

## IV

(Tájékoztatások)

AZ EURÓPAI UNIÓ INTÉZMÉNYEITŐL ÉS  
SZERVEITŐL SZÁRMAZÓ TÁJÉKOZTATÁSOK

## SZÁMVEVŐSZÉK

## JELENTÉS

az Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökségnek a 2006-os  
pénzügyi évre vonatkozó beszámolójáról, az Ügynökség válaszaival  
együtt

(2007/C 309/01)

## TARTALOM

	Bekezdések	Oldal
BEVEZETÉS .....	1–2	2
MEGBÍZHATÓSÁGI NYILATKOZAT .....	3–6	2
ÉSZREVÉTELEK .....	7–9	2
1–4. táblázat .....		3
<b>Az Ügynökség válasza</b> .....		5

**BEVEZETÉS**

1. Az Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökséget (a továbbiakban: Ügynökség) a Parlament és a Tanács 2004. március 10-i 460/2004/EK rendelete <sup>(1)</sup> alapján hozták létre. Az Ügynökség fő feladata, hogy a nemzeti és közösségi kezdeményezésekre támaszkodva fokozza a Közösség képességét a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos problémák megelőzésére, illetve az azokra történő reagálásra.

2. Az 1. táblázat az Ügynökség hatáskörét és tevékenységeit foglalja össze. Az Ügynökség 2006-os pénzügyi évre vonatkozó beszámolójának főbb adatait tájékoztatás céljából a 2., 3. és 4. táblázat mutatja be.

**MEGBÍZHATÓSÁGI NYILATKOZAT**

3. Ezt a nyilatkozatot a 2002. június 25-i 1605/2002/EK, Euratom tanácsi rendelet <sup>(2)</sup> 185. cikke <sup>(2)</sup> bekezdésének értelmében az Európai Parlament és a Tanács kapja. A nyilatkozat elkészítésére az Európai Közösséget létrehozó szerződés 248. cikke alapján, az Ügynökség beszámolójának vizsgálatát követően került sor.

4. Az Ügynökségnek a 2006. december 31-i fordulónappal záruló pénzügyi évre vonatkozó beszámolóját <sup>(3)</sup> a 460/2004/EK rendelet 17. cikkének megfelelően az ügyvezető igazgató állította össze, majd megküldték a Számvevőszéknek, amely köteles véleményt nyilvánítani a beszámoló megbízhatóságáról, valamint az alapjául szolgáló ügyletek jogszerűségéről és szabályszerűségéről.

5. A Számvevőszék az IFAC és az INTOSAI nemzetközi ellenőrzési standardjaival és etikai kódexével összhangban, de az európai közösségi környezetet is tekintetbe véve végezte ellenőrzését. Az ellenőrzést olyan módon terveztük meg és hajtottuk végre, hogy kellő bizonyosságot nyerhessünk a beszámoló megbízhatóságáról és az alapjául szolgáló ügyletek jogszerűségéről és szabályszerűségéről.

6. A Számvevőszék megfelelő bizonyosságot szerzett az alábbi nyilatkozat megtételéhez:

**A beszámoló megbízhatósága**

Az Ügynökségnek a 2006. december 31-i fordulónappal záruló pénzügyi évre vonatkozó beszámolója minden lényegi szempontból megbízható.

**Az alapul szolgáló ügyletek jogszerűsége és szabályszerűsége**

Az Ügynökség beszámolójának alapjául szolgáló ügyletek összességükben jogszerűek és szabályszerűek.

Az alábbi észrevételek nem érintik a Számvevőszék nyilatkozatának érvényét.

**ÉSZREVÉTELEK**

7. Az Ügynökség költségvetésének végrehajtását a 2006-os pénzügyi évben a kötelezettségvállalási előirányzatok 90 %-os, illetve a kifizetési előirányzatok 76 %-os kihasználtsági aránya jellemezte. Az ügyletek az év utolsó negyedévére összpontosultak. A költségvetés elkészítésének hiányosságai nagy számú átcsoportosítással jártak <sup>(4)</sup>. Az évenkéntiség és az egyediség költségvetési alapeleit tehát nem értelmezték kellő szigorral.

8. Az Ügynökség által használt általános számviteli szoftverben lehetséges, hogy úgy módosítanak tételeket, hogy annak nem marad ellenőrzési nyomvonala. Nem hoztak létre továbbá olyan számlanyilvántartó rendszert, mely biztosítja a végleges beszámolóban szereplő pénzügyi információ pontosságát.

9. A költségvetési rendelet által az átláthatóság, illetve a pénzgazdálkodás hatékonysága és eredményessége érdekében előírt belsőkontroll-eljárásoknak még nem mindegyikét dokumentálták. Az igazgatótanács nem fogadott el hivatalos belsőkontroll-standardokat, sem szakmai etikai kódexet. Nem voltak írott utasítások az ügyleteket alátámasztó bizonylatok archiválásra. Nem alakították meg a pénzügyi szabálytalanságokat vizsgáló munkacsoportot.

Ezt a jelentést a Számvevőszék a 2007. szeptember 27-i ülésén, Luxembourgban fogadta el.

*a Számvevőszék nevében*

Hubert WEBER

elnök

<sup>(1)</sup> HL L 77., 2004.3.13., 1. o.

<sup>(2)</sup> HL L 248., 2002.9.16., 1. o.

<sup>(3)</sup> A beszámolót 2007. július 1-jén állították össze, majd a Számvevőszékhez 2007. július 5-én érkezett be.

<sup>(4)</sup> 2006 során több mint 45 átcsoportosításra került sor.

## 1. táblázat

## Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion)

Szerződésből eredő közösségi hatáskör	Az Ügynökségnek a Tanács 2004. március 10-i 460/2004/EK rendeletében meghatározott hatásköre	Irányítás	Az Ügynökség rendelkezésére bocsátott források	Termékek és szolgáltatások	
<p>A tagállamok kormányainak képviselői közös megegyezéssel nyilatkozatot fogadtak el egy Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség felállításáról. Az Ügynökség referenciapontként működik, és függetlensége, az általa nyújtott tanácsok és az általa terjesztett információk színvonala, eljárásainak és működési módszereinek átláthatósága, valamint a számára kijelölt feladatok ellátásában tanúsított gondossága bizalmat kelt.</p> <p>(A Szerződés 251. cikke alapján hozott 2004. február 19-i tanácsi határozat)</p>	<p><b>Célkitűzés</b></p> <p>1. Fokozza a Közösség, a tagállamok és az üzleti szféra képességét a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos problémák megelőzésére, kezelésére és az azokra való reagálásra.</p> <p>2. Segítséget nyújt és tanácsot ad a Bizottságnak és a tagállamoknak a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos kérdéseket illetően.</p> <p>3. Magas szintű szakértelmet fejleszt ki, és felhasználja ezt a szakértelmet a köz- és magánszektor szereplői közötti széles körű együttműködés ösztönzésére.</p> <p>4. Felkérés esetén segíti a Bizottságot a hálózat- és információbiztonságra vonatkozó közösségi jogszabályok kidolgozásában.</p>	<p><b>Feladatok</b></p> <p>Az Ügynökség:</p> <p>a) információkat gyűjt az olyan jelenlegi és jövőbeni kockázatokról, amelyeknek hatásuk lehet az elektronikus hírközlő hálózatokra;</p> <p>b) tanácsot, illetve segítséget nyújt az Európai Parlamentnek, a Bizottságnak, az európai szervezeteknek, valamint az illetékes nemzeti szervezeteknek;</p> <p>c) elősegíti az ezen a téren működő különböző szereplők közötti együttműködést;</p> <p>d) elősegíti az együttműködést a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos problémák kezelésére szolgáló közös módszerek kidolgozásában;</p> <p>e) hozzájárul a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos kérdésekre vonatkozó tudosság fejlesztéséhez valamennyi felhasználónál;</p> <p>f) segíti a Bizottságot és a tagállamokat az iparral folytatott párbeszédben;</p> <p>g) nyomon követi a szabványok kialakítását;</p> <p>h) tanácsokkal látja el a Bizottságot a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos kutatásokról;</p> <p>i) előmozdítja a megelőzési megoldásokkal kapcsolatos kockázatértékelési tevékenységet;</p> <p>j) hozzájárul a harmadik országokkal folytatott együttműködéshez.</p>	<p><b>1. Igazgatótanács</b></p> <p>Felépítés:</p> <p>1. a tagállamok egy-egy képviselője, a Bizottság három képviselője, a Tanács által kinevezett három, szavazati joggal nem rendelkező képviselő, akik egyenként az alábbi csoportok valamelyikét képviselik:</p> <p>a) az információ- és hírközlés-technológiai iparág;</p> <p>b) fogyasztói csoportok;</p> <p>c) tudományos szakértők.</p> <p>2. A tanács tagjait helyettesíthetik pótaggok.</p> <p><b>2. Ügyvezető igazgató</b></p> <p>1. Az Ügynökséget az ügyvezető igazgató irányítja, aki független a feladatai ellátásában.</p> <p>2. Az ügyvezető igazgató megbízásának időtartama legfeljebb öt év.</p> <p><b>3. Külső ellenőrzés</b></p> <p>Európai Számvevőszék</p> <p><b>4. Belső ellenőrzés</b></p> <p>A Bizottság belső ellenőre</p> <p><b>5. A mentesítésért felelős hatóság:</b></p> <p>A Tanács javaslata alapján eljáró Parlament.</p>	<p><b>2006-os végleges költségvetés:</b></p> <p>6,9 (6,3) millió EUR (ebből a Közösség hozzájárulása: 100 %).</p> <p><b>A személyzet tagjainak száma 2006. december 31-én:</b></p> <p>a létszámtervben szereplő állások helyek száma: 44 (38), ebből betöltve: 38 (35)</p> <p>8 (15) egyéb alkalmazott</p> <p>Teljes létszám: 46 (50) fő,</p> <p><b>amely a következőképpen oszlik el:</b></p> <p>operatív feladatok: 24 (22) fő,</p> <p>adminisztratív feladatok: 22 (28) fő.</p>	<p><b>Munkacsoportok</b></p> <p>Három munkacsoport: a) Kockázatkezelés/Kockázatértékelés; b) CERTS (számítógépes vészhelyzeti csoportok); és c) A hálózat- és információbiztonság szabályozási keretei (RANIS).</p> <p><b>Kiadványok</b></p> <p>Éves jelentés,</p> <p>Az ENISA negyedéves hírlevele (négy szám)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Who's Who on NIS database (Ki kicsoda a hálózat- és információbiztonság területén)</li> <li>- 1 CD-ROM: ENISA inventory of CERT activities in Europe (Az ENISA jegyzéke az európai CERT-tevékenységekről)</li> <li>- 1 CD-ROM: Raising Awareness in Information Security, Insight and Guidance for Member States (Az információbiztonsági tudatosság fokozása. Tanácsok és útmutatás a tagállamoknak)</li> <li>- Hat összefoglaló tájékoztató az ENISA-ról és tevékenységeiről</li> <li>- 30 sajtóközlemény</li> <li>- Az érdekeltek állandó csoportjának (Permanent Stakeholders Group, PSG) „Vision for ENISA” (Az ENISA jövőképe) c. dokumentuma</li> <li>- A PSG és az igazgatótanács kidolgozta az ENISA 2008–2011-re szóló stratégiatervezetét</li> <li>- Útmutató CERT-ek létrehozásához</li> <li>- Jelentés a CERT-együttműködésről</li> <li>- „A Users” Guide: How to Raise Information Security Awareness (Használati utasítás: Hogyan fokozzuk az információbiztonsági tudatosságot)</li> <li>- Information Security Awareness Programmes in the EU – Insight and Guidance for Member States c. dosszié</li> <li>- Követendő példák tára – „ENISA Knowledgebase”</li> <li>- Tanulmány a szolgáltatók biztonsági és spam-ellenes intézkedéseiről</li> </ul> <p><b>Együttműködés a tagállamokkal és a többi intézménnyel</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 15 rendezvény a tagállamokkal közös szervezésben</li> <li>- nyolc válaszadás a tagállamok és intézmények kérdéseire</li> </ul>

Forrás: az Ügynökség által közölt adatok.

## Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion) – A 2006-os pénzügyi év költségvetésének végrehajtása

(1 000 EUR)

Bevételek			Kiadások									
A bevételek forrása	A pénzügyi év végleges költségvetésében szereplő bevételek	Beszedett bevételek	A költségek megoszlása	Végleges költségvetési előirányzatok					Az előző pénzügyi évről áthozott költségvetési előirányzatok			
				vállalt	vállalt kötelezettség	kifizetett	áthozott	törölt	vállalt	vállalt kötelezettség	kifizetett	törölt
Közösségi támogatások	6 940	6 600	I. cím Személyi juttatások	4 249	3 989	3 728	253	268	257	257	178	79
Egyéb bevételek	12	12	II. cím Igazgatási kiadások	859	779	653	126	80	1 065	1 065	863	202
			III. cím Működési kiadások	1 844	1 542	989	538	317	790	790	271	519
<b>Összesen</b>	<b>6 952</b>	<b>6 612</b>	<b>Összesen</b>	<b>6 952</b>	<b>6 310</b>	<b>5 370</b>	<b>917</b>	<b>665</b>	<b>2 112</b>	<b>2 112</b>	<b>1 312</b>	<b>800</b>

Forrás: az Ügynökségtől származó adatok. A táblázat az Ügynökség saját pénzügyi beszámolójában közölt adatait összegzi. A beszedett bevételek és a kifizetések becslése készpénzalapon történik.

3. táblázat

## Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion) – A 2006-os és 2005-ös pénzügyi évre vonatkozó eredménykimutatás

(1 000 EUR)

	2006	2005
<b>Működési bevételek</b>		
Közösségi támogatások	5 476	4 251
Egyéb bevételek	12	—
<b>Összesen (a)</b>	<b>5 488</b>	<b>4 251</b>
<b>Működési kiadások</b>		
Személyi juttatások	3 100	1 040
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó kiadások	103	31
Egyéb igazgatási kiadások	1 515	1 563
Egyéb működési kiadások	1 236	518
<b>Összesen (b)</b>	<b>5 954</b>	<b>3 152</b>
<b>Üzleti tevékenységek nyeresége/vesztesége (c = a – b)</b>	<b>– 466</b>	<b>1 099</b>
Pénzügyi műveletek bevételei (e)	—	—
Pénzügyi műveletek kiadásai (f)	– 2	– 1
<b>Nem üzleti tevékenységek nyeresége/vesztesége (g = e – f)</b>	<b>– 2</b>	<b>– 1</b>
<b>A pénzügyi év gazdasági eredménye (h = c + g)</b>	<b>– 468</b>	<b>1 098</b>

Forrás: az Ügynökségtől származó adatok. A táblázat az Ügynökségnek az eredményelszámolás elve alapján összeállított éves beszámolójában közölt adatait összegzi.

4. táblázat

## Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion) – 2006. és 2005. december 31-i mérleg

(1 000 EUR)

	2006	2005
<b>Befektetett eszközök</b>		
Immateriális javak	33	12
Tárgyi eszközök	312	332
<b>Forgóeszközök</b>		
Rövid távú előfinanszírozás	56	13
Év végi készpénz és készpénzegenértékes	2 519	2 510
<b>Összes eszköz</b>	<b>2 920</b>	<b>2 867</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
Céltartalékok kockázatokra és kötelezettségekre	66	45
Egyéb kötelezettségek	2 224	1 724
<b>Összes forrás</b>	<b>2 290</b>	<b>1 769</b>
<b>Eszközök nettó értéke</b>		
Halmozott nyereség/veszteség	1 098	—
Az év gazdasági eredménye	– 468	1 098
<b>Eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>630</b>	<b>1 098</b>
<b>Kötelezettségek és nettó eszközök összesen</b>	<b>2 920</b>	<b>2 867</b>

**AZ ÜGYNÖKSÉG VÁLASZAI**

7. A működésének első évében lévő Ügynökség, ez év második felében fokozta tevékenységét és ennek eredményeképpen az utolsó negyedévben sok tranzakcióra került sor. A költségvetési tisztviselő tisztsége 2006-ban több mint 5 hónapig betöltetlen maradt, ami befolyásolta az Ügynökség azon képességét, hogy optimalizálni tudja a tervezést, és minimalizálni tudja a transzfereket erre az évre.

8. Az ENISA már jelentkezett az ABAC-ra – a Bizottság 2005. óta létező számviteli szoftverére – való átállásra.

A Bizottság ütemtervének alapján a projektet 2008-ban indítják majd el. A számlák nyilvántartására alkalmas rendszert a végleges elszámolás előkészítése előtt felülvizsgálták, és azóta alkalmazzák.

9. Az ENISA az Igazgatótanács elé, elfogadásra terjeszti elő a belső ellenőrzési szabályokat, valamint az etikai kódexet. Az ügyvezető igazgató kialakítja a szervezeti struktúrát és az ennek végrehajtásához szükséges eljárásokat és ellenőrzési szabályokat.