



EIROPAS  
REVĪZIJAS  
PALĀTA

# Ziņojums par Eiropas Savienības Energoregulatoru sadarbības aģentūras (*ACER*) 2019. finanšu gada pārskatiem

un Aģentūras atbilde

# Ievads

**01** Eiropas Savienības Energo regulatoru sadarbības aģentūru (“Aģentūra”, arī “ACER”), kura atrodas Ļubļanā, izveidoja ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 713/2009<sup>1</sup>. Aģentūras galvenais uzdevums ir palīdzēt valstu regulatīvajām iestādēm Savienības līmenī īstenot dalībvalstīs regulatīvās funkcijas un vajadzības gadījumā koordinēt to darbību. Saskaņā ar Regulu par enerģijas tirgus integritāti un pārredzamību (*REMIT* regula)<sup>2</sup> Aģentūrai kopā ar valstu regulatīvajām iestādēm ir uzticēti papildu pienākumi saistībā ar Eiropas enerģijas vairumtirgus uzraudzību.

**02** Galvenie skaitliskie dati par Aģentūru ir sniegti **1. diagrammā**<sup>3</sup>.

## 1. diagramma. Aģentūras galvenie skaitliskie dati



\* Budžeta skaitļi ir balstīti uz maksājumu apropriācijām, kas pieejamas finanšu gada laikā.

\*\* ES ierēdņi, ES pagaidu darbinieki, ES līgumdarbinieki un norīkotie valstu eksperti, izņemot pagaidu darbiniekus no darba aģentūrām un konsultantus.

Avots: Eiropas Savienības konsolidētie pārskati par 2018. finanšu gadu un Eiropas Savienības provizorisks konsolidētie pārskati par 2019. finanšu gadu; Aģentūras sniegtie dati par darbiniekiem.

## Ticamības deklarāciju pamatojošā informācija

**03** Palātas izmantotā revīzijas pieeja ietver analītiskas revīzijas procedūras, darījumu tiešas pārbaudes un Aģentūras pārraudzības un kontroles sistēmu galveno kontroles mehānismu novērtēšanu. Ņem vērā arī citu revidentu darbā iegūtos pierādījumus, kā arī Aģentūras vadības sniegtās informācijas analīzi.

<sup>1</sup> OV L 211, 14.8.2009., 1. lpp.

<sup>2</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula Nr. 1227/2011 (OV L 326, 8.12.2011., 1. lpp.), kas Aģentūrai piešķir nozīmīgu lomu tirdzniecības uzraudzībā enerģijas vairumtirgos visā Eiropā.

<sup>3</sup> Plašāka informācija par Aģentūras kompetenci un darbībām ir pieejama tīmekļa vietnē [www.acer.europa.eu](http://www.acer.europa.eu).

## Ticamības deklarācija, ko Palāta sagatavojsi Eiropas Parlamentam un Padomei – neatkarīga revidenta ziņojums

### Atzinums

#### 04 Mēs revidējam

- a) Aģentūras pārskatus, kuri ietver finanšu pārskatus<sup>4</sup> un budžeta izpildes pārskatus<sup>5</sup> par 2019. gada 31. decembrī slēgto finanšu gadu, un
  - b) šiem pārskatiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību,
- kā noteikts Līguma par Eiropas Savienības darbību (LESD) 287. pantā.

#### Pārskatu ticamība

##### Atzinums par pārskatu ticamību

**05** Mēs uzskatām, ka Aģentūras pārskati par 2019. gada 31. decembrī slēgto gadu visos būtiskajos aspektos patiesi atspoguļo Aģentūras finanšu stāvokli 2019. gada 31. decembrī, tās darbību rezultātus, naudas plūsmas un neto aktīvu pārmaiņas minētajā datumā slēgtajā gadā saskaņā ar Aģentūras Finanšu noteikumiem un Komisijas grāmatveža pieņemtajiem grāmatvedības noteikumiem. Tie balstās uz starptautiski atzītiem publiskā sektora grāmatvedības standartiem.

---

<sup>4</sup> Finanšu pārskati ietver bilanci, finanšu darbības rezultātu pārskatu, naudas plūsmas pārskatu, pārskatu par neto aktīvu pārmaiņām, kopsavilkumu par nozīmīgām grāmatvedības metodēm un citus skaidrojumus.

<sup>5</sup> Budžeta izpildes pārskati ietver pārskatus, kuros apkopo visas budžeta operācijas, un skaidrojumus.

## Pārskatiem pakārtoto darījumu likumība un pareizība

### Ieņēmumi

#### Atzinums par pārskatiem pakārtoto ieņēmumu likumību un pareizību

**06** Mēs uzskatām, ka pārskatiem par 2019. gada 31. decembrī slēgto gadu pakārtotie ieņēmumi visos būtiskajos aspektos ir likumīgi un pareizi.

### Maksājumi

#### Pamatojums atzinumam ar iebildēm par pārskatiem pakārtoto maksājumu likumību un pareizību

**07** 2018. gadā Aģentūra parakstīja pamatlīgumu pēc kaskādes principa divās daļās par maksimālo summu 25 miljoni EUR un uz maksimālo ilgumu 8 gadi. Atbilstoši 1. daļai bija paredzēts piegādāt IT sistēmu integrācijas pakalpojumus. Atbilstoši 2. daļai bija paredzētas IT konsultācijas. Mēs revidējām saskaņā ar šiem līgumiem veiktus divus maksājumus kopā par 160 699 EUR. Revidējot 1. daļas 3. specifiskā līguma posteņu izmaksas, konstatējām, ka nebija piemērota konkursa iepirkuma procedūra. Citiem vārdiem, šiem posteņiem neatbilda līgumā iesniegtajos piedāvājumos ietvertie cenu saraksti. Saistībā ar pamatlīgumu šā pārkāpuma sekas bija īpaši redzamas 1. daļā, kur maksājumi par posteņiem, kuriem nebija piemērota konkursa procedūra, sasniedza 61,3 % no visiem 1. daļas maksājumiem. Šādos gadījumos saskaņā ar Finanšu regulu Aģentūrai būtu bijis vēlreiz jāatver konkurss un jānoslēdz specifiskais līgums. Aģentūra to nebija darījusi. Tātad atbilstoši pamatlīguma 1. daļai līdz šim noslēgtie specifiskie līgumi nav pareizi. Nepareizie maksājumi par posteņiem, uz kuriem neattiecās pamatlīguma 1. daļas cenu saraksti, 2019. gadā bija 975 708 EUR.

**08** Aģentūra parakstīja pamatlīgumu par datu centra darbību sarunu procedūrā, pirms tam nepublicējot paziņojumu par līgumu. Sarunu procedūras izmantošana nebija pamatoti paskaidrota, un nebija juridiskas prasības izvēlēties konkrēto līgumslēdzēju. ACER pirms tiešā līguma parakstīšanas neorganizēja konkursa iepirkuma procedūru un neveica tirgus izpēti. Tāpēc mēs secinām, ka procedūra neatbilda Finanšu regulai un bija nepareiza. Saskaņā ar šo līgumu 2019. gadā veiktie maksājumi bija 12 430 EUR.

**09** Kopā ACER 2019. gadā nepareizi izmaksāja 988 138 EUR. Tas ir 6,3 % no visiem ACER 2019. gadā veiktajiem maksājumiem. Šīs nepareizās summas pārsniedz šajā revīzijā noteikto būtiskuma sliekšni.

## Atzinums ar iebildēm par pārskatiem pakārtoto maksājumu likumību un pareizību

**10** Mēs uzskatām, ka, izņemot jautājumus, kas aprakstīti punktā, kurā sniegts pamatojums atzinumam ar iebildēm par maksājumu likumību un pareizību, 2019. gada 31. decembrī slēgtā gada pārskatiem pakārtotie maksājumi visos būtiskajos aspektos ir likumīgi un pareizi.

## Atzinumu pamatojums

**11** Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas (*IFAC*) starptautiskajiem revīzijas standartiem (*ISA*) un ētikas kodeksiem un *INTOSAI* starptautiskajiem augstāko revīzijas iestāžu standartiem (*ISSAI*). Mūsu pienākumi saskaņā ar šiem standartiem ir plašāk aprakstīti šā ziņojuma iedaļā, kas attiecas uz revidenta pienākumiem. Mēs esam neatkarīgi saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas padomes Profesionālo grāmatvežu ētikas kodeksu (*IESBA* kodekss) un ētikas prasībām, kas attiecas uz mūsu revīziju, un mēs esam ievērojuši pārējos ētiskos pienākumus saskaņā ar šīm prasībām un *IESBA* kodeksu. Uzskatām, ka gūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un piemēroti mūsu atzinuma pamatošanai.

## Vadības un stratēģisko vadītāju pienākumi

**12** Saskaņā ar LESD 310.–325. pantu un Aģentūras Finanšu noteikumiem vadības pienākums ir sagatavot un iesniegt Aģentūras pārskatus, pamatojoties uz starptautiski atzītiem publiskā sektora grāmatvedības standartiem, un nodrošināt tiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Tas ietver iekšējās kontroles mehānismu izveidi, ieviešanu un īstenošanu attiecībā uz finanšu pārskatu sagatavošanu un izklāstu tā, lai krāpšanas vai kļūdas dēļ tajos nebūtu sniegtas būtiski nepareizas ziņas. Aģentūras vadības pienākumos tostarp ir nodrošināt, lai finanšu pārskatos atspoguļotās darbības, finanšu darījumi un informācija atbilstu oficiālajām prasībām, kas reglamentē šādu pārskatu veidošanu. Aģentūras vadībai ir galīgā atbildība par Aģentūras pārskatiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību.

**13** Sagatavojot pārskatus, Aģentūras vadības pienākums ir novērtēt Aģentūras spēju turpināt darbību. Tai attiecīgi jāizklāsta jautājumi, kas saistīti ar Aģentūras spēju turpināt darbību, un jāizmanto darbības turpināšanas pieņēmums grāmatvedībā, ja vien vadība neplāno likvidēt organizāciju vai pārtraukt darbību, vai tai nav citas reālas alternatīvas organizācijas slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

**14** Stratēģiskie vadītāji ir atbildīgi par Aģentūras finanšu ziņojumu sagatavošanas procesa pārraudzību.

## Revidenta pienākumi pārskatu un pakārtoto darījumu revīzijā

**15** Mūsu mērķi ir iegūt pamatotu pārliecību par to, ka Aģentūras pārskatos nav sniegtas būtiski nepareizas ziņas un ka tiem pakārtotie darījumi ir likumīgi un pareizi, un, balstoties uz mūsu veikto revīziju, sniegt Eiropas Parlamentam un Padomei vai citām attiecīgām budžeta izpildes apstiprinātājiestādēm deklarācijas par Aģentūras pārskatu ticamību un tiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Pamatota pārliecība ir augsts pārliecības līmenis, bet tā nav garantija, ka revīzijā vienmēr tiks atklātas būtiski nepareizas ziņas vai būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Tās var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ un tiek uzskatītas par būtiskām tad, ja var pamatoti sagaidīt, ka atsevišķi vai kopā tās varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, kurus lietotāji pieņem, pamatojoties uz šiem pārskatiem.

**16** Saistībā ar ieņēmumiem mēs pārbaudām no Komisijas vai sadarbības valstīm saņemtās subsīdijas un novērtējam Aģentūras procedūras maksu un citu ieņēmumu (ja tādi ir) iekasēšanai.

**17** Saistībā ar izdevumiem mēs pārbaudām maksājumu darījumus, kad izdevumi ir radušies un ir iegrāmatoti un pieņemti. Šī pārbaude aptver visas maksājumu kategorijas (tostarp aktīvu iegādei veiktos maksājumus), izņemot avansa maksājumus to veikšanas stadijā. Avansa maksājumus pārbauda tad, kad līdzekļu saņēmējs sniedz pamatojumu par to pareizu izmantošanu un Aģentūra šo pamatojumu pieņem, dzēšot avansa maksājumu vai nu tajā pašā gadā, vai vēlāk.

**18** Saskaņā ar *ISA* un *ISSAI* mēs liekam lietā profesionālo spriedumu un visas revīzijas gaitā saglabājam profesionāli skeptisku attieksmi. Mēs arī

- apzinām un novērtējam risku, ka krāpšanas vai kļūdas dēļ pārskatos ir sniegtas būtiski nepareizas ziņas vai ka saistībā ar pakārtotajiem darījumiem ir būtiski pārkāpts Eiropas Savienības tiesiskais regulējums; izstrādājam un īstenojam revīzijas procedūras, lai reaģētu uz šo risku, un iegūstam revīzijas pierādījumus, kas ir pietiekami un piemēroti mūsu atzinumu pamatošanai. Risks neatklāt būtiski nepareizas ziņas vai neatbilstību, kas radušās krāpšanas dēļ, ir lielāks nekā tad, ja tās radušās kļūdas dēļ, jo krāpšana var ietvert slepenu vienošanos, viltošanu, tīšus izlaidumus, datu sagrozīšanu vai iekšējās kontroles apiešanu;

- iepazīstamies ar iekšējo kontroli, kas attiecas uz revīziju, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par iekšējās kontroles efektivitāti;
- novērtējam izmantoto grāmatvedības metožu piemērotību un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotību un ar to saistīto vadības sniegto informāciju;
- izdarām secinājumus par to, vai vadība ir pienācīgi izmantojusi darbības turpināšanas pieņemumu grāmatvedībā un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, spriežam, vai attiecībā uz notikumiem vai nosacījumiem pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nopietnas šaubas par Aģentūras spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, mums savā revīzijas ziņojumā uz to ir jāvērs uzmanība, norādot uz attiecīgo informāciju pārskatos, vai arī, ja šī informācija ir neadekvāta, mums ir jāgroza savs atzinums. Mūsu secinājumi balstās uz revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revīzijas ziņojuma sagatavošanai. Tomēr turpmāki notikumi vai nosacījumi var likt organizācijai pārtraukt darbības turpināšanu;
- novērtējam pārskatu vispārējo izklāstu, uzbūvi un saturu, tostarp informācijas sniegšanu, un to, vai pakārtotie darījumi un notikumi pārskatos ir atspoguļoti patiesa izklāsta veidā;
- iegūstam pietiekamus un piemērotus revīzijas pierādījumus par Aģentūras finanšu informāciju, lai izstrādātu atzinumu par pārskatiem un tiem pakārtotajiem darījumiem. Mēs atbildam par revīzijas vadību, pārraudzību un izpildi. Mēs esam vienīgie atbildīgie par savu revīzijas atzinumu.
- Attiecīgos gadījumos ir ņemts vērā neatkarīga ārējā revidenta veiktais revīzijas darbs saistībā ar Aģentūras pārskatiem, kā noteikts ES Finanšu regulas 70. panta 6. punktā.

Mēs sazināties ar vadību arī par revīzijai plānoto tvērumu un laika grafiku, kā arī par nozīmīgiem revīzijas konstatējumiem, tostarp par visiem būtiskiem iekšējo kontroles mehānismu trūkumiem, kurus esam atklājuši revīzijas laikā. No jautājumiem, ko apspriežam ar Aģentūru, mēs apzinām tos, kuri pārskatu kārtējā perioda revīzijā ir vissvarīgākie un kuri tādējādi ir galvenie revīzijas jautājumi. Šos jautājumus mēs aprakstām savā revīzijas ziņojumā, ja vien ar likumu vai noteikumiem nav aizliegta to atklāšana plašākai sabiedrībai vai – ārkārtīgi retos gadījumos – ja secinām, ka informācija mūsu ziņojumā nav jāsniedz, jo ir pamats domāt, ka tās atklāšana varētu radīt negatīvas sekas, kuras būtu lielākas par labumu, ko sabiedrība gūtu no šīs paziņošanas.

**19** Turpmākie apsvērumi nav pretrunā Palātas sniegtajam atzinumam.

## Apsvērumi par darījumu likumību un pareizību

**20** Mēs revidējām *ACER* darbā pieņemšanas procedūras un konstatējām dažādas nepilnības kandidātu novērtēšanas procesā. Vienā gadījumā kandidātiem par nopelniem piešķirtie punkti bija ievadīti tabulā, taču, aprēķinot katra kandidāta kopējo punktu skaitu, bija pieļauta matemātiska kļūda. Viens Atlases komisijas loceklis nebija novērtējis visus kandidātus, lai gan tas bija jādara. Tāpat Aģentūras direktors bija izdevis lēmumu par to kandidātu skaitu, kurus jāaicina piedalīties pārrunās un rakstiskajā pārbaudījumā, bet Atlases komisija šo lēmumu neievēroja. Šo kļūdu dēļ 3 no 16 kandidātiem nebūtu bijis jāaicina uz pārrunām. Būtu bijis jāauzicina vēl viens cits kandidāts. Galu galā procedūras iznākumā darbā pieņemtais kandidāts neatbilda direktora lēmumā izvirzītajām obligātajām attiecināmības prasībām. Tāpēc mēs secinām, ka atlases procedūra bija nepareiza un ka *ACER* neievēroja vienlīdzīgas attieksmes principu un nepiemēroja efektīvus iekšējās kontroles mehānismus. Šāds stāvoklis var pakļaut *ACER* lielam reputācijas un finanšu riskam, īpaši tad, ja neizraudzītie kandidāti apstrīd procedūru vai uzsāk tiesvedību.

## Apsvērumi par budžeta pārvaldību

**21** *ACER* parakstīja pamatlīgumu ar pagaidu darba aģentūru par pagaidu aģentūras darbinieku izmantošanu. 2019. gadā *ACER* papildus 92 tieši nodarbinātiem štata darbiniekiem pieņēma darbā 20 pagaidu darbiniekus. Pagaidu darbiniekus var izmantot konkrētu uzdevumu veikšanai uz pagaidu laiku. Mēs atradām pierādījumus, kas varētu liecināt, ka Aģentūra izmantoja pagaidu darbiniekus apstākļos, kad trūka tieši nodarbinātu štata darbinieku. Visi *ACER* strādājošie pagaidu darbinieki, izņemot vienu, veica ilgtermiņa uzdevumus – sekretariālus un biroja administrēšanas darbus. *ACER* mazāk jāpaļaujas uz pagaidu darbiniekiem un jānodrošina, ka pastāvīgus uzdevumus veic tieši nodarbināti štata darbinieki.

**22** Aģentūra jau vairākus gadus daudz apropriāciju ir pārnesusi uz nākamajiem gadiem, tomēr kopš 2018. gada ir vērojama neliela vispārējo rādītāju uzlabošanās šajā sakarā. 2019. gadā apropriācijas, par kurām uzņemtas saistības, daudz pārnesa divās budžeta sadaļās: II sadaļā “Ēkas un saistītās izmaksas” un III sadaļā “Pamatdarbības izdevumi”. II sadaļā pārnesa 0,8 miljonus EUR jeb 31 % no visas sadaļas summas (2018. gadā – 0,9 miljoni EUR jeb 35 %). III sadaļā pārnesa 1,9 miljonus EUR jeb 46 % (2018. gadā – 1,5 miljoni EUR jeb 68 %). Galvenais pārnesumu iemesls ir IT iekārtu un konsultāciju pakalpojumu iegāde. Pārnesumus daļēji var skaidrot arī ar Aģentūras pamatdarbības iedabu, proti, *REMIT* IT sistēmu uzturēšana, darbināšana, atbalsts un izstrāde – tie ir uzdevumi, kuru izpildei vajadzīgi mēneši un kuri var pārsniegt gada beigas. Tomēr saistības par ievērojamu daļu (25 %) II sadaļas apropriāciju, kuras



pārnesa uz 2020. gadu, bija uzņemtas 2019. gada decembrī, un tas bija tikai daļēji pamatoti. Šāds stāvoklis liecina par strukturālu problēmu. Lai šo jautājumu risinātu, Aģentūrai vēl vairāk jāuzlabo budžeta plānošana un tā izpildes cikli.

## Apsvērumi par iekšējās kontroles mehānismiem

**23** ACER neievēroja savas iekšējās kontroles sistēmas 12. principu, saskaņā ar kuru Aģentūrai ir jāreģistrē novirzes no noteikumiem un procedūrām izņēmumu reģistrā. Mūsu revīzijā konstatējām dažas novirzes no ieviestajām procedūrām (piem., uz interviju uzaicināto kandidātu skaits pārsniedza direktora lēmumā noteikto maksimālo skaitu), taču šīs novirzes nebija ievadītas izņēmumu reģistrā. Šāds stāvoklis vājina Aģentūras iekšējās kontroles sistēmas pārredzamību un efektivitāti.

## Iepriekšējos gados formulēto apsvērumu pēcpārbaude

**24** Pārskats par pasākumiem, kas veikti saistībā ar Palātas apsvērumiem, kuri formulēti iepriekšējos gados, ir izklāstīts *pielikumā*.

Šo ziņojumu 2020. gada 22. septembrī Luksemburgā pieņēma IV apakšpalāta, kuru vada Revīzijas palātas loceklis *Alex Brenninkmeijer*.

*Revīzijas palātas vārdā –*



*priekšsēdētājs*

Klaus-Heiner Lehne

## Pielikums. Iepriekšējos gados formulēto apsvērumu pēcpārbaude

Gads	Palātas apsvērumi	Pasākumi, kas veikti saistībā ar Palātas apsvērumiem (ieviests / ieviešana ir sākta / ieviešana nav sākta / neattiecas)
2016	Aģentūra varētu apsvērt iespēju ieviest diferencētas budžeta apropriācijas, lai labāk ņemtu vērā darbību daudzgadu raksturu.	<b>ieviešana ir sākta</b>
2017	Aģentūras datu ārkārtas atguves vietne atrodas turpat, kur oriģinālie dati.	<b>ieviešana ir sākta</b>
2017	Aģentūra parasti publicē paziņojumus par vakancēm savā tīmekļa vietnē un sociālajos medijos, bet ne Eiropas Personāla atlases biroja (EPSO) tīmekļa vietnē.	<b>ieviests</b>
2017	E-iekupums: līdz 2017. gada beigām Aģentūra vēl nebija ieviesusi nevienu no Komisijas izstrādātajiem IT rīkiem.	<b>ieviešana ir sākta</b>

## Aģentūras atbilde

**07.** Aģentūra atzīst, ka tiek vairāk izmantotas preces/pakalpojumi no šī 20 miljonu EUR vērtā līguma 1. daļas "cenu saraksta", un vēlas vērst uzmanību uz to, ka abos līgumos ietverto pakalpojumu rakstura dēļ nav iespējams sniegt visaptverošu preču un pakalpojumu sarakstu. To ir jo īpaši grūti veikt, kad pakalpojumi, piemēram, sistēmu integrētāja sniegtie pakalpojumi, ir atkarīgi no darbuzņēmēja piedāvātā tehniskā risinājuma. Aģentūra konkursa specifikācijās ietvēra cenu saraksta preču un pakalpojumu iespēju, lai varētu nodrošināt pilnu nepieciešamo aptvērums. Preču saraksta preces un pakalpojumus izmanto, lai nepieciešamības gadījumā papildinātu galvenos pakalpojumus un nodrošinātu, ka faktiski tiek nodrošināts pilns aptvērums. Pirms piegādātāja piedāvājumu apstiprināšanas aģentūra veica tirgus izpēti, lai nodrošinātu, ka piedāvāto preču/pakalpojumu cenas ir saskaņotas ar tirgu un aģentūra nepārmaksā, lai gan šīs izpēti netika formāli dokumentētas.

Aģentūra savā iepirkuma darbplūsmā jau ieviesa formālu posmu, lai nodrošinātu, ka katru reizi, kad tā izmanto "cenu sarakstu", datnes piezīmē tiek rūpīgi dokumentētas veiktās tirgus izpēti attiecībā uz konkrētajiem līgumiem.

Lai vairotu konkurenci turpmākajās iepirkuma procedūrās, aģentūra konkursa specifikācijās centīsies iekļaut detalizētāku preču un pakalpojumu sarakstu un ierobežos "cenu saraksta" pasūtījumu izmantošanu.

**08.** Aģentūra 2013. gada jūlijā noslēdza nomas līgumu, kas kā daļu no telpu iekārtošanas ietvēra arī datu centra būvniecību un aprīkošanu. Aģentūra 2015. gadā noslēdza līgumu ar to pašu pakalpojumu sniedzēju par šī datu centra regulāru tehnisko apkopi.

Ņemot vērā iepriekš minēto un arī īpašnieka vēlmi nolīgt tikai vienu darbuzņēmēju, kurš veiks elektriskos un telesakaru darbus ēkā visiem tās ierīcēm, aģentūra arī 2019. gadā nolīga to pašu pakalpojumu sniedzēju regulārai datu centra tehniskajai apkopei.

Aģentūra neanalizēja citas tirgus piedāvātās iespējas datu centra tehniskās apkopes jomā.

Lai mazinātu šāda lēmuma sekas, aģentūra proaktīvi meklē iespēju izbeigt pašreiz spēkā esošo līgumu no 2020. gada laikā uzsākt vidējas vērtības saskaņotu iepirkuma procedūru.

**20.** Aģentūra atzīst revidētās procedūras laikā radušās pārrakstīšanās kļūdas. Aģentūra reģistrēja neatbilstību tās procedūras incidentu reģistrā, ziņos par to 2020. gada konsolidētajā gada darbības pārskatā un jau īstenoja pasākumus, lai turpmāk novērstu šādus incidentus (pastiprinot cilvēkresursu vadības grupu, organizējot informatīvas sesijas par reglamentu, pārskatot pašreizējos noteikumus un procedūras).

Atlases komiteja uz rakstisko pārbaudi un mutisko interviju uzaicināja vairāk nekā astoņus kandidātus, galvenokārt tāpēc, ka iepriekšējās procedūrās tikai daži no uzaicinātajiem kandidātiem ieradās.

Ņemot vērā, ka darba piedāvājumu pieņemšanas koeficients ir robežās no 50 līdz 100 % un rezerves saraksti bieži vien ir paredzēti vairāku kandidātu pieņemšanai darbā un tiek atjaunoti septiņus gadus pēc kārtas, bieži vien izmaksu ziņā lietderīgāk ir uzaicināt vairāk nekā astoņus pieteikuma iesniedzējus uz intervijas posmu, lai rezerves sarakstā būtu augstas kvalitātes kandidāti un tas netiktu ātri izsmelts. Aģentūra piekrīt, ka šādi lēmumi būtu iepriekš jādokumentē.

**21.** Aģentūra ir pilnībā ņēmusi vērā Eiropas un Slovēnijas tiesību aktos noteiktās prasības, kas saistītas ar pagaidu (*interim*) darba aģentūras darbiniekiem.

Ņemot vērā ierobežoto budžetu, aģentūra uzskata, ka ar FG II līgumdarbiniekiem saistītos uzdevumus var veikt pagaidu darbinieki atbilstoši aģentūras pamatlīgumā noteikto profilu raksturam.

Aģentūra atzina, ka nevajadzētu pieņemt darbā pagaidu darba aģentūras darbiniekus, ja lietotājam uzņēmumam (šajā gadījumā aģentūrai) konkrētā amatā ir nepieciešams pastāvīgs darbinieks. Slovēnijas tiesību aktos nav sniegta interpretācija par to, kas uzskatāms par "pagaidu" amatu. Slovēnijas Darba ministrija un Darba inspekcija sniedza tikai viedokli un zināmu elastīgumu dažu tiesību aktu aspektu interpretācijā.

Kopumā, izmantojot pagaidu darba aģentūras darbiniekus, aģentūra vienmēr ņem vērā amatu pagaidu raksturu.

**22.** Aģentūra norāda, ka saskaņā ar ACER Finanšu regulas 12. panta 6. punktu pārņemšana ir likumīgs veids, kā izpildīt budžetu un piemērot budžeta principus. Aģentūra arī norāda, ka tās pārņemumu līmenis, kas ir 18,15 % no kopējā 2019. gada budžeta, liecina par ciešu aģentūras apņemšanos pazemināt pārņemumu līmeni salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem.

Aģentūras kopējo plānošanu negatīvi ietekmē tas, ka aģentūras budžetā pēdējos gados ir bijis nepietiekams finansējums. Līdz ar to plānotās iegādes ir jāatliek līdzekļu trūkuma dēļ, un tās gaida ietaupījumus no citām darbības jomām. Pēc pēdējās gada budžeta pārskatīšanas aģentūrai izdevās apvienot pārvietojumā nepieciešamos līdzekļus, lai apmierinātu vajadzību pēc papildu IT aprīkojuma un konsultācijām, kas gada laikā bija apturētas. Ņemot vērā īso laikposmu līdz gada beigām, pasūtītās preces/pakalpojumus vairs nevarēja piegādāt un apmaksāt 2019. gadā, tāpēc saistītās aktīvo saistību bilances tika pārnestas uz 2020. gadu.

**23.** Ja atkāpjas no iedibinātajiem procesiem un procedūrām bez iepriekšējas aģentūras atļaujas, rodas procesuāls incidents. Šādos gadījumos notikums un to izraisītie apstākļi tiek *ex post* pamatoti, analizēti un dokumentēti ar mērķi identificēt atbilstošus veicamos pasākumus, lai novērstu līdzīgu gadījumu atkārtosanos nākotnē.

Aģentūra reģistrēja Tiesas 2020. gada sākumā konstatēto procesuālo incidentu pēc tam, kad bija veikta pilna faktu analīze un incidenta novēršanas pasākumi un par to tika paziņots jaunajam direktoram, kurš stājās amatā 2020. gada 1. janvārī.

## AUTORTIESĪBAS

© Eiropas Savienība, 2020.

Eiropas Revīzijas palātas (ERP) atkalizmantošanas politiku īsteno ar [Eiropas Revīzijas palātas Lēmumu Nr. 6–2019](#) par atvērto datu politiku un dokumentu atkalizmantošanu.

Ja vien nav norādīts citādi (piem., individuālās autortiesību norādēs), ERP saturs, kurš pieder ES, ir licencēts saskaņā ar šādu starptautisku licenci: [Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\) licence](#). Tas nozīmē, ka atkalizmantošana ir atļauta, ja tiek sniegtas pienācīgas atsauces un norādītas izmaiņas. Atkalizmantošana nedrīkst sagrozīt dokumentu sākotnējo nozīmi vai jēgu. ERP nav atbildīga par atkalizmantošanas sekām.

Jums ir jānoskaidro papildu tiesības, ja konkrētā saturā attēlotas identificējamas privātpersonas, piem., attiecībā uz ERP darbinieku fotoattēliem, vai ja tas ietver trešās personas darbu. Ja atļauja ir saņemta, tā atceļ iepriekš minēto vispārējo atļauju un skaidri norāda uz visiem izmantošanas ierobežojumiem.

Lai izmantotu vai reproducētu saturu, kas nepieder ES, jums var būt jāprasa atļauja tieši autortiesību īpašniekiem.

Programmatūra vai dokumenti, uz kuriem attiecas rūpnieciskā īpašuma tiesības, proti, patenti, preču zīmes, reģistrēti dizainparaugi, logotipi un nosaukumi, nav iekļauti ERP atkalizmantošanas politikā un jums nav licencēti.

Eiropas Savienības iestāžu un struktūru tīmekļa vietnēs, kas izvietotas domēnā europa.eu, ir atrodamas saites uz trešo personu vietnēm. Tā kā ERP šīs vietnes nekontrolē, iesakām rūpīgi iepazīties ar to privātuma un autortiesību politiku.

### **Eiropas Revīzijas palātas logotipa izmantošana**

Eiropas Revīzijas palātas logotipu nedrīkst izmantot bez Eiropas Revīzijas palātas iepriekšējas piekrišanas.