

SPRAWOZDANIE

dotyczące sprawozdania finansowego Wspólnego Przedsięwzięcia na rzecz Badań w zakresie Zarządzania Ruchem Lotniczym w Jednolitej Europejskiej Przestrzeni Powietrznej (SESAR) za rok budżetowy 2016 wraz z odpowiedzią Wspólnego Przedsięwzięcia

(2017/C 426/08)

SPIS TREŚCI

	<i>Punkt</i>	<i>Strona</i>
WPROWADZENIE	1-10	57
Ustanowienie Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR.....	1-2	57
Zarządzanie	3-4	57
Cele	5-6	57
Zasoby	7-10	58
OPINIA	11-23	58
Opinia na temat wiarygodności rozliczeń	12	58
Opinia na temat legalności i prawidłowości dochodów leżących u podstaw rozliczeń ..	13	58
Opinia na temat legalności i prawidłowości płatności leżących u podstaw rozliczeń ..	14	58
Zadania kierownictwa i osób odpowiedzialnych za zarządzanie	15-17	59
Zadania Trybunału dotyczące kontroli sprawozdania i transakcji leżących u jego podstaw.....	18-22	59
ZARZĄDZANIE BUDŻETEM I FINANSAMI	24-30	60
Wykonanie budżetu za rok 2016	24	60
Wykonanie budżetu wieloletniego w ramach 7PR i programu TEN-T	25-27	60
Wykonanie budżetu wieloletniego w ramach programu „Horyzont 2020”	28-30	60
MECHANIZMY KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	31-34	60
Ramy kontroli wewnętrznej	31	60
Sprawozdawczość i kontrola w zakresie wkładów niepieniężnych na rzecz projektów SESAR 2020	32	61
Ocena zdolności finansowej wnioskodawców w ramach zaproszeń do składania wniosków	33	61
Efektywność zamówień na usługi pod względem kosztów	34	61
ZAŁĄCZNIK – DZIAŁANIA PODJĘTE W ZWIĄZKU Z ZESZŁOROCZNYMI UWAGAMI		62

WPROWADZENIE

Ustanowienie Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR

1. Wspólne Przedsięwzięcie na rzecz Badań w zakresie Zarządzania Ruchem Lotniczym w Jednolitej Europejskiej Przestrzeni Powietrznej (SESAR) z siedzibą w Brukseli zostało ustanowione w lutym 2007 r. na okres ośmiu lat i rozpoczęło samodzielną działalność w dniu 10 sierpnia 2007 r. ⁽¹⁾. W czerwcu 2014 r. Rada zmieniła rozporządzenie ustanawiające i wydłużyła czas trwania Wspólnego Przedsięwzięcia do dnia 31 grudnia 2024 r. ⁽²⁾.

2. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR jest partnerstwem publiczno-prywatnym na rzecz opracowania i rozmieszczenia zmodernizowanego systemu zarządzania ruchem lotniczym w Europie. Członkami założycielami są Unia Europejska (UE), reprezentowana przez Komisję, oraz Europejska Organizacja ds. Bezpieczeństwa Żeglugi Powietrznej (Eurocontrol). W odpowiedzi na zaproszenie do wyrażenia zainteresowania członkami Wspólnego Przedsięwzięcia zostało 19 podmiotów publicznych i prywatnych z branży lotniczej. Należą do nich producenci samolotów, producenci wyposażenia naziemnego i pokładowego, instytucje zapewniające służby żeglugi powietrznej oraz władze portów lotniczych.

Zarządzanie

3. Struktura zarządzania Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR obejmuje zarząd i dyrektora wykonawczego.

4. Zarząd składa się z przedstawicieli członków Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR oraz przedstawicieli zainteresowanych stron (wojska, cywilnych użytkowników przestrzeni powietrznej, instytucji zapewniających służby żeglugi powietrznej, wytwórców sprzętu, portów lotniczych, pracowników sektora zarządzania ruchem lotniczym oraz środowiska naukowego). Odpowiada on za przyjęcie centralnego planu zarządzania ruchem lotniczym (ATM) zatwierdzonego przez Radę i sprawowanie ogólnej kontroli nad wdrożeniem projektu SESAR. Dyrektor wykonawczy odpowiada za bieżące zarządzanie Wspólnym Przedsięwzięciem.

Cele

5. Celem projektu SESAR jest modernizacja zarządzania ruchem lotniczym w Europie poprzez planowanie, opracowanie i dostarczenie nowych lub ulepszonych technologii i procedur. Projekt dzieli się na trzy fazy:

- „fazę planowania” (w latach 2004–2007) prowadzoną przez Eurocontrol i współfinansowaną ze środków programu transeuropejskich sieci transportowych (TEN-T). Rezultatem tej fazy było powstanie centralnego planu ATM, w którym określono zawartość oraz opisano opracowanie i rozmieszczenie nowoczesnego systemu ATM nowej generacji;
- dwuetapową „fazę opracowywania” (w latach 2007–2013, przedłużoną do 2016 r.) prowadzoną przez Wspólne Przedsięwzięcie SESAR i współfinansowaną ze środków programu TEN-T i siódmego programu ramowego (7PR);
- „fazę rozmieszczania” (w latach 2014–2024), która ma być prowadzona przez przedstawicieli i zainteresowane podmioty z branży ruchu lotniczego, obejmującą utworzenie i wdrażanie na dużą skalę nowej infrastruktury zarządzania ruchem lotniczym oraz współfinansowaną ze środków programu „Horyzont 2020”.

6. Celem Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR w ramach 7PR i programu TEN-T była modernizacja i zwiększenie bezpieczeństwa zarządzania ruchem lotniczym w Europie poprzez skoordynowanie i skoncentrowanie wszystkich działań badawczo-rozwojowych z tej dziedziny w UE, co ma prowadzić do powstania nowych systemów technologicznych, urządzeń i procedur operacyjnych określonych w centralnym planie ATM (SESAR I – faza opracowywania). W ramach programu „Horyzont 2020” Wspólne Przedsięwzięcie SESAR realizuje program SESAR II („SESAR 2020”) w celu skoordynowania działań z zakresu badań naukowych i innowacji prowadzonych przez zainteresowane strony (kontynuacja fazy opracowywania) i wdrożenia nowej infrastruktury zarządzania ruchem lotniczym (faza rozmieszczenia).

⁽¹⁾ Rozporządzenie Rady (WE) nr 219/2007 z dnia 27 lutego 2007 r. w sprawie utworzenia wspólnego przedsięwzięcia w celu opracowania europejskiego systemu zarządzania ruchem lotniczym nowej generacji (SESAR) (Dz.U. L 64 z 2.3.2007, s. 1), zmienione rozporządzeniem Rady (WE) nr 1361/2008 (Dz.U. L 352 z 31.12.2008, s. 12).

⁽²⁾ Rozporządzenie Rady (UE) nr 721/2014 z dnia 16 czerwca 2014 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 219/2007 w sprawie utworzenia wspólnego przedsięwzięcia w celu opracowania europejskiego systemu zarządzania ruchem lotniczym nowej generacji (SESAR) w odniesieniu do przedłużenia wspólnego przedsięwzięcia do roku 2024 (Dz.U. L 192 z 1.7.2014, s. 1).

Zasoby

7. Budżet przeznaczony na fazę opracowywania programu SESAR I (lata 2008–2015) wyniósł 2 100 mln euro i miał być w równych częściach zapewniony przez UE, Eurocontrol oraz uczestniczących w programie partnerów publicznych i prywatnych z branży ruchu lotniczego. Wkład UE wynoszący maksymalnie 700 mln euro jest finansowany ze środków 7PR i programu TEN-T⁽³⁾.

8. Maksymalny wkład UE w działania Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR na rzecz wdrożenia programu SESAR 2020 wynosi 585 mln euro i ma zostać wypłacony z programu „Horyzont 2020”⁽⁴⁾. Jak wynika z umów członkowskich w ramach programu SESAR 2020, Eurocontrol ma wnieść wkład w wysokości około 500 mln euro, a wkład pozostałych członków z branży ruchu lotniczego ma zostać wniesiony w postaci zasobów o wartości co najmniej 720,7 mln euro na rzecz działalności operacyjnej Wspólnego Przedsięwzięcia. Około 90 % finansowania pochodzącego z Eurocontrol i od innych członków będzie miało formę wkładu niepieniężnego.

9. Odnośnie do wkładów finansowych na pokrycie kosztów administracyjnych Wspólnego Przedsięwzięcia zarząd decyduje, jakie kwoty mają zostać wpłacone przez każdego z członków proporcjonalnie do wkładów, które zgodzili się wnieść, oraz ustanawia terminy dokonania wpłaty.

10. W 2016 r. budżet płatności na rzecz Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR wyniósł 157,1 mln euro (w 2015 r. było to 136,9 mln euro). Na dzień 31 grudnia 2016 r. Wspólne Przedsięwzięcie zatrudniało 44 pracowników (w 2015 r. było to 41 osób)⁽⁵⁾.

OPINIA

11. Trybunał zbadał:

- a) sprawozdanie finansowe Wspólnego Przedsięwzięcia obejmujące sprawozdanie finansowe⁽⁶⁾ oraz sprawozdanie z wykonania budżetu⁽⁷⁾ za rok budżetowy zakończony w dniu 31 grudnia 2016 r.;
- b) legalność i prawidłowość transakcji leżących u podstaw tych sprawozdań, zgodnie z postanowieniami art. 287 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE).

Opinia na temat wiarygodności rozliczeń

12. W opinii Trybunału sprawozdanie Wspólnego Przedsięwzięcia za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2016 r. przedstawia rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach jego sytuację finansową na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz wyniki transakcji, przepływy pieniężne i zmiany w aktywach netto za zakończony w tym dniu rok budżetowy, zgodnie z przepisami jego regulaminu finansowego i z zasadami rachunkowości przyjętymi przez księgowego Komisji. Opierają się one na powszechnie przyjętych międzynarodowych standardach rachunkowości sektora publicznego.

Opinia na temat legalności i prawidłowości dochodów leżących u podstaw rozliczeń

13. W opinii Trybunału dochody leżące u podstaw rozliczeń za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2016 r. są legalne i prawidłowe we wszystkich istotnych aspektach.

Opinia na temat legalności i prawidłowości płatności leżących u podstaw rozliczeń

14. W opinii Trybunału płatności leżące u podstaw rozliczeń za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2016 r. są legalne i prawidłowe we wszystkich istotnych aspektach.

⁽³⁾ Art. 3 Umowy ogólnej między Komisją Europejską a Wspólnym Przedsiębiorstwem SESAR, grudzień 2009 r.

⁽⁴⁾ Art. 4 ust. 1 rozporządzenia (WE) nr 219/2007 zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 1361/2008.

⁽⁵⁾ Więcej informacji na temat działalności Wspólnego Przedsięwzięcia można znaleźć na jego stronie internetowej: <http://www.sesarju.eu>.

⁽⁶⁾ Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, sprawozdania z finansowych wyników działalności, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w aktywach netto oraz opisu znaczących zasad (polityki) rachunkowości i informacji dodatkowej.

⁽⁷⁾ Sprawozdanie z wykonania budżetu obejmuje sprawozdanie, które przedstawia zbiorczo wszystkie operacje budżetowe, i informację dodatkową.

Zadania kierownictwa i osób odpowiedzialnych za zarządzanie

15. Na mocy art. 310–325 TFUE oraz regulaminu finansowego Wspólnego Przedsięwzięcia kierownictwo odpowiada za sporządzenie i prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z powszechnie przyjętymi międzynarodowymi standardami rachunkowości sektora publicznego oraz za legalność i prawidłowość transakcji leżących u podstaw tego sprawozdania. Do zadań kierownictwa należy także zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie systemu kontroli wewnętrznej umożliwiającego sporządzenie i prezentację sprawozdania finansowego, które nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych nadużyciem lub błędem. Kierownictwo odpowiada również za dopilnowanie, by ujęte w sprawozdaniu finansowym działania, transakcje finansowe i informacje były zgodne z odpowiednimi przepisami ustawowymi i wykonawczymi. Kierownictwo Wspólnego Przedsięwzięcia ponosi ostateczną odpowiedzialność za legalność i prawidłowość transakcji leżących u podstaw sprawozdania.

16. Przy sporządzaniu sprawozdania kierownictwo odpowiada za ocenę zdolności Wspólnego Przedsięwzięcia do kontynuacji działalności, za ujawnienie, w stosownych przypadkach, problematycznych kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za prowadzenie rachunkowości przy założeniu kontynuacji działalności.

17. Do zadań osób odpowiedzialnych za zarządzanie należy nadzór nad sprawozdawczością finansową Wspólnego Przedsięwzięcia.

Zadania Trybunału dotyczące kontroli sprawozdania i transakcji leżących u jego podstaw

18. Celem Trybunału jest uzyskanie wystarczającej pewności, że sprawozdanie finansowe Wspólnego Przedsięwzięcia nie zawiera istotnych zniekształceń, a leżące u jego podstaw transakcje są legalne i prawidłowe, a także przedstawienie Parlamentowi Europejskiemu i Radzie bądź innym organom udzielającym absolutorium, na podstawie przeprowadzonej przez siebie kontroli, poświadczenia wiarygodności dotyczącego wiarygodności rozliczeń oraz legalności i prawidłowości transakcji leżących u ich podstaw. Wystarczająca pewność oznacza wysoki poziom pewności, lecz nie stanowi gwarancji, że kontrola zawsze wykaże istotne zniekształcenia lub niezgodności, jeżeli takie istnieją. Mogą one być spowodowane nadużyciem lub błędem i są uważane za istotne, jeżeli można zasadnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie wpłyną one na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie takiego sprawozdania.

19. W ramach kontroli stosuje się procedury mające na celu uzyskanie dowodów kontroli potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz legalność i prawidłowość transakcji leżących u jego podstaw. Wybór tych procedur zależy od osądu kontrolera, w tym od oceny ryzyka wystąpienia – w wyniku nadużycia lub błędu – istotnych zniekształceń sprawozdania rocznego lub istotnej niezgodności transakcji leżących u jego podstaw z wymogami przepisów prawa Unii Europejskiej. W celu opracowania procedur kontroli stosownych do okoliczności (lecz nie na potrzeby sformułowania opinii na temat skuteczności systemu kontroli wewnętrznej) Trybunał, dokonując oceny ryzyka, bierze pod uwagę system kontroli wewnętrznej wykorzystywany do sporządzania i rzetelnej prezentacji sprawozdania oraz do zapewnienia legalności i prawidłowości transakcji leżących u jego podstaw. Kontrola obejmuje również ocenę stosowności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności szacunków księgowych dokonanych przez kierownictwo oraz ogólnej prezentacji sprawozdania.

20. Jeżeli chodzi o dochody, Trybunał weryfikuje dotacje otrzymane od Komisji Europejskiej i ocenia stosowane przez Wspólne Przedsięwzięcie procedury poboru opłat i innych dochodów.

21. Jeżeli chodzi o wydatki, Trybunał bada transakcje płatnicze po tym, jak wydatki zostaną poniesione, ujęte i zatwierdzone. Badanie to obejmuje wszystkie kategorie płatności (w tym płatności z tytułu nabycia aktywów) w chwili ich wypłaty.

22. Sporządzając niniejsze sprawozdanie i opinię, Trybunał uwzględnił wyniki badania sprawozdania finansowego Wspólnego Przedsięwzięcia przeprowadzonego przez niezależnego audytora zewnętrznego zgodnie z przepisami art. 208 ust. 4 rozporządzenia finansowego UE⁽⁸⁾.

23. Przedstawione poniżej uwagi nie podważają opinii Trybunału.

⁽⁸⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 298 z 26.10.2012, s. 1).

ZARZĄDZANIE BUDŻETEM I FINANSAMI**Wykonanie budżetu za rok 2016**

24. Biorąc pod uwagę niewykorzystane środki na płatności z poprzednich lat (5,7 mln euro), ostateczny dostępny budżet na 2016 r. z 7PR i programu „Horyzont 2020” obejmował środki na zobowiązania w wysokości 101,4 mln euro i środki na płatności w wysokości 162,8 mln euro. Wskaźnik wykorzystania środków na zobowiązania i środków na płatności wyniósł odpowiednio 95,7 % i 63,2 %. Niski poziom wykorzystania środków na płatności był spowodowany przede wszystkim opóźnieniami w przeprowadzaniu badań i opracowywaniu rozwiązań przez członków Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR.

Wykonanie budżetu wieloletniego w ramach 7PR i programu TEN-T

25. Z łącznej puli środków operacyjnych i administracyjnych w kwocie 892,8 mln euro na rzecz działań w programie SESAR I⁽⁹⁾ do końca 2016 r. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR zaciągnęło zobowiązania na kwotę 827,4 mln euro i dokonało płatności na kwotę 704,2 mln euro (co stanowi 79 % dostępnego budżetu).

26. Z łącznej puli środków w kwocie 1 254,5 mln euro z wkładów pieniężnych i niepieniężnych, które mają wnieść inni członkowie na rzecz na działań operacyjnych i administracyjnych Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR (670,2 mln euro ze środków Eurocontrol i 584,3 mln euro od członków z branży ruchu lotniczego), Wspólne Przedsięwzięcie zatwierdziło do końca 2016 r. wkłady o wartości 910 mln euro (427,7 mln euro ze strony Eurocontrol i 482,3 mln euro ze strony branży ruchu lotniczego). Do końca 2016 r. na rzecz Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR zgłoszono przekazanie wkładów niepieniężnych w kwocie 133,5 mln euro od pozostałych członków (49,2 mln euro ze środków Eurocontrol i 84,2 mln euro od członków z branży ruchu lotniczego).

27. Na koniec 2016 r. łączna wartość wkładów pieniężnych wniesionych przez UE wyniosła 597,1 mln euro, a wkłady pieniężne i niepieniężne wyniosły łącznie 476,9 mln euro ze środków Eurocontrol i 566,5 mln euro od członków z branży ruchu lotniczego.

Wykonanie budżetu wieloletniego w ramach programu „Horyzont 2020”

28. Z kwoty 585 mln euro środków z programu „Horyzont 2020” przydzielonych na rzecz Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR na rzecz realizacji programu SESAR 2020 Wspólne Przedsięwzięcie zaciągnęło do końca 2016 r. zobowiązania na kwotę 61,6 mln euro i dokonało płatności na kwotę 49,9 mln euro (8,5 % przydzielonych środków). Na płatności te składały się głównie płatności zaliczkowe na realizację pierwszej serii projektów SESAR 2020.

29. Do końca 2016 r. łączne wkłady pieniężne ze środków UE na rzecz kosztów operacyjnych Wspólnego Przedsięwzięcia wyniosły 56,8 mln euro.

30. Pozostali członkowie powinni wnieść wkłady pieniężne i niepieniężne w kwocie 1 220,7 mln euro na rzecz kosztów operacyjnych Wspólnego Przedsięwzięcia w ramach programu SESAR 2020 (500 mln euro ze środków Eurocontrol i 720,7 mln euro z branży ruchu lotniczego). Niemniej jednak na koniec 2016 r. projekty SESAR 2020 były wciąż na wczesnym etapie realizacji, a zarząd nie zatwierdził żadnych wkładów niepieniężnych ani pieniężnych.

MECHANIZMY KONTROLI WEWNĘTRZNEJ**Ramy kontroli wewnętrznej**

31. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR ustanowiło procedury kontroli *ex ante* oparte na przeglądach dokumentacji finansowej i operacyjnej. Ponadto przeprowadza kontrole *ex post* beneficjentów. Kontrole te stanowią główne narzędzie oceny legalności i prawidłowości transakcji leżących u podstaw rozliczeń, obejmujących wkłady pieniężne i niepieniężne członków innych niż UE na rzecz Wspólnego Przedsięwzięcia. W odniesieniu do kontroli *ex post* na koniec 2016 r. Wspólne Przedsięwzięcie zgłosiło poziom błędów resztowego wynoszący 1,34 %⁽¹⁰⁾.

⁽⁹⁾ Na łączną kwotę w wysokości 892,8 mln euro składa się wkład pieniężny z budżetu UE w kwocie 700 mln euro, sfinansowany z 7PR i programu TEN-T, wkład pieniężny w wysokości 165 mln euro z Eurocontrol oraz wkład pieniężny w wysokości 27,8 mln euro od członków reprezentujących branżę ruchu lotniczego.

⁽¹⁰⁾ Roczne sprawozdanie z działalności Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR, s. 81.

Sprawozdawczość i kontrola w zakresie wkładów niepieniężnych na rzecz projektów SESAR 2020

32. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR nie opracowało jak dotąd szczegółowych wytycznych dla członków i ich audytorów zewnętrznych odnośnie do deklaracji i poświadczania wkładów niepieniężnych wnoszonych przez członków na rzecz projektów SESAR 2020. Nie wprowadziło też wewnętrznych wytycznych dotyczących kontroli *ex ante* zestawień wydatków poniesionych w związku z projektami SESAR 2020, które opierałyby się na strategii kontroli *ex ante* opracowanej przez Komisję na potrzeby programu Horyzont „2020”.

Ocena zdolności finansowej wnioskodawców w ramach zaproszeń do składania wniosków

33. W ograniczonym zaproszeniu do składania wniosków dotyczących badań przemysłowych, które było skierowane wyłącznie do członków Wspólnego Przedsięwzięcia z branży, Wspólne Przedsięwzięcie przyznało dotacje konsorcjom projektowym, mimo że w dwóch przypadkach kontrole rentowności beneficjentów przeprowadzone przez Agencję Wykonawczą ds. Badań Naukowych wykazały słabą zdolność finansową koordynującego członka konsorcjum z branży. Oznacza to wyższe ryzyko finansowe co do ukończenia tych projektów, jak również wyższe ryzyko finansowe w przypadku pozostałych projektów, w które zaangażowani są ci dwaj beneficjenci. W tych dwóch przypadkach dyrektor wykonawczy oparł swoją decyzję na uzupełniających ocenach ryzyka *ad hoc* przeprowadzonych przez personel Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR. Wspólne Przedsięwzięcie nie ustanowiło jednak jeszcze regularnej wewnętrznej procedury ponownej oceny w przypadku niskiej zdolności finansowej koordynatorów projektów uzyskujących dotację, która to ocena obejmowałaby środki służące ograniczeniu i skompensowaniu wyższego ryzyka finansowego.

Efektywność zamówień na usługi pod względem kosztów

34. W postępowaniach o udzielenie zamówienia na usługi Wspólne Przedsięwzięcie ustala maksymalny budżet zamówienia. Ta maksymalna kwota nie jest ustalana w oparciu o systematyczny proces oszacowywania kosztów ani racjonalny system referencyjnych cen rynkowych. Nie zapewnia to efektywności pod względem kosztów w przypadku wieloletnich zamówień na usługi, ponieważ z doświadczeń wynika, że wartość większości otrzymanych ofert była zbliżona do maksymalnego budżetu.

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte przez Izbę IV, której przewodniczył Baudilio TOMÉ MUGURUZA, członek Trybunału Obrachunkowego, na posiedzeniu w Luksemburgu w dniu 19 września 2017 r.

W imieniu Trybunału Obrachunkowego

Klaus-Heiner LEHNE

Prezes

ZAŁĄCZNIK

Działania podjęte w związku z zeszłorocznymi uwagami

Rok	Uwagi Trybunału	Działania naprawcze (zrealizowane/w trakcie realizacji/ niepodjęte)
	<i>Konflikt interesów</i>	
2015	W lipcu 2015 r. Komisja wydała wytyczne dla wspólnych przedsięwzięć na temat konfliktu interesów, obejmujące wspólny wzór deklaracji braku konfliktu interesów, który Wspólne Przedsięwzięcie powinno wprowadzić do swoich procedur.	zrealizowane

ODPOWIEDŹ WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA

24. Do głównych przyczyn opóźnienia we wdrożeniu płatności na rozwój i badania członków należą trudności w dostosowaniu wspólnych narzędzi informatycznych programu „Horyzont 2020” do szczególnych potrzeb Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR. Proces ten rozpoczęto w 2016 r. i wciąż trwa.

30. W przypadku projektów SESAR w ramach programu „Horyzont 2020” objętych procedurami ograniczonymi oczekuje się, że członkowie przedłożą pierwsze deklaracje kosztów w 2018 r. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR zacznie wówczas zatwierdzać powiązane wkłady niepieniężne.

32. W grudniu 2016 r. Rada Administracyjna Wspólnego Przedsięwzięcia SESAR przyjęła dokument „Metodologia i proces zatwierdzania wkładów niepieniężnych we Wspólnym Przedsięwzięciu SESAR (wyłącznie Program SESAR 2020)”, zgodnie z którym Wspólne Przedsięwzięcie SESAR opracuje specyfikację istotnych warunków zamówienia i wzór świadectwa, który zostanie przedstawiony Radzie w odpowiednim terminie, przed otrzymaniem jakichkolwiek wkładów niepieniężnych w 2018 r. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR przeanalizuje, czy istnieje potrzeba dostosowania strategii kontroli *ex ante* opracowanej przez Komisję w kontekście programu „Horyzont 2020” do konkretnych zagrożeń związanych z projektami SESAR 2020. Tymczasem Wspólne Przedsięwzięcie SESAR stosuje strategię kontroli *ex ante* opracowaną przez Komisję przez analogię.

33. W następstwie wyników dodatkowych ocen ryzyka przeprowadzonych zgodnie z wytycznymi H2020 Wspólne Przedsięwzięcie SESAR stwierdziło, że odrzucenie koordynatorów projektu wyłącznie na podstawie analizy przeprowadzonej przez REA mogło narazić Wspólne Przedsięwzięcie na znaczne ryzyko wniesienia odwołania. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR zgadza się jednak, że należy wprowadzić wewnętrzną procedurę dotyczącą ponownej oceny słabej zdolności finansowej koordynatora projektu objętego dotacją, w tym środki w zakresie przeciwdziałania zwiększonemu ryzyku finansowemu i jego zrekompensowania.

34. W następstwie uwagi Trybunału w kwietniu 2017 r. Wspólne Przedsięwzięcie SESAR wprowadziło metodologię, aby systematycznie oceniać na etapie planowania zamówień potrzeby i koszty związane z umowami. Metodologię tę stosowano już kilkakrotnie.
