REZOLUCIJA (EU) 2021/1636 EUROPSKOG PARLAMENTA

od 29. travnja 2021.

s primjedbama koje su sastavni dio Odluke o razrješnici za izvršenje proračuna Europskog nadzornog tijela za bankarstvo za financijsku godinu 2019.

EUROPSKI PARLAMENT,

— uzimajući u obzir svoju Odluku o razrješnici za izvršenje proračuna Europskog nadzornog tijela za bankarstvo za financijsku godinu 2019.,

— uzimajući u obzir članak 100. Poslovnika i Prilog V. Poslovniku,

— uzimajući u obzir mišljenje Odbora za ekonomsku i monetarnu politiku,

— uzimajući u obzir izvješće Odbora za proračunski nadzor (A9-0091/2021),

A. budući da je prema izvještaju o prihodima i rashodima ([1]) konačni proračun Europskog nadzornog tijela za bankarstvo („Nadzorno tijelo") za financijsku godinu 2019. iznosio 45 326 900 EUR, što je povećanje od 6,44 % u odnosu na 2018.; budući da se Nadzorno tijelo financira iz doprinosa Unije (17 394 600 EUR, što odgovara udjelu od 38,38 %) i doprinosa nacionalnih nadzornih tijela država članica i promatrača (27 160 689,50 EUR, što odgovara udjelu od 59,92 %);

B. budući da Revizorski sud u svojem izvješću o godišnjoj računovodstvenoj dokumentaciji Europskog nadzornog tijela za bankarstvo za financijsku godinu 2019. („izvješće Revizorskog suda") izražava razumno jamstvo da je godišnja računovodstvena dokumentacija Nadzornog tijela pouzdana te da su temeljne transakcije zakonite i pravilne;

Upravljanje proračunom i financijama

1. sa zabrinutošću primjećuje da je praćenje proračuna tijekom financijske godine 2019. rezultiralo stopom izvršenja proračuna od 97,29 %, što je smanjenje od 2,56 % u odnosu na 2018.; sa zabrinutošću napominje da je stopa izvršenja odobrenih sredstava za plaćanje iznosila 85,88 %, što je smanjenje od 2,35 % u odnosu na prethodnu godinu;

2. prima na znanje odlomak s posebnom napomenom u izvješću Revizorskog suda o rezervacijama u iznosu od 10,1 milijuna EUR za najam poslovnih prostora Nadzornog tijela u Londonu; ističe da se dio te rezervacije posebno odnosi na troškove vraćanja londonskog ureda u prvobitno stanje koji iznose 3,4 milijuna EUR;

3. sa zabrinutošću prima na znanje primjedbu Revizorskog suda da izmijenjeni proračun za 2019. i proračun Nadzornog tijela za 2020. ne sadržavaju odgovarajuće informacije o doprinosima nove države članice domaćina tekućim troškovima Nadzornog tijela; poziva Nadzorno tijelo da ispravi taj propust ili da savjesno obavijesti tijelo nadležno za davanje razrješnice o razlozima tog propusta;

4. zabrinut je da, u suprotnosti s utvrđenim proračunom, doprinosi nacionalnih nadležnih tijela članica EFTA-e nisu izračunani u skladu s formulom utvrđenom u tom istom proračunu, čime su smanjena plaćanja nacionalnih nadležnih tijela iz EU-a i EFTA-e za 0,7 milijuna EUR; konstatira da je potrebno dodatno pojasniti izračun doprinosa za mirovinsko osiguranje; svjestan je da izračun predstavlja procjenu i da ovisi o sastavu osoblja tijekom godine i o mogućnosti godišnjeg usklađivanja; poziva Komisiju da osigura naplatu neplaćenih iznosa;

([1]) SL C 107, 31.3.2020., str. 221.

Uspješnost

5. primjećuje da se Nadzorno tijelo koristi određenim mjerama kao što su ključni pokazatelji uspješnosti kako bi procijenilo dodanu vrijednost svojih aktivnosti kao i drugim mjerama za poboljšanje upravljanja svojim proračunom, kao što su postotak završenih godišnjih ocjena kolegija nadzornih tijela, povratne informacije o obuci sudionika seminara i realizacija proračuna; pozdravlja činjenicu da se ključnim pokazateljima uspješnosti Nadzornog tijela mjeri cjelokupni opseg njegovih aktivnosti i da su prilagođeni za praćenje uspješnosti godišnjih i višegodišnjih ciljeva;

6. ističe da administrativno osoblje Nadzornog tijela, Europskog nadzornog tijela za vrijednosne papire i tržišta kapitala i Europskog nadzornog tijela za osiguranje i strukovno mirovinsko osiguranje održava redovite sastanke radi rasprave o pitanjima od zajedničkog interesa koja su rezultirala razmjenom praksi i predložaka te stoga i povećanjem učinkovitosti; snažno potiče Nadzorno tijelo da nastavi ulagati napore u povećanje suradnje i razmjene dobrih praksi među decentraliziranim agencijama kako bi se poboljšala učinkovitost, osobito na području ljudskih resursa, upravljanja zgradama, informatičkih usluga i sigurnosti;

7. primjećuje da je Nadzorno tijelo 2019. godine premjestilo svoje sjedište iz Londona u Pariz i da su se povezane aktivnosti, kao što su migracija u nove podatkovne centre, uspostava novih odnosa s pružateljima usluga i druge zadaće, provodile tijekom godine, uz obveze koje proizlaze iz mandata Nadzornog tijela; prima na znanje izazove s kojima se Nadzorno tijelo suočavalo u tom procesu, kao što su gubitak osoblja i znanja te ograničena sredstva dodijeljena projektu preseljenja;

8. ističe da je 2019. godinu za Nadzorno tijelo obilježilo i temeljito preispitivanje zadaća, ovlasti i upravljanja europskih nadzornih tijela, što je dovelo do izmjene uredbe o osnivanju Nadzornog tijela i jačanja uloge Nadzornog tijela u područjima sprečavanja pranja novca, borbe protiv financiranja terorizma, zaštite potrošača i odnosa s trećim zemljama;

9. potvrđuje da je sastav njegova Odbora nadzornih tijela primjeren za djelovanje Nadzornog tijela u području donošenja pravila, ali manje za njegove nadzorne uloge; podsjeća, u tom kontekstu, na novi mandat Nadzornog tijela u borbi protiv pranja novca i financiranja terorizma;

10. poziva Nadzorno tijelo da poboljša i intenzivira komunikaciju s državama članicama; potiče Nadzorno tijelo da poboljša i pojača suradnju s državama članicama i nacionalnim bankama i tijelima poslovnog bankarstva država članica;

11. primjećuje da je Nadzorno tijelo provelo samo 19 od 30 aktivnosti iz svojeg programa rada za 2019.; ističe da pregled postignuća politike Nadzornog tijela u pogledu njegova programa rada za 2019., kako je predstavljen u godišnjem izvješću o radu, ne daje potpuni pregled aktivnosti koje je Nadzorno tijelo provelo jer rezultati tekućih aktivnosti nisu opisani; ističe da je od aktivnosti opisanih u godišnjem izvješću o radu (djelomično) provedeno 17 od 21 aktivnosti te da je Nadzorno tijelo provelo dodatne podaktivnosti za devet aktivnosti, da je sedam podaktivnosti odgođeno, da pet podaktivnosti kasni, da su četiri podaktivnosti otkazane i da je jedna još u tijeku; poziva Nadzorno tijelo da ocijeni nedostatke i uzroke slabe uspješnosti i donese mjere za poboljšanje učinkovitog ostvarivanja ciljeva programa rada;

12. naglašava važnost povećanja stupnja digitalizacije Nadzornog tijela u pogledu postupaka unutarnjeg djelovanja i upravljanja; ističe da Nadzorno tijelo i dalje treba biti proaktivno u tom pogledu kako bi se pod svaku cijenu izbjegao digitalni jaz među agencijama; međutim, skreće pozornost na to da treba poduzimati sve sigurnosne mjere potrebne kako bi se izbjegli svi rizici povezani sa sigurnošću obrađenih informacija na internetu;

13. pozdravlja napore Nadzornog tijela za postizanje bolje koordinacije nadzornog sustava u cijelom europskom financijskom sustavu; ističe ulogu Nadzornog tijela u jamčenju stabilnog, dobro integriranog, učinkovitog i sigurnog financijskog tržišta; naglašava važnost zaštite potrošača u Uniji promicanjem pravednosti i transparentnosti na tržištu proizvoda i financijskih usluga te sa zanimanjem iščekuje najnovije informacije o budućim mjerama u tom smjeru, uključujući odgovore na izazove digitalizacije gospodarstva i mjere održivosti;

14. naglašava da nadzor javnog financijskog sektora pozitivno pridonosi borbi protiv poreznih prijevara i pranja novca;

15. podsjeća na važnost Nadzornog tijela za sprečavanje pranja novca i financiranja terorizma kao i na novi mandat Nadzornog tijela u tom pogledu; sa zanimanjem iščekuje akcijski plan Nadzornog tijela u 10 točaka za 2020./2021. s ciljem poboljšanja budućeg okvira bonitetnih zahtjeva i zahtjeva za sprečavanje pranja novca koji se odnose na trgovinske prakse dividendne arbitraže; nadalje ističe da bi Nadzorno tijelo trebalo u potpunosti iskoristiti ovlasti koje su mu dodijeljene u skladu s poglavljem II. Uredbe (EU) br. 1093/2010 kako bi osiguralo pravilno i pravodobno izvršavanje svih zadaća i zadataka te ostvarivanje zadaća i ciljeva utvrđenih u istom poglavlju, osobito u pogledu zaštite potrošača u brzorastućem području digitalnog financiranja, uključujući neobanke;

16. ističe dužnost financijskog sustava da na odgovarajući način odgovori na izazove financijske održivosti, europski zeleni plan i Pariški sporazum; stoga pozdravlja napore Nadzornog tijela da u svoj rad u potpunosti uključi okolišne, socijalne i upravljačke čimbenike; posebno je zainteresiran za namjeru Nadzornog tijela da tijekom određenog razdoblja prikuplja dokaze o izloženostima koje se odnose na imovinu ili aktivnosti znatno povezane s okolišnim i/ili socijalnim ciljevima te sa zanimanjem iščekuje ažurirane informacije o tome;

17. primjećuje da je Nadzorno tijelo provelo istragu o trgovinskim praksama dividendne arbitraže kao što su „cum-ex" ili „cum-cum" koju je Parlament zatražio u svojoj Rezoluciji od 29. studenoga 2018. o skandalu Cum-ex: financijski kriminal i manjkavosti u postojećem pravnom okviru ([2]); primjećuje, međutim, nedostatke u izvješću u pogledu razotkrivanja tih nezakonitih praksi i žali zbog toga što nije određen datum za službenu istragu;

18. ističe da Nadzorno tijelo pri obavljanju svojih aktivnosti treba posvetiti posebnu pozornost osiguravanju usklađenosti s pravom Unije, poštovanju načela proporcionalnosti kao vodećeg načela, kada je to primjereno, i poštovanju temeljnih načela kojima se uređuje unutarnje tržište; pozdravlja osnivanje Savjetodavnog odbora za proporcionalnost koji će nadgledati poštivanje načela proporcionalnosti i sa zanimanjem iščekuje prijedlog načina na koji će taj odbor dati doprinos godišnjem programu rada Nadzornog tijela;

19. napominje da se, s obzirom na to da se djelovanje Nadzornog tijela sve više preusmjerava s regulatornih zadaća na provođenje i primjenu prava Unije, proračunski i ljudski resursi trebaju interno preraspodijeliti; ističe da će stroga usredotočenost na mandat koji je dodijelio zakonodavac Unije osigurati učinkovitiju i djelotvorniju upotrebu resursa; naglašava da Nadzornom tijelu treba hitno dodijeliti dovoljno sredstava kako bi mu se omogućilo da na odgovarajući i učinkovit način obavlja zadaće koje su mu dodijeljene; smatra da buduće nadležnosti koje proizlaze, među ostalim, iz Strategije za digitalne financije kao i nadležnosti svojstvene borbi protiv pranja novca, iziskuju prilagodbu financiranja Nadzornog tijela; napominje da bi povećanje proračuna trebalo biti postupno i kontinuirano u skladu s povećanjem ovlasti;

20. poziva Nadzorno tijelo da se usmjeri na distribuiranje rezultata svojih istraživanja u široj javnosti;

([2]) SL C 363, 28.10.2020., str. 102.

Kadrovska politika

21. konstatira da je 31. prosinca 2019. bilo izvršeno 99,31 % plana radnih mjesta, tj. imenovana su 144 privremena djelatnika od 145 privremenih djelatnika koji su odobreni u okviru proračuna Unije (u usporedbi sa 145 odobrenih radnih mjesta 2018. godine); također napominje da su 2019. za Nadzorno tijelo radila 42 ugovorna djelatnika (49 odobrenih radnih mjesta) i 16 upućenih nacionalnih stručnjaka (17 odobrenih radnih mjesta); ističe da se fluktuacija osoblja među privremenim osobljem, ugovornim djelatnicima i upućenim nacionalnim stručnjacima smanjila s 12,1 % na 9,0 %;

22. ističe da je Nadzorno tijelo promijenilo svoje najviše rukovodstvo nakon imenovanja novog predsjednika u ožujku 2019. i ostavke svojeg izvršnog direktora u kolovozu 2019.;

23. sa zadovoljstvom primjećuje da je Nadzorno tijelo pretrpjelo manje ostavki zbog preseljenja nego što je pretpostavilo i da se osnovna djelatnost mogla nastaviti gotovo jednako normalno tijekom cijelog razdoblja preseljenja; prima na znanje tu izvanrednu predanost osoblja Nadzornog tijela;

24. sa zadovoljstvom primjećuje da je Nadzorno tijelo izvijestilo da zapošljava 28 nacionalnosti, od kojih je prema izvješćima Nadzornog tijela 50 % žena, a 50 % muškaraca; sa zabrinutošću primjećuje da je među višim rukovodstvom 83 % muškaraca i 17 % žena; traži od Nadzornog tijela da u budućnosti zajamči rodnu ravnotežu na razini višeg rukovodstva;

25. potiče Nadzorno tijelo da nastavi s razvojem dugoročnog okvira za politike u području ljudskih resursa koji će obuhvaćati ravnotežu između poslovnog i privatnog života, cjeloživotno usmjeravanje i razvoj karijere, rodnu ravnotežu, rad na daljinu, geografsku ravnotežu među članovima osoblja te zapošljavanje i integraciju osoba s invaliditetom;

Javna nabava

26. primjećuje da je Nadzorno tijelo provelo četiri postupka javne nabave iznad praga iz Direktive 2014/24/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([3]) te da je Nadzorno tijelo sklopilo 14 ugovora koji proizlaze iz pregovaračkih postupaka iznad 15 000 EUR;

27. primjećuje iz opažanja Revizorskog suda da je Nadzorno tijelo koristilo okvirni ugovor s IT poduzećem za pružanje usluga IT konzultanata te da je Nadzorno tijelo izravno izdalo radne upute nekima od tih IT konzultanata, čime se potencijalno brišu granice između osoblja Nadzornog tijela i konzultanata; ističe rizike povezane s angažiranjem vanjskih konzultanata za IT; apelira na Agenciju da posebnu pozornost posveti jamčenju sigurnosti operacija i zaštite podataka; prima na znanje odgovor Nadzornog tijela da je to proizašlo iz provedbe novog modela IT usluga i povezanog okvirnog ugovora te da Nadzorno tijelo radi na usavršavanju upravljanja integracijom usluga trećih strana; poziva Nadzorno tijelo da tijelo nadležno za davanje razrješnice obavještava o tom procesu usavršavanja i konsolidacije potrošnje informatičkih usluga temeljene na uslugama;

28. primjećuje s velikom zabrinutošću opažanje Revizorskog suda da Nadzorno tijelo snosi pravne i reputacijske rizike jer se koristi informatičkim društvom koje nema poslovni nastan u zemlji domaćinu Nadzornog tijela, pri čemu IT konzultanti tog poduzeća rade u prostorima Nadzornog tijela i stoga ispunjavaju uvjete za status upućenog radnika, u skladu s odredbama francuskog zakonodavstva kojim je prenesena Direktiva o upućivanju radnika ([4]) i Direktiva o izvršenju ([5]) te jer nije provjerilo ugovarateljeve izjave o sukladnosti sa zakonodavstvom Unije i nacionalnim pravom;

Sprečavanje i postupanje u slučaju sukoba interesa te transparentnost

29. pozdravlja daljnje korake poduzete kako bi se transparentnost aktivnosti Nadzornog tijela povećala izvješćivanjem o sastancima koje osoblje Nadzornog tijela održava s vanjskim dionicima te pozdravlja njihovu dostupnost na njegovoj internetskoj stranici;

([3]) Direktiva 2014/24/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 26. veljače 2014. o javnoj nabavi i o stavljanju izvan snage Direktive 2004/18/EZ (SL L 94, 28.3.2014., str. 65.).

([4]) Direktiva 96/71/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 16. prosinca 1996. o upućivanju radnika u okviru pružanja usluga (SL L 18, 21.1.1997., str. 1.).

([5]) Direktiva 2014/67/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o provedbi Direktive 96/71/EZ o upućivanju radnika u okviru pružanja usluga i izmjeni Uredbe (EU) br. 1024/2012 o administrativnoj suradnji putem Informacijskog sustava unutarnjeg tržišta („Uredba IMI") (SL L 159, 28.5.2014., str. 11.).

30. primjećuje sa zadovoljstvom činjenicu da su izjave o financijskim interesima i životopisi članova višeg rukovodstva i svih članova upravnog odbora objavljeni na internetskim stranicama Nadzornog tijela; primjećuje sa zabrinutošću da se godišnje izjave o financijskim interesima objavljene na internetskoj stranici temelje na samoprocjeni članova upravnog odbora; poziva Nadzorno tijelo da neovisno ocijeni moguće postojanje sukoba interesa; pozdravlja proširenje područja primjene pravila o sukobu interesa na osoblje izvan odbora nadzornih tijela i upravnog odbora kako bi se obuhvatili stalni odbor za sprečavanje pranja novca, sanacijski odbor i neovisna povjerenstva, uključujući povjerenstva koja istražuju povrede prava Unije;

31. primjećuje da je Nadzorno tijelo uspostavilo politike sprečavanja uznemiravanja i povezane okvire za osposobljavanje;

32. primjećuje da je Nadzorno tijelo u siječnju 2020. usvojilo strategiju za borbu protiv prijevara iz 2019., uzimajući u obzir ažuriranu strategiju Komisije za borbu protiv prijevara kako bi se osigurala potpuna usklađenost; konstatira da posljednja procjena rizika od prijevara, koja je središnji instrument za prilagodbu mjera za borbu protiv prijevara u skladu sa strategijom Komisije za borbu protiv prijevara, nije provedena 2019. zbog selidbe Nadzornog tijela i kasnog dovršenja prethodne procjene; poziva Nadzorno tijelo da nastavi s godišnjim provođenjem procjene rizika od prijevara i, prema potrebi, prilagodi svoju strategiju za borbu protiv prijevara;

33. podsjeća na svoju rezoluciju od 16. siječnja 2020. o institucijama i tijelima ekonomske i monetarne unije: sprečavanje sukoba interesa nakon odlaska iz javne službe ([6]) i odluku od 18. studenoga 2020. i preporuku Europskog ombudsmana od 7. svibnja 2020. u predmetu 2168/2019/KR; sa zabrinutošću prima na znanje istragu Ombudsmana koja je provedena nakon odluke Nadzornog tijela da svojem bivšem izvršnom direktoru ne zabrani da preuzme ulogu u Udruženju financijskih tržišta u Europi (AFME) i zaključak istrage da je Nadzorno tijelo nepravilno postupilo jer nije odmah ukinulo pristup izvršnog direktora povjerljivim informacijama; naglašava da se u tom slučaju mogla razmotriti zabrana izravnog prelaska u AFME; prima na znanje preporuke Ombudsmana i odgovor Nadzornog tijela da se u okviru nove kadrovske politike uzimaju u obzir preporuke; pozdravlja činjenicu da je Odbor nadzornih tijela usvojio strategiju „Neovisnost i postupci donošenja odluka radi izbjegavanja sukoba interesa" kao prvi korak prema prevenciji i pravilnom upravljanju u kontekstu sukoba interesa i mjera transparentnosti; poziva Nadzorno tijelo da se pobrine za to da njegovi interni postupci za rješavanje sukoba interesa budu u skladu s preporukama Ombudsmana, ako još nisu u potpunosti usklađeni; sa zanimanjem iščekuje potpune informacije o trenutačnom stanju poduzetih i/ili predviđenih preventivnih mjera i mjera upravljanja kako bi se izbjeglo ponavljanje takve situacije; ističe da su situacije sukoba interesa nakon odlaska iz javne službe i „rotirajućih vrata" problem koji je zajednički mnogim tijelima i agencijama diljem Unije; poziva Nadzorno tijelo da spriječi buduće slučajeve „rotirajućih vrata"; poziva Nadzorno tijelo da radi povećanja transparentnosti o potencijalnim sukobima interesa i plaćenog zaposlenja nakon isteka mandata slijedi primjer Odbora za etiku Europske središnje banke koji objavljuje mišljenja o slučajevima sukoba interesa i plaćenog zaposlenja nakon isteka mandata; nadalje poziva Nadzorno tijelo da provodi svoj etički vodič kako bi se zaštitio integritet Nadzornog tijela i uspostavile poštene i odgovorne prakse;

34. poziva Revizorski sud da u svojim budućim revizijama Nadzornog tijela posebno ispita: i. jesu li članovi rukovodećeg osoblja po isteku svojih mandata zauzeli određene položaje u financijskom sektoru, i ii. je li članovima osoblja pravovremeno uskraćen pristup povjerljivim informacijama čim se utvrdi da odlaze na drugo radno mjesto;

Unutarnje kontrole

35. prima na znanje činjenicu da je Nadzorno tijelo u siječnju 2020. donijelo i provelo revidirani okvir za unutarnju kontrolu; žali zbog toga što 2019. nije provedena godišnja procjena okvira za unutarnju kontrolu; poziva Nadzorno tijelo da bez odgode provede godišnju procjenu i da tijelo nadležno za davanje razrješnice obavijesti o njezinim rezultatima u okviru godišnjeg postupka davanja razrješnice;

([6]) Usvojeni tekstovi, P9_TA(2020)0017.

36. konstatira da su nakon dovršenog preseljenja iz Londona u Pariz nakon povlačenja Ujedinjene Kraljevine iz Europske unije predviđene rezervacije u iznosu od 10,1 milijuna EUR za najam poslovnih prostora Nadzornog tijela u Londonu; predlaže da se provede revizija nakon što svi troškovi i posljedice preseljenja budu jasni kako bi se utvrdile najbolje prakse i područja za poboljšanje;

Druge primjedbe

37. pozdravlja odluku Nadzornog tijela da svoj uredski prostor registrira u okviru sustava Unije za upravljanje okolišem i neovisno ocjenjivanje; poziva Nadzorno tijelo da ojača svoju predanost stvaranju održivog radnog okruženja; potiče Nadzorno tijelo da pomno prati smjernice EMAS-a;

38. pozdravlja napore uložene u povećanje kibersigurnosti i zaštite podataka Nadzornog tijela, posebno u pogledu kampanje za osposobljavanje cijelog statutornog osoblja;

39. smatra da bi Nadzorno tijelo trebalo uzeti u obzir nove digitalne izazove i izazove povezane s održivošću; smatra da ostvarenje tih utvrđenih ciljeva i njihovo uključivanje u regulatorni i nadzorni okvir uvijek mora biti u skladu s jačanjem tržišta, bez ugrožavanja njegove konkurentnosti i bez pretjeranog opterećivanja sudionika na tržištu, osobito malih i srednjih; smatra da se za praćenje provedbe tih ciljeva moraju predvidjeti odgovarajuća sredstva;

40. u vezi s drugim primjedbama koje su priložene Odluci o razrješnici i horizontalne su naravi upućuje na svoju Rezoluciju od 29. travnja 2021. ([7]) o uspješnosti, financijskom upravljanju i nadzoru agencija.

([7]) Usvojeni tekstovi, P9_TA(2021)0215.