EUROPA-PARLAMENTETS BESLUTNING (EU) 2021/1636

af 29. april 2021

med bemærkningerne, der er en integrerende del af afgørelsen om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Banktilsynsmyndighed for regnskabsåret 2019

EUROPA-PARLAMENTET,

— der henviser til sin afgørelse om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Banktilsynsmyndighed for regnskabsåret 2019,

— der henviser til forretningsordenens artikel 100 og bilag V,

— der henviser til udtalelse fra Økonomi- og Valutaudvalget,

— der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A9-0091/2021),

A. der henviser til, at det endelige budget for Den Europæiske Banktilsynsmyndighed (»myndigheden«) for regnskabsåret 2019 ifølge myndighedens oversigt over indtægter og udgifter ([1]) var på 45 326 900 EUR, hvilket svarer til en stigning på 6,44 % sammenlignet med 2018; der henviser til, at myndigheden finansieres ved hjælp af et bidrag fra Unionen (17 394 600 EUR svarende til 38,38 %) og bidrag fra de nationale tilsynsmyndigheder i medlems- og observatørstaterne (27 160 689,50 EUR svarende til 59,92 %);

B. der henviser til, at Revisionsretten i sin beretning om Den Europæiske Banktilsynsmyndigheds årsregnskab for regnskabsåret 2019 (»Revisionsrettens beretning«) fastslår, at den har fået rimelig sikkerhed for, at myndighedens årsregnskab er rigtigt, og at de underliggende transaktioner er lovlige og formelt rigtige;

Budgetmæssig og økonomisk forvaltning

1. bemærker med bekymring, at budgetovervågningsindsatsen i regnskabsåret 2019 resulterede i en budgetgennemførelsesgrad på 97,29 %, hvilket er et fald på 2,56 % i forhold til 2018; bemærker med bekymring, at udnyttelsesgraden for betalingsbevillingerne var på 85,88 %, hvilket svarer til et fald på 2,35 % i forhold til året før;

2. bemærker den vægt, der lægges på punktet med supplerende oplysninger i Revisionsrettens beretning vedrørende en hensættelse på 10,1 mio. EUR i forbindelse med lejeaftalen for myndighedens kontor i London; bemærker navnlig, at en del af hensættelsen vedrører udgifterne til at bringe London-kontoret tilbage til dets oprindelige stand, som beløber sig til 3,4 mio. EUR;

3. noterer sig med bekymring Revisionsrettens bemærkning om, at det ændrede 2019-budget og myndighedens budget for 2020 ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om den nye værtsmedlemsstats bidrag til myndighedens løbende omkostninger; opfordrer myndigheden til at rette op på denne undladelse eller til omhyggeligt at forklare dechargemyndigheden årsagerne til denne undladelse;

4. er bekymret over, at bidragene fra EFTA-medlemmernes nationale kompetente myndigheder i modsætning til det fastsatte budget ikke blev beregnet i overensstemmelse med den formel, der var fastsat i dette budget, og at betalingerne fra EU- og EFTA-medlemsstaternes nationale kompetente myndigheder derfor blev reduceret med 0,7 mio. EUR; bemærker, at beregningen af pensionsbidrag skal præciseres yderligere; er klar over, at beregningen er et skøn, og at den afhænger af sammensætningen af personalet i løbet af året og af muligheden for at foretage årlige justeringer; opfordrer Kommissionen til at sikre, at den modtager de manglende betalinger;

([1]) EUT C 107 af 31.3.2020, s. 221.

Performance

5. noterer sig, at myndigheden anvender visse foranstaltninger som centrale resultatindikatorer til at vurdere merværdien af sine aktiviteter, og at den også anvender andre foranstaltninger til at forbedre budgetforvaltningen, såsom procentdelen af afsluttede årlige vurderinger af tilsynskollegier, feedback om uddannelse fra deltagere i seminarer samt budgetgennemførelse; glæder sig over, at myndighedens centrale resultatindikatorer måler hele dens aktivitetsområde, og at de er tilpasset til at følge resultaterne af de årlige og flerårige mål;

6. bemærker, at det administrative personale i myndigheden, i Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed og i Den Europæiske Tilsynsmyndighed for Forsikrings- og Arbejdsmarkedspensionsordninger afholder regelmæssige møder for at drøfte spørgsmål af fælles interesse, hvilket har resulteret i udveksling af praksis og modeller med deraf følgende effektivitetsgevinster; tilskynder på det kraftigste myndigheden til at fortsætte sine bestræbelser på at øge samarbejdet og udvekslingen af god praksis mellem de decentraliserede agenturer for at forbedre effektiviteten, navnlig inden for menneskelige ressourcer, bygningsforvaltning, IT-tjenester og sikkerhed;

7. bemærker, at myndigheden i 2019 flyttede sit hjemsted fra London til Paris, og at tilknyttede aktiviteter, såsom migration til nye datacentre, etablering af nye forbindelser med leverandører og andre opgaver, blev gennemført i løbet af året ud over de forpligtelser, der følger af myndighedens mandat; anerkender de udfordringer, som myndigheden står over for i denne proces, såsom tab af personale og knowhow og de begrænsede ressourcer, der er afsat til flytteprojektet;

8. anerkender, at 2019 for myndigheden også var kendetegnet ved en grundlæggende revision af de europæiske tilsynsmyndigheders opgaver, beføjelser og styring, hvilket førte til en ændring af myndighedens oprettelsesforordning og styrkelse af myndighedens rolle inden for bekæmpelse af hvidvask af penge, bekæmpelse af finansiering af terrorisme, forbrugerbeskyttelse og forbindelser med tredjelande;

9. erkender, at sammensætningen af myndighedens tilsynsråd synes egnet til at håndtere myndighedens regelfastsættelsesansvar, men mindre egnet for så vidt angår dens tilsynsmæssige opgaver; minder i denne forbindelse om myndighedens nye mandat i forbindelse med bekæmpelse af hvidvask af penge og finansiering af terrorisme;

10. opfordrer myndigheden til at forbedre og intensivere sin kommunikation med medlemsstaterne; opfordrer indtrængende myndigheden til at forbedre og intensivere sit samarbejde med medlemsstaterne og medlemsstaternes nationalbanker og kommercielle banker;

11. beklager, at myndigheden kun gennemførte 19 ud af 30 aktiviteter fra sit arbejdsprogram for 2019; bemærker, at oversigten over myndighedens politiske resultater med hensyn til dens arbejdsprogram for 2019 som fremlagt i dens årlige aktivitetsrapport ikke giver et fuldstændigt overblik over myndighedens aktiviteter, da resultaterne af igangværende aktiviteter ikke er beskrevet; bemærker med bekymring, at 17 ud af de 21 aktiviteter, der er beskrevet i dens årlige aktivitetsrapport, blev rapporteret som (delvist) gennemført, og at myndigheden udførte yderligere delaktiviteter for ni aktiviteter, at syv delaktiviteter blev udsat, at fem delaktiviteter blev forsinket, at fire delaktiviteter blev annulleret, og at én stadig var i gang; opfordrer myndigheden til at evaluere manglerne og årsagerne til de svage resultater og vedtage foranstaltninger, der har til formål at forbedre en effektiv opfyldelse af målene i arbejdsprogrammet;

12. understreger vigtigheden af at øge digitaliseringen af myndigheden for så vidt angår den interne drift og forvaltningsprocedurerne; understreger nødvendigheden af, at myndigheden fortsat er proaktiv i denne henseende med henblik på for enhver pris at undgå en digital kløft mellem agenturerne; henleder imidlertid opmærksomheden på behovet for at træffe alle de nødvendige sikkerhedsforanstaltninger for at undgå enhver risiko med hensyn til onlinesikkerheden af de behandlede oplysninger;

13. bifalder myndighedens bestræbelser på at etablere en mere koordineret tilsynsordning i hele det europæiske finansielle system; understreger dens rolle med hensyn til at sikre et stabilt, velintegreret, effektivt og sikkert finansielt marked; fremhæver betydningen af forbrugerbeskyttelse i Unionen ved at fremme retfærdighed og gennemsigtighed på markedet for varer og finansielle tjenesteydelser og ser frem til at modtage en opdatering om fremtidige foranstaltninger, der træffes i denne retning, herunder også svar på udfordringerne i forbindelse med digitaliseringen af økonomien og bæredygtighedsforanstaltninger;

14. understreger, at tilsynet med den offentlige finansielle sektor bidrager positivt til bekæmpelsen af skattesvig og hvidvask af penge;

15. minder om myndighedens betydning for forebyggelsen af hvidvask af penge og af finansiering af terrorisme og om myndighedens nye mandat i denne henseende; ser frem til at modtage myndighedens 10-punkts-handlingsplan for 2020/21 for styrkelse af de fremtidige rammer for tilsynsmæssige krav og krav til bekæmpelse af hvidvask af penge, som dækker udbyttearbitrageordninger; understreger endvidere, at myndigheden fuldt ud bør gøre brug af de beføjelser, den har fået tildelt i henhold til kapitel II i forordning (EU) nr. 1093/2010, for at sikre, at alle opgaver udføres korrekt og rettidigt, og for at sikre gennemførelsen af de opgaver og opnåelsen af de mål, der er fastsat i samme kapitel, navnlig med hensyn til forbrugerbeskyttelse på det hastigt voksende område digital finansiering, herunder neobanker;

16. understreger, at det finansielle system har pligt til at reagere hensigtsmæssigt på udfordringer vedrørende den finansielle bæredygtighed, den europæiske grønne pagt og Parisaftalen; glæder sig derfor over myndighedens bestræbelser på fuldt ud at indarbejde miljømæssige og sociale faktorer og faktorer vedrørende regeringsførelse i sit arbejde; er navnlig interesseret i myndighedens intention om over tid at indsamle dokumentation for eksponeringer vedrørende aktiver i forbindelse med aktiviteter, der i væsentlig grad er forbundet med miljømæssige og/eller sociale mål, og ser frem til en opdatering om dette arbejde;

17. bemærker, at myndigheden har foretaget en undersøgelse af udbyttearbitrageordninger, såsom Cum-Ex eller Cum-Cum, således som Europa-Parlamentet anmodede om i sin beslutning af 29. november 2018 om Cum-Ex-skandalen: økonomisk kriminalitet og huller i den nuværende lovgivning ([2]); bemærker imidlertid rapportens mangler med hensyn til at kaste lys over disse ulovlige praksisser og beklager, at der ikke er fastsat nogen dato for en formel undersøgelse;

18. påpeger, at myndigheden i forbindelse med udførelsen af sine aktiviteter skal være opmærksom på at sikre overholdelse af EU-lovgivningen og overholde proportionalitetsprincippet som et vejledende princip, hvor det er relevant, og de grundlæggende principper, der styrer det indre marked; bifalder nedsættelsen af et rådgivende udvalg om proportionalitet, der skal føre tilsyn med proportionalitetsprincippet, og ser frem til at modtage den foreslåede metode til, hvordan udvalget vil levere input til myndighedens årlige arbejdsprogram;

19. noterer sig, at myndighedens budget- og personaleressourcer skal omfordeles internt, fordi dens arbejdsbyrde i stigende grad ændres fra reguleringsmæssige opgaver til håndhævelse og anvendelse af EU-retten; påpeger, at et nøje fokus på det mandat, som EU-lovgiverne har tildelt, vil sikre en mere effektiv anvendelse af ressourcerne; understreger, at det haster med at afsætte tilstrækkelige ressourcer til myndigheden, således at den kan udføre de tildelte opgaver på en hensigtsmæssig og effektiv måde; mener, at det fremtidige ansvar, der bl.a. følger af strategien for digital finans, samt det ansvar, der er forbundet med bekæmpelsen af hvidvask af penge, kræver en tilpasning af myndighedens finansiering; bemærker, at budgetforhøjelser bør være gradvise og kontinuerlige over tid i overensstemmelse med udvidelsen af beføjelser;

20. opfordrer myndigheden til at fokusere på at formidle resultaterne af sin forskning til den brede offentlighed;

([2]) EUT C 363 af 28.10.2020, s. 102.

Personalepolitik

21. bemærker, at stillingsfortegnelsen pr. 31. december 2019 var gennemført med 99,31 % med 144 midlertidigt ansatte, ud af de 145 midlertidigt ansatte, som var godkendt i henhold til EU-budgettet, (sammenlignet med 145 godkendte stillinger i 2018); bemærker, at der desuden var 42 kontraktansatte (49 godkendte stillinger) og 16 udstationerede nationale eksperter (17 godkendte stillinger), der arbejdede for myndigheden i 2019; bemærker, at personaleudskiftningen blandt midlertidigt ansatte, kontraktansatte og udstationerede nationale eksperter faldt fra 12,1 % til 9,0 %;

22. bemærker, at myndigheden har foretaget ændringer i sin øverste ledelse efter udnævnelsen af den nye formand i marts 2019 og den administrerende direktørs fratrædelse i august 2019;

23. bemærker med tilfredshed, at myndigheden oplevede færre fratrædelser som følge af flytningen, end den havde antaget, og at kerneaktiviteterne kunne fortsætte næsten som normalt i hele flytteperioden; anerkender dette ekstraordinære engagement fra myndighedens personales side;

24. bemærker med tilfredshed, at myndigheden rapporterede, at dens medarbejdere fordeler sig på 28 nationaliteter, og at myndigheden oplyser, at 50 % er kvinder, og 50 % er mænd; bemærker med bekymring, at 83 % af den øverste ledelse er mænd, og 17 % er kvinder; anmoder myndigheden om at sikre kønsbalance på det øverste ledelsesniveau i fremtiden;

25. tilskynder myndigheden til at stræbe efter at udvikle en langsigtet politisk ramme for menneskelige ressourcer, som tager fat på balancen mellem arbejdsliv og privatliv, livslang vejledning og karriereudvikling, kønsbalance, telearbejde, geografisk balance mellem medarbejderne samt ansættelse og integration af personer med handicap;

Udbud

26. bemærker, at myndigheden gennemførte fire udbudsprocedurer over den tærskelværdi, der er fastsat i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/24/EU ([3]), og at myndigheden også indgik 14 kontrakter på grundlag af udbud med forhandling, hvor beløbet oversteg 15 000 EUR;

27. noterer sig Revisionsrettens bemærkning om, at myndigheden anvendte en rammekontrakt med en IT-virksomhed om tilrådighedsstillelse af IT-konsulenter, og at myndigheden udstedte arbejdsinstrukser direkte til nogle af disse IT-konsulenter, hvilket kan udviske skellet mellem myndighedens personale og konsulenterne; fremhæver de risici, der er forbundet med anvendelsen af eksterne IT-konsulenter; opfordrer indtrængende myndigheden til at være særligt opmærksom på at sikre operationssikkerhed og databeskyttelse; noterer sig myndighedens svar om, at dette skyldtes indførelsen af en ny model for IT-tjenester og tilhørende rammekontrakt, og at myndigheden arbejder på at færdiggøre sin forvaltning af integrationen af tjenester leveret af tredjeparter; opfordrer myndigheden til at holde dechargemyndigheden underrettet om denne proces for udvikling og forankring af dens servicebaserede forbrug af IT-tjenester;

28. noterer sig Revisionsrettens bemærkning om, at myndigheden løber retlige og omdømmemæssige risici ved at anvende en IT-virksomhed, der ikke har hjemsted i myndighedens værtsland, til at stille IT-konsulenter til rådighed, der arbejder i myndighedens lokaler, og som ville være berettiget til status som udstationerede arbejdstagere i henhold til bestemmelserne i fransk ret om gennemførelse af direktivet om udstationering af arbejdstagere ([4]) og håndhævelsesdirektivet ([5]), og ved ikke at kontrollere kontrahentens erklæring om overholdelse af EU-retten og national ret;

Forebyggelse og håndtering af interessekonflikter samt gennemsigtighed

29. glæder sig over de yderligere skridt, der er taget for at styrke gennemsigtigheden i myndighedens aktiviteter gennem oplysning om de møder, som myndighedens medarbejdere holder med eksterne interessenter, og over, at oplysningerne er gjort tilgængelige på myndighedens websted;

([3]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/24/EU af 26. februar 2014 om offentlige udbud og om ophævelse af direktiv 2004/18/EF (EUT L 94 af 28.3.2014, s. 65).

([4]) Europa-Parlamentet og Rådets direktiv 96/71/EF af 16. december 1996 om udstationering af arbejdstagere som led i udveksling af tjenesteydelser (EFT L 18 af 21.1.1997, s. 1).

([5]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/67/EU af 15. maj 2014 om håndhævelse af direktiv 96/71/EF om udstationering af arbejdstagere som led i udveksling af tjenesteydelser og om ændring af forordning (EU) nr. 1024/2012 om administrativt samarbejde via informationssystemet for det indre marked (»IMI-forordningen«) (EUT L 159 af 28.5.2014, s. 11).

30. bemærker med tilfredshed, at interesseerklæringerne og CV'erne fra den øverste ledelse og fra alle medlemmer af bestyrelsen er blevet offentliggjort på myndighedens websted; bemærker med bekymring, at de årlige interesseerklæringer, der offentliggøres på webstedet, er baseret på en selvevaluering foretaget af bestyrelsesmedlemmerne; opfordrer myndigheden til selvstændigt at vurdere den potentielle forekomst af interessekonflikter; glæder sig over udvidelsen af anvendelsesområdet for interessekonflikter til ikke-ansatte andre steder end i tilsynsrådet og styrelsesudvalget, så det også omfatter det stående udvalg for bekæmpelse af hvidvask af penge, afviklingsudvalget og uafhængige paneler, herunder paneler, der efterforsker overtrædelser af EU-retten;

31. bemærker, at myndigheden har fastlagt politikker for forebyggelse af chikane og tilhørende uddannelsesrammer;

32. noterer sig myndighedens vedtagelse af 2019-strategien for bekæmpelse af svig i januar 2020, der afspejler ajourføringen af Kommissionens strategi for bekæmpelse af svig, med henblik på at sikre fuld tilpasning; bemærker, at den seneste vurdering af risikoen for svig, som er et centralt instrument til at skræddersy foranstaltninger til bekæmpelse af svig i overensstemmelse med Kommissionens strategi til bekæmpelse af svig, ikke blev udført i 2019 på grund af myndighedens flytning og den sene afslutning af den foregående vurdering; opfordrer myndigheden til at genoptage den årlige vurdering af risikoen for svig og om nødvendigt tilpasse myndighedens strategi til bekæmpelse af svig;

33. minder om sin beslutning af 16. januar 2020 om institutioner og organer i Den Økonomiske og Monetære Union: Forebyggelse af interessekonflikter efter udtræden af offentlig tjeneste ([6]) og om Den Europæiske Ombudsmands afgørelse af 18. november 2020 og henstilling af 7. maj 2020 i sag 2168/2019/KR; noterer sig med bekymring Ombudsmandens undersøgelse, som fandt sted efter myndighedens beslutning om ikke at forbyde sin tidligere administrerende direktør at påtage sig en rolle i Sammenslutningen af Finansielle Markeder i Europa (AFME), og undersøgelsens konklusion om, at der var tale om misforvaltning fra myndighedens side, da den ikke straks inddrog sin administrerende direktørs adgang til fortrolige oplysninger; understreger, at det i dette tilfælde kunne have været overvejet at forbyde et direkte skifte til AFME; noterer sig Ombudsmandens henstillinger og myndighedens svar om, at den nye personalepolitik imødekommer henstillingerne; bifalder, at myndighedens tilsynsråd har vedtaget sin politik om uafhængighed og beslutningsprocesser for at undgå interessekonflikter som et første skridt hen imod forebyggelse og korrekt håndtering af interessekonflikter og gennemsigtighedsforanstaltninger; opfordrer myndigheden til at sikre, at dens interne procedurer for håndtering af interessekonflikter er i overensstemmelse med Ombudsmandens henstillinger, hvis de endnu ikke er tilpasset fuldt ud; ser frem til en fuldstændig opdatering om status for de forebyggende og forvaltningsmæssige foranstaltninger, der er truffet og/eller planlagt med henblik på at undgå en gentagelse af en sådan situation; understreger, at situationer med interessekonflikter efter udtræden af offentlig tjeneste og »svingdørsinteressekonflikter« er et problem, der er fælles for mange organer og agenturer i hele Unionen; anmoder autoriteten om at forhindre fremtidige »svingdørssager«; opfordrer myndigheden til at lade sig inspirere af Den Europæiske Centralbanks Etiske Komités offentliggørelse af sine udtalelser i sager om interessekonflikter og lønnet beskæftigelse efter mandatophør for at øge gennemsigtigheden for så vidt angår potentielle interessekonflikter og i forbindelse med lønnet beskæftigelse efter mandatets ophør; opfordrer endvidere myndigheden til at håndhæve sin vejledning i etik for at beskytte myndighedens integritet og indføre fair og ansvarlig praksis;

34. opfordrer Revisionsretten til i forbindelse med sine fremtidige revisioner af myndigheden specifikt at undersøge, i) om ledende medarbejdere er tiltrådt visse stillinger i den finansielle sektor efter deres embedsperiode, og ii) om medarbejderes adgang til fortrolige oplysninger inddrages rettidigt, når det bliver kendt, at de skifter til et nyt job;

Intern kontrol

35. noterer sig, at myndigheden vedtog og gennemførte reviderede rammer for intern kontrol i januar 2020; beklager, at der ikke blev foretaget en årlig vurdering af rammerne for intern kontrol i 2019; opfordrer myndigheden til hurtigst muligt at foretage den årlige vurdering og aflægge rapport til dechargemyndigheden om sine resultater inden for rammerne af den årlige dechargeprocedure;

([6]) Vedtagne tekster, P9_TA(2020)0017.

36. bemærker, at der efter den afsluttede flytning fra London til Paris i kølvandet på Det Forenede Kongeriges udtræden af Unionen foretages en hensættelse på 10,1 mio. EUR til lejeaftalen for myndighedens kontor i London; foreslår, at der foretages en revision, når alle flytningens omkostninger og konsekvenser er klare, med henblik på at fastlægge bedste praksis og identificere områder, hvor der kan ske forbedringer;

Øvrige bemærkninger

37. glæder sig over myndighedens tilsagn om at registrere sit kontorareal under EU's ordning for miljøledelse og miljørevision; anmoder myndigheden om at styrke sit engagement i at skabe et bæredygtigt arbejdsmiljø; tilskynder autoriteten til nøje at følge EMAS-retningslinjerne;

38. glæder sig over den indsats, der er gjort for at øge myndighedens cybersikkerhed og databeskyttelse, navnlig hvad angår uddannelseskampagnen for hele det vedtægtsomfattede personale;

39. mener, at myndigheden bør tage hensyn til de nye digitale udfordringer og udfordringer relateret til bæredygtighed; mener, at opfyldelsen af disse fastsatte mål og deres integration i de lovgivningsmæssige og tilsynsmæssige rammer altid skal være i overensstemmelse med en styrkelse af markedet uden at underminere dets konkurrenceevne og uden at lægge en uforholdsmæssigt stor byrde på markedsaktørerne, navnlig de små og mellemstore aktører; mener, at overvågningen af gennemførelsen af disse mål skal opfyldes ved hjælp af tilstrækkelige ressourcer;

40. henviser med hensyn til de øvrige bemærkninger, der ledsager dechargeafgørelsen, og som er af horisontal karakter, til sin beslutning af 29. april 2021 ([7]) om agenturernes resultater, økonomiske forvaltning og kontrol.

([7]) Vedtagne tekster, P9_TA(2021)0215.