EUROPOS
AUDITO
RŪMAI

Ataskaita dėl Naujoviškų vaistų iniciatyvos bendrosios įmonės 2017 finansinių metų metinių finansinių ataskaitų

su bendrosios įmonės atsakymu

12, rue Alcide De Gasperi - L - 1615 Luxembourg
T (+352) 4398 – 1 **E** eca-info@eca.europa.eu **eca.europa.eu**

TURINYS

	Dalis
Įvadas	1–12
NVI bendrosios įmonės įsteigimas	1–2
Valdymas	3–5
Tikslai	6
Ištekliai	7–11
Komisijos vertinimai	12
Nuomonė	13–25
Nuomonė dėl finansinių ataskaitų patikimumo	14
Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų pajamų teisėtumo ir tvarkingumo	15
Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo	16
Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė	17–19
Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų ir atspindimų operacijų auditą	20–25
Biudžeto ir finansų valdymas	26–36
2017 m. biudžeto vykdymas	26–27
Daugiametis biudžeto vykdymas pagal 7BP	28–32
Daugiametis biudžeto vykdymas pagal programą „Horizontas 2020“	33–36
Vidaus kontrolė	37–39
Vidaus kontrolės sistema	37–39
Kiti klausimai	40
Sverto poveikis pramonės narių įnašams	40
Informacija apie Komisijos vykdomus vertinimus	41–42

Priedas. Atsižvelgimas į ankstesnių metų pastabas

Bendrosios įmonės atsakymas

ĮVADAS

NVI bendrosios įmonės įsteigimas

1. Naujoviškų vaistų iniciatyvos (NVI) bendroji įmonė, įsikūrusi Briuselyje, buvo įsteigta 2007 m. gruodžio mėn.[1] dešimties metų laikotarpiui, o nepriklausomai veikti pradėjo 2009 m. lapkričio 16 d. 2014 m. gegužės mėn. Taryba priėmė naują steigimo reglamentą ir pratęsė bendrosios įmonės veiklą laikotarpiui iki 2024 m. gruodžio 31 d.[2]

2. NVI bendroji įmonė yra sveikatos mokslinių tyrimų ir inovacijų viešojo ir privačiojo sektorių partnerystė. Bendrosios įmonės nariai steigėjai yra Europos Sąjunga (ES), kuriai atstovauja Komisija, ir farmacijos sektorius, kuriam atstovauja Europos farmacijos pramonės ir asociacijų federacija (EFPIA).

Valdymas

3. NVI bendrosios įmonės valdymo struktūrą sudaro Valdyba, Vykdomasis direktorius, Mokslinis komitetas, Valstybių atstovų grupė, Strateginio valdymo grupės ir Suinteresuotųjų subjektų forumas.

4. Valdyba yra pagrindinis sprendimus priimantis organas ir yra atsakinga už bendrosios įmonės operacijas ir jos veiklos priežiūrą. Valdybą sudaro dešimt valdybos narių, tolygiai atstovaujančių abiems nariams steigėjams. Vykdomasis direktorius yra atsakingas už kasdienį bendrosios įmonės valdymą.

5. Mokslinis komitetas, Valstybių atstovų grupė, Strateginio valdymo grupės ir Suinteresuotųjų subjektų forumas yra patariamieji organai. Mokslinis komitetas sudaro įvairių sričių moksliniai ekspertai; jis teikia rekomendacijas Valdybai. Valstybių atstovų grupė,

---

[1] 2007 m. gruodžio 20 d. Tarybos reglamentas (EB) Nr. 73/2008 dėl bendrosios įmonės įsteigimo, siekiant įgyvendinti jungtinę technologijų iniciatyvą „Naujoviški vaistai“ (OL L 30, 2008 2 4, p. 38).

[2] 2014 m. gegužės 6 d. Tarybos reglamentas (ES) Nr. 557/2014, kuriuo įsteigiama 2 naujoviškų vaistų iniciatyvos bendroji įmonė (OL L 169, 2014 6 7, p. 54).

kurią sudaro ES valstybių narių atstovai ir ES mokslinių tyrimų programų asocijuotosios šalys, Valdybai teikia strategines nuomones. Strateginio valdymo grupės, kurias sudaro farmacijos įmonių, Europos Komisijos ir Mokslinio komiteto atstovai, koordinuoja NVI projektus tarpusavyje, o taip pat šiuos projektus ir platesnio pobūdžio ES mokslinių tyrimų programas. Suinteresuotųjų subjektų forumas yra kasmetinis renginys, kuriame NVI suinteresuotosios šalys aptaria naujausią NVI veiklą ir planus.

Tikslai

6. NVI bendrosios įmonės tikslas yra gerinti sveikatą sparčiau kuriant naujoviškus vaistus ir suteikiant ligoniams galimybes jais naudotis, ypač tose srityse, kuriose nėra patenkintas medicininis ar socialinis poreikis. Bendroji įmonė siekia sudaryti palankias sąlygas bendradarbiavimui tarp pagrindinių subjektų, susijusių su moksliniais tyrimais sveikatos priežiūros srityje, kaip antai universitetų, farmacijos ir kitų pramonių, mažų ir vidutinių įmonių (MVĮ), pacientų organizacijų ir vaistų priežiūros institucijų.

Ištekliai

7. Didžiausias ES įnašas, skirtas padengti I NVI (2008–2013 m.) programos veiklos išlaidas, yra vienas milijardas eurų, finansuojamas iš Septintosios bendrosios mokslinių tyrimų programos (7BP) biudžeto[3]. Narių iš farmacijos sektoriaus įnašai turi prilygti ES įnašui.

8. Didžiausias ES įnašas, skirtas padengti II NVI (2014–2024 m.) programos veiklos išlaidas, yra 1 638 milijonai eurų iš programos „Horizontas 2020“ biudžeto. Iš šios sumos maksimali 1 425 milijonų eurų suma gali būti panaudota siekiant atitikti EFPIA įnašą, o iki 213 milijonų eurų suma gali būti panaudota siekiant atitikti kitų bendrovių ir universitetų, nusprendusių prisijungti prie NVI bendrosios įmonės kaip partneriai ar asocijuotieji partneriai, įnašus[4].

9. EFPIA prie bendrosios įmonės veiklos ir administracinių sąnaudų prisideda bent 1 425 milijonų eurų ištekliais. Kiti būsimi II NVI programos nariai arba asocijuotieji partneriai

---

[3] Reglamento (EB) Nr. 73/2008 5 straipsnio 1 dalis.

[4] Reglamento (ES) Nr. 557/2014 3 straipsnio 1 dalis.

prisideda ištekliais, lygiaverčiais sumoms, kurias jie skyrė tapdami nariais ar asocijuotaisiais partneriais.

10. Bendrosios įmonės administracinės išlaidos apsiriboja 85,2 milijono eurų suma; jos padengiamos narių piniginiais įnašais, kurie kasmet lygiai padalijami Sąjungai ir pramonės nariams[5].

11. 2017 m. galutinis NVI bendrosios įmonės biudžetas sudarė 206,4 milijono eurų (2016 m. – 263,4 milijono eurų). 2017 m. gruodžio 31 d. bendrojoje įmonėje dirbo 49 darbuotojai (2016 m. – 41)[6].

Komisijos vertinimai

12. 2017 m. birželio mėn. Komisija užbaigė galutinį bendrosios įmonės 7BP veiklos vertinimą ir tarpinį savo pagal programą „Horizontas 2020“ vykdytos veiklos vertinimą, po kurių buvo parengti atitinkami veiksmų planai, kuriuos bendroji įmonė parengė siekdama atsižvelgti į vertinimuose pateiktas rekomendacijas. Šia proga, kaip atsaką į vertinimus, mes įtraukiame su bendrosios įmonės veiksmų planais susijusį skirsnį, kuris yra tik informacinio pobūdžio ir nėra mūsų audito nuomonės ar pastabų dalis.

NUOMONĖ

13. Mes auditavome:

a) Bendrosios įmonės metines finansines ataskaitas, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinės būklės[7] ir biudžeto vykdymo[8] ataskaitos; ir

[5] II NVI bendrosios įmonės įstatų 13 straipsnio 2 dalis (Reglamento (ES) Nr. 557/2014 I priedas).

[6] Daugiau informacijos apie bendrosios įmonės veiklą pateikta jos interneto svetainėje: https://www.imi.europa.eu

[7] Finansinės būklės ataskaitas sudaro balansas, finansinių rezultatų ataskaita, pinigų srautų lentelė, grynojo turto pokyčių ataskaita, svarbių apskaitos metodų santrauka ir kita aiškinamoji informacija.

[8] Biudžeto vykdymo ataskaitas sudaro ataskaitos, kuriose suvestos visos biudžetinės operacijos, ir aiškinamoji informacija.

b) šiose ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą, kaip to reikalauja Sutarties dėl Europos Sąjungos veikimo (SESV) 287 straipsnis.

Nuomonė dėl finansinių ataskaitų patikimumo

14. Mūsų nuomone, 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų bendrosios įmonės finansinėse ataskaitose bendrosios įmonės finansinė būklė 2017 m. gruodžio 31 d. bei tą dieną pasibaigusių finansinių metų operacijų ir pinigų srautų rezultatai bei grynojo turto pokyčiai visais reikšmingais aspektais yra pateikti teisingai, kaip to reikalauja jos finansinis reglamentas ir Komisijos apskaitos pareigūno priimtos apskaitos taisyklės. Jos pagrįstos tarptautiniu mastu pripažintais viešojo sektoriaus apskaitos standartais.

Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų pajamų teisėtumo ir tvarkingumo

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

Nuomonė dėl finansinėse ataskaitose atspindimų mokėjimų teisėtumo ir tvarkingumo

16. Mūsų nuomone, 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinėse ataskaitose atspindimi mokėjimai visais reikšmingais aspektais yra teisėti ir tvarkingi.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė

17. Pagal SESV 310–325 straipsnius ir bendrosios įmonės finansinį reglamentą vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir pateikimą, laikantis tarptautiniu mastu pripažintų viešojo sektoriaus apskaitos standartų, bei už jose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą. Ši atsakomybė apima vidaus kontrolės priemonių nustatymą, vykdymą ir palaikymą, siekiant parengti ir pateikti finansinės būklės ataskaitas, kuriose nėra reikšmingų dėl sukčiavimo ar klaidų atsiradusių iškraipymų. Vadovybė taip pat privalo užtikrinti, kad finansinės būklės ataskaitose atspindima veikla, finansinės operacijos ir informacija atitiktų jas reglamentuojančius teisės aktus. Galutinė atsakomybė už finansinėse ataskaitose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą tenka bendrosios įmonės vadovybei.

18. Rengiant finansines ataskaitas, vadovybė yra atsakinga už bendrosios įmonės gebėjimo toliau užtikrinti veiklos tęstinumą vertinimą, už deramą su tęstinumu susijusių dalykų atskleidimą ir už veiklos tęstinumo prielaidos taikymą apskaitai.

19. Už valdymą atsakingi asmenys vykdo Centro finansinės atskaitomybės proceso priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų ir atspindimų operacijų auditą

20. Mūsų tikslai yra gauti pakankamą patikinimą dėl to, ar bendrosios įmonės finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, o jose atspindimos operacijos yra teisėtos ir tvarkingos, bei, remiantis mūsų auditu, pateikti Europos Parlamentui ir Tarybai arba kitoms atitinkamoms biudžeto įvykdymą tvirtinančioms institucijoms patikinimo pareiškimą dėl finansinių ataskaitų patikimumo bei jose atspindimų operacijų teisėtumo ir tvarkingumo. Pakankamas patikinimas užtikrina aukštą patikinimo lygį, tačiau jis nėra garantija, kad audito metu bus visuomet nustatyti reikšmingi iškraipymai ar neatitikties atvejai. Tokius atvejus gali nulemti sukčiavimas ar klaidos ir jie laikomi reikšmingais jei, imant atskirai ar subendrinus, galima pagrįstai tikėtis, jog jie darys įtaką naudotojų ekonominiams sprendimams, priimtiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

21. Atliekant auditą, taikomos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus apie sumas ir kitą informaciją finansinėse ataskaitose bei apie jose atspindimų operacijų teisėtumą ir tvarkingumą. Procedūros pasirenkamos auditoriaus nuožiūra, taip pat remiantis dėl sukčiavimo ar klaidų atsiradusių finansinių ataskaitų reikšmingų iškraipymų ar susijusių operacijų reikšmingos neatitikties Europos Sąjungos teisiniam pagrindui rizikos vertinimu. Atliekant šiuos rizikos vertinimus, nagrinėjamos ataskaitų rengimui ir jų teisingam pateikimui bei atspindimų operacijų teisėtumui ir tvarkingumui svarbios vidaus kontrolės priemonės, siekiant pagal esamas aplinkybes nustatyti tinkamas audito procedūras, bet ne siekiant pareikšti nuomonę dėl vidaus kontrolės veiksmingumo. Audito metu taip pat įvertinamas taikomų apskaitos metodų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas ir bendras finansinės būklės ataskaitų pateikimas.

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

23. Išlaidų srityje mes nagrinėjame mokėjimų operacijas, kai išlaidos buvo padarytos, užregistruotos ir patvirtintos. Šis nagrinėjimas apima visas mokėjimų kategorijas (įskaitant mokėjimus įsigyjant turtą), išskyrus avansus jų išmokėjimo momentu.

24. Rengdami šią ataskaitą ir nuomonę, mes atsižvelgėme į su bendrosios įmonės metinėmis finansinėmis ataskaitomis susijusį nepriklausomo išorės auditoriaus darbą, kaip nustatyta ES Finansinio reglamento 208 straipsnio 4 dalyje[9].

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

BIUDŽETO IR FINANSŲ VALDYMAS

2017 m. biudžeto vykdymas

26. Į galutinį 2017 m. biudžetą, skirtą įgyvendinti 7BP ir programą „Horizontas 2020“, buvo įtraukti 322,4 milijono eurų įsipareigojimų asignavimai ir 206,4 milijono eurų mokėjimų asignavimai. Įsipareigojimų ir mokėjimų asignavimų vykdymo lygiai atitinkamai buvo 97 % ir 72 %. Žemą mokėjimų asignavimų vykdymo lygį daugiausia lėmė su kai kuriais didelės apimties ir sudėtingais atsparumo antimikrobinėms medžiagoms projektais ir programomis „Ebola“ susijusių klinikinių tyrimų skaičiaus sumažinimas arba atidėjimas ir vėlavimai sudarant susitarimus dėl dotacijų, skirtus kvietimams teikti pasiūlymus pagal programą „Horizontas 2020“.

27. 2017 m. pabaigoje nepanaudoti ankstesnių metų mokėjimų asignavimai sudarė 78,7 milijono eurų. Taigi 2017 m. liepos mėn. bendrosios įmonės valdyba patvirtino finansinių metų naujų veiklos mokėjimų asignavimų sumažinimą 56 milijonais eurų[10], o 2017 m. lapkričio mėn. – susikaupusių nepanaudotų ankstesnių metų mokėjimų asignavimų sumažinimą 25,8 milijono eurų. Ši situacija rodo, kad pastaruosius kelerius metus buvo trūkumų planuojant ir stebint naujų mokėjimų asignavimų poreikį.

Daugiametis biudžeto vykdymas pagal 7BP

28. Iš ne mažiau kaip 1 milijardo eurų 7BP lėšų, skirtų NVI bendrajai įmonei įgyvendinti 1 NVI, sumos iki 2017 m. pabaigos ES piniginis įnašas iš viso sudarė 827,2 milijono eurų.

---

[9] Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) Nr. 966/2012 (OL L 298, 2012 10 26, p. 1).

[10] Pirmasis 2017 m. biudžeto pakeitimas.

29. Iš 1 milijardo eurų įnašų, kuriais prie NVI bendrosios įmonės veiklos turi prisidėti pramonės nariai, iki 2017 m. pabaigos bendroji įmonė buvo patvirtinusi 529,9 milijono eurų vertės nepiniginius ir 21,9 milijono eurų piniginius įnašus. Pramonės narys deklaravo dar vieną 153,3 milijono eurų nepiniginį įnašą, kuris bus patvirtintas 2018 m. pradžioje.

30. Todėl 2017 m. pabaigoje bendra pramonės narių skirtų nepiniginių ir piniginių įnašų suma sudarė 705,1 milijono eurų palyginti su bendru ES piniginiu įnašu, skirtu padengti NVI bendrosios įmonės 7BP veiklos išlaidas, kuris siekė 827,2 milijono eurų.

31. Iš bendro 1 milijardo eurų pagrindinės veiklos ir administracinio biudžeto, skirto 1 NVI veiklai, 2017 m. pabaigoje 1 NVI bendroji įmonė buvo prisiėmusi 966 milijonus eurų įsipareigojimų (96,6 % turimo biudžeto) ir atliko 720 milijonų eurų mokėjimų.

32. Aukštą neatliktų 246 milijonų eurų (25 %) mokėjimų lygį daugiausia lėmė tai, kad pirmaisiais NVI bendrosios įmonės gyvavimo metais 7BP veikla buvo pradėta įgyvendinta vėlai.

Daugiametis biudžeto vykdymas pagal programą „Horizontas 2020“

33. Iš ne mažiau kaip 1 638 milijonų eurų programos „Horizontas 2020“ lėšų, skirtų NVI bendrajai įmonei įgyvendinti 2 NVI, iki 2017 m. pabaigos ES piniginis įnašas iš viso sudarė 157,3 milijono eurų.

34. EFPIA įsipareigojo skirti ne mažiau kaip 1 425 milijonus eurų nepiniginių ir piniginių įnašų bendrosios įmonės pagal programą „Horizontas 2020“ vykdomai pagrindinei ir administracinei veiklai per visą jos gyvavimo laikotarpį. 2017 m. pabaigoje EFPIA ir jos asocijuotieji partneriai pranešė apie 132,8 milijono eurų nepiniginius įnašus, iš kurių buvo patvirtinti 82,5 milijono eurų. Be to, Vykdomasis direktorius buvo patvirtinęs 7,6 milijono eurų pramonės narių (EFPIA ir asocijuotųjų partnerių) piniginius įnašus.

35. Todėl iki 2017 m. pabaigos visi pramonės atstovų įnašai sudarė 140,4 milijono eurų, palyginti su 157,3 milijono eurų ES piniginiu įnašu.

36. 2017 m. pabaigoje iš maksimalaus NVI bendrajai įmonei skirto veiklos ir administracinio 1 680[11] milijono eurų biudžeto[12] Bendroji įmonė buvo prisiėmusi 819,0 milijono eurų vertės įsipareigojimų ir atlikusi 179,6 milijono eurų mokėjimų. Santykinai žemą mokėjimų lygį daugiausia lėmė laikas, kurio projektus įgyvendinantiems konsorciumams prireikė programos „Horizontas 2020“ susitarimams dėl dotacijų sudaryti, o dėl to buvo vėluojama atlikti metų suplanuotus bendrosios įmonės išankstinio finansavimo mokėjimus.

VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolės sistema

37. Bendroji įmonė įdiegė *ex ante* kontrolės procedūras, paremtas finansinių ir veiklos dokumentų peržiūra. 7BP tarpinių ir galutinių mokėjimų *ex post* auditus pas naudos gavėjus atlieka bendroji įmonė, tuo tarpu už programos „Horizontas 2020“ projektų išlaidų deklaracijų *ex post* auditą atsakinga Komisijos bendra audito tarnyba. 2017 m. pabaigoje bendrosios įmonės pranešti likutiniai *ex post* auditų lygiai sudarė 1,29 % 7BP atveju ir 0,81 % – programos „Horizontas 2020“ atveju[13].

38. Mūsų audito rezultatai, gauti remiantis bendrosios įmonės vidaus kontrolės sistemos vertinimu bei pajamų, mokėjimų, dotacijų ir pirkimų operacijų pagrindiniais testais, taip pat užbaigtų *ex post* auditų imties peržiūra (atsižvelgiant į susigrąžinimus nustačius klaidas), suteikė mums pagrįstą patikinimą, kad, imant apskritai, bendrosios įmonės likutinis klaidų lygis yra mažesnis už reikšmingumo ribą.

39. 2017 m. pabaigoje Komisijos Bendras paramos centras (BPC) nebuvo užbaigęs konkrečių programos „Horizontas 2020“ dotacijų valdymo ir stebėjimo priemonių plėtojimo aspektų,

---

[11] 1 638 milijonai eurų administracinėms ir veiklos išlaidoms padengti (Reglamento dėl II NVI 3 straipsnis) bei pusė 85 milijonų eurų sumos (piniginis įnašas – Reglamento dėl II NVI 13 straipsnis, Priedas).

[12] Ši suma apima maksimalių ES grynųjų pinigų įnašą į bendrosios įmonės veiklos ir administravimo išlaidas ir pramonės narių piniginį įnašą į bendrosios įmonės administracines išlaidas.

[13] NVI bendrosios įmonės 2017 m. metinė veiklos ataskaita, p. 103–104.

skirtų bendrosios įmonės ataskaitų teikimo ir tvarkymo poreikiams, susijusiems su nepiniginiais įnašais.

KITI KLAUSIMAI

Sverto poveikis pramonės narių įnašams

40. Vienas iš pagrindinių bendrosios įmonės tikslų yra pritaikyti sverto poveikį pramonės narių įnašams jos veiklos srityje[14]. Mažiausias sverto koeficientas, kuris turi būti pasiektas pagal bendrosios įmonės steigimo reglamentą, yra 1[15].

INFORMACIJA APIE KOMISIJOS VYKDOMUS VERTINIMUS

41. Komisijos atliktas galutinis NVI bendrosios įmonės veiklos pagal 7BP vertinimas apėmė 2008–2016 m. laikotarpį[16], tuo tarpu 2 NVI bendrosios įmonės veiklos pagal programą „Horizontas 2020“ tarpinis vertinimas apėmė 2014–2016 m. laikotarpį[17]. Vertinimus atlikti padėjo nepriklausomi ekspertai, kaip numatyta Tarybos reglamentuose dėl NVI[18], buvo vertinami bendrosios įmonės veiklos rezultatai, atsižvelgiant į veiklos aktualumą, efektyvumą, veiksmingumą, suderinamumą ir ES pridėtinę vertę, papildomai nagrinėjant

---

[14] Reglamento (ES) Nr. 557/2014 4 konstatuojamoje dalyje nustatyta, kad ši partnerystė turėtų būti pagrįsta subalansuotu visų partnerių indėliu.

[15] Minimalūs pramonės narės (EFPIA) nepiniginiai įnašai į bendrosios įmonės pagrindinę veiklą (1 425 milijonai eurų) padalinti iš maksimalaus ES piniginio įnašo į bendrąją įmonę (1 425 milijonai eurų). Atkreipiame dėmesį, kad pagal 2 NVI įstatus pramonės nariai neteikia nepiniginių įnašų papildomai, į bendrosios įmonės darbo programą neįtrauktai veiklai.

[16] NVI bendrosios įmonės veiklos pagal 7BP galutinis vertinimas. https://ec.europa.eu/research/health/pdf/imi_final_evaluation.pdf

[17] 2 NVI bendrosios įmonės, veikiančios pagal programą „Horizontas 2020“, tarpinis (2014–2016 m.) vertinimas https://ec.europa.eu/research/health/…/imi2_interim_evaluation.pdf

[18] Komisijos atliekami privalomi vertinimai pagal Tarybos reglamento (ES) Nr. 73/2008 dėl NVI bendrosios įmonės 11 straipsnį ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 557/2014, kuriuo įsteigiama 2 NVI bendroji įmonė, 11 straipsnį.

atvirumą ir skaidrumą bei mokslinių tyrimų kokybę. Į vertinimo rezultatus buvo atsižvelgta ataskaitoje, kurią Komisija 2017 m. spalio mėn. pateikė Europos Parlamentui ir Tarybai[19].

42. Atsižvelgdama į vertintojų pateiktas rekomendacijas[20], bendroji įmonė parengė veiksmų planą, kurį 2 NVI bendrosios įmonės valdyba patvirtino 2017 m. lapkričio mėn. Veiksmų planas apima įvairius veiksmus, kuriuos turi įgyvendinti bendroji įmonė[21]; su kai kuriais iš jų susijusi veikla jau pradėta[22], dauguma jų turėtų būti įgyvendinti 2018 m. ir 2019 m., o kai kurie iš jų bus nagrinėjami kitą programavimo laikotarpį[23].

---

[19] Komisijos tarnybų darbinis dokumentas. Bendrosios įmonės, veikiančios pagal programą „Horizontas 2020“, tarpinis vertinimas {SWD(2017) 339 final}.

[20] Vertintojų pateiktos rekomendacijos apima: poreikį į bendradarbiavimo projektus integruoti kitas nei vaistų pramonė pramonės šakas; poreikį padidinti MVĮ ir ES 13 dalyvavimą; poreikį parengti atskaitingą veiksmingumo vertinimo sistemą, skirtą įvertinti bendrosios įmonės poveikį ir socialinę bei ekonominę naudą, poreikį peržiūrėti intelektinės nuosavybės teisių politiką ir poreikį pagerinti ir išplėsti prieigą prie projekto išdavų siekiant užtikrinti tvarumą ir padidinti poveikį.

[21] Veiksmų plane pateikti konkretūs veiksmai, skirti atsižvelgti į vertintojo rekomendacijas, apima: temų, geriau pritaikytų prie MVĮ, nustatymą ir parengimą; 2 NVI tinklalapio, kuriame būtų nustatytas visas svarbus NVI projektų generuojamas turtas siekiant palengvinti sklaidą ir tolesnį naudojimą, sukūrimą; konsultavimąsi dėl to, kaip geriausiai užtikrinti NVI projektų vertingų išdirbių (išdavų) tvarumą; tarpininkavimo platformos įgyvendinamumo ir galimos pridėtinės vertės siekiant skatinti projekto rezultatų panaudojimą ištyrimą.

[22] Jau inicijuota veikla apima: konkrečių internetinių seminarų rengimą siekiant padidinti MVĮ dalyvavimą bendrosios įmonės veikloje (https://www.imi.europa.eu/news-events/events/webinars-imi2-call-13); NVI projektų generuotų prieinamų priemonių katalogo parengimą, siekiant skatinti sklaidą ir dar labiau naudoti projektų rezultatus ir išplėsti poveikį (2 NVI bendrosios įmonės interneto svetainė); tęstinį nuo 2018 finansinių metų (2018 m. kovo mėn. 2 NVI pataisyta metinė darbo programa) naujo tinkamų, svarbių, patikimų, paprastų ir griežtų pagrindinių veiksmingumo rodiklių rinkinio rengimą.

[23] Intelektinės nuosavybės teisių politikos peržiūra siekiant ją padaryti lankstesnę tuo pat metu laikantis teisinės sistemos.

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

Audito Rūmų vardu

Pirmininkas

Klaus-Heiner LEHNE

Priedas

Atsižvelgimas į ankstesnių metų pastabas

Metai	Europos Audito Rūmų pastaba	Taisomojo veiksmo būklė (užbaigtas / vykdomas / neįvykdytas)
	Programos „Horizontas 2020“ dotacijų valdymas	
2016	2016 m. pabaigoje – trečiaisiais programos „Horizontas 2020“ įgyvendinimo metais – Bendroji įmonė buvo tik iš dalies užbaigusi savo kontrolės sistemų integravimą kartu su Komisijos bendromis programos „Horizontas 2020“ dotacijų valdymo ir stebėjimo priemonėmis.	**Užbaigtas**
	Išlaidų deklaracijų ex ante patikros ir stebėjimas	
2016	Bendroji įmonė šiek tiek vėlavo sumokėti išmokas naudos gavėjams (universitetams, mokslinių tyrimų organizacijoms ir MVĮ). Tai rodo projektų ataskaitų ir susijusių išlaidų deklaracijų vidaus kontrolės ir stebėjimo procedūrų trūkumus, turinčius neigiamos įtakos projektų įgyvendinimo efektyvumui.	**Užbaigtas**

BENDROSIOS ĮMONĖS ATSAKYMAS

27. Prognozavimo procesas pagal Komisijos metinio biudžeto sudarymo procedūrą prasideda prieš dvejus metus. 2 NVI bendroji įmonė gauna prašymą pateikti prognozę dėl mokėjimų asignavimų N-2 metų sausio mėn., kai nėra galimybės būsimų poreikių įvertinti visiškai tiksliai ir patikimai. N-1 metų sausio mėn. mokėjimų asignavimai yra užregistruojami Komisijos finansinėje ataskaitoje, kuria pagrįsta Komisijos metinio biudžeto sudarymo procedūra.

Pagal nustatytą biudžeto sudarymo procedūrą negalima daryti jokių pakeitimų, nors 2 NVI bendroji įmonė peržiūri savo prognozes N-1 metais, atsižvelgdama į faktinius projekto portfelio pokyčius. Prieš priimant kitą Komisijos metinį biudžetą, Komisijos finansinėje ataskaitoje užregistruoti skaičiai nebegali būti keičiami.

39. Bendradarbiaudama su Vidaus audito tarnyba, 2 NVI bendroji įmonė įgyvendina veiksmų planą. 2 NVI bendroji įmonė bendradarbiauja su Komisijos Bendru paramos centru, analizuodama galimus variantus, kaip būtų galima perkelti pramonės sektoriaus narių pateiktus su nepiniginiais įnašais susijusius duomenis į programos „Horizontas 2020“ priemones, ir ieškodama veiksmingų sprendimų, siekdama užtikrinti programos „Horizontas 2020“ ataskaitų teikimo struktūrų tęstinumą įgyvendinant programą „Europos horizontas“.