REZOLUȚIA (UE) 2022/1780 A PARLAMENTULUI EUROPEAN

din 4 mai 2022

conținând observațiile care fac parte integrantă din decizia privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) aferent exercițiului financiar 2020

PARLAMENTUL EUROPEAN,

— având în vedere decizia sa privind descărcarea de gestiune pentru execuția bugetului Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe 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 (A9-0108/2022),

A. întrucât, potrivit situației veniturilor și cheltuielilor sale ([1]), bugetul definitiv al Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe (denumită în continuare „Autoritatea") aferent exercițiului financiar 2020 a fost de 56 246 722 EUR, ceea ce reprezintă o majorare cu 18,72 % față de bugetul pe 2019; întrucât Autoritatea este finanțată prin intermediul unei contribuții din partea Uniunii (16 765 425 EUR, respectiv 29,81 % din bugetul total), prin contribuții din partea autorităților naționale de supraveghere din statele membre (21 603 906 EUR, respectiv 38,41 %) și prin taxele percepute de la entitățile supravegheate (15 561 159 EUR, respectiv 27,67 %);

B. întrucât Curtea de Conturi („Curtea"), în raportul său privind conturile anuale ale Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe pentru exercițiul financiar 2020 („raportul Curții"), a declarat 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 din cursul exercițiului financiar 2020 au dus la o rată de execuție bugetară de 99,03 %, ceea ce reprezintă o ușoară scădere de 0,92 % față de exercițiul 2019; constată că rata de execuție a creditelor de plată a fost de 85,51 %, ceea ce reprezintă o scădere de 3,26 % în comparație cu exercițiul precedent;

2. ia act de observația Curții potrivit căreia, în martie 2020, Autoritatea a semnat un „acord-cadru privind serviciile de date" cu o societate canadiană, pentru o perioadă maximă de șapte ani; constată că valoarea maximă a contractului nu a fost clar declarată, ceea ce reduce transparența acordului semnat; constată că, în urma auditului, Autoritatea a luat măsuri pentru a corecta această deficiență gravă de control intern prin contrasemnarea contractului-cadru;

3. constată din raportul Curții că Autoritatea nu a aplicat rata dobânzii stabilită în regulamentele delegate ale Comisiei Europene pentru întârzierile de plată înregistrate de unele agenții de rating de credit și de anumite registre centrale de tranzacții în legătură cu contribuțiile lor pentru 2020; constată și că ordonatorul de credite nu a stabilit creanțele și nu a adoptat o decizie oficială de renunțare la recuperarea dobânzii de întârziere (penalitate), astfel cum se prevede la articolul 101 din Regulamentul financiar al UE; constată totodată că valoarea dobânzii acumulate pentru 2020 este de 13 601 EUR, ceea ce reprezintă, potrivit Autorității, 0,1 % din totalul taxelor percepute în 2020; ia act de măsurile corective luate și invită Autoritatea să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la orice evoluții relevante;

4. ia act de faptul că Autoritatea percepe taxe agențiilor de rating de credit și registrelor centrale de tranzacții și că aceste taxe ar trebui să acopere numai cheltuielile Autorității legate de taxele percepute; observă însă că Curtea a constatat că taxele percepute depășesc cheltuielile aferente, creând astfel excedente; ia act de faptul că Autoritatea va urma orientările Comisiei privind modelul bugetar pentru taxele percepute și urmărește să limiteze finanțarea încrucișată atunci când este posibil; ia act însă de complexitatea structurii bugetare a Autorității, ceea ce îngreunează acest obiectiv și limitează capacitatea sa de a se adapta la evenimentele de pe piață în calitate de supraveghetor, printr-o abordare de management al riscului;

([1]) JO C 114, 31.3.2021, p. 177.

5. referitor la constatările din raportul Curții, observă că excedentele și deficitele rezultate din taxele percepute agențiilor de rating de credit și registrelor centrale de tranzacții pot duce la o finanțare încrucișată anuală a activităților; crede că Autoritatea ar trebui să găsească mijloacele necesare pentru a evita astfel de finanțări încrucișate; invită Autoritatea să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la progresele înregistrate în acest sens;

6. observă, referitor la constatările din raportul Curții, că Autoritatea nu a ajustat niciodată contribuțiile pentru pensii pentru anul N ale autorităților naționale competente bazate pe estimări la cifrele reale și nici nu a elaborat planuri în acest sens; solicită Autorității să ia măsuri în acest sens;

7. constată că Autoritatea nu are temei juridic pentru a solicita registrelor centrale de tranzacții ca cifrele tranzacțiilor lor să fie auditate de către auditori independenți; ia act de răspunsul Autorității potrivit căruia regulamentul delegat privind taxele pentru registrele centrale de tranzacții ar trebui modificat pentru a armoniza sistemul de calcul în conformitate cu recomandările Serviciului de audit intern al Comisiei; constată și că, în 2020, Autoritatea a prezentat propuneri Comisiei și le-a transmis Curții de Conturi pentru a trata acest aspect;

Performanța

8. remarcă cu satisfacție că Autoritatea recurge la anumite metode de măsurare cum ar fi indicatorii-cheie de performanță pentru a evalua valoarea adăugată pe care o aduc activitățile sale și alte măsuri de optimizare bugetară, cum ar fi numărul elementelor de risc analizate, anulărilor creditelor de plată și rata de rotație a personalului;

9. ia act de faptul că Autoritatea și-a revizuit indicatorii-cheie de performanță pentru programul său anual de lucru pe 2020, concentrându-se pe măsurarea impactului; observă și că Autoritatea continuă să își revizuiască activitatea de manieră calitativă, prin evaluări interne ad-hoc sau extrăgând bune practici din proiectele desfășurate;

10. ia act de faptul că Autoritatea colaborează cu celelalte două autorități europene de supraveghere (AES), cu Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale și cu Autoritatea Bancară Europeană (ABE), prin Comitetul comun al AES; constată că Comitetul comun este activ în domeniul analizelor microprudențiale privind evoluțiile transsectoriale, riscurile și vulnerabilitățile pentru stabilitatea financiară, supravegherea conglomeratelor financiare, contabilitatea și auditul, produsele de investiții de retail și aspectele legate de protecția consumatorilor și a investitorilor; constată că Comitetul comun are un rol important și în schimbul de informații cu Comitetul european pentru risc sistemic (CERS) și în dezvoltarea relației dintre CERS și AES; ia act de faptul că, în 2013, Autoritatea și Agenția pentru Cooperarea Autorităților de Reglementare din Domeniul Energiei au semnat un memorandum de înțelegere privind un cadru pentru schimbul de informații atunci când responsabilitățile de reglementare ale ambelor organisme ale Uniunii se suprapun în domeniul piețele angro de energie, inclusiv tranzacționarea de contracte cu mărfuri și instrumente financiare derivate; observă că Autoritatea împarte funcția contabilă cu ABE, iar majoritatea achizițiilor sale sunt achiziții comune cu alte agenții și cu Comisia; constată și că Autoritatea a implementat un program de digitalizare administrativă cu același software folosit de șase agenții ale Uniunii, cooperând astfel cu privire la cele mai bune practici și la noile versiuni;

11. ia act de faptul că, ca urmare a impactului pandemiei de COVID-19, autoritatea a finalizat 81,5 % din activitățile incluse în programul său anual de lucru în 2020, ceea ce reprezintă o scădere de 13,5 % față de 2019;

12. ia act de faptul că Autoritatea s-a bucurat de o evaluare pozitivă de către Parlamentul European a implicării sale în domeniul finanțelor sustenabile, pentru a asigura transparența în ceea ce privește impactul asupra sustenabilității și riscurile pentru produsele și piețele financiare; constată cu satisfacție că Autoritatea continuă să contribuie activ la dezvoltarea cadrului de reglementare și practic al Uniunii pentru sustenabilitate, care este necesar pentru a îndeplini obiectivele politice și calendarul urgent al Pactului verde european, în special în ceea ce privește Directiva 2014/95/UE a Parlamentului European și a Consiliului ([2]), Regulamentul (UE) 2019/2088 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]) și Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al

([2]) Directiva 2014/95/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 22 octombrie 2014 de modificare a Directivei 2013/34/UE în ceea ce privește prezentarea de informații nefinanciare și de informații privind diversitatea de către anumite întreprinderi și grupuri mari (JO L 330, 15.11.2014, p. 1).

([3]) Regulamentul (UE) 2019/2088 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 noiembrie 2019 privind informațiile privind durabilitatea în sectorul serviciilor financiare (JO L 317, 9.12.2019, p. 1)

Consiliului ([4]); felicită, în acest sens, Autoritatea pentru Strategia sa privind finanțarea durabilă, care a fost publicată la 6 februarie 2020 și care, printre altele, a acordat prioritate integrării sustenabilității în cadrul unic de reglementare;

Politica de personal

13. constată că, la 31 decembrie 2020, schema de personal era completată în proporție de 76,11 %, fiind ocupate 172 de posturi de agenți temporari, din cele 226 de posturi de agenți temporari autorizate în bugetul Uniunii (față de 210 posturi autorizate în 2019); constată că, în 2020, pentru Autoritate au mai lucrat și 68 de agenți contractuali și 10 experți naționali detașați;

14. ia act de distribuția de gen în rândul personalului de conducere de nivel superior al Autorității, 3 din 5 fiind femei; ia act de distribuția de gen în consiliul de administrație al Autorității, 3 dintre cei 6 membri fiind de același gen; ia act, în plus, de distribuția de gen în rândul personalului Autorității, 134 dintre cei 250 de angajați fiind bărbați; subliniază însă că, la recrutarea de personal nou și în legătură cu promovările, Autoritatea ar trebui să țină seama de faptul că competențele, cunoștințele și experiența candidaților sunt factorii cei mai importanți; subliniază că ar trebui să se țină seama și de necesitatea unui echilibru geografic între membrii personalului;

15. observă că Autoritatea a înregistrat o creștere planificată a volumului său de muncă în 2020, pentru care a primit 16 posturi noi, prevăzute în cadrul financiar multianual pentru 2020; constată că Autoritatea a realocat și posturi la nivel intern pentru a contribui astfel la agenda uniunii piețelor de capital și pentru a gestiona impactul generat de retragerea Regatului Unit din Uniune; constată și că, în 2020, Autorității i s-a solicitat să își revizuiască programul de lucru, întârziind anumite sarcini planificate și efectuând o nouă realocare internă a personalului, pentru a răspunde crizei provocate de pandemia de COVID-19;

16. ia act cu satisfacție de faptul că, atunci când au fost introduse măsurile de muncă la distanță ca urmare a pandemiei de COVID-19, Autoritatea a organizat sesiuni online în conformitate cu politica sa de protejare a demnității persoanei și de prevenire a hărțuirii psihologice și sexuale; se bucură că, în 2020, nu au existat cazuri de hărțuire raportate, anchetate sau aduse în fața instanței;

Achiziții publice

17. remarcă eforturile depuse de Autoritate pentru a crea sinergii prin proceduri de achiziții publice comune cu alte agenții ale Uniunii; observă că, în 2020, Autoritatea a luat parte la 20 de noi proceduri interinstituționale de achiziții publice cu alte agenții, cu Comisia și cu Parlamentul European, inclusiv o procedură lansată chiar de Autoritate; încurajează Autoritatea să dezvolte în continuare sinergii cu alte organisme ale Uniunii;

18. remarcă faptul că, în 2020, Autoritatea a beneficiat mai mult ca niciodată de digitalizarea completă a tuturor proceselor sale financiare și de achiziții publice, ca urmare a introducerii unui sistem „fără hârtie”; ia act de faptul că Autoritatea și-a putut desfășura procesele administrative în timpul pandemiei și și-a îmbunătățit eficiența ca urmare a unor practici privind semnăturile digitale;

Prevenirea și gestionarea conflictelor de interese și transparența

19. constată că 27,66 % din bugetul Autorității a provenit din taxele percepute de la entitățile pe care le supraveghează; constată că au fost luate măsuri pentru a atenua toate riscurile legate de conflicte de interese și că structurile și procesele relevante au fost auditate de organisme ale UE și de auditori externi; invită Autoritatea să raporteze și de acum încolo autorității care acordă descărcarea de gestiune măsurile adoptate pentru a garanta absența conflictelor de interese;

([4]) Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iunie 2020 privind instituirea unui cadru care să faciliteze investițiile durabile și de modificare a Regulamentului (UE) 2019/2088 (JO L 198, 22.6.2020, p. 13).

20. ia act de faptul că, având în vedere impactul pandemiei de COVID-19 și turbulențele grave de pe piețe din primăvara anului 2020, consiliul de administrație al Autorității a modificat politica de etică a personalului pentru a introduce posibilitatea unei interdicții generale temporare a tranzacțiilor cu instrumente financiare, în anumite condiții, pentru a preveni orice risc de utilizare abuzivă a informațiilor privilegiate; felicită Autoritatea pentru că a luat în considerare cu conștiinciozitate recomandările Ombudsmanului European adresate ABE privind prevenirea conflictelor de interese în contextul activităților desfășurate de personalul de conducere de nivel superior după încetarea raporturilor de muncă și le-a inclus în politica sa etică pentru personal în decembrie 2020;

21. consideră binevenite măsurile luate pentru a mări transparența activităților Autorității, precum raportarea întâlnirilor dintre personalul Autorității și părțile interesate externe și publicarea lor pe site-ul Autorității;

22. felicită Autoritatea pentru că publică CV-urile și declarațiile de interese ale membrilor consiliului de administrație și ale membrilor conducerii;

Controlul intern

23. felicită Autoritatea pentru evaluarea anuală a sistemului său de control intern și pentru concluzia că acesta există și funcționează bine; ia act de faptul că, în total, Autoritatea a identificat 22 de deficiențe, dintre care majoritatea au fost minore și niciuna nu a pus sub semnul întrebării existența și buna funcționare a principiilor de control intern; constată că aspectele ce trebuie îmbunătățite sunt legate în principal de componentele „mediu de control” și „activități de control”; invită Autoritatea să evalueze în mod explicit, în evaluarea sa anuală, observațiile Curții, dintre care multe au impact asupra sistemului de control intern;

24. observă că Curtea a constatat deficiențe la nivelul controalelor interne în ceea ce privește monitorizarea timpului facturat Autorității în cadrul unui contract în regie (în considerarea timpului efectiv lucrat și a mijloacelor utilizate) încheiat în temeiul unui contract-cadru pentru servicii de consultanță în domeniul informatic; remarcă că Curtea a constatat că verificările efectuate de Autoritate pentru a verifica numărul real de zile lucrate *ex situ* pentru respectivul contract erau inadecvate; mai constată că Autoritatea nu a urmărit în mod regulat timpul facturat de contractant, deși contractul-cadru prevedea acest lucru; constată deci existența unor deficiențe de control în a asigura că plățile efectuate către contractant s-au bazat pe fișe de pontaj valabile, prezentate în timp util, ceea ce constituie o deficiență semnificativă în materie de control intern; solicită Autorității să ia măsuri în acest sens;

25. ia act de faptul că Serviciul de audit intern al Comisiei (IAS) a conchis că sistemele de gestiune și control ale Autorității introduse pentru gestionarea pe activități și colectarea taxelor au fost adecvat concepute și funcționează satisfăcător; observă că, din cele cinci recomandări formulate în raportul IAS, patru au fost deja închise; constată și că Autoritatea va executa ultima recomandare până la sfârșitul anului 2021, pe lângă introducerea unui nou instrument informatic pentru gestionarea pe activități; invită Autoritatea să informeze autoritatea care acordă descărcarea de gestiune cu privire la evoluția situației;

Răspunsul la pandemia de COVID-19 și continuitatea activității

26. ia act de faptul că Autoritatea și-a lansat planul de continuitate a activității și a înființat o echipă de gestionare a continuității activității în februarie 2020; remarcă faptul că, în general, pandemia a avut diverse efecte importante asupra activității Autorității, de exemplu reuniuni mai frecvente ale Consiliului supraveghetorilor și alte reuniuni de grupuri, o accentuare a digitalizării și a utilizării programelor audio și video de conferință și de vot, o creștere a importanței prezenței online pe platformele de comunicare socială și a participării la conferințe online, precum și o amprentă de carbon redusă ca urmare a reducerii imprimării și a reducerii numărului de deplasări;

27. observă că, pentru a răspunde la criza provocată de pandemia de COVID-19, Autoritatea și-a consolidat rolul de coordonare în supravegherea fondurilor de investiții prin organizarea de schimburi frecvente cu autoritățile naționale competente cu privire la evoluțiile pieței și la riscurile de supraveghere, în special în ceea ce privește aspectele legate de lichidități;

Alte observații

28. remarcă faptul că Autoritatea a continuat să se pregătească pentru încheierea perioadei de tranziție a retragerii Regatului Unit din Uniune, în conformitate cu misiunea sa de a asigura protecția investitorilor și de a promova piețe financiare stabile și funcționale; ia act de faptul că Autoritatea a reluat efectuarea unei analize sistematice a impactului potențial al retragerii Regatului Unit asupra piețelor de valori mobiliare din Uniune și asupra participanților la piețele financiare și a colaborat îndeaproape cu autoritățile competente, cu Comisia și cu Autoritatea pentru conduită financiară din Regatul Unit pentru a atenua orice eventuale probleme;

29. constată că, pe parcursul anului 2020, Autoritatea a vizat utilizarea în continuare a reuniunilor la distanță și după pandemie pentru a menține un număr redus de călătorii și a reține beneficiile de mediu asociate; încurajează Autoritatea să continue în această direcție și o invită să raporteze cu privire la orice evoluție în acest sens;

30. solicită modernizarea clădirilor pentru a respecta standardele de emisii zero, în special prin instalarea de panouri solare pe toate clădirile care aparțin Autorității;

31. face trimitere, pentru alte observații cu caracter orizontal care însoțesc decizia privind descărcarea de gestiune, la rezoluția sa din 4 mai 2022 ([5]) referitoare la performanțele, gestiunea financiară și controlul agențiilor.

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