REZOLUȚIA (UE) 2022/1738 A PARLAMENTULUI EUROPEAN

din 4 mai 2022

conținând observațiile care fac parte integrantă din decizia privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Bancare Europene (ABE) aferent exercițiului financiar 2020

PARLAMENTUL EUROPEAN,

— având în vedere decizia sa privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Bancare Europene aferent exercițiului financiar 2020,

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

— având în vedere raportul Comisiei pentru control bugetar (A9-0098/2022),

A. întrucât, potrivit situației veniturilor și cheltuielilor sale ([1]), bugetul definitiv al Autorității Bancare Europene (denumită în continuare „Autoritatea") aferent exercițiului financiar 2020 a fost de 46 715 822 EUR, ceea ce reprezintă o majorare cu 3,06 % față de bugetul pe 2019; întrucât Autoritatea este finanțată, în principal, prin contribuții din partea Uniunii (17 660 140 EUR, adică 37,80 %) și prin contribuții din partea autorităților naționale de supraveghere din statele membre și a observatorilor (29 055 682 EUR, adică 62,20 %);

B. întrucât, în contextul procedurii de descărcare de gestiune, autoritatea care acordă descărcarea de gestiune dorește să sublinieze că este deosebit de important să se întărească și mai mult legitimitatea democratică a instituțiilor Uniunii prin îmbunătățirea transparenței și a răspunderii și prin aplicarea principiului întocmirii bugetului în funcție de performanțe și buna administrare a resurselor umane;

C. întrucât, în raportul său privind conturile anuale ale Autorității Bancare Europene pentru exercițiul financiar 2020 („raportul Curții"), Curtea de Conturi („Curtea") declară 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 depuse în cursul exercițiului financiar 2020 au avut ca rezultat o rată de execuție bugetară de 99,17 %, ceea ce reprezintă o creștere de 1,88 % față de exercițiul 2019; constată că rata de execuție a creditelor de plată a fost de 90,36 %, ceea ce reprezintă o majorare de 4,48 % în comparație cu exercițiul precedent;

2. ia act de faptul că, potrivit informațiilor raportate de Autoritate, în 2020 au fost efectuate 35 de transferuri bugetare, care au inclus nouă transferuri bugetare între titluri, precum și un transfer în valoare de 259 500 EUR între titlurile II și III, care a necesitat aprobarea Consiliului de administrație; ia act de faptul că reportarea către bugetul pe 2021 a 8,9 % din credite reprezintă o reducere față de nivelul reportărilor din exercițiul precedent, echivalent cu 11,7 %, reportarea în 2021 cuprinzând 95 de credite de angajament, comparativ cu 149 în 2019;

3. ia act de observația Curții, potrivit căreia Autoritatea nu a aplicat rata dobânzii specificată în Regulamentul financiar al UE în cazul plăților contribuțiilor pentru 2020 primite cu întârziere de la o serie de autorități naționale competente (ANC) din statele membre și din țările AELS; ia act de faptul că, potrivit calculelor Curții, valoarea dobânzii cumulate pentru 2020 se ridică la 25 103 EUR; remarcă faptul că Autoritatea a decis, după consultarea Comisiei, să aplice dobânda de întârziere începând cu 2021 și a informat ANC cu privire la decizia sa în scrisorile pe care le-a trimis acestora cu privire la contribuțiile lor din 2021;

4. salută faptul că Autoritatea a reușit să își închidă definitiv sediul din Regatul Unit la 7 decembrie 2020, respectând toate obligațiile legale aplicabile, și că, în consecință, cota provizioanelor neutilizate care figurau în registre ca fiind active la data raportării a fost compensată prin venituri; își reiterează apelul cu privire la efectuarea unui audit în legătură cu mutarea, care să vizeze atât aspectele financiare, cât și pe cele operaționale, pentru a trage învățăminte în vederea îmbunătățirii practicilor existente și a identificării bunelor practici care pot fi utilizate la nivelul tuturor agențiilor, pentru a le spori reactivitatea față de provocările viitoare;

([1]) JO C 114, 31.3.2021, p. 167.

Performanța

5. constată cu satisfacție că Agenția utilizează în continuare anumite instrumente cu rol de indicatori-cheie de performanță (ICP) pentru a măsura valoarea adăugată oferită de activitățile sale și folosește, totodată, alte măsuri pentru a-și îmbunătăți gestiunea bugetară; salută faptul că Autoritatea a inclus obiectivele pentru indicatorii-cheie de performanță în tabelul pentru 2020; ia act de faptul că Autoritatea și-a actualizat cadrul privind ICP începând cu 2021, creând indicatori-cheie de performanță mai sofisticați, specifici fiecăruia dintre obiectivele strategice și anuale;

6. salută eforturile depuse de Autoritate ca răspuns la criza provocată de pandemia de COVID-19, alături de ANC, de Banca Centrală Europeană și de alte organizații europene și internaționale; salută faptul că, în acest context, Autoritatea s-a implicat în coordonarea unui efort comun de reducere a sarcinii operaționale imediate pentru bănci și de atenuare a efectelor pe termen lung ale acesteia, prin măsuri precum: emiterea de declarații frecvente pentru a oferi orientări părților interesate, introducerea unei flexibilități în privința datelor de efectuare a raportării și furnizarea unor orientări în materie de politici, spre exemplu cu privire la gestionarea expunerilor neperformante și restructurate;

7. salută pregătirea și monitorizarea de către Autoritate a unor orientări privind moratoriile legislative și nelegislative aplicabile rambursării împrumuturilor, care au servit drept îndrumări pentru bănci în efortul acestora de a oferi sprijin întreprinderilor din Uniune ce s-au confruntat în permanență cu provocări legate de lichidități în timpul pandemiei de COVID-19, au clarificat aplicarea cerințelor prudențiale în cazul moratoriilor privind plățile și au permis băncilor, în anumite condiții, să le acorde clienților lor amânări la plată pentru creditele contractate, fără a fi nevoite să reclasifice creanțele respective, evitând astfel clasificarea expunerilor ca fiind restructurate, conform definiției restructurării, sau ca intrând în stare de nerambursare, ca urmare a restructurării în regim de urgență;

8. ia act de faptul că Autoritatea a încheiat acorduri privind serviciile de contabilitate cu Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA); invită Autoritatea să își dezvolte în continuare sinergiile și să intensifice cooperarea și schimbul de bune practici cu alte agenții ale Uniunii în vederea creșterii eficienței în domenii precum resursele umane, gestionarea clădirilor, serviciile informatice și securitatea;

9. subliniază rolul important al Autorității în elaborarea cadrului de reglementare și practic al Uniunii pentru sustenabilitate, pentru a înfăptui ambițiile politice și a respecta calendarul urgent ale Pactului verde european; ia act, în acest sens, de faptul că de la 1 ianuarie 2020 se aplică modificarea introdusă prin Regulamentul (UE) 2019/2175 al Parlamentului European și al Consiliului la Regulamentul (UE) nr. 1093/2010, care mandatează Autoritatea să țină seama de modelele de afaceri sustenabile și de integrarea factorilor legați de mediu, a celor sociali și de guvernanță (MSG) în domeniul activităților instituțiilor de credit, ale conglomeratelor financiare, ale firmelor de investiții, ale instituțiilor de plată și ale instituțiilor emitente de monedă electronică, în măsura necesară pentru a asigura o aplicare eficace și corectă a mandatului său; constată în această privință că Autoritatea a fost mandatată de Comisie să evalueze dacă ar fi justificat un tratament prudențial specific al expunerilor legate de active și activități cu obiective de mediu sau sociale sau cu ambele tipuri de obiective, să emită orientări pentru gestionarea riscurilor MSG de către bănci și să evalueze modul în care pot fi sprijinite împrumuturile individuale verzi și creditele ipotecare verzi; invită Autoritatea să acționeze rapid cu privire la toate aspectele menționate mai sus, în limitele mandatului său și în termenele stabilite;

Politica de personal

10. constată că la 31 decembrie 2020 schema de personal era completată în proporție de 97,42 %, fiind ocupate 151 de posturi de agenți temporari din cele 155 de posturi de agenți temporari autorizate în bugetul Uniunii (față de 145 de posturi autorizate în 2019); constată totodată că, în 2020, în cadrul Autorității au lucrat, de asemenea, 47 de agenți contractuali (numărul de posturi autorizate fiind de 49) și 17 experți naționali detașați (numărul de posturi autorizate era de 17); constată că rata de rotație a personalului în rândul agenților temporari, al agenților contractuali și al experților naționali detașați era stabilă, situându-se la 9,0 %;

11. ia act cu satisfacție de faptul că Autoritatea a raportat că membrii personalului său reprezintă 28 de naționalități diferite și că 48,8 % dintre aceștia sunt femei, iar 51,2 % bărbați; regretă că 83 % dintre cadrele de conducere de nivel superior sunt bărbați, și doar 17 % sunt femei, la fel ca în exercițiul precedent; subliniază că aceasta este o problemă recurentă și solicită Autorității să își continue eforturile de realizare a echilibrului de gen la toate nivelurile ierarhice în viitor; salută în acest sens cerința referitoare la prezența obligatorie a ambelor sexe în comitetele de selecție, încurajarea activă a candidatelor pentru toate posturile de conducere, sesiunile specifice de formare pentru personalul de sex feminin care dorește să se pregătească pentru o carieră de conducere și formulele de lucru mai flexibile; reamintește Autorității că la recrutarea de noi membri ai personalului factorii importanți sunt competențele, cunoștințele și experiența candidaților, precum și echilibrul geografic și de gen în rândul membrilor personalului;

12. salută decizia Autorității de a prelungi termenul în care membrii personalului pot solicita rambursarea costurilor și plata indemnizațiilor legate de mutarea lor din Regatul Unit în Franța, termen care a fost stabilit inițial la un an de la data la care Autoritatea și-a încetat activitatea la Londra, ca urmare a măsurilor luate de numeroase state membre ca răspuns la pandemia de COVID-19, care a avut un impact semnificativ asupra mobilității cetățenilor;

13. ia act de observația din raportul Curții pe 2019, potrivit căreia Autoritatea nu a ajustat niciodată contribuțiile la pensii bazate pe estimări la cifrele reale și nici nu a făcut planuri în acest sens și că contribuțiile ANC nu au fost niciodată ajustate pentru a corespunde cifrelor reale; remarcă faptul că Autoritatea a făcut pregătirile necesare pentru a aborda chestiunea respectivă; ia act de observația Curții pentru exercițiul financiar 2020 potrivit căreia se fac progrese în privința respectivă; invită Autoritatea să facă progrese rapide în acest sens;

14. încurajează Autoritatea să continue dezvoltarea unui cadru de politici pe termen lung privind resursele umane, care să trateze chestiuni precum echilibrul între viața profesională și cea privată, îndrumarea și dezvoltarea carierei pe tot parcursul vieții, echilibrul de gen, munca de la distanță, echilibrul geografic și recrutarea și integrarea persoanelor cu dizabilități;

Achizițiile publice

15. ia act de faptul că Autoritatea a finalizat șase proceduri de achiziții publice în 2020, dintre care două au fost procedurii de ofertare, la care, pe lângă Autoritate, au mai participat trei agenții (ESMA, Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale și Comitetul unic de rezoluție), și de faptul că Autoritatea a anulat un contract după atribuire, din cauza pandemiei de COVID-19; constată, de asemenea, că Autoritatea a participat la 33 de proceduri de achiziții inter-agenții conduse de Comisie, precum și de alte agenții;

16. ia act cu preocupare de observațiile Curții, potrivit cărora anumite proceduri de achiziții ale Autorității au încălcat dispozițiile Regulamentului financiar, în special pe cele legate de semnarea unui acord bancar pe termen scurt cu o bancă; constată că, în acest caz, Autoritatea a subestimat în mod semnificativ valoarea contractului, fapt care a condus la utilizarea de către Autoritate a unui tip greșit de procedură de achiziții; constată, de asemenea, că Autoritatea a inițiat procedura de semnare a unui nou contract pentru servicii bancare cu doar o săptămână înainte de expirarea contractului precedent, lansând în mod excepțional o procedură negociată fără publicare prealabilă cu un singur contractant potențial, fără a oferi o justificare în acest sens; ia act cu regret de observația Curții potrivit căreia oferta contractantului potențial nu a corespuns așteptărilor Autorității, ceea ce a determinat Autoritatea să solicite și alte oferte, fără a stabili criterii pentru selectarea celei mai bune oferte și fără a efectua o evaluare adecvată a ofertelor primite, în final Autoritatea acceptând oferta inițială; ia act de faptul că contractul semnat includea perceperea unei rate negative a dobânzii pentru fondurile depuse de Autoritate, suma plătită în perioada ianuarie-august 2020 fiind de 38 430 EUR, în loc de suma estimată de 11 808 EUR; ia act de evaluarea juridică a Curții, care a concluzionat că, în conformitate cu punctul 14 din anexa I la Regulamentul financiar, pe baza valorii efective a dobânzii negative plătite, procedura de licitație aplicabilă ar fi trebuit să fie cea pentru contractele cu valoare scăzută, existând obligația de a solicita de la început cel puțin trei oferte, Curtea concluzionând ulterior că procedura de achiziții și plățile efectuate aferente sunt neconforme;

17. ia act de observația Curții, potrivit căreia, în cadrul unei alte proceduri de achiziții cu o valoare de 31 000 EUR, pentru servicii juridice, Autoritatea a furnizat informații inadecvate pentru a justifica motivele pentru care a ales să utilizeze o procedură negociată fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, iar în cadrul documentației furnizate de Autoritate nu exista o pistă de audit corespunzătoare; remarcă faptul că Autoritatea nu a justificat în mod corespunzător utilizarea acestei proceduri excepționale, nici în prealabil, nici în anunțul de atribuire în sine, după cum se prevedea la punctul 30.3 din anexa I la Regulamentul financiar;

18. se declară preocupat de neregulile, de procedurile de licitație întârziate și inadecvate și de lipsa de diligență a Autorității în ceea ce privește normele privind achizițiile publice, ceea ce a dus la costuri ridicate suportate de Autoritate; invită Autoritatea să îmbunătățească deficiențele identificate și să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la orice măsuri corective întreprinse;

Prevenirea și gestionarea conflictelor de interese și transparența

19. regretă că, în 2020, Ombudsmanul a trebuit să deschidă o anchetă privind un caz de „uși turnante” în care a fost implicat un înalt funcționar al Autorității, ancheta depistând situații de administrare defectuoasă; ia act de faptul că, în urma încheierii acestei anchete, Autoritatea a pus în aplicare toate recomandările Ombudsmanului; invită Autoritatea să adopte un cadru etic solid pentru a preveni cazurile de conflict de interese, de „uși turnante” sau de hărțuire;

20. ia act de faptul că Autoritatea dispune de o politică privind conflictele de interese aplicabilă personalului său și de o politică specifică pentru membrii Consiliului de supraveghere și ai Consiliului de administrație; ia act de faptul că ambele politici impun obligația de a declara în fiecare an orice interese care creează un conflict și care prezintă relevanță pentru activitățile ce se înscriu în domeniul de acțiune al Autorității, fiind desfășurate în ultimii doi ani (în ceea ce privește membrii consiliilor) sau în ultimii cinci ani (pentru întregul personal); salută faptul că ambele politici impun obligația de a declara situațiile de conflict de interese care nu sunt acoperite de declarațiile anuale, deoarece situațiile nesoluționate de conflicte de interese pot compromite respectarea standardelor etice înalte; invită Autoritatea să publice bilunar reuniunile personalului său cu organizațiile de lobby;

Controlul intern

21. ia act de faptul că Autoritatea a efectuat o evaluare a cadrului de control intern, deși aceasta nu își prezintă concluziile pentru fiecare principiu și pentru fiecare componentă în raportul său anual; ia act de faptul că evaluarea a arătat că, la nivelul Autorității, lipseau anumiți indicatori-cheie de performanță pentru controlul intern și că un document referitor la strategia privind controlul intern este în curs de elaborare, acesta acoperind perioada 2021-2024; invită Autoritatea să evalueze în mod corespunzător punerea în aplicare a cadrului de control intern, asigurând și raportarea cu privire la acest cadru, și să raporteze autorității care acordă descărcarea de gestiune, cel puțin pentru exercițiul 2021, situația controlului intern pentru fiecare componentă;

22. ia act de constatarea Curții, potrivit căreia Autoritatea nu și-a actualizat în mod oficial din 2017 planul de continuitate a activității, un proiect de plan actualizat fiind finalizat în iunie 2019, când sediul Autorității s-a mutat de la Londra la Paris; constată totuși că acest proiect de plan, deși a fost utilizat pentru a ghida răspunsul Autorității la pandemia de COVID-19, nu a fost aprobat și nici actualizat în mod oficial de către personalul de conducere de nivel superior al Autorității pentru a aborda mutarea în noul sediu sau experiența recentă a pandemiei de COVID-19; ia act de concluzia Curții, potrivit căreia această întârziere constituie o deficiență internă a procedurilor Autorității;

23. îndeamnă Autoritatea să ia măsuri pentru a remedia neajunsurile și deficiențele identificate în sistemele sale de control intern; invită Autoritatea să informeze în permanență autoritatea care acordă descărcarea de gestiune despre progresele înregistrate;

24. ia act de faptul că Autoritatea dispune de o strategie antifraudă actualizată, care a fost adoptată în ianuarie 2019; constată, cu toate acestea, că Autoritatea și-a amânat exercițiul de evaluare a riscului de fraudă în 2019, din cauza mutării de la Londra și, din nou, în 2020, din cauza pandemiei de COVID-19 și că exercițiul privind evaluarea riscului de fraudă a fost programat pentru primul trimestru al anului 2021; invită Autoritatea să efectueze evaluarea și să introducă rezultatele în planul de acțiune al strategiei antifraudă; invită Autoritatea să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la rezultatele evaluării și la modul în care acestea au fost luate în considerare;

Răspunsul la pandemia de COVID-19 și continuitatea activității

25. observă că criza provocată de pandemia de COVID-19 a condus la o reorganizare bruscă a acordurilor de lucru ale Autorității, accentul fiind pus inițial pe menținerea continuității activității pe termen scurt și mediu; ia act de faptul că Autoritatea a elaborat un plan de pregătire pentru pandemia de COVID-19 menit să demonstreze capacitatea Autorității de monitorizare activă a pandemiei și capacitatea sa de a oferi orientări și măsuri clare menite să protejeze bunăstarea personalului său și să garanteze continuitatea operațiunilor sale, prin măsuri precum instituirea unei echipe de răspuns la criză care a sprijinit activitățile de gestionare a crizelor și punerea în aplicare a planului; salută accentul pus de Autoritate pe garantarea siguranței personalului, limitând, în același timp, impactul crizei provocate de pandemia de COVID-19 asupra misiunii și a activităților sale principale; ia act de faptul că Autoritatea a asigurat evaluarea măsurilor adoptate prin intermediul unui audit efectuat de o societate de audit externă și invită Autoritatea să partajeze concluziile formulate și lecțiile învățate cu celelalte agenții ale Uniunii prin intermediul rețelei agențiilor UE;

26. ia act de faptul că, din cauza pandemiei de COVID-19, Autoritatea și-a revizuit procedurile de recrutare pentru a asigura recrutarea și integrarea noilor membri ai personalului de la distanță; ia act de faptul că Autoritatea a organizat un număr ridicat de sesiuni de promovare a stării de bine în rândul angajaților săi, pentru a sprijini personalul și managerii pe durata pandemiei și că, de asemenea, au fost organizate activități de formare lingvistică și alte cursuri de formare online;

Alte observații

27. salută acțiunile întreprinse în contextul punerii în aplicare de către Autoritate a sistemului de management de mediu și audit (EMAS) și încurajează Autoritatea să finalizeze proiectul EMAS și să raporteze autorității care acordă descărcarea de gestiune cu privire la înregistrarea în EMAS a Autorității; salută faptul că Autoritatea a aprobat domeniul de aplicare a sistemului, pentru a include în sfera sa de aplicare toate produsele și activitățile Autorității;

28. invită Autoritatea să își intensifice în permanență eforturile de reducere a amprentei sale de mediu, prin eforturi mai susținute de introducere a unui mediu de lucru sustenabil și fără hârtie, și să ia considerare și surse de energie mai neutre în ceea ce privește emisiile de carbon, inclusiv panourile fotovoltaice; solicită Autorității să ia măsuri pentru modernizarea clădirii unde își are sediul, pentru a respecta standardele de emisii zero;

29. reamintește că este important ca Autoritatea să fie mai prezentă în mass-media și pe internet, pentru a-și face cunoscută activitatea;

30. face trimitere, pentru alte observații cu caracter orizontal care însoțesc decizia privind descărcarea de gestiune, la rezoluția sa din 4 mai 2022 ([2]) referitoare la performanțele, gestiunea financiară și controlul agențiilor.

([2]) Texte adoptate, P9_TA(2022)0196.