

## SPRAWOZDANIE

## dotyczące sprawozdania finansowego Europejskiego Urzędu Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych za rok budżetowy 2012 wraz z odpowiedziami Urzędu

(2013/C 365/19)

## WPROWADZENIE

1. Europejski Urząd Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych (zwany dalej „Urzędem”, inaczej „EIO-PA”) z siedzibą we Frankfurcie został ustanowiony rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1094/2010<sup>(1)</sup>. Do zadań Urzędu należy przyczynianie się do ustanowienia wspólnych standardów i praktyk regulacyjnych i nadzorczych o wysokiej jakości, przyczynianie się do spójnego stosowania prawnie wiążących aktów unijnych, wspieranie i ułatwianie delegowania zadań i kompetencji pomiędzy właściwymi organami, monitorowanie i ocenianie zmian na rynku podlegającym jego kompetencjom oraz wzmacnianie ochrony właścicieli polis, członków programów emerytalnych i uposażonych<sup>(2)</sup>. Urząd ustanowiono z dniem 1 stycznia 2011 r.

## INFORMACJE LEŻĄCE U PODSTAW POŚWIADCZENIA WIARYGODNOŚCI

2. Przyjęte przez Trybunał podejście kontrolne obejmuje analityczne procedury kontrolne, bezpośrednie badanie transakcji oraz ocenę kluczowych mechanizmów kontrolnych w stosowanych przez Urząd systemach nadzoru i kontroli. Elementami uzupełniającymi to podejście są dowody uzyskane na podstawie prac innych kontrolerów (w stosownych przypadkach) oraz analiza oświadczeń kierownictwa.

## POŚWIADCZENIE WIARYGODNOŚCI

3. Na mocy postanowień art. 287 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE) Trybunał zbadał:

- a) roczne sprawozdanie finansowe Urzędu obejmujące sprawozdanie finansowe<sup>(3)</sup> oraz sprawozdanie z wykonania budżetu<sup>(4)</sup> za rok budżetowy zakończony 31 grudnia 2012 r.; jak również
- b) legalność i prawidłowość transakcji leżących u podstaw tego sprawozdania.

## Zadania kierownictwa

4. Na mocy art. 33 i 43 rozporządzenia Komisji (WE, Euratom) nr 2343/2002<sup>(5)</sup> kierownictwo odpowiada za

sporządzenie i rzetelną prezentację rocznego sprawozdania finansowego Urzędu oraz za legalność i prawidłowość transakcji leżących u jego podstaw:

- a) Zadania kierownictwa w zakresie rocznego sprawozdania finansowego Urzędu obejmują: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie systemu kontroli wewnętrznej umożliwiającego sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, które nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych nadużyciem lub błędem, a także wybór i stosowanie właściwych zasad (polityki) rachunkowości na podstawie zasad rachunkowości przyjętych przez księgowego Komisji<sup>(6)</sup> oraz sporządzanie szacunków księgowych, które są racjonalne w danych okolicznościach. Dyrektor zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Urzędu po tym, jak zostanie ono sporządzone przez księgowego Urzędu na podstawie wszystkich dostępnych informacji. Do sprawozdania finansowego księgowy dołącza oświadczenie, w którym stwierdza między innymi, czy uzyskał wystarczającą pewność, że daje ono prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej Urzędu we wszystkich istotnych aspektach.
- b) Zadania kierownictwa w zakresie legalności i prawidłowości transakcji leżących u podstaw rozliczeń i zgodności z zasadą należytego zarządzania finansami obejmują zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie skutecznego i wydajnego systemu kontroli wewnętrznej, w tym właściwego nadzoru, jak również podejmowanie odpowiednich działań w celu zapobiegania nieprawidłowościom i nadużyciom finansowym oraz – w razie konieczności – wszczynanie postępowań sądowych w celu odzyskania nienależnie wypłaconych lub niewłaściwie wykorzystanych środków finansowych.

## Zadania Trybunału

5. Zadaniem Trybunału jest przedstawienie Parlamentowi Europejskiemu i Radzie<sup>(7)</sup>, na podstawie przeprowadzonej przez siebie kontroli, poświadczenia wiarygodności dotyczącego rocznego sprawozdania finansowego Urzędu oraz legalności i prawidłowości transakcji leżących u podstaw tego sprawozdania. Trybunał przeprowadza kontrolę zgodnie z wydanymi przez IFAC Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i kodeksem etyki oraz z Międzynarodowymi Standardami Najwyższych Organów Kontroli

<sup>(1)</sup> Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 48.

<sup>(2)</sup> Do celów informacyjnych w załączniku II skrótkowo przedstawiono kompetencje i działania Urzędu.

<sup>(3)</sup> Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu oraz rachunku wyniku ekonomicznego, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w aktywach netto oraz opisu znaczących zasad (polityki) rachunkowości i informacji dodatkowej.

<sup>(4)</sup> Sprawozdanie z wykonania budżetu obejmuje rachunek wyniku budżetowego wraz z załącznikiem.

<sup>(5)</sup> Dz.U. L 357 z 31.12.2002, s. 72.

<sup>(6)</sup> Zasady rachunkowości przyjęte przez księgowego Komisji opierają się na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości Sektora Publicznego (IPSAS) wydanych przez Międzynarodową Federację Księgowych, a w kwestiach nimi nieobjętych – na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości (MSR) / Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

<sup>(7)</sup> Art. 185 ust. 2 rozporządzenia Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz.U. L 248 z 16.9.2002, s. 1).

wydanymi przez INTOSAI (ISSAI). Zgodnie z tymi standardami Trybunał zobowiązany jest zaplanować i przeprowadzić kontrolę w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że roczne sprawozdanie finansowe Urzędu nie zawiera istotnych zniekształceń, a leżące u jego podstaw transakcje są legalne i prawidłowe.

6. W ramach kontroli stosuje się procedury mające na celu uzyskanie dowodów kontroli potwierdzających kwoty i informacje zawarte w rocznym sprawozdaniu finansowym oraz legalność i prawidłowość transakcji leżących u jego podstaw. Dobór procedur zależy od osądu kontrolera, w tym od oceny ryzyka wystąpienia – w wyniku nadużycia lub błędu – istotnego zniekształcenia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub istotnej niezgodności transakcji leżących u podstaw tego sprawozdania z wymogami przepisów Unii Europejskiej. W celu zaprojektowania procedur kontroli odpowiednich w danych okolicznościach kontroler, dokonując oceny ryzyka, bierze pod uwagę system kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji rocznego sprawozdania finansowego oraz systemu nadzoru i kontroli wprowadzone celem zapewnienia legalności i prawidłowości transakcji leżących u podstaw tego sprawozdania. Kontrola obejmuje także ocenę stosowności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalności sporządzonych szacunków księgowych, a także ocenę ogólnej prezentacji rocznego sprawozdania finansowego.

7. Trybunał uznał, że uzyskane dowody kontroli stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wydania poświadczenia wiarygodności.

#### **Opinia na temat wiarygodności rozliczeń**

8. W opinii Trybunału roczne sprawozdanie finansowe Urzędu przedstawia rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach jego sytuację finansową na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz wyniki transakcji i przepływy pieniężne za kończący się tego dnia rok, zgodnie z przepisami jego regulaminu finansowego oraz z zasadami rachunkowości przyjętymi przez księgowego Komisji.

#### **Opinia na temat legalności i prawidłowości transakcji leżących u podstaw rozliczeń**

9. W opinii Trybunału transakcje leżące u podstaw rocznego sprawozdania finansowego Urzędu za rok budżetowy

zakończony w dniu 31 grudnia 2012 r. są legalne i prawidłowe we wszystkich istotnych aspektach.

10. Przedstawione poniżej uwagi nie podważają opinii Trybunału.

#### **UWAGI DOTYCZĄCE LEGALNOŚCI I PRAWIDŁOWOŚCI TRANSAKCJI**

11. EIOPA poprawiła swoje procedury udzielania zamówień, doprowadzając je do pełnej zgodności z unijnymi przepisami dotyczącymi udzielania zamówień publicznych. Jednak jedno zamówienie dotyczące zaprojektowania bazy danych finansowych podzielono na cztery części o wartości 60 000 euro każda, które zostały bezpośrednio udzielone dwóm podmiotom. Z uwagi na łączną wartość usług będących przedmiotem zamówienia w ramach tego samego projektu (240 000 euro) należało zastosować procedurę otwartą lub ograniczoną. Związane z zamówieniem zobowiązania i płatności są zatem nieprawidłowe.

#### **UWAGI DOTYCZĄCE MECHANIZMÓW KONTROLNYCH**

12. W maju i czerwcu 2012 r. przeprowadzono fizyczną weryfikację aktywów, lecz nie sporządzono sprawozdania z tej weryfikacji. Urząd nie przyjął procedur ani wytycznych dotyczących fizycznych kontroli aktywów rzeczowych.

#### **UWAGI DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA BUDŻETEM**

13. W tytule III (wydatki operacyjne) poziom środków, na które zaciągnięto zobowiązania, przeniesionych na 2013 r. był bardzo wysoki i wyniósł 79 % całości środków. Jest to następstwem przede wszystkim złożoności i długotrwałości jednego postępowania o udzielenie zamówienia w dziedzinie informatyki, w ramach którego umowę o wartości 2,2 mln euro podpisano zgodnie z planem w grudniu 2012 r.

#### **DZIAŁANIA PODJĘTE W ZWIĄZKU Z ZESZŁOROCZNYMI UWAGAMI**

14. Przegląd działań naprawczych podjętych w wyniku uwag zgłoszonych przez Trybunał w roku poprzednim przedstawiono w załączniku I.

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte przez Izbę IV, której przewodniczył Louis GALEA, członek Trybunału Obrachunkowego, na posiedzeniu w Luksemburgu w dniu 10 września 2013 r.

W imieniu Trybunału Obrachunkowego

Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA

Prezes

## ZAŁĄCZNIK I

## Działania podjęte w związku z zeszłorocznymi uwagami

Rok	Uwagi Trybunału	Działania naprawcze (zrealizowane / w trakcie realizacji / niepodjęte / brak danych lub nie dotyczy)
2011	Wskaźniki zobowiązań były niskie, szczególnie w tytule II „wydatki administracyjne” (60 %) i tytule III „wydatki operacyjne” (12 %). Miało to wpływ na cele Urzędu w zakresie informatyki, które nie zostały całkowicie zrealizowane.	zrealizowane
2011	Budżet Urzędu na rok budżetowy 2011 wyniósł 10,7 mln euro. Zgodnie z art. 62 ust. 1 jego rozporządzenia ustanawiającego 55 % budżetu na rok 2011 pochodziło ze składek państw członkowskich i państw będących członkami EFTA, a 45 % z budżetu Unii. Na koniec roku 2011 Urząd zaksięgował pozytywny wynik budżetowy w wysokości 2,8 mln euro. Zgodnie z jego regulaminem finansowym pełna kwota została zaksięgowana jako zobowiązanie na rzecz Komisji Europejskiej.	w trakcie realizacji
2011	System księgowy Urzędu musi zostać jeszcze zatwierdzony przez księgowego zgodnie z wymogami rozporządzenia finansowego.	zrealizowane
2011	Skontrolowane procedury udzielania zamówień publicznych nie były w pełni zgodne z przepisami ogólnego rozporządzenia finansowego. W pięciu przypadkach zakupu wyposażenia informatycznego (na ogólną kwotę 160 117 euro) zastosowane kryteria udzielenia zamówienia nie zostały ustalone z wyprzedzeniem, nie podpisano także umów w formie pisemnej. W innym przypadku dotyczącym usług związanych z rekrutacją (o wartości 55 000 euro) niepoprawnie zastosowano kryteria udzielenia zamówienia. Urząd powinien dopilnować, aby wszystkie nowe zamówienia były udzielane przy zachowaniu pełnej zgodności z unijnymi zasadami udzielania zamówień publicznych.	w trakcie realizacji
2011	Urząd powinien poprawić przejrzystość procedur rekrutacji: progi punktowe warunkujące dopuszczenie do egzaminów pisemnych i do rozmowy kwalifikacyjnej lub umieszczenie na listach odpowiednich kandydatów, a także pytania na egzaminy pisemne i ustne nie były ustalone przed rozpoczęciem przeglądu kandydatur, brakowało także decyzji organu powołującego w sprawie powołania komisji rekrutacyjnej.	w trakcie realizacji

## ZAŁĄCZNIK II

## Europejski Urząd Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych (Frankfurt nad Menem)

## Kompetencje i zadania

<p><b>Zakres kompetencji Unii według Traktatu</b></p> <p>(art. 26, 114, 290 i 291 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej)</p>	<p>— Przyjmowanie środków w celu ustanowienia lub zapewnienia funkcjonowania rynku wewnętrznego zgodnie z odpowiednimi postanowieniami Traktatów.</p> <p>— Przygotowanie projektów standardów technicznych jako prac przygotowawczych do aktów o charakterze nieustawodawczym o zasięgu ogólnym, które uzupełniają lub zmieniają niektóre, inne niż istotne, elementy aktu ustawodawczego lub jeżeli konieczne są jednolite warunki wykonywania prawnie wiążących aktów Unii.</p>
<p><b>Kompetencje Urzędu</b></p> <p>(rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1094/2010 ustanawiające Urząd, art. 1 ust. 6 i art. 8 – zadania i uprawnienia)</p>	<p><b>Cele</b></p> <p>Ochrona interesu publicznego przez przyczynianie się do zapewniania w perspektywie krótko-, średnio- i długoterminowej stabilności i efektywności systemu finansowego na korzyść gospodarki Unii, jej obywateli i przedsiębiorstw.</p> <p><b>Zadania</b></p> <p>— przyczynianie się do ustanowienia wspólnych standardów i praktyk regulacyjnych i nadzorczych o wysokiej jakości,</p> <p>— przyczynianie się do spójnego stosowania prawnie wiążących aktów unijnych, wspieranie i ułatwianie delegowania zadań i kompetencji pomiędzy właściwymi organami,</p> <p>— ścisła współpraca z ERRS,</p> <p>— organizowanie i przeprowadzanie analizy wzajemnych ocen właściwych organów,</p> <p>— monitorowanie i ocenianie zmian na rynku podlegającym kompetencjom Urzędu,</p> <p>— przeprowadzanie analiz ekonomicznych rynków w celu informowania o wykonywaniu zadań przez Urząd,</p> <p>— wzmocnienie ochrony właścicieli polis, członków programów emerytalnych i uposażonych,</p> <p>— przyczynianie się do konsekwentnego i spójnego funkcjonowania kolegiów organów nadzoru, monitorowania, oceniania i mierzenia ryzyka systemowego, opracowywania i koordynowania planów naprawczych, zapewniania wysokiego poziomu ochrony właścicielom polis i uposażonym w całej Unii,</p> <p>— wypełnianie wszelkich innych szczegółowych zadań określonych w niniejszym rozporządzeniu lub w innych aktach ustawodawczych,</p> <p>— publikowanie i regularne aktualizowanie na stronie internetowej Urzędu informacji dotyczących obszaru jego działań,</p> <p>— przejęcie, w stosownych przypadkach, wszystkich aktualnych i bieżących zadań Komitetu Europejskich Organów Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych.</p>
<p><b>Zarządzanie</b></p> <p>(rozporządzenie (UE) nr 1094/2010 ustanawiające Urząd; art. 40–44: Rada Organów Nadzoru; art. 45–47: Zarząd; art. 48–50: Przewodniczący; art. 51–53: Dyrektor Wykonawczy)</p>	<p><b>Rada Organów Nadzoru</b></p> <p><b>Skład</b></p> <p>Przewodniczący (bez prawa głosu), szefowie krajowych organów publicznych właściwych w zakresie nadzoru nad instytucjami finansowymi w poszczególnych państwach członkowskich (z prawem głosu), po jednym przedstawicielu Komisji, Europejskiej Rady ds. Ryzyka Systemowego, Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego, Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (wszyscy bez prawa głosu); możliwe jest powołanie obserwatorów.</p>

	<p><i>Zadania</i></p> <p>Główny organ decyzyjny Urzędu.</p> <p><b>Zarząd</b></p> <p><i>Skład</i></p> <p>Przewodniczący Urzędu, sześciu przedstawicieli krajowych organów nadzoru. Dyrektor Wykonawczy i przedstawiciel Komisji uczestniczą w posiedzeniach Zarządu bez prawa głosu.</p> <p><i>Zadania</i></p> <p>Zarząd zapewnia wypełnianie misji Urzędu i wykonywanie powierzonych mu zadań zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1094/2010. Wykonuje swoje uprawnienia budżetowe, przyjmuje plan polityki kadrowej oraz środki wykonawcze do regulaminu pracowniczego.</p> <p><b>Przewodniczący Urzędu</b></p> <p>Reprezentuje Urząd, przygotowuje prace Rady Organów Nadzoru, przewodniczy posiedzeniom Rady i Zarządu.</p> <p><b>Dyrektor Wykonawczy Urzędu</b></p> <p>Kieruje zarządzaniem Urzędem oraz wykonaniem rocznego programu prac oraz budżetu, przygotowuje prace Zarządu, budżet oraz program prac.</p> <p><b>Komitet ds. kontroli jakości</b></p> <p><i>Skład</i></p> <p>Zastępca Przewodniczącego Urzędu, dwóch członków Zarządu, Dyrektor Wykonawczy.</p> <p><i>Zadania</i></p> <p>Nadzoruje i ocenia właściwą realizację wewnętrznych decyzji i procedur.</p> <p><b>Kontrola zewnętrzna</b></p> <p>Europejski Trybunał Obrachunkowy.</p> <p><b>Kontrola wewnętrzna</b></p> <p>Służba Audytu Wewnętrznego Komisji.</p> <p><b>Organ udzielający absolutorium z wykonania budżetu</b></p> <p>Parlament Europejski działający na zalecenie Rady.</p>
<p><b>Środki udostępnione Urzędowi w roku 2012</b></p>	<p><b>Ostateczny budżet</b></p> <p>Ostateczne środki budżetowe: 15 655 000 euro</p> <p><b>Plan zatrudnienia</b></p> <p>Pracownicy etatowi: 69 stanowisk w planie zatrudnienia, w tym obsadzonych: 69</p> <p>Plan zatrudnienia zrealizowany w 100 %</p> <p>Pracownicy kontraktowi: 12 stanowisk w budżecie, 14 obsadzonych</p> <p>8 stanowisk w budżecie dla oddelegowanych ekspertów krajowych, w tym obsadzonych: 8</p> <p>Ogółem: 91 pracowników</p>

**Produkty i usługi w roku 2012****Zadania regulacyjne**

- opinia na temat środków tymczasowych dotyczących Solvency II,
- opinia na temat danych i modeli zewnętrznych,
- cztery konsultacje społeczne dotyczące różnych obszarów działalności Urzędu (ubezpieczeń i emerytur),
- doradztwo w sprawie przeglądu dyrektywy w sprawie instytucji pracowniczych programów emerytalnych,
- sprawozdanie dotyczące roli systemów gwarancji ubezpieczeniowych w postępowaniu likwidacyjnym przedsiębiorstw w stanie upadłości w UE/EOG,
- sprawozdanie końcowe Urzędu z konsultacji społecznych N11/008 dotyczących projektu wytycznych w sprawie własnej oceny ryzyka i wypłacalności,
- sprawozdanie końcowe Urzędu z konsultacji społecznych N11/009 dotyczących projektu wymogów w zakresie sprawozdawczości i ujawniania.

**Zadania nadzorcze**

- udział Urzędu w kolegiach organów nadzoru 75 grup ubezpieczeniowych,
- plan działania dla kolegiów na 2012 r. wraz z załącznikami, np. katalog elementów do wymiany informacji, sprawozdanie końcoworoczne z funkcjonowania kolegiów i osiągnięć związanych z planem działania na rok 2011.

**Ochrona konsumentów i innowacje finansowe**

- wytyczne dotyczące rozpatrywania skarg przez zakłady ubezpieczeń,
- sprawozdanie na temat najlepszych praktyk zakładów ubezpieczeń w zakresie rozpatrywania skarg,
- sprawozdanie z metodyki gromadzenia informacji na temat trendów konsumenckich, ich analizy i składania na ich temat sprawozdań,
- zaktualizowana ankieta Urzędu dotycząca kompetencji właściwych organów krajowych w zakresie ochrony konsumentów,
- procedury w zakresie wydawania ostrzeżeń i tymczasowych ograniczeń/zakazów,
- sprawozdanie dotyczące dobrych praktyk w zakresie ujawniania i sprzedaży rent zmiennych,
- wewnętrzny przegląd trendów konsumenckich w zakresie europejskich ubezpieczeń i pracowniczych programów emerytalnych.

**Wspólna kultura nadzoru**

- cztery seminaria międzysektorowe,
- 17 seminariów dla właściwych organów krajowych,
- opracowanie metodyki trzech ocen partnerskich.

**Stabilność systemu finansowego**

- dwa półroczne sprawozdania na temat stabilności systemu finansowego,
- przygotowanie ogólnoeuropejskiego testu warunków skrajnych dla sektora ubezpieczeniowego (test przełożono ze względu na ocenę gwarancji długoterminowych),
- przygotowanie kwartalnego zestawu wskaźników jakościowych i ilościowych służących identyfikowaniu i mierzeniu ryzyka systemowego (z ang. Risk Dashboard),
- przygotowanie oceny gwarancji długoterminowych.



**Zarządzanie w sytuacjach kryzysowych**

- opracowanie kompleksowych ram decyzyjnych szczegółowo określających procedury, które Urząd ma stosować w zakresie zapobiegania sytuacjom kryzysowym i zarządzania takimi sytuacjami,
- wypracowanie wspólnego podejścia Urzędu w sprawie postępowania w przypadku ekspozycji na dług państwowy i ekspozycji bankowych,
- opracowanie opinii Urzędu dotyczącej reakcji organów nadzoru na przedłużający się okres obowiązywania niskich stóp procentowych,
- szczegółowy wkład w konsultacje Komisji Europejskiej w sprawie naprawy i pomocy pozabankowym instytucjom finansowym.

**Stosunki zewnętrzne**

- 11 spotkań, w tym jedno wspólne spotkanie z Radą Organów Nadzoru Grupy Zainteresowanych Stron z Sektora Ubezpieczeń i Reasekuracji oraz Grupy Zainteresowanych Stron z Pracowniczych Programów Emerytalnych, dziewięć oficjalnych opinii i informacji zwrotnych, osiem nieformalnych konsultacji w sprawie prac w toku,
- około 20 dialogów w zakresie nadzoru i regulacji z organami nadzoru państw trzecich i stowarzyszeniami nadzoru z Australazji, Ameryki Łacińskiej i Północnej, Republiki Południowej Afryki, Islandii i Szwajcarii; aktywny udział i wkład w prace komitetu technicznego i wykonawczego, komitetu stabilności finansowej oraz podkomisji ds. wypłacalności i aktuariatu Międzynarodowego Stowarzyszenia Organów Nadzoru Ubezpieczeniowego (IAIS) oraz corocznej konferencji IAIS,
- projekt dialogu pomiędzy UE i USA: publikacja strategicznego dokumentu „Way Forward” oraz sprawozdania końcowego siedmiu komitetów technicznych, dwa posiedzenia otwarte w Waszyngtonie i Brukseli,
- analiza luk w systemach ubezpieczenia i reasekuracji obowiązujących w Australii, Chile, Chinach, Hongkongu, Izraelu, Meksyku, Singapurze i RPA, w tym pełna ocena tajemnicy zawodowej stanowiąca podstawę decyzji WE w sprawie przepisów przejściowych dotyczących równoważności,
- umowa o współpracy z Chorwacką Agencją Nadzoru nad Usługami Finansowymi (CFSSA/HANFA).

**Konferencje / inne wydarzenia publiczne w roku 2012**

- cztery konferencje i wydarzenia (konferencja na temat nadzoru ubezpieczeniowego na świecie, inauguracja ilościowego badania wpływu w zakresie rent i emerytur, doroczna konferencja EIOPA oraz drugi Dzień Strategii Konsumentów).

Źródło: informacje przekazane przez Urząd.

## ODPOWIEDZI URZĘDU

11. EIOPA uznaje i podziela wątpliwości przedstawione przez Trybunał. Istnieją jednak mocne przesłanki wspierające zarówno decyzję w sprawie potrzeby zamówienia przedmiotowych usług, jak i zorganizowania procedury zamówień w 4 częściach – miało to na celu pogłębienie wiedzy na temat tego, jak zaprojektować nasz system, ograniczając jednocześnie ryzyko nabycia niewłaściwych usług i produktów oraz zapewniając wystarczające kompetencje w głównym etapie procesu, tj. przy formułowaniu głównego zamówienia.

EIOPA wyraźnie dąży do zachowania zgodności i poprawy swoich procesów zamówień potwierdzają następujące fakty: dla każdej procedury ustanowiono komisję przetargową, nawet tam, gdzie nie była ona niezbędna; EIOPA zamierzała pozyskać różnych kontrahentów dla różnych obszarów merytorycznych w celu przygotowania się do zbliżających otwartych procedur, co dokumentuje fakt, że dla każdej z procedur do przetargu zapraszano więcej przedsiębiorstw, niż to było wymagane. Pokrycie się kontrahentów było spowodowane ograniczoną liczbą otrzymanych ofert. EIOPA starała się zapewnić skuteczną konkurencję; dlatego, aby uniknąć sytuacji z jednym dostawcą z „dopasowanym” rozwiązaniem, co faktycznie w głównym zamówieniu oznaczałoby, że to przedsiębiorstwo jest jedynym kwalifikowalnym uczestnikiem, postanowiła zorganizować przetarg w 4 oddzielnych częściach.

12. EIOPA przyjmuje do wiadomości uwagę Trybunału. W 2012 r. zabezpieczenie aktywów Urzędu otrzymało priorytet wyższy od wdrożenia podstawowych procedur i dokumentacji procesu weryfikacji. W międzyczasie EIOPA podjęła działania naprawcze. Dla nowych pracowników działów finansowych zorganizowano szkolenie w celu usprawnienia procesów w zakresie aktywów. EIOPA przyjęła również wskazówki dokumentując procesy dotyczące aktywów. Procesy te są nadal wdrażane.

13. EIOPA przyjmuje do wiadomości uwagę Trybunału. W przypadku przeniesień środków w dziedzinie wdrażania systemów informatycznych były one związane z okresem rozpoczęcia działalności Urzędu, który obejmował przyjęcie strategii informatycznej pod koniec 2011 r., a następnie planu wdrożenia strategii informatycznej na początku 2012 r. Po zakończeniu etapu rozruchu wydatki informatyczne będą bardziej równomiernie rozłożone w roku fiskalnym, co znacznie ograniczy ryzyko przeniesień.

---