

Briuselis, 2022 m. vasario 9 d.
(OR. fr)

5711/22

ACP 18
FIN 77
PTOM 5
PE-L 2

PRANEŠIMAS DĖL „I/A“ PUNKTO

nuo:	Tarybos generalinio sekretoriato
kam:	Nuolatinių atstovų komitetui / Tarybai
Dalykas:	EPF biudžeto įvykdymo patvirtinimo procedūra: 2020 finansiniai metai Tarybos rekomendacijos dėl patvirtinimo, kad Komisija įvykdė 8-ojo, 9-ojo, 10-ojo ir 11-ojo Europos plėtros fondų 2020 finansinių metų operacijas – Priėmimas

1. Vidaus susitarimo dėl 11-ojo Europos plėtros fondo (EPF) 11 straipsnio 7 dalyje nustatyta, kad Europos Parlamentas, remdamasis Tarybos rekomendacija, Vidaus susitarimo 8 straipsnio 3 dalyje nustatyta kvalifikuota balsų dauguma patvirtina, kad fondo finansų valdymo įsipareigojimai yra įvykdyti (žr. OL L 210, 2013 8 6, p. 1)¹.
2. AKR darbo grupė dalyvaujant Audito Rūmų atstovui išnagrinėjo Audito Rūmų metinę ataskaitą dėl 2020 finansinių metų Europos plėtros fondų ir Komisijos atsakymus į Audito Rūmų pastabas (žr. OL C 430, 2021 10 25, p. 7).

¹ Panaši nuostata įtraukta į vidaus susitarimus, kuriais reglamentuojami 8-asis, 9-asis ir 10-asis EPF.

3. Diskusijų pabaigoje darbo grupė savo lygmeniu susitarė dėl I priede pateikiamų pastabų, suformuluotų išnagrinėjus Audito Rūmų ataskaitą, ir dėl rekomendacijų dėl įvykdymo patvirtinimo projekto teksto.
4. Todėl, jei Nuolatinių atstovų komitetas tekstą patvirtins, Tarybai siūloma:
- patvirtinti Tarybos pastabas dėl Audito Rūmų metinės ataskaitos dėl 2020 finansiniais metais iš 8-ojo, 9-ojo, 10-ojo ir 11-ojo Europos plėtros fondų (EPF) finansuojamos veiklos, pateiktas I priede;
 - priimti rekomendacijas dėl Europos Parlamento patvirtinimo, kad Komisija įvykdė 8-ojo, 9-ojo, 10-ojo ir 11-ojo EPF 2020 finansinių metų operacijas; tų rekomendacijų teisininkų lingvistų patvirtinta galutinė redakcija išdėstyta dok. 5553/22, 5554/22, 5555/22 ir 5557/22;
 - perduoti Europos Parlamentui rekomendacijas kartu su I priede išdėstytomis pastabomis ir patvirtinti II priede pateikiamą laiško šiuo klausimu projektą.
-

Tarybos pastabos**dėl Audito Rūmų metinės ataskaitos¹ dėl 2020 finansiniais metais iš 8-ojo, 9-ojo, 10-ojo ir 11-ojo Europos plėtros fondų (EPF) finansuojamos veiklos**

1. Taryba palankiai vertina tai, kad, Europos Audito Rūmų (toliau – Audito Rūmai) nuomone, 2020 finansinių metų EPF finansinėse ataskaitose jų finansinė būklė, operacijų rezultatai, pinigų srautai ir grynojo turto pokyčiai visais reikšmingais aspektais yra pateikti teisingai, atsižvelgiant į Finansinio reglamento nuostatas ir apskaitos pareigūno patvirtintas apskaitos taisykles.
2. Taryba atkreipia dėmesį į Audito Rūmų išvadas, kad:
 - EPF pajamų operacijų nepaveikė reikšmingas klaidų lygis;
 - EPF mokėjimų operacijos buvo paveiktos reikšmingo klaidų lygio.
3. Taryba pažymi, kad iš Audito Rūmų ataskaitos dėl 2020 finansiniais metais iš EPF finansuojamos veiklos matyti, kad įvertintas klaidų lygis padidėjo 0,3 procentinio punkto, palyginti su 2019 m. įvertintu klaidų lygiu, ir dar nėra žemiau 2 % reikšmingumo ribos.
4. Tarybai susirūpinimą kelia tai, kad 2020 finansinių metų finansinėse ataskaitose atspindimuose EPF mokėjimuose yra reikšmingų klaidų, o įvertintas klaidų lygis yra 3,8 %. Taryba palankiai vertina tai, kad santykinė klaidų kategorijos „rimtas viešųjų pirkimų taisyklių pažeidimas“ dalis 2020 m. buvo gerokai mažesnė nei 2019 m. Tačiau ji susirūpinusi pažymi, kad klaidų kategorijos „pagrindinių patvirtinamųjų dokumentų nebuvimas“ ir „netinkamos finansuoti išlaidos“ sudaro daugiau kaip 75 % įvertinto klaidų lygio.

¹ OL C 430, 2021 10 25, p. 7.

5. Taryba atkreipia dėmesį į tai, kad Komisija ir jos įgyvendinantieji partneriai padarė daugiau klaidų operacijose, susijusiose su dotacijomis ir susitarimais dėl įnašo bei įgaliojimo susitarimais su tarptautinėmis organizacijomis – 40,3 % iš tikrintų operacijų buvo kiekybiškai įvertinamų klaidų, kurios sudarė 94,2 % viso įvertinto klaidų lygio.
6. Tarybai vis dar kelia susirūpinimą Audito Rūmų išvados, kad tam tikrais atvejais Komisija turėjo pakankamai informacijos, kad užkirstų kelią klaidoms arba jas aptiktų ir ištaisytų prieš patvirtindama išlaidas, ir kad Komisija būtų galėjusi sumažinti įvertintą klaidų lygį 1,19 procentinio punkto, jei būtų pasinaudojusi visa turima informacija. Tarybai susirūpinimą kelia ir tai, kad, kaip ir ankstesniais metais, klaidų dažnumas rodo *ex ante* patikrų ir išlaidų tikrinimo ataskaitų trūkumus. Taryba ragina Komisiją dėti daugiau pastangų, kad būtų siekiama išvengti klaidų, jos būtų aptiktos ir ištaisytos, daugiau dėmesio skirti *ex ante* patikroms ir imtis priemonių esamiems trūkumams pašalinti.
7. Taryba atkreipia dėmesį į tai, kad trijose srityse, konkrečiai – paramos biudžetui, administracinių išlaidų ir operacijų, kuriose buvo taikomas sąlyginis metodas, klaidų nebuvo nustatyta.
8. Taryba pabrėžia, kad svarbu užtikrinti Audito Rūmams prieigą prie visų dokumentų, kurių reikia jų darbui, ir pritaria Audito Rūmų rekomendacijai šiuo klausimu. Taryba ragina Komisiją užtikrinti, kad būtų tinkamai įgyvendinamos susijusios susitarimų dėl įnašo bei įgaliojimo susitarimų su tarptautinėmis organizacijomis nuostatos.
9. Taryba palankiai vertina tai, kad Komisija 2020 m. priėmė veiksmų planą, skirtą trūkumams, susijusiems su jos vidaus kontrolės sistemos įgyvendinimu, šalinti, perkelti penkis veiksmus iš ankstesnių metų ir įtraukiant du naujus veiksmus, konkrečiai – išankstinio finansavimo perteklinio patvirtinimo sumažinimą ir naujų techninių užduočių naudojimo išlaidų patikrinimui vertinimo atlikimą.

10. Taryba palankiai vertina tai, kad Komisija savo 2020 m. likutinio klaidų lygio (LKL) tyrime apskaičiavo, kad jau penktus metus iš eilės LKL yra žemiau 2 % reikšmingumo ribos. Tačiau jai susirūpinimą kelia Audito Rūmų išvada, kad 2020 m. LKL tyrimas turi trūkumų, kurie gali prisidėti prie nepakankamo LKL įvertinimo, *inter alia*, dėl per didelio pasikliovimo ankstesniu kontrolės darbu, per didelio dėmesio populiacijos mažos rizikos sritims ir LKL apskaičiavimo metodo trūkumų. Kartu Taryba atkreipia dėmesį į Komisijos atsakymus į šiuos klausimus.
11. Tarybai susirūpinimą kelia tai, kad nenustatyta procedūra, pagal kurią būtų reikalaujama, kad LKL rangovas praneštų Komisijai apie įtariamo sukčiavimo atvejus, ir ji pritaria Audito Rūmų rekomendacijai nustatyti tokią prievolę.
12. Taryba atkreipia dėmesį į tai, kad antrus metus iš eilės po 2019 m. metinės veiklos ataskaitos (MVA) pateikimo nepateikta išlygų dėl atspindimų operacijų tvarkingumo. Tačiau jai susirūpinimą kelia Audito Rūmų išvada, kad toks išlygų nebuvimas yra nepagrįstas ir kad tai lėmė LKL tyrimo trūkumai, taip pat tai, kad buvo taikyta *de minimis* taisyklė, pagal kurią nustatoma dviguba finansinių išlygų riba ir dėl to galimai klaidingai įvertinama rizika Komisijos atsakomybės srityje. Kartu Taryba atkreipia dėmesį į Komisijos pastabą, kad LKL tyrimas yra tik vienas Komisijos vidaus kontrolės sistemos komponentas, ir kad atvejai, kuriems taikyta *de minimis* taisyklė, tinkamai nurodyti MVA, net ir tuo atveju, jei dėl jų nepateikta išlygų.
13. Taryba palankiai vertina Komisijos pastangas pagerinti savo vidaus kontrolės sistemos kokybę, visų pirma priimant veiksmų planus ir nuolat įgyvendinant juose nustatytas priemones.
14. Taryba pripažįsta, kad padaryta patenkinama pažanga įgyvendinant 2018 m. veiksmų planą ir kad septyni iš devynių 2019 m. veiksmų plane nustatytų veiksmų buvo užbaigti. Taryba lauks kitos Audito Rūmų metinės ataskaitos ir jų atlikto Komisijos 2020 m. veiksmų plano įgyvendinimo būklės vertinimo, visų pirma keturių veiksmų, kurie vis dar įgyvendinimo procese, atžvilgiu.

15. Taryba palankiai vertina Komisijos pastangas sumažinti seną išankstinį finansavimą bei nepanaudotus įsipareigojimus ir nebegaliojančių sutarčių skaičių. Ji su pasitenkinimu pažymi, kad nepaisant dėl COVID-19 pandemijos kilusių sunkumų, Komisija pasiekė tikslą sumažinti nebegaliojančių sutarčių skaičių ir viršijo seno išankstinio finansavimo ir nepanaudotų įsipareigojimų sumažinimo tikslą.
16. Taryba su pasitenkinimu atkreipia dėmesį į Audito Rūmų tolesnių veiksmų peržiūros išvadą, kad Komisija visiškai įgyvendino penkias iš šešių 2017 m. rekomendacijas, o vieną rekomendaciją įgyvendino dauguma atžvilgių. Taryba atkreipia dėmesį į išvadą, kad dvi 2018 m. rekomendacijos buvo įgyvendintos kai kuriais atžvilgiais, ir kad Komisija toliau imasi veiksmų Audito Rūmų nustatytoms problemoms spręsti. Kalbant apie 2019 m. 2 rekomendaciją, kuriai Komisija nepritarė, ir kuri yra pakartota 2020 m. ataskaitoje, Taryba ragina Komisiją ir Audito Rūmus rasti bendrą sutarimą dėl *de minimis* taisyklės taikymo.
17. Sutikdama su Audito Rūmais, Taryba pripažįsta, kad tam tikrose svarbiose srityse turėtų būti daromi patobulinimai, ir pritaria Audito Rūmų rekomendacijoms, kad Komisija:
- a) imtųsi veiksmų, kad tarptautinės organizacijos suteiktų Audito Rūmams visapusišką, neribotą ir savalaikę prieigą prie dokumentų, būtinų jų užduočiai atlikti pagal SESV, o ne tik skaitymo formatu (Komisija šiai rekomendacijai pritaria),
 - b) pateiktų išlygas dėl visų sričių, kuriose nustatytas aukštas rizikos lygis, neatsižvelgiant į joms tenkančią visų išlaidų dalį ir jų finansinį poveikį (Komisija šiai rekomendacijai nepritaria), ir
 - c) nustatytų prievoles LKL tyrimo rangovui pranešti Komisijai apie bet kokius įtariamo sukčiavimo atvejus, susijusius su ES biudžetu, nustatytus jo su LKL tyrimu susijusio darbo metu (Komisija šiai rekomendacijai pritaria).

18. Atkreipdama dėmesį į Audito Rūmų išvadas ir rekomendacijas Taryba taip pat atkreipia dėmesį į Komisijos atsakymus.
 19. Galiausiai Taryba su pasitenkinimu pažymi, kad Jungtinės Karalystės išstojimas iš Europos Sąjungos nepadarė jokio finansinio poveikio 2020 m. EPF finansinėms ataskaitoms ir jos teisingai atspindi 2020 m. gruodžio 31 d. buvusią išstojimo proceso padėtį.
-

LAIŠKO PROJEKTAS

Kam: Europos Parlamento Pirmininkei

Nuo: Tarybos Pirmininko

Gerbiamoji Pirmininke,

atskiru pranešimu perduodu 2022 m. kovo 15 d. Tarybos rekomendacijas dėl patvirtinimo, kad Komisija įvykdė 8-ojo¹, 9-ojo², 10-ojo³ ir 11-ojo⁴ Europos plėtros fondo 2020 finansinių metų operacijas, prie kurių pridedamos Tarybos pastabos⁵ dėl Audito Rūmų metinės ataskaitos dėl 2020 finansiniais metais iš 8-ojo, 9-ojo, 10-ojo ir 11-ojo Europos plėtros fondų (EPF) finansuojamos veiklos.

[Pagarbiai].

-
- ¹ Dok. 5553/22 ACP 10 FIN 41 PTOM 1.
 - ² Dok. 5554/22 ACP 11 FIN 42 PTOM 2.
 - ³ Dok. 5555/22 ACP 12 FIN 43 PTOM 3.
 - ⁴ Dok. 5557/22 ACP 13 FIN 44 PTOM 4.
 - ⁵ Dok. 5711/22 ACP 18 FIN 77 PTOM 5 PE-L 2.