REZOLUȚIA (UE) 2021/1636 A PARLAMENTULUI EUROPEAN

din 29 aprilie 2021

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

PARLAMENTUL EUROPEAN,

— având în vedere decizia sa privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Bancare Europene 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 (A9-0091/2021),

A. întrucât, potrivit situației veniturilor și cheltuielilor sale [1], bugetul definitiv al Autorității Bancare Europene (denumită în continuare „Autoritatea") aferent exercițiului financiar 2019 a fost de 45 326 900 EUR, ceea ce reprezintă o majorare cu 6,44 % față de bugetul pe 2018; întrucât Autoritatea este finanțată prin contribuții din partea Uniunii (17 394 600 EUR, adică 38,38 %) și prin contribuții din partea autorităților naționale de supraveghere din statele membre și a observatorilor (27 160 689,50 EUR, adică 59,92 %);

B. întrucât Curtea de Conturi („Curtea"), în raportul său privind conturile anuale ale Autorității Bancare Europene 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 preocupare că eforturile de monitorizare a bugetului în cursul exercițiului financiar 2019 au condus la o rată de execuție bugetară de 97,29 %, reprezentând o scădere de 2,56 % față de 2018; constată cu preocupare că rata de execuție a creditelor de plată a fost de 85,88 %, ceea ce reprezintă o scădere de 2,35 % în comparație cu exercițiul precedent;

2. ia act de paragraful explicativ din raportul Curții cu privire la un provizion în valoare de 10,1 milioane EUR în legătură cu contractul de închiriere al biroului din Londra al Autorității; ia act, în special, de faptul că o parte din provizion este alocată pentru a acoperi costurile de readucere a biroului din Londra la starea sa inițială, care se ridică la 3,4 milioane EUR;

3. ia act cu îngrijorare de observația Curții potrivit căreia bugetul rectificat al Autorității pentru 2019 și bugetul său pentru 2020 nu conțin informații adecvate cu privire la contribuțiile noului stat membru gazdă la cheltuielile de funcționare ale Autorității; invită Autoritatea să corecteze această omisiune sau să comunice în mod diligent motivele acestei omisiuni autorității care acordă descărcarea de gestiune;

4. este preocupat de faptul că, spre deosebire de bugetul stabilit, contribuțiile autorităților naționale competente (ANC) din statele AELS nu au fost calculate în conformitate cu formula stabilită în același buget și, prin urmare, au redus plățile ANC din Uniune și din cadrul AELS cu 0,7 milioane EUR; observă că este nevoie de clarificări suplimentare în ceea ce privește calcularea contribuțiilor la sistemul de pensii; este conștient de faptul că acest calcul este estimat și depinde de componența personalului în cursul anului și de posibilitatea de a efectua ajustări anuale; invită Comisia să se asigure că s-au primit plățile lipsă;

[1] JO C 107, 31.3.2020, p. 221.

Performanța

5. remarcă faptul că Autoritatea utilizează anumite măsuri ca indicatori-cheie de performanță pentru a evalua valoarea adăugată a activităților sale și utilizează, de asemenea, alte măsuri pentru a-și îmbunătăți gestiunea bugetară, cum ar fi procentul evaluărilor anuale finalizate ale colegiilor de supraveghere, feedbackul privind formarea din partea participanților la seminare și execuția bugetului; salută faptul că indicatorii-cheie de performanță ai Autorității măsoară întregul său domeniu de activitate și că aceștia sunt adaptați pentru a urmări realizarea obiectivelor anuale și multianuale;

6. ia act de faptul că personalul administrativ al Autorității, al Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe și al Autorității Europene de Asigurări și Pensii Ocupaționale organizează reuniuni periodice pentru a discuta chestiuni de interes comun, care au făcut posibil schimbul de practici și de modele, ceea ce a dus la creșterea eficienței; încurajează în mod insistent Autoritatea să își continue eforturile de intensificare a cooperării și a schimbului de bune practici între agențiile descentralizate pentru a îmbunătăți eficiența, în special în ceea ce privește resursele umane, gestionarea clădirilor, serviciile de IT și de securitate;

7. ia act de faptul că, în 2019, Autoritatea și-a mutat sediul de la Londra la Paris și că activitățile conexe, cum ar fi migrarea la noi centre de date, stabilirea de noi relații cu furnizorii și alte sarcini au fost efectuate pe tot parcursul anului, în plus față de obligațiile care decurg din mandatul Autorității; ia act de provocările cu care se confruntă Autoritatea în acest proces, cum ar fi pierderea de personal și de know-how și resursele limitate alocate proiectului legat de mutare;

8. recunoaște faptul că, pentru Autoritate, 2019 a fost caracterizat, de asemenea, de revizuirea fundamentală a sarcinilor, competențelor și guvernanței autorităților europene de supraveghere, ceea ce a dus la modificarea regulamentului de instituire a Autorității și la consolidarea rolului Autorității în domeniul combaterii spălării banilor, al combaterii finanțării terorismului, al protecției consumatorilor și al relațiilor cu țările terțe;

9. recunoaște că componența Consiliului supraveghetorilor pare a fi adecvată pentru responsabilitățile de reglementare ale Autorității, dar mai puțin pentru rolurile de supraveghere ale acesteia; reamintește, în acest context, noul mandat al Autorității în lupta împotriva spălării banilor și a finanțării terorismului;

10. solicită Autorității să își îmbunătățească și să își intensifice comunicarea cu statele membre; îndeamnă Autoritatea să își îmbunătățească și să își intensifice cooperarea cu statele membre și cu băncile naționale și instituțiile bancare comerciale ale statelor membre;

11. regretă faptul că Autoritatea a realizat 19 dintre cele 30 de activități prevăzute în programul său de lucru pentru 2019; ia act de faptul că prezentarea generală a realizărilor în materie de politici ale Autorității în raport cu programul său de lucru pentru 2019, astfel cum figurează în raportul său anual de activitate, nu oferă o imagine de ansamblu completă a activităților desfășurate de Autoritate, deoarece rezultatele activităților în curs nu sunt descrise; constată cu preocupare faptul că, în ceea ce privește activitățile descrise în raportul său anual de activitate, 17 dintre cele 21 de activități raportate au fost (parțial) realizate și că Autoritatea a efectuat subactivități suplimentare pentru nouă activități, că șapte subactivități au fost amânate, termenul de finalizare pentru cinci subactivități a fost prelungit, patru subactivități au fost anulate și o subactivitate este încă în curs; invită Autoritatea să evalueze deficiențele și cauzele performanței slabe și să adopte măsuri menite să îmbunătățească realizarea eficientă a obiectivelor programului de lucru;

12. subliniază că este important ca Autoritatea să își digitalizeze mai mult operațiunile interne și procedurile de gestionare; subliniază că este necesar ca Autoritatea să continue să fie proactivă în această privință pentru a evita cu orice preț un decalaj digital între agenții; atrage totuși atenția că trebuie luate toate măsurile de securitate necesare pentru a evita orice risc pentru securitatea online a informațiilor prelucrate;

13. salută eforturile Autorității de a realiza un regim de supraveghere mai bine coordonat la nivelul sistemului 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 actualizarea situației privind măsurile prevăzute în viitor în acest sens, inclusiv privind răspunsul la provocările generate de digitalizarea economiei și măsurile de promovare a sustenabilității;

14. subliniază că supravegherea sectorului financiar public contribuie în mod pozitiv la combaterea fraudei fiscale și a spălării banilor;

15. reamintește importanța rolului jucat de Autoritate în prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului, precum și noul mandat încredințat Autorității în acest domeniu; așteaptă cu interes să îi fie transmis planul de acțiune în 10 puncte elaborat de Autoritate pentru 2020/21 în vederea consolidării viitorului cadru de cerințe prudențiale și de combatere a spălării banilor, aplicabil inclusiv în ceea ce privește sistemele de arbitraj al dividendelor; subliniază, de asemenea, că Autoritatea ar trebui să facă uz pe deplin de competențele care îi sunt conferite în temeiul capitolului II din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 pentru a se asigura că toate sarcinile și atribuțiile sunt îndeplinite în mod corespunzător și la timp, precum și pentru a asigura îndeplinirea sarcinilor și a obiectivelor stabilite în același capitol, în special în ceea ce privește protecția consumatorilor în domeniul finanțelor digitale, aflat în creștere rapidă, inclusiv în ceea ce privește neobăncile;

16. 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 integra pe deplin factorii de mediu, sociali și de guvernanță în activitatea sa; își exprimă interesul, în special, cu privire la intenția Autorității de a colecta, în timp, dovezi cu privire la expunerile legate de activele unor activități asociate în mod substanțial cu obiective de mediu și/sau sociale și așteaptă cu interes o actualizare cu privire la această activitate;

17. recunoaște că Autoritatea a efectuat o anchetă cu privire la sistemele de arbitraj al dividendelor, de tipul Cum-Ex sau Cum-Cum, astfel 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]); constată, cu toate acestea, deficiențele raportului în ceea ce privește clarificarea acestor practici ilegale și regretă faptul că nu a fost stabilită nicio dată pentru o anchetă oficială;

18. subliniază că, atunci când își desfășoară activitățile, Autoritatea trebuie să acorde atenție asigurării compatibilității cu legislația Uniunii și respectării principiului proporționalității ca principiu director, 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;

19. observă că, întrucât sarcinile Autorității își pierd treptat 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; subliniază că este stringent necesar să se aloce Autorității resurse suficiente pentru a-i permite să-și îndeplinească atribuțiile în mod corespunzător și eficient; consideră că viitoarele responsabilități generate, printre altele, de Strategia privind finanțele digitale, precum și responsabilitățile legate de combaterea spălării banilor, impun adaptarea finanțării Autorității; observă că majorările bugetare trebuie să fie treptate și continue, în conformitate cu creșterea competențelor;

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

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

Politica de personal

21. constată că, la 31 decembrie 2019, schema de personal era completată în proporție de 99,31 %, fiind ocupate 144 de posturi de agenți temporari din cele 145 de posturi de agenți temporari autorizate în bugetul Uniunii (față de 145 de posturi autorizate în 2018); constată că, în 2019, în cadrul Autorității au lucrat, de asemenea, 42 de agenți contractuali (numărul de posturi autorizate fiind de 49) și 16 experți naționali detașați (numărul de posturi autorizate era de 17); constată că rata de rotație a personalului în rândul agenților temporari, al agenților contractuali și al experților naționali detașați a scăzut de la 12,1 % la 9,0 %;

22. remarcă faptul că Autoritatea și-a schimbat conducerea în urma numirii noului președinte în martie 2019 și a demisiei directorului său executiv în august 2019;

23. ia act cu satisfacție de faptul că numărul demisiilor în rândul angajaților Autorității ca urmare a relocării sediului a fost mai mic decât se estimase și că activitatea de bază a putut continua în condiții aproape identice celor obișnuite pe durata transferului; remarcă acest angajament extraordinar de care a dat dovadă personalul Autorității;

24. ia act cu satisfacție de faptul că Autoritatea a raportat că membrii personalului său reprezintă 28 de naționalități diferite și că 50 % dintre aceștia sunt femei, iar 50 % bărbați; remarcă cu preocupare faptul că, în cadrul conducerii superioare a Autorității, 83 % dintre angajați sunt bărbați, iar 17 % sunt femei; invită Autoritatea să asigure în viitor echilibrul de gen la nivelul conducerii superioare;

25. încurajează Autoritatea să continue dezvoltarea unui cadru de politici pe termen lung privind resursele umane, care să abordeze echilibrul dintre viața profesională și cea privată, îndrumarea și dezvoltarea carierei pe tot parcursul vieții, echilibrul de gen, munca de la distanță, echilibrul geografic în rândul membrilor personalului și recrutarea și integrarea persoanelor cu dizabilități;

Achizițiile publice

26. ia act de faptul că Autoritatea a desfășurat patru proceduri de achiziții care depășesc pragul stabilit în Directiva 2014/24/UE a Parlamentului European și al Consiliului ([3]), și a încheiat, de asemenea, 14 contracte rezultate din proceduri negociate cu o valoare mai mare de 15 000 EUR;

27. ia act de observația Curții, potrivit căreia Autoritatea a utilizat un contract-cadru cu o firmă de IT pentru a beneficia de serviciile unor consultanți în domeniul IT și că Autoritatea a emis în mod direct instrucțiuni de lucru pentru unii dintre acești consultanți, ceea ce ar fi putut estompa diferențele statutare existente între personalul Autorității și consultanți; subliniază riscurile pe care le implică recurgerea la consultanți externi în domeniul informatic; îndeamnă Autoritatea să acorde o atenție deosebită măsurilor de asigurare a securității operațiunilor și a protecției datelor; ia act de răspunsul Autorității, potrivit căruia acest lucru a fost rezultatul punerii în aplicare a unui nou model de servicii informatice și a contractului-cadru aferent, Autoritatea intenționând să depună eforturi pentru a-și perfecționa gestiunea mecanismelor de integrare a serviciilor furnizate de terți; invită Autoritatea să informeze cu regularitate autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la acest proces de perfecționare și la consolidarea practicilor asociate cu consumul de servicii informatice orientat către servicii;

28. ia act cu deosebită preocupare de observația Curții, potrivit căreia Autoritatea se expune unor riscuri reputaționale și de natură juridică prin recurgerea la o firmă de IT care nu este stabilită în țara gazdă a Autorității pentru a beneficia de serviciile unor consultanți IT care lucrează la sediul Autorității și care s-ar califica pentru statutul de lucrători detașați în temeiul dispozițiilor legislației franceze de transpunere a Directivei privind detașarea lucrătorilor ([4]) și a Directivei privind asigurarea respectării legii ([5]), precum și prin neverificarea declarației de conformitate cu legislația Uniunii și cu legislația națională a contractantului;

Prevenirea și gestionarea conflictelor de interese și transparența

29. salută măsurile suplimentare luate pentru a spori transparența activităților Autorității prin raportarea întâlnirilor dintre personalul Autorității și părțile interesate externe, precum și disponibilitatea acestora pe site-ul Autorității;

([3]) Directiva 2014/24/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 februarie 2014 privind achizițiile publice și de abrogare a Directivei 2004/18/CE (JO L 94, 28.3.2014, p. 65).

([4]) Directiva 96/71/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 decembrie 1996 privind detașarea lucrătorilor în cadrul prestării de servicii (JO L 18, 21.1.1997, p. 1).

([5]) Directiva 2014/67/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 15 mai 2014 privind asigurarea respectării aplicării Directivei 96/71/CE privind detașarea lucrătorilor în cadrul prestării de servicii și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 1024/2012 privind cooperarea administrativă prin intermediul Sistemului de informare al pieței interne („Regulamentul IMI") (JO L 159, 28.5.2014, p. 11).

30. constată cu satisfacție că declarațiile de interese și CV-urile personalului de conducere de nivel superior și ale tuturor membrilor Consiliului de administrație sunt publicate pe site-ul Autorității; ia act cu îngrijorare de faptul că declarațiile anuale de interese publicate pe site se bazează pe autoevaluările membrilor Consiliului de administrație; invită Autoritatea să evalueze în mod independent potențiala existență a conflictelor de interese; salută extinderea domeniului de aplicare a dispozițiilor privind conflictele de interese la persoanele care nu sunt membri ai personalului, aceste dispoziții nefiind limitate la Consiliul supraveghetorilor și la Consiliul de administrație, urmând să se aplice în egală măsură Comitetului permanent de combatere a spălării banilor, Comitetului de rezoluție și comitetelor independente, inclusiv comitetelor care investighează încălcări ale dreptului Uniunii;

31. ia act de faptul că Autoritatea a instituit politici de prevenire a hărțuirii și cadre de formare conexe;

32. ia act de adoptarea de către Autoritate, în ianuarie 2020, a strategiei antifraudă elaborate în 2019, care reflectă actualizarea strategiei antifraudă a Comisiei pentru a garanta alinierea deplină; ia act de faptul că în exercițiul 2019 nu a putut fi efectuată cea mai recentă evaluare a riscului de fraudă, care constituie un instrument esențial pentru definirea măsurilor antifraudă în conformitate cu strategia antifraudă a Comisiei, din cauza mutării Autorității și a finalizării tardive a evaluării anterioare; invită Autoritatea să reia practica efectuării unei evaluări anuale a riscului de fraudă și, dacă este necesar, să își ajusteze strategia antifraudă;

33. 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 ([6]), precum și decizia din 18 noiembrie 2020 și recomandarea Ombudsmanului European din 7 mai 2020 în cauza 2168/2019/KR; ia act cu preocupare de ancheta Ombudsmanului, care a fost lansată ca urmare a deciziei Autorității de a nu-i interzice fostului său director executiv să își asume o funcție în cadrul Asociației pentru piețe financiare din Europa (AFME) și de concluzia anchetei, potrivit căreia neadoptarea de către Autoritate a unor măsuri pentru a retrage imediat accesul directorului său executiv la informații confidențiale constituie administrare defectuoasă; subliniază că, în acest caz, ar fi putut fi luată în considerare interzicerea unui transfer direct la AFME; ia act de recomandările făcute de Ombudsman și de răspunsul Autorității, potrivit căruia noua politică de personal abordează recomandările respective; salută adoptarea de către Consiliul supraveghetorilor Autorității a politicii sale privind independența și procesele decizionale pentru evitarea conflictelor de interese, ca un prim pas în direcția prevenirii și gestionării corespunzătoare a conflictelor de interese și a măsurilor de transparență; invită Autoritatea să garanteze că procedurile sale interne pentru tratarea conflictelor de interese respectă recomandările emise de Ombudsman în urma anchetei, în cazul în care procedurile respective nu sunt încă aliniate în totalitate la recomandări; așteaptă cu interes o actualizare completă a situației măsurilor preventive și de gestionare luate și/sau prevăzute, pentru a evita repetarea unei astfel de situații; subliniază că situațiile de conflict de interese generate de activitățile profesionale desfășurate după ocuparea unor funcții publice și de fenomenul „ușilor turnante" constituie o problemă comună multor organisme și agenții de pe teritoriul Uniunii; invită Autoritatea să prevină viitoarele cazuri de „uși turnante"; 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; invită, de asemenea, Autoritatea să își consolideze Ghidul de etică, astfel încât să protejeze integritatea instituției și să se stabilească practici echitabile și responsabile;

34. invită Curtea de Conturi Europeană să examineze în mod special, în cadrul viitoarelor sale audituri ale Autorității, (i) dacă membrii personalului de nivel superior au preluat anumite funcții în sectorul financiar după încheierea mandatului lor și (ii) dacă accesul la informații confidențiale pentru membrii personalului este retras în timp util, după ce a devenit cunoscut faptul că aceștia și-au găsit un alt loc de muncă;

Controalele interne

35. ia act de adoptarea și de punerea în aplicare de către Autoritate, în ianuarie 2020, a unui cadru de control intern revizuit; regretă faptul că, în 2019, nu a fost efectuată o evaluare anuală a cadrului de control intern; invită Autoritatea să efectueze evaluarea anuală cât mai curând posibil și să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la constatările sale în cadrul procedurii anuale de descărcare de gestiune;

([6]) Texte adoptate, P9_TA(2020)0017.

36. ia act de faptul că, după finalizarea mutării sediului său de la Londra la Paris în urma retragerii Regatului Unit din Uniunea Europeană, s-a constituit un provizion de 10,1 milioane EUR aferent închirierii biroului de la Londra al Autorității; sugerează să se realizeze un audit după ce toate costurile și consecințele mutării sunt clare, pentru a identifica bunele practici și domeniile în care sunt necesare îmbunătățiri;

Alte observații

37. salută angajamentul Autorității de a-și înregistra spațiul de birouri în cadrul sistemului de management de mediu și audit al Uniunii; invită Autoritatea să își intensifice efortul de punere în aplicare a angajamentului său de a crea un mediu de lucru sustenabil; încurajează Autoritatea să urmeze îndeaproape orientările EMAS;

38. salută eforturile depuse pentru a spori securitatea cibernetică și a consolida protecția datelor în cadrul Autorității, în special în ceea ce privește campania de formare concepută pentru întregul personal statutar;

39. consideră că Autoritatea ar trebui să țină seama de noile provocări legate de aspectele digitale 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 monitorizarea realizării acestor obiective trebuie însoțită de resurse adecvate;

40. face trimitere, pentru alte observații cu caracter orizontal care însoțesc decizia privind descărcarea de gestiune, la rezoluția sa din 29 aprilie 2021 ([7]) referitoare la performanțele, gestiunea financiară și controlul agențiilor.

([7]) Texte adoptate, P9_TA(2021)0215.