UZNESENIE EURÓPSKEHO PARLAMENTU (EÚ) 2021/1636

z 29. apríla 2021

s poznámkami, ktoré je neoddeliteľnou súčasťou rozhodnutia o absolutóriu za plnenie rozpočtu Európskeho orgánu pre bankovníctvo za rozpočtový rok 2019

EURÓPSKY PARLAMENT,

— so zreteľom na svoje rozhodnutie o absolutóriu za plnenie rozpočtu Európskeho orgánu pre bankovníctvo za rozpočtový rok 2019,

— so zreteľom na článok 100 a prílohu V k rokovaciemu poriadku,

— so zreteľom na stanovisko Výboru pre hospodárske a menové veci,

— so zreteľom na správu Výboru pre kontrolu rozpočtu (A9-0091/2021),

A. keďže podľa výkazu príjmov a výdavkov ([1]) bol konečný rozpočet Európskeho orgánu pre bankovníctvo (ďalej len „orgán“) za rozpočtový rok 2019 na úrovni 45 326 900 EUR, čo v porovnaní s rokom 2018 predstavuje nárast o 6,44 %; keďže orgán je financovaný z príspevku Únie (17 394 600 EUR, čo predstavuje 38,38 %) a príspevkov národných orgánov dohľadu členských štátov a pozorovateľov (27 160 689,50 EUR, čo predstavuje 59,92 %);

B. keďže Dvor audítorov vo svojej správe o overení ročnej účtovnej závierky Európskeho orgánu pre bankovníctvo za rozpočtový rok 2019 (ďalej len „správa Dvora audítorov“) uvádza, že získal primeranú istotu o tom, že ročná účtovná závierka orgánu je spoľahlivá a že príslušné operácie sú zákonné a správne;

Rozpočet a finančné riadenie

1. so znepokojením konštatuje, že úsilie o monitorovanie rozpočtu v priebehu rozpočtového roka 2019 prinieslo mieru plnenia rozpočtu na úrovni 97,29 %, čo v porovnaní s rokom 2018 predstavuje zníženie o 2,56 %; konštatuje, že miera plnenia platobných rozpočtových prostriedkov bola 85,88 %, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavuje zníženie o 2,35 %;

2. berie na vedomie odsek o zdôraznení skutočnosti v správe Dvora audítorov o poskytnutí 10,1 milióna EUR v súvislosti s nájomnou zmluvou orgánu v Londýne; berie na vedomie najmä to, že časť tejto sumy je určená na pokrytie nákladov na vrátenie londýnskeho sídla do jeho pôvodného stavu, čo predstavuje 3,4 milióna EUR;

3. so znepokojením berie na vedomie zistenie Dvora audítorov, že zmenený rozpočet na rok 2019 a rozpočet orgánu na rok 2020 neobsahujú príslušné informácie o príspevkoch nového hostiteľského členského štátu na prevádzkové náklady orgánu; vyzýva orgán, aby napravil toto opomenutie alebo náležite oznámil jeho dôvody orgánu udeľujúcemu absolutórium;

4. je znepokojený tým, že na rozdiel od zostaveného rozpočtu sa príspevky príslušných vnútroštátnych orgánov členských štátov EZVO nevypočítali podľa vzorca stanoveného práve v tomto rozpočte, čím sa platby príslušných vnútroštátnych orgánov Únie a EZVO znížili o 0,7 milióna EUR; konštatuje, že v prípade výpočtu dôchodkových príspevkov je potrebné ďalšie objasnenie; je si vedomý toho, že výpočet predstavuje odhad a závisí od zloženia zamestnancov v priebehu roka a možnosti každoročných úprav; vyzýva Komisiu, aby zabezpečila prijatie chýbajúcich platieb;

([1]) Ú. v. EÚ C 107, 31.3.2020, s. 221.

Výkonnosť

5. poznamenáva, že orgán používa určité opatrenia ako kľúčové ukazovatele výkonnosti na posúdenie pridanej hodnoty svojich činností, ako aj ďalšie opatrenia na zlepšenie svojho rozpočtového riadenia, ako je percentuálny podiel dokončených ročných hodnotení kolégií orgánov dohľadu, spätná väzba o odbornej príprave účastníkov seminárov a plnenie rozpočtu; víta informáciu o tom, že kľúčové ukazovatele výkonnosti orgánu merajú celý rozsah jeho činnosti a že sú prispôsobené na sledovanie plnenia ročných a viacročných cieľov;

6. konštatuje, že administratívni zamestnanci orgánu, Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy a Európskeho orgánu pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie zamestnancov majú pravidelné schôdzky, na ktorých diskutujú o otázkach spoločného záujmu a ktoré viedli k výmene postupov a modelov s výsledným zvýšením efektívnosti; dôrazne nabáda orgán, aby pokračoval vo svojom úsilí o zintenzívnenie spolupráce a výmeny osvedčených postupov medzi decentralizovanými agentúrami s cieľom zvýšiť efektívnosť, najmä v oblasti ľudských zdrojov, správy budov, IT služieb a bezpečnosti;

7. poznamenáva, že v roku 2019 orgán presunul svoje sídlo z Londýna do Paríža a že súvisiace činnosti, ako bol prechod na nové dátové centrá, nadväzovanie nových vzťahov s dodávateľmi a ďalšie úlohy, sa vykonávali počas celého roka nad rámec povinností vyplývajúcich z mandátu orgánu; berie na vedomie problémy, s ktorými v tomto procese orgán stretáva, ako je odchod zamestnancov, strata know-how a obmedzené zdroje pridelené na premiestnenie;

8. berie na vedomie, že v prípade orgánu sa rok 2019 vyznačoval aj zásadným preskúmaním úloh, právomocí a riadenia európskych orgánov dohľadu, ktorého výsledkom bola zmena zakladajúceho nariadenia orgánu a posilnenie jeho úlohy v oblasti boja proti praniu špinavých peňazí, financovaniu terorizmu, ochrany spotrebiteľa a vzťahov s tretími krajinami;

9. uznáva, že zloženie rady orgánov dohľadu je zrejme vhodné na riešenie povinností orgánu v oblasti tvorby pravidiel, ale menej v prípade úloh v oblasti dohľadu; v tejto súvislosti pripomína nový mandát orgánu v oblasti boja proti praniu špinavých peňazí a financovaniu terorizmu;

10. vyzýva orgán, aby zlepšil a zintenzívnil komunikáciu s členskými štátmi; nalieha na orgán, aby zlepšil a zintenzívnil svoju spoluprácu s členskými štátmi a národnými bankami a komerčnými bankovými subjektmi členských štátov;

11. vyjadruje poľutovanie nad tým, že orgán zrealizoval len 19 z 30 činností zo svojho pracovného programu na rok 2019; konštatuje, že prehľad výsledkov politík orgánu, pokiaľ ide o jeho pracovný program na rok 2019, ako sa uvádza v jeho výročnej správe o činnosti, neposkytuje úplný prehľad činností, ktoré orgán uskutočnil, keďže výsledky prebiehajúcich činností nie sú opísané; so znepokojením konštatuje, že z činností opísaných vo výročnej správe o činnosti sa zrealizovalo 17 z 21 vykázaných činností (čiastočne) a že orgán vykonal dodatočné čiastkové činnosti v súvislosti s deviatimi činnosťami, že sedem čiastkových činností bolo odložených, päť čiastkových činností bolo oneskorených, štyri čiastkové činnosti boli zrušené a jedna je ešte neukončená; vyzýva orgán, aby vyhodnotil nedostatky a príčiny slabej výkonnosti a prijal opatrenia zamerané na zlepšenie účinného plnenia cieľov pracovného programu;

12. zdôrazňuje, že je dôležité zvýšiť digitalizáciu orgánu, pokiaľ ide o vnútorné činnosti a postupy riadenia; zdôrazňuje, že orgán musí byť v tejto súvislosti stále aktívny, aby sa za každú cenu zabránilo digitálnej priepasti medzi agentúrami; upozorňuje však na potrebu prijať všetky nevyhnutné bezpečnostné opatrenia, aby sa predišlo akémukoľvek ohrozeniu online bezpečnosti spracúvaných informácií;

13. víta úsilie orgánu o koordinovanejší režim dohľadu v rámci európskeho finančného systému; zdôrazňuje jeho úlohu spočívajúcu v zabezpečovaní stabilného, dobre integrovaného, efektívneho a bezpečného finančného trhu; zdôrazňuje význam ochrany spotrebiteľa v Únii presadzovaním spravodlivosti a transparentnosti na trhu s produktmi a finančnými službami a so záujmom očakáva aktuálne informácie o budúcich opatreniach prijatých v tomto smere, a to aj vrátane reakcií na výzvy spojené s digitalizáciou hospodárstva a opatrení v oblasti udržateľnosti;

14. zdôrazňuje, že dohľad nad verejným finančným sektorom pozitívne prispieva k boju proti daňovým podvodom a praniu špinavých peňazí;

15. pripomína význam orgánu pri predchádzaní praniu špinavých peňazí a financovaniu terorizmu, ako aj jeho nový mandát v tejto oblasti; so záujmom očakáva, že dostane desaťbodový akčný plán orgánu na roky 2020/21, ktorý má posilniť budúci rámec prudenciálnych požiadaviek a požiadaviek na boj proti praniu špinavých peňazí zahŕňajúci systémy arbitrážneho obchodovania s dividendami; ďalej zdôrazňuje, že orgán by mal plne využívať právomoci, ktoré mu boli udelené podľa kapitoly II nariadenia (EÚ) č. 1093/2010, na zabezpečenie riadneho a včasného vykonávania všetkých povinností a úloh, ako aj plnenia úloh a cieľov stanovených v tej istej kapitole, najmä pokiaľ ide o ochranu spotrebiteľov v rýchlo rastúcej oblasti digitálnych financií vrátane neobánk;

16. zdôrazňuje povinnosť finančného systému primerane reagovať na výzvy finančnej udržateľnosti, Európsku zelenú dohodu a Parížsku dohodu; víta preto úsilie orgánu o úplné začlenenie environmentálnych, sociálnych a správnych faktorov do svojej činnosti; zaujíma sa najmä o zámer orgánu priebežne zhromažďovať dôkazy o expozíciách súvisiacich s aktívami vyplývajúcimi z činností, ktoré sú významne spojené s environmentálnymi a/alebo sociálnymi cieľmi, a so záujmom očakáva aktuálne informácie o tejto práci;

17. berie na vedomie, že orgán vykonal vyšetrovanie systémov arbitrážneho obchodovania s dividendami, ako sú *cum-ex* alebo *cum-cum*, ako požadoval Európsky parlament vo svojom uznesení z 29. novembra 2018 o škandále s transakciami *cum ex*: finančná trestná činnosť a medzery v súčasnom právnom rámci ([2]); poukazuje však na to, že správa dostatočne neobjasňuje tieto nezákonné praktiky, a vyjadruje poľutovanie nad tým, že nebol stanovený žiadny dátum pre formálne vyšetrovanie;

18. upozorňuje, že orgán musí pri vykonávaní svojich činností venovať pozornosť zabezpečeniu súladu s právom Únie, dodržiavaniu zásady proporcionality ako hlavnej zásady, ak je to relevantné, a dodržiavaniu základných zásad, ktorými sa riadi vnútorný trh; víta zriadenie poradného výboru pre proporcionalitu, ktorý bude dohliadať na zásadu proporcionality, a so záujmom očakáva, že dostane navrhovanú metodiku k tomu, ako bude výbor prispievať k ročnému pracovnému programu orgánu;

19. konštatuje, že keďže sa pracovné zaťaženie orgánu čoraz viac presúva od regulačných úloh k presadzovaniu a uplatňovaniu práva Únie, jeho rozpočtové a ľudské zdroje sa musia vnútorne prerozdeliť; poukazuje na to, že prísne zameranie na mandát udelený zákonodarcom Únie zabezpečí účinnejšie a efektívnejšie využívanie zdrojov; zdôrazňuje, že je naliehavo potrebné prideliť orgánu dostatočné zdroje, aby mohol primerane a efektívne vykonávať pridelené úlohy; domnieva sa, že budúce povinnosti vyplývajúce okrem iného zo stratégie v oblasti digitálnych financií, ako aj povinnosti vyplývajúce z boja proti praniu špinavých peňazí si vyžadujú úpravu financovania orgánu; poznamenáva, že zvyšovanie rozpočtu by malo byť postupné a kontinuálne v súlade s rozširovaním právomocí;

20. vyzýva orgán, aby sa zameral na oboznamovanie širokej verejnosti s výsledkami svojho výskumu;

([2]) Ú. v. EÚ C 363, 28.10.2020, s. 102.

Personálna politika

21. konštatuje, že k 31. decembru 2019 bol plán pracovných miest naplnený na 99,31 %, pričom zo 145 dočasných zamestnancov schválených v rámci rozpočtu Únie (v porovnaní so 145 schválenými pracovnými miestami v roku 2018) bolo vymenovaných 144 dočasných zamestnancov; konštatuje, že okrem toho v roku 2019 pracovalo v orgáne 42 zmluvných zamestnancov (49 schválených) a 16 vyslaných národných expertov (17 schválených); konštatuje, že fluktuácia zamestnancov medzi dočasnými zamestnancami, zmluvnými zamestnancami a vyslanými národnými expertmi klesla z 12,1 % na 9,0 %;

22. poznamenáva, že v orgáne nastali zmeny vo vedení po vymenovaní nového predsedu v marci 2019 a odstúpení jeho výkonného riaditeľa v auguste 2019;

23. s uspokojením konštatuje, že orgán zaznamenal menej odchodov z dôvodu svojho premiestnenia, než ako sa predpokladalo, a že počas celého obdobia sťahovania vykonával hlavnú činnosť takmer rovnako ako za normálnych okolností; oceňuje toto mimoriadne odhodlanie zamestnancov orgánu;

24. berie na vedomie informáciu orgánu, že zamestnáva pracovníkov 28 štátnych príslušností a že 50 % z nich sú ženy a 50 % muži; so znepokojením konštatuje, že 83 % členov jeho vyššieho manažmentu sú muži a 17 % ženy; žiada orgán, aby v budúcnosti zabezpečil rodovú rovnováhu na úrovni vyššieho manažmentu;

25. nabáda orgán, aby vypracoval dlhodobý rámec politiky ľudských zdrojov, ktorý sa bude zaoberať rovnováhou medzi pracovným a súkromným životom, celoživotným poradenstvom a kariérnym rozvojom, rodovou rovnováhou, prácou na diaľku, geografickou rovnováhou medzi zamestnancami a náborom a integráciou osôb so zdravotným postihnutím;

Verejné obstarávanie

26. poznamenáva, že orgán uskutočnil štyri postupy verejného obstarávania nad prahovou hodnotou stanovenou v smernici Európskeho parlamentu a Rady 2014/24/EÚ ([3]) a že uzavrel aj 14 zmlúv na základe rokovacích konaní v hodnote nad 15 000 EUR;

27. berie na vedomie zistenie Dvora audítorov, že orgán použil rámcovú zmluvu so spoločnosťou pôsobiacou v oblasti informačných technológií na zabezpečenie služieb konzultantov v oblasti IT a že dával pracovné pokyny niektorým z týchto konzultantov priamo, čím potenciálne stieral hranice medzi zamestnancami orgánu a konzultantmi; zdôrazňuje riziká vyplývajúce z využívania externých konzultantov v oblasti IT; naliehavo vyzýva orgán, aby venoval osobitnú pozornosť zaisteniu bezpečnosti operácií a ochrany údajov; berie na vedomie odpoveď orgánu, že to bolo výsledkom zavedenia nového modelu IT služieb a súvisiacej rámcovej zmluvy a že pracuje na doladení svojho riadenia integrácie služieb tretej strany; vyzýva orgán, aby orgán udeľujúci absolutórium priebežne informoval o tomto postupe zlepšovania a upevňovania využívania IT služieb dodávaných treťou stranou;

28. s veľkým znepokojením berie na vedomie zistenie Dvora audítorov, že orgán čelí právnym rizikám a riziku poškodenia dobrej povesti, keďže využíva služby konzultantov spoločnosti v oblasti IT, ktorá nemá sídlo v jeho hostiteľskej krajine, pričom títo konzultanti pracujú v priestoroch orgánu, takže podľa ustanovení francúzskeho práva vyplývajúcich z transpozície smernice o vysielaní pracovníkov ([4]) a smernice o presadzovaní tejto smernice ([5]) by mali mať štatút vyslaného pracovníka, ako aj preto, že neoveruje vyhlásenie dodávateľa o súlade s právom Únie a vnútroštátnym právom;

Prevencia a riešenie konfliktov záujmov a transparentnosť

29. víta ďalšie kroky prijaté s cieľom zvýšiť transparentnosť činností orgánu podávaním správ o stretnutiach zamestnancov orgánu s externými zainteresovanými stranami a ich dostupnosť na webovom sídle orgánu;

([3]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/24/EÚ z 26. februára 2014 o verejnom obstarávaní a o zrušení smernice 2004/18/ES (Ú. v. EÚ L 94, 28.3.2014, s. 65).

([4]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 96/71/ES zo 16. decembra 1996 o vysielaní pracovníkov v rámci poskytovania služieb (Ú. v. ES L 18, 21.1.1997, s. 1).

([5]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/67/EÚ z 15. mája 2014 o presadzovaní smernice 96/71/ES o vysielaní pracovníkov v rámci poskytovania služieb, ktorou sa mení nariadenie (EÚ) č. 1024/2012 o administratívnej spolupráci prostredníctvom informačného systému o vnútornom trhu („nariadenie o IMI“) (Ú. v. EÚ L 159, 28.5.2014, s. 11).

30. s uspokojením konštatuje, že vyhlásenia o záujmoch a životopisy členov vyššieho manažmentu a všetkých členov správnej rady sú zverejnené na webovom sídle orgánu; so znepokojením konštatuje, že ročné vyhlásenia o záujmoch uverejnené na webovom sídle sú založené na vlastnom posúdení členov správnej rady; vyzýva orgán, aby nezávisle posudzoval prípadnú existenciu konfliktov záujmov; víta rozšírenie rozsahu pôsobnosti konfliktov záujmov na osoby, ktoré nie sú zamestnancami nad rámec dozornej rady a správnej rady, aby bol do nej zahrnutý aj stály výbor pre boj proti praniu špinavých peňazí, výbor pre riešenie krízových situácií a nezávislé panely vrátane panelov, ktoré vyšetrujú porušenia práva Únie;

31. konštatuje, že orgán zaviedol politiky predchádzania obťažovaniu a súvisiace rámce odbornej prípravy;

32. berie na vedomie, že orgán v januári 2020 prijal stratégiu boja proti podvodom z roku 2019, v ktorej sa zohľadňuje aktualizácia stratégie Komisie pre boj proti podvodom s cieľom zabezpečiť ich úplné zosúladenie; konštatuje, že z dôvodu premiestnenia orgánu a neskorého uzavretia predchádzajúceho posúdenia sa v roku 2019 neuskutočnilo najnovšie posúdenie rizika podvodov, ktoré je dôležitým nástrojom na prispôsobenie opatrení na boj proti podvodom podľa stratégie Komisie pre boj proti podvodom; vyzýva orgán, aby obnovil ročné posudzovanie rizika podvodov a v prípade potreby upravil svoju stratégiu v oblasti boja proti podvodom;

33. pripomína svoje uznesenie zo 16. januára 2020 o inštitúciách a orgánoch v hospodárskej a menovej únii: predchádzanie konfliktu záujmov ([6]) po skončení verejnej služby a rozhodnutie európskej ombudsmanky z 18. novembra 2020 a jej odporúčanie zo 7. mája 2020 vo veci 2168/2019/KR; so znepokojením berie na vedomie vyšetrovanie ombudsmanky, ktoré sa uskutočnilo v nadväznosti na rozhodnutie orgánu nezabrániť svojmu bývalému výkonnému riaditeľovi v tom, aby prijal funkciu v Združení pre finančné trhy v Európe (AFME), a záver vyšetrovania, podľa ktorého sa orgán dopustil nesprávneho úradného postupu tým, že neodňal okamžite prístup výkonného riaditeľa k dôverným informáciám; zdôrazňuje, že v tomto prípade sa mohol zvážiť zákaz priameho presunu do AFME; berie na vedomie odporúčania ombudsmanky a odpoveď orgánu, že nová personálna politika sa týmito odporúčaniami zaoberá; víta informáciu, že rada orgánov dohľadu orgánu EBA prijala politiku s názvom Nezávislosť a rozhodovacie procesy pre predchádzanie konfliktom záujmov ako prvý krok k predchádzaniu konfliktom záujmov a ich riadnemu riešeniu a k opatreniam v oblasti transparentnosti; vyzýva orgán, aby zabezpečil, že jeho vnútorné postupy riešenia konfliktov záujmov budú v súlade s odporúčaniami ombudsmanky, ak ešte nie sú úplne zosúladené; so záujmom očakáva úplné aktuálne informácie o stave prijatých a/alebo plánovaných preventívnych a riadiacich opatrení, aby sa predišlo opakovaniu takejto situácie; zdôrazňuje, že situácie konfliktu záujmov a javu otáčavých dverí po skončení verejnej služby sú spoločným problémom mnohých orgánov a agentúr v celej Únii; vyzýva orgán, aby zabránil budúcim prípadom otáčavých dverí; vyzýva orgán, aby sa inšpiroval uverejňovaním stanovísk etického výboru Európskej centrálnej banky k prípadom konfliktu záujmov a zárobkovej činnosti po uplynutí mandátu s cieľom zvýšiť transparentnosť v súvislosti s potenciálnymi konfliktmi záujmov a zárobkovou činnosťou po uplynutí mandátu; ďalej vyzýva orgán, aby presadzoval svoju etickú príručku s cieľom chrániť svoju integritu a zaviesť spravodlivé a zodpovedné postupy;

34. vyzýva Dvor audítorov, aby v budúcich auditoch orgánu konkrétne kontroloval, i) či vedúci pracovníci po svojom funkčnom období prijali určité pozície vo finančnom odvetví a ii) či bol zamestnancom včas zrušený prístup k dôverným informáciám, keď sa zistilo, že odchádzajú na iné pracovné miesto;

Vnútorná kontrola

35. poznamenáva, že orgán prijal a vykonal revidovaný rámec vnútornej kontroly v januári 2020; ľutuje, že v roku 2019 sa neuskutočnilo žiadne ročné posúdenie rámca vnútornej kontroly; vyzýva orgán, aby bezodkladne uskutočnil ročné hodnotenie a informoval orgán udeľujúci absolutórium o jeho výsledkoch v rámci ročného postupu udeľovania absolutória;

([6]) Prijaté texty, P9_TA(2020)0017.

36. poznamenáva, že po dokončení presunu z Londýna do Paríža v nadväznosti na vystúpenie Spojeného kráľovstva z Únie sa počíta s rezervou vo výške 10,1 milióna EUR na prenájom londýnskeho úradu orgánu; navrhuje, aby sa po tom, ako budú jasné všetky náklady a dôsledky presťahovania, vykonal audit s cieľom určiť najlepšie postupy a oblasti na zlepšenie;

Ďalšie pripomienky

37. víta záväzok orgánu začleniť svoje kancelárske priestory do schémy Únie pre environmentálne manažérstvo a audit (EMAS); vyzýva orgán, aby posilnil svoj záväzok vytvoriť udržateľné pracovné prostredie; nabáda orgán, aby dôsledne dodržiaval usmernenia EMAS;

38. víta úsilie vynaložené na zvýšenie kybernetickej bezpečnosti a ochrany údajov orgánu, najmä pokiaľ ide o vzdelávaciu kampaň pre všetkých stálych zamestnancov;

39. vyjadruje presvedčenie, že orgán by mal vziať do úvahy nové výzvy v oblasti digitálnych technológií a udržateľnosti; domnieva sa, že splnenie týchto stanovených cieľov a ich začlenenie do regulačného rámca a rámca dohľadu musia byť vždy v súlade s posilňovaním trhu bez toho, aby sa oslabila jeho konkurencieschopnosť a kládla nadmerná záťaž na účastníkov trhu, najmä na malé a stredné podniky; domnieva sa, že na monitorovanie vykonávania týchto cieľov sa musia vyčleniť primerané zdroje;

40. pokiaľ ide o ďalšie poznámky horizontálnej povahy, ktoré sú súčasťou rozhodnutia o absolutóriu, odvoláva sa na svoje uznesenie z 29. apríla 2021 ([7]) o výkonnosti, finančnom riadení a kontrole agentúr.

([7]) Prijaté texty, P9_TA(2021)0215.