



EUROPEISKA  
REVISIONSRÄTTEN

## Rapport om årsredovisningen för det gemensamma företaget IMI för budgetåret 2017

med det gemensamma företagets svar

## INNEHÅLL

|                                                                                                    | Punkt |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Inledning                                                                                          | 1–12  |
| Bildandet av det gemensamma företaget IMI                                                          | 1–2   |
| Organisation                                                                                       | 3–5   |
| Mål                                                                                                | 6     |
| Resurser                                                                                           | 7–11  |
| Kommissionens utvärderingar                                                                        | 12    |
| Uttalande                                                                                          | 13–25 |
| Uttalande om räkenskapernas tillförlitlighet                                                       | 14    |
| Uttalande om lagligheten och korrektheten i de intäkter som ligger till grund för räkenskaperna    | 15    |
| Uttalande om lagligheten och korrektheten i de betalningar som ligger till grund för räkenskaperna | 16    |
| Ledningens och styrelsens ansvar                                                                   | 17–19 |
| Revisorns ansvar för revisionen av räkenskaperna och de underliggande transaktionerna              | 20–25 |
| Budgetförvaltningen och den ekonomiska förvaltningen                                               | 26–36 |
| Genomförandet av budgeten för 2017                                                                 | 26–27 |
| Genomförandet av den fleråriga budgeten inom sjunde ramprogrammet                                  | 28–32 |
| Genomförandet av den fleråriga budgeten inom Horisont 2020                                         | 33–36 |
| Internkontroller                                                                                   | 37–39 |
| Internkontrollramen                                                                                | 37–39 |
| Övriga frågor                                                                                      | 40    |
| Kompletterande bidrag från industrimedlemmar                                                       | 40    |
| Information om kommissionens utvärderingar                                                         | 41–42 |
| Bilaga – Uppföljning av tidigare års kommentarer                                                   |       |
| Det gemensamma företags svar                                                                       |       |

## **INLEDNING**

### ***Bildandet av det gemensamma företaget IMI***

1. Det gemensamma företaget för initiativet för innovativa läkemedel (IMI) ligger i Bryssel, inrättades i december 2007<sup>1</sup> för en period på tio år och började arbeta självständigt den 16 november 2009. I maj 2014 antog rådet en ny inrättandeförordning och förlängde det gemensamma företags livstid till den 31 december 2024<sup>2</sup>.
2. Det gemensamma företaget IMI är ett offentlig–privat partnerskap inom hälsorelaterad forskning och innovation. Grundande medlemmar av det gemensamma företaget är Europeiska unionen, representerad av kommissionen, och läkemedelssektorn, representerad av den europeiska läkemedelsbranschorganisationen EFPIA.

### ***Organisation***

3. I det gemensamma företaget IMI:s organisationsstruktur ingår styrelsen, verkställande direktören, vetenskapliga kommittén, gruppen med staternas företrädare, de strategiska styrgrupperna och forumet för berörda parter.
4. Styrelsen är det viktigaste beslutsfattande organet och ansvarar för och utövar tillsyn över verksamheten. Styrelsen har tio medlemmar som till lika delar företräder de två grundande medlemmarna. Den verkställande direktören ansvarar för den dagliga ledningen av det gemensamma företaget.
5. Vetenskapliga kommittén, gruppen med staternas företrädare, de strategiska styrgrupperna och forumet för berörda parter är rådgivande organ. Vetenskapliga kommittén består av vetenskapliga experter på olika områden som ger rekommendationer

---

<sup>1</sup> Rådets förordning (EG) nr 73/2008 av den 20 december 2007 om bildande av det gemensamma företaget för genomförande av det gemensamma teknikinitiativet för innovativa läkemedel (EUT L 30, 4.2.2008, s. 38).

<sup>2</sup> Rådets förordning (EU) nr 557/2014 av den 6 maj 2014 om bildande av det gemensamma företaget för initiativet för innovativa läkemedel 2 (EUT L 169, 7.6.2014, s. 54).

till styrelsen. Gruppen med staternas företrädare, som består av företrädare för varje medlemsstat och för varje land som är associerat till EU:s forskningsprogram, avger strategiska yttranden till styrelsen. De strategiska styrgrupperna, som består av företrädare för läkemedelsföretag, Europeiska kommissionen och vetenskapliga kommittén, samordnar IMI-projekt mellan sig och med EU:s bredare forskningsprogram. Forumet för berörda parter är ett årligt arrangemang, där IMI-intressenter diskuterar IMI:s senaste verksamhet och planer.

### ***Mål***

6. Målet för det gemensamma företaget IMI är att förbättra hälsan genom att påskynda utvecklingen av och patienternas tillgång till innovativa läkemedel, särskilt på områden där det finns ett medicinskt eller socialt behov som inte tillgodosetts. Det gemensamma företaget ska främja samverkan mellan nyckelaktörer inom forskning på hälso- och sjukvårdsområdet, inbegripet universitet, läkemedelsindustrin och andra branscher, små- och medelstora företag, patientorganisationer och tillsynsmyndigheter för läkemedel.

### ***Resurser***

7. EU:s maximala bidrag till det gemensamma företaget IMI 1:s verksamhet (2008–2013) var 1 miljard euro som finansieras från sjunde ramprogrammet för forskning<sup>3</sup>. Bidragen från medlemmarna från läkemedelssektorn ska vara lika stora som bidraget från EU.

8. Det maximala bidraget från EU till det gemensamma företaget IMI 2:s verksamhet (2014–2024) är 1 638 miljoner euro, vilket ska finansieras genom Horisont 2020-programmet. Av detta belopp kan maximalt 1 425 miljoner euro användas till att matcha bidraget från EFPIA, och upp till 213 miljoner euro kan användas till att matcha bidrag från andra företag och universitet som beslutar sig för att gå med i det gemensamma företaget IMI som medlemmar eller bli associerade partner<sup>4</sup>.

---

<sup>3</sup> Artikel 5.1 i förordning (EG) nr 73/2008.

<sup>4</sup> Artikel 3.1 i förordning (EU) nr 557/2014.

9. EFPIA ska bidra med resurser på minst 1 425 miljoner euro till det gemensamma företagets driftskostnader och administrativa kostnader. Andra framtida medlemmar eller associerade partner i IMI 2-programmet ska bidra med resurser som motsvarar de belopp som de förpliktade sig till när de blev medlemmar eller associerade partner.

10. De administrativa kostnaderna för det gemensamma företaget begränsas till 85,2 miljoner euro och ska täckas genom kontantbidrag från medlemmarna som fördelas lika på årlig basis mellan EU och industrimedlemmarna<sup>5</sup>.

11. Det gemensamma företaget IMI:s slutliga budget 2017 var 206,4 miljoner euro (2016: 263,4 miljoner euro). Den 31 december 2017 hade det gemensamma företaget 49 anställda (2016: 41)<sup>6</sup>.

#### ***Kommissionens utvärderingar***

12. Kommissionen avslutade slututvärderingen av det gemensamma företagets verksamhet inom sjunde ramprogrammet och den preliminära utvärderingen av insatserna inom Horisont 2020 i juni 2017, vilka följdes av de respektive handlingsplaner som det gemensamma företaget upprättade för att genomföra rekommendationerna i utvärderingarna. Vi har därför tagit med ett avsnitt om det gemensamma företagets handlingsplaner som svar på utvärderingarna, vilket vi gör endast i informationssyfte eftersom det inte ingår i vårt revisionsuttalande eller i våra iakttagelser.

---

<sup>5</sup> Artikel 13.2 i det gemensamma företaget IMI 2:s stadgar (bilaga I till förordning (EU) nr 557/2014).

<sup>6</sup> Ytterligare information om det gemensamma företagets verksamhet finns på dess webbplats: <https://www.imi.europa.eu>.

## **UTTALANDE**

13. Vi har granskat

- a) det gemensamma företags räkenskaper, som består av årsredovisningen<sup>7</sup> och rapporterna om budgetgenomförandet<sup>8</sup> för det budgetår som slutade den 31 december 2017,
- b) lagligheten och korrektheten i de transaktioner som ligger till grund för räkenskaperna, i enlighet med bestämmelserna i artikel 287 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt (EUF-fördraget).

### ***Uttalande om räkenskapernas tillförlitlighet***

14. Vi anser att det gemensamma företags räkenskaper för det år som slutade den 31 december 2017 i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild av dess finansiella ställning per den 31 december 2017, det finansiella resultatet, kassaflödena och förändringar i nettotillgångarna för det budgetår som slutade detta datum i enlighet med dess budgetförordning och de redovisningsregler som antagits av kommissionens räkenskapsförare. De baseras på internationellt vedertagna redovisningsstandarder för den offentliga sektorn.

### ***Uttalande om lagligheten och korrektheten i de intäkter som ligger till grund för räkenskaperna***

15. Vi anser att de intäkter som ligger till grund för räkenskaperna för det år som slutade den 31 december 2017 i alla väsentliga avseenden är lagliga och korrekta.

### ***Uttalande om lagligheten och korrektheten i de betalningar som ligger till grund för räkenskaperna***

16. Vi anser att de betalningar som ligger till grund för räkenskaperna för det år som slutade den 31 december 2017 i alla väsentliga avseenden är lagliga och korrekta.

---

<sup>7</sup> Årsredovisningen består av balans- och resultaträkningen, kassaflödesanalysen, sammanställningen av förändringar i nettotillgångarna och en sammanfattning av de viktigaste redovisningsprinciperna och andra förklarande noter.

<sup>8</sup> Rapporterna om budgetgenomförandet består av den rapportering som utgör en sammanställning av budgettransaktionerna och de förklarande noterna.

### ***Ledningens och styrelsens ansvar***

17. I enlighet med artiklarna 310–325 i EUF-fördraget och det gemensamma företags budgetförordning ansvarar ledningen för att upprätta och lägga fram räkenskaperna på grundval av internationellt vedertagna redovisningsstandarder för den offentliga sektorn och för att de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta. I ledningens ansvar ingår att utforma, införa och upprätthålla den internkontroll som är relevant när det gäller att upprätta och lägga fram årsredovisningar som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller fel. Ledningen ska också se till att de verksamheter, ekonomiska transaktioner och uppgifter som presenteras i årsredovisningen följer regelverket. Det gemensamma företags ledning har det slutliga ansvaret för att de transaktioner som ligger till grund för räkenskaperna är lagliga och korrekta.

18. När räkenskaperna upprättas är det ledningens ansvar att bedöma det gemensamma företags förmåga att fortsätta verksamheten, upplysa om frågor som rör dess status när det gäller fortsatt drift och använda antagandet om fortsatt drift som grund för räkenskaperna.

19. Styrelsen ansvarar för tillsynen över enhetens process för finansiell rapportering.

### ***Revisorns ansvar för revisionen av räkenskaperna och de underliggande transaktionerna***

20. Vårt mål är att uppnå rimlig säkerhet om huruvida det gemensamma företags räkenskaper innehåller väsentliga felaktigheter och huruvida de underliggande transaktionerna är lagliga och korrekta samt att på grundval av revisionen lämna en revisionsförklaring om räkenskapernas tillförlitlighet och de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet till Europaparlamentet och rådet eller andra ansvarsfrihetsbeviljande myndigheter. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet men ingen garanti för att väsentliga felaktigheter eller bristande efterlevnad alltid upptäcks vid revisionen. Dessa kan ha sin grund i oegentligheter eller fel och betraktas som väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i räkenskaperna.

21. En revision innebär att revisorn genom olika åtgärder inhämtar revisionsbevis om belopp och annan information i räkenskaperna och om lagligheten och korrektheten i de transaktioner som ligger till grund för dem. Valet av åtgärder grundas på revisorns bedömning, däribland av riskerna för att det finns väsentliga felaktigheter i räkenskaperna och för att de underliggande transaktionerna i väsentlig utsträckning inte följer Europeiska unionens rättsliga ram, vare sig det beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna

kontrollen som är relevanta för upprättandet av räkenskaper som ger en rättvisande bild och som ska garantera de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet. Syftet med detta är att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, inte att göra ett uttalande om den interna kontrollens ändamålsenlighet. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i ledningens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i räkenskaperna.

22. När det gäller intäkter granskar vi bidraget från kommissionen och bedömer det gemensamma företagets förfaranden för att ta ut avgifter och uppbära andra intäkter.

23. När det gäller kostnader granskar vi betalningstransaktioner när utgifterna har uppkommit, bokförts och godkänts. Revisionen omfattar alla betalningar (även dem som avser inköp av tillgångar) som inte är förskott vid den tidpunkt de görs.

24. När vi upprättade denna rapport och revisionsuttalandet beaktade vi det revisionsarbete som den oberoende externa revisorn har utfört avseende det gemensamma företagets räkenskaper i enlighet med artikel 208.4 i EU:s budgetförordning<sup>9</sup>.

25. Kommentarererna nedan påverkar inte revisionsrättens uttalande.

## **BUDGETFÖRVALTNINGEN OCH DEN EKONOMISKA FÖRVALTNINGEN**

### ***Genomförandet av budgeten för 2017***

26. Den slutliga budget för 2017 som fanns tillgänglig för genomförande av sjunde ramprogrammet och Horisont 2020-programmet omfattade åtagandebemyndiganden på 322,4 miljoner euro och betalningsbemyndiganden på 206,4 miljoner euro.

Genomförandegraderna för åtagande- och betalningsbemyndiganden var 97 respektive 72 %. Den låga utnyttjandegraden för betalningsbemyndiganden berodde främst på färre eller uppskjutna kliniska provningar i några stora och komplexa projekt inom programmen

---

<sup>9</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 298, 26.10.2012, s. 1).

Antimikrobiell resistens och Ebola och på förseningar i undertecknandet av bidragsöverenskommelser för ansökningsomgångar inom Horisont 2020.

27. Mot slutet av 2017 uppgick de outnyttjade betalningsbemyndigandena från tidigare år till 78,7 miljoner euro. Det gemensamma företags styrelse beslutade därför i juli 2017 att minska de nya betalningsbemyndigandena för drift för året med 56 miljoner euro<sup>10</sup> och i november 2017 att minska de ackumulerade outnyttjade betalningsbemyndigandena från tidigare år med 25,8 miljoner euro. Denna situation visar att det de senaste åren har förekommit brister när behovet av nya betalningsbemyndiganden planerats och övervakats.

### ***Genomförandet av den fleråriga budgeten inom sjunde ramprogrammet***

28. Av de medel från sjunde ramprogrammet på högst 1 miljard euro som skulle fördelas till det gemensamma företaget IMI för genomförandet av IMI 1 hade EU i slutet av 2017 lämnat kontantbidrag på totalt 827,2 miljoner euro.

29. Av den 1 miljard euro som industrimedlemmarna skulle bidra med till det gemensamma företaget IMI:s verksamhet hade det gemensamma företaget i slutet av 2017 godkänt naturabidrag på 529,9 miljoner euro och kontantbidrag på 21,9 miljoner euro. Ytterligare 153,3 miljoner euro i naturabidrag har redovisats av industrimedlemmarna och skulle godkännas i början av 2018.

30. I slutet av 2017 uppgick därför naturabidragen och kontantbidragen från industrimedlemmarna till totalt 705,1 miljoner euro, vilket kan jämföras med EU:s ackumulerade kontantbidrag till det gemensamma företaget IMI:s verksamhet inom sjunde ramprogrammet på 827,2 miljoner euro.

31. Av den totala drifts- och administrationsbudgeten på 1 miljard euro för IMI 1- verksamhet hade det gemensamma företaget IMI 1 i slutet av 2017 gjort åtaganden på 966 miljoner euro (96,6 % av den tillgängliga budgeten) och betalningar på 720 miljoner euro.

---

<sup>10</sup> Första ändringen av budgeten för 2017.

32. Den stora andelen utestående betalningar på 246 miljoner euro (25 %) berodde främst på att inledningen av verksamheten inom sjunde ramprogrammet försenades under det gemensamma företaget IMI:s första år.

***Genomförandet av den fleråriga budgeten inom Horisont 2020***

33. Av de medel från Horisont 2020 på högst 1 638 miljoner euro som fördelats till det gemensamma företaget IMI för genomförandet av IMI 2 hade EU i slutet av 2017 lämnat kontantbidrag på totalt 157,3 miljoner euro.

34. EFPIA gjorde åtaganden om att lämna naturabidrag och kontantbidrag på minst 1 425 miljoner euro till det gemensamma företags driftsverksamhet och administrativa verksamhet inom Horisont 2020 under dess livstid. I slutet av 2017 hade EFPIA och dess associerade partner rapporterat naturabidrag på 132,8 miljoner euro, varav 82,5 miljoner hade godkänts. Den verkställande direktören hade dessutom godkänt kontantbidrag från industrimedlemmarna (EFPIA och associerade partner) på 7,6 miljoner euro.

35. Följaktligen uppgick de totala bidragen från industrimedlemmarna i slutet av 2017 till 140,4 miljoner euro, vilket kan jämföras med EU:s kontantbidrag på 157,3 miljoner euro.

36. Av det gemensamma företags maximala drifts- och administrationsbudget på 1 680<sup>11</sup> miljoner euro<sup>12</sup> hade det gemensamma företaget i slutet av 2017 gjort åtaganden på 819,0 miljoner euro och betalningar på 179,6 miljoner euro. Den relativt låga andelen betalningar beror främst på den tid som projektkonsortier behövde för att ingå bidragsöverenskommelser inom Horisont 2020, vilket försenade det gemensamma företags planerade förfinansieringsutbetalningar för året.

---

<sup>11</sup> 1 638 miljoner euro för att täcka administrativa kostnader och driftskostnader (artikel 3 i IMI 2-förordningen) plus hälften av 85 miljoner euro (kontantbidrag – artikel 13 i bilagan till IMI 2-förordningen).

<sup>12</sup> I beloppet ingår EU:s maximala kontantbidrag till det gemensamma företags driftskostnader och administrativa kostnader och industrimedlemmarnas kontantbidrag till det gemensamma företags administrativa kostnader.

## **INTERNKONTROLLER**

### ***Internkontrollramen***

37. Det gemensamma företaget har infört tillförlitliga förfaranden för förhandskontroll som bygger på finansiella och operativa skrivbordsgranskningar. När det gäller mellanliggande betalningar och slutbetalningar inom sjunde ramprogrammet utför det gemensamma företaget efterhandsrevisioner hos stödmottagarna, medan kommissionens gemensamma revisionstjänst ansvarar för efterhandsrevisionen av ersättningsanspråk från projekt inom Horisont 2020. De kvarstående felprocentsatser vid efterhandsrevisionerna som det gemensamma företaget rapporterade i slutet av 2017 var 1,29 % för sjunde ramprogrammet och 0,81 % för Horisont 2020<sup>13</sup>.

38. Utifrån en bedömning av det gemensamma företags internkontrollsystem, substansgranskning av intäkts-, betalnings-, bidrags- och upphandlingstransaktioner och en granskning av ett urval av avslutade efterhandsrevisioner, inbegripet återvinningar till följd av de upptäckta felen, har vi med granskningsresultatens hjälp kunnat uppnå rimlig säkerhet om att den övergripande procentsatsen för kvarstående fel ligger under väsentlighetsgränsen för det gemensamma företaget.

39. I slutet av 2017 hade kommissionens gemensamma stödcentrum ännu inte avslutat specifika förändringar av verktygen för förvaltning och övervakning av bidrag från Horisont 2020 som behövs för det gemensamma företags rapportering och behandling av naturabidrag.

---

<sup>13</sup> Årlig verksamhetsrapport 2017 för det gemensamma företaget IMI, s. 103–104.

## **ÖVRIGA FRÅGOR**

### ***Kompletterande bidrag från industrimedlemmar***

40. Ett av det gemensamma företags huvudmål är att skaffa fram bidrag från industrimedlemmar på dess verksamhetsområden<sup>14</sup>. Den lägsta hävstångseffekt som ska uppnås enligt det gemensamma företags inrättandeförordning är 1<sup>15</sup>.

## **INFORMATION OM KOMMISSIONENS UTVÄRDERINGAR**

41. Kommissionens slututvärdering av det gemensamma företaget IMI inom sjunde ramprogrammet omfattade perioden mellan 2008 och 2016<sup>16</sup>, medan den preliminära utvärderingen av det gemensamma företaget IMI 2 inom Horisont 2020 omfattade perioden från 2014 till 2016<sup>17</sup>. Utvärderingarna gjordes med bistånd av oberoende experter, i enlighet med rådets förordningar om det gemensamma företaget IMI<sup>18</sup>, och gällde dess resultat med avseende på relevans, effektivitet, ändamålsenlighet, konsekvens och europeiskt mervärde, med en kompletterande analys av öppenhet och insyn samt forskningskvalitet. Resultaten av

---

<sup>14</sup> Skäl 4 i förordning (EU) nr 557/2014 anger att detta partnerskap bör grunda sig på ett välavvägt bidrag från samtliga partner.

<sup>15</sup> Miniminaturabidragen från industrimedlemmen (EFPIA) till det gemensamma företags driftsverksamhet (1 425 miljoner euro) dividerat med EU:s maximala kontantbidrag till det gemensamma företaget (1 425 miljoner euro). Observera att industrimedlemmarna enligt det gemensamma företaget IMI 2:s stadgar inte lämnar naturabidrag till kompletterande verksamhet utanför det gemensamma företags arbetsprogram.

<sup>16</sup> Slututvärdering av det gemensamma företaget IMI inom sjunde ramprogrammet.  
[https://ec.europa.eu/research/health/pdf/imi\\_final\\_evaluation.pdf](https://ec.europa.eu/research/health/pdf/imi_final_evaluation.pdf)

<sup>17</sup> Preliminär utvärdering av det gemensamma företaget IMI 2 (2014–2016) inom Horisont 2020.  
[https://ec.europa.eu/research/health/.../imi2\\_interim\\_evaluation.pdf](https://ec.europa.eu/research/health/.../imi2_interim_evaluation.pdf)

<sup>18</sup> Kommissionens lagstadgade utvärderingar med tillämpning av artikel 11 i rådets förordning (EU) nr 73/2008 om det gemensamma företaget IMI och artikel 11 i rådets förordning (EU) nr 557/2014 om bildande av det gemensamma företaget IMI 2.

utvärderingarna togs upp i den rapport som kommissionen skickade till Europaparlamentet och rådet i oktober 2017<sup>19</sup>.

42. Som svar på de rekommendationer som utvärderarna lämnade<sup>20</sup> utarbetade det gemensamma företaget en handlingsplan som antogs av det gemensamma företaget IMI 2:s styrelse i november 2017. Handlingsplanen innehåller en bred uppsättning åtgärder som det gemensamma företaget ska genomföra<sup>21</sup>, varav några insatser redan har påbörjats<sup>22</sup> och merparten ska genomföras under 2018 och 2019. Ett litet antal av dem kommer att tas upp under nästa programperiod<sup>23</sup>.

---

<sup>19</sup> Arbetsdokument från kommissionens avdelningar om den preliminära utvärderingen av de gemensamma företagen inom Horisont 2020 {SWD(2017) 339 final}.

<sup>20</sup> Utvärderarnas rekommendationer gällde bland annat behoven av att integrera andra branscher än läkemedelsindustrin i samverkansprojekt, öka deltagandet av små och medelstora företag och EU-13, ta fram en resultatmättningsram med möjlighet att utkräva ansvar för att bedöma det gemensamma företags effekter och socioekonomiska nytta, se över policyn för immateriella rättigheter och förbättra och bredda tillgången till projektresultat för att säkerställa hållbarhet och öka effekterna.

<sup>21</sup> Bland de specifika åtgärder som presenterades i handlingsplanen för att genomföra utvärderarnas rekommendationer fanns följande: identifiera och ta fram ämnen som är bättre anpassade till små och medelstora företag, utveckla en IMI 2-webbsida som identifierar alla viktiga tillgångar som skapas av IMI-projekt för att underlätta spridning och ytterligare utnyttjande, söka råd om hur man bäst ser till att IMI-projekt ger bestående output/utfall och undersöka möjligheterna till och det potentiella mervärdet av en mäklarplattform för att stimulera utnyttjande av projektresultat.

<sup>22</sup> Bland annat följande insatser har redan påbörjats: utveckling av specifika webinarier för att öka små och medelstora företags deltagande i det gemensamma företags verksamhet (<https://www.imi.europa.eu/news-events/events/webinars-imi2-call-13>), en katalog över tillgängliga verktyg som skapats av IMI-projekt för att främja spridning och öka utnyttjandet av projektresultat och deras effekter (det gemensamma företaget IMI 2:s webbplats) och en ny uppsättning relevanta, accepterade, trovärdiga, enkla och tillförlitliga centrala nyckelresultatindikatorer som ska tillhandahållas från och med budgetåret 2018 (det gemensamma företaget IMI 2:s ändrade årliga arbetsprogram från mars 2018).

<sup>23</sup> Översynen av policyn för immateriella rättigheter för att göra den mer flexibel samtidigt som den rättsliga ramen respekteras.

Denna rapport antogs av revisionsrättens avdelning IV, med ledamoten Neven Mates som ordförande, vid dess sammanträde i Luxemburg den 2 oktober 2018.

*För revisionsrätten*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'K-H Le', written in a cursive style.

Klaus-Heiner Lehne

*ordförande*

**Bilaga****Uppföljning av tidigare års kommentarer**

| År          | Revisionsrättens kommentarer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Genomförande av korrigerande åtgärder<br>(Har genomförts/Pågår/Har inte genomförts) |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <b><i>Förvaltning av bidrag från Horisont 2020</i></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                     |
| <b>2016</b> | I slutet av 2016 – det tredje året av Horisont 2020:s genomförande – hade det gemensamma företaget endast delvis integrerat sina kontrollsystem med kommissionens gemensamma verktyg för förvaltning och övervakning av bidrag från Horisont 2020.                                                                                                          | <b>Har genomförts</b>                                                               |
|             | <b><i>Förhandskontroller och övervakning av ersättningsanspråk</i></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                     |
| <b>2016</b> | Det gemensamma företaget blev något försenat i sina utbetalningar till stödmottagare (universitet, forskningsorganisationer och små- och medelstora företag). Det tyder på brister i förfarandena för intern kontroll och övervakning när det gäller projektrapporter och tillhörande ersättningsanspråk, vilket gör projektgenomförandet mindre effektivt. | <b>Har genomförts</b>                                                               |

**DET GEMENSAMMA FÖRETAGETS SVAR**

27. Förfarandet för att ta fram prognoser inom ramen för kommissionens årliga budgeteringsförfarande inleds två år i förväg. Vi är ombedda att lämna en prognos över betalningsbemyndigandena i januari år N-2, vid en tidpunkt då vi inte kan fastställa framtida behov med tillräcklig noggrannhet och precision. I januari år N-1 tas betalningsbemyndigandena upp i kommissionens finansieringsöversikt, som ligger till grund för kommissionens årliga budgetförfarande.

Det fastställda budgetförfarandet medger inte några anpassningar även om vi år N-1 reviderar vår prognos enligt de faktiska förändringarna i projektportföljen. Siffrorna i kommissionens finansieringsöversikt kan inte ändras innan kommissionens nästa årsbudget antas.

39. I samråd med tjänsten för internrevision genomför vi en handlingsplan. Vi samarbetar med kommissionens gemensamma stödcentrum för att analysera möjligheterna att flytta över rapporteringen av industrins naturabidrag till verktygen för Horisont 2020 och för att hitta effektiva lösningar i syfte att uppnå kontinuitet när det gäller typen av rapporteringsstrukturer för Horisont 2020 inom ramen för Horisont Europa.