ΨΗΦΙΣΜΑ (ΕΕ) 2022/1780 ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ

της 4ης Μαΐου 2022

με τις παρατηρήσεις που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης σχετικά με την απαλλαγή όσον αφορά την εκτέλεση του προϋπολογισμού της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA) για το οικονομικό έτος 2020

Το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο,

— έχοντας υπόψη την απόφασή του σχετικά με την απαλλαγή όσον αφορά την εκτέλεση του προϋπολογισμού της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών για το οικονομικό έτος 2020,

— έχοντας υπόψη το άρθρο 100 και το παράρτημα V του Κανονισμού του,

— έχοντας υπόψη την έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου του Προϋπολογισμού (A9-0108/2022),

A. λαμβάνοντας υπόψη ότι, σύμφωνα με την κατάσταση εσόδων και δαπανών της ([1]), ο οριστικός προϋπολογισμός της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών («η Αρχή») για το οικονομικό έτος 2020 ανήλθε σε 56 246 722 EUR, ποσό που συνιστά αύξηση κατά 18,72 % σε σύγκριση με το 2019· λαμβάνοντας υπόψη ότι η Αρχή χρηματοδοτείται από συνεισφορά της Ένωσης (16 765 425 EUR, ποσό που αντιπροσωπεύει το 29,81 % του συνολικού προϋπολογισμού), από συνεισφορές εθνικών εποπτικών αρχών των κρατών μελών (21 603 906 EUR ή 38,41 %) και από τέλη που καταβάλλουν οι εποπτευόμενες οντότητες (15 561 159 EUR ή 27,67 %)·

B. λαμβάνοντας υπόψη ότι το Ελεγκτικό Συνέδριο, στην έκθεσή του για τους ετήσιους λογαριασμούς της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών για το οικονομικό έτος 2020 («έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου»), δηλώνει πως έχει αποκομίσει εύλογη βεβαιότητα ότι οι ετήσιοι λογαριασμοί της Αρχής είναι αξιόπιστοι και ότι οι πράξεις στις οποίες βασίζονται είναι νόμιμες και κανονικές·

Δημοσιονομική και χρηματοοικονομική διαχείριση

1. σημειώνει με ικανοποίηση ότι οι προσπάθειες παρακολούθησης του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2020 είχαν ως αποτέλεσμα ποσοστό εκτέλεσης του προϋπολογισμού 99,03 %, το οποίο συνιστά ελαφρά μείωση κατά 0,92 % σε σύγκριση με το 2019· σημειώνει ότι το ποσοστό εκτέλεσης των πιστώσεων πληρωμών ανήλθε σε 85,51 %, ποσοστό το οποίο συνιστά μείωση κατά 3,26 % σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος·

2. σημειώνει την παρατήρηση του Ελεγκτικού Συνεδρίου ότι τον Μάρτιο του 2020 η Αρχή υπέγραψε «βασική συμφωνία υπηρεσιών δεδομένων» με καναδική εταιρεία, για μέγιστη περίοδο επτά ετών· σημειώνει ότι το μέγιστο ποσό της σύμβασης δεν δηλώθηκε σαφώς, γεγονός που μειώνει τη διαφάνεια της υπογραφείσας συμφωνίας· σημειώνει ότι, μετά τον έλεγχο, η Αρχή έλαβε διορθωτικά μέτρα για να αντιμετωπίσει την εν λόγω σοβαρή αδυναμία εσωτερικού ελέγχου προσυπογράφοντας τη σύμβαση-πλαίσιο·

3. σημειώνει ότι στην έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου αναφέρεται ότι η Αρχή δεν εφάρμοσε το επιτόκιο που ορίζεται στους κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς της Ευρωπαϊκής Επιτροπής στις καθυστερημένες πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν από ορισμένους οργανισμούς αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας και αρχεία καταγραφής συναλλαγών σε σχέση με τις εισφορές τους για το 2020. σημειώνει ότι ο διατάκτης δεν βεβαίωσε τα εισπρακτέα ποσά ούτε έλαβε επίσημη απόφαση παραίτησης από την είσπραξη των τόκων υπερημερίας (χρηματική ποινή), όπως απαιτείται από το άρθρο 101 του δημοσιονομικού κανονισμού· σημειώνει επιπλέον ότι το ποσό των δεδουλευμένων τόκων για το 2020 ανέρχεται σε 13 601 EUR, ποσό που αντιστοιχεί, σύμφωνα με την Αρχή, στο 0,1 % των συνολικών τελών το 2020· σημειώνει τα διορθωτικά μέτρα που ελήφθησαν και καλεί την Αρχή να υποβάλει έκθεση στην αρμόδια για την απαλλαγή αρχή σχετικά με τυχόν σχετικές εξελίξεις·

4. σημειώνει ότι η Αρχή χρεώνει τέλη σε οργανισμούς αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας και αρχεία καταγραφής συναλλαγών και ότι τα τέλη αυτά θα πρέπει να καλύπτουν μόνο τις δαπάνες της Αρχής που σχετίζονται με τα τέλη που χρεώνονται· σημειώνει, ωστόσο, ότι το Ελεγκτικό Συνέδριο διαπίστωσε ότι τα τέλη που χρεώθηκαν υπερέβαιναν τις σχετικές δαπάνες, με αποτέλεσμα να δημιουργηθούν πλεονάσματα· σημειώνει ότι η Αρχή θα ακολουθήσει τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής σχετικά με το μοντέλο κατάρτισης του προϋπολογισμού για τα τέλη της και έχει ως στόχο να περιορίσει τη διασταυρούμενη χρηματοδότηση, όταν είναι δυνατόν· σημειώνει, ωστόσο, την πολυπλοκότητα της δομής του προϋπολογισμού της Αρχής, η οποία καθιστά όλο και πιο δύσκολη την επίτευξη αυτού του στόχου και περιορίζει την ικανότητα της Αρχής να προσαρμόζεται σε γεγονότα της αγοράς ως εποπτική αρχή, χρησιμοποιώντας μια προσέγγιση βάσει κινδύνου·

([1]) ΕΕ C 114 της 31.3.2021, σ. 177.

5. σημειώνει, όσον αφορά τις παρατηρήσεις που διατυπώνονται στην έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου, ότι τα πλεονάσματα και τα ελλείμματα από τα τέλη που επιβάλλονται στους οργανισμούς αξιολόγησης της πιστοληπτικής ικανότητας και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών μπορούν να οδηγήσουν σε ετήσιες διασταυρούμενες χρηματοδοτήσεις δραστηριοτήτων· σημειώνει ότι η Αρχή θα πρέπει να βρει ένα μέσο για να αποφευχθεί αυτή η διασταυρούμενη χρηματοδότηση· καλεί την Αρχή να ενημερώνει την αρμόδια για την απαλλαγή αρχή σχετικά με τις εξελίξεις σε αυτόν τον τομέα·

6. σημειώνει, όσον αφορά τις παρατηρήσεις που διατυπώνονται στην έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου, ότι η Αρχή ουδέποτε προέβη και ούτε σχεδίαζε να προβεί, στην προσαρμογή των εκτιμώμενων συνταξιοδοτικών εισφορών των εθνικών αρμόδιων αρχών για το έτος Ν στα πραγματικά αριθμητικά στοιχεία· καλεί την Αρχή να λάβει μέτρα για το εν λόγω ζήτημα·

7. σημειώνει ότι η Αρχή δεν διαθέτει τη νομική βάση για να ζητήσει από τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών να υποβάλουν τα στοιχεία συναλλαγών τους σε πιστοποίηση από ανεξάρτητους ελεγκτές· σημειώνει την απάντηση της Αρχής ότι ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός σχετικά με τα τέλη για τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών θα πρέπει να τροποποιηθεί ώστε να εναρμονιστεί το σύστημα υπολογισμού, σύμφωνα με τις συστάσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Λογιστικού Ελέγχου της Επιτροπής· σημειώνει περαιτέρω ότι το 2020 η Αρχή υπέβαλε προτάσεις στην Επιτροπή και τις κοινοποίησε στο Ελεγκτικό Συνέδριο προκειμένου να αντιμετωπίσει το ζήτημα αυτό·

Επιδόσεις

8. σημειώνει με ικανοποίηση ότι η Αρχή χρησιμοποιεί ορισμένα μέτρα, όπως κύριους δείκτες επιδόσεων, για να εκτιμήσει την προστιθέμενη αξία που παρέχουν οι δραστηριότητές της και άλλα μέτρα για τη βελτίωση της διαχείρισης του προϋπολογισμού της, όπως τον αριθμό των θεμάτων που υποβλήθηκαν σε ανάλυση κινδύνου, το ποσοστό ακύρωσης των πιστώσεων πληρωμών και το ποσοστό εναλλαγής προσωπικού·

9. σημειώνει ότι η Αρχή επανεξέτασε τους βασικούς δείκτες επιδόσεών της για το ετήσιο πρόγραμμα εργασίας της για το 2020, εστιάζοντας στη μέτρηση του αντικτύπου· σημειώνει περαιτέρω ότι η Αρχή εξακολουθεί να επανεξετάζει το έργο της με ποιοτικό τρόπο, εκδίδοντας ad hoc εσωτερικές αξιολογήσεις έργων ή «διδάγματα που αντλήθηκαν» από έργα·

10. σημειώνει ότι η Αρχή συνεργάζεται με τις άλλες δύο Ευρωπαϊκές Εποπτικές Αρχές (ΕΕΑ), την Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων και την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών (ΕΑΤ), μέσω της Μεικτής Επιτροπής των ΕΕΑ· σημειώνει ότι η Μεικτή Επιτροπή εργάζεται στους τομείς των μικροπροληπτικών αναλύσεων των διατομεακών εξελίξεων, των κινδύνων και των τρωτών σημείων που απειλούν τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα, της εποπτείας των χρηματοπιστωτικών ομίλων ετερογενών δραστηριοτήτων, της λογιστικής και του λογιστικού ελέγχου, των επενδυτικών προϊόντων για ιδιώτες επενδυτές και των ζητημάτων προστασίας των καταναλωτών και των επενδυτών· σημειώνει ότι η Μεικτή Επιτροπή διαδραματίζει επίσης σημαντικό ρόλο στην ανταλλαγή πληροφοριών με το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου (ΕΣΣΚ) και στην ανάπτυξη της σχέσης μεταξύ του ΕΣΣΚ και των ΕΕΑ· σημειώνει ότι το 2013 η Αρχή και ο Οργανισμός Συνεργασίας των Ρυθμιστικών Αρχών Ενέργειας υπέγραψαν επίσης μνημόνιο συμφωνίας το οποίο θέσπισε ένα πλαίσιο για την ανταλλαγή πληροφοριών όταν οι ρυθμιστικές αρμοδιότητες αμφότερων των οργάνων της Ένωσης συμπίπτουν σε σχέση με τις ενεργειακές αγορές χονδρικής, το οποίο περιλαμβάνει τη διαπραγμάτευση συμβάσεων επί εμπορευμάτων και παραγώγων· σημειώνει ότι η Αρχή μοιράζεται τη λειτουργία του υπόλογου με την ΕΑΤ και ότι η πλειονότητα των δημόσιων συμβάσεων που συνάπτει είναι κοινές συμβάσεις με άλλους οργανισμούς και την Επιτροπή· σημειώνει επιπλέον ότι η Αρχή έχει εφαρμόσει το πρόγραμμα διοικητικής ψηφιοποίησης που βασίζεται σε κοινό λογισμικό ΤΠ το οποίο μοιράζονται έξι οργανισμοί της Ένωσης, οι οποίοι συνεργάζονται για την επικοινωνία σχετικά με τις βέλτιστες πρακτικές των χρηστών και τις νέες εκδόσεις·

11. σημειώνει ότι, ως αποτέλεσμα του αντίκτυπου της πανδημίας της COVID-19, η Αρχή ολοκλήρωσε το 81,5 % των δραστηριοτήτων που περιλαμβάνονταν στο ετήσιο πρόγραμμα εργασίας της το 2020, ποσοστό που συνιστά αύξηση κατά 13,5 % σε σύγκριση με το 2019·

12. σημειώνει ότι η Αρχή εκφράζει ικανοποίηση για το γεγονός ότι το Κοινοβούλιο αξιολόγησε θετικά τη συμμετοχή της Αρχής στον τομέα της βιώσιμης χρηματοδότησης, προκειμένου να διασφαλιστεί η διαφάνεια σχετικά με τις επιπτώσεις στη βιωσιμότητα και τους κινδύνους για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα και τις αγορές· σημειώνει με ικανοποίηση ότι η Αρχή εξακολουθεί να συμβάλλει ενεργά στην ανάπτυξη του κανονιστικού και πρακτικού πλαισίου της Ένωσης για τη βιωσιμότητα, το οποίο απαιτείται για την εκπλήρωση της πολιτικής φιλοδοξίας και την τήρηση του πιεστικού χρονοδιαγράμματος της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας, ιδίως σε σχέση με την οδηγία 2014/95/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ([2]), τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ([3]) και τον κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού

([2]) Οδηγία 2014/95/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 22ας Οκτωβρίου 2014, για την τροποποίηση της οδηγίας 2013/34/ΕΕ όσον αφορά τη δημοσιοποίηση μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών και πληροφοριών για την πολυμορφία από ορισμένες μεγάλες επιχειρήσεις και ομίλους (ΕΕ L 330 της 15.11.2014, σ. 1).

([3]) Κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Νοεμβρίου 2019, περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών (ΕΕ L 317 της 9.12.2019, σ. 1).

Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ([4])· χαιρετίζει, στο πλαίσιο αυτό, τη στρατηγική της Αρχής για τη βιώσιμη χρηματοδότηση, η οποία δημοσιεύτηκε στις 6 Φεβρουαρίου 2020 και, μεταξύ άλλων, έδωσε προτεραιότητα στην ενσωμάτωση της βιωσιμότητας στο ενιαίο εγχειρίδιο κανόνων·

Πολιτική προσωπικού

13. σημειώνει ότι, στις 31 Δεκεμβρίου 2020, το ποσοστό εκτέλεσης του οργανογράμματος ανερχόταν σε 76,11 % και ότι από τις 226 θέσεις έκτακτων υπαλλήλων που είχαν εγκριθεί στο πλαίσιο του προϋπολογισμού της Ένωσης (σε σύγκριση με 210 εγκεκριμένες θέσεις το 2019) καλύπτονταν οι 172 με έκτακτους υπαλλήλους· σημειώνει ότι, επιπλέον, 68 συμβασιούχοι υπάλληλοι και 10 αποσπασμένοι εθνικοί εμπειρογνώμονες εργάστηκαν για την Αρχή το 2020·

14. σημειώνει την κατανομή των φύλων μεταξύ των ανώτερων διοικητικών στελεχών της Αρχής, όπου τρία από τα πέντε είναι γυναίκες· σημειώνει την κατανομή των φύλων στο διοικητικό συμβούλιο της Αρχής, όπου 3 από τα 6 μέλη είναι του ιδίου φύλου· σημειώνει επίσης την κατανομή των φύλων στο συνολικό προσωπικό της Αρχής, όπου 134 μέλη του προσωπικού επί συνόλου 250 είναι άνδρες· υπενθυμίζει, ωστόσο, ότι θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη πως η Αρχή οφείλει κατά την πρόσληψη νέου προσωπικού και τις προαγωγές να θεωρεί ως πλέον συναφή στοιχεία τις δεξιότητες, τις γνώσεις και την πείρα των υποψηφίων, και παράλληλα να λαμβάνει επίσης υπόψη τη γεωγραφική ισορροπία του προσωπικού· επισημαίνει ότι θα πρέπει επίσης να ληφθεί υπόψη η ανάγκη για γεωγραφική ισορροπία μεταξύ των μελών του προσωπικού·

15. σημειώνει ότι η Αρχή αντιμετώπισε προγραμματισμένη αύξηση του φόρτου εργασίας της το 2020, για την οποία έλαβε 16 νέες θέσεις που είχαν προβλεφθεί στο πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο για το 2020· σημειώνει ότι η Αρχή ανακατένειμε επίσης θέσεις εσωτερικά για να συνεχίσει να παρέχει στοιχεία στο θεματολόγιο της Ένωσης Κεφαλαιαγορών και να διαχειριστεί την πίεση που ασκείται στις δραστηριότητες της Αρχής ως αποτέλεσμα της αποχώρησης του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ένωση· σημειώνει περαιτέρω ότι το 2020 η Αρχή κλήθηκε να αναθεωρήσει το πρόγραμμα εργασίας της, καθυστερώντας ορισμένα προγραμματισμένα καθήκοντα και προβαίνοντας σε νέα εσωτερική ανακατανομή του προσωπικού, προκειμένου να ανταπεξέλθει στην κρίση που προκάλεσε η πανδημία της COVID-19·

16. σημειώνει με ικανοποίηση ότι, όταν θεσπίστηκαν ρυθμίσεις τηλεργασίας ως αποτέλεσμα της πανδημίας της COVID-19, η Αρχή διοργάνωσε διαδικτυακές συνεδριάσεις σύμφωνα με την πολιτική της για την προστασία της αξιοπρέπειας του ατόμου και την πρόληψη της ψυχολογικής και σεξουαλικής παρενόχλησης· εκφράζει την ικανοποίησή του για το γεγονός ότι το 2020 δεν αναφέρθηκαν, δεν διερευνήθηκαν και δεν παραπέμφθηκαν στο δικαστήριο υποθέσεις παρενόχλησης·

Σύναψη συμβάσεων

17. σημειώνει τις προσπάθειες που καταβάλλει η Αρχή για τη δημιουργία συνεργειών μέσω κοινών διαδικασιών σύναψης συμβάσεων με άλλους οργανισμούς της Ένωσης· σημειώνει ότι το 2020 η Αρχή συμμετείχε σε 20 νέες διοργανικές διαδικασίες σύναψης συμβάσεων με άλλους οργανισμούς, την Επιτροπή και το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, συμπεριλαμβανομένης μιας διαδικασίας με επικεφαλής την ίδια την Αρχή· ενθαρρύνει την Αρχή να συνεχίσει να αναπτύσσει συνέργειες με άλλα όργανα της Ένωσης·

18. σημειώνει ότι το 2020 η Αρχή επωφελήθηκε περισσότερο από ποτέ από την πλήρη ψηφιοποίηση όλων των χρηματοοικονομικών διαδικασιών της και των διαδικασιών σύναψης συμβάσεων, λόγω της εισαγωγής ενός συστήματος χωρίς χαρτί· σημειώνει ότι η Αρχή συνέχισε τις διοικητικές διαδικασίες της κατά τη διάρκεια της πανδημίας και βελτίωσε την αποδοτικότητά της ως αποτέλεσμα της προσθήκης της πρακτικής των ψηφιακών υπογραφών·

Πρόληψη και διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων και διαφάνεια

19. σημειώνει ότι το 27,66 % του προϋπολογισμού της Αρχής προέρχεται από τέλη που χρεώνονται στις οντότητες που εποπτεύει· σημειώνει ότι έχουν εφαρμοστεί μέτρα για τον μετριασμό τυχόν συγκρούσεων συμφερόντων και ότι οι εν λόγω δομές και διαδικασίες έχουν ελεγχθεί από όργανα της Ένωσης και εξωτερικούς ελεγκτές· καλεί την Αρχή να συνεχίσει να υποβάλλει στοιχεία στην αρμόδια για την απαλλαγή αρχή σχετικά με τα μέτρα που έχει λάβει για να διασφαλίσει ότι δεν θα ανακύψει καμία σύγκρουση συμφερόντων·

([4]) Κανονισμός (ΕΕ) 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουνίου 2020, σχετικά με τη θέσπιση πλαισίου για τη διευκόλυνση των βιώσιμων επενδύσεων και την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 (ΕΕ L 198 της 22.6.2020, σ. 13).

20. σημειώνει ότι, δεδομένων των επιπτώσεων της πανδημίας της COVID-19 και της σοβαρής αναταραχής που προκλήθηκε στις αγορές την άνοιξη του 2020, το διοικητικό συμβούλιο της Αρχής τροποποίησε την πολιτική δεοντολογίας για το προσωπικό, προκειμένου να εισαγάγει τη δυνατότητα προσωρινής γενικής απαγόρευσης των συναλλαγών σε χρηματοπιστωτικά μέσα, υπό ορισμένες προϋποθέσεις, με σκοπό την πρόληψη ενδεχόμενου κινδύνου κατάχρησης εμπιστευτικών πληροφοριών· εκφράζει την ικανοποίησή του για το γεγονός ότι η Αρχή έλαβε επιμελώς υπόψη τις συστάσεις του Ευρωπαίου Διαμεσολαβητή προς την ΕΑΤ σχετικά με την πρόληψη των συγκρούσεων συμφερόντων στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων μετά την αποχώρηση από την υπηρεσία των ανώτερων διοικητικών στελεχών, και τις ενσωμάτωσε στην πολιτική δεοντολογίας για το προσωπικό τον Δεκέμβριο του 2020·

21. επικροτεί τα μέτρα που ελήφθησαν για να ενισχυθεί η διαφάνεια των δραστηριοτήτων της Αρχής, δηλαδή την αναφορά των συνεδριάσεων που πραγματοποιεί το προσωπικό της Αρχής με εξωτερικά ενδιαφερόμενα μέρη και την ανάρτησή τους στον ιστότοπο της Αρχής·

22. εκφράζει την ικανοποίησή του για το γεγονός ότι η Αρχή δημοσιεύει βιογραφικά σημειώματα και δηλώσεις συμφερόντων των ανώτερων διοικητικών στελεχών της και των διοικητικών υπαλλήλων της·

Εσωτερικός έλεγχος

23. εκφράζει την ικανοποίησή του για την ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Αρχής και για το συμπέρασμα ότι υπάρχει και λειτουργεί καλά· σημειώνει ότι, συνολικά, η Αρχή εντόπισε 22 ελλείψεις, οι περισσότερες από τις οποίες ήταν ήσσονος σημασίας και καμία από αυτές δεν έθεσε υπό αμφισβήτηση την ύπαρξη και την ορθή λειτουργία των αρχών εσωτερικού ελέγχου· σημειώνει ότι οι παρατηρούμενες ευκαιρίες βελτίωσης σχετίζονται κυρίως με τις συνιστώσες «περιβάλλον ελέγχου» και «δραστηριότητες ελέγχου»· καλεί την Αρχή να αξιολογήσει ρητά στην ετήσια αξιολόγησή της τις παρατηρήσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου, πολλές από τις οποίες επηρεάζουν το σύστημα εσωτερικού ελέγχου·

24. σημειώνει ότι το Ελεγκτικό Συνέδριο εντόπισε αδύναμες εσωτερικές δικλίδες ελέγχου όσον αφορά την παρακολούθηση του χρόνου που χρεώνεται στην Αρχή «κατ' εκτέλεση σύμβασης βάσει τιμής ανά ανθρωποώρα» («time and means») στο πλαίσιο σύμβασης-πλαισίου για παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών ΤΠ. σημειώνει ότι το Ελεγκτικό Συνέδριο διαπίστωσε ότι οι έλεγχοι που διενήργησε η Αρχή για να επαληθεύσει τον πραγματικό αριθμό των ημερών εργασίας εκτός εγκαταστάσεων δεν ήταν επαρκείς. σημειώνει, επιπλέον, ότι η Αρχή δεν παρακολουθούσε τακτικά τον χρόνο που χρέωνε ο ανάδοχος, παρότι στη σύμβαση-πλαίσιο προβλεπόταν τέτοια υποχρέωση. σημειώνει ότι η Αρχή διενεργούσε, ως εκ τούτου, ανεπαρκείς ελέγχους για να επιβεβαιώσει ότι οι πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν στον ανάδοχο βασίστηκαν σε έγκυρα δελτία χρόνου εργασίας που υποβλήθηκαν εγκαίρως, γεγονός που συνιστά σημαντική έλλειψη εσωτερικού ελέγχου· καλεί την Αρχή να λάβει μέτρα εν προκειμένω·

25. σημειώνει ότι η Υπηρεσία Εσωτερικού Λογιστικού Ελέγχου της Επιτροπής (IAS) κατέληξε στο συμπέρασμα ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου της Αρχής που δημιουργήθηκαν για τη διαχείριση βάσει δραστηριοτήτων και την είσπραξη τελών σχεδιάστηκαν κατάλληλα και εφαρμόστηκαν αποτελεσματικά· σημειώνει ότι από τις πέντε συστάσεις που περιέχονται στην έκθεση της IAS, οι 4 έχουν ήδη κλείσει· σημειώνει περαιτέρω ότι η Αρχή θα εφαρμόσει την τελευταία έως το τέλος του 2021, μαζί με την εφαρμογή ενός νέου εργαλείου ΤΠ για τη διαχείριση βάσει δραστηριοτήτων· ζητεί από την Αρχή να υποβάλει έκθεση στην αρμόδια για την απαλλαγή αρχή όσον αφορά οποιεσδήποτε σχετικές εξελίξεις·

Αντιμετώπιση της COVID-19 και επιχειρησιακή συνέχεια

26. σημειώνει ότι η Αρχή δρομολόγησε το σχέδιο επιχειρησιακής συνέχειας και συγκρότησε ομάδα διαχείρισης της επιχειρησιακής συνέχειας τον Φεβρουάριο του 2020· σημειώνει ότι, συνολικά, η πανδημία είχε πολλές καθοριστικές επιπτώσεις στην Αρχή, συμπεριλαμβανομένων της αύξησης της συχνότητας των συνεδριάσεων του συμβουλίου εποπτών και άλλων ομάδων της Αρχής, της αύξησης της ψηφιοποίησης και της χρήσης ακουστικών και οπτικών εργαλείων διάσκεψης και ψηφοφορίας, της αύξησης της σημασίας της διαδικτυακής παρουσίας στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης και της συμμετοχής σε διαδικτυακές διασκέψεις, καθώς και της μείωσης του αποτυπώματος άνθρακα ως αποτέλεσμα της μείωσης της εκτύπωσης και των μετακινήσεων·

27. σημειώνει ότι, ανταποκρινόμενη στην κρίση της COVID-19, η Αρχή ενίσχυσε τον συντονιστικό της ρόλο όσον αφορά την εποπτεία των επενδυτικών ταμείων μέσω της διοργάνωσης συχνών ανταλλαγών με τις εθνικές αρμόδιες αρχές σχετικά με τις εξελίξεις της αγοράς και τους εποπτικούς κινδύνους, ιδίως όσον αφορά ζητήματα ρευστότητας·

Λοιπά σχόλια

28. σημειώνει ότι η Αρχή συνέχισε να προετοιμάζεται για τη λήξη της μεταβατικής περιόδου της αποχώρησης του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ένωση, σύμφωνα με την αποστολή της να ενισχύει την προστασία των επενδυτών και να προωθεί τη σταθερότητα και την εύρυθμη λειτουργία των χρηματοπιστωτικών αγορών· σημειώνει ότι η Αρχή ξεκίνησε εκ νέου συστηματική ανάλυση του δυνητικού αντικτύπου της αποχώρησης του Ηνωμένου Βασιλείου στις αγορές κινητών αξιών της Ένωσης και για τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές, και συνεργάστηκε στενά με τις αρμόδιες αρχές, την Επιτροπή και την Αρχή Χρηματοπιστωτικής Συμπεριφοράς του Ηνωμένου Βασιλείου για τον μετριασμό τυχόν προβλημάτων που προέκυψαν·

29. σημειώνει ότι, καθ' όλη τη διάρκεια του 2020, η Αρχή εργάστηκε για την εξεύρεση του τρόπου με τον οποίο θα συνεχίσει να χρησιμοποιεί εξ αποστάσεως συνεδριάσεις μετά την πανδημία, προκειμένου να διατηρηθεί η σχετική μείωση των ταξιδιών και τα συναφή περιβαλλοντικά οφέλη· ενθαρρύνει την Αρχή να υλοποιήσει αυτόν τον στόχο και την καλεί να υποβάλει έκθεση σχετικά με τις εξελίξεις στο θέμα αυτό·

30. ενθαρρύνει την ανακαίνιση των κτιρίων για την τήρηση προτύπων μηδενικών εκπομπών, ιδίως με την εγκατάσταση ηλιακών συλλεκτών σε όλα τα κτίρια που ανήκουν στην Αρχή·

31. παραπέμπει, όσον αφορά άλλες παρατηρήσεις οριζόντιου χαρακτήρα που συνοδεύουν την απόφαση απαλλαγής, στο ψήφισμά του της 4ης Μαΐου 2022 ([5]) σχετικά με τις επιδόσεις, τη χρηματοοικονομική διαχείριση και τον έλεγχο των οργανισμών.

([5]) Κείμενα που εγκρίθηκαν, P9_TA(2022)0196.