



EUROPESE
REKENKAMER

**Verlag over de jaarrekening
van het Agentschap van de Europese Unie
voor de samenwerking
tussen energieregulators (ACER)
betreffende het begrotingsjaar 2019**

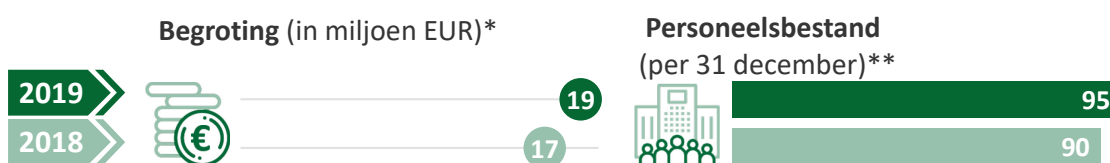
vergezeld van het antwoord van het Agentschap

Inleiding

01 Het Agentschap van de Europese Unie voor de samenwerking tussen energieregulators (“het Agentschap” ofwel “ACER”), gevestigd te Ljubljana, werd opgericht bij Verordening (EG) nr. 713/2009 van het Europees Parlement en de Raad¹. Het Agentschap heeft voornamelijk tot taak om de nationale regulerende instanties bij te staan bij het op EU-niveau uitoefenen van de door hen in de lidstaten vervulde reguleringstaken, en zo nodig hun optreden te coördineren. In het kader van de REMIT-verordening² heeft het Agentschap — samen met de nationale regulerende instanties — bijkomende verantwoordelijkheden gekregen ten aanzien van het toezicht op de Europese groothandelsmarkt voor energie.

02 *Grafiek 1* bevat de belangrijkste cijfers met betrekking tot het Agentschap³.

Grafiek 1: De belangrijkste cijfers met betrekking tot het Agentschap



* De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de totale betalingskredieten die tijdens het begrotingsjaar beschikbaar waren.

** Het personeelsbestand bestaat uit EU-ambtenaren, tijdelijke EU-functionarissen, arbeidscontractanten van de EU en gedetacheerde nationale deskundigen; uitzendkrachten en consultants vallen hier niet onder.

Bron: Geconsolideerde jaarrekening van de Europese Unie voor het begrotingsjaar 2018 en voorlopige geconsolideerde jaarrekening van de Europese Unie, begrotingsjaar 2019; personeelscijfers verstrekt door het Agentschap.

Toelichting bij de betrouwbaarheidsverklaring

03 De door de Rekenkamer gehanteerde controleaanpak omvat analytische controleprocedures, rechtstreekse toetsing van verrichtingen en een beoordeling van

¹ PB L 211 van 14.8.2009, blz. 1.

² Verordening (EU) nr. 1227/2011 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 326 van 8.12.2011, blz. 1), die het Agentschap een belangrijke rol toebedeelt in het toezicht op de groothandelsmarkt voor energie in heel Europa.

³ Meer informatie over de bevoegdheden en activiteiten van het Agentschap is te vinden op zijn website: www.acer.europa.eu.

de essentiële controles van de toezicht- en controlesystemen van het Agentschap. Hierbij komt nog informatie uit het werk van andere controleurs alsmede een analyse van de door de leiding van het Agentschap verstrekte informatie.

De aan het Europees Parlement en de Raad voorgelegde betrouwbaarheidsverklaring van de Rekenkamer — verslag van de onafhankelijke controleur

Oordeel

04 Wij hebben het volgende gecontroleerd:

- a) de rekeningen van het Agentschap, die bestaan uit de financiële staten⁴ en de verslagen over de uitvoering van de begroting⁵ betreffende het per 31 december 2019 afgesloten begrotingsjaar, en
- b) de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen bij die rekeningen,

zoals voorgeschreven in artikel 287 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (VWEU).

Betrouwbaarheid van de rekeningen

Oordeel over de betrouwbaarheid van de rekeningen

05 Naar ons oordeel geven de rekeningen van het Agentschap over het op 31 december 2019 afgesloten begrotingsjaar op alle materiële punten een getrouw beeld van de financiële situatie van het Agentschap per 31 december 2019, van de resultaten van zijn verrichtingen en kasstromen en van de veranderingen van de nettoactiva in het op die datum afgesloten begrotingsjaar, overeenkomstig zijn financieel reglement en de door de rekenplichtige van de

⁴ De financiële staten omvatten de balans en de staat van de financiële resultaten, het kasstroomoverzicht en het mutatieoverzicht van de nettoactiva, alsook een overzicht van de belangrijkste grondslagen voor financiële verslaglegging en andere toelichtingen.

⁵ De verslagen over de uitvoering van de begroting omvatten de verslagen die een samenvatting zijn van alle begrotingsverrichtingen en de bijbehorende toelichtingen.

Commissie vastgestelde boekhoudregels. Deze zijn gebaseerd op internationaal aanvaarde boekhoudnormen voor de overheidssector.

Wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen bij de rekeningen

Ontvangsten

Oordeel over de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende ontvangsten bij de rekeningen

06 Naar ons oordeel zijn de onderliggende ontvangsten bij de rekeningen betreffende het per 31 december 2019 afgesloten begrotingsjaar op alle materiële punten wettig en regelmatig.

Betalingen

Grondslag voor een oordeel met beperking ten aanzien van de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende betalingen bij de rekeningen

07 In 2018 ondertekende het Agentschap een kaderovereenkomst volgens het cascadesysteem, in twee percelen, voor een maximumbedrag van 25 miljoen EUR en met een maximale looptijd van acht jaar. Perceel 1 betrof de verlening van diensten voor de integratie van IT-systemen. Perceel 2 betrof IT-adviesdiensten. We controleerden twee betalingen in het kader van deze overeenkomsten, met een totale waarde van 160 699 EUR. De kosten van de gecontroleerde posten in het kader van specifieke overeenkomst 3 in perceel 1 waren feitelijk niet gedekt door de concurrerende aanbestedingsprocedure. Met andere woorden: deze posten waren niet opgenomen in de prijslijsten van de offertes die zijn ingediend voor de opdracht. In de kaderovereenkomst had dit met name een duidelijk effect in perceel 1, waarin betalingen voor posten die niet waren gedekt door de mededingingsprocedure opliepen tot 61,3 % van alle betalingen die zijn verricht in het kader van dit perceel. Krachtens het Financieel Reglement moet het Agentschap in dergelijke gevallen een hernieuwde oproep tot mededinging doen en een specifieke overeenkomst sluiten. In dit geval heeft het Agentschap dit niet gedaan. De specifieke overeenkomsten in het kader van perceel 1 van de kaderovereenkomst die tot dusver waren gesloten, zijn bijgevolg onregelmatig. De onregelmatige betalingen voor posten die niet zijn opgenomen in de prijslijsten in het kader van perceel 1 van de kaderovereenkomst in 2019 beliepen 975 708 EUR.

08 Het Agentschap tekende een kaderovereenkomst voor het beheer van zijn datacentrum via een onderhandelingsprocedure, zonder vooraf een aankondiging

van opdracht te publiceren. Er werd geen redelijke verklaring gegeven voor het gebruik van een onderhandelingsprocedure, en er was geen wettelijke vereiste om gebruik te maken van de specifieke contractant waaraan de opdracht werd gegund. Het ACER heeft geen concurrerende aanbestedingsprocedure georganiseerd alvorens de rechtstreekse overeenkomst te ondertekenen, en het heeft ook geen marktonderzoek uitgevoerd. Bijgevolg concluderen we dat de procedure niet in overeenstemming was met het Financieel Reglement, en derhalve onregelmatig was. De in 2019 in het kader van deze overeenkomst gedane betalingen bedroegen 12 430 EUR.

09 Het bedrag dat onregelmatig is uitbetaald door het ACER in 2019 beliep in totaal 988 138 EUR. Dit komt overeen met 6,3 % van alle betalingen die het ACER heeft gedaan in 2019. Deze onregelmatige bedragen overschrijden de voor deze controle vastgestelde materialiteitsdrempel.

Oordeel met beperking ten aanzien van de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende betalingen bij de rekeningen

10 Naar ons oordeel zijn de onderliggende betalingen bij de rekeningen betreffende het per 31 december 2019 afgesloten begrotingsjaar, behoudens de kwesties die zijn toegelicht in de paragraaf “Grondslag voor een oordeel met beperking ten aanzien van de wettigheid en regelmatigheid van de betalingen”, op alle materiële punten wettig en regelmatig.

Grondslag voor de oordelen

11 Wij verrichtten onze controle overeenkomstig de internationale controlestandaarden (ISA) en de regels inzake beroepsethiek van IFAC en de internationale standaarden van hoge controle-instanties (ISSAI) van INTOSAI. Onze verantwoordelijkheden volgens die standaarden worden nader beschreven in het onderdeel van ons verslag over de verantwoordelijkheden van de controleur. We zijn onafhankelijk, zoals voorgeschreven in de Ethische gedragscode voor professionele accountants (Code of Ethics for Professional Accountants) van de International Ethics Standards Board for Accountants (“IESBA Code”) en de ethische vereisten die relevant zijn voor onze controle, en we hebben ons van onze andere ethische verantwoordelijkheden gekweten in overeenstemming met deze vereisten en de IESBA Code. Wij achten de verkregen controle-informatie toereikend en geschikt als grondslag voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van de leiding en de met governance belaste personen

12 Overeenkomstig de artikelen 310-325 van het VWEU en het financieel reglement van het Agentschap is de leiding verantwoordelijk voor het opstellen en weergeven van de rekeningen van het Agentschap op basis van de internationaal aanvaarde boekhoudnormen voor de overheidssector, alsmede voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen. Dit omvat het ontwerpen, invoeren en in stand houden van internebeheersingsmaatregelen die relevant zijn voor het opmaken en weergeven van financiële staten die geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevatten. De leiding dient er ook voor te zorgen dat de in de financiële staten weergegeven activiteiten, financiële verrichtingen en informatie in overeenstemming zijn met de officiële vereisten die voor deze financiële staten gelden. De leiding van het Agentschap draagt uiteindelijk de verantwoordelijkheid voor de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen bij de rekeningen.

13 Bij het opstellen van de rekeningen is de leiding verantwoordelijk voor het beoordelen van het vermogen van het Agentschap om zijn activiteiten voort te zetten. De leiding dient in voorkomend geval kwesties te melden die verband houden met de bedrijfscontinuïteit van het Agentschap en dient het boekhoudkundige continuïteitsbeginsel te hanteren, tenzij zij voornemens is om de entiteit te liquideren of om haar activiteiten stop te zetten, of als er geen realistisch alternatief bestaat.

14 Degenen die belast zijn met governance zijn verantwoordelijk voor de supervisie van het proces van financiële verslaglegging over het Agentschap.

De verantwoordelijkheden van de controleur voor de controle van de rekeningen en de onderliggende verrichtingen

15 Onze doelstellingen bestaan erin, redelijke zekerheid te verkrijgen over de vraag of de rekeningen van het Agentschap geen afwijkingen van materieel belang vertonen en of de onderliggende verrichtingen wettig en regelmatig zijn, alsmede op basis van onze controle het Europees Parlement en de Raad of andere betrokken kwijtingsautoriteiten een betrouwbaarheidsverklaring te verschaffen over de betrouwbaarheid van de rekeningen van het Agentschap en de wettigheid en regelmatigheid van de onderliggende verrichtingen. Redelijke zekerheid is een hoge mate van zekerheid, maar geen garantie dat bij een controle een bestaande materiële afwijking of niet-conformiteit altijd zal worden opgespoord. Deze kan

voortkomen uit fraude of fouten en wordt van materieel belang geacht indien hiervan, afzonderlijk of geaggregeerd, redelijkerwijs zou kunnen worden verwacht dat deze invloed heeft op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze rekeningen nemen.

16 Voor de ontvangsten verifiëren wij de van de Commissie of samenwerkende landen ontvangen subsidies en beoordelen wij de procedures van het Agentschap voor het innen van vergoedingen en andere inkomsten, voor zover van toepassing.

17 Ten aanzien van de uitgaven onderzoeken wij betalingsverrichtingen wanneer de uitgaven zijn gedaan, geboekt en goedgekeurd. Dit onderzoek betreft alle soorten betalingen (inclusief die voor de verwerving van activa) behalve voorschotten op het moment waarop deze worden gedaan. Voorschotbetalingen worden onderzocht wanneer de ontvanger van de middelen het passende gebruik ervan aantoont en het Agentschap dit als rechtvaardiging accepteert door het afwikkelen van de voorschotbetaling in hetzelfde jaar of later.

18 In overeenstemming met de ISA's en ISSAI's passen wij professionele oordeelsvorming toe en houden wij gedurende de hele controle een professioneel-kritische instelling. Daarnaast:

- identificeren en beoordelen we de risico's op afwijkingen van materieel belang in de rekeningen en op niet-conformiteit van materieel belang van de onderliggende verrichtingen met vereisten uit de wet- en regelgeving van de Europese Unie, hetzij door fraude, hetzij door fouten, ontwerpen we in het licht van die risico's controleprocedures en voeren we deze uit, en verkrijgen we controle-informatie die toereikend is en geschikt als grondslag voor onze oordelen. Het risico dat een afwijking of niet-conformiteit van materieel belang als gevolg van fraude niet wordt ontdekt is groter dan bij fouten, aangezien er bij fraude sprake kan zijn van collusie, vervalsing, opzettelijke omissies, verkeerde voorstellingen van zaken of het terzijde stellen van de internebeheersingsmaatregelen;
- verkrijgen we inzicht in de internebeheersingsmaatregelen die relevant zijn voor de controle om controleprocedures op te zetten die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar niet om een oordeel uit te spreken over de doeltreffendheid van de internebeheersingsmaatregelen;
- beoordelen we de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaglegging en van de redelijkheid van de boekhoudkundige schattingen en de daarmee samenhangende informatievervalsing door de leiding;
- trekken we conclusies over de geschiktheid van de wijze waarop de leiding het continuïteitsbeginsel hanteert en, op basis van de verkregen controle-

informatie, over het al dan niet bestaan van materiële onzekerheden die verband houden met gebeurtenissen of omstandigheden die mogelijk aanzienlijke twijfel doen rijzen over het vermogen van het Agentschap om zijn bedrijfsactiviteiten voort te zetten. Als we tot de conclusie komen dat er een materiële onzekerheid bestaat, zijn we verplicht in ons verslag als controleur de aandacht te vestigen op de gerelateerde informatie in de rekeningen of, indien de informatie ontoereikend is, ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die we hebben verkregen tot de datum van vaststelling van ons verslag als controleur. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar bedrijfsactiviteiten niet langer kan voortzetten;

- evalueren we de algemene presentatie, structuur en inhoud van de rekeningen, met inbegrip van de toelichtingen, en beoordelen we of de rekeningen de onderliggende verrichtingen en gebeurtenissen zodanig weergeven dat een getrouw beeld ontstaat;
- verkrijgen we voldoende passende controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van het Agentschap om een oordeel te formuleren over de rekeningen en de onderliggende verrichtingen. Wij zijn verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. We blijven als enige verantwoordelijk voor ons controleoordeel.
- hebben we in voorkomend geval rekening gehouden met de controlewerkzaamheden die de onafhankelijke extern controleur heeft verricht ten aanzien van de rekeningen van het Agentschap, zoals bepaald in artikel 70, lid 6, van het Financieel Reglement van de EU.

Wij communiceren met de leiding onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de internebeheersingsmaatregelen die we tijdens onze controle constateren. We bepalen welke van de punten die we met het Agentschap hebben besproken, het belangrijkste waren bij de controle van de rekeningen over de huidige periode en dus de essentiële controleaangelegenheden vormen. Wij beschrijven deze aangelegenheden in ons verslag als controleur, tenzij openbaarmaking ervan verboden is op grond van de wet- en regelgeving of we, in zeer uitzonderlijke omstandigheden, besluiten dat een aangelegenheid niet in ons verslag moet worden opgenomen omdat redelijkerwijs te verwachten is dat de negatieve gevolgen daarvan zwaarder wegen dan de voordelen van een dergelijke mededeling voor het algemeen belang.

19 De hiernavolgende opmerkingen doen niets af aan het oordeel van de Rekenkamer.

Opmerkingen over de wettigheid en regelmatigheid van de verrichtingen

20 We controleerden aanwervingsprocedures bij het ACER en troffen diverse tekortkomingen aan die van invloed waren op het proces van de evaluatie van kandidaten. In één geval werd de kandidaten een score toegekend op basis van hun verdiensten; deze score werd geregistreerd in een tabel, maar er werd een rekenfout gemaakt bij de berekening van het totale aantal punten dat werd toegekend aan elke kandidaat. Sommige kandidaten werden niet beoordeeld door een van de leden van het selectiecomité, hoewel dit had moeten gebeuren. Daarnaast had de directeur van het Agentschap een besluit uitgebracht over het aantal kandidaten dat moest worden uitgenodigd voor sollicitatiegesprekken en een schriftelijke test. Dit besluit werd echter niet toegepast door het selectiecomité. Als gevolg van deze fouten hadden 3 van de 16 kandidaten niet uitgenodigd mogen worden voor een sollicitatiegesprek, maar is dit toch gebeurd. Een andere kandidaat had moeten worden uitgenodigd, maar dit is niet gebeurd. Tot slot voldeed de kandidaat die werd aangeworven na afloop van de procedure niet aan de minimale geschiktheidseisen zoals uiteengezet in het besluit van de directeur. Bijgevolg concluderen we dat de aanwervingsprocedure onregelmatig was en dat het ACER het beginsel van gelijke behandeling niet in acht heeft genomen en geen doeltreffende internebeheersingsmaatregelen heeft toegepast. Hierdoor wordt het ACER mogelijk aan grote reputatie- en financiële risico's blootgesteld, met name indien afgewezen kandidaten beroep instellen of juridische stappen ondernemen.

Opmerkingen over het begrotingsbeheer

21 Het ACER sloot een kaderovereenkomst met een uitzendbureau voor het inzetten van uitzendkrachten. In 2019 zette het ACER 20 uitzendkrachten in naast 92 eigen personeelsleden. Uitzendkrachten kunnen worden ingezet om tijdelijk specifieke taken uit te voeren. We troffen aanwijzingen aan dat het Agentschap uitzendkrachten had ingezet om het tekort aan eigen personeelsleden te compenseren. Alle bij het ACER werkzame uitzendkrachten, op één na, voerden langetermijntaken uit, zoals secretariaatswerkzaamheden en kantoorbeheer. Het ACER zou minder afhankelijk van uitzendkrachten moeten worden en moet ervoor zorgen dat vaste lopende taken worden uitgevoerd door eigen personeelsleden.

22 Het Agentschap heeft al enkele jaren een hoog niveau van overdrachten; het algemene niveau is evenwel enigszins verbeterd sinds 2018. In 2019 waren de overdrachten van vastgelegde kredieten hoog voor twee begrotingstitels: titel II (gebouwen en bijbehorende kosten) en titel III (operationele uitgaven). Voor titel II

werd 0,8 miljoen EUR, ofwel 31 %, van het totaalbedrag van de titel overgedragen (0,9 miljoen EUR, ofwel 35 %, in 2018). Voor titel III werd 1,9 miljoen EUR, ofwel 46 %, overgedragen (1,5 miljoen EUR, ofwel 68 %, in 2018). De overdrachten hadden voornamelijk betrekking op IT-hardware en adviesdiensten. Deze overdrachten zijn ook deels toe te schrijven aan de aard van de kernactiviteiten van het Agentschap: deze betreffen onder meer het onderhoud, het beheer, de ondersteuning en de ontwikkeling van de IT-systemen voor Remit, taken die gedurende meerdere maanden worden uitgevoerd en zich kunnen uitstrekken tot na het einde van het jaar. Een aanzienlijk deel (25 %) van de overdrachten naar 2020 onder titel II werd echter in december 2019 vastgelegd; dit was slechts gedeeltelijk gerechtvaardigd. Dit wijst op een structureel probleem. Om dit op te lossen, moet het Agentschap zijn begrotingsplanning en uitvoeringscycli verder verbeteren.

Opmerkingen over de internebeheersingsmaatregelen

23 Het ACER voldeed niet aan beginsel 12 inzake interne controles van zijn eigen internecontrolekader, op grond waarvan het Agentschap afwijkingen van de regels en procedures moet opnemen in zijn register van uitzonderingen. Bij onze controle hebben we enkele afwijkingen van vastgestelde procedures aangetroffen die hadden moeten worden geregistreerd (bijv. het feit dat er meer kandidaten werden uitgenodigd voor een sollicitatiegesprek dan het maximumaantal dat was vastgesteld in het besluit van de directeur). Het register van uitzonderingen werd echter niet ingevuld. Dit doet afbreuk aan de transparantie en doeltreffendheid van de internebeheersingssystemen van het Agentschap.

Follow-up van de opmerkingen van voorgaande jaren

24 De *bijlage* bevat een overzicht van de maatregelen die zijn getroffen naar aanleiding van de opmerkingen van de Rekenkamer van voorgaande jaren.

Dit verslag werd door kamer IV onder leiding van de heer Alex Brenninkmeijer, lid van de Rekenkamer, te Luxemburg vastgesteld op 22 september 2020.

Voor de Rekenkamer

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

Klaus-Heiner Lehne

President

Bijlage — Follow-up van de opmerkingen van voorgaande jaren

Jaar	Opmerkingen van de Rekenkamer	Maatregelen die zijn getroffen naar aanleiding van de opmerkingen van de Rekenkamer (Afgerond / Loopt nog / Nog af te handelen / N.v.t.)
2016	Het Agentschap kan overwegen om gesplitste begrotingskredieten in te voeren om het meerjarige karakter van de activiteiten beter weer te geven.	Loopt nog
2017	De gegevensuitwijklocatie van het Agentschap bevindt zich op dezelfde plaats als de oorspronkelijke gegevens.	Loopt nog
2017	Het Agentschap publiceert kennisgevingen van vacatures op zijn eigen website en op sociale media, maar gewoonlijk niet op de website van het Europees Bureau voor personeelsselectie (EPSO).	Afgerond
2017	E-aanbesteding: eind 2017 had het Agentschap nog geen van de door de Commissie ontwikkelde IT-instrumenten ingevoerd.	Loopt nog

Antwoord van het Agentschap

07. Het Agentschap erkent het hogere gebruik van goederen/diensten “buiten de prijslijst” in het kader van perceel 1 van dit contract met een waarde van 20 miljoen EUR en wil er graag op wijzen dat de aard van de diensten in het kader van beide contracten geen alomvattende lijst van diensten en producten mogelijk maakt. Dit is met name het geval wanneer diensten als systeemintegrator afhankelijk zijn van de technische oplossing die door de contractant wordt geboden. Het Agentschap heeft in de specificaties van de aanbesteding de mogelijkheid voor diensten en producten buiten de prijslijst opgenomen om het volledige toepassingsgebied te kunnen bestrijken. De diensten en producten buiten de prijslijst worden waar nodig gebruikt als aanvulling op de belangrijkste diensten en om ervoor te zorgen dat het volledige toepassingsgebied daadwerkelijk kan worden gerealiseerd. Voordat het aanbod van de leverancier werd aanvaard, verrichtte het Agentschap marktonderzoek om ervoor te zorgen dat de prijzen van de aangeboden goederen/diensten waren afgestemd op de markt en dat het Agentschap niet te veel in rekening werd gebracht, hoewel dit onderzoek niet formeel was gedocumenteerd.

Het Agentschap heeft in zijn workflow van aanbestedingen al een formele stap ingevoerd om ervoor te zorgen dat, wanneer het gebruik maakt van “buiten de prijslijst”, de marktonderzoeken die voor de specifieke contracten worden verricht, grondig worden gedocumenteerd in een nota bij het dossier.

Om de concurrentie in de komende aanbestedingsprocedures te vergroten, streeft het Agentschap ernaar een meer gedetailleerde lijst van diensten en producten in het bestek op te nemen en wordt het gebruik van “buiten de prijslijst”- bestellingen beperkt.

08. In juli 2013 heeft het Agentschap een huurovereenkomst afgesloten dat als onderdeel van de inrichting ook de bouw en uitrusting van een Gegevenscentrum omvatte. Het Agentschap heeft in 2015 met dezelfde dienstverlener een contract gesloten voor het regelmatige onderhoud van dit Gegevenscentrum.

Gezien deze zaken en rekening houdend met de voorkeur van de verhuurder om slechts één contractant te hebben die voor alle huurders in het gebouw elektrische en telecommunicatiewerkzaamheden uitvoert, heeft het Agentschap ook in 2019 dezelfde leverancier gecontracteerd voor het regelmatige onderhoud van zijn Gegevenscentrum.

Het Agentschap heeft geen andere mogelijkheden onderzocht die de markt biedt op het gebied van het onderhoud van het Gegevenscentrum.

Als verzachtende maatregel onderzoekt het Agentschap proactief de mogelijkheid om het huidige contract te beëindigen en in de loop van 2020 een middelgrote aanbestedingsprocedure via onderhandelingen te starten.

20. Het Agentschap erkent de administratieve fouten die zich in de gecontroleerde procedure hebben voorgedaan. Het Agentschap heeft de niet-naleving geregistreerd in zijn register van procedurele incidenten, zal hierover verslag uitbrengen in het geconsolideerde jaarlijkse activiteitenverslag voor 2020 en heeft al maatregelen getroffen om dergelijke incidenten in de toekomst te voorkomen (door het HRM-team te versterken, een informatiesessie over de procedureregels te organiseren en de huidige regels en procedures te herzien).

Het selectiecomité heeft meer dan acht kandidaten uitgenodigd voor de schriftelijke test en het gesprek, voornamelijk vanwege de lage participatiegraad van uitgenodigde kandidaten in eerdere procedures.

Aangezien het acceptatiepercentage van baanaanbiedingen varieert tussen 50 en 100 % en de reservelijsten vaak bedoeld zijn voor de aanwerving van meerdere kandidaten en voor meerdere jaren achtereen worden verlengd, is het vaak kostenefficiënter om meer dan acht kandidaten uit te nodigen

voor het gesprek om een reservelijst te hebben met kandidaten van hoge kwaliteit die niet onmiddellijk uitgeput zal zijn. Het Agentschap is het ermee eens dat dergelijke beslissingen vooraf moeten worden gedocumenteerd.

21. Het Agentschap heeft ten volle rekening gehouden met de voorschriften van de Europese en Sloveense wetgeving met betrekking tot uitzendkrachten.

Gezien de budgettaire beperkingen is het Agentschap van mening dat de taken in verband met arbeidscontractanten in FG II door uitzendkrachten kunnen worden uitgevoerd, overeenkomstig de aard van de profielen die in de kaderovereenkomst van het Agentschap zijn vastgesteld.

Het Agentschap erkende dat uitzendkrachten niet mogen worden aangesteld als de inlenende onderneming (in dit geval het Agentschap) een permanente behoefte heeft aan een specifieke functie. De Sloveense wettelijke voorschriften bieden geen interpretatie van wat als "tijdelijke" tewerkstelling moet worden beschouwd. Het Ministerie van Arbeid en de Arbeidsinspectie van Slovenië hebben alleen advies uitgebracht en een zekere flexibiliteit geboden bij de interpretatie van bepaalde aspecten van de wetgeving.

In het algemeen houdt het Agentschap bij de inzet van uitzendkrachten altijd rekening met het tijdelijke karakter van de tewerkstelling.

22. Het Agentschap merkt op dat, overeenkomstig artikel 12, lid 6, van het Financieel Reglement van het ACER, overdracht een legitieme manier is om de begroting uit te voeren en de begrotingsbeginselen toe te passen. Het Agentschap wijst er ook op dat het niveau van de overdrachten, dat 18,15 % van de totale begroting voor 2019 bedraagt, het sterke engagement van het Agentschap vertegenwoordigt om het niveau van overdrachten ten opzichte van de voorgaande jaren te verlagen.

Het feit dat de begroting van het Agentschap de afgelopen jaren ondergefinancierd is, heeft een negatieve invloed op de algemene planning van het Agentschap. Daartoe moeten geplande aankopen worden uitgesteld wegens gebrek aan financiering en wordt gewacht op besparingen op andere werkterreinen. Na de laatste begrotingscontrole van het jaar is het Agentschap erin geslaagd de nodige middelen te bundelen in een overschrijving om te voorzien in de behoeften aan extra IT-apparatuur en consultancy die tijdens het jaar in de wacht waren gezet. Gezien de korte periode tot het einde van het jaar konden de bestelde goederen/diensten niet meer worden geleverd of betaald in 2019, zodat de desbetreffende saldi van openstaande vastleggingen werden overgedragen naar 2020.

23. Wanneer zonder voorafgaande toestemming van het Agentschap wordt afgeweken van vastgestelde processen en procedures, doet zich een procedureel incident voor. In dergelijke gevallen moeten de gebeurtenis en de omstandigheden die de aanleiding zijn voor de gebeurtenis achteraf worden gerechtvaardigd, geanalyseerd en gedocumenteerd, en moet worden vastgesteld welke maatregelen dienen te worden getroffen om te voorkomen dat soortgelijke gevallen zich in de toekomst voordoen.

Het Agentschap heeft het procedurele incident dat begin 2020 door de Rekenkamer is vastgesteld, geregistreerd, nadat alle feiten en rechtsmiddelen zijn geanalyseerd en gedeeld met de nieuwe directeur, die op 1 januari 2020 aantrad.

AUTEURSRECHT

© Europese Unie, 2020.

Het beleid van de Europese Rekenkamer (ERK) inzake hergebruik is geregeld bij [Besluit nr. 6-2019 van de Europese Rekenkamer](#) over het opendatabeleid en het hergebruik van documenten.

Tenzij anders aangegeven (bijv. in afzonderlijke auteursrechtelijke mededelingen), wordt voor inhoud van de ERK die eigendom is van de EU een licentie verleend in het kader van de [Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\)-licentie](#). Dit betekent dat hergebruik is toegestaan mits de bron correct wordt vermeld en wijzigingen worden aangegeven. De hergebruiker mag de oorspronkelijke betekenis of boodschap van de documenten niet wijzigen. De ERK is niet aansprakelijk voor mogelijke gevolgen van hergebruik.

U dient aanvullende rechten te verwerven indien specifieke inhoud personen herkenbaar in beeld brengt, bijvoorbeeld op foto's van personeelsleden van de ERK, of werken van derden bevat. Indien toestemming wordt verkregen, wordt hiermee de bovengenoemde algemene toestemming opgeheven en zullen beperkingen van het gebruik daarin duidelijk worden aangegeven.

Wilt u inhoud gebruiken of reproduceren die geen eigendom van de EU is, dan dient u de houders van het auteursrecht mogelijk rechtstreeks om toestemming te vragen.

Software of documenten waarop industriële-eigendomsrechten rusten, zoals octrooien, handelsmerken, geregistreerde ontwerpen, logo's en namen, zijn uitgesloten van het beleid van de ERK inzake hergebruik; hiervoor wordt u ook geen licentie verleend.

De groep institutionele websites van de Europese Unie met de domeinnaam "europa.eu" bevat links naar sites van derden. Aangezien de ERK geen controle heeft over deze sites, wordt u aangeraden kennis te nemen van hun privacy- en auteursrechtbeleid.

Gebruik van het logo van de Europese Rekenkamer

Het logo van de Europese Rekenkamer mag niet worden gebruikt zonder voorafgaande toestemming van de Europese Rekenkamer.