



IL-QORTI
EWROPEA
TAL-AWDITURI

Rapport dwar il-kontijiet annwali tal-Aġenzija Ewropea għas-Sustanzi Kimiċi (ECHA) għas-sena finanzjarja 2019

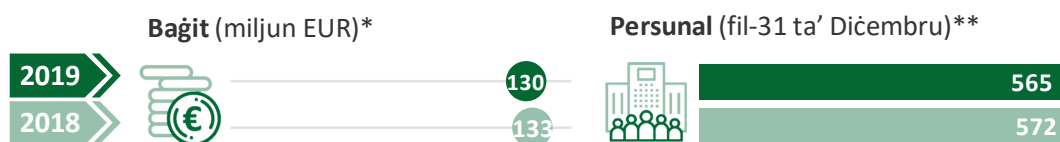
flimkien mar-risposta tal-Aġenzija

Introduzzjoni

01 L-Aġenzija Ewropea għas-Sustanzi Kimiċi (minn hawn 'il quddiem "l-Aġenzija", jew l-"ECHA"), li tinsab f'Helsinki, ġiet stabbilita bir-Regolament (KE) Nru 1907/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill¹. Il-kompiti prinċipali tagħha huma li tiżgura livell għoli ta' protezzjoni tas-saħħa tal-bniedem u l-ambjent kif ukoll il-moviment liberu ta' sustanzi fis-suq intern filwaqt li ssaħħaħ il-kompetittività u l-innovazzjoni. L-Aġenzija tippromwovi wkoll l-iżvilupp ta' metodi alternattivi għall-istima ta' perikli relatati ma' sustanzi.

02 Il-**Graff 1** tipprezenta ċ-ċifri ewlenin għall-Aġenzija².

Graff 1: Iċ-ċifri ewlenin għall-Aġenzija



* Iċ-ċifri tal-baġit huma bbażati fuq l-ammont totali tal-appropriazzjonijiet ta' pagament disponibbli matul is-sena finanzjarja.

** "Il-persunal" jinkludi uffiċjali, aġenti temporanji u persunal kuntrattwali tal-UE, kif ukoll esperti nazzjonali sekondari, iżda jeskludi ħaddiema *interim* u konsulenti.

Sors: il-Kontijiet annwali konsolidati tal-Unjoni Ewropea għas-sena finanzjarja 2018, u l-Kontijiet annwali konsolidati proviżorji tal-Unjoni Ewropea għas-sena finanzjarja 2019; iċ-ċifri tal-persunal ipprovduti mill-Aġenzija.

Informazzjoni li tappoġġa d-dikjarazzjoni ta' assigurazzjoni

03 L-approċċ tal-awditjar meħud mill-Qorti jinkludi proċeduri analitiċi tal-awditjar, ittestjar dirett tat-tranzazzjonijiet u valutazzjoni tal-kontrolli ewlenin tas-sistemi ta' superviżjoni u kontroll tal-Aġenzija. Dan huwa ssupplimentat b'evidenza pprovduta mix-xogħol ta' awdituri oħrajn u analiżi tal-informazzjoni li l-manigment tal-Aġenzija jkun ipprovdta.

¹ ĠU L 396, 30.12.2006, p. 1.

² Aktar informazzjoni dwar il-kompetenzi u l-attivitajiet tal-Aġenzija hija disponibbli fuq is-sit web tagħha: www.ECHA.europa.eu.

Id-dikjarazzjoni ta' assigurazzjoni pprovduta mill-Qorti lill-Parlament Ewropew u lill-Kunsill – Rapport tal-awditur indipendenti

Opinjoni

04 Aħna awditjajna:

- (a) il-kontijiet tal-Aġenzija li jinkludu r-rapporti finanzjarji³ u r-rapporti dwar l-implimentazzjoni tal-baġit⁴ għas-sena finanzjarja li ntemmet fil-31 ta' Diċembru 2019, u
- (b) il-legalità u r-regolarità tat-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati dawk il-kontijiet,

kif meħtieġ mill-Artikolu 287 tat-Trattat dwar il-Funzjonament tal-Unjoni Ewropea (TFUE).

Affidabbiltà tal-kontijiet

Opinjoni dwar l-affidabbiltà tal-kontijiet

05 Fl-opinjoni tagħna, il-kontijiet tal-Aġenzija għas-sena li ntemmet fil-31 ta' Diċembru 2019 jipprezentaw b'mod ġust, fl-aspetti materjali kollha, il-pożizzjoni finanzjarja tal-Aġenzija fil-31 ta' Diċembru 2019, ir-riżultati tal-operazzjonijiet tagħha, il-flussi tal-flus tagħha, u l-bidliet fl-assi netti għas-sena li ntemmet dakinhar, skont ir-Regolament Finanzjarju tagħha u r-regoli kontabilistiċi adottati mill-uffiċjal tal-kontabbiltà tal-Kummissjoni. Dawn huma bbażati fuq standards tal-kontabbiltà għas-settur pubbliku li huma aċċettati internazzjonalment.

³ Ir-rapporti finanzjarji jinkludu l-karta tal-bilanċ, ir-rapport tal-prestazzjoni finanzjarja, ir-rapport tal-flussi tal-flus, ir-rapport tal-bidliet fl-assi netti u sommarju tal-politiki kontabilistiċi sinifikanti u noti oħra ta' spjegazzjoni.

⁴ Ir-rapporti dwar l-implimentazzjoni tal-baġit jinkludu r-rapporti li jaggregaw l-operazzjonijiet baġitarji kollha u n-noti ta' spjegazzjoni.

Legalità u regolarità tat-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati l-kontijiet

Dħul

Opinjoni dwar il-legalità u r-regolarità tad-dħul li fuqu huma bbażati l-kontijiet

06 Fl-opinjoni tagħna, id-dħul li fuqu huma bbażati l-kontijiet għas-sena li ntemmet fil-31 ta' Diċembru 2019 huwa legali u regolari fl-aspetti materjali kollha.

Osservazzjonijiet

07 Mingħajr ma tixhet dubju fuq l-opinjonijiet li hija tesprimi dwar l-affidabbiltà tal-kontijiet u dwar il-legalità u r-regolarità tad-dħul li fuqu huma bbażati l-kontijiet, il-Qorti tixtieq tenfasizza li l-Aġenzija hija parzjalment awtofinanzjata u tircievi tariffa minn kull kumpanija li titlob ir-reġistrazzjoni ta' sustanzi kimiċi kif meħtieġ skont ir-Regolament REACH⁵. It-tariffi applikabbli jiddependu mid-daqs tal-kumpaniji (mikro, żgħar, medji, kbar) u l-volum tas-sustanzi kimiċi rreġistrati (sollijiet differenti).

08 Kif stabbilit fir-Regolament ta' Implimentazzjoni⁶, l-Aġenzija tikkalkula u tiffattura t-tariffi (ħlasijiet) fuq il-bażi ta' informazzjoni pprovduta mill-kumpaniji meta ssir l-applikazzjoni. Skont ir-Regolament, l-intrapriżi mikro, żgħar u medji (SMEs) jibbenefikaw minn tnaqqis konsiderevoli fit-tariffi sa 95 % tat-tariffa standard. Miż-żmien tal-ewwel reġistrazzjonijiet fl-2009 'l hawn, 26 % tal-kumpaniji stqarru li kienu ta' daqs mikro, żgħir, jew medju.

09 Filwaqt li fil-leġiżlazzjoni dan mhuwiex speċifikat bħala kompitu ewlieni, l-Aġenzija għamlet sforz konsiderevoli biex tintroduċi verifikazzjonijiet *ex post* tad-daqs tal-kumpaniji ddikjarat mill-SMEs. Il-verifikazzjonijiet li twettqu mill-2011 'il hawn, u li ġew ikkompletati sa issa, jindikaw li 50 % tal-SMEs kienu kkategorizzaw id-daqs tagħhom b'mod skorrett, u dan irriżulta f'tariffi aktar baxxi⁷. Il-perċentwal għoli tar-rata relatata mad-daqs żbaljat huwa spjegat kemm mill-inċentiv ekonomiku kif ukoll mill-kumplessità tad-definizzjoni tal-SME u juri l-limitazzjonijiet ta' sistema li tibbaża eċċessivament fuq awtodikjarazzjonijiet li jsiru mill-applikanti.

10 Sabiex timmitiga din is-sitwazzjoni, b'segwitu għall-verifikazzjonijiet *ex post* sa tmiem l-2019, l-Aġenzija ffatturat (u sarrfet) korrezzjonijiet fit-tariffi (pagamenti supplimentari) u imposti amministrattivi addizzjonali li ammontaw għal EUR 32,2 miljun. Madankollu, għad hemm ammont ta' xogħol konsiderevoli relatat

mal-verifikazzjonijiet li jrid isir fis-snin li ġejjin, u l-ammont ta' korrezzjonijiet meħtieġa fit-tariffi li għad iridu jsiru ma kienx magħruf fi tmiem l-2019.

Pagamenti

Opinjoni dwar il-legalità u r-regolarità tal-pagamenti li fuqhom huma bbażati l-kontijiet

11 Fl-opinjoni tagħna, il-pagamenti li fuqhom huma bbażati l-kontijiet għas-sena li ntemmet fil-31 ta' Diċembru 2019 huma legali u regolari fl-aspetti materjali kollha.

Baži għal opinjonijiet

12 Aħna wettaqna l-awditu tagħna skont l-Istandards Internazzjonali tal-Awditjar (ISAs) u l-Kodiċijiet tal-Etika tal-IFAC, u l-Istandards Internazzjonali tal-Istituzzjonijiet Supremi tal-Awditjar (ISSAIs) tal-INTOSAI. Ir-responsabbiltajiet tagħna skont dawn l-standards jingħataw f'aktar dettall fit-taqsimha "Responsabbiltajiet tal-awditur" fir-rapport tagħna. F'konformità mal-Kodiċi ta' Etika għall-Kontabilisti Professionali maħruġ mill-Bord tal-Istandards Internazzjonali tal-Etika għall-Kontabilisti (il-Kodiċi tal-IESBA) u mar-rekwiżiti etici li huma rilevanti għall-awditu tagħna, aħna indipendenti u wettaqna r-responsabbiltajiet etici l-oħra tagħna skont dawn ir-rekwiżiti u l-Kodiċi tal-IESBA. Aħna nemmnu li l-evidenza għall-awditjar li ksibna hija suffiċjenti u xierqa biex tipprovdni baži għall-opinjoni tagħna.

Responsabbiltajiet tal-manigment u ta' dawk inkarigati mill-governanza

13 Skont l-Artikoli 310 sa 325 tat-TFUE u r-Regolament Finanzjarju tal-Aġenzija, il-manigment huwa responsabbli mit-tnejn u l-preżentazzjoni tal-kontijiet tal-Aġenzija abbażi ta' standards tal-kontabbiltà għas-settur pubbliku li huma aċċettati

⁵ Ir-Regolament (KE) Nru 1907/2006.

⁶ Ir-Regolament tal-Kummissjoni (KE) Nru 340/2008 dwar il-ħlasijiet u l-ispejjeż dovuti lill-Aġenzija Ewropea għas-Sustanzi Kimiċi skont ir-Regolament (KE) Nru 1907/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill dwar ir-Registrazzjoni, il-Valutazzjoni, l-Awtorizzazzjoni u r-Restrizzjoni ta' Sustanzi Kimiċi (REACH) (ĠU L 107, 17.4.2008, p. 6).

⁷ Ir-rata relatata mad-daqs żbaljat tvarja minn sena għal oħra, iżda turi tendenza li qed tonqos, li tibda minn 80 % fl-2011 u tispicċa b'35 % fl-2019.

internazzjonalment, u mil-legalità u r-regolarità tat-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati. Din ir-responsabbiltà tinkludi t-tfassil, l-implimentazzjoni u ż-żamma ta' kontrolli interni rilevanti għat-tnejja u l-preżentazzjoni ta' rapporti finanzjarji li jkunu ħielsa minn kwalunkwe dikjarazzjoni skorretta materjali, sew jekk minħabba frodi u sew jekk minħabba xi żball. Il-manigment tal-Aġenzija huwa responsabbli wkoll milli jiżgura li l-attivitajiet, it-tranzazzjonijiet finanzjarji u l-informazzjoni riflessi fir-rapporti finanzjarji jkunu jikkonformaw mar-rekwiżiti uffiċjali li jirregolaw dawk ir-rapporti. Il-manigment tal-Aġenzija jerfa' r-responsabbiltà aħħarja għal-legalità u r-regolarità tat-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati l-kontijiet tal-Aġenzija.

14 Fit-tnejja tal-kontijiet, il-manigment tal-Aġenzija huwa responsabbli milli jivvaluta l-kapaċità tal-Aġenzija li tkompli bħala negozju avvjat. Huwa jrid jiddivulga, kif applikabbli, kull kwistjoni li tolqot l-istatus tal-Aġenzija bħala negozju avvjat, u juża l-bażi kontabilistika ta' negozju avvjat, dment li ma jkunx biħsiebu jillikwida l-entità jew itemm l-operazzjonijiet, jew inkella ma jkollu l-ebda alternattiva realistika ħlief li jagħmel dan.

15 Dawk inkarigati mill-governanza huma responsabbli mis-sorveljanza tal-proċess ta' rappurtar finanzjarju tal-Aġenzija.

Ir-responsabbiltajiet tal-awditur għall-awditjar tal-kontijiet u tat-tranzazzjonijiet ta' bażi

16 L-objettivi tagħna huma li niksbu aċċertament raġonevoli dwar jekk il-kontijiet tal-Aġenzija jkunux ħielsa minn kwalunkwe dikjarazzjoni skorretta materjali u dwar jekk it-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati jkunux legali u regolari u li, fuq il-bażi tal-awditu tagħna, nipprovdu lill-Parlament Ewropew u lill-Kunsill jew lil awtoritajiet ta' kwittanza rispettivi oħra b'dikjarazzjonijiet ta' assigurazzjoni dwar l-affidabbiltà tal-kontijiet tal-Aġenzija u dwar il-legalità u r-regolarità tat-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati. Aċċertament raġonevoli huwa aċċertament ta' livell għoli, iżda mhuwiex garanzija li awditu dejjem se jaqbad dikjarazzjoni skorretta materjali jew nuqqas ta' konformità meta dawn ikunu jeżistu. Dawn jistgħu jiġu kkaġunati minn frodi jew minn xi żball u jitqiesu materjali jekk, individwalment jew flimkien, jistgħu jkunu mistennija, b'mod raġonevoli, li jinfluwenzaw id-deċiżjonijiet ekonomiċi li l-utenti jieħdu fuq il-bażi ta' dawn il-kontijiet.

17 Għad-dħul, aħna nivverifikaw is-sussidji li jiġu riċevuti mingħand il-Kummissjoni jew mingħand il-pajjiżi li jikkooperaw mal-Aġenzija u nivvalutaw il-proċeduri tal-Aġenzija għall-ġbir ta' tariffi u ta' introjtu ieħor, jekk ikun il-każ.

18 Għall-infiq, aħna neżaminaw it-tranzazzjonijiet ta' pagament meta l-infiq ikun ġie mgarrab, irreġistrat u aċċettat. Dan l-eżaminar ikopri l-kategoriji kollha ta' pagamenti (inklużi dawk li jkunu saru għax-xiri ta' assi) minbarra pagamenti bil-quddiem fil-punt meta jsiru. Il-pagamenti bil-quddiem jiġu eżaminati meta r-riċevitur tal-fondi jipprovi għustifikazzjoni għall-użu xieraq tagħhom u l-Aġenzija taċċetta l-għustifikazzjoni billi tapprova l-pagament bil-quddiem, sew jekk fl-istess sena u sew jekk aktar tard.

19 F'konformità mal-ISAs u l-ISSAIs, aħna neżerċitaw il-ġudizzju professjonali tagħna u nzommu xetticiżmu professjonali tul l-awditu. Barra minn hekk, aħna:

- Nidentifikaw u nivvalutaw ir-riskji ta' dikjarazzjoni skorretta materjali tal-kontijiet u ta' nuqqas ta' konformità materjali mit-tranzazzjonijiet ta' bażi mar-rekwiziti tal-qafas legali tal-Unjoni Ewropea, sew jekk minħabba frodi u sew jekk minħabba xi żball, infasslu u nwettqu proċeduri tal-awditjar li jirrispondu għal dawk ir-riskji, u niksbu evidenza għall-awditjar li tkun suffiċjenti u adegwata biex ttipprovi bażi għall-opinjoni tagħna. Ir-riskju li ma jinqabdux jew dikjarazzjoni skorretta materjali jew inkella nuqqas ta' konformità b'riżultat ta' frodi huwa oġġettivament mir-riskju li dawn ma jinqabdux meta jkunu b'riżultat ta' żball, billi frodi tista' tinvolvi kollużjoni, falsifikazzjoni, ommissjonijiet intenzjonali, rappreżentazzjonijiet żbaljati, jew każijiet fejn jinqabzu l-kontrolli interni.
- Niksbu fehim tal-kontrolli interni rilevanti għall-awditu sabiex infasslu proċeduri tal-awditjar li jkunu xierqa fiċ-ċirkustanzi, iżda mhux bl-iskop li nagħtu opinjoni dwar l-effettività tal-kontrolli interni.
- Nevalwaw l-adegwatezza tal-politiki kontabilistiċi użati, ir-raġonevolezza tal-istimi kontabilistiċi u d-divulgazzjonijiet relatati li jsiru mill-manigment.
- Nilhqu konklużjoni dwar l-adegwatezza tal-użu mill-manigment tal-bażi kontabilistika ta' negozju avvjat u, abbażi tal-evidenza għall-awditjar miksuba, jekk tkunx teżisti incertezza materjali relatata ma' avvenimenti jew kundizzjonijiet li jistgħu jixhtu dubju sinifikanti fuq il-kapaċità tal-Aġenzija li tkompli bħala negozju avvjat. Jekk aħna nikkonkludu li tkun teżisti incertezza materjali, aħna meħtieġa niġbdu l-attenzjoni, fir-rapport tal-awditur tagħna, għad-divulgazzjonijiet relatati fil-kontijiet jew, jekk dawn id-divulgazzjonijiet ma jkunux adegwati, nimmodifikaw l-opinjoni tagħna. Il-konklużjonijiet tagħna huma bbażati fuq l-evidenza għall-awditjar miksuba sad-data tar-rapport tal-awditur tagħna. Madankollu, avvenimenti jew kundizzjonijiet futuri jistgħu jwasslu biex entità ma tkompli bħala negozju avvjat.
- Nevalwaw il-preżentazzjoni, l-istruttura u l-kontenut ġenerali tal-kontijiet, inklużi d-divulgazzjonijiet, u jekk il-kontijiet jirrappreżentawx it-tranzazzjonijiet u l-avvenimenti ta' bażi b'mod li tinkiseb preżentazzjoni ġusta.

- Niksbu evidenza adegwata u suffiċjenti għall-awditjar dwar l-informazzjoni finanzjarja tal-Aġenzija biex nesprimu opinjoni dwar il-kontijiet u t-tranzazzjonijiet li fuqhom huma bbażati. Aħna responsabbli mit-tmexxija, is-supervizjoni u l-prestazzjoni tal-awditu. Nibqgħu unikament responsabbli mill-opinjoni tal-awditjar li nagħtu.
- Qisna x-xogħol tal-awditjar li l-awditur indipendenti estern wettaq fuq il-kontijiet tal-Aġenzija kif stipulat fl-Artikolu 70(6) tar-Regolament Finanzjarju tal-UE, fejn dan kien applikabbli.

Aħna nikkomunikaw mal-manigment rigward, fost oħrajn, l-ambitu u t-twaqqit ippjanati tal-awditu u dwar sejbiet sinifikanti tal-awditjar, inklużi defiċjenzi sinifikanti fil-kontrolli interni li aħna nidentifikaw matul l-awditu tagħna. Mill-kwistjonijiet li dwarhom inkunu kkomunikajna mal-Aġenzija, aħna niddeterminaw dawk li kienu tal-akbar sinifikat fl-awditjar tal-kontijiet tal-perjodu attwali, u li għalhekk huma l-kwistjonijiet ewlenin tal-awditjar. Aħna niddeskrivu dawn il-kwistjonijiet fir-rapport tal-awditur tagħna, dment li l-ligi jew ir-regolament ma jkunux jipprekludu d-divulgazzjoni pubblika dwar il-kwistjoni jew meta, f'ċirkustanzi rari ħafna, aħna niddeterminaw li kwistjoni ma għandhiex tiġi kkomunikata fir-rapport tagħna minħabba li l-konsegwenzi avversi jekk dan isir ikunu mistennija, b'mod raġonevoli, li jkunu akbar mill-benefiċċji ta' din il-komunikazzjoni għall-interess pubbliku.

20 L-osservazzjonijiet li ġejjin ma jixhtux dubju fuq l-opinjoni tal-Qorti.

Osservazzjonijiet dwar il-kontrolli interni

21 L-ispeċifikazzjonijiet tal-offerti jiddeskrivu dak li l-awtorità kontraenti tkun se tixtri, il-kwalità tiegħu, u l-prezz li hija lesta li tħallas. Għaldaqstant, huwa essenzjali li dawn l-ispeċifikazzjonijiet ikunu komprensivi, ċari u preċiżi. Fi proċedura ta' akkwist partikolari li awditjajna, aħna sibna li l-ispeċifikazzjonijiet tal-offerti ma ppermettewx li l-offerenti jaslu għal fehim mhux ambigwu dwar kif għandhom jipprezzaw ċertu element fl-offerti finanzjarji tagħhom. Minħabba li l-offerti ma kinux kumparabbli, l-Aġenzija ddecidiet li tikkancella l-proċedura u tnediha mill-ġdid. Dan tawwal iż-żmien tal-proċedura u ħoloq riskju potenzjali għar-reputazzjoni tal-Aġenzija.

22 Fiż-żewġ proċeduri ta' akkwist li awditjajna, aħna sibna li l-proċess tat-teħid ta' deċiżjoni ma kienx suffiċjentement strutturat u eżawrjenti biex jipprovdi rendikont ċar u kronologiku li juri meta u minn min id-dokumenti kienu ġew approvati. Pereżempju, f'waħda mill-proċeduri, l-evidenza miġbura wriet li l-kumitat tal-għażla kien approva l-lista ta' riżerva biss wara li d-Direttur Eżekuttiv kien iffirmaha.

Segwitu għall-osservazzjonijiet mis-snin preċedenti

23 Harsa ġenerali lejn l-azzjoni li ttiehdet b'rispons għall-osservazzjonijiet tal-Qorti mis-snin preċedenti tingħata fl-**Anness**.

Dan ir-Rapport ġie adottat mill-Awla IV, immexxija mis-Sur Alex Brenninkmeijer, Membru tal-Qorti tal-Awdituri, fil-Lussemburgu fit-22 ta' Settembru 2020.

Għall-Qorti tal-Awdituri



Klaus-Heiner Lehne

Il-President

Anness - Segwitu għall-osservazzjonijiet mis-snin preċedenti

Sena	Osservazzjonijiet tal-Qorti	Azzjoni li ttieħdet b'rispons għall-osservazzjonijiet tal-Qorti (Ikkompletata / Għadha għaddejja / Pendenti/ M/A)
2014	In-nefqa għall-implimentazzjoni tar-Regolament dwar il-prodotti bijoċidali kienet parzjalment iffinanzjata minn kontribuzzjonijiet mill-UE għall-baġit tal-Aġenzija u mhux minn tariffi.	Għadha għaddejja
2016	Għall-kuntrarju tal-biċċa l-kbira mill-aġenziji l-oħra, ir-regolament fundatur tal-ECHA ma jirrikjedix b'mod esplicitu li jsiru evalwazzjonijiet esterni perjoċi.	Pendenti (Mhux taħt il-kontroll tal-Aġenzija)
2017	Il-verifikazzjonijiet <i>ex post</i> li twettqu mill-Aġenzija wrew li aktar minn nofs il-kumpaniji ddikjaraw id-daqs tagħhom b'mod skorrett, u dan affettwa l-kalkoli tat-tariffi u d-dħul tal-Aġenzija b'mod sinifikanti. Hemm hteġa urġenti biex jitħaffu u jiġu ffinalizzati l-verifikazzjonijiet <i>ex post</i> .	Għadha għaddejja
2017	Kull meta jinstabu żbalji, l-Aġenzija toħroġ fatturi bil-korrezzjonijiet. Madankollu, jidher li l-Aġenzija qed tiltaqa' ma' diffikultajiet biex tirkupra t-tariffi kkoreġuti. L-Aġenzija rreġistrat provvedimenti għad-dejn mitluf ta' EUR 2,8 miljun, fil-kontijiet tagħha għall-2017 (jiġifieri EUR 600 000 oġhla milli fi tmiem is-sena 2016).	Għadha għaddejja

Sena	Osservazzjonijiet tal-Qorti	Azzjoni li ttieħdet b'rispons għall-osservazzjonijiet tal-Qorti (Ikkompletata / Għadha għaddejja / Pendenti/ M/A)
2017	Il-verifikazzjoni tal-volumi ddikjarati mill-kumpaniji taqa' taħt ir-responsabbiltà tal-awtoritajiet nazzjonali tal-infurzar tal-Istati Membri u l-Aġenzija ma għandhiex setgħat ta' infurzar. Il-kapaċità tal-Aġenzija li twettaq il-mandat tagħha jiddependi mill-awtoritajiet nazzjonali. Madankollu, madwar żewġ terzi tal-kumpaniji ma aġġornawx l-informazzjoni rreġistrata dwar il-volumi ta' sustanzi kimiċi li qed jittrattaw. Dan idgħajjef l-implimentazzjoni effettiva tar-Regolament REACH u jaffettwa wkoll il-preċiżjoni tal-kalkolu tat-tariffi.	Għadha għaddejja (Mhux taħt il-kontroll tal-Aġenzija)
2017	L-Aġenzija tippubblika avviżi ta' postijiet vakanti fuq is-sit web proprju tagħha u fuq il-midja soċjali, iżda normalment mhux fuq is-sit web tal-Uffiċċju Ewropew għas-Selezzjoni tal-Persunal (EPSO).	Għadha għaddejja
2018	Jenħtieġ li l-Aġenzija tadotta u timplimenta politika dwar karigi sensittivi.	Ikkompletata
2018	L-Aġenzija tistenna li t-tariffi u l-imposti jonqsu b'mod sinifikanti mill-2019 'il quddiem. Hemm riskju li l-livelli relattivament stabbli tal-infiq u dawk tad-dħul li huma ferm inqas prevedibbli jista' jkollhom effett negattiv fuq l-operazzjonijiet u l-implimentazzjoni tal-baġit tagħha. Jenħtieġ li l-Aġenzija, flimkien mal-Kummissjoni u l-awtoritajiet baġitarji, tniedi diskussjoni dwar mudell ta' finanzjament vijabbli ġdid.	Għadha għaddejja

Sena	Osservazzjonijiet tal-Qorti	Azzjoni li ttieħdet b'rispons għall-osservazzjonijiet tal-Qorti (Ikkompletata / Għadha għaddejja / Pendenti/ M/A)
2018	<p>¶ames kumpaniji pprezentaw offerti għal kuntratt qafas biex jiġu pprovduti servizzi tal-infrastruttura tal-IT. Id-differenza sinifikanti bejn il-valur tal-kuntratt u l-offerti li fil-fatt saru tipprezenta riskju għall-ġestjoni finanzjarja tajba. Jenħtieġ li l-Aġenzija tapplika ġestjoni finanzjarja rigoruża għall-kuntratti tal-IT.</p>	M/A

It-twegiba tal-Aġenzija

21. Id-dokumenti tal-akkwist tal-Aġenzija għall-kompetizzjoni inizjali kienu f'konformità mal-mudelli standard ta' Hansel u kienu kkunsidrati ċari u komprensivi. Madankollu, peress li l-Aġenzija ma setgħetx teskludi kompletament il-possibbiltà li wieħed mit-tliet offerenti seta' ma fehemx entrata waħda fil-katalgu tal-prezzijiet, hi ddeċidiet li tikkancella u tnedi mill-ġdid il-proċedura biex tattira aktar kompetizzjoni (fost il-fornituri kollha ta' Hansel) u tiżgura l-proporzjonalità. L-isforz addizzjonali involut fit-tnedija mill-ġdid tal-proċedura ta' Hansel kien minimu, bl-ebda konsegwenza għar-reputazzjoni, meta mqabbel mal-ħsara potenzjali lill-offerent uniku, li deher li ma fehemx entrata waħda fil-katalgu tal-prezzijiet, jekk dan jiġi eskluż.

22. L-Aġenzija tuża sistema ta' fluxx tax-xogħol elettronika li fiha d-deċiżjonijiet kollha tal-Kumitat tal-Għażla jiġu approvati, datati u rreġistrati. Din is-sistema tipprovdi rendikont ċar tal-entrati għal kull pass fi kwalunkwe proċess ta' għażla. Fir-rigward tal-eżempju pprovdut, il-kwistjonijiet tekniċi kienu jeħtieġu bidu mill-ġdid eċċezzjonali tal-fluss tax-xogħol fit-tmiem tal-għażla. Bħala eżitu ta' din is-sejba tal-awditjar, l-Aġenzija biddlet il-proċess tagħha biex tiżgura li l-emails standard jintbagħtu lill-membri tal-Kumitat tal-Għażla wara kull laqgħa sabiex jiġu rreġistrati l-minuti tal-laqgħa u d-deċiżjonijiet meħuda mill-Kumitat. Barra minn hekk, ġie miżjud pass fil-proċess biex jiġi żgurat li, wara kull laqgħa, il-flussi elettronici tal-approvazzjoni jiġu finalizzati qabel ma jsir progress fl-għażla.

DRITTIJIET TAL-AWTUR

© L-Unjoni Ewropea, 2020.

Il-politika tal-Qorti Ewropea tal-Awdituri (QEA) dwar l-użu mill-ġdid hija implimentata bid-[Deċiżjoni Nru 6-2019 tal-Qorti Ewropea tal-Awdituri](#) dwar il-politika tad-*data* miftuħa u l-użu mill-ġdid ta' dokumenti.

Sakemm ma jkunx indikat mod ieħor (eż. f'avviżi individwali dwar id-drittijiet tal-awtur), il-kontenut tad-dokumenti tal-QEA, li huwa proprjetà tal-UE, huwa liċenzjat taħt il-[liċenzja Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\)](#). Dan ifisser li l-użu mill-ġdid huwa awtorizzat, dment li l-awturi jingħataw kreditu xieraq u li l-bidliet jiġu indikati. Il-persuni li jużaw mill-ġdid dan il-kontenut ma jistgħux ibiddu s-sinifikat jew il-messaġġ originali tad-dokumenti. Il-QEA ma għandhiex tkun responsabbli għal kwalunkwe konsegwenza relatata mal-użu mill-ġdid.

Inti meħtieġ tikseb drittijiet addizzjonali ċari jekk kontenut speċifiku juri individwi privati identifikabbli, pereżempju f'ritratti li jkun fihom il-membri tal-persunal tal-QEA, jew jekk ikun jinkludi xogħlijiet ta' parti terza. Fejn ikun inkiseb permess, tali permess għandu jikkancelła l-permess ġenerali msemmi hawn fuq u għandu jindika b'mod ċar kwalunkwe restrizzjoni dwar l-użu.

Biex tuża jew tirriproduci kontenut li ma jkunx proprjetà tal-UE, inti jista' jkun li jkollok titlob il-permess direttament mingħand id-detenturi tad-drittijiet tal-awtur.

Software jew dokumenti li jkunu koperti mid-drittijiet ta' proprjetà industrijali, bħal privattivi, trademarks, disinni rreġistrati, logos u ismijiet, huma esklużi mill-politika tal-QEA dwar l-użu mill-ġdid u inti ma għandekx il-liċenzja biex tużahom.

Il-familja ta' Siti Web istituzzjonali tal-Unjoni Ewropea, fi ħdan id-dominju europa.eu, tipprovdi links għal siti ta' partijiet terzi. Peress li dawn ma jaqgħux taħt il-kontroll tal-QEA, inti mhegġeġ biex teżamina l-politiki tagħhom dwar il-privatezza u dwar id-drittijiet tal-awtur.

Użu tal-logo tal-Qorti Ewropea tal-Awdituri

Ma jistax isir użu mil-logo tal-Qorti Ewropea tal-Awdituri mingħajr ma jinkiseb il-kunsens tagħha minn qabel.