

Eelarveaasta 2020

Volitatud eelarvevahendite käsutaja aruanne

(vastavalt finantsmääruse artikli 74 lõikele 9)



EUROOPA
KONTROLLIKODA

EUROOPA KONTROLLIKODA
12, rue Alcide De Gasperi
1615 Luxembourg
LUKSEMBURG

Tel. +352 4398-1
Päringud: eca.europa.eu/et/Pages/ContactForm.aspx
Veebisait: eca.europa.eu
Twitter: @EUAuditors

Lisateavet Euroopa Liidu kohta saab internetist Euroopa serverist (<http://europa.eu>).

Luxembourg: Euroopa Liidu Väljaannete Talitus, 2021

PDF

ISBN 978-92-847-5830-2

doi:10.2865/1995

QJ-08-21-035-ET-N

Eelarveaasta 2020

Volitatud eelarvevahendite käsutaja aruanne

(vastavalt finantsmääruse artikli 74 lõikele 9)

Sisukord

I.	Sissejuhatus	4
II.	Kontrollikoja peasekretariaat: keskkond ja peamised saavutused 2020. aastal	4
2.1	Kontrollikoja peasekretariaat: tutvustus	4
2.2	Aasta põhisündmused	5
III.	Personali, finantsküsimumuste ja üldteenuste direktoraat (SG1-DHR)	8
IV.	Teabe-, töö- ja innovatsioonidirektoraat (SG2-DIWI)	11
V.	Tõlke, keeleteenuste ja väljaannete direktoraat (SG3-TLSPD)	13
VI.	Hanked peasekretariaadis	14
VII.	Peasekretariaadi sisekontrollisüsteemide tõhusus ja mõjus	15
7.1	Peasekretariaadi sisekontrollisüsteemid ja peamised muudatused 2020. aastal	15
7.2	Ülevaade riskijuhtimisest ja COVID-19 mõjust riskianalüüsile	17
7.3	Sisekontrollisüsteemide tõhususe ja tulemuslikkuse läbivaatamine	18
7.4	Järeldus peasekretariaadi sisekontrollisüsteemide kohta	19
VIII.	2018. aasta eelarve täitmisele heakskiidu andmist käsitleva otsuse põhjal võetud järelmeetmed	20
IX.	Volitatud eelarvevahendite käsutaja deklaratsioon	27
Lisa.	Aruanne 2020. aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise kohta	28

I. Sissejuhatus

1. Peasekretäri iga-aastane tegevusaruanne on vahend, mille abil tagatakse juhtimise usaldusväärsus Euroopa Kontrollikojas (edaspidi „kontrollikoda“) ja eelarvepädevate institutsioonide ees. Finantsmääruse artikli 74 lõike 9 kohaselt on selle eesmärk anda teavet ressursside (sh süsteemide) kasutamise ning sisekontrollisüsteemide tõhususe ja tulemuslikkuse kohta.

II. Kontrollikoja peasekretariaat: keskkond ja peamised saavutused 2020. aastal

2.1 Kontrollikoja peasekretariaat: tutvustus

2. Peasekretariaadi ülesanne on tagada asjakohased ressursid, teenused ja rajatised, mis võimaldavad kontrollikojal täita oma ülesandeid ja strateegilisi eesmärke. Peasekretär vastutab kontrollikoja halduse ja personalijuhtimise eest, samuti eelarve, keele- ja väljaannetega seotud teenuste, õppimise ja arendamise, digitaalse töökoha, turvalisuse ja ohutuse ning talitluspidevuse eest (rajatised, meditsiiniteenistus jne).

3. Peasekretariaat koosneb kolmest direktoraadist:

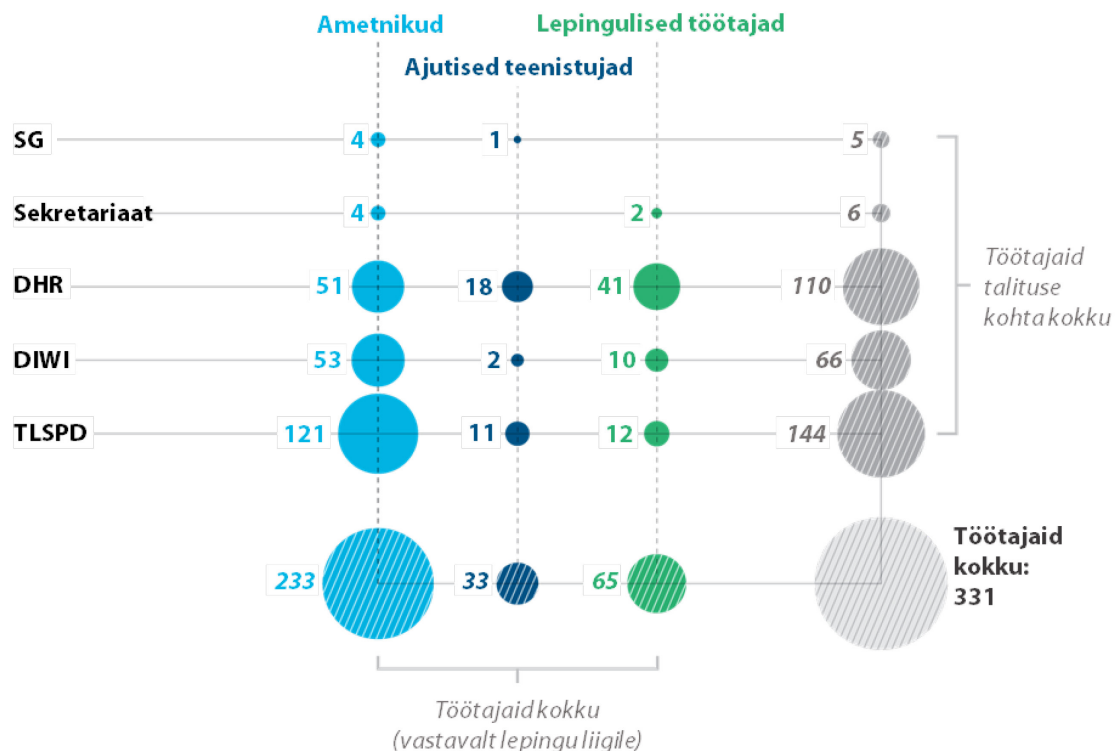
- a) personali-, finants- ja üldteenuste direktoraat (SG1-DHR), mis vastutab värbamise, karjääri võimaluste, koolituse, lähetuste, personalijuhtimise, turvalisuse ja meditsiiniteenistuse eest;
- b) teabe, töökohtade ja innovatsiooni direktoraat (SG2-DIWI), mis vastutab füüsilise töökeskkonna (hooned, tehnilised rajatised, kontorid, logistika), digitaalse töökeskkonna (IT-vahendid, -teenused ja -seadmed) ja raamatukogu eest;
- c) kirjaliku tõlke, keeleteenuste ja väljaannete direktoraat (SG3-TLSPD), mis osutab tõlke-, keele- ja väljaannetega seotud teenuseid kontrollikojas.

4. Peasekretär juhib ka kontrollikoja sekretariaati, mis tagab eelkõige kontrollikoja koosolekute sujuva ettevalmistamise ja järelmeetmed.

5. 2020. aastal oli peasekretariaadil 331 töötajat ja ta haldas peaaegu kogu kontrollikoja eelarvet (151 862 000 eurot). Eelarve täitmine oli rahuldav, arvestades eelmisel aastal valitsenud erandlikke asjaolusid, kusjuures 95,7% lõplikest assigneeringutest seoti kulukohustustega. Maksete kogusumma oli 137 132 963 eurot (lõplik assigneering oli 152 237 000 eurot).

6. Töötajad jagunevad kolme direktoraadi vahel järgmiselt.

Joonis 1. Töötajate jaotus peasekretariaadis



Allikas: personali-, finants- ja üldteenuste direktoraat.

7. Lisaks annab SG2-DIWI tööd paljudele asutusevälistele teenuseosutajatele (77 koosseisuvälist töötajat [mitte kõik neist täiskohaga] 2020. aastal), kes töötavad kontrollikoja IT-projektidega.

2.2 Aasta põhisündmused

8. 2020. aastal oli peamine probleem COVID-19 kriis, mis häiris meie töökava täitmist, sundides meid vaatama läbi oma prioriteedid, et tagada talitluspidevus, tagades samal ajal liikmete ja töötajate ohutuse. Olukorra eskaleerudes oli esmane prioriteet anda kõigile kontrollikoja töötajatele kiiresti tehnilised vahendid kaugtöö tegemiseks. Kontrollikoda pidi järgima ka liikmesriikide ametiasutuste antud juhiseid ning kuigi talitluspidevuse poliitikat ametlikult ei käivitatud, hakkas kriisihjekomitee korrapäraselt kohtuma, et juhtida ja jälgida institutsiooni ees seisvaid üldisi riske.

9. Alates COVID-19 kriisi väga varastest etappidest on kontrollikoda paljude avaliku sektori asutuste kaudu järginud oma asukohariigi Luksemburgi valitsuse antud juhiseid. Kontrollikoja talitluspidevuse kava kohaselt oli peamine selline organ riikliku kaitse ülemkomisjon. Samas on Luksemburgi valitsus tervikuna (sealhulgas näiteks tervishoiuministeerium ja Legilux) töötanud kriisirežiimil ja vahetanud teavet Euroopa institutsioonidega.

10. Kontrollikoda on kasutanud ka mitmesuguseid teabeallikaid, et hinnata võimalikku riski oma talitluspidevusele. Need on näiteks:

- a) spetsialiseerunud rahvusvahelised asutused (nagu Maailma Terviseorganisatsioon (WHO), Haiguste Ennetamise ja Tõrje Euroopa Keskus (ECDC) ja Santé Publique France);
- b) Euroopa institutsioonidevahelised võrgustikud (nt institutsioonidevaheline meditsiinikomitee (IMB) ja institutsioonidevaheline julgeolekurühm);
- c) institutsioonidevaheline talitluspidevuse haldamise mitteametlik võrgustik;
- d) Luksemburgi haldusjuhtide nõukogu (CALux);
- e) institutsioonidevaheline teabevahetus- ja koordineerimisrühm.

11. Juba 16. märtsil võeti kasutusele tehnilised vahendid, sealhulgas vajalik taristu, seadmed ja litsentsid, et kõik kontrollikoja töötajad ja asutusevälised IT-ettevõtjad saaksid teha kaugtööd. Töökorda kohandati kiiresti rahvatervise olukorraga. Kaugtöö tehti kohustuslikuks kõigile mittekriitilise tähtsusega töötajatele ja kaugtööpäevade ülempiirist loobuti. Kaugtöö on sellest ajast peale jäänud reegliseks.

12. Talitluspidevuse tagamiseks on võetud lisameetmeid:

- a) kehtestati erakorraline menetlus kontrollikoja ametlike dokumentide vastuvõtmiseks;
- b) suurendati oluliselt e-õppe kursuste, arutelude ja esitluste pakkumist, et sobitada see 100% kaugtööga;
- c) AMSis loodi spetsiaalne kood audititöötajate jaoks, kes ei saa töötada perekondlike kohustuste tõttu (nt koduõpe), ning eritingimused töötajatele, kellel on ülalpeetavad erivajadustega lapsed.

13. Juhtkond võttis töötajate kaitseks kiiresti järgmised meetmed:

- a) loodi COVID-19 tehniline kriisiüksus, kes nõustab kontrollikoja kriisiohjekomiteed;
- b) peatati kõik lähetused suure COVID-19 riskiga piirkondadesse;
- c) võeti kasutusele kaitsemeetmed;
- d) esitati laialdaselt teavet vajaduse kohta järgida hügieenimeetmeid (nt personaliteated, plakatid kontrollikoja hoonete tualettides) ning kontrollikoja turva- ja ohutuse valdkonna töötajad kontrollisid selle täitmist korrapäraselt;
- e) varustati kontrollikoja kolme hoone peamised alad käte desinfitseerimisvahenditega;
- f) paigaldati pleksiklaasist kaitsepaneelid aktiivselt kasutatavatele aladele (nt vastuvõtulaud, DIWI tugiteenistus, personalitalituse tugiteenistus, söökla ja kohvik) ning kõigisse ühiskontoritesse;
- g) piirati juurdepääsu konverentsi- ja koosolekuruumidele ning korraldati toitlustusalad ümber nii, et need vastaksid rangetele hügieeni- ja distantsi hoidmise meetmetele;

- h) puhastati põhjalikumalt kontoreid ja suurema riskiga alasid (nt tualetid ja uksekäepidemed);
- i) sööklas ja kohvikus müüdi toitu ainult kaasa võtmiseks.

14. Kiiresti võeti kasutusele sisemine kriisikommunikatsioon, et anda töötajatele igakülgset ja läbipaistvat teavet pandeemiaga seotud terviseriskide kohta. Alates kriisi algusest on DHR ja peasekretär saatnud 70 infobülletääni lisaks personaliteadetele; loodi ka spetsiaalne intranetilehekülg COVIDi kohta.

15. COVID-19 pandeemia põhjustatud ootamatud takistused mõjutasid eelarve täitmist: inimestevaheline suhtlus muutus peaaegu täielikult virtuaalseks, mis vähendas mõningate eelarveridade kasutamist (nt lähetused, kommunaalteenused, suulise tõlke kulud, väljaanded ning koosolekute ja konverentside korraldamine). Samal ajal tekkisid uued hankevajadused. Eelarvepädevad institutsioonid lubasid kasutamata assigneeringuid ümber paigutada, et reageerida uutele vajadustele: suuremad IT-kulud, audiitorite uus juurdepääs spetsiifilistele andmebaasidele, tervisekaitsevahendid ja uus turvalisusse investeerimise projekt (rohkem teavet on esitatud 2020. aasta eelarve täitmise aruandes).

III. Personali, finantsküsümiste ja üldteenuste direktoraat (SG1-DHR)

16. Personali-, finants- ja üldteenuste direktoraat (SG1-DHR) vastutab personali-, finants-, meditsiini-, turvalisuse-, ürituste ja protokolliküsümiste ning kontrollikoja mõningate üldteenuste eest. Direktoraat haldab peaaegu 89,3% kontrollikoja eelarvest (135 981 000 eurot 2020. aastal institutsioonile tervikuna eraldatud 152 237 000 eurost), peamiselt liikmete ja töötajate palkadeks.

Eelarveread	Aasta assigneeringud (eurodes)	Maksed (eurodes)	Täitmise % (maksete osakaal assigneeringutest)
Palgad	126 237 000	123 775 121,27	98,05%
Lähetused	3 130 000	605 152,96	19,33%
Meditsiini- ja sotsiaalteenistus	560 000	264 248,68	47,19%
Muud töötajad	2 067 000	1 604 598,05	77,63%
Töölalane täiendkoolitus	721 000	394 814,04	54,76%
Sõidukid/transport	496 000	333 389,96	67,22%
Konsultatsioonid, uuringud ja küsitlused	371 000	106 236,95	28,64%
Esinduskulud	213 000	31 007,88	14,56%
Muud halduskulud	2 028 000	1 440 690,57	71,04%
Koosolekud, üritused ja konverentsid	158 000	34 995,35	22,15%
KOKKU	135 981 000	128 590 256	94,56%

Märkus: ümardamise tõttu ei pruugi kogusumma võrduda kõigi liidetavate summaga.

17. COVID-19 pandeemia on mõjutanud kõigi füüsilist kohalolu eeldavate tegevuste, näiteks lähetuste, esinduskulude ning kohtumiste ja konverentside eelarvet.

18. SG1-DHR direktoraadil oli oluline roll COVIDi kriisi ohjamisel meditsiiniteenistuse, turva- ja ohutusteenistuse, ajahalduse, lähetuste haldamise ja COVID-19-ga seotud töötajate teavitamise kaudu.

19. Meditsiiniteenistus suutis kiiresti korraldada oma töö ümber kaugtööks ning jätkas igapäevaste haldus- ja meditsiiniülesannete täitmist, olles samal ajal institutsioonile nõuandja ja abistades raskustes olevaid töötajaid. Koos hankemeeskonnaga korraldas ta kiirmenetluse, et muretseda kontrollikoja isikukaitsevahendeid töötajate kaitsmiseks ja viia institutsioon kooskõlla Luksemburgi eeskirjadega. Meditsiiniteenistus korraldas ka hooajalise gripi vastu vaktsineerimise kampaania ligikaudu 300 töötajale, kohaldades rangeid sanitaareeskirju.

20. Isegi praegusel keerulisel ajal suutis SG1-DHR kiiresti kohandada oma menetlusi uue olukorraga ja saavutas enamiku oma kavandatud eesmärkidest. Tema peamised saavutused olid järgmised:

- a) vabade ametikohtade määraks saavutati 2,34%, mis on tublisti alla eesmärgiks seatud 3%;
- b) korraldati 25 valikumenetlust pärast vaba ametikoha teate avaldamist ja avaldati 7 osalemiskutset eri ametikohtadele kandideerimiseks;
- c) alates septembrist kohandati uute töötajate vastuvõtmise korda uue kombineeritud menetlusega (silmast-silma kohtumiste kombinatsioon kontrollikoja ruumides ja koosolekud Teamsis);
- d) töötati välja 2021. aasta alguses käivitatud uute töötajate portaal, et automatiseerida uute töötajate liitumise protsessi halduslik osa.

21. Alljärgnevas tabelis on esitatud kokkuvõtte kontrollikotta tööle võetud uutest töötajatest.

	2020. aastal värvatud töötajate arv	2019. aastal värvatud töötajate arv
Liikmed	3	2
Ametnikud	18	17
Ajutised teenistujad	21	33
Lepingulised töötajad	20	21
Lähetatud riiklikud eksperdid	3	6
Praktikandid	50	55
KOKKU	115	134

22. Liikumispiirangud tekitasid palju probleeme, kuid löid samal ajal võimalusi ja avasid uusi võimalusi õppimiseks. Seda arvesse võttes alustas tööalase täiendõppe meeskond arutelu selle üle, kuidas tulevikus korraldada õppimist ja enesearendust kontrollikojas, ning tegi koostööd väliskonsultandiga, et töötada välja kontrollikoja töötajate elukestva õppe programm. Peamised arengusuunad 2020. aastal olid järgmised:

- a) sujuv üleminek veebiõppele pärast liikumispiirangute kehtestamist;
- b) pakutavate õppevõimaluste pidev mitmekesistamine;
- c) üha suurem roll personaliprotsesside ja talendijuhtimise toetamisel.

23. Koostöö individuaalsete maksete haldamise ja maksmise ametiga (PMO) kulges 2020. aastal sujuvalt: nii kontrollikoja kui ka komisjoni talitustel on samad IT-vahendid (Sysper, Nap ja SAP) rahaliste õiguste ja palgaarvestuse kaugühenduse teel haldamiseks.

24. Finantsvaldkonnas keskendus direktoraat piisavate assigneeringute õigeaegsele tagamisele iga 2020. aasta eelarverea jaoks. 2021. aasta eelarve koostati ja esitati õigeaegselt ning SAP viidi 2020. aasta septembris edukalt üle SAP-HANAsse. Paberivaba töövoog arvest makseni toimib kõigis valdkondades.

- 25.** Finantsmääruse artiklis 116 on sätestatud lepinguga seotud maksete tegemise tähtajad. Nende piirangute järgimist jälgitakse raamatupidamis- ja juhtimisinfosüsteemi abil. 2020. aastal kulus selliste maksete tegemiseks keskmiselt 11 päeva (2019. aastal 11,2 päeva). Nagu ka varasematel aastatel, ei võtnud nende maksete saajad kontrollikoja 2020. aastal viivistasusid.
- 26.** Turvatöötajad keskendusid peamiselt talitluspidevuse tagamisele kogu kriisi vältel, jätkates samal ajal oma igapäevaste ülesannete täitmist (hoonetele juurdepääsu kontrollimine ja kõikide tehniliste seadmete pideva järelevalve tagamine).
- 27.** Riiklike COVID-19 eeskirjade järgimiseks vaatas ürituste, külastuste ja protokollimeeskond läbi oma menetlused ja kohandas neid: üritusi võib korraldada nii kohapeal kui ka hübriidformaadis (kohapeal ja kaugühenduse teel).

IV. Teabe-, töö- ja innovatsioonidirektoraat (SG2-DIWI)

28. Teabe-, töö- ja innovatsioonidirektoraat (DIWI) vastutab kontrollikoja digitaalse (IT-seadmed, -teenused ja -seadmed) ja füüsilise töökeskkonna (hooned, tehnilised rajatised, kontorid ja logistika) eest. Samuti haldab ta kontrollikoja raamatukogu.

29. IT valdkonda mõjutas 2020. aastal tugevalt COVID-19 kriis. DIWI pakkus kõigile kasutajatele (sealhulgas välistöötajatele) kaugtöö jaoks kaugjuurdepääsulahendust alates liikumiskiirangute esimesest päevast. Pärast 2013. aastal käivitatud projekti „Sülearvutid kõigile“ on kõik kontrollikoja töötajad saanud teha kaugtööd, kasutades ühendamiseks sülearvuteid ja ühekordsete salasõnade seadmeid. Kaugtööd käsitleva 2019. aasta uue otsuse kohaselt osteti lisaks piiramatul arvul VPN-litsentse ja aktiveeriti need juba 11. märtsil 2020. 16. märtsiks, kui kaugtöö muutus kontrollikoja töötajatele ja välistele teenuseosutajatele kohustuslikuks, olid kõik kasutajad täielikult varustatud, IT-taristut ajakohastati ja litsentsid aktiveeriti, et toetada samaaegsete ühenduste arvu suurenemist.

30. SG2-DIWI võttis ka väga kiiresti kasutusele Microsoft Teamsi, et hõlbustada koostööd – ja eelkõige videokonverentside pidamist – nii asutusesiseselt kui ka väliste sidusrühmadega. Töötati välja uued lahendused hübriidkoosolekute jaoks, eelkõige kontrollikoja ja halduskomitee koosolekute jaoks. Üks konverentsiruum kohandati sellisteks hübriidkoosolekuteks ning muud ruumid pressikonverentsideks, veebinarideks, koolitusteks ja muudeks üritusteks, sealhulgas suuliseks tõlkeks.

31. Lisaks pandeemiale konsolideeriti 2020. aastal digiauditiga seotud tegevus:

- a) ECALab avaldas oma tegevusaruande;
- b) avaldati kontrollikoja ajakirja erinumber „Suurandmed ja digiaudit“;
- c) tehti edusamme rakendusametite auditi digiüleminekul;
- d) ECALab andis oma panuse 12 auditiülesande täitmisse;
- e) kontrollikoja ja ELi liikmesriikide kõrgeimate kontrolliasutuste vaheliste võrgustike loomiseks käivitati uus teadmiste jagamise ja koostöö platvorm nimetusega Technology and Innovation for Audit (TINA).

32. SG2-DIWI aitas samuti vastavalt vajadusele kaasa digitaalse juhtkomitee tegevusele, eelkõige ajutiste töörühmade moodustamisele ja arengukava ettevalmistamisele. Jaanuaris käivitatud uuest intranetist on saanud ühtne portaal, mis annab juurdepääsu digiteenustele ja -teabele kontrollikojas. See on lihtsustanud mobiilseadmete rakenduste loomist ja parandanud juurdepääsu teabele kontrollikojas.

33. Aprillis kasutusele võetud uus raamatukogu haldamise süsteem BibliotECA-discovery ning mais käivitatud kontrollikoja metoodika ja juhendamispplatvorm AWARE on peamised uued süsteemid, mis hõlbustavad teadmishaldust kontrollikojas koos 31 teadmussõlmega, mida toetavad Sharepointi koostööveebisaidid.

34. Erilist tähelepanu pöörati küberturvalisusele, rakendades vahendeid seire ja ennetamise parandamiseks, ning talitluspidevusele. Kriitiliste süsteemide kättesaadavuse peamised tulemusnäitajad saavutati 99,97% ulatuses. Selles valdkonnas valiti välja uus turvaseire- ja hoiatussüsteem ning kaitsetarkvara kontrollikoja mobiilseadmete jaoks. Korraldati mitu teadlikkuse suurendamise veebiseminari, kus käsitleti selliseid teemasid nagu IT-turvalisus kaugtöö ajal. Kontrollikoja küberturvalisuse vahendeid täiustati, et kaitsta neid tuvastatud haavatavuse eest.

35. Hoonete taristus alustati hoone K2 renoveerimist, viidi lõpule hoone K3 garaaži sissepääsu ehitus ja saadi õigeaegselt uus EMASi sertifikaat. Rajatiste eest vastutav meeskond valmistas ette hoonetesse naasmise, mille edukust kinnitas COVID-19 ohutu tsooni märgise saamine 2020. aasta oktoobris.

36. Veel üheks keeruliseks ülesandeks oli korraldada juuni keskpaigaks kontrollikoja hoonetesse naasmise võimalus, mis hõlmas uut riskianalüüsi, uusi menetlusi, uusi meetmeid ning digilahenduste pakkumist kontrollikoja otsustusprotsessi järjepidevuse tagamiseks: juurdepääs dokumentidele, mitteametlikud videokonverentsid ja hübriidkoosolekud, elektroonilise hääletuse lahendus.

37. SG2-DIWI haldab 9,7% kontrollikoja eelarvest. SG2-DIWI assigneeringute kasutamine 2020. aastal oli järgmine:

Eelarveread	Aasta assigneeringud (eurodes)	Maksed (eurodes)	Täitmise % (maksete osakaal assigneeringutest)
Infotehnoloogia	10 093 000	5 561 329,26	55,10%
Raamatukogu ja arhiivid	590 000	433 005,9	73,39%
Hooned ja rajatised	4 038 000	1 971 591,7	48,83%
KOKKU	14 721 000	7 965 927	54,11%

Märkus: ümardamise tõttu ei pruugi kogusumma võrduda kõigi liidetavate summaga.

38. Hoonete ja rajatiste puhul puudutasid eelarveülekanded puhastus- ja hoolduseelarvet (782 975 eurot), hoonete turvalisust ja valvet (569 018 eurot) ning energiatarbimist (206 273 eurot). Infotehnoloogia valdkonnas kanti 2021. aastasse üle 4 732 154 eurot, et katta peamiste IT-projektide jaoks kavandatud maksed. Raamatukogu jaoks kanti üle 156 994 eurot.

V. Tõlke, keeleteenuste ja väljaannete direktoraat (SG3-TLSPD)

39. COVID-19 kriisist märkimisväärselt mõjutatud aastal jätkus töö ilma oluliste häireteta ning hoolimata erimeetmetest tõlkis ja avaldas TLSPD edukalt kõik aasta jooksul tellitud tõlked. TLSPD tehti tähtjaks 97,71% tõlgetest, mis ületab oluliselt 95% suurst tulemuslikkusele seatud võrdlusalust.

40. 2020. aastal oli TLSPD tõlgitud ja toimetatud lehekülgede koguarv 234 414, võrreldes 223 468 leheküljega 2019. aastal, mis on 4,90% rohkem kui eelnenud aastal. Asutusesiselt tõlgitud lehekülgede arv suurenes 8,90%, mis kompenseerib sisseostetud lehekülgede arvu 7,12% vähenemise. See näib olevat peamiselt tingitud liikumispääringutest ja sellest, et töötajad võtsid vähem puhkusepäevi, mis võimaldas teha rohkem tööd asutusesiselt. Saadud tõlketaotluste koguarv oli 2862 (2019. aastal oli neid 2489).

41. Tõlkijatel on audititegevuses jätkuvalt oluline roll, pakkudes peamiselt keeletuge auditikülastuste ajal ning inglise keeleteenuste osakond toetab peaaegu kõiki kontrollikoja väljaandeid põhjaliku toimetamise ja koostamisabiga. Inglise keeleteenuste osakonnal on nüüd oluline roll aruannete koostamise kõigis etappides, alates auditituvustuste koostamisest kuni lõpliku väljaande ilmutumise teatavate pressiteadete läbivaatamiseni. Aastaruannete puhul osaleb mõni inglise keeleteenuste osakonna liige süstemaatiliselt ka iga peatüki ärakuulamisemenetluste kohtumistel, et anda koostatava teksti kohta keelealast nõu.

42. SG3-TLSPD direktoraat haldab vähem kui 1% kontrollikoja eelarvest. Neid assigneeringuid kasutati 2020. aastal järgmiselt:

Eelarveread	Aasta assigneeringud (eurodes)	Maksed (eurodes)	Täitmise % (maksete osakaal assigneeringutest)
Allhanked ja institutsioonidevaheline koostöö	657 000,00	414 026,77	63,02%
Suuline tõlge	232 000,00	20 924,00	9,02%
Väljaanded	271 000,00	88 423,32	32,63%
KOKKU	1 160 000	523 374	45,12%

Märkus: ümardamise tõttu ei pruugi kogusumma võrduda kõigi liidetavate summaga.

43. Pandeemia lõpetas silmast silma kohtumised ja seega ka tõlkide kasutamise. Väljaannete kasutamata eelarve paigutati ümber, et katta kiireloomulisi vajadusi muudes valdkondades, nagu IT ja meditsiiniteenistus.

VI. Hanked peasekretariaadis

44. 2020. aastal kasutas kontrollikoda finantsmääruse I lisa punkti 11.1 alapunktis c sätestatud läbirääkimistega menetlust, et sõlmida üks üle 60 000 euro suurune leping. Lepingu esemeks oli valitud isikukaitsevahendite ostmise kogusummas 123 090,20 eurot. Luksemburgi valitsus muutis maskide kandmise kohustuslikuks kõikides üldsusele avatud kohtades, kinnises ruumis tehtavate tegevuste puhul ja ühistranspordis. Kontrollikoda otsustas kiiresti isikukaitsevahendeid hankida, et olla hästi varustatud hoonete võimalikuks taasavamiseks (2020. aasta mai lõpp/juuni keskpaik) ja hoida ära COVID-19 levik hoonetes.

45. Pakkumiskutse saadeti seitsmele ettevõttele. Vastasid vaid kaks kutsutud ettevõtet. 123 090 euro suurune leping sõlmiti ettevõttega Praxisdienst GmbH.

46. Iga-aastane nimekiri lepingutest, sealhulgas neist, mille maksumus on vahemikus 15 000 – 60 000 eurot ja mis on sõlmitud läbirääkimistega menetluse teel, tehakse kontrollikoja veebisaidil kättesaadavaks hiljemalt 30. juuniks 2021.

47. Kõigi läbirääkimistega hankemenetluste suhtes kohaldatai kontrollikoja rangeid sisekontrollimenetlusi, millega tagati seaduslikkus, korrektsus ja usaldusväärne finantsjuhtimine.

VII. Peasekretariaadi sisekontrollisüsteemide tõhusus ja mõjus

7.1 Peasekretariaadi sisekontrollisüsteemid ja peamised muudatused 2020. aastal

48. Peasekretariaat tegutseb õiguslikus raamistikus, mis hõlmab:

- o finantsmäärust;
- o personalieeskirju;
- o kontrollikoja sisekontrolliraamistikku;
- o kontrollikoja kodukorda;
- o eelarve täitmise sise-eeskirju;
- o edasivolitatud eelarvevahendite käsutaja ülesannete ja kohustuste kirjeldust;
- o kõiki otsuseid kontrollikoja inim-, materiaalsete ja rahaliste ressursside kasutamise kohta.

49. Pärast finantsmääruse läbivaatamist 2018. aastal ja Treadway komisjoni toetavate organisatsioonide komitee poolt avaldatud sisekontrolli ühtse raamistiku (COSO raamistik) uue versiooni avaldamist ajakohastas kontrollikoda 2020. aastal oma sisekontrolliraamistikku. Läbivaadatud raamistik läheb standarditel põhinevalt süsteemilt üle põhimõtetele tuginevale süsteemile, mis annab suurema kaalu kutsealasele otsustusele. Sisekontrolliraamistik ei muutnud oluliselt peasekretariaadi sisekontrollisüsteeme, kuid selles pannakse nüüd suuremat rõhku sisekontrolli puuduste asjakohasele hindamisele ja nendest teavitamisele nii finants- kui ka mittefinantsprotsesside puhul.

50. Kontrollikoja sisekontrollisüsteem koosneb menetlustest (DIWI puhul metodoloogia COBIT 5 alusel), juhtimisjärelvalvest, ennetamise ja tuvastamise otstarbel tehtavatest kontrollidest ning infosüsteemidesse integreeritud automatiseeritud kontrollidest, mis hõlmavad kõiki peasekretariaadi peamisi tööprotsesse. See tagab seaduslikkuse, korrektsuse ja usaldusväärse finantsjuhtimise ning hõlbustab iga direktoraadi tegevuseesmärkide saavutamist. 2020. aastal jäi administratsiooni organisatsiooniline struktuur samaks ja vähestest tehtud muudatustest teatati õigeaegselt; sisekontrollisüsteem ei muutunud 2020. aastal oluliselt.

51. Finantsvaldkonna tööprotsesse hallatakse SAP abil, mis võimaldab eelarvevahendite käsutajal nõuetekohaselt eristada maksete algatamise, kontrollimise ja kinnitamisega seotud ülesandeid. Süsteem hõlmab eelarve haldamist, vahendite reserveerimist, kulukohustusi, ostutellimusi ning lepingute ja arvete kontrollimist vastavalt finantsmäärusele ning kontrollikoja sise-eeskirjadele ja -menetlustele. See sisaldab ka automaatseid kontrolle, et vältida vigu finantsandmete töötlemisel. Lisaks järgivad protsessi algatavad töötajad ja kontrollijad kontrollnimekirju, et hinnata eelarveliste kulukohustuste ja maksekorralduste vastavust finantsmäärusele.

52. SG1-DHR ja SG2-DIWI koostasid kontrollikava, et hinnata vastavust finantsmäärusele ja kontrollikoja otsustele ning jälgida iga direktoraadi tegevuseesmärkide saavutamist. SG3-TLSPD kontrollisüsteem keskendub tõlke kvaliteedile.

53. SG1-DHR 2020. aasta kontrollikavas võeti arvesse COVID-19 pandeemia tagajärgi ning see koostati 2020. aasta riskianalüüsi, 2019. aasta kontrollide tulemuste, PMOga peetud arutelude ning sise- ja välisaudiitorite soovitude alusel. Järelkontrolli kava keskendub peamiselt finantsriskidele, kuna suurem osa kontrollikoja eelarvest kuulub SG1-DHR vastutusalasse. Järelkontrollid hõlmavad järgmist:

- 1) direktori hallatavatel eelarveridadel tehtud maksete seaduslikkus ja korrektsus;
- 2) lähetuskulud, mille PMO hüvitas kontrollikoja lähetusjuhendi ja kontrollikoja poolt taotluse kohta tehtud otsuse alusel;
- 3) reisibüroo väljastatud piletid, mida ei ole kasutatud;
- 4) liikmete lähetus- ja esinduskulude täiendav riskikontroll, et teha kindlaks toidukordade võimalik topelthüvitamine ja jälgida ametiautode kütusekulu;
- 5) töötajate isikuandmetes sisalduvate dokumentide täpsus ja täielikkus;
- 6) töötajate puudumine ja tööaeg ning
- 7) sularaha.

54. Liikmete lähetus- ja esinduskulude suhtes tehakse eelkontrolle. Kava hõlmab ka PMO kontrolli kontrollikoja palgaarvestuse ja personali rahaliste õiguste üle.

55. SG2-DIWI 2020. aasta järelkontrolli kava põhines 2021. aasta riskiregistri läbivaatamise tulemustel, 2019. aasta protsessi küpsuse hindamisel ja siseauditi soovitude täitmise järelkontrollil. Samuti võetakse selles iga-aastase IT-ülevaate raames arvesse välisaudiitori kontrolle. Kontrollikava hõlmas:

- 1) kontrollikoja hoonetele füüsilise juurdepääsu haldamise süsteemi;
- 2) organisatsioonisiseste teadmiste kadumise ja teadmiste ammendumise ohtu;
- 3) väikese maksumusega ostulepingute puhul 15 000 euro suurusest ülemmäärast kinnipidamist;
- 4) tõendit pärast liikumispääsude ja kaugtöö algust tehtud ostude kättetoimetamise kohta.

56. SG3-TLSPD puhul kontrollitakse tõlke kvaliteeti ja negatiivse hinnangu korral rakendatakse karistusi. Finantsalaseid järelkontrolle ei kavandatud, kuna valdkonna kulud olid lihtsad. Kõik kulud põhinevad institutsioonidevahelistel ostulepingutel või kantakse institutsioonidevahelistele allhankevahendite kaudu.

7.2 Ülevaade riskijuhtimisest ja COVID-19 mõjust riskianalüüsile

57. Peasekretariaadi iga-aastane sisekontrollitsükel hõlmab iga direktoraadi tehtud riskihindamise iga-aastast läbivaatamist. Nende läbivaatamiste põhjal koostatakse riskijuhtimise tegevuskavad, mida võetakse arvesse nii eel- kui ka järelkontrollide kavandamisel ja rakendamisel. Kontrollide tulemusi kasutatakse omakorda iga-aastases tegevusaruandes sisalduvas volitatud eelarvehandlite käsutaja deklaratsioonis ning järgmise aasta riskihindamistes. Sisekontrollisüsteemide ülesehituses võetakse nõuetekohaselt arvesse ka kulutõhusust.

58. 2020. aasta hindamistsüklis tehti kolmes peasekretariaadi direktoraadis esialgu kindlaks järgmised valdkondadevahelised riskid:

- a) Brexiti olukord, mis toob kaasa ressursside piiratuse või muu negatiivse mõju;
- b) finantsmääruse mittejärgimine;
- c) sõltuvus allhankest, sealhulgas komisjonist;
- d) personaliprobleemid: probleemid tulevaste värbamisvajaduste hindamisel või töötajate ligimeelitamisel ja hoidmisel; töökooskondade juhid ei suuda enam tagada kvaliteeti;
- e) isikuandmete kaitse määruse mittejärgimine või isikuandmetega seotud rikkumised;
- f) IT-vahenditega seotud probleemid;
- g) suutmatus säilitada või arendada piisavaid organisatsioonisiseseid teadmisi.

59. Seda 2019. aastal tehtud analüüsi varjutas 2020. aasta märtsis puhkenud COVID-19 pandeemia; SG1-DHR ja SG2-DIWI ajakohastasid oma riskiregistreid. SG3-TLSPD ei pidanud oma riskihindamist läbi vaatama.

60. Turva- ja tervishoiumeetmete eest vastutav SG1-DHR lisas uue riski: töötajate nakatumine töökohal. Seda riski hinnati madalaks, tingimusel et järgitakse Luksemburgi valitsuse soovitusi pandeemia ohjamiseks ja tagatakse asjakohased seadmed (nt maskid ja käte desinfitseerimisvahendid). DHRi registris olevad muud riskid ei muutunud, kuigi meeskonnad tegelesid COVID-19 pandeemiast tulenevate probleemidega põhjalikult.

61. Suuremahuliste IT- ja kinnisvaraprojektide eest vastutav SG2-DIWI lisas oma 2020. aasta riskiregistrisse kriitilised riskid, kajastades selles valdkonnas praegu valitsevat ebakindlust. Varem kriitiliseks hinnatud üldist ebastabiilsuse ohtu majanduses ja poliitilises olukorras (tulenevalt Brexitist) ajakohastati, et võtta arvesse COVID-19. Lisati uus risk seoses COVID-19 pandeemia mõjuga hoone K2 projektile, kuna praegune olukord ohustab renoveerimistööde õigeaegset lõpetamist.

62. SG3-TLSPD ei pidanud oma riskihindamist läbi vaatama. Riskiregister keskendub tõlke ja väljaannetega seotud kvaliteediküsimustele ja vahenditele.

7.3 Sisekontrollisüsteemide tõhususe ja tulemuslikkuse läbivaatamine

63. Jaanuaris 2021 vaatasid kõik direktoraadid läbi oma eel- ja järelkontrollide tulemused ning ajakohastasid oma riskihindamisi ja riskijuhtimise tegevuskavasid. Järelkontrollide käigus ei tuvastatud sisekontrollisüsteemides olulisi puudusi. Samuti vaatasid direktorid läbi kõigi menetluses olevate siseauditi soovitude seisu, et tagada nende rakendamine nõutud tähtaegadeks. Volitatud eelarvevahendite käsutaja kontrollis kõigi direktorite koostatud sisekontrolliaruannetes sisalduvat teavet enne deklaratsiooni allkirjastamist vastavalt finantsmääruse artikli 74 lõikele 9.

64. DHRi tehtud liikmete lähetuste eelkontrollid näitasid lähetuste arvu vähenemist (võrreldes 2019. aastaga 76,5% vähem). Sama suundumust täheldati liikmete esinduskulude ja autojuhtide lähetuste puhul. Ametiautode kütuseliigi ja kütusekulu eelkontrolli käigus probleeme ei leitud.

65. DHRis avastati SAPi järelkontrollide käigus 12 viga 120 maksest koosneva valimi puhul, mis valiti juhumeetodil 1270 makse hulgast. Kolme makse puhul ei järgitud põhimõtet „juriidiline kohustus ei tohi eelneda rahalisele kulukohustusele“. Muud vead olid seotud peamiselt tarnijatele tehtud hilinenud maksetega. Meeskonnad teavad hangete ja maksete menetlemise korda ning kaugtöö kontekst ei mõjutanud tööprotsesside korraldamist. Maksed tehakse seaduslikult ja täpselt ning lisatakse asjakohased dokumendid. SAP-süsteem ja selle automaatsed kontrollid ning haldusassistentide teadlikkus sellest rakendusest alates 2008. aastast aitasid hoida tööprotsesse pandeemia ajal tavapärasena.

66. PMO järelkontrollide tulemused olid üldiselt positiivsed. Rahaliste õiguste eelkontrolli käigus ei ilmnenud mingeid konkreetseid probleeme. Sarnased muudest allikatest makstavad toetused arvati peretoetustest tavaliselt õigesti maha. 232 koolideklaratsiooni kontrollimise tulemusena nõuti töötasu tagasi ainult kolmel juhul. Eelneva 12 kuu kohta selgitati ja põhjendati kõiki palgakulu dispersiooni analüüsiga leitud erinevusi.

67. DHRi kontrollide käigus ei ilmnenud ka suuri probleeme PMO poolt lähetuskulude hüvitamisel. Enamik tuvastatud vigu oli seotud päevarahade arvutamise ja reisikulude hüvitamisega lähetuste puhul, mis sisaldasid mittetööalast komponenti. Nagu igal aastal, edastatakse lähetuste kontrolli tulemused töötajatele ning seekord lisatakse neile suunised MIPSis esitatavate tõendavate dokumentide kohta.

68. Meie analüüs lähetuskorralduste ja kuludeklaratsioonide kinnitamise kohta näitab, et edasivolitatud eelarvevahendite käsutajad järgisid kontrollikoja otsuseid õigesti. Lisaks kinnitati vaid 20 lähetust pärast seda, kui liige või töötaja oli juba teele asunud: need on kantud kontrollikoja erandite registrisse punktis „juriidiline kohustus ei tohi eelneda rahalisele kohustusele“.

69. Personalitoimikute haldamist mõjutasid liikumispääs ja sellele järgnenud kaugtöö üldtingimused. 2021. aasta jaanuaris saatis PMO kontrollikojale töötajatelt saadud isiklikud dokumendid, et need lisataks isikutoimikutesse. Nüüdsest on kehtestatud uus menetlus.

70. SG2-DIWI finantstehingute eelkontrolli käigus leiti SAPis vähem vigu kui eelmisel aastal. 2058-st SAP tehingust, sealhulgas ostutellimused, maksetaotlused ja arved, saadeti korrigeerimiseks tagasi ainult 35 tehingut. Peamised põhjused olid dokumenteerimisprobleemid, teabe puudumine ostutellimuses või vead arvete kontrollimisel.

71. Vaadati läbi väga madala maksumusega lepingud, et kontrollida nende vastavust finantsmäärusele (I lisa punkt 14.4). Järelkontrollide käigus ei avastatud väga madala maksumusega hangete puhul märkimisväärseid tõrkeid ega puudusi ning leiti, et 15 000 euro suurusest piirmäärast on kinni peetud.

72. SG2-DIWI järelkontrollid näitasid eelkõige, et süsteemi Zeus, mis juhib füüsilist juurdepääsu kontrollikoja hoonetele, ähvardab kriitiline risk ja see vajab asendamist. Ühe komponendi rike võib põhjustada süsteemi ühe osa seiskumise, ilma et seda oleks võimalik parandada.

73. Teadmussiirde läbivaatamisel tehti kindlaks protsessi parandamise viisid. Oluline on kaasata juhid teadmussiirde korraldamisse ja selle saavutamise järelevalvesse.

74. SG3-TLSPD tõlke kvaliteedi järelkontrolli käigus ei ilmnenud tõsiseid probleeme, mis vajaksid suuri parandusmeetmeid.

7.4 Järeldus peasekretariaadi sisekontrollisüsteemide kohta

75. 2020. aasta eel- ja järelkontrollid näitavad, et peasekretariaadi sisekontrollisüsteem toimib tõhusalt ja asjakohaselt ning et finants- ja muud riskid on peasekretariaadi direktoraatides kontrolli all. Kontrollide käigus tuvastati peamiselt mõned mitteolulised vead, samuti vajadus vaadata läbi osa menetlusi ja välja vahetada IT-rakendusi. Siseauditi talitus leiab, et peasekretariaadi kontrollide kulutõhusus on rahuldav, kusjuures ülesande täitmiseks on ette nähtud kokku 14,7 täistööajale taandatud töötajat (sh 0,2 täistööajale taandatud töötajat PMOs). Läbivaatamine näitab ka integreeritud tarkvaral põhineva juhtimissüsteemi töökindlust, mis hõlmab märkimisväärselt palju automaatseid kontrole.

76. Peasekretariaadi töö enamiku suure riskiga valdkondade jaoks on kehtestatud usaldusväärsed kontrollid ning eel- ja järelkontrollide puhul on säilitatud eri töötajate ülesannete lahusus. Suuri puudusi ei täheldatud.

VIII. 2018. aasta eelarve täitmisele heakskiidu andmist käsitleva otsuse põhjal võetud järelmeetmed

77. 13. mail 2020 andis Euroopa Parlament heakskiidu¹ eelarveaasta 2018 eelarve täitmisele. Allpool on esitatud ülevaade eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuses esitatud tähelepanekute põhjal võetud järelmeetmetest.

Halduskulude audit (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punktid 5 ja 15)

78. Punkt 5: halduskulude veamäärad on olnud mitu aastat allpool olulisuse piirmäära ja auditiriski peetakse selles valdkonnas väikseks. Üldise riskihindamise põhjal eraldame auditivahendid meie kinnitava avalduse kohaselt rohkem vigu sisaldavatele valdkondadele.

79. Sellegipoolest on meie halduskulude kinnitava avaldusega seotud audititöö mitme aasta jooksul hõlmanud enam kui vaid tehingutest koostatud esindusliku valimi, sisekontrollisüsteemide, iga-aastaste tegevusaruannete ja muu juhtimiskorra kontrollimist. Kuigi see töö hõlmab juba paljusid teemasid, analüüsisime 2018. aasta kinnitava avalduse kontekstis ka inimeste ja hoonete turvalisusega seotud ehitustööde ja teenuste riigihankemenetlusi. 2019. aastal oli meie auditite uueks teemaks lepinguliste töötajate arvu suurenemine ning sellega seotud maksed kõigis institutsioonides ja asutustes aastatel 2012–2018. Veel üks aspekt, mida me 2019. aastal sisekontrollisüsteemide valdkonnas uurisime, oli Euroopa Majandus- ja Sotsiaalkomitee, Euroopa Regioonide Komitee ning Euroopa Andmekaitseinspektori järelevalve- ja kontrollisüsteemid. See läbivaatamine on esimene selliste auditite puhul, mis hõlmavad kõiki institutsioone ja asutusi.

80. Usume, et eespool nimetatud töö eri osade tulemusel vaatab kontrollikoda mõne aasta jooksul läbi iga institutsiooni halduskulude puudused. Selline käsitusviis on täielikult kooskõlas halduskulude auditivaldkonna riskiprofiiliga.

81. Punkt 15: kontrollitud tehingute arv on mitmeaastase finantsraamistiku rubriigi puhul representatiivne ja kajastab selle valdkonna riski. Tehingute arvu oluline suurendamine selles valdkonnas nõuaks lisaressursse, mis ei pruugi olla riskiga proportsionaalne. Lisaks punktile 5 antud vastusele soovime siiski rõhutada, et 2020. aasta kinnitava avalduse puhul suurendasime mitmeaastase finantsraamistiku rubriigi 5 tehingute valimit 48-ni.

82. Soovime samuti meelde tuletada, et uurime tulemus- ja vastavusauditites korrapäraselt selle valdkonna teemasid. Näiteks uurisime hoonete haldamist (eriaruanne nr 34/2018), personalieeskirjade 2014. aasta läbivaatamise rakendamist (eriaruanne nr 15/2019) ning EPSO avalikke konkursse ja valikumenetlusi (eriaruanne nr 23/2020).

¹ Euroopa Parlamendi otsus 2019/2059 (DEC).

83. Seoses ELi institutsioone käsitleva sõltumatu aastaaruande esitamisega (nagu me teeme ELi asutuste puhul), soovime juhtida tähelepanu sellele, et aluslepingu kohaselt peab kontrollikoda esitama kinnitava avalduse, mis hõlmab institutsioone ja organeid, samas kui enamiku asutuste asutamismääruses on ette nähtud, et kontrollikoda esitab eraldi auditiarvamuse.

Kontrollikoja eelarve täitmisele heakskiidu andmise menetluse ajakava (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 7)

84. Kontrollikoda on võtnud kohustuse pidada kinni seadusandja kehtestatud eelarve täitmisele heakskiidu andmise tähtaegadest. Püüame esitada oma aastaaruanded võimaluse korral isegi varem, ilma et see seaks ohtu meie audititöö kvaliteedi.

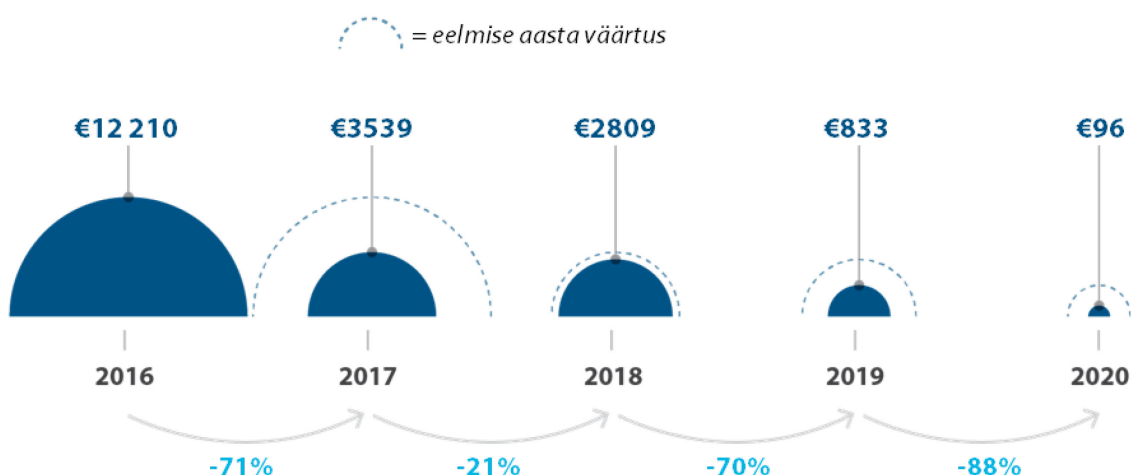
Individuaalsete maksete haldamise ja maksmise ameti (PMO) kulud (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 8)

85. PMO teenuste eest maksti 2017. aastal 216 732 eurot, 2018. aastal 268 610 eurot ja 2019. aastal 293 238 eurot. Nagu ka 2017. ja 2018. aastal, hõlmasid teenused pensione, toetusi, rahalisi õigusi, palkasid ning kontrollikoja liikmete ja töötajate lähetusi. Kulude suurenemisel 2018. aastal on kaks põhjust: i) 1. märtsil 2017 andis kontrollikoda lähetuste haldamise üle PMO-le ning ii) 2018. aastal suurenes lähetuste arv. PMO teenuste kulude väike kasv 2019. aastal on seletatav teenuse hinna tõusuga (2%) ja tegevuse väikese kasvuga (rohkem PMO menetletud toimikuid). Eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punktis 8 osutatud arvud kajastavad eelarve summat. 2021. aasta alguses paigutati eelarvepunkt 1655 ümber komisjoni eelarvesse, et tal oleks otsene juurdepääs tegutseda eelarvepädeva institutsioonina. Kontrollikoda enam PMO arveid ei maksa.

Ametiautode kasutamine (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 10)

86. Alates uute eeskirjade jõustumisest oleme täheldanud märkimisväärset kokkuhoidu kulude puhul, mis on seotud ametiautode kasutamisega. Seda näitab sõidukite kasutamisega seotud täiendavate ning tööülesannetega mitteseotud kulude hüvitamise vähenemine:

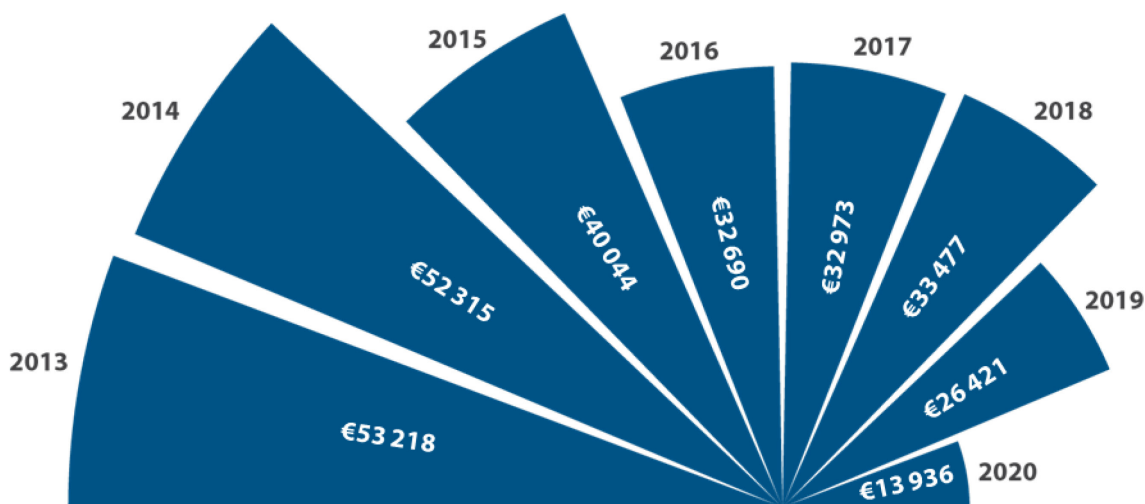
Joonis 2. Ametiautode tasude hüvitamise muutumine (ajavahehikul 2016–2020)



Allikas: SG1-DHR.

87. Kütuse tarbimine on samuti märkimisväärselt vähenenud. 2020. aasta oli siiski erandlik aasta, võttes arvesse terviseolukorda ja reisipiiranguid.

Joonis 3. Kütusekaartidega seotud kulud (2013–2020)



Allikas: SG1-DHR.

88. Ametiautode eraotstarbeline kasutamine 2020. aastal ei muutunud.

Tulemuslikkuse põhinäitajad (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 11)

89. 2021. aasta jaanuaris võttis kontrollikoda vastu uue strateegia ajavahemikuks 2021–2025. Me kaalume praegu vajadust vaadata läbi oma tulemuslikkuse näitajad ja/või viia need veelgi enam kooskõlla meie strateegiliste eesmärkidega. Sellega seoses otsime parimat moodust, et mõõta oma töö lisaväärtust meie institutsioonidest sidusrühmadele, st Euroopa Parlamendile, nõukogule ja liikmesriikide parlamentidele.

90. Ajavahemikul 2018–2020 kogusime küsitluste kaudu oma sidusrühmade arvamusi meie aruannete mõju ja kasulikkuse kohta. Saatsime need küsitlused kõigile meie aruannete adressaatidele, nagu Euroopa Parlamendi liikmed ja Euroopa Parlamendi komisjonide sekretariaadid. Avaldasime nende küsitluste tulemused oma tegevusaruannetes. 2020. aastal märkis 75% vastanutest, et kontrollikoja mõju oli väga suur või suur (2019. aastal 81%, 2018. aastal 78%). Lisaks pidas 84% vastanutest kontrollikoja tööd väga kasulikuks või kasulikuks (2019. aastal 88%, 2018. aastal 87%).

Kontrollikoja liikmete osalemine koosolekutel (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punktid 17 ja 18)

91. Punkt 17: peame korrapärast registrit liikmete osalemise kohta kontrollikoja, halduskomitee ja auditikodade koosolekutel. Meie 2020. aasta tegevusaruanne sisaldab esimest korda selle kohta teavet. Esitame ka edaspidi statistikat liikmete osalemise kohta koosolekutel.

92. Punkt 18: kontrollikoja liikmetel, nagu ka teistel samaväärsetel ametikohtadel töötavatel isikutel teistes ELi institutsioonides, ei ole õigust iga-aastasele põhipuhkusele. Kontrollikoda on oma sise-eeskirjades kehtestanud menetluse, mille kohaselt kontrollikoja, auditikoja või auditikomisjoni koosolekut juhatav liige peab registreerima liikmete kohalviibimise ja puudumise. Puuduvaid liikmeid võib osalemiskohustusest vabastada nõuetekohaselt põhjendatud kirjaliku taotluse alusel konkreetsetel põhjustel: haigus, tõsine perekondlik olukord, vääramatu jõud või lähetus. Kontrollikoja sekretariaat peab registrit, mis sisaldab seda teavet ja kõiki tõendavaid dokumente.

Kontrollikoja eetikaraamistik (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punktid 28, 30 ja 31)

93. Punkt 28: 2020. aasta detsembris ajakohastas kontrollikoda liikmete eetikaraamistikku, et võtta arvesse 2019. aastal Poola ja Horvaatia kõrgeimate kontrolliasutuste korraldatud eetikaalase vastastikuse eksperdi hinnangu soovitusi ning Euroopa Parlamendi soovitusi. Kontrollikoja liikmed peavad nüüd esitama huvide deklaratsiooni, mida peab igal aastal uuendama. Kontrollikoja president vaatab need deklaratsioonid läbi koos õigusteenistuse abiga, kaasates vajaduse korral ka eetikakomitee.

94. Punkt 30: 2021. aastal ajakohastab kontrollikoda kõigi töötajate eetikaraamistikku. Läbivaatamine hõlmab ka eetikaga seotud teavet ja teabevahetust.

95. Punkt 31: vastastikuse eksperdihinnangu aruandes esitatud soovitusi võeti juba arvesse 2020. aasta detsembris, kui ajakohastati liikmete eetikaraamistikku. Kontrollikoda tegeleb praegu ka töötajate eetikaraamistiku ajakohastamisega, tuginedes aruandes esitatud soovitustele. Me teavitame Euroopa Parlamenti tulemustest peatselt.

Töökoormuse jaotus (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 34)

96. Kontrollikojas vastutavad töökoormuse jaotamise eest juhtivtöötajad. Nad saavad selle tegevuse kohta juhiseid ametlikus dokumendis „Võrdsete võimaluste edendamise juhend“. Juhendis on osa, mis on pühendatud tulemustele orienteeritud töökeskkonna loomisele, ja teine osa, milles käsitletakse õiglast kohtlemist. See julgustab juhte tutvuma oma töötajate töökorraldusega ja kohandama vastavalt tööjaotust. Juhtidel soovitatakse ka kaasata meeskonnaväliselt abi, kui meeskonna liige ei ole kättesaadav või kui töögraafikud muutuvad (nt töötaja hakkab töötama osalise tööajaga). 2019. aastal alustas tööalase täiendõppe osakond juhtidele kohustusliku kursuse korraldamist vastavalt juhendile. Kursus jätkus 2020. aastal.

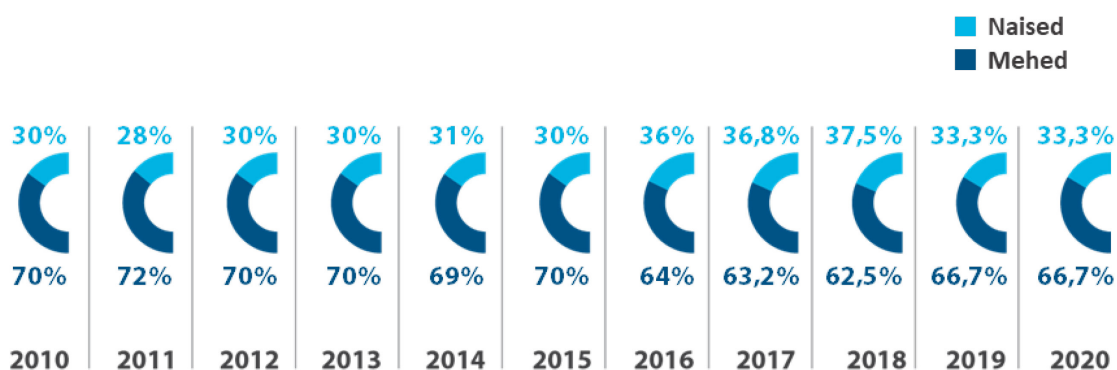
97. 2018. ja 2019. aastal osalesid kontrollikoja juhid kaugtööd tegevate töötajate juhtimise alasel kohustuslikul koolitusel. Koolituse sisu hõlmas töökoormuse tasakaalustatud ja õiglast jaotamist.

98. Kui töötajad tunnevad end ülekoormatuna, võivad nad võtta ühendust personalikomitee, võrdsete võimaluste ühiskomitee, meditsiiniteenistuse, personaliosakonna, mitmekesisuse ja kaasamise eest vastutava ametniku või kontrollikoja kutsepsühholoogidega.

Sooline tasakaal (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punktid 40 ja 41)

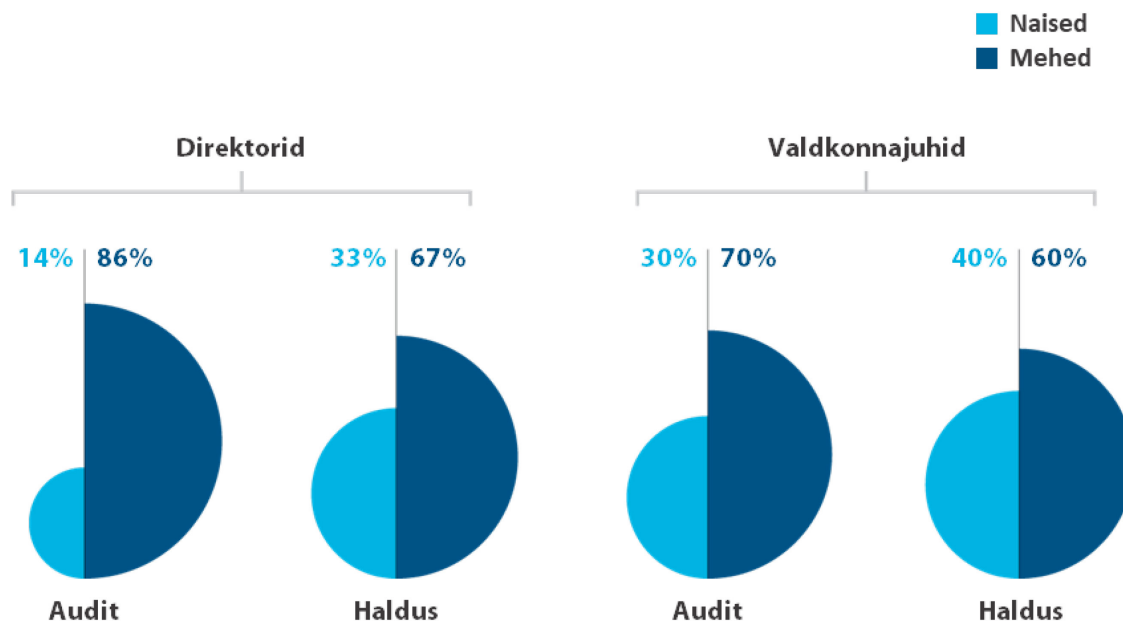
99. Punkt 40: 31. detsembri 2019. aasta seisuga oli 51% kontrollikoja töötajatest naised (2018. aastal sama). 44,2% meie audiitoritest ja muudest teenistujatest olid naised (2018. aastal 45%), mille tulemuseks oli peaaegu võrdne naiste ja meeste osakaal. Järgmistes tabelites on esitatud kokkuvõtte kontrollikoja juhtkonna tasandil viimastel aastatel toimunud soolise tasakaalu arengutest.

Joonis 4. Sooline tasakaal juhtkonna tasandil (2010–2020)



Allikas: SG1-DHR.

Joonis 5. Sooline tasakaal juhtkonna tasandil 31. detsembri 2020. aasta seisuga *Jaotus vastavalt juhtimistasandile*



Allikas: SG1-DHR.

100. Punkt 41: praegu on kontrollikoja 27 liikmest kaheksa naised (2016. aastal oli neid neli).

Töölane täiendõpe ja koostöö ülikoolidega (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 43)

101. 2020. aastal jätkasime koostööd Lorraine'i ülikooliga Nancys ja Metzis (Prantsusmaa), Euroopa Ülikool-Instituudiga Firenze (Itaalia) ja teiste juhtivate ülikoolidega. Praegu uurime võimalust luua täiendavaid partnerlusi Saksamaal ja Madalmaades.

Hoone K1 (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 44)

102. 2018. aastal tegime koostöös Luksemburgi ametiasutustega esialgse uuringu hoone K1 kohta. Kontrollikoda uuris 2019. aasta juunis esitatud erinevaid võimalusi ja otsustas alata 2021. aasta esimeses kvartalis teostatavusuuringu. Selle tulemused peaksid olema kättesaadavad 2021. aasta lõpuks. Teavitame parlamendi eelarvekontrollikomisjoni võimalikest lahendustest ja prognoositud maksumusest.

103. 2019. aasta augustis langes hoone K1 fassaadilt välja kaks klaaselementi. Selle õnnetuse tagajärjel ehitati hoone ümber turvaala. Algasime uuringu, et hinnata fassaadi olukorda ja määrata kindlaks, milliseid meetmeid võtta. Uuringu tulemuste põhjal teeb kontrollikoda 2021. aastal ennetustöid, mille eelarve on ligikaudu 250 000 eurot.

Avatud lähtekoodiga tarkvara (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 47)

104. Kontrollikoja IT-süsteemid põhinevad usaldusväärsetel põhimõtetel, milles võetakse arvesse kulutasuvust ja sobivust institutsioonidevaheliselt hangitud peamiste tehnoloogiatega. Nende kriteeriumide alusel oleme otsustanud kasutada oma portfelli põhikomponentidena osaliselt ka tasuta avatud lähtekoodiga tarkvara. Seoses seisukohaga, et kontrollikoda peaks ise pakkuma tasuta avatud lähtekoodiga tarkvara, soovime rõhutada, et meie tarkvaraarendustegevus on väga piiratud, kuna me kohaldame põhimõtet „pigem taaskasuta kui osta, pigem osta kui ehita“.

Koostöö teiste ELi institutsioonide ja organitega (eelarve täitmisele heakskiidu andmise otsuse punkt 48)

105. Kontrollikoda osaleb mitmesugustes alalistes ja ajutistes komisjonides ja töörühmades, kus ELi institutsioonid teevad koostööd, vahetavad teavet ja parimaid tavaid ning töötavad võimaluse korral välja ühiseid lahendusi. Kavatseme kasutada kõiki võimalusi koostööks teiste ELi institutsioonide ja asutustega.

IX. Volitatud eelarvevahendite käsutaja deklaratsioon

Mina, allakirjutanu, Euroopa Kontrollikoja peasekretär volitatud eelarvevahendite käsutaja pädevuses, kinnitan, et

- o käesolevas aruandes esitatud teave on täielik ja täpne;
- o mul on piisav kindlus selle kohta, et:
 - käesolevas aruandes kirjeldatud tegevustele eraldatud vahendeid on kasutatud eesmärgipäraselt ja kooskõlas usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtetega;
 - kehtestatud kontrolliprotseduurid annavad vajaliku tagatise raamatupidamise aastaaruande aluseks olevate tehingute seaduslikkuse ja korrektsuse kohta ning tagavad pettusekahtluste asjakohase käsitlemise;
 - kontrollimehhanismide maksumus ja neist saadav kasu on proportsionaalsed.

Kindlus põhineb minu hinnangul ja minu käsutuses oleval teabel, nagu edasivolitatud eelarvevahendite käsutajate aruanded ja deklaratsioonid ning siseaudiitori ja välisaudiitori aruanded eelmiste eelarveaastate kohta.

Kinnitan, et mulle ei ole teada käesolevas aruandes esitamata jäetud asjaolusid, mis võiksid kahjustada institutsiooni huve.

Luxembourg, 19. veebruar 2021.



peasekretär
Zacharias Kolias

Lisa. Aruanne 2020. aasta eelarve haldamise ja finantsjuhtimise kohta

Dokumendile juurdepääsuks klõpsake [siin](#).

AUTORIÕIGUS

© Euroopa Liit, 2021.

Euroopa Kontrollikoja taaskasutamispoliitikat rakendatakse [Euroopa Kontrollikoja otsusega nr 6–2019](#) avatud andmete poliitika ja dokumentide taaskasutamise kohta.

Kui ei ole märgitud teisiti (nt eraldiseisvates autoriõiguse märgetes), on ELile kuuluv kontrollikoja sisu litsentsitud vastavalt [litsentsile Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\)](#). See tähendab, et taaskasutamine on lubatud, kui autoriõigustele on viidatud ja muudatused on ära märgitud. Taaskasutaja ei tohi moonutada dokumentide algset tähendust ega sõnumit. Kontrollikoda ei vastuta taaskasutamise tagajärgede eest.

Kui konkreetset sisu, näiteks kontrollikoja töötajatest tehtud fotodel, on kujutatud tuvastatavaid eraisikuid, või kui see sisaldab kolmandate isikute teoseid, tuleb teil taotleda täiendavaid õigusi. Kui luba on saadud, tühistab ja asendab see eespool nimetatud üldise loa ja osutab selgelt mis tahes kasutuspiirangutele.

On võimalik, et ELile mittekuuluva sisu kasutamiseks või taasesitamiseks peate küsima luba otse autoriõiguse omajatelt.

Tööstusomandi õigustega hõlmatud tarkvara või dokumendid, nagu patendid, kaubamärgid, registreeritud disainilahendused, logod ja nimed, ei kuulu kontrollikoja taaskasutamispoliitika alla ega ole teile litsentsitud.

Domeeni europa.eu alla koondatud Euroopa Liidu institutsioonide veebisaitidel leidub linke, mis viivad muudele veebisaitidele. Kontrollikoda ei vastuta nende sisu eest ja soovitab teil seetõttu tutvuda nende veebisaitide isikuandmete ja autoriõiguse kaitse põhimõtetega.

Euroopa Kontrollikoja logo kasutamine

Euroopa Kontrollikoja logo ei tohi kasutada ilma kontrollikoja eelneva nõusolekuta.

Võta ühendust ELiga

Isiklikult

Kõikjal Euroopa Liidus on sadu Europe Directi teabekeskusi. Teile lähima keskuse aadressi leiate: https://europa.eu/european-union/contact_et

Telefoni või e-postiga

Europe Direct on teenus, mis vastab Teie küsimustele Euroopa Liidu kohta. Teenusega saate ühendust võtta:

- helistades tasuta numbril: 00 800 6 7 8 9 10 11 (mõni operaator võib nende kõnede eest tasu võtta),
- helistades järgmisel tavanumbril: +32 22999696 või
- e-posti teel: https://europa.eu/european-union/contact_et

ELi käsitleva teabe leidmine

Veebis

Euroopa Liitu käsitlev teave on kõigis ELi ametlikes keeltes kättesaadav Euroopa veebisaidil: https://europa.eu/european-union/index_et

ELi väljaanded

Tasuta ja tasulisi ELi väljaandeid saab alla laadida või tellida järgmisel aadressil: <https://publications.europa.eu/et/publications>. Suuremas koguses tasuta väljaannete saamiseks võtke ühendust talitusega Europe Direct või oma kohaliku teabekeskusega (vt https://europa.eu/european-union/contact_et).

ELi õigus ja seonduvad dokumendid

ELi käsitleva õigusteabe, sealhulgas alates 1952. aastast kõigi ELi õigusaktide konsulteerimiseks kõigis ametlikes keeleversioonides vt EUR-Lex: <https://eur-lex.europa.eu>

Open data from the EU

ELi avatud andmete portaal (<http://data.europa.eu/euodp/et>) võimaldab juurdepääsu ELi andmekogudele. Andmeid saab tasuta alla laadida ja taaskasutada nii ärilisel kui ka mitteärilisel eesmärgil.



EUROOPA
KONTROLLIKODA



Euroopa Liidu
Väljaannete Talitus