2024/2322

10.10.2024

EUROPA-PARLAMENTETS BESLUTNING (EU) 2024/2322

af 11. april 2024

med bemærkningerne, der er en integrerende del af afgørelsen om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed for regnskabsåret 2022

EUROPA-PARLAMENTET,

— der henviser til sin afgørelse om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed for regnskabsåret 2022,

— der henviser til forretningsordenens artikel 100 og bilag V,

— der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A9-0103/2024),

A. der henviser til, at det endelige budget for Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (»myndigheden«) for regnskabsåret 2022 ifølge myndighedens oversigt over indtægter og udgifter ([1]) var på 68 068 551 EUR, hvilket svarer til en stigning på 12,32 % i forhold til 2021; der henviser til, at myndigheden finansieres ved hjælp af et bidrag fra Unionen (17 301 544 EUR svarende til 25,41 % af det samlede budget), bidrag fra de nationale tilsynsmyndigheder i medlemsstaterne (27 293 765 EUR eller 40,10 %) samt gebyrer fra enheder, som der føres tilsyn med (22 228 234 EUR eller 32,66 %);

B. der henviser til, at Revisionsretten i sin beretning om årsregnskabet for Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed for regnskabsåret 2022 (»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 tilfredshed, at budgetovervågningsindsatsen i regnskabsåret 2022 resulterede i en budgetgennemførelsesgrad på 98,78 %, hvilket svarer til et lille fald på 1,17 % i forhold til 2021; bemærker, at udnyttelsesgraden for betalingsbevillingerne var på 89,83 %, hvilket svarer til et lille fald på 0,08 % i forhold til året før;

2. noterer sig på baggrund af myndighedens udtalelse af 5. juli 2023 med hensyn til de opfølgende foranstaltninger, der er truffet i lyset af meddelelsen af decharge for gennemførelsen af myndighedens budget for regnskabsåret 2021 (i det følgende benævnt »myndighedens udtalelse«), at myndigheden — i betragtning af sin budgetstrukturs stigende kompleksitet — anser det for at være nødvendigt at revidere sin gebyrfinansieringsmodel for at kunne reagere både hensigtsmæssigt og hurtigt på væsentlige udviklinger på de finansielle markeder og samtidig være i stand til at forvalte det stigende antal gebyrkilder, der stammer fra direkte tilsynsmandater, mere effektivt;

Performance

3. noterer sig, at myndigheden anvender visse foranstaltninger såsom centrale resultatindikatorer (KPI'er) til at vurdere merværdien af sine aktiviteter samt andre foranstaltninger med henblik på at forbedre budgetforvaltningen; roser myndigheden for at have gennemført sit arbejdsprogram for 2022 med 90 % og for at have opfyldt eller sågar overgået de fleste af dens centrale resultatindikatorer;

4. glæder sig over myndighedens reaktion på geopolitiske udfordringer i 2022; bemærker i den forbindelse, at myndigheden har intensiveret sine risikoovervågnings- og tilsynsaktiviteter som reaktion på Ruslands uprovokerede og ulovlige invasion af Ukraine, idet den har sikret øget årvågenhed i forbindelse med vurderingen af de potentielle indvirkninger på Unionens finansielle markeder og truffet de nødvendige foranstaltninger for at sikre markedsstabilitet og investorbeskyttelse; bemærker også, at myndigheden i forbindelse med energikrisen offentliggjorde sin vurdering på højt plan vedrørende de områder, hvor Kommissionen anmodede om input vedrørende foranstaltninger til at begrænse overdreven volatilitet og lette likviditetspresset på ikke-finansielle modparter, der er aktive på gas- og elmarkederne, og at den har vedtaget midlertidige nødforanstaltninger for at afhjælpe disse likviditetsproblemer;

([1]) EUT C 38 af 31.1.2023, s. 84.

5. bemærker, at myndighedens strategiske prioriteter i 2022 fokuserede på tre tværgående emner, nemlig støtte til udvikling af sunde kapitalmarkeder, fremme af bæredygtig finansiering og innovation og fremme af innovation og digitalisering; glæder sig over, at myndigheden gennemførte disse prioriteter i 2022 gennem en række foranstaltninger såsom levering af teknisk input til Kommissionen om investorbeskyttelsesaspekter i forbindelse med gennemgangen af MiFID II og MiFIR og med hensyn til børsnoteringsloven, offentliggørelsen af myndighedens køreplan for bæredygtig finansiering for 2022-2024 og udstedelse af advarsler til investorer og nationale kompetente myndigheder om bl.a. risiciene ved kryptoaktiver;

6. anerkender myndighedens resultater i 2022, som var et vigtigt år ud fra et perspektiv om tilsynsmæssig konvergens, med flere fælles tilsynsforanstaltninger, tre større peerevalueringer ud over den obligatoriske årlige peerevaluering af centrale modparter, herunder en detaljeret beskrivelse af de foranstaltninger, som de kompetente nationale myndigheder har truffet i forbindelse med flytninger efter Det Forenede Kongeriges udtræden af Unionen, og de første henstillinger, som myndigheden har udstedt til en kompetent national myndighed i henhold til artikel 16 i oprettelsesforordningen, med det formål strukturelt at styrke de kompetente nationale myndigheders tilsynsmæssige tilgang og kapacitet;

7. noterer sig myndighedens offentliggørelse i 2022 af en rapport om det europæiske marked for emissionskvoter og derivater, hvori der blev fremsat en række politiske henstillinger med henblik på at forbedre markedsgennemsigtigheden og -overvågningen, samt myndighedens koordinering af den første mystery shopping nogensinde mellem en række nationale kompetente myndigheder og lanceringen af myndighedens nye strategi for 2023-2028;

Effektivitet og gevinster

8. bemærker, at myndigheden fortsat stræber efter at opnå effektivitetsgevinster og synergier inden for sine aktivitetsområder; bemærker i den forbindelse, at myndigheden gennemførte en evaluering af sit årlige arbejdsprogram for at øge effektiviteten ved at tildele ressourcer effektivt som reaktion på eksterne faktorer såsom Ruslands invasion af Ukraine, herunder med hensyn til lovgivningsforslagene om det fælles europæiske adgangspunkt, som oprindeligt ikke var planlagt i myndighedens årlige arbejdsprogram for 2022; roser, at myndigheden som led i sin effektivitetsstrategi fortsat deler en regnskabsfører med Den Europæiske Banktilsynsmyndighed;

9. noterer sig nogle af de interne foranstaltninger, der er gennemført for at opnå effektivitetsgevinster og synergier, såsom en fuldstændig intern omfordeling, der gjorde det muligt for myndigheden at overtage nye mandater og opgaver uden behov for yderligere ressourcer, en yderligere optimering af udbudsressourcerne ved at deltage i fælles udbud for flere agenturer og ved at lede større udbud for flere agenturer samt en forenkling af processerne inden for budgetforvaltning og investeringer i audio, videokonferencer og afstemningsværktøjer, der blev indført under pandemien, hvilket giver mulighed for fjernarbejde; bemærker endvidere, at myndigheden planlægger færre tjenesterejser for sit personale og at indføre flere fjernmøder i fremtiden med henblik på at øge sin fleksibilitet og reducere omkostningerne;

10. anerkender, at alle myndighedens administrations- og støttefunktioner, dvs. menneskelige ressourcer, etik, finans, udbud og facilitetsforvaltningsprocesser, har været digitaliseret i flere år og således forfølger en »nul papir«-politik; bemærker, at myndigheden i 2022 fik sin informations- og kommunikationsteknologiinfrastruktur migreret til den offentlige sky, og at der forventes besparelser, når systemerne opskaleres; glæder sig over, at myndigheden i 4. kvartal af 2022 indledte processen med at inddrage værktøjet til forvaltning af offentlige udbud;

Personalepolitik

11. bemærker, at gennemførelsesgraden for stillingsfortegnelsen pr. 31. december 2022 var 87,60 % med 219 midlertidigt ansatte ud af de 243 midlertidigt ansatte, som var godkendt i henhold til Unionens budget (i forhold til 250 godkendte stillinger i 2021); bemærker, at der derudover arbejdede 91 kontraktansatte og 12 udstationerede nationale eksperter for myndigheden i 2022;

12. bemærker, at det samlede antal ansatte i 2022 steg med 45 % i forhold til 2021; bemærker endvidere med hensyn til den geografiske balance, at myndighedens personale (dvs. midlertidigt ansatte, kontraktansatte og udstationerede nationale eksperter) ved udgangen af 2022 omfattede 24 forskellige nationaliteter i Unionen; minder om vigtigheden af at sikre en afbalanceret geografisk repræsentation i myndighedens ledelse og blandt det samlede personale;

13. glæder sig over, at myndigheden er tæt på at opnå kønsbalance på ledelses- og personaleniveau; bemærker kønsfordelingen i myndighedens mellemste og øverste ledelse, hvor 16 ud af 30 (53 %) er kvinder; bemærker kønsfordelingen i myndighedens bestyrelse, hvor fire ud af syv (57 %) er mænd; bemærker endvidere kønsfordelingen i myndighedens samlede personale, hvor 175 ud af 322 (54 %) er mænd;

14. bemærker, at myndigheden har en politik for beskyttelse af personers værdighed og forebyggelse af psykisk og seksuel chikane; glæder sig over, at der i 2022 ikke blev indberettet, undersøgt eller afsluttet interne sager om chikane, og at der ikke blev indbragt nogen sager om chikane for Domstolen; glæder sig endvidere over myndighedens engagement i at udvikle en »mangfoldigheds- og inklusionspolitik«;

Udbud

15. bemærker, at myndigheden i 2022 forvaltede 14 udbudsprocedurer, hvoraf tre var åbne udbud på IT-området til en samlet værdi af 99,4 mio. EUR;

16. minder på baggrund af Revisionsrettens beretning om myndighedens årsregnskab for regnskabsåret 2021 om bemærkningen vedrørende myndighedens beslutning om at indlede et udbud med forhandling uden offentliggørelse i strid med punkt 3.1 i bilag I til finansforordningen ([2]); bemærker på baggrund af myndighedens udtalelse, at udeladelsen af forudgående offentliggørelse var begrundet i udbuddets specifikke omfang og behørigt dokumenteret efterfølgende, hvilket endvidere lå til grund for, at alle nødvendige foranstaltninger til at forhindre en lignende situation i fremtiden blev truffet;

17. henleder opmærksomheden på note IV.1 til myndighedens årsregnskab for 2022, som beskriver en usikkerhed i forbindelse med udfaldet af en retssag (»UniSystems Luxembourg og Unisystems systimata plioforikis mod ESMA«) i forbindelse med afgørelsen i en fælles udbudsprocedure, som en sagsøger har anfægtet ved Den Europæiske Unions Ret;

Forebyggelse og håndtering af interessekonflikter samt gennemsigtighed

18. bemærker, at myndigheden reviderede politikken for interessekonflikter for ikke-ansatte i 2022, som omfatter personale, udstationerede nationale eksperter og praktikanter; roser myndigheden for at have iværksat flere foranstaltninger for at øge bevidstheden om interessekonflikter og etiske regler, herunder ved at afholde introduktionsmøder for nytilkomne, og for at afholde et fælles møde for samtlige ansatte for at orientere personalet om de vigtigste fakta og tal inden for etik, levere grundige præciseringer med hensyn til håndtering af finansielle instrumenter og dele prioriteterne for 2022;

19. bemærker, at der i forbindelse med de årlige erklæringer om interessekonflikter, som myndigheden undersøgte i 2022, ikke blev rejst spørgsmål vedrørende potentielle interessekonflikter; bemærker, at myndigheden ud over de årlige erklæringer i 2022 gennemgik og vurderede et betydeligt antal anmodninger og erklæringer fra personalet, nemlig 54 erklæringer i forbindelse med udvælgelsesprocedurer, 13 erklæringer om ægtefælles indtægtsgivende beskæftigelse, 41 anmodninger om ekstern aktivitet, 21 anmodninger om offentliggørelser eller taler, 23 anmodninger om anvendelse af finansielle instrumenter, ti anmodninger om aktiviteter under orlov af personlige årsager og ti erklæringer om planlagt aktivitet efter at have forladt myndigheden; bemærker i den forbindelse, at der, til trods for at størstedelen af erklæringerne ikke gav anledning til interessekonflikter, i to tilfælde blev anbefalet en ændring af udvælgelseskomitéens sammensætning, og at der i ét tilfælde blev indført beskyttelsesforanstaltninger over for en leder, der forlod myndigheden, såsom en udelukkelse fra fortrolige oplysninger og et etårigt lobbyforbud over for personalet;

20. glæder sig over, at myndigheden offentliggør CV'er for og interesseerklæringer fra medlemmerne af bestyrelsen og ledende medarbejdere; roser den gennemsigtige måde, hvorpå myndigheden rapporterer om sine medarbejderes møder med eksterne interessenter og oplyser om dem på sit websted;

([2]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 af 18. juli 2018 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget, om ændring af forordning (EU) nr. 1296/2013, (EU) nr. 1301/2013, (EU) nr. 1303/2013, (EU) nr. 1304/2013, (EU) nr. 1309/2013, (EU) nr. 1316/2013, (EU) nr. 223/2014, (EU) nr. 283/2014 og afgørelse nr. 541/2014/EU og om ophævelse af forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 (EUT L 193 af 30.7.2018, s. 1).

21. minder på baggrund af Revisionsrettens beretning om myndighedens årsregnskab for regnskabsåret 2021 om Revisionsrettens bemærkning om de svagheder, der blev konstateret i myndighedens forvaltnings- og kontrolsystemer vedrørende interessekonflikter; bemærker i den forbindelse, at myndighedens etiske team i 2022 indledte en praksis med systematisk at indsamle interesseerklæringer fra bedømmerne af de øverste ledere for at sikre, at der ikke opstår interessekonflikter i forbindelse med evalueringen af myndighedens øverste ledere; minder endvidere om, at tilsynsrådet har vedtaget en ændret politik vedrørende interessekonflikter for at indføre et udtrykkeligt krav om, at personer, dvs. bestyrelsesmedlemmer, suppleanter eller koordinatorer for nationale kompetente myndigheder, der befinder sig i en interessekonflikt, skal forlade lokalet i forbindelse med drøftelser om det pågældende punkt og afholde sig fra at stemme i skriftlige procedurer; roser myndigheden for at have behandlet Revisionsrettens bemærkning, der nu anses for være afsluttet;

Intern kontrol

22. glæder sig over den årlige vurdering af myndighedens interne kontrolsystem og konklusionen om, at det er på plads og fungerer godt; bemærker, at myndigheden målte 77 indikatorer for intern kontrol, som dækkede alle principper for intern kontrol, og konstaterede 42 mangler, hvoraf de fleste var mindre eller moderate, og ingen skabte tvivl om eksistensen og den korrekte funktion af principperne for intern kontrol; bemærker, at de konstaterede muligheder for forbedring hovedsagelig vedrørte kontrolmiljøet, kontrolaktiviteter samt information og kommunikation;

23. bemærker, at myndigheden blev revideret af Kommissionens Interne Revisionstjeneste (IAS) med hensyn til dataforvaltning i 2022, idet den anerkendte de resultater, der er opnået med oprettelsen af dataforvaltningsrammen, samt de fortsatte bestræbelser på at fastlægge en mere sammenhængende vision for dataforvaltningsaktiviteterne; bemærker ikke desto mindre, at IAS konstaterede svagheder i både udformningen og den effektive gennemførelse af de interne kontrolsystemer, der er etableret for dataforvaltningsprocesserne, og fremsatte fem henstillinger, hvoraf to er meget vigtige; opfordrer myndigheden til at adressere disse svagheder og til at aflægge rapport til dechargemyndigheden om de fremskridt, der gøres i den henseende;

24. bemærker, at myndigheden efter sin årlige organisatoriske risikovurdering identificerede risici i 2022 såsom skrøbelige og mere volatile markeder, der kan påvirke den finansielle stabilitet, bringe investorer i fare og øge tilsynsrisikoen for myndigheden, risikoen for utilstrækkelige ressourcer eller mangel på ekspertise på visse områder med henblik på tilpasningen til de nye udfordringer og risikoen for, at et cyberangreb rettes mod myndigheden og påvirker IT-systemernes sikkerhed; opfordrer myndigheden til at træffe alle de afbødende foranstaltninger, der er nødvendige for at imødegå disse risici;

Øvrige bemærkninger

25. roser myndigheden for at være officielt anerkendt for sit miljøledelsessystem under EMAS (Den Europæiske Unions ordning for miljøledelse og miljørevision) og for at have opnået EMAS-registrering i 2022; roser endvidere myndigheden for dens tilsagn om så vidt muligt at fremme og integrere grønne krav i sine udbudsprocedurer; bemærker med tilfredshed på baggrund af Revisionsrettens beretning, at myndigheden er blandt de agenturer, der udarbejder en årlig miljøredegørelse;

26. bemærker, at myndigheden i 2022 sammen med de øvrige europæiske tilsynsmyndigheder udsendte advarsler til forbrugerne i forbindelse med de højrisiko- og spekulative aktiviteter, der er forbundet med mange kryptoaktiver;

27. henviser med hensyn til de øvrige bemærkninger, der ledsager dechargeafgørelsen, og som er af horisontal karakter, til sin beslutning af 11. april 2024 ([3]) om agenturernes resultater, økonomiske forvaltning og kontrol.

([3]) Vedtagne tekster, P9_TA(2024)0280.