



EURÓPAI  
SZÁMVEVŐSZÉK

# **Jelentés az Energiaszabályozók Európai Uniók Együttműködési Ügynöksége (ACER) 2019. évi pénzügyi évre vonatkozó éves beszámolójáról**

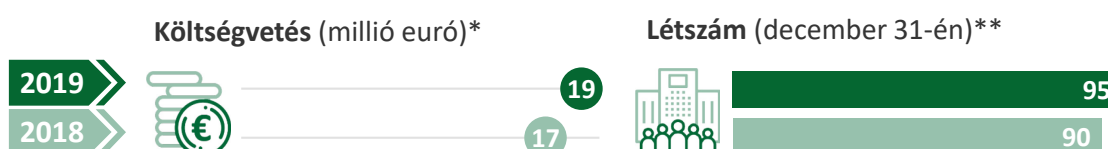
az Ügynökség válaszával együtt

# Bevezetés

**01** Az Energiaszabályozók Európai Uniói Együttműködési Ügynökségét (a továbbiakban: az Ügynökség, más néven ACER), amelynek székhelye Ljubljanában van, a 713/2009/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet<sup>1</sup> hozta létre. Az Ügynökség fő feladata, hogy a nemzeti szabályozó hatóságokat segítse a tagállamokban ellátott szabályozói feladataik európai szinten történő elvégzésében, és szükség szerint koordinálja azok tevékenységét. A REMIT-rendelet<sup>2</sup> alapján az Ügynökség a nemzeti szabályozó hatóságokkal együtt további felelősségi köröket kapott az európai nagykereskedelmi energiapiac nyomon követésével kapcsolatban.

**02** Az Ügynökségre vonatkozó főbb adatokat az **1. ábra** tartalmazza<sup>3</sup>.

## 1. ábra. Az Ügynökségre vonatkozó főbb adatok



\* A költségvetési számadatok a pénzügyi év során rendelkezésre álló teljes kifizetési előirányzatokon alapulnak.

\*\* A létszámba beletartoznak az uniós tisztviselők, az ideiglenes és szerződéses uniós alkalmazottak és a kirendelt nemzeti szakértők, azonban a kölcsönmunkaerő és a tanácsadók nem.

*Forrás:* Az Európai Unió 2018. évi pénzügyi évről szóló konszolidált éves beszámolója és az Európai Unió 2019. évi pénzügyi évről szóló előzetes konszolidált éves beszámolója; az Ügynökségtől származó személyzeti adatok.

## A megbízhatósági nyilatkozatot alátámasztó információk

**03** A Számvevőszék ellenőrzési módszere analitikus ellenőrzési eljárásokat, tranzakciók közvetlen tesztelését, valamint az Ügynökség felügyeleti és kontrollrendszereiben alkalmazott fő kontrollmechanizmusok értékelését foglalja

<sup>1</sup> HL L 211., 2009.8.14, 1. o.

<sup>2</sup> Az 1227/2011/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (HL L 326., 2011.12.8., 1. o.), amely fontos szerepet szán az Ügynökségnek az európai energia-nagykereskedelmi piacokon zajló kereskedelem felügyeletében.

<sup>3</sup> Az Ügynökség hatásköréről és tevékenységeiről további információk találhatóak a weboldalán: [www.acer.europa.eu](http://www.acer.europa.eu).

magában. Mindez kiegészül más ellenőrök munkájából származó bizonyítékokkal, valamint az Ügynökség vezetősége által szolgáltatott információk elemzésével.

## A Számvevőszék megbízhatósági nyilatkozata az Európai Parlamentnek és a Tanácsnak – a független ellenőr jelentése

### Vélemény

**04** A Számvevőszék a következőket ellenőrizte:

- a) az Ügynökség beszámolója, amely a 2019. december 31-ével záruló pénzügyi évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokból<sup>4</sup> és a költségvetés végrehajtásáról szóló jelentésekből<sup>5</sup> áll;
- b) a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűsége és szabályszerűsége, az Európai Unió működéséről szóló szerződés (EUMSZ) 287. cikke értelmében.

### A beszámoló megbízhatósága

#### Vélemény a beszámoló megbízhatóságáról

**05** Véleményünk szerint az Ügynökség 2019. december 31-ével záruló évre vonatkozó beszámolója minden lényeges szempontból híven, pénzügyi szabályzatának, valamint a Bizottság számvitelért felelős tisztviselője által elfogadott számviteli szabályoknak megfelelően tükrözi az Ügynökség 2019. december 31-i pénzügyi helyzetét, a tárgyévi gazdasági események eredményét, a pénzforgalmat és a nettó eszközállomány változásait. Ezek a szabályok a közszféra nemzetközileg elfogadott számviteli standardjain alapulnak.

---

<sup>4</sup> A pénzügyi kimutatások a következőkből állnak: mérleg, eredménykimutatás, pénzforgalmi kimutatás, a nettó eszközállomány változásainak kimutatása, valamint a számviteli politika meghatározó alapelveinek összefoglalása és további magyarázatok.

<sup>5</sup> A költségvetés végrehajtásáról szóló jelentések a költségvetési műveleteket összesítő jelentésekből és azok magyarázataiból állnak.

## A beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűsége és szabályszerűsége

### Bevételek

#### Vélemény a beszámoló alapjául szolgáló bevételek jogszerűségéről és szabályszerűségéről

**06** Véleményünk szerint a 2019. december 31-ével záruló évre vonatkozó beszámoló alapjául szolgáló bevételek minden lényeges szempontból jogszerűek és szabályszerűek.

### Kifizetések

#### A beszámoló alapjául szolgáló kifizetések jogszerűségéről és szabályszerűségéről alkotott korlátozott vélemény alapja

**07** Az Ügynökség 2018-ban többlépcsős keretszerződést kötött két külön tételre, a legfeljebb 8 éves időtartamú szerződés felső értékhatára 25 millió euró volt. Az 1. tétel informatikai rendszerek integrációjára irányuló szolgáltatásokra, a 2. tétel pedig informatikai tanácsadásra vonatkozott. E szerződések kapcsán két kifizetést ellenőriztünk, amelyek együttes értéke 160 699 euró volt. Az 1. tétel 3. szerződéséhez kapcsolódó ellenőrzött költségtételek valójában nem tartoztak a közbeszerzési versenyeljárás hatálya alá. Más szóval nem vonatkozott rájuk a szerződésekhez benyújtott ajánlatokhoz tartozó árlista. A keretszerződést tekintve ennek a hatása különösen az 1. tétel esetében volt nyilvánvaló, ahol a versenyeljárás hatálya alá nem tartozó összegek kifizetése az egész tétel kifizetéseinek 61,3%-át tette ki. Ilyen esetekben az Ügynökség a költségvetési rendelet értelmében köteles újra megnyitni a versenyt és külön szerződést kötni. Ebben az esetben azonban ezt elmulasztotta. A keretszerződés 1. tételéhez tartozó, eddig megkötött konkrét szerződések ezért szabálytalannak minősülnek. A keretszerződés 1. tételének árlistája által nem érintett költségtételek kapcsán teljesített szabálytalan kifizetések összege 2019-ben 975 708 euró volt.

**08** Az Ügynökség tárgyalásos eljárást követően kötött keretszerződést adatközpontja irányítására, az eljárás előtt azonban nem tettek közzé hirdetményt. A tárgyalásos eljárás alkalmazására nem adtak észszerű magyarázatot, és jogszabály sem írta elő, hogy a szerződést az adott vállalkozónak kellene odaítélni. Az ACER a közvetlen szerződés megkötése előtt nem folytatott le közbeszerzési versenyeljárást, és piackutatást sem végzett. Ezért megállapítjuk, hogy az eljárás nem felelt meg a költségvetési rendeletnek, ezért szabálytalannak

minősül. 2019-ben e szerződés keretében összesen 12 430 euró kifizetést teljesítettek.

**09** Az ACER által szabálytalanul kifizetett teljes összeg 2019-ben 988 138 eurót tett ki. Ez az ACER által 2019-ben teljesített összes kifizetés 6,3%-ának felel meg. A szabálytalanul kifizetett összegek meghaladják az ezen ellenőrzés esetében meghatározott lényegességi küszöböt.

### **Korlátozott vélemény a beszámoló alapjául szolgáló kifizetések jogszerűségéről és szabályszerűségéről**

**10** Véleményünk szerint – a kifizetések jogszerűségéről és szabályszerűségéről alkotott korlátozott vélemény alapjáról szóló bekezdésben tárgyalt problémák kivételével – a 2019. december 31-ével záruló évre vonatkozó beszámoló alapjául szolgáló kifizetések minden lényeges szempontból jogszerűek és szabályszerűek.

### **A vélemények alapja**

**11** Ellenőrzésünket az IFAC nemzetközi ellenőrzési standardjai (ISA) és etikai kódexe, valamint a legfőbb ellenőrző intézményeknek az INTOSAI által elfogadott nemzetközi standardjai (ISSAI) szerint végeztük. A standardok alkalmazásában a Számvevőszék felelősségét a jelentésünknek az ellenőr felelősségével foglalkozó része fejt ki részletesebben. A hivatalos könyvvizsgálók – a Nemzetközi Számviteli Etikai Standard Testület (IESBA) által kiadott – etikai kódexének és az ellenőrzési munkánkra vonatkozó etikai előírásoknak megfelelően munkánkat függetlenül végezzük, és az ezen előírásokkal, valamint az IESBA etikai kódexszel összefüggő egyéb etikai felelősségünknek is eleget teszünk. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elégséges és megfelelő alapot nyújt véleményünk kialakításához.

### **A vezetőség és az irányítással megbízott személyek felelőssége**

**12** Az EUMSZ 310–325. cikke és az Ügynökség pénzügyi szabályzata értelmében az Ügynökség vezetősége felel a beszámolónak – a közsféra nemzetközileg elfogadott számviteli standardjainak megfelelően történő – elkészítéséért és bemutatásáért, valamint a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségéért és szabályszerűségéért. Ez a felelősség magában foglalja az – akár csalásból, akár tévedésből eredő lényeges hibáktól mentes – pénzügyi kimutatások elkészítését és bemutatását lehetővé tévő belső kontrollrendszer kialakítását, megvalósítását és fenntartását. Az Ügynökség vezetősége felelős továbbá annak biztosításáért, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő tevékenységek, pénzügyi

műveletek és információk megfeleljenek az irányadó hivatalos követelményeknek. Az Ügynökség beszámolójának alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségéért és szabályszerűségéért a végső felelősséget az Ügynökség vezetősége viseli.

**13** A beszámoló elkészítésekor az Ügynökség vezetőségének felelősége annak felmérése, hogy az Ügynökség képes-e tevékenységének folytatására. Adott esetben közzé kell tennie az Ügynökség tevékenységének folytatását érintő ügyeket, a beszámolót pedig a tevékenység folytatásának feltételezésével kell elkészítenie, kivéve, ha a vezetőségnek szándékában áll megszüntetni a szervezetet vagy beszüntetni a működését, vagy amikor nem áll előtte ezen kívül más reális lehetőség.

**14** Az Ügynökség pénzügyi beszámolási folyamatának felügyelete az irányítással megbízott személyek felelősége.

### **Az ellenőrnek a beszámoló és a beszámoló alapjául szolgáló tranzakciók vizsgálatával kapcsolatos felelősége**

**15** Célunk, hogy észszerű bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az Ügynökség beszámolója nem tartalmaz lényeges hibákat, és hogy az alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűek és szabályszerűek, valamint hogy ellenőrzésünk alapján megbízhatósági nyilatkozatot nyújtsunk be az Európai Parlamentnek és a Tanácsnak, illetve a zárszámadásért felelős más hatóságoknak az Ügynökség beszámolójának megbízhatóságára, valamint az annak alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan. Az észszerű bizonyosság a bizonyosság magas szintjének felel meg ugyan, de nem garancia arra, hogy az ellenőrzés mindig kiszűri az esetlegesen fennálló lényeges hibát vagy lényeges meg nem felelést. Ezek eredhetnek csalásból vagy tévedésből, és akkor tekintendők lényegesnek, ha észszerűen feltételezhető, hogy külön-külön vagy együttesen befolyásolják a felhasználók e beszámolók alapján hozott gazdasági döntéseit.

**16** A bevételt illetően ellenőrizzük a Bizottságtól, illetve az együttműködő országoktól kapott támogatást, valamint értékeliük az Ügynökségnek a díjak és más jövedelmek beszédésére szolgáló eljárásait, ha rendelkezik ilyenekkel.

**17** A kiadások tekintetében akkor vizsgáljuk meg a kifizetéseket, miután a kiadás felmerült, azt lekönyvelték és elfogadták. Ez a vizsgálat minden kifizetési kategóriára kiterjed (az eszközök beszerzését szolgáló kifizetésekre is), és az előlegfizetésektől eltekintve azon a ponton történik, ahol a kifizetést teljesítik. Az előlegek megvizsgálása akkor történik, amikor a pénzeszközök címzettje igazolást

ad a pénzeszközök helyes felhasználásáról, és az Ügynökség az előlegfizetés elszámolásával – a tárgyévben vagy később – elfogadja az igazolást.

**18** Az ISA és ISSAI szabványoknak megfelelően szakmai megítélésünk szerint és szakmai szkepticizmussal járunk el az ellenőrzés egésze során. Továbbá:

- Azonosítjuk és elemezzük annak kockázatát, hogy milyen valószínűséggel fordulhat elő – akár csalás, akár tévedés okozta – lényeges hiba a beszámolóban, illetve az Európai Unió jogszabályi keretének való lényeges meg nem felelés a mögöttes tranzakciókban, az említett kockázatokra reagáló ellenőrzési eljárásokat tervezünk és végzünk el, továbbá olyan ellenőrzési bizonyítékokat szerzünk, amelyek elégséges és megfelelő alapot nyújtanak véleményünk kialakításához. Annak a kockázata, hogy egy csalásból eredő lényeges hibára vagy lényeges meg nem felelésre nem derül fény, nagyobb annak a kockázatánál, hogy egy hibából eredő lényeges hibára vagy lényeges meg nem felelésre nem derül fény, mivel a csalás magában foglalhatja az összejátszást, a hamisítást, a szándékos mulasztást, a hamis nyilatkozattételt, illetve a belső kontrollok megkerülését.
- Megismerjük az ellenőrzés szempontjából releváns belső kontrollokat: ezzel célunk a körülményeknek megfelelő ellenőrzési eljárások megtervezése, nem pedig a belső kontroll eredményességével kapcsolatos vélemény kialakítása.
- Felmérjük, hogy az alkalmazott számviteli politikák megfelelőek-e és a vezetőség számviteli becslései, illetve az általa közölt adatok ésszerűek-e.
- Megállapítjuk, hogy megfelelő-e a vezetőség részéről a tevékenység folytatásának feltételezése, valamint hogy a szerzett bizonyítékok alapján fennáll-e olyan lényeges bizonytalanság egyes eseményekkel vagy körülményekkel kapcsolatban, amely súlyos kétségeket ébreszthet azt illetően, hogy az Ügynökség képes-e tevékenységének folytatására. Ha lényeges bizonytalanság fennállását állapítjuk meg, akkor ellenőri jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a beszámolóban szereplő, ezzel kapcsolatosan közölt adatokra, vagy amennyiben a közölt adatok nem megfelelőek, módosítanunk kell véleményünket. Következtetéseink az ellenőri jelentésünk elkészültének napjáig szerzett ellenőrzési bizonyítékokon alapulnak. A jövőben bekövetkező események, illetve körülmények következtében azonban a szervezet felhagyhat tevékenysége folytatásával.
- Értékeljük a beszámoló általános bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a közölt adatokat, valamint azt is, hogy a beszámoló úgy mutatja-e be az alapjául szolgáló tranzakciókat és eseményeket, ahogy az a valós bemutatáshoz szükséges.
- Ahhoz, hogy véleményt alakítsunk ki a beszámolóról és az alapjául szolgáló tranzakciókról, elegendő és megfelelő ellenőrzési bizonyítékot szerzünk az Ügynökség pénzügyi információi tekintetében. Az ellenőrzés irányításáért,

felügyeletéért és elvégzéséért a Számvevőszék vállalja a felelősséget. A Számvevőszék ellenőri véleményéért kizárólag a Számvevőszék felel.

- o Ahol lehetséges volt, az Unió költségvetési rendelete 70. cikkének (6) bekezdésében előírtak szerint figyelembe vettük a független külső ellenőr által az Ügynökség beszámolójára nézve végzett ellenőrzési tevékenységet.

A vezetőséggel közöljük többek között az ellenőrzés tervezett hatókörét, ütemezését és a jelentősebb ellenőrzési megállapításokat, beleértve az ellenőrzésünk során a belső kontrollrendszerben megállapított jelentős hiányosságokat is. Az Ügynökséggel általunk megvitatott témákból meghatározzuk, hogy melyek voltak a tárgyidőszak beszámolójának ellenőrzése során a legnagyobb jelentőségűek, amelyek ezért fontosabb ellenőrzési témáknak minősülnek. Ezek a témák ellenőri jelentésünkben bemutatásra kerülnek, kivéve, ha törvény vagy rendelet kizárja azok nyilvános közzétételét, vagy ha – rendkívül ritka esetben – úgy döntünk, hogy eltekintünk egy adott téma jelentésünkben való közzétételétől, mert ésszerűen arra lehet számítani, hogy ennek negatív hatásai meghaladnák a közlésből származó közérdekű hasznot.

**19** A Számvevőszék véleménye független az alábbi észrevételektől.

## Észrevételek a tranzakciók jogszerűségéről és szabályszerűségéről

**20** Az ACER felvételi eljárásainak vizsgálatokor különböző, a jelöltek értékelését érintő hiányosságokat találtunk. Az egyik esetben a jelöltek érdemeik alapján pontszámokat kaptak, amelyeket egy táblázatban rögzítettek, azonban az egyes jelöltek összpontszámának kiszámításakor számítási hiba történt. A felvételi bizottság egyik tagja egyes jelölteket nem értékelt, noha kellett volna. Emellett az Ügynökség igazgatója határozatot bocsátott ki arról, hogy hány jelöltet hívnak be interjúra és az írásbeli teszt megírására, ezt a határozatot azonban a felvételi bizottság nem alkalmazta. E hibákból adódóan a 16 jelöltből hármat nem lett volna szabad behívni interjúra, mégis behívták őket. Egy másik jelöltet viszont nem hívtak be, holott kellett volna. Végezetül, az eljárás eredményeként felvett jelölt nem felelt meg az igazgató határozatában szereplő alkalmassági minimumkövetelményeknek. Megállapításunk szerint ezért a kiválasztási eljárás szabálytalan volt, továbbá az ACER nem tartotta be az egyenlő elbánás elvét és nem alkalmazott eredményes belső kontrollokat sem. Mindez az ACER-t jelentős hírnév- és pénzügyi kockázatnak teszi ki, különösen ha a sikertelen jelentkezők fellebbezést nyújtanak be vagy más jogi lépéseket tesznek.

## Észrevételek a költségvetési gazdálkodásról

**21** Az ACER kölcsönzött munkavállalók (kölcsönmunkaerő) foglalkoztatása céljából keretszerződést kötött egy munkaerő-kölcsönző céggel. 2019-ben az ACER-nél saját 92 fős közvetlenül alkalmazott személyzete mellett 20 fő kölcsönmunkaerő dolgozott. A kölcsönmunkaerő konkrét feladatok ellátására, ideiglenes jelleggel foglalkoztatható. Az általunk talált bizonyítékok arra engednek következtetni, hogy az Ügynökség azért alkalmazott kölcsönmunkaerőt, mert közvetlenül alkalmazott személyzete nem volt kellő létszámú. Egy fő kivételével valamennyi, az ACER által foglalkoztatott kölcsönzött munkavállaló hosszú távú feladatokat – többek között titkári munkát, illetve irodai ügyintézését – végzett. Az ACER-nek kevésbé kellene kölcsönmunkaerőre támaszkodnia, és az állandó és folyamatos feladatokat közvetlenül alkalmazott személyzetre kellene bíznia.

**22** Az Ügynökségnél már több éve nagy az átvitelek aránya, 2018 óta azonban összességében némi javulás volt megfigyelhető e téren. 2019-ben a lekötött előirányzatok átviteli aránya két költségvetési cím esetében – II. cím (Épülettel kapcsolatos és járulékos költségek) és III. cím (Operatív kiadások) – nagy volt. A II. cím esetében az átvitel összege 0,8 millió euró (a címhez kapcsolódó teljes összeg 31%-a) volt (2018-ban 0,9 millió euró, azaz 35%). A III. cím esetében az átvitel összege 1,9 millió euró, azaz 46% volt (2018-ban 1,5 millió euró, azaz 68%). Az átvitelek főként hardvereket és tanácsadási szolgáltatásokat érintettek. Az átvitelek részben az Ügynökség fő tevékenységeinek jellegére is visszavezethetők: ezek közé tartozik a REMIT-rendelet hatály alá tartozó informatikai rendszerek fenntartása, működtetése, támogatása és fejlesztése, amely feladatok elvégzése több hónapig is eltarthat és a következő évre is átnyúlhat. A 2020-ra átvitt, II. címhez tartozó összegek jelentős részét (25%) azonban 2019 decemberében kötötték le, ami csak részben volt indokolható. Ez strukturális problémára enged következtetni, amelynek megoldása érdekében az Ügynökségnek tovább kellene dolgoznia költségvetés-tervezésének és költségvetés-végrehajtási ciklusainak javításán.

## Észrevételek a belső kontrollmechanizmusokról

**23** Az ACER nem tartotta be saját belsőkontroll-keretének 12. alapelvét, amelynek értelmében az Ügynökségnek kivétel-nyilvántartásban kell rögzítenie a szabályoktól és eljárásoktól való eltérést. Ellenőrzésünk során azt tapasztaltuk, hogy a megállapított eljárásoktól való olyan eltérésekre került sor, amelyeket rögzíteni kellett volna a nyilvántartásban (pl. az igazgatói határozatban szereplő maximális számnál több pályázót hívtak be felvételi beszélgetésre). A kivétel-nyilvántartást azonban nem

töltötték ki ezekről, ami miatt sérül az Ügynökség belső kontrollrendszereinek átláthatósága és eredményessége.

## A korábbi évek észrevételeinek hasznosulása

**24** A *melléklet* áttekintést ad a korábbi évek számvevőszéki észrevételei nyomán tett intézkedésekről.

A jelentést 2020. szeptember 22-i luxembourgi ülésén fogadta el az Alex Brenninkmeijer számvevőszéki tag elnökölta IV. Kamara.

*a Számvevőszék nevében*



Klaus-Heiner Lehne  
*elnök*

## Melléklet. A korábbi évek észrevételeinek hasznosulása

| Év   | A Számvevőszék észrevételei   | A Számvevőszék észrevételeire válaszul tett intézkedések<br>(Végrehajtva/folyamatban/végrehajtandó/n.a.) |
|------|---|--|
| 2016 | Az Ügynökség fontolóra vehetné a differenciált költségvetési előirányzatok bevezetését, mivel azok jobban tükröznék műveleteinek többéves jellegét.                   | Folyamatban  |
| 2017 | Az Ügynökség katasztrófa utáni adat-helyreállítási központja az eredeti adatokat tároló központtal megegyező helyen található.  | Folyamatban  |
| 2017 | Az Ügynökség álláshirdetéseit saját weboldalán és a közösségi médiában teszi közzé, az Európai Személyzeti Felvételi Hivatal (EPSO) weboldalán azonban többnyire nem. | Végrehajtva  |
| 2017 | E-közbeszerzés: 2017 végéig az Ügynökség még a Bizottság által kifejlesztett informatikai eszközök egyikét sem vezette be.  | Folyamatban  |

## Az Ügynökség válasza

**07.** Az Ügynökség elismeri, hogy a 20 millió EUR értékű szerződés 1. tételében az „árlistán kívüli” áruk/szolgáltatások nagyobb mértékben kerültek felhasználásra, és szeretné felhívni a figyelmet arra, hogy a két szerződés keretében nyújtott szolgáltatások jellege nem teszi lehetővé a szolgáltatások és termékek mindenre kiterjedő felsorolását. Ez különösen akkor van így, ha az olyan szolgáltatások, mint a rendszerintegrátor, a vállalkozó által kínált műszaki megoldástól függenek. Az Ügynökség a kiírási feltételekbe belefoglalta az árlistán kívüli szolgáltatások és termékek lehetőségét annak érdekében, hogy azok a szükséges teljes hatókört lefedjék. Az árlistán nem szereplő szolgáltatásokat és termékeket szükség esetén a fő szolgáltatások kiegészítésére, valamint annak biztosítására használják, hogy a szolgáltatások teljes köre ténylegesen teljesíthető legyen. A beszállító ajánlatainak elfogadása előtt az Ügynökség piackutatásokat végzett annak biztosítása érdekében, hogy a kínált áruk/szolgáltatások árai igazodjanak a piachoz, és hogy az Ügynökség ne legyen túlterhelve, még ha ezeket a kutatásokat hivatalosan nem is dokumentálták.

Az Ügynökség már bevezetett egy hivatalos lépést a közbeszerzési munkafolyamatba annak biztosítása érdekében, hogy amikor az „árlistán kívüli” szolgáltatásokat veszi igénybe, az egyes szerződések tekintetében elvégzett piackutatásokat az aktához csatolt feljegyzésben részletesen dokumentálják.

A soron következő közbeszerzési eljárásokban a verseny fokozása érdekében az Ügynökség törekedni fog arra, hogy a szolgáltatásokról és termékekről részletesebb listát foglaljon bele a kiírási feltételekbe, és korlátozni fogja az „árlistán kívüli” megrendelések használatát.

**08.** 2013 júliusában az Ügynökség bérleti szerződést kötött, amely a berendezés részeként adatközpont építését és felszerelését is magában foglalta. Az Ügynökség 2015-ben ugyanazzal a szolgáltatóval kötött szerződést ezen adatközpont rendszeres karbantartására.

Figyelembe véve ezeket, valamint a bérbeadó azon preferenciáját, hogy az épületben csak egyetlen vállalkozó végezzen elektromos és távközlési munkákat valamennyi bérlője számára, az Ügynökség 2019-ben is ugyanazzal a szolgáltatóval kötött szerződést adatközpontjának rendszeres karbantartására.

Az Ügynökség nem elemezte a piac által az adatközpont karbantartása terén kínált egyéb lehetőségeket.

Enyhítő intézkedésként az Ügynökség proaktívan vizsgálja a jelenlegi szerződés felmondásának és egy közepes értékű közbeszerzési eljárás 2020 folyamán történő elindításának lehetőségét.

**20.** Az Ügynökség tudomásul veszi az ellenőrzési eljárás során elkövetett elírásokat. Az Ügynökség a meg nem felelést rögzítette az eljárási incidensek nyilvántartásában, amelyről a 2020. évi konszolidált éves tevékenységi jelentésben fog beszámolni, és már hozott intézkedéseket az ilyen incidenseknek (az emberierőforrás-gazdálkodási csoport megerősítésén, az eljárási szabállyal kapcsolatos tájékoztató ülések megszervezésén és a jelenlegi szabályok és eljárások felülvizsgálatán keresztül történő) jövőbeni megelőzésére.

A kiválasztási bizottság több mint nyolc pályázót hívott meg az írásbeli vizsgára és a szóbeli interjúra, főként a korábbi eljárásokba meghívott pályázók alacsony részvételi aránya miatt.

Tekintettel arra, hogy az állásajánlatok elfogadási aránya 50 és 100% között mozog, továbbá, hogy a tartaléklisták gyakran több jelölt felvételére szolgálnak, és azokat több egymást követő évre megújítják, gyakran költséghatékonyabb, ha nyolcnál több jelentkezőt hívnak meg az interjúkra, hogy olyan magas színvonalú jelöltek tartalmazó tartaléklistával rendelkezzenek, amely nem merül ki azonnal. Az Ügynökség egyetért azzal, hogy az ilyen határozatokat előzetesen dokumentálni kell.

**21.** Az Ügynökség teljes mértékben figyelembe vette az európai és szlovén jogszabályokban foglalt, a kölcsönzött munkavállalókra (ideiglenes munkavállalókra) vonatkozó követelményeket.

Tekintettel a költségvetési korlátokra az Ügynökség úgy véli, hogy a II. besorolási csoportba tartozó szerződéses alkalmazottakkal kapcsolatos feladatokat az Ügynökség keretszerződésében meghatározott profilok jellege szerint ideiglenes alkalmazottak is elláthatják.

Az Ügynökség elismerte, hogy a kölcsönzött munkavállalókat nem szabad kirendelni, ha a kölcsönvevő vállalkozásnak (ebben az esetben az Ügynökségnek) állandó jelleggel van szüksége egy meghatározott állásra. A szlovén jogszabályok nem biztosítanak értelmezést azzal kapcsolatban, hogy mi tekinthető „ideiglenes” megbízásnak. A szlovén munkaügyi minisztérium és munkaügyi felügyelőség csak véleményét adott ki és bizonyos rugalmasságot biztosított a jogszabályok egyes vonatkozásainak értelmezésében.

Italános megközelítésként a kölcsönzött munkavállalók igénybevételekor az Ügynökség mindig figyelembe veszi a megbízások ideiglenes jellegét.

**22.** Az Ügynökség megjegyzi, hogy az ACER pénzügyi szabályzata 12. cikkének (6) bekezdésével összhangban az átvitel a költségvetés végrehajtásának és a költségvetési elvek alkalmazásának jogszerű módja. Az Ügynökség arra is rámutat, hogy az átvitelek szintje, amely a 2019. évi teljes költségvetés 18,15%-a, az Ügynökség azon határozott kötelezettségvállalását mutatja, miszerint az előző évekhez képest csökkenti szeretné az átvitelek szintjét.

Az a tény, hogy az Ügynökség költségvetése az elmúlt években alulfinanszírozott volt, negatív hatással van az általános tervezésére. Ennek érdekében a tervezett beszerzéseket a finanszírozás hiánya miatt el kell halasztani, és meg kell velük várni más működési területek megtakarításait. Az év utolsó költségvetési felülvizsgálatát követően az Ügynökségnek sikerült átcsoportosítania az év során felfüggesztett, további informatikai berendezések és tanácsadás iránti igények fedezéséhez szükséges forrásokat. Tekintettel az év végéig tartó rövid időszakra, a megrendelt árukat/szolgáltatásokat 2019-ben már nem lehetett leszállítani és kifizetni, ezért a kapcsolódó nyitott kötelezettségvállalási egyenlegek átvitelre kerültek 2020-ra.

**23.** Ha a megállapított folyamatoktól és eljárásoktól való eltérésre az Ügynökség előzetes engedélye nélkül kerül sor, eljárási esemény következik be. Ilyen esetekben az esemény és az azt kiváltó körülmények indokolására, elemzésére és dokumentálására utólag kerül sor, és célja a hasonló esetek jövőbeni előfordulásának elkerülése érdekében meghozandó megfelelő intézkedések meghatározása.

Az Ügynökség nyilvántartásba vette a Számvevőszék által 2020 elején azonosított eljárási eseményt, és elvégezték a tények és a jogorvoslatok elemzését, és azt megosztották az új igazgatóval, aki 2020. január 1-jén lépett hivatalba.

## **SZERZŐI JOGOK**

© Európai Unió, 2020.

Az Európai Számvevőszék dokumentumainak felhasználását a nyíltadat-politikáról és a dokumentumok további felhasználásáról szóló [6–2019. sz. számvevőszéki határozat](#) szabályozza.

Ellenkező rendelkezés (pl. az egyedi szerzői jogi nyilatkozatokban foglaltak) hiányában az Európai Unió tulajdonában lévő számvevőszéki tartalmak a [Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\) licenc](#) alá tartoznak. Ennek értelmében a további felhasználás a forrás és a változtatások megfelelő feltüntetésével megengedett. A dokumentumok további felhasználásakor azok eredeti értelme és mondanivalója nem torzulhat. A Számvevőszék nem vonható felelősségre a továbbfelhasználás esetleges következményeiért.

Ha az adott tartalomban azonosítható magánszemélyek is láthatóak (például a Számvevőszék munkatársait ábrázoló képeken) vagy a tartalom harmadik fél munkáját ábrázolja, akkor az erre vonatkozó jogokat is meg kell szerezni. Amennyiben ez megtörtént, akkor a vonatkozó engedély érvényteleníti a fenti általános érvényű engedélyt, és az abban foglalt, egyértelműen meghatározott felhasználási korlátozások érvényesek.

Az olyan tartalmak felhasználásához vagy reprodukálásához, amelyek nem az Európai Unió tulajdonát képezik, közvetlenül a szerzői jog tulajdonosától kell engedélyt kérni.

Az iparjogvédelem alatt álló szoftverek és dokumentumok – pl. szabadalmak, márkajelzések, bejegyzett formatervezési minták, logók és nevek – nem tartoznak a Számvevőszék továbbfelhasználási politikájának hatókörébe, így azok licencét a felhasználó nem kapja meg.

Az Európai Uniónak az europa.eu címtartomány alá tartozó intézményi weboldalai külső oldalakra mutató hivatkozásokat is tartalmaznak. Ezek nem tartoznak a Számvevőszék hatáskörébe, ezért ajánlott elolvasni az ott közzétett adatvédelmi és szerzői jogi rendelkezéseket.

### **Az Európai Számvevőszék logójának használata**

Az Európai Számvevőszék logója kizárólag a Számvevőszék előzetes hozzájárulásával használható fel.