věnovat pozornost dodržování právních předpisů Unie, zásady proporcionality jakožto hlavní zásady, je-li to relevantní, a základních zásad, jimiž se řídí vnitřní trh; vítá zřízení poradního výboru pro proporcionalitu, který bude dohlížet na zásadu proporcionality, a očekává, že obdrží navrhovanou metodiku k tomu, jak bude výbor přispívat k ročnímu pracovnímu programu orgánu;

19. konstatuje, že vzhledem k tomu, že se činnost orgánu v rostoucí míře přesouvá od regulačních úkolů k vymáhání a uplatňování právních předpisů Unie, musí být jeho rozpočtové a personální zdroje vnitřně přerozděleny; poukazuje na to, že striktní důraz na mandát přidělený unijním normotvůrcem zajistí účinnější a účelnější využívání zdrojů; zdůrazňuje, že je naléhavě nutné přidělit orgánu dostatečné zdroje, aby mohl odpovídajícím a účinným způsobem plnit svěřené úkoly; domnívá se, že budoucí povinnosti, které vyplynou mimo jiné ze strategie v oblasti digitálních financí, i úkoly vyplývající z boje proti praní peněz vyžadují, aby se jim přizpůsobilo financování orgánu; konstatuje, že navyšování rozpočtu by mělo být postupné a průběžné a mělo by odpovídat rozšiřování kompetencí;

20. vyzývá úřad, aby usiloval o rozšíření výsledků svých zjištění mezi širokou veřejnost;

([2]) Úř. věst. C 363, 28.10.2020, s. 102.

Personální politika

21. konstatuje, že ke dni 31. prosince 2019 byl plán pracovních míst naplněn z 99,31 %, přičemž ze 145 dočasných zaměstnanců povolených na základě rozpočtu Unie (ve srovnání se 145 povolenými místy v roce 2018) jich bylo jmenováno 144); konstatuje, že kromě toho pro orgán v roce 2019 pracovalo 42 smluvních zaměstnanců (49 je povoleno) a 16 vyslaných národních odborníků (17 povoleno); konstatuje, že fluktuace zaměstnanců klesla u dočasných zaměstnanců, smluvních zaměstnanců a vyslaných národních odborníků z 12,1 % na 9,0 %;

22. bere na vědomí, že po jmenování nového předsedy v březnu 2019 a odstoupení výkonného ředitele v srpnu 2019 provedl orgán změny ve svém nejvyšším vedení;

23. s uspokojením konstatuje, že orgán se musel vypořádat s menším počtem odchodů pracovníků v souvislosti s přemístěním, než předpokládal, a že jeho hlavní činnost tak mohla v průběhu přemisťování pokračovat téměř jako obvykle; oceňuje tuto mimořádnou angažovanost zaměstnanců orgánů;

24. s uspokojením konstatuje, že orgán uvedl, že zaměstnává pracovníky 28 různých státních příslušností, z nichž je podle informací orgánu 50 % žen a 50 % mužů; se znepokojením konstatuje, že 83 % vedoucích pracovníků tvoří muži a 17 % ženy; žádá orgán, aby v budoucnu zajistil genderovou vyváženost na úrovni vrcholného vedení;

25. vybízí orgán, aby dále rozvíjel dlouhodobý rámec pro politiku lidských zdrojů zaměřený na rovnováhu mezi pracovním a soukromým životem, celoživotní poradenství a profesní rozvoj, vyvážené zastoupení žen a mužů, práci z domova, zeměpisnou vyváženost mezi zaměstnanci a nábor a integraci osob se zdravotním postižením;

Zadávání zakázek

26. konstatuje, že orgán zadal čtyři veřejné zakázky nad limit stanovený směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2014/24/EU ([3]) a rovněž uzavřel 14 smluv, které vzešly z jednacích řízení v hodnotě nad 15 000 EUR;

27. bere na vědomí připomínku Účetního dvora o tom, že orgán využil rámcovou smlouvu s firmou v oblasti IT na poskytnutí IT konzultantů a některým z těchto konzultantů vydal pokyny přímo, čímž se mohou případně stírat hranice mezi zaměstnanci orgánu a konzultanty; zdůrazňuje rizika spojená s využíváním externích IT konzultantů; naléhavě žádá orgán, aby věnoval zvláštní pozornost zajištění bezpečnosti operací a ochrany údajů; bere na vědomí odpověď orgánu objasňující, že k tomu došlo v důsledku zavedení nového modelu služeb IT a související rámcové smlouvy a že orgán pracuje na zdokonalení způsobu, jakým bude řídit integraci služeb třetích stran; vyzývá orgán, aby orgán příslušný k udělení absolutoria informoval o tomto zdokonalení řízení a o upevnění způsobu, jakým využívá služby IT poskytované třetí stranou;

28. se značným znepokojením bere na vědomí připomínku Účetního dvora k tomu, že orgán se vystavuje právním rizikům a riziku ohrožení své pověsti, když služby IT zadává IT firmě, která nesídlí v hostitelské zemi orgánu a jejíž zaměstnanci pracují v prostorách orgánu a podle francouzských právních předpisů pro provedení směrnice o vysílání pracovníků ([4]) a směrnice o prosazování práva ([5]) by tedy měli mít nárok na status vyslaných pracovníků, a že se rovněž vystavuje rizikům, když neověřuje prohlášení dodavatele o souladu s právem Unie a vnitrostátními právními předpisy;

Prevence a řešení střetů zájmů a transparentnost

29. vítá další kroky učiněné ve snaze zvýšit transparentnost činností orgánu tím, že jsou oznamovány schůzky zaměstnanců orgánu s externími zúčastněnými stranami a informace o nich jsou k dispozici na internetových stránkách orgánu;

([3]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/24/EU ze dne 26. února 2014 o zadávání veřejných zakázek a o zrušení směrnice 2004/18/ES (Úř. věst. L 94, 28.3.2014, s. 65).

([4]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 96/71/ES ze dne 16. prosince 1996 o vysílání pracovníků v rámci poskytování služeb (Úř. věst. L 18, 21.1.1997, s. 1).

([5]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/67/EU ze dne 15. května 2014 o prosazování směrnice 96/71/ES o vysílání pracovníků v rámci poskytování služeb a o změně nařízení (EU) č. 1024/2012 o správní spolupráci prostřednictvím systému pro výměnu informací o vnitřním trhu („nařízení o systému IMI“) (Úř. věst. L 159, 28.5.2014, s. 11).

30. s uspokojením konstatuje, že prohlášení o zájmech a životopisy vrcholného vedení a všech členů správní rady jsou zveřejňovány na internetových stránkách orgánu; se znepokojením konstatuje, že roční prohlášení o zájmech zveřejňovaná na internetových stránkách vycházejí z hodnocení členů správní rady provedeného samotnými členy této rady; vyzývá orgán, aby nezávisle vyhodnotil potenciální střety zájmů; vítá skutečnost, že pravidla o střetu zájmů byla rozšířena i na osoby, které nepatří k zaměstnancům orgánu a nad rámec dozorčí rady a správní rady, aby se vztahovala i na stálý výbor pro boj proti praní peněz, výbor pro řešení krize a nezávislé panely odborníků, včetně panelu pro vyšetřování porušení práva Unie;

31. konstatuje, že orgán zavedl opatření v oblasti prevence obtěžování a s tím související rámce odborné přípravy;

32. bere na vědomí, že v zájmu zajištění naprostého souladu se strategií Komise pro boj proti podvodům přijal orgán v lednu 2020 strategii pro boj proti podvodům z roku 2019, do níž se promítá aktualizace strategie Komise; konstatuje, že z důvodu stěhování orgánu a pozdního dokončení předchozího posouzení rizik podvodu nebylo v roce 2019 provedeno aktuální posouzení rizik podvodu, které podle strategie Komise pro boj proti podvodům představuje klíčový nástroj pro přizpůsobování opatření boje proti podvodům; vyzývá orgán, aby obnovil každoroční provádění tohoto posouzení a v případě potřeby upravil svou strategii pro boj proti podvodům;

33. připomíná své usnesení ze dne 16. ledna 2020 o orgánech a institucích hospodářské a měnové unie: předcházení střetům zájmů po skončení pracovního poměru ve veřejném sektoru ([6]) a rozhodnutí ze dne 18. listopadu 2020 a doporučení evropské veřejné ochránkyně práv ze dne 7. května 2020 ve věci 2168/2019/KR; se znepokojením bere na vědomí šetření, jež vedla veřejná ochránkyně práv v návaznosti na rozhodnutí orgánu nezakázat svému bývalému výkonnému řediteli přijetí pozice ve Sdružení finančních trhů v Evropě (AFME), a závěr tohoto šetření, podle něhož se orgán dopustil nesprávného úředního postupu, když svému výkonnému řediteli okamžitě nezrušil možnost přístupu k důvěrným informacím; zdůrazňuje, že v tomto případě bylo možné uvažovat o zákazu přímého přechodu do AFME; bere na vědomí doporučení veřejné ochránkyně práv a odpověď orgánu, podle níž tato doporučení zohlednil v nové personální politice; vítá skutečnost, že rada orgánů dohledu orgánu EBA přijala politiku nazvanou „Nezávislost a rozhodovací procesy pro předcházení střetům zájmů“, což je první krok směrem k prevenci a řádnému řešení střetů zájmů a opatřením v oblasti transparentnosti; vyzývá orgán, aby zajistil, aby jeho vnitřní postupy pro řešení střetů zájmů byly v souladu s doporučeními veřejné ochránkyně práv, pokud ještě nejsou plně sladěny; se zájmem očekává úplné informace o aktuálním stavu přijatých nebo plánovaných preventivních a řídících opatření, která zabrání opakování nastalé situace; zdůrazňuje, že situace, kdy dochází ke střetu zájmů po skončení pracovního poměru ve veřejném sektoru nebo z důvodu tzv. otáčivých dveří, jsou společným problémem pro řadu institucí a agentur v celé Unii; vyzývá orgán, aby zabránil budoucím případům „otočných dveří“; vyzývá orgán, aby se inspiroval zveřejněnými stanovisky Etického výboru Evropské centrální banky k případům střetů zájmů a výdělečné činnosti po skončení funkčního období, s cílem zvýšit transparentnost ohledně potenciálních střetů zájmů a výdělečné činnosti po skončení funkčního období; dále orgán vyzývá, aby prosazoval své etické pokyny s cílem chránit svou integritu a zavést spravedlivé a odpovědné postupy;

34. vyzývá Účetní dvůr, aby ve svých budoucích auditech orgánu konkrétně kontroloval: i) zda vedoucí pracovníci přijali po skončení svého funkčního období určité funkce ve finančním odvětví a ii) zda byl zaměstnancům včas odňat přístup k důvěrným informacím, jakmile se zjistilo, že odcházejí na jiné pracovní místo;

Vnitřní kontroly

35. bere na vědomí, že orgán v lednu 2020 přijal a uplatňuje revidovaný rámec vnitřní kontroly; vyjadřuje politování nad tím, že v roce 2019 nebylo provedeno roční posouzení rámce pro vnitřní kontroly; vyzývá orgán, aby roční posouzení provedl bez prodlení a aby orgán příslušný k udělení absolutoria informoval o jeho výsledcích v rámci každoročního postupu udělení absolutoria;

([6]) Přijaté texty, P9_TA(2020)0017.

36. konstatuje, že po dokončení přesunu z Londýna do Paříže v důsledku vystoupení Spojeného království z Unie bylo vyčleněno 10,1 milionu EUR na nájem prostor orgánu v Londýně; doporučuje, aby byl poté, co budou zjištěny veškeré náklady a důsledky stěhování, proveden audit s cílem určit osvědčené postupy a oblasti ke zlepšení;

Další připomínky

37. vítá závazek orgánu zaregistrovat jeho kancelářské prostory do systému Unie pro environmentální řízení podniků a audit; vyzývá orgán, aby posílil svůj závazek vytvořit udržitelné pracovní prostředí; vybízí orgán, aby se důsledně řídil pokyny EMAS;

38. vítá úsilí o zvýšení kybernetické bezpečnosti a ochrany údajů orgánu, zejména pokud jde o vzdělávací kampaň pro veškeré statutární zaměstnance;

39. domnívá se, že by orgán měl zohledňovat nové digitální výzvy i výzvy v oblasti udržitelnosti; domnívá se, že splnění těchto stanovených cílů a jejich začlenění do regulačního rámce a rámce dohledu musí být vždy v souladu s posilováním trhu, aniž by byla oslabena jeho konkurenceschopnost nebo kladena nadměrná zátěž na účastníky trhu, zejména na malé a střední podniky; domnívá se, že na dohled nad plněním těchto cílů musí být vyčleněny dostatečné prostředky;

40. pokud jde o další připomínky, které jsou připojeny k rozhodnutí o udělení absolutoria a jsou horizontální povahy, odkazuje na své usnesení ze dne 29. dubna 2021 ([7]) o výkonnosti, finančním řízení a kontrole agentur.

([7]) Přijaté texty, P9_TA(2021)0215.