RESOLUTIE (EU) 2022/1738 VAN HET EUROPEES PARLEMENT

van 4 mei 2022

met de opmerkingen die een integrerend deel uitmaken van het besluit over het verlenen van kwijting voor de uitvoering van de begroting van de Europese Bankautoriteit (EBA) voor het begrotingsjaar 2020

HET EUROPEES PARLEMENT,

— gezien zijn besluit over het verlenen van kwijting voor de uitvoering van de begroting van de Europese Bankautoriteit voor het begrotingsjaar 2020,

— gezien artikel 100 van en bijlage V bij zijn Reglement,

— gezien het verslag van de Commissie begrotingscontrole (A9-0098/2022),

A. overwegende dat de definitieve begroting van de Europese Bankautoriteit ("de Autoriteit") voor het begrotingsjaar 2020 volgens haar staat van ontvangsten en uitgaven ([1]) 46 715 822 EUR bedroeg, een toename met 3,06 % ten opzichte van 2019; overwegende dat de Autoriteit voornamelijk gefinancierd wordt door een bijdrage van de Unie (17 660 140 EUR, goed voor 37,80 %) en bijdragen van de nationale toezichthoudende autoriteiten van de lidstaten en waarnemers (29 055 682 EUR, goed voor 62,20 %);

B. overwegende dat de kwijtingsautoriteit in het kader van de kwijtingsprocedure wenst te benadrukken dat het bijzonder belangrijk is de democratische legitimiteit van de instellingen van de Unie verder te versterken door de transparantie en de verantwoordingsplicht te verbeteren en door het concept van resultaatgericht begroten en een goed personeelsbeheer toe te passen;

C. overwegende dat de Rekenkamer in haar verslag over de jaarrekening van de Europese Bankautoriteit voor het begrotingsjaar 2020 ("het verslag van de Rekenkamer") verklaart redelijke zekerheid te hebben gekregen dat de jaarrekening van de Autoriteit betrouwbaar is en de onderliggende verrichtingen wettig en regelmatig zijn;

Financieel en begrotingsbeheer

1. merkt met tevredenheid op dat de inspanningen op het gebied van begrotingstoezicht gedurende het begrotingsjaar 2020 hebben geresulteerd in een uitvoeringspercentage van de begroting van 99,17 %, een stijging met 1,88 % ten opzichte van 2019; stelt vast dat het uitvoeringspercentage van de betalingskredieten 90,36 % bedroeg, een stijging met 4,48 % ten opzichte van het voorgaande jaar;

2. merkt op dat de Autoriteit heeft gemeld dat in 2020 35 begrotingsoverschrijvingen zijn verricht, waaronder negen tussen titels van de begroting, waarbij voor één overschrijving ten bedrage van 259 500 EUR tussen titel II en titel III de goedkeuring van de raad van bestuur vereist was; merkt op dat de overdracht van 8,9 % naar 2021 een vermindering is ten opzichte van de 11,7 % van het voorgaande jaar, waarbij de overdracht naar 2021 bestond uit 95 vastleggingskredieten, tegenover 149 in 2019;

3. neemt kennis van de bevinding van de Rekenkamer dat de Autoriteit de in het Financieel Reglement van de EU vastgestelde rentevoet niet heeft toegepast op betalingen van bijdragen voor 2020 die te laat waren ontvangen van een aantal nationale bevoegde autoriteiten (NBA's) van lidstaten en EVA-landen; merkt op dat de Rekenkamer het bedrag van de opgelopen rente voor 2020 heeft berekend op 25 103 EUR; merkt op dat de Autoriteit, na raadpleging van de Commissie, heeft besloten vanaf 2021 de achterstandsrente toe te passen en de NBA's hiervan in kennis heeft gesteld in haar brieven over hun bijdragen voor 2021;

4. is ingenomen met het feit dat de Autoriteit erin is geslaagd haar gebouwen in het Verenigd Koninkrijk op 7 december 2020 definitief te sluiten, waarbij zij aan alle wettelijke verplichtingen voldeed, en dat bijgevolg het gedeelte van de desbetreffende voorzieningen dat niet voor dit doel werd gebruikt en dat op de datum van afsluiting van de resultaten nog in de rekeningen was opgenomen, als inkomsten is geboekt; herhaalt zijn verzoek om een audit van de verhuizing, zowel wat de financiële als wat de operationele aspecten betreft, om daaruit lessen te trekken voor de toekomst en de goede praktijken te identificeren die alle agentschappen ten goede kunnen komen, zodat de agentschappen met meer flexibiliteit toekomstige uitdagingen het hoofd kunnen bieden;

([1]) PB C 114 van 31.3.2021, blz. 167.

Prestaties

5. merkt op dat de Autoriteit gebruik blijft maken van bepaalde maatstaven als kernprestatie-indicatoren (KPI's) om de toegevoegde waarde van haar activiteiten te beoordelen, en ook andere maatregelen treft om haar begrotingsbeheer te verbeteren; is ingenomen met het feit dat de Autoriteit de streefdoelen voor de KPI's heeft opgenomen in de tabel voor 2020; merkt op dat de Autoriteit haar KPI-kader vanaf 2021 heeft verbeterd door meer geavanceerde KPI's te creëren die specifiek zijn voor elk van de strategische en jaarlijkse doelstellingen;

6. is ingenomen met het optreden van de Autoriteit in reactie op de COVID-19-crisis, samen met de nationale bevoegde autoriteiten, de Europese Centrale Bank en andere Europese en internationale organisaties, om een gezamenlijke inspanning te coördineren gericht op verlichting van de onmiddellijke operationele lasten voor banken en verzachting van de langetermijneffecten van de crisis, zoals het veelvuldig uitbrengen van verklaringen om belanghebbenden van advies te voorzien, het verlenen van een zekere flexibiliteit wat betreft verslagleggingsdata, en het geven van beleidsoriëntaties zoals de richtsnoeren voor het beheer van niet-renderende en respijtblootstellingen;

7. is ingenomen met de opstelling en monitoring door de Autoriteit van richtsnoeren inzake wettelijke en niet-wettelijke moratoria op terugbetaling van leningen, die banken sturing gaven bij het ondersteunen van de aanhoudende liquiditeitsproblemen waarmee bedrijven in de Unie tijdens de COVID-19-pandemie werden geconfronteerd, die de toepassing van de prudentiële vereisten op betalingsmoratoria verduidelijkten en die banken onder bepaalde voorwaarden in staat stelden hun klanten uitstel van betaling te verlenen zonder te hoeven herkwalificeren, waardoor de indeling van blootstellingen als respijtblootstellingen volgens de definitie van respijt en als wanbetaling als gevolg van noodlijdende herstructurering, werd vermeden;

8. merkt op dat de Autoriteit met de Europese Autoriteit voor effecten en markten (ESMA) regelingen heeft getroffen voor boekhouddiensten; verzoekt de Autoriteit voort te gaan met het ontwikkelen van synergie-effecten met andere Unie-agentschappen, en de samenwerking en de uitwisseling van goede praktijken verder uit te bouwen, teneinde de efficiëntie op het gebied van personeelsbeleid, gebouwenbeheer, IT-diensten en veiligheid te vergroten;

9. onderstreept de belangrijke rol van de Autoriteit bij de ontwikkeling van het regelgevings- en praktisch kader van de Unie voor duurzaamheid om aan de politieke ambitie en het dringende tijdschema van de Europese Green Deal te voldoen; merkt in dit verband op dat de bij Verordening (EU) 2019/2175 van het Europees Parlement en de Raad ingevoerde wijziging van Verordening (EU) nr. 1093/2010 waarbij de Autoriteit wordt opgedragen rekening te houden met houdbare bedrijfsmodellen en de integratie van ecologische, sociale en governancegerelateerde factoren (ESG-factoren) op het werkterrein van kredietinstellingen, financiële conglomeraten, beleggingsondernemingen, betalingsinstellingen en instellingen voor elektronisch geld, sinds 1 januari 2020 van toepassing is; merkt in dit verband op dat de Autoriteit van de Commissie het mandaat heeft gekregen om te beoordelen of een specifieke prudentiële behandeling van blootstellingen in verband met activa en activiteiten in het kader van ecologische of sociale doelstellingen of beide gerechtvaardigd zou zijn, om richtsnoeren op te stellen voor het beheer van ESG-risico's door banken, en om te beoordelen hoe groene retailleningen en groene hypotheken kunnen worden ondersteund; verzoekt de Autoriteit snel werk te maken van alle bovengenoemde aspecten, binnen haar mandaat en binnen de gestelde termijnen;

Personeelsbeleid

10. stelt vast dat de personeelsformatie op 31 december 2020 voor 97,42 % ingevuld was, aangezien 151 tijdelijke functionarissen waren aangesteld van de 155 posten voor tijdelijke functionarissen die in het kader van de begroting van de Unie waren toegestaan (tegenover 145 toegestane posten in 2019); stelt vast dat er in 2020 bovendien 47 contractanten (49 toegestaan) en 17 gedetacheerde nationale deskundigen (17 toegestaan) voor de Autoriteit werkten; merkt op dat het personeelsverloop onder tijdelijke functionarissen, contractanten en gedetacheerde nationale deskundigen stabiel was op 9,0 %;

11. neemt er tevreden kennis van dat de Autoriteit personeelsleden van 28 nationaliteiten in dienst had, van wie 48,8 % vrouwen en 51,2 % mannen; betreurt het dat 83 % van het hoger management mannen en slechts 17 % vrouwen zijn, net als het jaar voordien; benadrukt dat dit een aanhoudend probleem is, en verzoekt de Autoriteit zich te blijven inspannen om in de toekomst op alle hiërarchische niveaus genderevenwicht te bereiken; is in dit verband ingenomen met het vereiste dat in selectiecomités beide geslachten vertegenwoordigd moeten zijn, met de actieve aansporing van vrouwen om te solliciteren voor leidinggevende functies op alle niveaus, met specifieke opleidingssessies voor vrouwelijke personeelsleden die zich willen voorbereiden op een loopbaan als leidinggevende, en met flexibelere werkregelingen; wijst de Autoriteit erop dat bij de selectie van kandidaten competenties, kennis en ervaring belangrijk zijn, alsook het geografische evenwicht en het genderevenwicht onder de personeelsleden;

12. is ingenomen met het besluit van de Autoriteit om de personeelsleden meer tijd te geven om kosten te declareren en toelagen aan te vragen in verband met hun verhuizing van het Verenigd Koninkrijk naar Frankrijk — een termijn die aanvankelijk was vastgesteld op één jaar na stopzetting van de activiteiten van de Autoriteit in Londen —, als gevolg van de maatregelen die veel lidstaten hadden genomen naar aanleiding van de COVID-19-pandemie, en die aanzienlijke gevolgen hadden voor de mobiliteit van burgers;

13. neemt kennis van de opmerking in het verslag van de Rekenkamer van 2019 dat de Autoriteit de op ramingen gebaseerde pensioenbijdragen nooit heeft aangepast aan de werkelijke cijfers of daartoe plannen heeft gemaakt, en dat de bijdragen van de nationale bevoegde autoriteiten nooit zijn aangepast aan de werkelijke cijfers; merkt op dat de Autoriteit plannen heeft gemaakt om deze kwestie aan te pakken; neemt kennis van de opmerking van de Rekenkamer voor het begrotingsjaar 2020 dat er op dit punt vooruitgang wordt geboekt; verzoekt de Autoriteit hier vaart achter te zetten;

14. spoort de Autoriteit ertoe aan verder te werken aan een kader voor personeelsbeleid voor de lange termijn dat gericht is op het evenwicht tussen werk en privéleven, levenslange begeleiding en loopbaanontwikkeling, genderevenwicht, telewerken, geografisch evenwicht en de aanwerving en integratie van personen met een handicap;

Aanbestedingen

15. merkt op dat de Autoriteit in 2020 zes aanbestedingsprocedures heeft afgerond, waaronder twee aanbestedingen waaraan drie andere agentschappen (ESMA, Europese Autoriteit voor verzekeringen en bedrijfspensioenen en de Gemeenschappelijke Afwikkelingsraad naast de Autoriteit deelnamen, en dat de Autoriteit één opdracht na gunning heeft geannuleerd als gevolg van de COVID-19-pandemie; merkt voorts op dat de Autoriteit heeft deelgenomen aan 33 aanbestedingsprocedures tussen agentschappen onder leiding van de Commissie en andere agentschappen;

16. neemt bezorgd kennis van de opmerkingen van de Rekenkamer dat bepaalde aanbestedingsprocedures van de Autoriteit in strijd waren met het Financieel Reglement, met name die met betrekking tot de afsluiting van een kortlopende bankovereenkomst met een bank; merkt op dat de Autoriteit in dat geval de waarde van de overeenkomst aanzienlijk heeft onderschat, waardoor de Autoriteit het verkeerde soort aanbestedingsprocedure heeft gebruikt; merkt voorts op dat de Autoriteit de procedure voor de ondertekening van een nieuwe overeenkomst voor bankdiensten slechts één week voor het verstrijken van de vorige overeenkomst is gestart, en bij wijze van uitzondering een onderhandelingsprocedure zonder voorafgaande bekendmaking met slechts één potentiële contractant heeft ingeleid, zonder dit te rechtvaardigen; betreurt de opmerking van de Rekenkamer dat de offerte van de potentiële contractant niet voldeed aan de verwachtingen van de Autoriteit, waardoor de Autoriteit andere inschrijvers om offertes heeft verzocht, zonder criteria vast te stellen voor de selectie van de beste offerte en zonder de ontvangen offertes naar behoren te beoordelen, en dat zij in plaats daarvan de oorspronkelijke offerte heeft aanvaard; merkt op dat de ondertekende overeenkomst voorzag in een negatieve rente op de gedeponeerde tegoeden van de Autoriteit, waarbij het van januari tot augustus 2020 betaalde bedrag 38 430 EUR bedroeg, in plaats van de geraamde 11 808 EUR; neemt kennis van de juridische beoordeling van de Rekenkamer, waarin wordt geconcludeerd dat overeenkomstig punt 14 van bijlage I bij het Financieel Reglement, op basis van het werkelijke bedrag aan betaalde negatieve rente, de aanbestedingsprocedure voor opdrachten van geringe waarde had moeten worden toegepast, met een minimum van drie offertes die van meet af aan hadden moeten worden gevraagd, en de daaropvolgende conclusie van de Rekenkamer dat de aanbestedingsprocedure en de bijbehorende betalingen als onregelmatig worden beschouwd;

17. neemt kennis van de opmerking van de Rekenkamer dat in een andere aanbestedingsprocedure voor juridische diensten, met een waarde van 31 000 EUR, de documentatie ter staving van de redenen waarom de Autoriteit gekozen had gebruik te maken van een onderhandelingsprocedure zonder voorafgaande bekendmaking, ontoereikend was, en dat er een toereikend controlespoor ontbrak; merkt op dat de Autoriteit het gebruik van deze uitzonderlijke procedure niet naar behoren heeft onderbouwd, noch vooraf, noch in het gunningsbericht zelf, wat wel is voorgeschreven in punt 30.3 van bijlage I bij het Financieel Reglement;

18. is bezorgd over het aantal onregelmatigheden, vertraagde en ontoereikende aanbestedingsprocedures en het gebrek aan zorgvuldigheid van de Autoriteit met betrekking tot de aanbestedingsregels, wat heeft geleid tot hoge kosten voor de Autoriteit; verzoekt de Autoriteit de vastgestelde tekortkomingen te verbeteren en aan de kwijtingsautoriteit verslag uit te brengen over alle genomen corrigerende maatregelen;

Preventie van en omgang met belangenconflicten, en transparantie

19. betreurt dat de Ombudsman in 2020 een onderzoek naar de Autoriteit heeft moeten instellen voor een draaideur-situatie waarbij een hoge ambtenaar van de Autoriteit betrokken was en waarbij wanbeheer werd vastgesteld; merkt op dat de Autoriteit na afloop van dat onderzoek alle aanbevelingen van de Ombudsman heeft uitgevoerd; verzoekt de Autoriteit een robuust ethisch kader vast te stellen om belangenconflicten, draaideurconstructies of intimidatie te voorkomen;

20. erkent dat de Autoriteit een beleid inzake belangenconflicten voor het personeel en een specifiek beleid voor de leden van de raad van toezichthouders en de raad van bestuur heeft; merkt op dat beide beleidsmaatregelen vereisen jaarlijks opgave te doen van alle belangen die in conflict zijn met activiteiten die binnen het werkterrein van de Autoriteit vallen en die de afgelopen twee jaar (wat betreft de raden) of de voorgaande vijf jaar (wat betreft al het personeel) zijn verricht; is ingenomen met het feit dat beide beleidsmaatregelen de verplichting opleggen om belangenconflicten te melden die niet door de jaarlijkse verklaringen worden bestreken, aangezien veronachtzaming van belangenconflicten de handhaving van hoge ethische normen in gevaar kan brengen; verzoekt de Autoriteit om de twee weken alle vergaderingen van haar personeel met lobbyorganisaties te publiceren;

Interne controle

21. merkt op dat de Autoriteit een beoordeling van het internecontrolekader heeft uitgevoerd, hoewel zij haar conclusies niet per beginsel en per onderdeel in haar jaarverslag rapporteert; merkt op dat uit de beoordeling is gebleken dat er binnen de Autoriteit een reeks KPI's voor interne controle ontbrak en dat er een document voor de internecontroleaanpak wordt ontwikkeld dat de jaren 2021 tot 2024 zal bestrijken; verzoekt de Autoriteit de uitvoering van het internecontrolekader naar behoren te beoordelen en daarover verslag uit te brengen, en voor 2021 ten minste per onderdeel verslag uit te brengen aan de kwijtingsautoriteit;

22. neemt kennis van de bevinding van de Rekenkamer dat de Autoriteit sinds 2017 haar bedrijfscontinuïteitsplan niet formeel heeft geactualiseerd, terwijl ten tijde van de verhuizing van het hoofdkantoor van de Autoriteit van Londen naar Parijs in juni 2019 een geactualiseerd ontwerpplan klaar lag; merkt echter op dat dit ontwerpplan, hoewel gebruikt als basis voor de respons van de Autoriteit op de COVID-19-pandemie, niet formeel is goedgekeurd of geactualiseerd door het hoger management van de Autoriteit in het licht van de verhuizing naar het nieuwe hoofdkantoor of de recente ervaringen met de COVID-19-pandemie; neemt kennis van de conclusie van de Rekenkamer dat deze vertraging een interne tekortkoming in de procedures van de Autoriteit vormt;

23. dringt er bij de Autoriteit op aan maatregelen te nemen om de vastgestelde tekortkomingen en zwakke punten in de internecontrolesystemen van de Autoriteit aan te pakken; verzoekt de Autoriteit de kwijtingsautoriteit op de hoogte te houden van de geboekte vooruitgang;

24. merkt op dat de Autoriteit over een geactualiseerde fraudebestrijdingsstrategie beschikt, die in januari 2019 is vastgesteld; merkt echter op dat de Autoriteit haar frauderisicobeoordeling heeft uitgesteld, in 2019 vanwege de verhuizing uit Londen en in 2020 opnieuw vanwege de COVID-19-pandemie, en dat de frauderisicobeoordeling gepland was voor het eerste kwartaal van 2021; verzoekt de Autoriteit de beoordeling te verrichten en de resultaten daarvan op te nemen in het actieplan van de fraudebestrijdingsstrategie; verzoekt de Autoriteit aan de kwijtingsautoriteit verslag uit te brengen over de resultaten van de beoordeling en over de wijze waarop daarmee rekening is gehouden;

COVID-respons en bedrijfscontinuïteit

25. merkt op dat de COVID-19-crisis heeft geleid tot een plotselinge reorganisatie van de arbeidsregelingen van de Autoriteit, waarbij de nadruk aanvankelijk lag op het behoud van de bedrijfscontinuïteit op korte en middellange termijn; merkt op dat de Autoriteit een COVID-19-paraatheidsplan heeft opgesteld om aan te tonen dat de Autoriteit de pandemie actief monitort en dat zij in staat is in duidelijke richtsnoeren en maatregelen te voorzien ter bescherming van het welzijn van haar personeel en de continuïteit van haar activiteiten, onder meer door middel van het crisisresponsteam dat de crisisbeheersingsactiviteiten en de uitvoering van het plan heeft ondersteund; is ingenomen met de nadruk die de Autoriteit legt op het waarborgen van de veiligheid van het personeel en op het beperken van de gevolgen van de COVID-19-crisis voor haar kerntaak en kernactiviteiten; merkt op dat de Autoriteit de getroffen maatregelen heeft beoordeeld aan de hand van een audit door een extern accountantskantoor en verzoekt de Autoriteit de verkregen inzichten en de opgedane ervaring te delen met andere agentschappen van de Unie via het netwerk van EU-agentschappen;

26. merkt op dat de Autoriteit als gevolg van de COVID-19-pandemie haar aanwervingsprocedures heeft herzien om de aanwerving en integratie van nieuw personeel op afstand te doen plaatsvinden; merkt op dat de Autoriteit een groot aantal welzijnssessies heeft georganiseerd om personeel en managers tijdens de pandemie te ondersteunen, en dat ook taalcursussen en andere opleidingen online werden georganiseerd;

Overige opmerkingen

27. is ingenomen met de maatregelen die zijn genomen in het kader van de toepassing door de Autoriteit van het milieubeheer- en milieuauditsysteem (EMAS) en moedigt de Autoriteit aan het EMAS-project af te ronden en aan de kwijtingsautoriteit verslag uit te brengen over de EMAS-registratie van de Autoriteit; is ingenomen met het feit dat de Autoriteit ermee heeft ingestemd dat de regeling op alle producten en activiteiten van de Autoriteit van toepassing is;

28. verzoekt de Autoriteit zich te blijven inspannen om haar ecologische voetafdruk te verkleinen door haar inspanningen op te voeren om een duurzame en papierloze werkomgeving tot stand te brengen, meer koolstofneutrale energiebronnen, waaronder fotovoltaïsche panelen, in overweging te nemen en haar kantoorgebouw te moderniseren om aan de nulemissienorm te voldoen;

29. herhaalt dat de Autoriteit zichtbaarder moet worden in de media en op het internet om meer bekendheid te geven aan haar werkzaamheden;

30. verwijst voor andere opmerkingen van horizontale aard bij het kwijtingsbesluit naar zijn resolutie van 4 mei 2022 ([2]) over het functioneren en het financiële beheer van en de controle op de agentschappen.

([2]) Aangenomen teksten, P9_TA(2022)0196.