

JELENTÉS

**az Európai Globális Navigációs Műholdrendszer (GNSS) Ellenőrző Hatósága 2009-es pénzügyi évre
vonatkozó éves beszámolójáról, a Hatóság válaszaival együtt**

(2010/C 338/20)

TARTALOM

	<i>Bekezdés</i>	<i>Oldal</i>
BEVEZETÉS	1-2.	115
MEGBÍZHATÓSÁGI NYILATKOZAT	3-12.	115
EGYÉB SZEMPONTOK	13-17.	116
Táblázat		117
A Hatóság válasza		118

BEVEZETÉS

1. A brüsszeli székhelyű Európai Globális Navigációs Műholdrendszer Ellenőrző Hatóságát (a továbbiakban: Hatóság) a Tanács 2004. július 12-i 1321/2004/EK rendelete⁽¹⁾ hozta létre abból a célból, hogy a Galileo program kiépítési és üzemeltetési szakaszában érvényesítse az európai globális navigációs műholdrendszer (GNSS) programokhoz kapcsolódó közérdek szempontjait, és e programok szabályozó hatóságául szolgáljon. A 2008. július 9-i 683/2008/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet⁽²⁾ a Hatóság feladatkörét a Galileo rendszerek biztonsági ellenőrzésére és kereskedelmi forgalomba hozataluk előkészítésére szűkítette. A Bizottság adott esetben külön feladatokat bízhat a Hatóságra⁽³⁾.

2. A Hatóság 2009-es jóváhagyott költségvetése 44,4 millió EUR-t tett ki, szemben az előző évi 125 millió EUR-val. A Hatóság az év végén 35 alkalmazottat foglalkoztatott, míg az előző évben az alkalmazottak száma 52 volt.

MEGBÍZHATÓSÁGI NYILATKOZAT

3. Az Európai Unió működéséről szóló szerződés 287. cikke (1) bekezdésének második albekezdése alapján a Számvevőszék ellenőrizte egyrészt a Hatóság éves beszámolóját⁽⁴⁾, amely a 2009. december 31-én véget ért pénzügyi évről szóló pénzügyi kimutatásokról⁽⁵⁾ és a költségvetés végrehajtásáról szóló jelentésekből⁽⁶⁾ áll, másrészt azt, hogy a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűek és szabályszerűek voltak-e.

4. Ennek a megbízhatósági nyilatkozatnak az 1605/2002/EK, Euratom tanácsi rendelet 185. cikkének (2) bekezdése értelmében⁽⁷⁾ az Európai Parlament és a Tanács a címzettje.

Az igazgató felelőssége

5. Az igazgató, mint engedélyezésre jogosult tisztviselő, a Hatóság pénzügyi szabályzatával összhangban, saját felelősségére és a jóváhagyott előirányzatok összességén belül

végrehajtja a költségvetés bevételeit és kiadásait⁽⁸⁾. Az igazgató feladata⁽⁹⁾ a szervezeti struktúra felállítását és az, hogy kialakítsa az akár csalásból, akár tévedésből eredő lényegi hibáktól mentes végleges beszámoló elkészítésére vonatkozó belső irányítási és kontrollrendszereket, illetve eljárásokat, valamint, hogy biztosítsa a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségét és szabályszerűségét.

A Számvevőszék felelőssége

6. A Számvevőszék feladata, hogy ellenőrzése alapján megbízhatósági nyilatkozatot készítsen a Hatóság éves beszámolójának megbízhatóságára, valamint az annak alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan.

7. A Számvevőszék az IFAC és az ISSAI⁽¹⁰⁾ nemzetközi ellenőrzési standardjaival és etikai kódexével összhangban végezte ellenőrzését. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a Számvevőszék megfeleljen bizonyos etikai követelményeknek, és az ellenőrzést úgy tervezze meg és végezze el, hogy kellő bizonyosságot nyerhessen arra nézve, hogy a beszámoló mentes a lényegi hibáktól, valamint, hogy az alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűek és szabályszerűek.

8. A számvevőszéki ellenőrzés magában foglalja olyan eljárások elvégzését, amelyek révén ellenőrzési bizonyíték nyerhető a beszámolóban szereplő összegekről és információkról, valamint a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségéről és szabályszerűségéről. A számvevőszéki ellenőrök megítélésén múlik, hogy milyen eljárásokat alkalmaznak, például azon kockázat értékelésére, hogy vannak-e – akár csalás, akár tévedés okozta – lényegi hibák, illetve jogszerűtlen és szabályszerűtlen tranzakciók a beszámolóban. A kockázat ilyen felmérésekor a körülményeknek megfelelő ellenőrzési eljárások megtervezése érdekében figyelembe vesszük a szervezetnek a beszámoló elkészítése és bemutatása szempontjából releváns belsőkontroll-rendszerét. A számvevőszéki ellenőrzés felméri továbbá, hogy az alkalmazott számviteli politikák megfelelőek-e, illetve a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűek-e, valamint kiterjed a beszámoló általános bemutatásának értékelésére is.

9. A Számvevőszék meggyőződése, hogy a rendelkezésére álló ellenőrzési bizonyítékok elégséges és megfelelő alapot nyújtanak az alább kifejtett véleményekhez.

⁽¹⁾ HL L 246., 2004.7.20., 1. o.

⁽²⁾ HL L 196., 2008.7.24., 1. o.

⁽³⁾ A táblázat a Hatóság hatáskörét és tevékenységeit foglalja össze. Ezeket tájékoztatás céljából mutatjuk be.

⁽⁴⁾ A beszámoló kiegészül az év során folytatott költségvetési és pénzgazdálkodásról szóló jelentéssel, amely bemutatja többek között az előirányzatok végrehajtásának alakulását, és összefoglalót ad a különböző költségvetési tételek közötti előirányzat-átcsoportosításokról.

⁽⁵⁾ A pénzügyi kimutatások a következőkből állnak: a mérleg, az eredménykimutatás, a cash flow-kimutatás, a tőkeváltozásokat feltüntető kimutatás, valamint a pénzügyi kimutatások melléklete; ez utóbbi a számviteli politika meghatározó alapelveinek bemutatását és egyéb magyarázatokat tartalmaz.

⁽⁶⁾ A költségvetés végrehajtásáról szóló jelentések a költségvetési eredménykimutatást és annak mellékletét tartalmazzák.

⁽⁷⁾ HL L 248., 2002.9.16., 1. o.

⁽⁸⁾ A 2002. november 19-i 2343/2002/EK, Euratom bizottsági rendelet 33. cikke (HL L 357., 2002.12.31., 72. o.).

⁽⁹⁾ A 2343/2002/EK, Euratom rendelet 38. cikke.

⁽¹⁰⁾ Könyvvizsgálók Nemzetközi Szövetsége (IFAC) és a legfőbb ellenőrzési intézmények nemzetközi standardjai (ISSAI).

Vélemény a beszámoló megbízhatóságáról

10. A Számvevőszék véleménye szerint a Hatóság éves beszámolója ⁽¹⁾ minden lényegi szempontból híven tükrözi a 2009. december 31-i pénzügyi helyzetet, illetve az akkor véget ért évben lezajlott gazdasági események eredményét, a Hatóság pénzügyi szabályzatának előírásaival összhangban.

Vélemény a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségéről és szabályszerűségéről

11. A Számvevőszék véleménye szerint a Hatóság 2009. december 31-én véget ért pénzügyi évre vonatkozó éves beszámolóját megalapozó tranzakciók minden lényeges szempontból jogszerűek és szabályszerűek.

12. Az alábbi megjegyzések nem kérdőjelezik meg a Számvevőszék véleményeinek érvényét.

EGYÉB SZEMPONTOK

13. Ami a négy ellenőrzött munkaerő-felvételi eljárást illeti, nincs bizonyíték arra nézve, hogy a kiválasztási kritériumok súlyozását vagy az írásbeli vizsgára, illetve a felvételi beszélgetésre való behíváshoz szükséges minimumpontszámot még az értékelési folyamat megkezdése előtt meghatározták volna. Nincs bizonyíték továbbá arra nézve sem, hogy az írásbeli vizsga, illetve a felvételi beszélgetés kérdéseit a jelöltek első körben történő kiválasztása előtt állították volna össze. Ez a gyakorlat veszélyezteti a munkaerő-felvételi eljárások átláthatóságát.

14. Az egyik ellenőrzött felvételi eljárás esetében az álláshirdetésben az állt, hogy a jelölteknek legalább 12 éves szakmai tapasztalattal kell rendelkezniük. Az egyik jelöltet – annak ellenére, hogy az eljárás elejétől kezdve egyértelmű volt, hogy ennek a feltételnek nem felel meg – esélyesnek ítélték az állás betöltésére. Az igazgató ezt a jelöltet választotta ki, döntésében azonban elismerte, hogy az illetőnek nincs elég szakmai tapasztalata. Az igazgató utólagosan határozatot tett közzé, amelyben a belső jelöltek GSA-álláshoz szükséges szakmai tapasztalatának időtartamát 10 %-kal csökkentette. Olyan munkaerő-felvételi eljárások megfeleléségi kritériumai alkalmazásában, amelyekre belső és külső jelöltek egyaránt jelentkezhetnek, ez a határozat sérti az egyenlő bánásmód elvét.

15. A „7. keretprogram/Galileo/1. pályázat” odaítélési eljárása során (17,5 millió EUR) a kizárási kritériumokat nem tették közzé, és nem ellenőrizték. Ami a támogathatósági feltételeket illeti, a Hatóság nem igazolta kellő rendszerességgel, hogy ellenőrizte, valóban kis- és középvállalkozásnak minősülnek-e az egyik témakörben részt vevő potenciális kedvezményezettek ⁽¹²⁾.

16. A Hatóság által 2010. március 31-én közzétett végleges költségvetés ⁽¹³⁾ nem az igazgatási tanács által jóváhagyott, 2009-es végleges költségvetésen alapult, és nem tartalmazta annak bevételeit.

17. A 683/2008/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet hatálybalépését követően, 2009 decemberében, az EGNOS és a Galileo programokra vonatkozó tevékenységek és eszközök döntő része a Bizottsághoz került át. A tevékenységek és eszközök fennmaradó része 2010-ben kerül majd át a Bizottsághoz.

Ezt a jelentést Igors LUDBORŽS számvevőszéki tag elnöklétével a IV. kamara a 2010. szeptember 14-i és 16-i ülésén, Luxembourgban fogadta el.

a Számvevőszék nevében

Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA

elnök

⁽¹¹⁾ A végleges éves beszámolót 2010. június 15-én állították össze, majd az a Számvevőszékhez 2010. július 2-án érkezett be. A végleges éves beszámolót, miután konszolidálták a Bizottságéval, a következő év november 15-ig teszik közzé az *Európai Unió Hivatalos Lapjában*. A beszámoló megtalálható a következő honlapokon: <http://eca.europa.eu> vagy www.gsa.europa.eu

⁽¹²⁾ Témakör: „GNSS-alkalmazások a tömegpiacon”.

⁽¹³⁾ HL C 86., 2010.3.31., 157. o.

Az Európai Globális Navigációs Műholdrendszer Ellenőrző Hatósága (Brüsszel)

A Szerződésből eredő uniós hatáskör	A Hatóságnak a 683/2008/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel módosított 1321/2004/EK tanácsi rendeletben meghatározott hatásköre		Irányítás	A Hatóság rendelkezésére bocsátott erőforrások 2009-ben (Zárójelben a 2008-as adat szerepel)	Termékek és szolgáltatások 2009-ben
<p>Gazdasági növekedés és a foglalkoztatottság növelése a versenyképesség fokozása által.</p>	<p>Célkitűzések</p> <ul style="list-style-type: none"> — Érvényesíti az európai GNSS-programokhoz fűződő közérdekeket — Az európai GNSS-programok szabályozó hatóságaként jár el 	<p>Feladatok</p> <p>A Hatóság:</p> <p>a) biztosítja a Galileo biztonsági központ biztonsági akkreditációját és üzemeltetését;</p> <p>b) közreműködik a rendszerek kereskedelmi forgalomba hozatalának előkészítésében, beleértve a szükséges piacelemzéseket is;</p> <p>c) elvégzi a Bizottság által rábízott egyéb feladatokat.</p>	<p>1. Igazgatótanács</p> <p><i>Összetétel</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — tagállamonként egy-egy képviselőből, illetve — a Bizottság egy képviselőjéből áll. <p><i>Feladatok</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — kinevezi az igazgatót, — elfogadja az éves munkatervet, — elfogadja a költségvetést, — elfogadja a Hatóság tevékenységéről és jövőbeli lehetőségeiről szóló éves jelentést. <p>2. Vezérigazgató</p> <p>A vezérigazgatót az igazgatótanács nevezi ki.</p> <p>3. Rendszervédelmi és Biztonsági Bizottság</p> <p>Tagállamonként egy-egy képviselőből, illetve a Bizottság egy képviselőjéből áll.</p> <p>4. Külső ellenőrzés</p> <p>Európai Számvevőszék.</p> <p>5. A zárszámadás elfogadásáért felelős hatóság</p> <p>A Tanács javaslata alapján eljáró Európai Parlament.</p>	<p>Költségvetés</p> <p>44,4 millió EUR (125,0 millió EUR), ebből 7,4 millió EUR (10,6 millió EUR) a Bizottság működési támogatása és 37,0 millió EUR (114,4 millió EUR) a Bizottság tevékenységi kiadásokra szánt támogatása</p> <p>Létszám 2009. december 31-én</p> <p>A létszámtervben szereplő állások száma: 23 (50), ebből betöltött: 23 (49), valamint 12 (3) egyéb alkalmazottak és kiküldött nemzeti szakértők).</p> <p>Létszám:</p> <p>35 (52) a következő megoszlásban:</p> <ul style="list-style-type: none"> — operatív feladatok: 14 (31); — adminisztratív feladatok: 12 (13); — vegyes feladatok: 9 (8). <p>28 ideiglenes szerződéses alkalmazott 2009 januárjától az Európai Bizottság Közlekedési Főigazgatóságához került át, ezért a GSA-nál összesen 22 ideiglenes alkalmazott maradt.</p>	<p>Programok</p> <ul style="list-style-type: none"> — Szakmai támogatás az Európai Bizottságnak az EGNOS és a Galileo program megvalósításában. <p>Rendszerbiztonság</p> <ul style="list-style-type: none"> — Galileo és EGNOS rendszerbiztonság (Galileo biztonsági akkreditáció, Rendszervédelmi és Biztonsági Bizottság – 3SC, GNSS biztonsági követelmények, EGNOS biztonság), — Kormányzati ellenőrzésű szolgáltatás – PRS (a PRS felhasználói szegmens előkészítése), — Galileo Biztonsági Monitorozó Központ – GSMC, — GNSS Technológiai Ellenőrző Rendszer. <p>Piacfejlesztés</p> <ul style="list-style-type: none"> — EGNOS piacra lépés (repülés, mezőgazdaság, közút, európai bevethető légi állomás – EDAS, piacfigyelés), — Nemzetközi tevékenységek (Latin-Amerika, Izrael, Kína, Afrika), — Figyelemfelkeltés és tájékoztatás (EGNOS információs portál, „Fejlődő Galileo 2009” rendezvény). <p>Kutatás és fejlesztés</p> <ul style="list-style-type: none"> — A 6. és 7. kutatási keretprogram keretében zajló projektek (első és második pályázati felhívás) irányítása; — Internetes tudásfejlesztő és ismeretterjesztő eszköz létrehozása/aktualizálása.

Forrás: a Hatóságtól származó adatok.

A HATÓSÁG VÁLASZAI

13. A Hatóság úgy véli, hogy a munkaerő-felvételi eljárások átláthatóságát biztosította, még akkor is, ha az írásbeli vizsgára, illetve a felvételi beszélgetésre való behíváshoz szükséges minimumpontoszámot az értékelési eljárás kezdete után határozták meg. A hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elve megköveteli, hogy a Hatóság által a felvételi beszélgetésre behívott jelöltek száma ésszerű legyen. A behívandó jelöltek száma a felvételi bizottság által meghatározott és dokumentált sorrend eredménye.

14. Az e felvételi eljárás keretében kiválasztott személy egy belső jelölt volt, aki az állást előzőleg betöltő munkatárs távozása miatt a felvételi eljárás idején a meghirdetett álláshoz kapcsolódó feladatok többségét ellátta. Annak ellenére, hogy a munkát kiválóan ellátta, a jelöltnek tudását külső pályázókkal kellett összemérnie egy nyílt és tisztességes versenyvizsga keretében.

A kinevezésről szóló határozat az előírt szakmai tapasztalat 4 hónappal való csökkentését engedélyezi, amit azzal indokol, hogy a jelölt jártas a GSA pénzügyi gyakorlataiban, és az állással kapcsolatos feladatok többségét korábban már ellátta. 2010-ben az igazgató az előírt szakmai tapasztalat idejének 10 %-os csökkentéséről általános határozatot hozott, amelyet megjelenése óta az álláshirdetéssel együtt közlésest kap.

15. A Hatóság betartotta a Bizottság által meghatározott szabályokat,

nevezetesen:

- a) valamennyi kritériumot közzétették a pályázók számára összeállított útmutatóban vagy a részletes téma-leírásban (ide értve a kkv-kra vonatkozó követelményeket, az értékelési szempontokat és a finanszírozás mértékét);
- b) az értékelési és sorrendfelállítási eljárás teljes mértékben a Bizottság FP7-es útmutatójának megfelelően zajlott, és ennek megfelelően a résztvevők valamennyi információhoz hozzáférhettek.

16. A harmadik költségvetés-módosítás (Az Európai Unió Hivatalos Lapja, 2010. március 31.) egy, az igazgatási tanács által 2009 decemberében elfogadott módosítást tükrözött, és az alkalmazottakra vonatkozó kiadások 450 000 EUR-val történő csökkentését, illetve a tanulmányokra szánt költségvetés ugyanezen összeggel történő növelését vonta maga után, kizárólag a kifizetési előirányzatokban. A módosítás a bevételi oldalt nem érintette. Ennek megfelelően a Kiadóhivatal által alkalmazott sablon nem tartalmazott bevételeket, mivel azok a 2009. évi költségvetés előzőleg közzétett verziójához képest nem változtak.
