2024/2322

10.10.2024

REZOLUȚIA (UE) 2024/2322 A PARLAMENTULUI EUROPEAN

din 11 aprilie 2024

conținând observațiile care fac parte integrantă din decizia privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe aferent exercițiului financiar 2022

PARLAMENTUL EUROPEAN,

— având în vedere decizia sa privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe aferent exercițiului financiar 2022,

— având în vedere articolul 100 și anexa V la Regulamentul său de procedură,

— având în vedere raportul Comisiei pentru control bugetar (A9-0103/2024),

A. întrucât, potrivit situației veniturilor și cheltuielilor sale ([1]), bugetul definitiv al Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe (denumită în continuare „Autoritatea”) aferent exercițiului financiar 2022 a fost de 68 068 551 EUR, ceea ce reprezintă o majorare cu 12,32 % față de bugetul pe 2021; întrucât Autoritatea este finanțată prin intermediul unei contribuții din partea Uniunii (17 301 544 EUR, respectiv 25,41 % din bugetul total), prin contribuții din partea autorităților naționale de supraveghere din statele membre (27 293 765 EUR, respectiv 40,10 %) și prin taxele percepute de la entitățile supravegheate (22 228 234 EUR, respectiv 32,66 %);

B. întrucât Curtea de Conturi („Curtea”), în raportul său privind conturile anuale ale Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe pentru exercițiul financiar 2022 („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 satisfacție că eforturile de monitorizare a bugetului din cursul exercițiului financiar 2022 au dus la o rată de execuție bugetară de 98,78 %, ceea ce reprezintă o ușoară scădere de 1,17 % față de exercițiul 2021; constată că rata de execuție a creditelor de plată a fost de 89,83 %, ceea ce reprezintă o ușoară scădere de 0,08 % în comparație cu exercițiul precedent;

2. constată din avizul Autorității din 5 iulie 2023 referitor la măsurile subsecvente descărcării de gestiune pentru execuția bugetului Autorității aferent exercițiului financiar 2021 (denumit în continuare „avizul Autorității”), că, având în vedere complexitatea din ce în ce mai mare a structurii sale bugetare, Autoritatea vede necesară revizuirea modelului său de finanțare din taxe pentru a putea reacționa în mod adecvat și rapid la evoluțiile importante ale pieței financiare, fiind în același timp în măsură să gestioneze mai eficient numărul tot mai mare de surse de taxe derivate din mandatele de supraveghere directă;

Performanța

3. constată că Autoritatea utilizează anumite măsuri, cum ar fi indicatorii-cheie de performanță, pentru a determina valoarea adăugată generată de activitățile sale și alte măsuri, cu scopul de a-și îmbunătăți gestiunea bugetară; felicită Autoritatea pentru finalizarea programului său de activitate pe 2022 în proporție de 90 %, majoritatea indicatorilor-cheie de performanță fiind realizați sau depășiți;

4. felicită Autoritatea pentru reacția la provocările geopolitice în 2022; constată, în acest context, că Autoritatea și-a intensificat activitățile de monitorizare a riscurilor și de supraveghere ca răspuns la invadarea ilegală și neprovocată de către Rusia a Ucrainei, asigurând o vigilență sporită în evaluarea impactului potențial asupra piețelor financiare ale Uniunii și luând măsurile necesare pentru a garanta stabilitatea pieței și protecția investitorilor; constată totodată că, în contextul crizei energetice, Autoritatea și-a făcut publică evaluarea la nivel înalt privind domeniile în care Comisia a solicitat contribuții cu privire la măsurile de limitare a volatilității excesive și de atenuare a presiunilor de lichiditate asupra contrapărților nefinanciare active pe piețele gazelor și energiei electrice și a adoptat măsuri temporare de urgență pentru a elimina aceste constrângeri legate de lichidități;

([1]) JO C 38, 31.1.2023, p. 84.

5. ia act de faptul că, în 2022, prioritățile strategice ale Autorității s-au axat pe trei teme transversale, și anume sprijinirea dezvoltării unor piețe de capital solide, promovarea finanțării sustenabile și a inovării și stimularea inovării și a digitalizării; felicită Autoritatea pentru că și-a îndeplinit aceste priorități în 2022 prin diverse acțiuni, cum ar fi contribuții tehnice Comisiei cu privire la aspectele legate de protecția investitorilor în cadrul revizuirii MiFID II și MiFIR și în ceea ce privește Actul legislativ privind cotarea, publicarea foii de parcurs a Autorității privind finanțarea sustenabilă pentru perioada 2022-2024 și emiterea de avertismente către investitori și autoritățile naționale competente (ANC) cu privire la riscurile prezentate de criptoactive, printre altele;

6. recunoaște realizările Autorității din 2022, care a fost un an important din perspectiva convergenței în materie de supraveghere, cu mai multe acțiuni comune de supraveghere, trei importante evaluări inter pares, pe lângă evaluarea anuală obligatorie inter pares a contrapărților centrale, inclusiv o evaluare detaliată a acțiunilor întreprinse de ANC legate de mutări, determinate de retragerea Regatului Unit din Uniune, precum și primele recomandări emise de Autoritate către o ANC în temeiul articolului 16 din regulamentul său de instituire, cu scopul de a consolida structural abordarea în materie de supraveghere și capacitatea ANC;

7. ia act de publicarea de către Autoritate, în 2022, a unui raport privind piața europeană a certificatelor de emisii și a instrumentelor financiare derivate, care a prezentat o serie de recomandări de politică pentru a îmbunătăți transparența și monitorizarea pieței, precum și coordonarea de către Autoritate a primului exercițiu de tip „client misterios” în rândul mai multor ANC-uri, precum și lansarea noii strategii a Autorității pentru perioada 2023-2028;

Eficiența și realizările

8. observă că Autoritatea continuă să ia măsuri pentru creșterea eficienței și sinergii în domeniul sale de activitate; ia act, în acest context, de faptul că Autoritatea a efectuat o evaluare a programului său anual de lucru pentru a spori eficiența prin alocarea eficace a resurselor ca răspuns la factorii externi, de exemplu invadarea Ucrainei de către Rusia, inclusiv în ceea ce privește propunerile legislative privind punctul unic de acces european, care inițial nu au fost prevăzute în programul anual de lucru 2022; felicită Autoritatea pentru că, în strategia sa privind eficiența, recurge la serviciile aceluiași contabil ca Autoritatea Bancară Europeană;

9. ia act de unele dintre măsurile interne de eficiență și creare de sinergii, cum ar fi redistribuirea internă completă care a permis Autorității să preia noi mandate și sarcini, fără a fi nevoie de resurse suplimentare, o optimizare suplimentară a resurselor de achiziții publice prin aderarea la mai multe proceduri interinstituționale și prin coordonarea achizițiilor publice majore între agenții, o simplificare a proceselor în domeniul gestiunii bugetare și al investițiilor în audio, videoconferințe și instrumente de vot realizate în timpul pandemiei, care permit munca de la distanță; constată totodată că Autoritatea intenționează să organizeze mai puține delegații pentru personal și mai multe reuniuni online în viitor, sporind astfel flexibilitatea și reducând costurile;

10. ia act de faptul că toate funcțiile administrative și de sprijin ale Autorității (resurse umane, etică, finanțe, achiziții publice și administrarea clădirilor) sunt în proces de digitalizare de mai mulți ani, către obiectivul „zero hârtie”; ia act de faptul că, în 2022, infrastructura sa de tehnologie a informației și comunicațiilor a migrat către cloudul public, cu economii odată cu redimensionarea sistemelor; salută faptul că, în al patrulea trimestru 2022, Agenția a început integrarea instrumentului de gestionare a achizițiilor publice;

Politica de personal

11. constată că, la 31 decembrie 2022, schema de personal era completată în proporție de 87,60 %, fiind ocupate 219 posturi de agenți temporari, din cele 243 de posturi de agenți temporari autorizate în bugetul Uniunii (față de 250 de posturi autorizate în 2021); constată că, în 2022, pentru Autoritate au mai lucrat și 91 de agenți contractuali și 12 experți naționali detașați;

12. constată că, în 2022, numărul de angajați a crescut cu 45 % față de 2021; constată totodată că, în ceea ce privește echilibrul geografic, la sfârșitul exercițiului 2022, personalul Autorității (agenți temporari, agenți contractuali și experți naționali detașați) cuprindea 24 de naționalități diferite ale Uniunii; reamintește că este important să se asigure o reprezentare geografică echilibrată în rândul conducerii și al personalului Autorității, în ansamblu;

13. felicită Autoritatea pentru că aproape a atins echilibrul de gen la nivelul conducerii și al personalului; ia act de distribuția de gen în rândul personalului de conducere de nivel superior și mediu al Autorității, 16 din 30 (53 %) fiind femei; ia act de distribuția de gen în rândul Consiliului de administrație al Autorității, 4 membri din 7 (57 %) fiind bărbați; ia act și de distribuția de gen în rândul personalului Autorității, 175 dintre cei 322 angajați (54 %) fiind bărbați;

14. felicită Autoritatea pentru că a pus în practică o politică privind protejarea demnității persoanelor și prevenirea hărțuirii morale și sexuale; se bucură că, în 2022, nu au existat cazuri de hărțuire raportate, anchetate, încheiate la nivel intern sau aduse în fața instanței; felicită Autoritatea pentru implicarea în elaborarea unei „politici privind diversitatea și incluziunea";

Achizițiile publice

15. ia act de faptul că Autoritatea a desfășurat, în 2022, 14 proceduri de achiziții, dintre care trei au fost licitații deschise în domeniul informatic, în valoare totală de 99,4 milioane EUR;

16. reamintește din raportul Curții privind conturile anuale ale Autorității pentru exercițiul financiar 2021 că Autoritatea a decis să lanseze o procedură de negociere fără să o publice, încălcând punctul 3.1 din anexa I la Regulamentul financiar ([2]); constată, pe baza avizului Autorității, că nepublicarea licitației a fost explicată prin domeniul specific de aplicare al achizițiilor publice și documentată în mod corespunzător ex post, subliniind și că au fost luate toate măsurile necesare pentru a preveni o situație similară în viitor;

17. atrage atenția asupra notei IV.1 din contul anual al Autorității pentru 2022, care descrie o incertitudine legată de rezultatul unui proces („UniSystems Luxemburg și Unisystem systimata plioforikis/ESMA") în legătură cu decizia în cadrul unei proceduri de achiziții publice comune contestate de un solicitant la Tribunalul Uniunii;

Prevenirea și gestionarea conflictelor de interese și transparența

18. ia act de faptul că, în 2022, Autoritatea a revizuit politica privind conflictele de interese pentru persoanele care nu sunt angajați, care se referă la membrii personalului, experții naționali detașați și stagiari; felicită Autoritatea pentru faptul că a întreprins mai multe acțiuni de informare cu privire la conflictele de interese și la normele de etică, inclusiv prin organizarea de sesiuni de introducere pentru nou-veniți, precum și pentru organizarea unei sesiuni care să cuprindă întregul personal pentru a informa personalul cu privire la principalele informații în materie de etică, clarificări aprofundate privind gestionarea instrumentelor financiare și prioritățile pentru 2022;

19. ia act de faptul că, în ceea ce privește declarațiile anuale privind conflictele de interese examinate de Autoritate în 2022, nu au fost semnalate probleme legate de potențialele conflicte de interese; observă că, pe lângă declarațiile anuale, Autoritatea a examinat și a evaluat în 2022 un număr important de cereri și declarații din partea personalului, anume 54 de declarații în cadrul procedurilor de selecție, 13 declarații privind munca remunerată a soțului/soției, 41 de cereri de activități externe, 21 de cereri de publicare sau de discurs, 23 de cereri de gestionare a instrumentelor financiare, 10 cereri de activitate în timpul concediului pentru interese personale, 10 declarații privind activitatea preconizată după încetarea raporturilor de lucru cu Autoritatea; constată, în acest context, că, deși majoritatea declarațiilor nu au ridicat probleme legate de conflictele de interese, în două cazuri s-a recomandat o modificare a componenței comisiei de evaluare și, într-un caz, au fost impuse garanții în ceea ce privește un manager al cărui raport de muncă cu Autoritatea a încetat, cum ar fi o separare a informațiilor confidențiale și o interdicție de un an a activităților de lobby pentru personal;

20. felicită Autoritatea pentru că publică CV-urile și declarațiile de interese ale membrilor consiliului de administrație și ale membrilor conducerii; felicită Autoritatea pentru modul transparent în care raportează reuniunile personalului cu părțile interesate externe și le publică pe site-ul său web;

([2]) Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1).

21. reamintește din raportul Curții privind conturile anuale ale Autorității pentru exercițiul financiar 2021 observația cu privire la deficiențele constatate în sistemele de gestiune și control ale Autorității vizând conflictele de interese; ia act aici de faptul că, în 2022, echipa de etică a Autorității a inițiat o practică de colectare sistematică a declarațiilor de interese ale evaluatorilor membrilor conducerii de nivel superior, pentru a se asigura că nu apar riscuri de conflict de interese în cursul procesului de evaluare a personalului de conducere de nivel superior al Autorității; reamintește și că Consiliul supraveghetorilor a adoptat o politică modificată privind conflictele de interese pentru a introduce o cerință explicită pentru persoanele aflate în conflict, și anume membrii consiliului, membrii supleanți sau coordonatorii ANC, de a lăsa loc deliberărilor cu privire la punctul relevant și de a se abține de la votul în cadrul procedurilor scrise; felicită Agenția pentru că a dat curs observației Curții, care în prezent este considerată închisă;

Controalele interne

22. felicită Autoritatea pentru evaluarea anuală a sistemului său de control intern și pentru concluzia că acesta există și funcționează bine; ia act de faptul că Autoritatea a măsurat 77 de indicatori de control intern, acoperind toate principiile de control intern, și a identificat 42 de deficiențe, dintre care majoritatea au fost minore sau moderate și niciunul nu a periclitat existența și buna funcționare a principiilor de control intern; constată că posibilitățile de îmbunătățire constatate sunt legate în principal de mediul de control, de activitățile de control și de componentele de informare și comunicare;

23. ia act de auditul desfășurat de Serviciul de Audit Intern al Comisiei (IAS) privind gestionarea datelor în 2022, recunoscând realizările înregistrate în instituirea cadrului de gestionare a datelor, precum și eforturile continue de definire a unei viziuni mai coerente asupra activităților de gestionare a datelor; constată însă că IAS a identificat deficiențe atât în conceperea, cât și punerea în aplicare eficace și eficientă a sistemelor de control intern instituite pentru procesele de gestionare a datelor și a emis cinci recomandări, două dintre acestea fiind foarte importante; invită Autoritatea să soluționeze aceste deficiențe și să raporteze autorității care acordă descărcarea de gestiune cu privire la progresele înregistrate în acest sens;

24. ia act de faptul că, în urma evaluării sale anuale a riscurilor organizaționale, Autoritatea a identificat în 2022 riscuri precum piețe fragile și mai volatile, care pot afecta stabilitatea financiară, pot pune în pericol investitorii și pot crește riscul de supraveghere pentru Autoritate, riscul de resurse inadecvate sau lipsa de expertiză în anumite domenii pentru a se adapta la noile dificultăți și riscul unui atac cibernetic care vizează Autoritatea și care afectează securitatea sistemelor informatice; invită Autoritatea să ia toate măsurile de atenuare necesare pentru aceste riscuri;

Alte observații

25. felicită Autoritatea pentru certificarea oficială a sistemului său de management de mediu în cadrul EMAS (sistemul de management de mediu și audit al Uniunii Europene) și pentru obținerea certificatului EMAS în 2022; felicită Autoritatea și pentru angajamentul său de a promova și integra cât mai mult posibil cerințele ecologice în procedurile sale de achiziții publice; constată cu satisfacție, pe baza raportului Curții, că Autoritatea se numără printre agențiile care emit o declarație anuală de mediu;

26. ia act de faptul că, în 2022, Autoritatea, împreună cu celelalte autorități europene de supraveghere, a emis avertismente pentru consumatori în legătură cu activitățile speculative și cu grad ridicat de risc asociate multor criptoactive;

27. face trimitere, pentru alte observații cu caracter orizontal care însoțesc decizia privind descărcarea de gestiune, la rezoluția sa din 11 aprilie 2024 ([3]) referitoare la performanțele, gestiunea financiară și controlul agențiilor.

([3]) Texte adoptate, P9_TA(2024)0280.