EUROPAPARLAMENTETS RESOLUTION (EU) 2022/1738

av den 4 maj 2022

med de iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Europeiska bankmyndigheten (EBA) för budgetåret 2020

EUROPAPARLAMENTET UTFÄRDAR DENNA RESOLUTION

— med beaktande av sitt beslut om ansvarsfrihet för genomförandet av budgeten för Europeiska bankmyndigheten för budgetåret 2020,

— med beaktande av artikel 100 och bilaga V i arbetsordningen,

— med beaktande av betänkandet från budgetkontrollutskottet (A9-0098/2022), och av följande skäl:

A. Enligt inkomst- och utgiftsberäkningen för Europeiska bankmyndigheten ([1]) (*myndigheten*) uppgick myndighetens slutliga budget för budgetåret 2020 till 46 715 822 EUR, vilket innebär en ökning med 3,06 % jämfört med 2019. Myndigheten finansieras i huvudsak med bidrag från unionen (17 660 140 EUR, vilket motsvarar 37,80 %) och bidrag från medlemsstaternas tillsynsmyndigheter och observatörer (29 055 682 EUR, vilket motsvarar 62,20 %).

B. I samband med förfarandet för beviljande av ansvarsfrihet betonar den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten hur viktigt det är att ytterligare stärka EU-institutionernas demokratiska legitimitet genom att öka transparensen och ansvarsskyldigheten och genom att tillämpa en resultatbaserad budgetering och en god förvaltning av personalresurser.

C. Revisionsrätten förklarar i sin rapport om årsredovisningen för Europeiska bankmyndigheten för budgetåret 2020 att man har uppnått en rimlig säkerhet om att myndighetens årliga räkenskaper är tillförlitliga och att de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta.

Budgetförvaltning och ekonomisk förvaltning

1. Europaparlamentet noterar med tillfredsställelse att insatserna för uppföljning av budgeten under budgetåret 2020 resulterade i ett budgetgenomförande på 99,17 %, vilket är en ökning med 1,88 % jämfört med 2019. Parlamentet noterar att genomförandegraden för betalningsbemyndigandena var 90,36 %, vilket innebär en ökning med 4,48 % jämfört med föregående år.

2. Europaparlamentet noterar att myndigheten rapporterade 35 budgetöverföringar för 2020, vilket omfattade nio budgetöverföringar mellan avdelningar, där en överföring på 259 500 EUR mellan avdelning II och III krävde styrelsens godkännande. Parlamentet noterar att överföringen till 2021 på 8,9 % innebär en minskning från 11,7 % föregående år, där överföringen till 2021 omfattade 95 åtaganden, jämfört med 149 under 2019.

3. Europaparlamentet noterar att revisionsrätten inte tillämpade den räntesats som anges i budgetförordningen på försenade bidragsbetalningar från de nationella behöriga myndigheterna i ett antal medlemsstater och Efta-länder för 2020. Parlamentet noterar att revisionsrätten beräknade den upplupna räntan för 2020 till 25 103 EUR. Parlamentet noterar att myndigheten, efter samråd med kommissionen, beslutade att tillämpa dröjsmålsräntan från och med 2021 och informerade de nationella behöriga myndigheterna om detta i de skrivelser som myndigheten skickade till dem om deras bidrag för 2021.

4. Europaparlamentet välkomnar att myndigheten definitivt lyckades stänga ned sina lokaler i Förenade kungariket den 7 december 2020 i enlighet med alla nödvändiga rättsliga skyldigheter och att den andel relaterade outnyttjade avsättningar som var aktiva i bokföringen vid rapporteringsdatumet därför har ändrats till inkomster. Parlamentet upprepar sitt krav på en granskning av flytten, både av de finansiella och operativa aspekterna, för att dra lärdomar för förbättringar och identifiera god praxis som kan följas vid alla byråer för att göra dem mer flexibla när det gäller att möta framtida utmaningar.

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

Verksamhetsresultat

5. Europaparlamentet noterar att myndigheten fortsätter att använda vissa åtgärder som centrala resultatindikatorer för att bedöma det mervärde som dess verksamhet ger och även använder andra åtgärder för att förbättra budgetförvaltningen. Parlamentet välkomnar att myndigheten har inkluderat målen för de centrala resultatindikatorerna i tabellen för 2020. Parlamentet noterar att myndigheten har uppgraderat sitt ramverk för de centrala resultatindikatorerna för 2021 och framåt och tagit fram mer exakta centrala resultatindikatorer som är specifika för vart och ett av de strategiska målen och de årliga målen.

6. Europaparlamentet välkomnar att myndigheten tillsammans med de nationella behöriga myndigheterna, Europeiska centralbanken och andra europeiska och internationella organisationer gjort insatser som svar på covid-19-krisen, för att samordna en gemensam insats i syfte att mildra den omedelbara operativa bördan för banker och avhjälpa krisens långsiktiga effekter. Parlamentet noterar att det rört sig om insatser såsom att utfärda regelbundna uttalanden för att ge vägledning till intressenter, skjuta upp rapporteringsdatum och tillhandahålla politiska riktlinjer såsom riktlinjerna för hantering av nödlidande exponeringar och exponeringar med anstånd.

7. Europaparlamentet välkomnar att myndigheten utarbetat och övervakat riktlinjer för lagstadgade och icke-lagstadgade moratorier för låneåterbetalningar, som vägledde bankerna under de ständiga likviditetsproblem som företag i EU drabbats av under covid-19-pandemin och som klargjorde hur tillsynskraven gällde för betalningsmoratorier och på vissa villkor gjorde det möjligt för banker att bevilja sina kunder betalningsanstånd utan att en omklassificering krävdes, för att därmed undvika att exponeringar klassificerades som exponeringar med anstånd eller som fallerade på grund av framtvingad omstrukturering.

8. Europaparlamentet noterar att myndigheten har inrättat arrangemang med Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten för redovisningstjänster. Parlamentet uppmanar myndigheten att fortsätta att utveckla sina synergier med andra EU-organ och att öka samarbetet och utbytet av god praxis i syfte att förbättra effektiviteten på områden som mänskliga resurser, fastighetsförvaltning, it-tjänster och säkerhet.

9. Europaparlamentet betonar myndighetens viktiga roll i utvecklingen av unionens rättsliga och praktiska ram för hållbarhet för att uppfylla den politiska ambitionen och den brådskande tidsplanen för den europeiska gröna given. Parlamentet noterar i detta avseende att den ändring som infördes genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2175 av förordning (EU) nr 1093/2010 och som ger myndigheten mandat att beakta hållbara affärsmodeller och integreringen av miljö-, samhällsansvars- och bolagsstyrningsrelaterade faktorer inom verksamhetsområdet för kreditinstitut, finansiella konglomerat, värdepappersföretag, betalningsinstitut och e-penninginstitut, i den utsträckning som krävs för att säkerställa en effektiv och konsekvent tillämpning av dess mandat, gäller från och med den 1 januari 2020. Parlamentet noterar i detta avseende att myndigheten har fått i uppdrag av kommissionen att bedöma huruvida en särskild tillsynsbehandling av exponeringar med anknytning till tillgångar och verksamheter med miljömässiga eller sociala mål eller båda målen skulle vara motiverad, att utfärda riktlinjer för bankernas hantering av ESG-risker och att bedöma hur gröna privatlån och gröna hypotekslån kan stödjas. Parlamentet uppmanar myndigheten att snabbt gå vidare med alla ovannämnda aspekter, inom ramen för sitt mandat och inom de fastställda tidsfristerna.

Personalpolitik

10. Europaparlamentet noterar att 97,42 % av tjänsterna i tjänsteförteckningen var tillsatta den 31 december 2020, och att 151 av de 155 tjänster för tillfälligt anställda som får tillsättas enligt unionsbudgeten hade tillsatts (antalet tillåtna tjänster 2019 var 145). Parlamentet noterar dessutom att 47 kontraktsanställda (av 49 tillåtna) och 17 utstationerade nationella experter (av 17 tillåtna) ingick i myndighetens personal 2020. Parlamentet noterar att personalomsättningen bland tillfälligt anställda, kontraktsanställda och utstationerade nationella experter låg kvar på 9,0 %.

11. Europaparlamentet noterar med tillfredsställelse att myndigheten hade anställda av 28 olika nationaliteter, varav 48,8 % är kvinnor och 51,2 % är män. Parlamentet beklagar att 83 % av den högsta ledningen är män och att bara 17 % är kvinnor, precis som förra året. Parlamentet betonar att detta är ett ihållande problem och upprepar sin uppmaning till myndigheten att fortsätta att sträva efter att uppnå balans mellan könen på alla nivåer i hierarkin. Parlamentet välkomnar i detta avseende kravet att båda könen ska vara representerade i urvalspaneler, aktiv uppmuntran av kvinnliga sökande till alla ledande befattningar, särskilda utbildningstillfällen för kvinnlig personal som vill förbereda sig för en chefskarriär och mer flexibla arbetsformer. Parlamentet påminner myndigheten om att kompetens, kunskap och erfarenhet är viktiga vid urvalet av kandidater, liksom den geografiska balansen och könsfördelningen bland personalen.

12. Europaparlamentet välkomnar myndighetens beslut att förlänga personalens tidsfrist för att återkräva kostnader och traktamenten i samband med flytten från Förenade kungariket till Frankrike, vilken inledningsvis fastställdes till ett år från det att myndigheten upphörde med sin verksamhet i London på grund av de åtgärder som vidtagits av många medlemsstater som svar på covid-19-pandemin och som avsevärt påverkade medborgarnas rörlighet.

13. Europaparlamentet noterar iakttagelsen i revisionsrättens rapport för 2019 att myndigheten aldrig har justerat uppskattningsbaserade pensionsavgifter till faktiska siffror, eller planerat att göra det, och att de nationella behöriga myndigheternas avgifter aldrig justerades för att motsvara de faktiska siffrorna. Parlamentet noterar att myndigheten har planer på att ta itu med denna fråga. Parlamentet noterar revisionsrättens iakttagelse för budgetåret 2020 att framsteg pågår i denna fråga. Parlamentet uppmanar myndigheten att snabbt gå vidare med detta.

14. Europaparlamentet uppmuntrar myndigheten att utveckla en långsiktig ram för personalpolitiken som beaktar balansen mellan arbete och privatliv, livslång vägledning och karriärutveckling, jämn könsfördelning, distansarbete, geografisk balans samt rekrytering och integrering av personer med funktionsnedsättning.

Upphandling

15. Europaparlamentet noterar att myndigheten slutförde sex upphandlingsförfaranden 2020, varav två var upphandlingar där tre andra byråer (Esma, Eiopa och SRB) deltog vid sidan av myndigheten, och att myndigheten annullerade ett kontrakt efter tilldelningen på grund av covid-19-pandemin. Parlamentet noterar vidare att myndigheten deltog i 33 interinstitutionella upphandlingsförfaranden som leddes av kommissionen och andra byråer.

16. Europaparlamentet noterar med oro revisionsrättens iakttagelser att vissa av myndighetens upphandlingsförfaranden stred mot budgetförordningen, särskilt de som gällde undertecknandet av ett kortfristigt banktjänsteavtal med en bank. Parlamentet noterar att myndigheten i detta fall underskattade avtalets värde rejält och följaktligen använde fel typ av upphandlingsförfarande. Parlamentet noterar vidare att myndigheten inledde förfarandet för att teckna ett nytt banktjänsteavtal först en vecka innan det föregående avtalet skulle löpa ut, och gjorde ett undantag och inledde ett förhandlat förfarande utan föregående meddelande om upphandling med enbart en potentiell entreprenör och utan att motivera varför den gjorde detta. Parlamentet beklagar revisionsrättens iakttagelse att när den potentiella entreprenören lämnade in sitt anbud motsvarade det inte myndighetens förväntningar, vilket ledde till att myndigheten begärde in anbud från andra anbudsgivare, utan att fastställa några kriterier för att välja ut det bästa anbudet och utan att göra någon lämplig utvärdering av de anbud som lämnades in, för att i stället godkänna det första anbudet. Parlamentet noterar att det undertecknade avtalet innehöll uttag av en negativ ränta på myndighetens insatta medel, där det belopp som betalades från januari till augusti 2020 uppgick till 38 430 EUR, i stället för det uppskattade beloppet på 11 808 EUR. Parlamentet noterar revisionsrättens rättsliga utvärdering, där det konstateras att enligt punkt 14 i bilaga I till budgetförordningen, mot bakgrund av det faktiska belopp som betalades i negativ ränta, borde myndigheten ha tillämpat anbudsförfarandet för kontrakt med lågt värde, med minst tre anbud som borde ha begärts från början, och noterar revisionsrättens efterföljande slutsats om att upphandlingsförfarandet och de tillhörande betalningarna därför är oriktiga.

17. Europaparlamentet noterar revisionsrättens iakttagelse att det i ett annat upphandlingsförfarande för juridiska tjänster, till ett värde av 31 000 EUR, saknades tillräcklig information om motiven till varför myndigheten valde att använda ett förhandlat förfarande utan föregående meddelande om upphandling och att dokumentationen saknade en tillfredsställande verifieringskedja. Parlamentet noterar att myndigheten inte på ett lämpligt sätt redovisade varför den valde detta exceptionella förfarande, varken i förväg eller i själva meddelandet om tilldelning av kontrakt, såsom krävs enligt punkt 30.3 i bilaga I till budgetförordningen.

18. Europaparlamentet är bekymrat över det stora antalet oriktigheter, försenade och otillräckliga anbudsförfaranden och den bristande aktsamhet som myndigheten visat när det gäller upphandlingsreglerna, vilket ledde till höga kostnader för myndigheten. Parlamentet uppmanar myndigheten att förbättra de konstaterade bristerna och rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om eventuella korrigerande åtgärder som vidtagits.

Förebyggande och hantering av intressekonflikter samt transparens

19. Europaparlamentet beklagar att ombudsmannen under 2020 var tvungen att inleda en undersökning av myndigheten på grund av en svängdörrssituation med en högre tjänsteman vid myndigheten, varigenom administrativa missförhållanden fastställdes. Parlamentet noterar att myndigheten, efter att ha avslutat denna undersökning, har genomfört alla ombudsmannens rekommendationer. Parlamentet uppmanar myndigheten att anta en robust etisk ram som förhindrar alla fall av intressekonflikter, svängdörrsproblematik eller trakasserier.

20. Europaparlamentet konstaterar att myndigheten har en personalpolicy för intressekonflikter och en särskild policy för medlemmarna i tillsynsstyrelsen och styrelsen. Parlamentet noterar att båda policyerna kräver att personalen årligen redovisar alla intressen som skapar konflikt avseende alla verksamheter som faller under myndighetens verksamhetsområde och som har genomförts under de två föregående åren (när det gäller styrelserna) eller de fem föregående åren (för all personal). Parlamentet välkomnar att båda policyerna ålägger en skyldighet att meddela intressekonflikter som inte omfattas av de årliga förklaringarna, eftersom intressekonflikter som inte åtgärdats kan äventyra efterlevnaden av höga etiska normer. Parlamentet uppmanar myndigheten att var fjortonde dag offentliggöra alla möten som personalen har med lobbyorganisationer.

Internkontroll

21. Europaparlamentet noterar att myndigheten har utfört en bedömning av ramen för internkontroll, även om den inte rapporterar sina slutsatser per princip och per komponent i sin årsrapport. Parlamentet noterar att bedömningen visade att en uppsättning centrala resultatindikatorer för internkontroll saknades vid myndigheten och att en handlingsplan för internkontroll håller på att utarbetas, som kommer att omfatta åren 2021–2024. Parlamentet uppmanar myndigheten att korrekt bedöma och rapportera om genomförandet av ramen för internkontroll och att åtminstone rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten för 2021 om internkontrollen per komponent.

22. Europaparlamentet noterar revisionsrättens slutsats att myndigheten inte formellt har uppdaterat sin kontinuitetsplan sedan 2017, men att ett uppdaterat utkast till plan färdigställdes i juni 2019 när myndighetens huvudkontor flyttade från London till Paris. Parlamentet noterar dock att detta utkast till plan, även om det användes för myndighetens svar på covid-19-pandemin, inte formellt godkändes eller uppdaterades av myndighetens högsta ledning för att ta hänsyn till flytten till det nya huvudkontoret eller de nya erfarenheterna av covid-19-pandemin. Parlamentet noterar revisionsrättens slutsats att denna fördröjning utgör en intern brist i myndighetens förfaranden.

23. Europaparlamentet uppmanar med kraft myndigheten att vidta åtgärder för att åtgärda de identifierade bristerna och svagheterna i myndighetens interna kontrollsystem. Parlamentet uppmanar myndigheten att hålla den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten informerad om gjorda framsteg.

24. Europaparlamentet noterar att myndigheten har en uppdaterad strategi för bedrägeribekämpning som antogs i januari 2019. Parlamentet noterar dock att myndigheten sköt upp sin bedrägeririskbedömning 2019 på grund av flytten från London, och återigen 2020 på grund av covid-19-pandemin, och att bedrägeririskbedömningen planerades till första kvartalet 2021. Parlamentet uppmanar myndigheten att genomföra bedömningen och notera resultaten i handlingsplanen för strategin för bedrägeribekämpning. Parlamentet uppmanar myndigheten att rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om resultaten av bedömningen och om hur man har tagit hänsyn till denna.

Åtgärder mot covid-19 och verksamhetskontinuitet

25. Europaparlamentet noterar att covid-19-krisen ledde till en plötslig omorganisation av myndighetens arbetsrutiner, där fokus till en början låg på att upprätthålla kontinuiteten på kort och medellång sikt. Parlamentet noterar att myndigheten utarbetade en beredskapsplan för covid-19 för att visa att myndigheten aktivt övervakade pandemin, liksom dess förmåga att tillhandahålla tydlig vägledning och åtgärder för att skydda personalens välbefinnande och kontinuiteten i dess verksamhet, bland annat genom den krishanteringsgrupp som stödde krishanteringsverksamheten och genomförandet av planen. Parlamentet välkomnar myndighetens satsning på att säkerställa personalens säkerhet samtidigt som man begränsat covid-19-krisens inverkan på dess huvudsakliga uppdrag och verksamhet. Parlamentet noterar att myndigheten har bedömt de åtgärder som vidtagits genom en revision som utförts av ett externt revisionsföretag och uppmanar myndigheten att dela med sig av de insikter och lärdomar som dragits till de andra EU-byråerna genom EU-byråernas nätverk.

26. Europaparlamentet noterar att myndigheten på grund av covid-19-pandemin såg över sina rekryteringsförfaranden för att rekrytera och integrera ny personal på distans. Parlamentet noterar att myndigheten anordnade flera möten om personalens välmående för att stödja personal och chefer under pandemin och att även språkutbildning och annan utbildning anordnades online.

Övriga kommentarer

27. Europaparlamentet välkomnar de åtgärder som vidtagits inom ramen för myndighetens tillämpning av miljölednings- och miljörevisionsordningen (Emas) och uppmuntrar myndigheten att slutföra Emas-projektet och rapportera till den ansvarsfrihetsbeviljande myndigheten om myndighetens Emas-registrering. Parlamentet välkomnar att myndigheten har godkänt att ordningen omfattar alla myndighetens produkter och verksamheter.

28. Europaparlamentet uppmanar myndigheten att kontinuerligt öka sina insatser för att minska sitt miljöavtryck genom att öka sina ansträngningar för att införa en hållbar och papperslös arbetsmiljö, överväga mer koldioxidneutrala energikällor, inbegripet solcellspaneler, och modernisera sin kontorsbyggnad för att uppfylla nollutsläppsnormen.

29. Europaparlamentet påminner om att myndigheten behöver höja sin profil i medier och på internet för att göra sitt arbete mer känt.

30. När det gäller andra övergripande iakttagelser som utgör en del av beslutet om ansvarsfrihet hänvisar Europaparlamentet till sin resolution av den 4 maj 2022 ([2]) om byråernas verksamhetsresultat, ekonomiska förvaltning och kontroll.

([2]) Antagna texter, P9_TA(2022)0196.