



EIROPAS  
REVĪZIJAS  
PALĀTA

Ziņojums par kopuzņēmuma “Elektroniskie komponenti un sistēmas Eiropas  
vadošās lomas nostiprināšanai” 2017. finanšu gada pārskatiem

un Kopuzņēmuma atbilde

## SATURS

	Punkts
Kopuzņēmuma atbilde	
Ievads	1–10
Kopuzņēmuma ECSEL izveide	1–2
Pārvaldība	3–5
Mērķi	6
Resursi	7–9
Komisijas novērtējumi	10
Atzinums	11–28
Atzinums par pārskatu ticamību	12
Atzinums par pārskatiem pakārtoto ieņēmumu likumību un pareizību	13
Pamatojums atzinumam ar iebildēm par pārskatiem pakārtoto maksājumu likumību un pareizību	14–18
Atzinums ar iebildēm par pārskatiem pakārtoto maksājumu likumību un pareizību	19
Vadības un stratēģisko vadītāju pienākumi	20–22
Revidenta pienākumi pārskatu un pakārtoto darījumu revīzijā	23–28
Budžeta un finanšu pārvaldība	29–35
2017. gada budžeta izpilde	29
Daudz gadu budžeta izpilde, īstenojot Septīto pamatprogrammu	30
Daudz gadu budžeta izpilde, īstenojot pamatprogrammu “Apvārsnis 2020”	31–35
Iekšējie kontroles mehānismi	36–37
Administratīvās procedūras	36–37
Citi jautājumi	38
Nozari pārstāvošo locekļu ieguldījuma piesaiste	38

Informācija par Komisijas novērtējumiem

39–40

Pielikums. Iepriekšējos gados formulēto komentāru pēcpārbaude

Kopuzņēmuma atbilde

## **IEVADS**

### ***Kopuzņēmuma ECSEL izveide***

1. Kopuzņēmums “Elektroniskie komponenti un sistēmas Eiropas vadošās lomas nostiprināšanai” (*ECSEL*), kurš atrodas Briselē, tika izveidots 2014. gada maijā<sup>1</sup> uz laikposmu līdz 2024. gada 31. decembrim. Kopuzņēmums *ECSEL* aizstāja un turpināja kopuzņēmumus *ENIAC* un *ARTEMIS*, kurus slēdza 2014. gada 26. jūnijā. Kopuzņēmums *ECSEL* sāka patstāvīgu darbību 2014. gada 27. jūnijā.
2. Kopuzņēmums *ECSEL* ir publiskā un privātā sektora partnerība, kas nodarbojas ar nanoelektronikas un iegulto datorsistēmu pētniecību. Kopuzņēmuma dibinātāji ir Eiropas Savienība (ES), kuru pārstāv Komisija, *ECSEL* iesaistītās valstis<sup>2</sup> un trīs nozares asociācijas (*AENEAS*, *ARTEMISIA* un *EPOSS*), kuras pārstāv uzņēmumus un pētniecības organizācijas, kas darbojas iegulto un kiberfizisko sistēmu, viedo integrēto sistēmu, kā arī mikroelektronikas un nanoelektronikas jomās.

### ***Pārvaldība***

3. Kopuzņēmuma *ECSEL* pārvaldības struktūru veido Valde, izpilddirektors, Publisko iestāžu padome un Privāto locekļu padome.
4. Valdi veido Kopuzņēmuma locekļu pārstāvji. Valdei ir vispārējā atbildība par kopuzņēmuma *ECSEL* stratēģisko virzību un darbību, un tā uzrauga Kopuzņēmuma pasākumu īstenošanu. Izpilddirektors ir atbildīgs par Kopuzņēmuma pārvaldību ikdienā.
5. Publisko iestāžu padomē ir viens Komisijas pārstāvis un pa vienam pārstāvim no katras *ECSEL* iesaistītās valsts. Šī padome pieņem lēmumu par publiskā finansējuma piešķiršanu atlasītajiem priekšlikumiem. Privāto locekļu padomi veido kopuzņēmuma *ECSEL* privāto

---

<sup>1</sup> Padomes 2014. gada 6. maija Regula (ES) Nr. 561/2014, ar ko izveido kopuzņēmumu *ECSEL* (OV L 169, 7.6.2014., 152. lpp.).

<sup>2</sup> Austrija, Beļģija, Bulgārija, Čehijas Republika, Dānija, Igaunija, Somija, Francija, Vācija, Grieķija, Ungārija, Īrija, Izraēla, Itālija, Latvija, Lietuva, Luksemburga, Malta, Nīderlande, Norvēģija, Polija, Portugāle, Rumānija, Slovākija, Slovēnija, Spānija, Zviedrija un Apvienotā Karaliste.

locekļu pārstāvji, un šī padome sagatavo stratēģiskās pētniecības un inovācijas programmas projektu.

### **Mērķi**

6. Kopuzņēmuma *ECSEL* galvenais mērķis ir sniegt ieguldījumu spēcīgas un globālā mērogā konkurētspējīgas elektronisko komponentu un sistēmu nozares attīstībā Eiropas Savienībā. Tas tiecas arī nodrošināt elektronisko komponentu un sistēmu pieejamību galvenajiem tirgiem un sabiedrībai aktuālu problēmu risināšanai, kā arī saglabāt un palielināt pusvadītāju un viedo sistēmu ražošanas spēju Eiropā. Kopuzņēmums cenšas saskaņot dalībvalstu stratēģijas, lai piesaistītu privātos ieguldījumus un palielinātu publiskā atbalsta efektivitāti, novēršot centienu nevajadzīgu dublēšanos un sadrumstalotību, kā arī atvieglot iesaistīto dalībnieku līdzdarbošanos attiecīgajos pētniecības un inovācijas pasākumos.

### **Resursi**

7. Maksimālais ES ieguldījums kopuzņēmuma *ECSEL* darbībā ir 1 185 miljoni EUR, ko finansē no programmas "Apvārsnis 2020"<sup>3</sup>. *ECSEL* iesaistītajām valstīm jāiegulda vismaz līdzvērtīga summa<sup>4</sup>. Nozares dalībnieku ieguldījumam jābūt vismaz 1 657,5 miljoniem EUR<sup>5</sup>.

8. Kopuzņēmuma *ECSEL* administratīvās izmaksas sedz no locekļu naudas iemaksām šādi: lielākais 15,3 miljoni EUR no ES un 1 % no visu projektu kopējo izmaksu summas no nozares dalībniekiem (vismaz 19,7 miljoni EUR, bet ne vairāk kā 48 miljoni EUR)<sup>6</sup>.

---

<sup>3</sup> Regula (ES) Nr. 561/2014, 3. panta 1. punkts.

<sup>4</sup> Regula (ES) Nr. 561/2014, 4. panta 1. punkts.

<sup>5</sup> Regula (ES) Nr. 561/2014, 4. panta 2. punkts.

<sup>6</sup> Kopuzņēmuma *ECSEL* Statūti, 16. panta 2. punkts (Regulas (ES) Nr. 561/2014 I pielikums). Turklāt, lai varētu pabeigt darbības, kuras uzsāktas saskaņā ar Padomes Regulu (EK) Nr. 72/2008, ar ko izveido *ENIAC* kopuzņēmumu (OV L 30, 4.2.2008., 21. lpp.), un Padomes Regulu (EK) Nr. 74/2008, ar ko izveido *ARTEMIS* kopuzņēmumu (OV L 30, 4.2.2008., 52. lpp.), atbilstoši Regulas (ES) Nr. 561/2014 19. pantam laika posmā no 2014. līdz 2017. gadam tika veiktas šādas papildu iemaksas kopuzņēmuma *ECSEL* administratīvo izmaksu segšanai: a) ES: 2 050 000 EUR; b) *AENEAS* asociācija: 1 430 000 EUR; c) *ARTEMISIA* asociācija: 975 000 EUR.

9. Kopuzņēmuma ECSEL galīgais budžets 2017. gadā bija 290,1 miljons EUR (2016. gadā – 244 miljoni EUR). 2017. gada 31. decembrī Kopuzņēmumā strādāja 29 darbinieki (2016. gadā – 29)<sup>7</sup>.

### ***Komisijas novērtējumi***

10. Komisija 2017. gada jūnijā pabeidza Kopuzņēmuma 7. pamatprogrammas darbību galīgo novērtējumu un programmas “Apvārsnis 2020” darbību starpposma novērtējumu, un pēc tam Kopuzņēmums izstrādāja attiecīgus rīcības plānus novērtējumos formulēto ieteikumu ieviešanai. Šajā ziņojumā mēs esam iekļāvuši sadaļu, kas veltīta pēc minētajiem novērtējumiem izstrādātajiem Kopuzņēmuma rīcības plāniem, taču tai ir tikai informatīvs nolūks un tā neietilpst ne mūsu revīzijas atzinumā, ne apsvērumos.

### **ATZINUMS**

11. Mēs revidējam

- a) Kopuzņēmuma pārskatus, kuri ietver finanšu pārskatus<sup>8</sup> un budžeta izpildes pārskatus<sup>9</sup> par 2017. 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.

### ***Atzinums par pārskatu ticamību***

12. Mēs uzskatām, ka Kopuzņēmuma pārskati par 2017. gada 31. decembrī slēgto gadu visos būtiskajos aspektos patiesi atspoguļo Kopuzņēmuma finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī, tā darbību rezultātus, naudas plūsmas un neto aktīvu pārmaiņas minētajā datumā slēgtajā gadā saskaņā

<sup>7</sup> Plašāka informācija par Kopuzņēmuma darbībām ir pieejama tīmekļa vietnē [www.ecsel-ju.eu](http://www.ecsel-ju.eu).

<sup>8</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>9</sup> Budžeta izpildes pārskati ietver pārskatus, kuros apkopo visas budžeta operācijas, un skaidrojumus.

ar Kopuzņēmuma Finanšu noteikumiem un Komisijas grāmatveža pieņemtajiem grāmatvedības noteikumiem. Tie balstās uz starptautiski atzītiem publiskā sektora grāmatvedības standartiem.

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

13. Mēs uzskatām, ka pārskatiem par 2017. gada 31. decembrī slēgto gadu pakārtotie ieņēmumi visos būtiskajos aspektos ir likumīgi un pareizi.

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

14. Kopuzņēmums *ECSEL* ir pārņēmis kopuzņēmumu *ARTEMIS* un *ENIAC* 7. pamatprogrammas projektus. Maksājumi, ko kopuzņēmums *ECSEL* veica šiem projektiem 2017. gadā, pamatojoties uz izmaksu pieņemšanas apliecinājumiem, kurus izsniegušas *ECSEL* iesaistīto valstu finansēšanas iestādes, veidoja 76,4 miljonus EUR (2016. gadā – 118 miljoni EUR), kas ir 32 % (2016. gadā – 54 %) no kopējiem Kopuzņēmuma veiktajiem pamatdarbības maksājumiem 2017. gadā.

15. Kopuzņēmumu *ARTEMIS* un *ENIAC* noslēgtie administratīvie nolīgumi ar attiecīgajām valstu finansēšanas iestādēm joprojām ir spēkā arī pēc šo abu kopuzņēmumu apvienošanas kopuzņēmumā *ECSEL*. Saskaņā ar šiem nolīgumiem valstu finansēšanas iestādes veic 7. pamatprogrammas projektu maksājumu *ex post* revīzijas Kopuzņēmuma vārdā. Kopuzņēmumu *ARTEMIS* un *ENIAC* *ex post* revīzijas stratēģijas lielā mērā pamatojās uz to, ka valstu finansēšanas iestādes revidē projektu izmaksu deklarācijas<sup>10</sup>.

16. Kopuzņēmums *ECSEL* ir veicis pasākumus ar mērķi novērtēt valstu finansēšanas iestāžu *ex post* revīziju veikšanu un ir saņēmis valstu finansēšanas iestāžu rakstiskus apstiprinājumus, kuros deklarēts, ka attiecīgās valsts procedūru piemērošana sniedz pamatotu pārliecību par darījumu likumību un pareizību. Tomēr, tā kā valstu finansēšanas iestādes izmanto ļoti atšķirīgas metodes un procedūras, kopuzņēmums *ECSEL* nespēj aprēķināt vienotu ticamu svērto kļūdu īpatsvaru vai atlikušo kļūdu īpatsvaru.

<sup>10</sup> Saskaņā ar *ARTEMIS* un *ENIAC* pieņemtajām *ex post* revīzijas stratēģijām Kopuzņēmumam vismaz reizi gadā ir jāizvērtē, vai no dalībvalstīm saņemtā informācija sniedz pietiekamu pārliecību par veikto darījumu likumību un pareizību.

17. Tāpēc Palāta nespēj secināt, vai *ex post* revīzijas darbojas efektīvi un vai šis svarīgais kontroles mehānisms sniedz pietiekamu pārliecību par 7. pamatprogrammas projektiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību<sup>11</sup>.

18. Šis problēmjautājums attiecībā uz valstu finansēšanas iestāžu izmantoto metožu un procedūru atšķirībām neskar pamatprogrammas "Apvārsnis 2020" projektu īstenošanu, jo par *ex post* revīziju atbild Komisijas Kopējais revīzijas dienests<sup>12</sup>. 2017. gadā Kopuzņēmums sadarbībā ar Pētniecības un inovācijas ģenerāldirektorāta Kopējo revīzijas dienestu sāka pirmo pamatprogrammas "Apvārsnis 2020" starposma izmaksu deklarāciju nejaušas izlases *ex post* revīziju, taču tās rezultāti būs paziņoti tikai Kopuzņēmuma 2018. gada darbības pārskatā.

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

19. Mēs uzskatām, ka, izņemot 14.–18. punktā aprakstīto jautājumu iespējamo ietekmi, 2017. gada 31. decembrī slēgtā gada pārskatiem pakārtotie maksājumi visos būtiskajos aspektos ir likumīgi un pareizi.

#### ***Vadības un stratēģisko vadītāju pienākumi***

20. Saskaņā ar LESD 310.–325. pantu un Kopuzņēmuma Finanšu noteikumiem vadības pienākums ir sagatavot un iesniegt pārskatus, pamatojoties uz starptautiski atzītiem publiskā sektora grāmatvedības standartiem, un nodrošināt tiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Šie pienākumi ietver iekšējās kontroles izveidi, ieviešanu un īstenošanu attiecībā uz finanšu pārskatu sagatavošanu un izklāstu tā, lai krāpšanas vai kļūdas dēļ tajos nebūtu sniegtas būtiski nepareizas ziņas. Vadības pienākumos tostarp ir nodrošināt, lai finanšu pārskatos atspoguļotās darbības, finanšu darījumi un informācija atbilstu to regulējumam. Kopuzņēmuma vadībai ir galīgā atbildība par pārskatiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību.

21. Sagatavojot pārskatus, vadības pienākums ir novērtēt Kopuzņēmuma spēju turpināt darbību, attiecīgi izklāstīt jautājumus, kas saistīti ar darbības turpināšanu, un izmantot darbības turpināšanas pieņēmumu grāmatvedībā.

---

<sup>11</sup> Sk. arī kopuzņēmuma ECSEL 2017. gada darbības pārskata X nodaļu.

<sup>12</sup> Padomes Regula (ES) Nr. 561/2014, 13. panta 2. punkts.



22. Stratēģiskie vadītāji ir atbildīgi par struktūras finanšu ziņojumu sagatavošanas procesa pārraudzību.

***Revidenta pienākumi pārskatu un pakārtoto darījumu revīzijā***

23. Mūsu mērķi ir iegūt pamatotu pārliecību par to, ka Kopuzņēmuma 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 deklarāciju par 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.

24. Revīzija ietver procedūras, ar kurām iegūst revīzijas pierādījumus par pārskatos minētajām summām un sniegto informāciju un par tiem pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Procedūru izvēle ir atkarīga no revidenta sprieduma, tostarp novērtējuma par risku, ka krāpšanas vai kļūdas dēļ pārskatos ir sniegtas būtiski nepareizas ziņas vai ka saistībā ar pakārtotajiem darījumiem ir būtiski pārkāpts Eiropas Savienības juridiskais regulējums. Veicot riska novērtējumus, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par iekšējās kontroles mehānismu efektivitāti, ņem vērā iekšējās kontroles mehānismus, kuri attiecas uz pārskatu sagatavošanu un patiesu izklāstu un pakārtoto darījumu likumību un pareizību. Revīzijā novērtē arī izmantoto grāmatvedības metožu piemērotību un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotību, kā arī pārskatu vispārējo izklāstu.

25. Saistībā ar ieņēmumiem mēs pārbaudām no Komisijas saņemto subsīdiu un novērtējam Kopuzņēmuma maksu un citu ieņēmumu iekasēšanas procedūras.

26. 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) to veikšanas stadijā.

27. Sagatavojot šo ziņojumu un atzinumu, mēs ņemām vērā neatkarīga ārējā revidenta veikto revīzijas darbu saistībā ar Kopuzņēmuma pārskatiem, kā noteikts ES Finanšu regulas<sup>13</sup> 208. panta 4. punktā.

28. Turpmākie komentāri nav pretrunā ERP sniegtajiem atzinumiem.

## **BUDŽETA UN FINANŠU PĀRVALDĪBA**

### ***2017. gada budžeta izpilde***

29. Galīgajā 2017. gada budžetā bija 183,9 miljoni EUR saistību apropriācijās un 290,1 miljons EUR maksājumu apropriācijās. Saistību un maksājumu apropriāciju izpildes līmenis attiecīgi bija 98 % un 83 %.

### ***Daudz gadu budžeta izpilde, īstenojot Septīto pamatprogrammu***

30. Kopuzņēmumi *ARTEMIS* un *ENIAC* līdz to slēgšanai 2014. gada jūnijā bija uzņēmušies pamatdarbības saistības, kas finansējamas no 7. pamatprogrammas, 623 miljonu EUR apmērā (*ARTEMIS* – 181 miljons EUR un *ENIAC* – 442 miljoni EUR). Attiecīgie maksājumi 2017. gada beigās kopuzņēmuma *ECSEL* pārskatos bija 488 miljoni EUR (*ARTEMIS* – 148 miljoni EUR un *ENIAC* – 340 miljoni EUR).

### ***Daudz gadu budžeta izpilde, īstenojot pamatprogrammu “Apvārsnis 2020”***

31. No pamatprogrammas “Apvārsnis 2020” maksimālā finansējuma 1 185 miljonu EUR apmērā, kas piešķirts kopuzņēmumam *ECSEL* tā darbības laikā, līdz 2017. gada beigām ES bija ieguldījusi naudas līdzekļus kopā par 377 miljoniem EUR.

32. 28 *ECSEL* iesaistītajām valstīm ir jāveic finanšu ieguldījumi kopuzņēmuma *ECSEL* pamatdarbībām vismaz 1 170 miljonu EUR apmērā. 2017. gada beigās 19, 21 un 24 iesaistītās valstis, kuras piedalījās attiecīgi 2014., 2015. un 2016. gada konkursos, bija uzņēmušās saistības par 404 miljoniem EUR un veikušas maksājumus par 150,5 miljoniem EUR (13 % no

---

<sup>13</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 298, 26.10.2012., 1. lpp.).

kopējām prasītajām iemaksām). Jāņem vērā, ka pamatprogrammas “Apvārsnis 2020” projektu īstenošana ir tikai sākuma stadijā, bet iesaistīto valstu šķietami zemajām iemaksām ir vēl viens iemesls: dažas iesaistītās valstis izmaksas atzīst un iekļauj ziņojumos tikai atbalstīto projektu beigās.

33. 2017. gada beigās Kopuzņēmums lēsa, ka no 1 657,5 miljoniem EUR, kas nozari pārstāvošajiem locekļiem jāiegulda Kopuzņēmuma darbībā, tie bija veikuši ieguldījumus natūrā 421 miliona EUR apmērā.

34. Attiecīgi līdz 2017. gada beigām kopējais nozari pārstāvošo locekļu ieguldījums bija 421 miljons EUR, salīdzinot ar ES naudas ieguldījumu 377 miljoni EUR.

35. No kopuzņēmuma ECSEL maksimālā pamatdarbības un administratīvā budžeta 1 204,7 miljonu EUR apmērā<sup>14</sup> līdz 2017. gada beigām tas bija uzņēmis saistības par 455 miljoniem EUR un veicis maksājumus par 314 miljoniem EUR, galvenokārt priekšfinansējuma maksājumus programmas “Apvārsnis 2020” pirmās kārtas projektiem.

## **IEKŠĒJIE KONTROLES MEHĀNISMI**

### ***Administratīvās procedūras***

36. 2017. gadā mēs konstatējām ievērojamas nepilnības veidā, kādā tika pārvaldītas administratīvo pakalpojumu iepirkuma procedūras (tostarp nepiemērotas iepirkuma procedūras izvēle, nepilnīga sniedzamo pakalpojumu definēšana, vēla grozījumu parakstīšana).

37. Turklāt 2017. gadā Kopuzņēmums nebija pienācīgi dokumentējis izņēmumu reģistrā vadības pieļautās atkāpes no kontroles mehānismiem un atkāpes no ieviestajiem procesiem un procedūrām. Šāds stāvoklis ietekmē vadības spēju nodrošināt iekšējās kontroles procesu efektivitāti un ātri novērst procedūru nepilnības.

---

<sup>14</sup> Šajā summā ietilpst ES maksimālais naudas ieguldījums Kopuzņēmuma pamatdarbības un administratīvajām izmaksām (1 185 miljoni EUR), kā arī nozari pārstāvošo locekļu naudas ieguldījums Kopuzņēmuma administratīvajiem izdevumiem (19,7 miljoni EUR).

## CITI JAUTĀJUMI

### ***Nozari pārstāvošo locekļu ieguldījuma piesaiste***

38. Viens ko Kopuzņēmuma galvenajiem mērķiem ir piesaistīt nozari pārstāvošo locekļu ieguldījumu Kopuzņēmuma darbības jomā. Saskaņā ar Kopuzņēmuma izveides regulu ieguldījuma piesaistes koeficientam vajadzētu būt vismaz 1,42<sup>15</sup>. [Kopā skaitot visu publisko finansējumu (gan programmas “Apvārsnis 2020”, gan iesaistīto valstu finansējumu), minimālais piesaistes koeficients ir 0,7<sup>16</sup>].

## INFORMĀCIJA PAR KOMISIJAS NOVĒRTĒJUMIEM

39. Komisijas galīgais novērtējums par kopuzņēmumiem *ARTEMIS* un *ENIAC* (7. pamatprogrammas īstenošana) attiecās uz laika posmu no 2008. līdz 2013. gadam<sup>17</sup>, savukārt starpposma novērtējums par kopuzņēmumu *ECSEL* (programmas “Apvārsnis 2020” īstenošana) attiecās uz laika posmu no 2014. līdz 2016. gadam<sup>18</sup>. Novērtēšanu veica, piesaistot neatkarīgus ekspertus, kā tas paredzēts Padomes regulās par kopuzņēmumu izveidi<sup>19</sup>, un novērtēja kopuzņēmumu darbības rezultātus šādos aspektos: būtiskums, lietderība, efektivitāte, konsekvence un ES pievienotā vērtība, kā arī papildus: atvērtība,

---

<sup>15</sup> Nozari pārstāvošo locekļu minimālie ieguldījumi natūrā Kopuzņēmuma pamatdarbībās (1 657,5 miljoni EUR), dalīti ar maksimālo ES naudas ieguldījumu Kopuzņēmumā (1 185 miljoni EUR).

<sup>16</sup> Nozari pārstāvošo locekļu minimālie ieguldījumi natūrā Kopuzņēmuma pamatdarbībās (1 657,5 miljoni EUR), dalīti ar kopējiem ES un iesaistīto valstu ieguldījumiem Kopuzņēmumā (2 355 miljoni EUR).

<sup>17</sup> Kopuzņēmumu *ARTEMIS* un *ENIAC* galīgais novērtējums (7. pamatprogrammas īstenošana). <https://ec.europa.eu/research/evaluations/pdf/artemis-eniac.pdf>

<sup>18</sup> Kopuzņēmuma *ECSEL* starpposma novērtējums (2014.–2016. g.) (programmas “Apvārsnis 2020” īstenošana). <https://ec.europa.eu/research/evaluations/pdf/ecsel.pdf>

<sup>19</sup> Komisijas veikta novērtēšana, kas paredzēta tiesību aktos, t. i., šādu regulu 11. pantos: Padomes Regula (ES) Nr. 74/2008 par kopuzņēmumu *ARTEMIS*, Padomes Regula (ES) Nr. 72/2008 par kopuzņēmumu *ENIAC* un Padomes Regula (ES) Nr. 561/2014, ar ko izveido kopuzņēmumu *ECSEL*.

pārredzamība un pētniecības kvalitāte. Novērtējumu rezultātus ņēma vērā ziņojumā, ko Komisija nosūtīja Eiropas Parlamentam un Padomei 2017. gada oktobrī<sup>20</sup>.

40. Reaģējot uz novērtējuma autoru formulētajiem ieteikumiem<sup>21</sup>, Kopuzņēmums sagatavoja rīcības plānu, ko Valde apstiprināja 2018. gada aprīlī. Rīcības plānā ir paredzēta virkne Kopuzņēmumā izpildāmu pasākumu<sup>22</sup>: daži pasākumi jau ir uzsākti<sup>23</sup>, lielākā daļa ir jāīsteno 2018. un 2019. gadā, bet daži pasākumi tika uzskatīti par neietilpstošiem kopuzņēmuma *ECSEL* darbības jomā<sup>24</sup>.

---

<sup>20</sup> Komisijas dienestu darba dokuments. Kopuzņēmumu, kas darbojas pamatprogrammas "Apvārsnis 2020" ietvaros, starpposma novērtējums, SWD(2017) 339 final.

<sup>21</sup> Galvenie novērtētāju ieteikumi bija šādi: skaidri jādefinē ilgtermiņa pētniecības attīstības un inovācijas stratēģija elektronisko komponentu un sistēmu jomā; vairāk jāintegrē trīs *ECSEL* nozares asociācijas; jāveicina tādu projektu atlase, kuros ir uzsvēta pētniecības darbību vertikālā integrācija; jāpalielina MVU līdzdalība un jāpēta iespējamā sinerģija ar citiem kopuzņēmumiem; jāsamazina administrācija un lielāka uzmanība jāpievērš stratēģijai; jāracionalizē pārskatīšanas un ziņošanas procesi; jāmudina dalībvalstis finansēt *ECSEL* darbības daudzgadu perspektīvā; jāizstrādā pienācīgi rādītāji, pēc kuriem mērīt projektu izpildi un ietekmi; jāuzlabo iespējas izsekot projektu rezultātiem un atkārtoti izmantot tos.

<sup>22</sup> Atbilstoši novērtētāju ieteikumiem rīcības plānā ir paredzēti šādi konkrēti pasākumi: veicināt to, lai jauni dalībnieki, īpaši MVU, izmantotu izmēģinājumu iespējas; veicināt vertikāli integrētus priekšlikumus ar uzsvāri uz pievienoto vērtību inovācijas, ietekmes un īstenošanas aspektā; mudināt, lai vairāk *ECSEL* iesaistīto valstu apņemtos sniegt vairāk daudzgadu finansējuma; sadarboties ar citiem kopuzņēmumiem; analizēt efektīvas pieejas, pēc kurām novērtēt projektu ietekmi; noteikt noderīgus galvenos rezultātos rādītājus.

<sup>23</sup> Jau uzsāktie pasākumi ir šādi: tiek gatavota jaunā Elektronisko komponentu un sistēmu stratēģiskā pētniecības darba kārtība (*Strategic Research Agenda* jeb *SRA*) un Daudzgadu stratēģiskā pētniecības un inovācijas darba kārtība (*Multiannual Strategic Research and Innovation Agenda* jeb *MASRIA*); tiek organizēts jaunais Eiropas elektronisko komponentu un sistēmu forums ar aktīvu trīs *ECSEL* asociāciju iesaistīšanos, forums ir plānots 2018. gada novembrī.

<sup>24</sup> Kopuzņēmums *ECSEL* īpaši uzskatīja, ka tā kompetencē neietilpst novērtētāju ieteikums saskaņot dalībvalstu piedalīšanās noteikumus un valstu noteiktās atlīdzības likmes.

Šo ziņojumu 2018. gada 2. oktobra sēdē Luksemburgā pieņēma IV apakšpalāta, kuru vada Revīzijas palātas loceklis *Neven MATES*.

*Revīzijas palātas vārdā —*

Handwritten signature of Klaus-Heiner Lehne in black ink, consisting of stylized initials 'K-H' followed by a cursive 'Lehne'.

*priekšsēdētājs*

Klaus-Heiner LEHNE

Iepriekšējos gados formulēto komentāru pēcpārbaude

Gads	ERP komentārs	Koriģējošā pasākuma statuss (ieviests / ieviešana ir sākta / ieviešana nav sākta)
	<b><i>Krāpšanas apkarošanas stratēģija</i></b>	
<b>2015</b>	<p>Kopuzņēmuma Finanšu noteikumos ir paredzēts, ka Kopuzņēmuma budžets izpildāms, piemērojot efektīvus un lietderīgus iekšējās kontroles standartus, tostarp krāpšanas un pārkāpumu novēršanu, atklāšanu, labošanu un pēcpārbaudi<sup>1</sup>.</p> <p>Pēc tam, kad Komisija 2011. gada jūnijā bija pieņēmusi krāpšanas apkarošanas stratēģiju, pirmo kopējo krāpšanas apkarošanas stratēģiju pētniecības jomā pieņēma 2012. gada jūlijā un atjaunināja 2015. gada martā, lai ņemtu vērā izmaiņas, kas ieviestas saistībā ar pamatprogrammu "Apvārsnis 2020"<sup>2</sup>. Krāpšanas apkarošanas stratēģija pētniecības jomā ietver rīcības plānu, kas jāīsteno pētniecības kopuzņēmumiem.</p> <p>Kopuzņēmumā ECSEL jau ir ieviestas iekšējās kontroles procedūras, kuru uzdevums ir sniegt pamatotu pārliecību par krāpšanas un pārkāpumu atklāšanu (maksājumu <i>ex ante</i> pārbaudes, interešu konflikta politika, dotāciju saņēmēju <i>ex post</i> revīzijas).</p> <p>Kopuzņēmuma ECSEL Krāpšanas apkarošanas īstenošanas plānu pieņēma 2016. gada 11. novembrī, un tas pašlaik tiek pildīts.</p>	<b>ieviešana ir sākta</b>
	<b><i>Interešu konflikti</i></b>	
<b>2016</b>	Lai mazinātu ar pārvaldības struktūru saistīto risku, kopuzņēmums ECSEL ir pieņēmis interešu konflikta novēršanas un pārvaldības noteikumus. Tomēr Kopuzņēmums neievēroja Valdes lēmumā nr. GB.2015.41 izvirzītās prasības konsekvētā veidā.	<b>ieviešana ir sākta</b>

---

<sup>1</sup> Kopuzņēmuma *ECSEL* Finanšu noteikumu 12. pants.

<sup>2</sup> Piemēram, tika izveidots Kopējā atbalsta centrs, kurā ir centralizēts revīzijas dienests un saskaņoti uzņēmējdarbības procesi ES pētniecības struktūrām.



### KOPUZŅĒMUMA ECSEL ATBILDE

16. Kopuzņēmums *ECSEL* vēlētos uzsvērt, ka šis jautājums ir saistīts ar Septītās pamatprogrammas (*FP7*) tiesisko regulējumu un tādēļ to nav izraisījusi kopuzņēmuma darbība.

Līdzīgi 2016. finanšu gadam kopuzņēmums janvārī veica valstu 2017. gada apdrošināšanas sistēmu paplašinātu novērtējumu, ņemot vērā 2085 projekta beigu sertifikātus un 990 revīzijas sertifikātus, kas saņemti no valstu finansēšanas iestādēm par *FP7* ietvaros finansētajiem projektiem. Turklāt kopuzņēmums *ECSEL* ir lūdzis valstu iestādēm no 2018. gada janvāra iesniegt tam ikgadējo ticamības deklarāciju. Kopuzņēmums *ECSEL* ir saņēmis 20 deklarācijas (no 25) no valstu finansēšanas iestādēm, kas atbilst 98,54 % no finansējuma, un ir secinājis, ka revīzijas ziņojums un deklarācijas nodrošina tās dalībnieku finansiālo interešu saprātīgu aizsardzību.

34. Jo īpaši attiecībā uz 2014.–2016. gada uzaicinājumiem iesniegt priekšlikumus mēs vēlamies uzsvērt, ka saskaņā ar lēmumiem par piešķiršanu un “Apvārsnis 2020” noteikumiem privātie saņēmēji uzņēmās saistības par 1096 miljoniem EUR, no kuriem 841 miljons EUR ir saistības, ko uzņēmušies nozares asociāciju biedri (*IKOP*), un 256 miljoni EUR ir saistības, ko uzņēmušies saņēmēji, kuri nav nozares asociāciju biedri.

36. Lai nodrošinātu efektīvu iepirkuma procedūru pārvaldību visiem administratīvajiem dienestiem, ir iecelts palīgs budžeta, iepirkuma un līgumu jomā. Ar palīga budžeta, iepirkuma un līgumu jomā amata izveidi tiks nodrošināta koordinēta pieeja un tiks centralizētas iepirkuma procedūras un līgumu pārvaldība, tostarp līgumsaistību un darbības pārvaldības uzraudzība un pēcpārbaudes. Turklāt tika rīkotas īpašas informatīvas sanāksmes ar attiecīgajām struktūrvienībām.

## Elektroniskie komponenti un sistēmas Eiropas vadošās lomas nostiprināšanai

---

37. Kopuzņēmums *ECSEL* ir veicis pasākumus, lai nodrošinātu, ka izņēmumu pārvaldības reģistrā tiek pareizi dokumentēta kontroles neveikšana un novirzes no noteiktajiem procesiem un procedūrām, jo īpaši iekšējās kontroles 8. standarta par procesiem un procedūrām pārskatīšana, sniedzot skaidru aprakstu par uzdevumiem un pienākumiem, tostarp paziņojot par visiem izņēmumiem iekšējās kontroles un revīzijas vadītājam. Izņēmumu reģistru uztur centralizēti un regulāri. Attiecībā uz procedūrām, kas jāievēro, 2018. gada aprīlī notika mācību pasākums, kurā piedalījās visi kopuzņēmuma *ECSEL* darbinieki. Ar šiem pasākumiem tiek atbalstīta vadības spēja nodrošināt iekšējās kontroles procesu efektivitāti un ātri novērst procesuālās nepilnības.