EUROPA-PARLAMENTETS BESLUTNING (EU) 2022/1738

af 4. maj 2022

med bemærkningerne, der er en integrerende del af afgørelsen om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Banktilsynsmyndighed (EBA) for regnskabsåret 2020

EUROPA-PARLAMENTET,

— der henviser til sin afgørelse om decharge for gennemførelsen af budgettet for Den Europæiske Banktilsynsmyndighed for regnskabsåret 2020,

— der henviser til forretningsordenens artikel 100 og bilag V,

— der henviser til betænkning fra Budgetkontroludvalget (A9-0098/2022),

A. der henviser til, at det endelige budget for Den Europæiske Banktilsynsmyndighed (»myndigheden«) for regnskabsåret 2020 ifølge dens oversigt over indtægter og udgifter ([1]) var på 46 715 822 EUR, hvilket svarer til en stigning på 3,06 % i forhold til 2019; der henviser til, at myndigheden primært finansieres ved hjælp af et bidrag fra Unionen (17 660 140 EUR svarende til 37,80 %) og bidrag fra de nationale tilsynsmyndigheder i medlems- og observatørstaterne (29 055 682 EUR svarende til 62,20 %);

B. der henviser til, at dechargemyndigheden inden for rammerne af dechargeproceduren gerne vil understrege, at det er særlig vigtigt at styrke EU-institutionernes demokratiske legitimitet yderligere ved at forbedre gennemsigtigheden og ansvarligheden og implementere princippet om resultatbaseret budgettering og god forvaltning af menneskelige ressourcer;

C. der henviser til, at Revisionsretten i sin beretning om Den Europæiske Banktilsynsmyndigheds årsregnskab for regnskabsåret 2020 (»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 2020 resulterede i en budgetgennemførelsesgrad på 99,17 %, hvilket svarer til en stigning på 1,88 % i forhold til 2019; bemærker, at udnyttelsesgraden for betalingsbevillingerne var på 90,36 %, hvilket svarer til en stigning på 4,48 % i forhold til året før;

2. bemærker, at myndigheden rapporterede, at der blev foretaget 35 budgetoverførsler i 2020, som indbefattede ni budgetoverførsler mellem afsnit, og at en overførsel på 259 500 EUR mellem afsnit II og III krævede bestyrelsens godkendelse; bemærker, at fremførslen til 2021 på 8,9 % er en reduktion i forhold til de 11,7 % i det foregående år, og at fremførslen for 2021 omfatter 95 forpligtelsesbevillinger sammenlignet med 149 i 2019;

3. bemærker Revisionsrettens konstatering af, at myndigheden ikke anvendte den rentesats, som er fastsat i EU's finansforordning, på de for sent indbetalte bidrag for 2020 fra de nationale kompetente myndigheder i en række medlemsstater og EFTA-lande; bemærker, at Revisionsretten beregnede de påløbne renter for 2020 til 25 103 EUR; bemærker, at myndigheden efter høring af Kommissionen besluttede at anvende morarentesatsen fra 2021 og underrettede de nationale konkurrencemyndigheder herom i de skrivelser, den sendte til dem om deres bidrag for 2021;

4. glæder sig over, at det lykkedes myndigheden at lukke sine lokaler i Det Forenede Kongerige endegyldigt den 7. december 2020 i overensstemmelse med alle retlige forpligtelser, og at den andel af de relaterede uudnyttede hensættelser, der var aktiv i regnskaberne på indberetningsdatoen, som følge heraf er blevet tilbageført til indtægter; gentager sin opfordring til en revision af flytningen, både af de finansielle og de operationelle aspekter, med henblik på at indhøste erfaringer, som kan bruges til forbedring og indkredsning af god praksis, der kan benyttes i alle agenturer i forventning om at gøre dem mere smidige med henblik på at reagere på fremtidige udfordringer;

([1]) EUT C 114 af 31.3.2021, s. 167.

Performance

5. bemærker, at myndigheden stadig anvender visse foranstaltninger som centrale resultatindikatorer (KPI'er) til at vurdere merværdien af sine aktiviteter og desuden anvender andre foranstaltninger med henblik på at forbedre budgetforvaltningen; glæder sig over, at myndigheden har medtaget målene for KPI'erne i skemaet for 2020; bemærker, at myndigheden har opgraderet sin ramme for centrale resultatindikatorer fra 2021 og frem ved at skabe mere avancerede centrale resultatindikatorer, som er specifikke for hvert af de strategiske og årlige mål;

6. glæder sig over myndighedens bestræbelser som reaktion på covid-19-krisen på sammen med de kompetente nationale myndigheder, Den Europæiske Centralbank og andre europæiske og internationale organisationer at koordinere en fælles indsats for at lette den umiddelbare operationelle byrde for bankerne og afbøde krisens langsigtede virkninger ved eksempelvis at udstede hyppige erklæringer for at vejlede interessenter, give lidt ekstra spillerum med hensyn til indberetningsdatoer og udstikke politiske retningslinjer såsom retningslinjerne for håndtering af misligholdte eksponeringer og eksponeringer med henstand;

7. bifalder myndighedens udarbejdelse og overvågning af retningslinjer for lovgivningsmæssige og ikkelovgivningsmæssige moratorier for tilbagebetaling af lån, som gav bankerne vejledning i at understøtte de aktuelle likviditetsudfordringer, som Unionens virksomheder stod over for under covid-19-pandemien, og som præciserede anvendelsen af de tilsynsmæssige krav til betalingsmoratorier og gjorde det muligt for bankerne på visse betingelser at kunne give deres kunder midlertidig betalingsfrihed, uden at lånene skulle omklassificeres, hvorved man undgik at klassificere eksponeringer som eksponeringer med henstand i henhold til definitionen af henstand og som misligholdt på grund af krisebetinget omlægning;

8. bemærker, at myndigheden har indført ordninger med Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) for regnskabstjenester; opfordrer myndigheden til fortsat at udvikle sine synergier med andre EU-agenturer og til at øge samarbejdet og udvekslingen af god praksis med henblik på at forbedre effektiviteten inden for menneskelige ressourcer, bygningsforvaltning, IT-tjenester og sikkerhed;

9. understreger myndighedens vigtige rolle i forbindelse med udviklingen af Unionens lovgivningsmæssige og praktiske rammer for bæredygtighed med henblik på at opfylde den europæiske grønne pagts politiske ambition og presserende tidsplan; bemærker i denne forbindelse, at den ændring af forordning (EU) nr. 1093/2010, der blev indført ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2175, og som giver myndigheden mandat til at tage hensyn til bæredygtige forretningsmodeller og integration af faktorer relateret til miljø, sociale forhold og god selskabsledelse (ESG) inden for kreditinstitutters, finansielle konglomeraters, investeringsselskabers, betalingsinstitutters og e-pengeinstitutters aktiviteter, i det omfang det er nødvendigt for at sikre en effektiv og konsekvent anvendelse af dens mandat, finder anvendelse fra den 1. januar 2020; bemærker i den forbindelse, at Kommissionen har givet myndigheden mandat til at vurdere, om en særlig tilsynsmæssig behandling af eksponeringer i forbindelse med aktiver og aktiviteter med miljømæssige eller sociale eller begge slags mål vil være berettiget, til at udstede retningslinjer for bankers styring af risici inden for miljø, sociale forhold og god selskabsledelse og til at vurdere, hvordan grønne detaillån og grønne realkreditlån kan støttes; opfordrer myndigheden til hurtigt at gå videre med alle ovennævnte aspekter inden for sit mandat og inden for de fastsatte frister;

Personalepolitik

10. bemærker, at gennemførelsesgraden for stillingsfortegnelsen pr. 31. december 2020 var på 97,42 % med 151 midlertidigt ansatte ud af de 155 stillinger for midlertidigt ansatte, der var godkendt i henhold til Unionens budget (i forhold til 145 godkendte stillinger i 2019); bemærker, at der desuden arbejdede 47 kontraktansatte (49 godkendte stillinger) og 17 udstationerede nationale eksperter (17 godkendte stillinger) for myndigheden i 2020; bemærker, at personaleudskiftningen blandt midlertidigt ansatte, kontraktansatte og udstationerede nationale eksperter lå stabilt på 9,0 %;

11. bemærker med tilfredshed, at myndigheden beskæftiger medarbejdere med 28 forskellige nationaliteter, hvoraf 48,8 % er kvinder, og 51,2 % er mænd; beklager, at 83 % af den øverste ledelse er mænd, og kun 17 % er kvinder, hvilket er det samme som sidste år; understreger, at dette er et tilbagevendende problem, og opfordrer myndigheden til at fortsætte sine bestræbelser på at opnå en ligelig kønsfordeling på alle hierarkiske niveauer i fremtiden; glæder sig i denne forbindelse over kravet om, at begge køn skal være repræsenteret i udvælgelsespanelerne, over den aktive tilskyndelse til kvindelige ansøgere til alle lederstillinger, de særlige uddannelseskurser for kvindelige medarbejdere, der ønsker at forberede sig på en lederkarriere, og de mere fleksible arbejdsordninger; minder myndigheden om, at vigtige elementer, når det kommer til udvælgelsen af kandidater, er kompetencer, viden og erfaring såvel som den geografiske og kønsmæssige balance blandt de ansatte;

12. glæder sig over myndighedens beslutning om at forlænge medarbejdernes frist for at få refunderet omkostninger og godtgørelser i forbindelse med deres flytning fra Det Forenede Kongerige til Frankrig — der oprindeligt var fastsat til ét år fra det tidspunkt, hvor myndigheden indstillede sine aktiviteter i London — på grund af de foranstaltninger, som mange medlemsstater traf som reaktion på covid-19-pandemien, og som i væsentlig grad påvirkede borgernes mobilitet;

13. noterer sig bemærkningen i Revisionsrettens beretning for 2019 om, at myndigheden aldrig har tilpasset de skønsbaserede pensionsbidrag til de faktiske tal eller har planer om at gøre dette, og at de nationale konkurrencemyndigheders bidrag aldrig er blevet justeret, så de matcher de faktiske tal; bemærker, at myndigheden har planer om at behandle dette spørgsmål; noterer sig Revisionsrettens bemærkning for regnskabsåret 2020 om, at der er gjort fremskridt på dette område; opfordrer myndigheden til hurtigt at gå videre med denne sag;

14. tilskynder myndigheden til at stræbe efter at udvikle en langsigtet politisk ramme for menneskelige ressourcer, som adresserer balancen mellem arbejdsliv og privatliv, livslang vejledning og karriereudvikling, kønsbalance, telearbejde, geografisk balance samt ansættelse og integration af personer med handicap;

Udbud

15. bemærker, at myndigheden afsluttede seks udbudsprocedurer i 2020, hvoraf to var udbud, hvor tre andre agenturer (ESMA, Den Europæiske Tilsynsmyndighed for Forsikrings- og Arbejdsmarkedspensionsordninger og Afviklingsinstansen) deltog sammen med myndigheden, og at myndigheden annullerede én kontrakt efter tildelingen på grund af covid-19-pandemien; bemærker endvidere, at myndigheden deltog i 33 fælles udbudsprocedurer med andre agenturer under ledelse af Kommissionen og andre agenturer;

16. bemærker med bekymring Revisionsrettens bemærkninger om, at nogle af myndighedens udbudsprocedurer var i strid med finansforordningen, navnlig dem der vedrørte indgåelsen af en kortvarig bankaftale med en bank; bemærker, at myndigheden i dette tilfælde beregnede en anslået kontraktværdi, der var væsentligt for lav, hvilket førte til, at myndigheden anvendte den forkerte type udbudsprocedure; bemærker endvidere, at myndigheden først indledte proceduren for indgåelse af en ny kontrakt om banktjenester en uge før udløbet af den foregående kontrakt og undtagelsesvis iværksatte et udbud med forhandling uden forudgående offentliggørelse med kun én potentiel kontrahent uden at angive nogen begrundelse for dette; beklager Revisionsrettens bemærkning om, at den potentielle kontrahents tilbud ikke opfyldte myndighedens forventninger, hvilket resulterede i, at myndigheden indhentede tilbud fra andre tilbudsgivere uden at fastsætte kriterier for udvælgelsen af det bedste tilbud eller foretage en korrekt evaluering af de modtagne tilbud, men i stedet accepterede det oprindelige tilbud; bemærker, at den underskrevne kontrakt omfattede opkrævning af negativ rente på myndighedens indestående, og at det beløb, der blev betalt fra januar til august 2020, var 38 430 EUR i stedet for de anslåede 11 808 EUR; noterer sig Revisionsrettens juridiske evaluering, hvori det konkluderes, at den udbudsprocedure, der burde have været anvendt i henhold til finansforordningens bilag I, punkt 14, og i betragtning af den faktisk betalte negative rente, skulle have været proceduren vedrørende kontrakter med lav værdi med mindst tre tilbud, der skulle have været indhentet fra begyndelsen, og Revisionsrettens efterfølgende konklusion om, at udbudsproceduren og de underliggende betalinger er regelstridige;

17. noterer sig Revisionsrettens bemærkning om, at myndigheden i en anden udbudsprocedure vedrørende juridiske tjenesteydelser til en værdi af 31 000 EUR fremlagde utilstrækkelig dokumentation til at underbygge begrundelsen for, at den havde valgt at gennemføre et udbud med forhandling uden forudgående offentliggørelse, og at dokumentationen manglede et tilstrækkeligt revisionsspor; bemærker, at myndigheden ikke i tilstrækkelig grad begrundede sin anvendelse af denne særlige udbudsprocedure, hverken på forhånd eller i selve tildelingsafgørelsen, som krævet i henhold til finansforordningens bilag I, punkt 30.3;

18. er bekymret over antallet af uregelmæssigheder, forsinkede og utilstrækkelige udbudsprocedurer og den manglende omhu, som myndigheden udviste med hensyn til udbudsreglerne, hvilket resulterede i høje omkostninger for myndigheden; opfordrer myndigheden til at forbedre de konstaterede mangler og aflægge rapport til dechargemyndigheden om eventuelle korrigerende foranstaltninger, der træffes;

Forebyggelse og håndtering af interessekonflikter samt gennemsigtighed

19. beklager, at Ombudsmanden i 2020 var nødt til at indlede en undersøgelse af myndigheden vedrørende en svingdørssituation, der involverede en højtstående embedsmand i myndigheden, og i forbindelse med hvilken der blev konstateret fejl eller forsømmelser; bemærker, at myndigheden efter afslutningen af denne undersøgelse har gennemført alle Ombudsmandens henstillinger; opfordrer myndigheden til at vedtage en solid etisk ramme med henblik på at forebygge interessekonflikter, svingdørssituationer eller chikane;

20. anerkender, at myndigheden har en politik vedrørende interessekonflikter for personalet og en særlig politik for medlemmer af tilsynsrådet og bestyrelsen; bemærker, at begge politikker kræver en erklæring om enhver interesse, der skaber en konflikt med hensyn til aktiviteter, der falder ind under myndighedens aktivitetsområde, og som er blevet gennemført i løbet af de foregående to år (for så vidt angår tilsynsrådet og bestyrelsen) eller de foregående fem år (for alle ansatte); glæder sig over, at begge politikker pålægger en forpligtelse til at oplyse om situationer med interessekonflikter, der ikke er omfattet af de årlige erklæringer, da uløste interessekonflikter kan forringe håndhævelsen af høje etiske standarder; opfordrer myndigheden til hver anden uge at offentliggøre alle sine medarbejderes møder med lobbyorganisationer;

Intern kontrol

21. bemærker, at myndigheden har foretaget en vurdering af rammen for intern kontrol, men at den ikke rapporterer sine konklusioner pr. princip og pr. komponent i sin årsberetning; bemærker, at vurderingen viste, at der manglede en række centrale resultatindikatorer for intern kontrol i myndigheden, og at der er ved at blive udarbejdet et dokument med en tilgang til intern kontrol, som vil omfatte årene 2021-2024; opfordrer myndigheden til på behørig vis at vurdere og aflægge rapport om gennemførelsen af rammen for intern kontrol og aflægge rapport til dechargemyndigheden for 2021 som minimum om status for den interne kontrol pr. komponent;

22. bemærker Revisionsrettens konstatering af, at myndigheden ikke formelt har ajourført sin beredskabsplan siden 2017, men at et ajourført planudkast lå klar i juni 2019, da myndigheden flyttede sit hovedkvarter fra London til Paris; bemærker imidlertid, at dette planudkast, selv om det blev brugt som grundlag for myndighedens håndtering af covid-19-pandemien, ikke blev formelt godkendt eller ajourført af myndighedens øverste ledelse med henblik på at tage højde for flytningen til det nye hovedkvarter eller de nylige erfaringer fra covid-19-pandemien; bemærker Revisionsrettens konklusion om, at denne forsinkelse udgør en intern svaghed i myndighedens procedurer;

23. opfordrer indtrængende myndigheden til at træffe foranstaltninger med henblik på at afhjælpe de konstaterede mangler og svagheder i myndighedens interne kontrolsystemer; opfordrer myndigheden til at holde dechargemyndigheden underrettet om de fremskridt, der gøres;

24. bemærker, at myndigheden har indført en ajourført strategi til bekæmpelse af svig, som blev vedtaget i januar 2019; bemærker imidlertid, at myndigheden udsatte sin vurdering af risikoen for svig i 2019 på grund af flytningen fra London og igen i 2020 på grund af covid-19-pandemien, og at vurderingen af risikoen for svig var planlagt til første kvartal af 2021; opfordrer myndigheden til at foretage vurderingen og indarbejde resultaterne i handlingsplanen for strategien til bekæmpelse af svig; opfordrer myndigheden til at aflægge rapport til dechargemyndigheden om resultaterne af vurderingen og om, hvordan der er blevet taget højde for dem;

Reaktion på covid-19 og driftskontinuitet

25. bemærker, at covid-19-krisen førte til en pludselig omorganisering af myndighedens arbejdsordninger, i første omgang med fokus på at opretholde driftskontinuiteten på kort og mellemlang sigt; bemærker, at myndigheden udarbejdede en covid-19-beredskabsplan, som havde til formål at demonstrere myndighedens aktive overvågning af pandemien samt dens evne til at tilvejebringe klare retningslinjer og foranstaltninger med henblik på at beskytte sit personales velbefindende og kontinuiteten i sine operationer, bl.a. gennem det kriseberedskabsteam, der støttede krisestyringsaktiviteterne og gennemførelsen af planen; glæder sig over myndighedens fokus på at sikre personalets sikkerhed og samtidig begrænse covid-19-krisens indvirkning på myndighedens centrale opgaver og aktiviteter; bemærker, at myndigheden har vurderet de foranstaltninger, der er truffet, ved hjælp af en revision udført af et eksternt revisionsfirma, og opfordrer myndigheden til at dele den viden, det har givet, og de indhøstede erfaringer med andre EU-agenturer gennem netværket af EU-agenturer;

26. bemærker, at myndigheden på grund af covid-19-pandemien reviderede sine ansættelsesprocedurer for at kunne ansætte og integrere nye medarbejdere uden fysisk fremmøde; bemærker, at myndigheden afholdt et stort antal trivselsrelaterede onlinekurser for at støtte personale og ledere under pandemien, og at der også blev afholdt sprogundervisning og anden uddannelse online;

Øvrige bemærkninger

27. glæder sig over de foranstaltninger, der er truffet inden for rammerne af myndighedens anvendelse af ordningen for miljøledelse og miljørevision (EMAS), og tilskynder myndigheden til at færdiggøre EMAS-projektet og aflægge rapport til dechargemyndigheden om EMAS-registreringen af myndigheden; glæder sig over, at myndigheden har godkendt ordningens anvendelsesområde, så det omfatter alle myndighedens produkter og aktiviteter;

28. opfordrer myndigheden til løbende at styrke sin indsats for at reducere sit miljøaftryk ved at intensivere sine bestræbelser på at indføre et bæredygtigt og papirløst arbejdsmiljø, til at overveje mere kulstofneutrale energikilder, herunder solcellepaneler, og til at modernisere sin kontorbygning for at opfylde nulemissionsstandarden;

29. minder om vigtigheden af, at myndigheden gør sig mere synlig i medierne og på internettet med det formål at øge bevidstheden om dens aktiviteter;

30. henviser med hensyn til de øvrige bemærkninger, der ledsager dechargeafgørelsen, og som er af horisontal karakter, til sin beslutning af 4. maj 2022 ([2]) om agenturernes resultater, økonomiske forvaltning og kontrol.

([2]) Vedtagne tekster, P9_TA(2022)0196.