

## ATASKAITA

## dėl bendrosios įmonės „Elektroniniai komponentai ir sistemos siekiant Europos lyderystės“ 2016 finansinių metų metinių finansinių ataskaitų su Bendrosios įmonės atsakymu

(2017/C 426/04)

## TURINYS

	<i>Dalis</i>	<i>Puslapis</i>
ĮVADAS .....	1-9	24
ECSEL bendrosios įmonės įsteigimas .....	1-2	24
Valdymas .....	3-5	24
Tiksiai .....	6	24
Ištekliai .....	7-9	24
NUOMONĖ .....	10-27	25
Nuomonė dėl finansinių ataskaitų patikimumo .....	11	25
Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų pajamų teisėtumo ir tvarkingumo . . .	12	25
Sąlyginė nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo .....	13-18	25
Sąlyginės nuomonės dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo pagrindas .....	14-18	25
Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė .....	19-21	26
Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų ir atspindimų operacijų auditą .....	22-26	26
BIUDŽETO IR FINANSŲ VALDYMAS .....	28-32	27
2016 m. biudžeto vykdymas .....	28	27
Daugiametis biudžeto vykdymas pagal 7BP .....	29	27
Daugiametis biudžeto vykdymas pagal programą „Horizontas 2020“ .....	30-32	27
VIDAUS KONTROLĖ .....	33-34	27
7BP projektų išankstinio finansavimo stebėjimas .....	33	27
Interesų konfliktai .....	34	27
PRIEDAS. ATSIŽVELGIMAS Į ANKSTESNIŲ METŲ PASTABAS .....		29

## IVADAS

### **ECSEL bendrosios įmonės įsteigimas**

1. Briuselyje įsikūrusi Bendroji įmonė „Elektroniniai komponentai ir sistemos siekiant Europos lyderystės“ (ECSEL), buvo įsteigta 2014 m. gegužės mėn. <sup>(1)</sup> laikotarpiui iki 2024 m. gruodžio 31 d. Bendroji įmonė ECSEL pakeitė bendrąsias įmones ENIAC ir ARTEMIS, kurių veikla buvo baigta 2014 m. birželio 26 d., ir perėmė jų teises. Bendroji įmonė ECSEL pradėjo dirbti savarankiškai 2014 m. birželio 27 d.

2. Bendroji įmonė ECSEL yra viešojo ir privačiojo sektorių partnerystė nanoelektronikos ir įterptųjų kompiuterinių sistemų tyrimų srityje. Bendrosios įmonės steigėjai yra Europos Sąjunga (ES), kuriai atstovauja Komisija, ECSEL dalyvaujančiosios valstybės narės <sup>(2)</sup> ir pramonės nariai, kuriems atstovauja asociacijos AENEAS, ARTEMIS-IA ir EPoSS, atstovaujančios įmonėms ir kitoms mokslinių tyrimų organizacijoms, kurios aktyviai veikia įterptųjų ir kibernetinių fizinių sistemų, išmaniųjų sistemų integravimo bei mikroelektronikos ir nanoelektronikos srityse.

### **Valdymas**

3. Bendrosios įmonės ECSEL valdymo struktūrą sudaro valdyba, vykdomasis direktorius, viešojo sektoriaus institucijų taryba ir privačių narių taryba.

4. Valdybą sudaro bendrosios įmonės narių atstovai. Valdybai tenka bendra atsakomybė už bendrosios įmonės ECSEL strateginę kryptį ir veiklą, ji taip pat vykdo jos veiklos įgyvendinimo priežiūrą. Vykdomasis direktorius yra atsakingas už kasdienį bendrosios įmonės valdymą.

5. Viešojo sektoriaus institucijų tarybą sudaro vienas Komisijos narys ir po vieną narį iš kiekvienos ECSEL dalyvaujančiosios valstybės narės. Ji pagal atrinktus pasiūlymus sprendžia dėl viešojo finansavimo skyrimo. Privačių narių tarybą sudaro bendrosios įmonės ECSEL privačių narių atstovai, ji rengia strateginę mokslinių tyrimų ir inovacijų darbotvarkę.

### **Tiksai**

6. Bendrosios įmonės ECSEL pagrindinis tikslas – padėti ES plėtoti tvirtą ir pasauliniu mastu konkurencingą elektronikos komponentų ir sistemų pramonę. Ji taip pat siekia užtikrinti, kad elektronikos komponentai ir sistemos būtų prieinami pagrindinėms rinkoms ir padėtų spręsti visuomenės uždavinius bei išlaikyti ir didinti puslaidininkių ir išmaniųjų sistemų gamybos pajėgumą Europoje. Bendroji įmonė stengiasi suderinti strategijas tarp valstybių narių, siekdama pritraukti privačių investicijų ir prisidėti prie viešosios paramos veiksmingumo didinimo, vengiant nereikalingo pastangų dubliavimosi ir susiskaidymo ir palengvinant dalyvavimo sąlygas atitinkamų mokslinių tyrimų ir inovacijų veiklos subjektams.

### **Ištekliai**

7. Didžiausias ES įnašas, skirtas padengti bendrosios įmonės ECSEL veiklos išlaidas, yra 1 185 milijonai eurų iš programos „Horizontas 2020“ biudžeto <sup>(3)</sup>. ECSEL dalyvaujančiosios valstybės turėtų prisidėti bent jau panašia suma <sup>(4)</sup>. Pramonės narių įnašas turėtų sudaryti mažiausiai 1 657,5 milijono eurų <sup>(5)</sup>.

8. Bendrosios įmonės ECSEL administracinės išlaidos padengiamos narių piniginiiais įnašais, jos ribojamos 15,2 milijono eurų ES suma ir 19,7 milijono eurų pramonės narių suma <sup>(6)</sup>.

<sup>(1)</sup> 2014 m. gegužės 6 d. Tarybos reglamentas (ES) Nr. 561/2014 dėl bendrosios įmonės ECSEL įsteigimo (OL L 169, 2014 6 7, p. 152).

<sup>(2)</sup> Austrija, Belgija, Bulgarija, Čekija, Danija, Estija, Suomija, Prancūzija, Vokietija, Graikija, Vengrija, Airija, Izraelis, Italija, Latvija, Lietuva, Liuksemburgas, Malta, Nyderlandai, Norvegija, Lenkija, Portugalija, Rumunija, Slovakija, Slovėnija, Ispanija, Švedija ir Jungtinė Karalystė.

<sup>(3)</sup> Reglamento (ES) Nr. 561/2014 3 straipsnio 1 dalis.

<sup>(4)</sup> Reglamento (ES) Nr. 561/2014 4 straipsnio 1 dalis.

<sup>(5)</sup> Reglamento (ES) Nr. 561/2014 4 straipsnio 2 dalis.

<sup>(6)</sup> Žr. Bendrosios įmonės ECSEL įstatų 16 straipsnio 2 dalį (Reglamento (ES) Nr. 561/2014 Priedas). Be to, siekiant užbaigti pagal Reglamentus (EB) Nr. 72/2008 dėl bendrosios įmonės ENIAC įsteigimo (OL L 30, 2008 2 4, p. 21) ir (EB) Nr. 74/2008 dėl bendrosios įmonės ARTEMIS įsteigimo (OL L 30, 2008 2 4, p. 52) pradėtus vykdyti veiksmus, 2014–2017 m. laikotarpiu mokami šie įnašai Bendrosios įmonės ECSEL administracinėms išlaidoms: a) 2 050 000 eurų – ES; b) 1 430 000 eurų – asociacija AENEAS; c) 975 000 eurų – asociacija ARTEMIS-IA.

9. 2016 m. bendrosios įmonės ECSEL mokėjimų biudžetas sudarė 244 milijonus eurų (2015 m. – 161,5 milijono eurų). 2016 m. gruodžio 31 d. bendrojoje įmonėje dirbo 29 darbuotojai (2015 m. – 28) <sup>(7)</sup>.

#### **NUOMONĖ**

10. Mes auditavome:

- a) Bendrosios įmonės metines finansines ataskaitas, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinės būklės <sup>(8)</sup> ir biudžeto vykdymo <sup>(9)</sup> ataskaitos, ir
- b) šiose ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą, kaip to reikalauja Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo (SESV) 287 straipsnis.

#### ***Nuomonė dėl finansinių ataskaitų patikimumo***

11. Mūsų nuomone, 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų bendrosios įmonės finansinėse ataskaitose bendrosios įmonės finansinė būklė 2016 m. gruodžio 31 d. bei tą dieną pasibaigusių finansinių metų operacijų ir pinigų srautų rezultatai bei grynojo turto pokyčiai visais reikšmingais aspektais yra pateikti teisingai, kaip to reikalauja jos finansinis reglamentas ir Komisijos apskaitos pareigūno priimtos apskaitos taisyklės. Jos pagrįstos tarptautiniu mastu pripažintais viešojo sektoriaus apskaitos standartais.

#### ***Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų pajamų teisėtumo ir tvarkingumo***

12. Mūsų nuomone, 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinėse ataskaitose atspindimos pajamos visais reikšmingais aspektais yra teisėtos ir tvarkingos.

#### ***Sąlyginė nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo***

13. Mūsų nuomone, išskyrus galimą 14–18 dalyse aprašyto klausimo poveikį, 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinėse ataskaitose atspindimi mokėjimai visais reikšmingais aspektais yra teisėti ir tvarkingi.

#### ***Sąlyginės nuomonės dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo pagrindas***

14. Bendroji įmonė ECSEL perėmė bendrųjų įmonių ARTEMIS ir ENIAC 7 BP projektus. 2016 m. bendrosios įmonės ECSEL šiems projektams atlikti mokėjimai, susiję su išlaidų patvirtinimo sertifikatais, kuriuos išdavė ECSEL dalyvaujančiųjų valstybių nacionalinės finansavimo institucijos (NFI), siekė 118 milijonų eurų, o tai sudaro 54 % visų 2016 m. bendrosios įmonės atliktų pagrindinės veiklos mokėjimų.

15. Bendrųjų įmonių ARTEMIS ir ENIAC su nacionalinėmis finansavimo institucijomis (NFI) sudaryti administraciniai susitarimai ir toliau buvo taikomi po to, kai sujungus šias bendrąsias įmones buvo įsteigta bendroji įmonė ECSEL. Pagal šiuos susitarimus 7BP projektų mokėjimų *ex post* auditus bendrosios įmonės vardu atlieka NFI. Bendrųjų įmonių ARTEMIS ir ENIAC *ex post* audito strategijos labai priklausė nuo NFI, atliekant projekto išlaidų deklaracijų auditą <sup>(10)</sup>.

16. Bendroji įmonė ECSEL ėmėsi veiksmų, kad įvertintų NFI vykdomų *ex post* auditų įgyvendinimą ir gavo rašytinius NFI pareiškimus, kuriuose teigiama, jog jų nacionalinių procedūrų įgyvendinimas suteikia pakankamą patikinimą dėl operacijų teisėtumo ir tvarkingumo. Tačiau dideli nacionalinių finansavimo institucijų naudotų metodikų ir procedūrų skirtumai neleidžia bendrajai įmonei ECSEL apskaičiuoti bendro patikimo klaidų lygio svertinio vidurkio arba likutinio klaidų lygio.

<sup>(7)</sup> Daugiau informacijos apie bendrosios įmonės veiklą pateikta jos interneto svetainėje <http://www.ecsel.eu/>.

<sup>(8)</sup> Finansinės būklės ataskaitas sudaro balansas, finansinių rezultatų ataskaita, pinigų srautų lentelė, grynojo turto pokyčių ataskaita, svarbių apskaitos metodų santrauka ir kita aiškinamoji informacija.

<sup>(9)</sup> Biudžeto vykdymo ataskaitas sudaro ataskaitos, kuriose suvestos visos biudžetinės operacijos, ir aiškinamoji informacija.

<sup>(10)</sup> Pagal ARTEMIS ir ENIAC priimtas *ex post* audito strategijas bendroji įmonė bent kartą per metus privalo įvertinti, ar iš valstybių narių gauta informacija suteikia pakankamą patikinimą dėl atliktų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo.

17. Todėl Audito Rūmai negali padaryti išvados, ar *ex post* auditai yra veiksmingi ir ar ši pagrindinė kontrolės priemonė suteikia pakankamą patikinimą dėl atspindimų 7BP operacijų teisėtumo ir tvarkingumo <sup>(11)</sup>.

18. Ši NFI naudotų metodikų ir procedūrų skirtumų problema jau nebeaktuali programos „Horizontas 2020“ projektų įgyvendinimui, kadangi *ex post* auditus vykdys bendroji įmonė ECSEL ir Komisija <sup>(12)</sup>.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė**

19. Pagal SESV 310–325 straipsnius ir Bendrosios įmonės finansinį reglamentą vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir pateikimą, laikantis tarptautiniu mastu pripažintų viešojo sektoriaus apskaitos standartų, bei už jose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą. Ši atsakomybė apima vidaus kontrolės priemonių nustatymą, vykdymą ir palaikymą, siekiant parengti ir pateikti finansinės būklės ataskaitas, kuriose nėra reikšmingų dėl sukčiavimo ar klaidų atsiradusių iškreipimų. Vadovybė taip pat privalo užtikrinti, kad finansinės būklės ataskaitose atspindima veikla, finansinės operacijos ir informacija atitiktų jas reglamentuojančius teisės aktus. Galutinė atsakomybė už finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą tenka Bendrosios įmonės vadovybei.

20. Rengiant finansines ataskaitas, vadovybė yra atsakinga už Bendrosios įmonės gebėjimo toliau užtikrinti veiklos tęstinumą vertinimą, už deramą su tęstinumu susijusių dalykų atskleidimą ir už veiklos tęstinumo prielaidos taikymą apskaitai.

21. Už valdymą atsakingi asmenys vykdo subjekto finansinės atskaitomybės proceso priežiūrą.

#### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų ir atspindimų operacijų auditą**

22. Mūsų tikslai yra gauti pakankamą patikinimą dėl to, ar bendrosios įmonės finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų, o jose atspindimos operacijos yra teisėtos ir tvarkingos, bei, remiantis mūsų auditu, pateikti Europos Parlamentui ir Tarybai arba kitoms atitinkamoms biudžeto įvykdymą tvirtinančioms institucijoms patikinimo pareiškimą dėl finansinių ataskaitų patikimumo bei jose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo. Pakankamas patikinimas užtikrina aukštą patikinimo lygį, tačiau jis nėra garantija, kad audito metu bus visuomet nustatyti reikšmingi iškreipimai ar neatitikties atvejai. Tokius atvejus gali nulemti sukčiavimas ar klaidos ir jie laikomi reikšmingais jei, imant atskirai ar subendrinus, galima pagrįstai tikėtis, jog jie darys įtaką naudotojų ekonominiams sprendimams, priimtiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

23. Atliekant auditą, taikomos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus apie sumas ir kitą informaciją finansinėse ataskaitose bei apie jose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą. Procedūros pasirenkamos auditoriaus nuožiūra, taip pat remiantis dėl sukčiavimo ar klaidų atsiradusių finansinių ataskaitų reikšmingų iškreipimų ar susijusių operacijų reikšmingos neatitikties Europos Sąjungos teisiniu pagrindu rizikos vertinimu. Atliekant šiuos rizikos vertinimus, nagrinėjamos ataskaitų rengimui ir jų teisingam pateikimui bei atspindimų operacijų teisėtumui ir tvarkingumui svarbios vidaus kontrolės priemonės, siekiant pagal esamas aplinkybes nustatyti tinkamas audito procedūras, bet ne siekiant pareikšti nuomonę dėl vidaus kontrolės veiksmingumo. Audito metu taip pat įvertinamas taikomų apskaitos metodų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas ir bendras finansinės būklės ataskaitų pateikimas.

24. Kalbant apie pajamas, mes tikriname iš Komisijos gautą subsidiją ir vertiname Bendrosios įmonės mokesčių ir kitų pajamų surinkimo procedūras.

25. Išlaidų srityje mes nagrinėjame mokėjimų operacijas, kai išlaidos buvo padarytos, užregistruotos ir patvirtintos. Šis nagrinėjimas apima visas mokėjimų kategorijas (įskaitant mokėjimus įsigyjant turtą), jų išmokėjimo momentu.

<sup>(11)</sup> Taip pat žr. bendrosios įmonės ECSEL 2016 m. metinės veiklos ataskaitos 9 skyrių.

<sup>(12)</sup> Reglamento (ES) Nr. 561/2014 13 straipsnis.

26. Rengdami šią ataskaitą ir nuomonę, mes atsižvelgėme į su Bendrosios įmonės metinėmis finansinėmis ataskaitomis susijusį nepriklausomo išorės auditoriaus darbą, kaip nustatyta ES Finansinio reglamento 208 straipsnio 4 dalyje <sup>(13)</sup>.

27. Toliau pateiktos pastabos šios Europos Audito Rūmų nuomonių nekeičia.

## BIUDŽETO IR FINANSŲ VALDYMAS

### 2016 m. biudžeto vykdymas

28. Atsižvelgiant į ankstesnių metų nepanaudotus mokėjimų asignavimus (1,6 milijono eurų), galutinis 2016 m. turimas įgyvendinimui skirtas biudžetas apėmė 169,3 milijonų eurų vertės įsipareigojimų asignavimus ir 245,6 milijono eurų vertės mokėjimų asignavimus. Įsipareigojimų ir mokėjimų asignavimų panaudojimo lygis atitinkamai buvo 99 % ir 91 %.

### Daugiametis biudžeto vykdymas pagal 7BP

29. Iki 2014 m. birželio mėn., kuomet buvo nutraukta jų veikla, bendrosios įmonės ARTEMIS ir ENIAC buvo prisiėmusios 623 milijonų eurų įsipareigojimų (ARTEMIS – 181 milijoną eurų ir ENIAC – 442 milijonus eurų) pagrindinei veiklai, finansuotinai iš 7BP. Bendrosios įmonės ECSEL finansinėse ataskaitose įrašyti susiję mokėjimai 2016 m. pabaigoje sudarė 411 milijonų eurų (ARTEMIS – 132 milijonai eurų ir ENIAC – 279 milijonai eurų).

### Daugiametis biudžeto vykdymas pagal programą „Horizontas 2020“

30. Iš 1 185 milijonų eurų bendrajai įmonei ECSEL skirtų programos „Horizontas 2020“ lėšų sumos iki 2016 m. Bendroji įmonė buvo prisiėmusi 415 milijonų eurų vertės įsipareigojimų ir atlikusi 156 milijonų eurų vertės mokėjimų (13 % skirtų lėšų), skirtų įgyvendinti pirmuosius jos projektus.

31. 28 ECSEL dalyvaujančios valstybės privalo prie bendrosios įmonės ECSEL veiklos išlaidų prisidėti finansiniu įnašu, kuris būtų ne mažesnis kaip 1 170 milijonų eurų. 2016 m. pabaigoje dalyvaujančios valstybės narės, kurios dalyvavo 2014, 2015 ir 2016 m. kvietimuose teikti pasiūlymus (atitinkamai 19, 21 ir 24 valstybės) buvo prisiėmusios 371 milijono eurų vertės įsipareigojimų ir atlikusios 56,8 milijono eurų vertės mokėjimų (4,9 % visų privalomų įnašų). Nepaisant programos „Horizontas 2020“ projektų įgyvendinimo ankstyvame etape, akivaizdžiai žemas dalyvaujančių valstybių įnašų lygis susijęs su tuo, kad kai kurios dalyvaujančios valstybės pripažįsta sąnaudas ir apie jas praneša tik jų remiamų projektų pabaigoje.

32. Iš 1 657,5 milijono eurų įnašų, kuriais prie bendrosios įmonės veiklos turi prisidėti pramonės nariai, 2016 m. pabaigoje bendroji įmonė įvertino, kad nariai atliko 202 milijonų eurų nepiniginius įnašus, palyginti su 264 milijonų eurų vertės ES piniginių įnašais.

## VIDAUS KONTROLĖ

### 7BP projektų išankstinio finansavimo stebėjimas

33. 2012 m. bendroji įmonė buvo informuota apie dviejų paramos gavėjų teismo procesą dėl nemokumo, tačiau ji nemėgino susigrąžinti išankstinio finansavimo mokėjimų, kuriuos ji atliko šiems paramos gavėjams iki 2016 m. Iki to laiko procesas buvo baigtas ir 230 000 eurų išankstinio finansavimo likutis turėjo būti atšauktas.

### Interesų konfliktai

34. Bendroji įmonė ECSEL interesų konfliktų prevencijos ir valdymo taisykles, kad būtų sumažinta su jos valdymo struktūra susijusi rizika. Tačiau 2016 m. bendroji įmonė šių taisyklių netaikė nuosekliai. Interesų konflikto deklaravimo vidaus registras nebuvo valdomas atsižvelgiant į vidines gaires, ir nebuvo reguliariai atnaujinamas.

<sup>(13)</sup> Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) Nr. 966/2012 (OL L 298, 2012 10 26, p. 1).

Šią ataskaitą priėmė IV kolegija, vadovaujama Audito Rūmų nario Baudilio TOMÉ MUGURUZA, 2017 m. spalio 3 d. Liuksemburge įvykusiame posėdyje.

*Audito Rūmų vardu*

*Pirmininkas*

Klaus-Heiner LEHNE

---

## PRIEDAS

## Atsižvelgimas į ankstesnių metų pastabas

Metai	Europos Audito Rūmų pastaba	Taisomojo veiksmo būklė (užbaigtas / vykdomas / neįvykdytas)
	<i>Kovos su sukčiavimu strategija</i>	
2015	<p>Bendrosios įmonės finansinėse taisyklėse nustatyta, kad bendrosios įmonės biudžetas turi būti vykdomas taikant veiksmingus ir efektyvius vidaus kontrolės standartus, įskaitant sukčiavimo ir pažeidimų užkardymą, aptikimą, ištaisymą ir tolesnę priežiūrą <sup>(1)</sup>.</p> <p>Po to, kai Komisija 2011 m. birželio mėn. priėmė Kovos su sukčiavimu strategiją, pirmoji bendra mokslinių tyrimų kovos su sukčiavimu strategija buvo priimta 2012 m. liepos mėn. ir atnaujinta 2015 m. kovo mėn., atsižvelgiant į programos „Horizontas 2020“ pakeitimus <sup>(2)</sup>. Mokslinių tyrimų kovos su sukčiavimu strategija apima veiksmų planą, kurį turi vykdyti mokslinių tyrimų bendrosios įmonės.</p> <p>Bendrojoje įmonėje ECSEL jau nustatytos vidaus kontrolės procedūros, skirtos suteikti pakankamą patikinimą dėl sukčiavimo ir pažeidimų užkardymo ir aptikimo (<i>ex ante</i> mokėjimų patikros, interesų konfliktų politika, <i>ex post</i> auditai pas dotacijų gavėjus). Bendrosios įmonės ECSEL kovos su sukčiavimu įgyvendinimo planas buvo patvirtintas 2016 m. lapkričio 11 d. ir šiuo metu įgyvendinamas.</p>	Vykdomas
	<i>Interesų konfliktai</i>	
2015	2015 m. liepos mėn. Komisija parengė gaires bendrosioms įmonėms dėl interesų konflikto taisyklių ir bendrą šabloną, taikytiną interesų konflikto nebuvimui deklaruoti, kurį bendroji įmonė turėtų įtraukti į savo procedūras.	Užbaigtas

<sup>(1)</sup> Bendrosios įmonės ECSEL finansinių taisyklių 12 straipsnis.

<sup>(2)</sup> Pavyzdžiui, turi būti įsteigtas bendras paramos centras su centralizuota audito tarnyba ir ES mokslinių tyrimų įstaigoms skirtais suderintais verslo procesais.

**BENDROSIOS ĮMONĖS ATSAKYMAS**

16. Bendroji įmonė ECSEL norėtų pabrėžti, kad ši problema susijusi su Septintosios bendrosios programos (BP7) teisine sistema, tad ji neatsirado dėl bendrosios įmonės veiklos. Taip pat kaip buvo daroma ir už 2015 metus, 2017 metų sausio mėn. bendroji įmonė vertino 2016 metų nacionalines patikinimo sistemas ir atsižvelgė į tai, kad nacionalinės finansavimo institucijos (NFI) projektams, finansuojamiems pagal BP7, suteikė 1 656 projektų pabaigos ir 610 audito sertifikatus. Be to, nuo 2017 m. sausio mėn. ECSEL bendroji įmonė nacionalines institucijas pakvietė suteikti jai metinį patikinimo pareiškimą. Bendroji įmonė ECSEL gavo 21 deklaraciją, kurios atitinka 97,97 % finansavimo, ir nusprendė, kad audito ataskaita ir deklaracijos tinkamai apsaugo jos narių finansinius interesus.

33. Dviejų paramos gavėjų bankrotai yra bendrosios įmonės ENIAC palikimas, – jie įvyko prieš juos įtraukiant į bendrąją įmonę ECSEL. 2015 m. rugsėjo mėn. bendroji įmonė ECSEL įdiegė procedūrą, skirtą tvarkytis su ENIAC ar ARTEMIS dotacijas gaunančių paramos gavėjų nemokumo ar bankroto atvejais. Šioje procedūroje išsamiai aprašomi veiksmai ir laiko terminai, kurių reikia laikytis, kai pranešama apie tokius nemokumo ar bankroto atvejus. Nacionalinės finansavimo institucijos (NFI) supažindintos su šia procedūra. Per devynerius tiek Artemis, tiek ENIAC egzistavimo metus iš 3 000 paramos gavėjų bankrutavo tik 16, iš kurių šeši mokėjimų negavo, penkiems buvo išsiųstas projekto pabaigos sertifikatai, o likusieji penki pateikė technines ataskaitas ir įrodė, kad už projekto dotacijas buvo atlikta pakankamai darbų.

34. Valdybos posėdžių protokolai fiksuoja visus atstovų nurodomus interesų konfliktus – tai yra pagrindiniai dokumentai naudoti registruui užpildyti. Ateityje, kai atstovas deklaruos interesų konfliktą, posėdžio protokole taip pat bus įrašoma, kad minėtasis atstovas susilaikė nuo komentarų, o balsavimą ta tema laikė konfliktiniu.

---