



EUROPOS  
AUDITO  
RŪMAI

Ataskaita dėl bendrosios įmonės „Elektroniniai komponentai ir sistemos  
siekiant Europos lyderystės“ 2017 finansinių metų metinių finansinių ataskaitų

su bendrosios įmonės atsakymu

## TURINYS

	Dalis
Įvadas	1–10
ECSEL bendrosios įmonės įsteigimas	1–2
Valdymas	3–5
Tikslai	6
Ištekliai	7–9
Komisijos vertinimai	10
Nuomonė	11–28
Nuomonė dėl finansinių ataskaitų patikimumo	12
Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų pajamų teisėtumo ir tvarkingumo	13
Sąlyginės nuomonės dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo pagrindas	14–18
Sąlyginė nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo	19
Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė	20–22
Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų ir atspindimų operacijų auditą	23–28
Biudžeto ir finansų valdymas	29–35
2017 m. biudžeto vykdymas	29
Daugiametis biudžeto vykdymas pagal 7BP	30
Daugiametis biudžeto vykdymas pagal programą „Horizontas 2020“	31–35
Vidaus kontrolė	36–37
Administracinės procedūros	36–37
Kiti klausimai	38
Pramonės narių įnašų mobilizavimas	38

Informacija apie Komisijos vykdomus vertinimus	39–40
Priedas. Atsižvelgimas į ankstesnių metų pastabas	
Bendrosios įmonės atsakymas	

## **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 trys pramonės asociacijos (AENEAS, ARTEMISIA ir EPOSS), atstovaujančios įmonėms ir 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

---

<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.

dėl viešojo finansavimo skyrimo. Privačių narių tarybą sudaro bendrosios įmonės ECSEL privačių narių atstovai, ji rengia strateginę mokslinių tyrimų ir inovacijų darbotvarkę.

### **Tikslai**

6. Bendrosios įmonės ECSEL pagrindinis tikslas – padėti ES plėtoti tvirtą ir pasauliniu mastu konkurencingą elektroninių komponentų ir sistemų pramonę. Ji taip pat siekia užtikrinti, kad elektroninių 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 įnašo 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: ne daugiau kaip 15,3 milijono eurų ES skirta suma ir 1 % pramonės narių visų projektų visų išlaidų sumos (ne mažiau kaip 19,7 milijono eurų, be ne daugiau kaip 48 milijonai eurų)<sup>6</sup>.

---

<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 I priedas). Pagal to paties reglamento 19 straipsnį toliau išvardyti papildomi įnašai, skirti padengti bendrosios įmonės ECSEL administracines išlaidas, buvo sumokėti 2014–2017 m. laikotarpiu, siekiant užbaigti pagal Tarybos reglamentą (EB) Nr. 72/2008 dėl bendrosios įmonės ENIAC įsteigimo (OL L 30, 2008 2 4, p. 21) ir Tarybos reglamentą Nr. 74/2008 dėl bendrosios įmonės

9. 2017 m. galutinis bendrosios įmonės ECSEL biudžetas sudarė 290,1 milijono eurų (2016 m. – 244 milijonus eurų). 2017 m. gruodžio 31 d. bendrojoje įmonėje dirbo 29 darbuotojai (2016 m. 29)<sup>7</sup>.

### ***Komisijos vertinimai***

10. 2017 m. birželio mėn. Komisija užbaigė galutinį bendrosios įmonės 7BP veiklos vertinimą ir tarpinį savo pagal programą „Horizontas 2020“ vykdytos veiklos vertinimą, po kurių buvo parengti atitinkami veiksmy planai, kuriuos bendroji įmonė parengė siekdama atsižvelgti į vertinimuose pateiktas rekomendacijas. Todėl kaip atsaką į vertinimus, mes įtraukiame su bendrosios įmonės veiksmy planais susijusį skirsnį, kuris yra tik informacinio pobūdžio ir nėra mūsų audito nuomonės ar pastabų dalis.

### **NUOMONĖ**

11. Mes auditavome:

- a) bendrosios įmonės metines finansines ataskaitas, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį 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.

---

ARTEMIS įsteigimo (OL L 30, 2008 2 4, p. 52) pradėtus vykdyti veiksmus: a) 2 050 000 eurų – ES; b) 1 430 000 eurų – asociacija AENEAS; c) 975 000 eurų – asociacija ARTEMISIA.

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

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

12. Mūsų nuomone, 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų bendrosios įmonės finansinėse ataskaitose bendrosios įmonės finansinė būklė 2017 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***

13. Mūsų nuomone, 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinėse ataskaitose atspindimos pajamos visais reikšmingais aspektais yra teisėtos ir tvarkingos.

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

14. Bendroji įmonė ECSEL perėmė bendrųjų įmonių ARTEMIS ir ENIAC 7 BP projektus. 2017 m. bendrosios įmonės ECSEL šiems projektams atlikti mokėjimai, susiję su išlaidų patvirtinimo sertifikatais, kuriuos išdavė ECSEL dalyvaujančiųjų valstybių nacionalinės finansavimo institucijos (NFI), siekė 76,4 milijono eurų (2016 m. – 118 milijono eurų), tai sudaro 32 % (2016 m. 54 %) visų 2017 m. bendrosios įmonės pagrindinei veiklai skirtų 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

<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.

finansavimo institucijų naudotų metodikų ir procedūrų skirtumai neleidžia bendrajai įmonei ECSEL apskaičiuoti bendro patikimo klaidų lygio svertinio vidurkio arba likutinio klaidų lygio.

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 už *ex post* auditus atsakinga Komisijos bendra audito tarnyba<sup>12</sup>. 2017 m. bendroji įmonė kartu su Mokslinių tyrimų ir inovacijų generalinio direktorato (DG RTD) bendra audito tarnyba pradėjo pirmą atsitiktinės „Horizontas 2020“ tarpinių išlaidų deklaracijų imties *ex post* auditą, tačiau jo rezultatai bus paskelbti tik bendrosios įmonės 2018 m. metinėje veiklos ataskaitoje.

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

19. Mūsų nuomone, išskyrus galimą 14–18 dalyse aprašytų dalykų poveikį, 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinėse ataskaitose atspindimi mokėjimai visais reikšmingais aspektais yra teisėti ir tvarkingi.

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

20. 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.

---

<sup>11</sup> Taip pat žr. bendrosios įmonės ECSEL 2017 m. metinės veiklos ataskaitos X skyrių.

<sup>12</sup> Tarybos reglamento (ES) Nr. 561/2014 13 straipsnio 2 dalis.



21. 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.

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

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

23. Mūsų tikslai yra gauti pakankamą patikinimą dėl to, ar bendrosios įmonės finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, 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 iškraipymai 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.

24. 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 iškraipymų ar susijusių operacijų reikšmingos neatitikties Europos Sąjungos teisiniam pagrindui 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 ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas; taip pat įvertinamas bendras finansinės būklės ataskaitų pateikimas.

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

26. 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.

27. 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>.

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

## **BIUDŽETO IR FINANSŲ VALDYMAS**

### ***2017 m. biudžeto vykdymas***

29. 2017 m. galutiniame biudžete buvo 183,9 milijono eurų įsipareigojimų asignavimų ir 290,1 milijono eurų mokėjimų asignavimų. Įsipareigojimų ir mokėjimų asignavimų įgyvendinimo lygis atitinkamai buvo 98 % ir 83 %.

### ***Daugiametis biudžeto vykdymas pagal 7BP***

30. Iki 2014 m. birželio mėn., kuomet buvo nutraukta jų veikla, bendrosios įmonės ARTEMIS ir ENIAC buvo prisiėmusios 623 milijonus eurų įsipareigojimų (ARTEMIS – 181 milijoną eurų ir ENIAC – 422 milijonus eurų) pagrindinei veiklai, finansuotinai iš 7BP. Bendrosios įmonės ECSEL finansinėse ataskaitose įrašyti susiję mokėjimai 2017 m. pabaigoje sudarė 488 milijonus eurų (ARTEMIS – 148 milijonai eurų ir ENIAC – 340 milijonų eurų).

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

31. Iš visų 1 185 milijonų eurų programos „Horizontas 2020“ lėšų, skirtų bendrajai įmonei ECSEL per visą jos gyvavimo laiką, 2017 m. pabaigoje ES piniginis įnašas iš viso sudarė 377 milijoną eurų.

32. 28 ECSEL dalyvaujančios valstybės privalo prie bendrosios įmonės ECSEL veiklos išlaidų prisidėti finansiniu įnašu, kuris būtų ne mažesnis kaip 1 170 milijonų eurų. 2017 m. pabaigoje dalyvaujančios valstybės narės, kurios dalyvavo 2014, 2015 ir 2016 m. kvietimuose teikti pasiūlymus (atitinkamai 19, 21 ir 24 valstybės) buvo prisiėmusios 404 milijonų eurų vertės

---

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

įsipareigojimų ir atlikusios 150,5 milijono eurų vertės mokėjimų (13 % 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.

33. Iš 1 657,5 milijono eurų įnašų, kuriais prie bendrosios įmonės veiklos turi prisidėti pramonės srities nariai, 2017 m. pabaigoje bendroji įmonė įvertino, kad pramonės srities nariai atliko 421 milijono eurų vertės eurų nepiniginius įnašus.

34. Todėl iki 2017 m. pabaigos visi pramonės srities narių įnašai sudarė 421 milijoną eurų, palyginti su 377 milijono eurų ES piniginių įnašų suma.

35. 2017 m. pabaigoje iš maksimalaus bendrajai įmonei skirto veiklos ir administracinio 1 204,7 milijono eurų biudžeto<sup>14</sup> bendroji įmonė buvo prisiėmusi 455 milijonų eurų įsipareigojimų ir atlikusi 314 milijonų eurų mokėjimų, visų pirma išankstinio finansavimo mokėjimų pirmosios programos „Horizontas 2020“ projektams.

## **VIDAUS KONTROLĖ**

### ***Administracinės procedūros***

36. 2017 m. mes nustatėme reikšmingų trūkumų, susijusių su administracinių paslaugų viešųjų pirkimų procedūrų valdymu (pavyzdžiui, netinkama viešųjų pirkimų procedūros atranka, neišsami teiktinų paslaugų apibrėžtis, vėluojama pasirašyti pakeitimus).

37. Be to, 2017 m. bendroji įmonė savo išimčių registre neišsamiai dokumentavo atvejus, kai vadovybė neatliko būtinų patikrų ir kai nebuvo laikomasi nustatytų procesų ir procedūrų. Tai apriboja vadovybės gebėjimą užtikrinti vidaus kontrolės procedūrų veiksmingumą ir greitai pašalinti procedūrinius trūkumus.

---

<sup>14</sup> Ši suma apima maksimalių ES grynujų pinigų įnašą į bendrosios įmonės veiklos ir administravimo išlaidas (1 185 milijonus eurų) ir pramonės narių grynujų pinigų įnašus į bendrosios įmonės administracines išlaidas (19,7 milijono eurų).

## **KITI KLAUSIMAI**

### ***Pramonės narių įnašų mobilizavimas***

38. Vienas iš pagrindinių bendrosios įmonės tikslų yra mobilizuoti įnašus iš pramonės narių jos veiklos srityje. Mažiausias svorto veiksnys, kuris turi būti pasiektas pagal bendrosios įmonės steigimo reglamentą, yra 1,42<sup>15</sup>. Jei apibendrinamas visas viešasis finansavimas iš programos „Horizontas 2020“ ir dalyvaujančių valstybių, mažiausias svorto koeficientas yra 0,7<sup>16</sup>.

## **INFORMACIJA APIE KOMISIJOS VYKDOMUS VERTINIMUS**

39. Komisijos galutinis bendrųjų įmonių ARTEMIS ir ENIAC veiklos pagal 7BP vertinimas apėmė 2008–2013 m. laikotarpį<sup>17</sup>, o bendrosios įmonės ECSEL veiklos pagal programą „Horizontas 2020“ vertinimas apėmė 2014–2016 m. laikotarpį<sup>18</sup>. Vertinimus atlikti padėjo nepriklausomi ekspertai, kaip numatyta Tarybos reglamentuose dėl bendrųjų įmonių<sup>19</sup>, buvo vertinami bendrųjų įmonių veiklos rezultatai, atsižvelgiant į veiklos aktualumą, efektyvumą, veiksmingumą, suderinamumą ir ES pridėtinę vertę, papildomai nagrinėjant atvirumą ir

---

<sup>15</sup> Minimalūs pramonės narių nepiniginiai įnašai į bendrosios įmonės pagrindinę veiklą (1 657,5 milijono eurų) padalinti iš maksimalaus ES piniginių įnašų į bendrąją įmonę (1 185 milijonai eurų).

<sup>16</sup> Minimalūs pramonės narių nepiniginiai įnašai į bendrosios įmonės pagrindinę veiklą (1 657,5 milijono eurų) padalinti iš visų ES ir dalyvaujančių valstybių įnašų į bendrąją įmonę (2 355 milijonų eurų).

<sup>17</sup> Bendrųjų įmonių ARTEMIS ir ENIAC veiklos pagal 7BP galutinis vertinimas. <https://ec.europa.eu/research/evaluations/pdf/artemis-eniac.pdf>

<sup>18</sup> Bendrosios įmonės ECSEL, veikiančios pagal programą „Horizontas 2020“, tarpinis (2014–2016 m.) vertinimas. <https://ec.europa.eu/research/evaluations/pdf/ecsel.pdf>

<sup>19</sup> Komisijos atliekami privalomi vertinimai pagal Tarybos reglamento (ES) Nr. 74/2008 dėl bendrosios įmonės ARTEMIS 11 straipsnį, Tarybos reglamentą (ES) Nr. 72/2008 dėl bendrosios įmonės ENIAC ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 561/2014, kuriuo įsteigiama bendroji įmonė ECSEL.

skaidrumą bei mokslinių tyrimų kokybę. Į vertinimo rezultatus buvo atsižvelgta ataskaitoje, kurią Komisija 2017 m. spalio mėn. pateikė Europos Parlamentui ir Tarybai<sup>20</sup>.

40. Atsižvelgdama į vertintojų pateiktas rekomendacijas<sup>21</sup>, bendroji įmonė parengė veiksmų planą, kurį bendrosios įmonės valdyba patvirtino 2018 m. balandžio mėn. Veiksmų planas apima įvairius veiksmus, kuriuos turi įgyvendinti bendroji įmonė<sup>22</sup>; su kai kuriais iš jų susijusi veikla jau pradėta<sup>23</sup>, dauguma jų turėtų būti įgyvendinti 2018 m. ir 2019 m., o kai kurie iš jų buvo laikomi nesusiję su bendrąją įmone ECSEL<sup>24</sup>.

---

<sup>20</sup> Komisijos tarnybų darbinis dokumentas. Bendrosios įmonės, veikiančios pagal programą „Horizontas 2020“, tarpinis vertinimas {SWD(2017) 339 final}.

<sup>21</sup> Vertintojų pateiktos rekomendacijos: būtinybė aiškiai apibrėžti ilgalaikę elektroninių komponentų ir sistemų mokslinių tyrimų, plėtros ir inovacijų strategiją; labiau integruoti tris ECSEL pramonės asociacijas; skatinti projektų atranką, atkreipiant dėmesį vertikalią mokslinių tyrimų veiklos integraciją; didinti MVĮ dalyvavimą ir iširti sinergijas su kitomis bendrosiomis įmonėmis; mažinti administravimą ir sutelkti dėmesį į strategiją; supaprastinti peržiūros ir ataskaitų teikimo procesus; skatinti valstybes nares įsipareigoti dėl ECSEL veiklos daugiamečio finansavimo; parengti tinkamą matavimo sistemą, skirtą įvertinti projekto vykdymą ir poveikį, pagerinti atsekamumą ir palengvinti pakartotinį projekto rezultatų panaudojimą.

<sup>22</sup> Konkretūs veiksmų plano veiksmai reaguojant į vertintojo rekomendacijas: skatinti naujus veikėjus, visų pirma MVĮ, naudoti bandomąsias linijas; skatinti vertikaliai integruotus pasiūlymus, dėmesį skiriant pridėtinei vertei inovacijų, poveikio ir įgyvendinimo srityje; skatinti ir remti daugiau ECSEL dalyvaujančių valstybių pateikti daugiau daugiamečio finansavimo įsipareigojimų; bendradarbiauti su kitomis bendrosiomis įmonėmis; analizuoti veiksmingus metodus, siekiant įvertinti projektų poveikį ir nustatyti atitinkamus pagrindinius veiksmingumo rodiklius.

<sup>23</sup> Jau pradėta veikla: rengiama nauja elektroninių komponentų ir sistemų strateginė mokslinių tyrimų darbotvarkė ir daugiametė strateginė mokslinių tyrimų ir inovacijų darbotvarkė bei kitas Europos elektroninių komponentų ir sistemų forumas, aktyviai dalyvaujant trims ECSEL asociacijoms (numatytas 2018 m. lapkričio mėn.).

<sup>24</sup> Pavyzdžiui, bendroji įmonė ECSEL manė, kad vertintojo rekomendacija dėl valstybių narių dalyvavimo taisyklių ir nacionalinių kompensavimo tarifų suderinimo nepatenka į jos kompetencijos sritį.

Šią ataskaitą priėmė IV kolegija, vadovaujama Audito Rūmų nario Neven MATES, 2018 m. spalio 2 d. Liuksemburge įvykusiame posėdyje.

*Audito Rūmų vardu*

Handwritten signature in black ink, appearing to read 'K-H se'.

*Pirmininkas*

Klaus-Heiner LEHNE

Atsižvelgimas į ankstesnių metų pastabas

Metai	Europos Audito Rūmų pastaba	Taisomojo veiksmo būklė (užbaigtas / vykdomas / neįvykdytas)
	<b><i>Kovos su sukčiavimu strategija</i></b>	
<b>2015</b>	<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>	<b>Vykdomas</b>
	<b><i>Interesų konfliktai</i></b>	
<b>2016</b>	Bendroji įmonė ECSEL patvirtino interesų konfliktų prevencijos ir valdymo taisykles, kad būtų sumažinta su jos valdymo struktūra susijusi rizika. Tačiau bendroji įmonė nuosekliai nesilaikė valdybos sprendime GB.2015.41. nustatytų reikalavimų.	<b>Vykdomas</b>

---

<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 ECSEL ATSAKYMAS

16. Bendroji įmonė ECSEL norėtų pabrėžti, kad šis klausimas susijęs su Septintosios bendrosios programos (7BP) teisiniu pagrindu, taigi jis kilo ne dėl bendrosios įmonės veiklos rezultatų.

Kaip ir 2016 m. atveju, bendroji įmonė sausio mėn. atliko išsamų 2017 m. nacionalinių užtikrinimo sistemų vertinimą, atsižvelgdama į 2085 projekto pabaigos sertifikatus ir į 990 iš nacionalinių finansavimo institucijų (NFI) gautų 7BP lėšomis finansuojamų projektų audito sertifikatų. Be to, 2018 m. sausio mėn. bendroji įmonė ECSEL paragino nacionalines valdžios institucijas pateikti jai metinį patikinimo pareiškimą. Bendroji įmonė ECSEL gavo 20 (iš 25) NFI pareiškimų (o tai sudaro 98,54 proc. finansavimo) ir padarė išvadą, kad audito ataskaita ir pareiškimu suteikiama pakankama jos narių finansinių interesų apsauga.

34. Kalbėdami apie 2014–2016 m. kvietimus visų pirma norėtume pabrėžti, kad pagal priimtus sprendimus ir pagal H2020 taisykles privatūs paramos gavėjai įsipareigojo skirti 1 096 mln. eurų, iš kurių 841 mln. eurų sudaro pramonės asociacijų narių įsipareigojimai (nepiniginiai įnašai veiklos sąnaudoms padengti), o 256 mln. eurų – ne pramonės asociacijų narių įsipareigojimai.

36. Siekiant užtikrinti veiksmingą visų administracinių tarnybų viešųjų pirkimų procedūrų valdymą, numatyta įsteigti biudžeto, viešųjų pirkimų ir sutarčių administravimo asistento pareigybę. Įsteigus biudžeto, viešųjų pirkimų ir sutarčių administravimo asistento pareigybę bus užtikrinamas koordinuotas požiūris, o viešųjų pirkimų procedūros ir sutarčių valdymas bus centralizuoti, įskaitant sutartinių įsipareigojimų ir veiklos valdymo stebėseną bei vertinimą. Be to, buvo surengti specialūs informuotumo didinimo susirinkimai su atitinkamais skyriais.

37. Bendroji įmonė ECSEL ėmėsi veiksmų, kad užtikrintų tinkamą valdymo kontrolės nepaisymo atvejų ir nukrypimo nuo nustatytų procesų ir procedūrų atvejų dokumentaciją išimčių registre, visų pirma pakoreguotą 8-ojo vidaus kontrolės standarto dėl procesų ir

## Elektroniniai komponentai ir sistemos siekiant Europos lyderystės

---

procedūrų redakciją, kurioje aiškiai apibūdintos pareigos ir atsakomybės sritys, taip pat visos vidaus kontrolės ir audito direktoriui taikomos išimtys. Išimčių registras saugomas centralizuotai ir yra reguliariai tvarkomas. 2018 m. balandžio mėn. visiems bendrosios įmonės ECSEL darbuotojams buvo surengti mokymai dėl procedūrų, kurių reikia laikytis. Šiais veiksmais siekiama padėti vadovybei užtikrinti vidaus kontrolės procesų veiksmingumą ir greitai pašalinti procedūrinius trūkumus.