

2023

**Έκθεση πεπραγμένων
του κύριου διατάκτη**
(κατ' εφαρμογήν του άρθρου 74, παράγραφος 9,
του δημοσιονομικού κανονισμού)



ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ
ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΟ

ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ
12, rue Alcide De Gasperi
1615 Luxembourg
ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ

Τηλ.: +352 4398-1
Πληροφορίες: <https://eca.europa.eu/el/contact>
Ιστότοπος: <https://eca.europa.eu>
Twitter: @EUauditors

Περισσότερες πληροφορίες για την Ευρωπαϊκή Ένωση παρέχονται
από το διαδίκτυο (<https://europa.eu>)

Λουξεμβούργο: Υπηρεσία Εκδόσεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, 2024

2023

Έκθεση πεπραγμένων

του κύριου διατάκτη

(κατ' εφαρμογήν του άρθρου 74, παράγραφος 9,
του δημοσιονομικού κανονισμού)

Περιεχόμενα

	Σημείο
Εισαγωγή	01-02
Η Γενική Γραμματεία	03-07
Κύριες δραστηριότητες και αποτελέσματα της Γενικής Γραμματείας	08-46
Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών	10-19
Διεύθυνση πληροφορικής, εργασιακού περιβάλλοντος και καινοτομίας	20-32
Γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια	33-37
Υπεύθυνος/-η προστασίας δεδομένων (ΥΠΔ)	38-39
Υπεύθυνος/-η Ασφάλειας Πληροφοριών (ΥΑΠ)	40-42
Σύναψη συμβάσεων στη Γενική Γραμματεία	43-46
Αποτελέσματα των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων της Γενικής Γραμματείας	47-110
Πλαίσιο εσωτερικών δικλίδων	47-67
I. Περιβάλλον δικλίδων	49-52
II. Εκτίμηση κινδύνου	53-54
III. Δραστηριότητες δικλίδων	55-62
IV. Πληροφόρηση και επικοινωνία	63-64
V. Δραστηριότητες παρακολούθησης	65-67
Αποτελέσματα των ελέγχων	68-106
Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών	68-97
Διεύθυνση πληροφορικής, εργασιακού περιβάλλοντος και καινοτομίας	98-99
Γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια	100-104
Άλλες διευθύνσεις/υπηρεσίες	105-106
Συμπέρασμα σχετικά με την αποδοτικότητα και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων	107-110

Η λογοδοσία μας 111-116

Επισκόπηση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών σχετικά με
τον προϋπολογισμό του ΕΕΣ 111-114

Εξωτερικός έλεγχος 115-116

Δήλωση του κύριου διατάκτη 117-119

Παραρτήματα

Παράρτημα Ι – Έκθεση σχετικά με τη διαχείριση του
προϋπολογισμού και τη χρηματοοικονομική διαχείριση για
το 2023

Εισαγωγή

01 Σύμφωνα με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης (εφεξής «ο δημοσιονομικός κανονισμός»), ο/η Γενικός/-ή Γραμματέας του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΕΣ), ως ο κύριος διατάκτης / η κύρια διατάκτρια του θεσμικού οργάνου, υποχρεούται να υποβάλλει στο ΕΕΣ και την αρμόδια για τον προϋπολογισμό αρχή ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων σχετικά με την άσκηση των καθηκόντων του/της.

02 Η παρούσα έκθεση περιέχει χρηματοοικονομικές και διαχειριστικές πληροφορίες, ανάλυση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων, καθώς και την ετήσια δήλωση διασφάλισης του Γενικού Γραμματέα όσον αφορά τη νομιμότητα και την κανονικότητα και τη χρηστή διαχείριση των χρηματοοικονομικών πράξεων της αρμοδιότητάς του. Συμπληρώνει την έκθεση του ΕΕΣ με τίτλο «ΕΕΣ-Τα πεπραγμένα μας το 2023», στην οποία γίνεται απολογισμός των βασικών δραστηριοτήτων και των κύριων επιτευγμάτων του οργάνου, καθώς και της χρήσης των πόρων του στη διάρκεια του έτους.

Η Γενική Γραμματεία

03 Αποστολή της Γενικής Γραμματείας είναι η εξασφάλιση των πόρων, των υπηρεσιών και των εγκαταστάσεων που χρειάζεται το ΕΕΣ προκειμένου να εκπληρώνει την αποστολή του και να επιτυγχάνει τους στρατηγικούς στόχους του. Ο/Η Γενικός/-ή Γραμματέας είναι υπεύθυνος/-η για τη διοίκηση του οργάνου και του προσωπικού του, καθώς και για τον προϋπολογισμό του, τις υπηρεσίες γλωσσικής υποστήριξης και δημοσίευσης, την επιμόρφωση, το ψηφιακό εργασιακό περιβάλλον, την ασφάλεια και την προστασία και την επιχειρησιακή συνέχεια (εγκαταστάσεις, Ιατρική Υπηρεσία κ.λπ.).

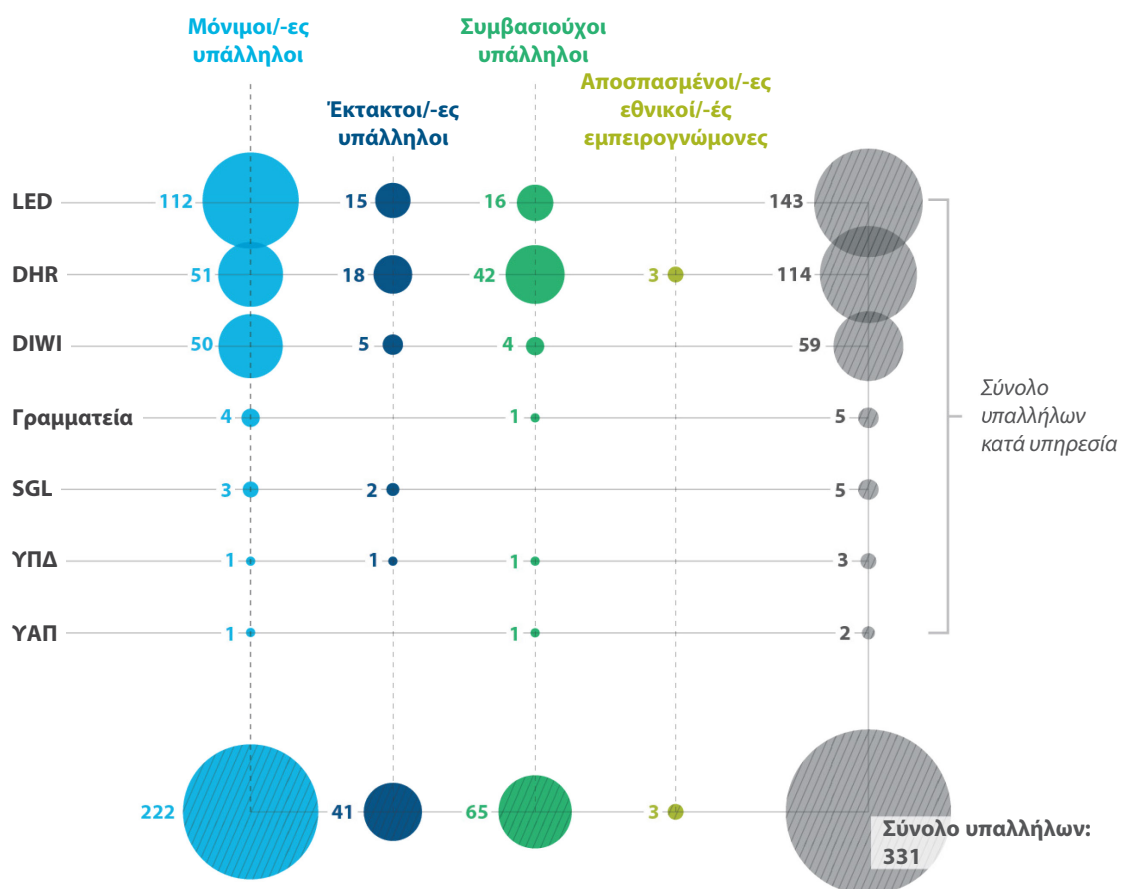
04 Η Γενική Γραμματεία περιλαμβάνει τις εξής διευθύνσεις και υπηρεσίες:

- τη Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών (SG1-DHR), η οποία υποστηρίζει το ΕΕΣ σε επτά κύριους τομείς: 1) διαχείριση ανθρώπινων πόρων, δεοντολογία, διαφορετικότητα και συμπερίληψη, 2) ιατρική και κοινωνική μέριμνα, 3) μάθηση και ανάπτυξη, 4) επαγγελματικά ταξίδια (αποστολές) και μετακινήσεις, 5) υπηρεσίες τροφοδοσίας, πρωτόκολλο και εκδηλώσεις, 6) φυσική ασφάλεια και προστασία και 7) διαχείριση του προϋπολογισμού και λογιστική,
- τη Διεύθυνση πληροφορικής, εργασιακού περιβάλλοντος και καινοτομίας (SG2-DIWI), η οποία είναι αρμόδια για τον φυσικό χώρο εργασίας (κτίρια, τεχνικές εγκαταστάσεις, γραφεία και εφοδιαστική), το ψηφιακό εργασιακό περιβάλλον (εξοπλισμός ΤΠ, υπηρεσίες και συσκευές) και τη Βιβλιοθήκη του ΕΕΣ,
- τη Διεύθυνση γλωσσικών υπηρεσιών, σύνταξης και επιμέλειας (SG3-LED), η οποία παρέχει στο θεσμικό όργανο μεταφραστικές υπηρεσίες, γλωσσική υποστήριξη και υπηρεσίες δημοσίευσης,
- την ομάδα του/της Υπεύθυνου/-ης Προστασίας Δεδομένων (ΥΠΔ), η οποία παρακολουθεί τη συμμόρφωση με τους ενωσιακούς κανόνες για την προστασία των δεδομένων και προάγει μια νοοτροπία προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα,
- την ομάδα του/της Υπεύθυνου/-ης Ασφάλειας Πληροφοριών (ΥΑΠ), η οποία είναι αρμόδια για τη διακυβέρνηση και τον σχεδιασμό της ασφάλειας, την ανάπτυξη και την εφαρμογή πολιτικής για την ασφάλεια των πληροφοριών, τον μετριασμό των κινδύνων που επαπειλούν τις πληροφορίες και τη διενέργεια ελέγχων με αντικείμενο την ασφάλεια των πληροφοριών,

- ο τη Γραμματεία του Συνεδρίου, η οποία είναι υπεύθυνη κυρίως για την ομαλή προετοιμασία των συνεδριάσεων του Συνεδρίου και όλες τις επακόλουθες ενέργειες,
- ο το ιδιαίτερο γραφείο του Γενικού Γραμματέα / της Γενικής Γραμματέως (SGL).

05 Στο τέλος του Δεκεμβρίου του 2023, η Γενική Γραμματεία αριθμούσε 331 υπαλλήλους, υπαγόμενους/-ες στις διάφορες διευθύνσεις και υπηρεσίες, όπως απεικονίζεται στο [γράφημα 1](#).

Γράφημα 1 – Κατανομή υπαλλήλων στη Γενική Γραμματεία



Πηγή: Διεύθυνση ανθρωπίνων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών.

06 Το 2023 η Γενική Γραμματεία διαχειρίστηκε 174 584 922 ευρώ, ή το **99,73 % του συνολικού προϋπολογισμού του ΕΕΣ, ύψους 175 059 922 ευρώ**. Το ποσοστό εκτέλεσης του προϋπολογισμού ήταν υψηλό. Συγκεκριμένα, δεσμεύθηκε το 98,08 % των οριστικών πιστώσεων και πραγματοποιήθηκαν πληρωμές συνολικού ύψους 161 764 435 ευρώ (94,37 % των ανειλημμένων υποχρεώσεων) (βλέπε [πίνακα 1](#)).

Πίνακας 1 – Προϋπολογισμός υπό τη διαχείριση της Γενικής Γραμματείας (σε ευρώ)

Διεύθυνση	Αρχικός προϋπολογισμός	Πιστώσεις	Αναλήψεις υποχρεώσεων	% χρησιμοποίησης (αναλήψεις υποχρεώσεων / πιστώσεις)	Πληρωμές
Ανθρώπινοι πόροι, οικονομικά και γενικές υπηρεσίες	159 091 922	155 076 922	152 197 263	98,14	151 234 049
Πληροφορική, εργασιακό περιβάλλον και καινοτομία	14 156 000	18 566 000	18 529 346	99,80	9 948 341
Γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια	1 337 000	1 142 000	697 510	61,08	582 045
Σύνολο	174 584 922	174 784 922	171 424 119	98,08	161 764 435

Πηγή: Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών.

07 Οι υπόλοιπες γραμμές του προϋπολογισμού του ΕΕΣ (που αφορούν τα έξοδα επικοινωνίας, τα δικαστικά έξοδα και τα έξοδα αποστολών που δεν εμπίπτουν στην άμεση αρμοδιότητα της Γενικής Γραμματείας) τελούν υπό τη διαχείριση της Διεύθυνσης Προεδρίας και της Νομικής Υπηρεσίας, με συνολικό αρχικό προϋπολογισμό 475 000 ευρώ (**0,27 % του ύψους 175 059 922 ευρώ συνολικού προϋπολογισμού του ΕΕΣ**) και οριστικές πιστώσεις ύψους 275 000 ευρώ το 2023. Για λεπτομερέστερα στοιχεία, ανατρέξτε στο κεφάλαιο «[Άλλες διευθύνσεις/υπηρεσίες](#)» της παρούσας έκθεσης.

Κύριες δραστηριότητες και αποτελέσματα της Γενικής Γραμματείας

08 Η Γενική Γραμματεία συνεισφέρει στην υλοποίηση της στρατηγικής του ΕΕΣ για την περίοδο 2021-2025 με την εφαρμογή σχεδίων και προτεραιοτήτων ανάπτυξης στρατηγικής στους διάφορους τομείς αρμοδιότητάς της: ΤΠ, ανθρωπίνι πόροι, μάθηση και ανάπτυξη, γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια, προστασία δεδομένων, ασφάλεια πληροφοριών και διαχείριση εγκαταστάσεων. Τα εν λόγω σχέδια λαμβάνουν υπόψη την ανάγκη οι πολιτικές, οι εργασιακές ρυθμίσεις, το εργασιακό περιβάλλον και οι υπηρεσίες να προσαρμοστούν στην πραγματικότητα της υβριδικής εργασίας. Οι κύριες προτεραιότητές τους είναι οι εξής:

- 1) η πρόσληψη, η επαγγελματική ανάπτυξη και η διατήρηση υπαλλήλων με υψηλά προσόντα, γνώσεις και δεξιότητες και η συντήρηση της αφοσίωσης και του ενθουσιασμού τους καθ' όλη τη διάρκεια της σταδιοδρομίας τους,
- 2) η προαγωγή της ευεξίας των υπαλλήλων με τη δημιουργία ενός ασφαλούς και ελκυστικού εργασιακού περιβάλλοντος, την παροχή υποστήριξης, την εξασφάλιση ευέλικτων εργασιακών ρυθμίσεων και τη διευκόλυνση της μετάβασης από τον φυσικό στον ψηφιακό εργασιακό χώρο,
- 3) η προώθηση του ψηφιακού μετασχηματισμού, με την προσαρμογή στη νέα υβριδική πραγματικότητα και τη χρήση των νέων τεχνολογιών για τον εκσυγχρονισμό τόσο των ελεγκτικών όσο και των μη ελεγκτικών υπηρεσιών του οργάνου, καθώς και η απλούστευση των διαδικασιών και η αύξηση της παραγωγικότητας,
- 4) η διαχείριση των πόρων του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις αρχές της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας,
- 5) η ταχεία παροχή ποιοτικών γλωσσικών υπηρεσιών και υπηρεσιών δημοσίευσης,
- 6) η ενίσχυση της διοργανικής συνεργασίας με τον εντοπισμό συνεργιών, τη συμβολή σε μια κοινή διοργανική προσέγγιση και την αξιοποίησή της (οριζόντια προτεραιότητα).

09 Στον **πίνακα 2** που ακολουθεί, παρουσιάζεται ο βαθμός στον οποίο αυτές οι προτεραιότητες έχουν επιτευχθεί, όπως αυτό αποτυπώνεται στους αντίστοιχους επιχειρησιακούς δείκτες επιδόσεων.

Πίνακας 2 – Κατάσταση των επιχειρησιακών δεικτών επιδόσεων της Γενικής Γραμματείας

Προτεραιότητα	Δείκτης	Κατώτατο όριο	2023
Ανθρώπινοι πόροι, οικονομικά και γενικές υπηρεσίες			
(1)	Δείκτης δέσμευσης των υπαλλήλων	Πράσινο: > 3,5 Κίτρινο: > 3, ≤ 3,5 Κόκκινο: ≤ 3	3,63
(1)	Ποσοστό κενών θέσεων	Πράσινο: ≤ 3 % Κίτρινο: > 3 %, ≤ 5 % Κόκκινο: > 5 %	2,27 %
(2)	Μέσο ποσοστό απόκρισης από το Κέντρο υπηρεσιών των ανθρώπινων πόρων	Πράσινο: ≥ 90 % Κίτρινο: ≥ 75 %, < 90 % Κόκκινο: < 75 %	100 %
(2)	Μέσος αριθμός ημερών επιμόρφωσης ανά ελεγκτή/ελέγκτρια	Πράσινο: ≥ 5 ημέρες Κίτρινο: ≥ 4 ημέρες, < 5 ημέρες Κόκκινο: < 4 ημέρες	6,66 ημέρες
(2)	Μέσος αριθμός ημερών επιμόρφωσης των λοιπών υπαλλήλων	Πράσινο: ≥ 2 ημέρες Κίτρινο: ≥ 1 ημέρες, < 2 ημέρες Κόκκινο: < 1 ημέρες	2,99 ημέρες
(4)	Εξασφάλιση απαλλαγής σχετικά με τη διαχείριση του προϋπολογισμού του ΕΕΣ και μη διαφοροποιημένης ελεγκτικής γνώμης σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις του	Πράσινο: απαλλαγή και μη διαφοροποιημένη ελεγκτική γνώμη Κόκκινο: μη εξασφάλιση απαλλαγής ή/και διαφοροποιημένη ελεγκτική γνώμη	Πράσινο
Πληροφορική, εργασιακό περιβάλλον και καινοτομία			
(3)	Διαθεσιμότητα κρίσιμων συστημάτων	Πράσινο: ≥ 99,5 % Κίτρινο: ≥ 99 %, < 99,5 % Κόκκινο: < 99 %	99,92 %
(3)	Ποσοστό συμβάντων που διευθετήθηκαν εντός του πρώτου 24ώρου	Πράσινο: ≥ 95 % Κόκκινο: < 95 %	96,32 %
Γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια			
(5)	Ποσοστό μεταφραστικών υπηρεσιών που παρασχέθηκαν εμπρόθεσμα	Πράσινο: ≥ 95 % Κίτρινο: ≥ 90 %, < 95 % Κόκκινο: < 90 %	98,90 %

Πηγή: Διευθύνσεις της Γενικής Γραμματείας.

Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών

10 Η SG1-DHR είναι αρμόδια για τους ανθρώπινους πόρους, τα οικονομικά, την επαγγελματική επιμόρφωση, την Ιατρική Υπηρεσία, την ασφάλεια και την προστασία, τις εκδηλώσεις και το πρωτόκολλο, καθώς και για ορισμένες άλλες γενικές υπηρεσίες του ΕΕΣ (συμπεριλαμβανομένων των μεταφορών, της αλληλογραφίας και των εκτυπώσεων). Διαχειρίστηκε το **90,88 % του προϋπολογισμού του ΕΕΣ για το 2023**, που διατέθηκε κυρίως για τους μισθούς των Μελών και των υπαλλήλων (βλέπε [πίνακα 3](#)).

Πίνακας 3 – SG1-DHR: Προϋπολογισμός 2023 (σε ευρώ)

Γραμμή του προϋπολογισμού	Αρχικός προϋπολογισμός	Πιστώσεις	Αναλήψεις υποχρεώσεων	% χρησιμοποίησης (αναλήψεις υποχρεώσεων / πιστώσεις)	Πληρωμές
Μισθοί και επιδόματα	143 303 422	139 808 422	138 659 011	99,18	138 528 339
Λοιπό προσωπικό και παροχή υπηρεσιών από εξωτερικούς συνεργάτες	9 062 000	8 932 000	8 181 571	91,60	8 156 547
Αποστολές	2 722 500	2 602 500	2 260 263	86,85	2 000 263
Λοιπά έξοδα προσωπικού	1 437 000	1 437 000	1 321 504	91,96	1 177 024
Επαγγελματική επιμόρφωση	830 000	800 000	704 842	88,11	518 705
Οχήματα/μεταφορές	460 000	401 000	281 824	70,28	274 744
Συνεδριάσεις, εκδηλώσεις και διασκέψεις	222 000	318 000	258 445	81,27	204 049
Έξοδα παράστασης	183 000	126 000	39 146	31,07	35 773
Ιατρική και Κοινωνική Υπηρεσία	274 000	274 000	202 479	73,90	176 730
Λοιπές διοικητικές δαπάνες	598 000	378 000	288 178	76,24	161 875
ΣΥΝΟΛΟ	159 091 922	155 076 922	152 197 263	98,14	151 234 049

Πηγή: Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών.

11 Το 2023, ολοκληρώσαμε **διαδικασίες επιλογής** υπαλλήλων για πολλά και διαφορετικά προφίλ. Οι σημαντικότερες από αυτές ήταν ο διαγωνισμός της EPSO για ελεγκτές/-τριες (υπό την προεδρία της SG1-DHR), ένας εσωτερικός διαγωνισμός για θέσεις βοηθών, μια πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την απόσπαση εθνικών εμπειρογνομόνων που θα τοποθετηθούν σε θέσεις ελεγκτών/-τριών, μια εσωτερική πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος απευθυνόμενη σε αποσπασμένους/-ες στο ΕΕΣ εθνικούς/-ές εμπειρογνώμονες (ΑΕΕ) που επιθυμούν να γίνουν έκτακτοι/-ες υπάλληλοι, καθώς και οι διαδικασίες επιλογής ανώτερων υπαλλήλων διοίκησης και ανώτερων βοηθών. Έχουμε επίσης ξεκινήσει τις προπαρασκευαστικές εργασίες σχετικά με εσωτερικό διαγωνισμό για ελεγκτές/-τριες, ο οποίος θα προκηρυχθεί το πρώτο εξάμηνο του 2024, καθώς και για έναν άλλο για μεταφραστές/-τριες.

12 Στο πλαίσιο της πρώτης προτεραιότητας της Γενικής Γραμματείας, **προσλάβαμε νέους/νέες υπάλληλους** από τους καταρτισθέντες πίνακες επιτυχόντων/-ουσών: 27 μόνιμους/-ες, 47 έκτακτους/-ες, 17 συμβασιούχους και 4 αποσπασμένους/-ες εθνικούς/-ές εμπειρογνώμονες. Μεταξύ των υπαλλήλων που προσλήφθηκαν, 51 ήταν ελεγκτές και ελέγκτριες, με αποτέλεσμα, τον Δεκέμβριο του 2023, να έχουν πληρωθεί **όλες οι θέσεις ελεγκτών/ελεγκτριών**. Στον **πίνακα 4** συνοψίζονται οι προσλήψεις του ΕΕΣ κατά την τελευταία πενταετία. Αποτέλεσμα των προσλήψεων αυτών είναι η σημαντική μείωση του ποσοστού κενών θέσεων από 4,24 % το 2022 σε 2,27 % το 2023, ενώ ήδη έχουν προγραμματιστεί περαιτέρω προσλήψεις για το 2024.

Πίνακας 4 – Νέα Μέλη και νέοι/-ες υπάλληλοι του ΕΕΣ (2019-2023)

	2019	2020	2021	2022	2023	ΣΥΝΟΛΟ
Μέλη	2	3	1	5	3	14
Μόνιμοι/-ες υπάλληλοι	17	18	16	33	27	111
Έκτακτοι/-ες υπάλληλοι	33	21	21	47	47	169
Συμβασιούχοι υπάλληλοι	21	20	30	16	17	104
Εθνικοί/-ές εμπειρογνώμονες	6	3	13	11	4	37
Ασκούμενοι/-ες	55	44	56	60	64	279
ΣΥΝΟΛΟ	134	109	137	172	162	714

Πηγή: Διεύθυνση ανθρωπίνων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών.

13 Τον Φεβρουάριο του 2023, ξεκινήσαμε την υλοποίηση έργου με σκοπό τον καθορισμό **νέου πλαισίου ικανοτήτων για το ελεγκτικό προσωπικό**. Στο πλαίσιο αυτό θα περιγράφονται οι ικανότητες που πρέπει διαθέτουν οι υπάλληλοι που θα ασχολούνται με τα διάφορα είδη ελέγχων (χρηματοοικονομικούς, συμμόρφωσης και επιδόσεων), και οι οποίες θεωρούνται θεμελιώδεις για την επιτυχή εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Το πλαίσιο βασίζεται στην καθοδήγηση του INTOSAI και στα σχόλια που λάβαμε από 15 ανώτατα όργανα ελέγχου, των οποίων τη γνώμη ζητήσαμε. Το έργο αυτό βρίσκεται πλέον στο τελικό του στάδιο και αναμένεται να ολοκληρωθεί στις αρχές του 2024. Το πλαίσιο θα αποτελέσει τη βάση για την εκτίμηση των αναγκών επιμόρφωσης και ανάπτυξης των υπαλλήλων, καθώς και για την οργάνωση της επιμόρφωσης που προσφέρουμε γύρω από τις βασικές δραστηριότητες του ΕΕΣ με γνώμονα τις σημαντικότερες ικανότητες.

14 Τον Ιούνιο του 2023, ολοκληρώσαμε την αξιολόγηση της εφαρμογής των **κανόνων μας για την υβριδική εργασία**, λαμβάνοντας υπόψη την εμπειρία που αποκομίσαμε από τον πρώτο χρόνο εφαρμογής αυτής της σημαντικής πολιτικής. Αυτή η ολοκληρωμένη ανάλυση αποτέλεσε τη βάση για τις συζητήσεις που πραγματοποιήθηκαν αργότερα στη διάρκεια του έτους με τα ενδιαφερόμενα μέρη εντός του οργάνου (π.χ. με διοικητικά στελέχη και εκπροσώπους του προσωπικού), στο πλαίσιο της διαδικασίας επικαιροποίησης των κανόνων. Στόχος ήταν η προσαρμογή της απόφασης για την υβριδική εργασία ώστε να ανταποκρίνεται καλύτερα στις υπηρεσιακές ανάγκες, εξασφαλίζοντας παράλληλα ένα ασφαλές και ελκυστικό εργασιακό περιβάλλον για το προσωπικό.

15 Το 2023, προωθήσαμε πολύ ενεργά τη **διαφορετικότητα και τη συμπερίληψη**. Σε συνεργασία με την πρέσβειρα του ΕΕΣ για θέματα ισότητας, διοργανώσαμε εκδηλώσεις ευαισθητοποίησης επ' ευκαιρία της Παγκόσμιας Ημέρας της Γυναίκας και της Διεθνούς Ημέρας για την Εξάλειψη της Βίας κατά των Γυναικών. Επιπλέον, από κοινού με τον πρέσβη του ΕΕΣ για θέματα αναπηρίας, διοργανώσαμε για τρίτη συνεχή φορά την «Εβδομάδα ατόμων με αναπηρία», στο πλαίσιο της οποίας έλαβε χώρα σειρά παρουσιάσεων και εκδηλώσεων ευαισθητοποίησης σχετικά με το θέμα αυτό. Το ΕΕΣ προσχώρησε επίσης στο δίκτυο International Dual Career Network, που σκοπό έχει την υποστήριξη των συντρόφων και των συζύγων εργαζομένων που εγκαταστάθηκαν πρόσφατα στο Λουξεμβούργο. Τέλος, είμαστε ιδιαίτερως ευτυχείς που το ΕΕΣ πέτυχε ένα σημαντικό ορόσημο το 2023: το ποσοστό των γυναικών που υπηρετούν ως διοικητικά στελέχη στον τομέα του ελέγχου έφθασε το 50 %.

16 Μετά την έγκριση, τον Δεκέμβριο του 2022, της νέας πολιτικής για τη διασφάλιση ενός **χώρου εργασίας με σεβασμό και χωρίς παρενοχλήσεις**, διοργανώσαμε παρουσιάσεις για το σύνολο του προσωπικού και δημιουργήσαμε μια νέα ιστοσελίδα στον ιστότοπο της Διεύθυνσης ανθρωπίνων πόρων στο ενδοδίκτυο ειδικά για το θέμα αυτό, καθώς και για την καταπολέμηση της παρενόχλησης. Επιπλέον, οι παρουσιάσεις των εμπιστευτικών συμβούλων μας συμπεριλήφθηκαν στην υποχρεωτική επιμόρφωση των διοικητικών στελεχών σε θέματα διαφορετικότητας και συμπερίληψης το 2023.

17 Το 2023 ήταν επίσης ένα έτος πλούσιο σε **δραστηριότητες σχετικές με την ευεξία**. Διοργανώσαμε «Εβδομάδα ευεξίας», καθώς και μια σειρά αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων επ' ευκαιρία της Ευρωπαϊκής Εβδομάδας Κινητικότητας και της Ευρωπαϊκής Εβδομάδας Αθλητισμού.

18 Η Διεύθυνση αφιέρωσε πολύ χρόνο και ενέργεια στην **εκπροσώπηση του ΕΕΣ σε εσωτερικές και διοργανικές επιτροπές και ομάδες εργασίας**. Αυτή η ομάδα των σχεδόν 50 επιτροπών αποτελεί μια σημαντική πλατφόρμα, στην οποία λαμβάνονται αποφάσεις υψηλού επιπέδου με άμεσο αντίκτυπο στη ζωή των υπαλλήλων και των οικογενειών τους, λόγω του εύρους των θεμάτων που συζητούνται.

19 Στον τομέα **των οικονομικών και των γενικών υπηρεσιών**, δόθηκε έμφαση στην ποιότητα και την ταχύτητα των πληρωμών, καθώς και στην αύξηση του αριθμού των ηλεκτρονικών τιμολογίων. Η εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2023 επικεντρώθηκε σε μεγάλο βαθμό στην παρακολούθηση της εξέλιξης της δημοσιονομικής κατάστασης καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, δεδομένης ιδίως της αβεβαιότητας όσον αφορά το επίπεδο των μισθολογικών αυξήσεων και τις τιμές της ενέργειας. Οι εξωτερικοί ελεγκτές εξέδωσαν καθαρή γνώμη σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις του ΕΕΣ για το 2022.

Διεύθυνση πληροφορικής, εργασιακού περιβάλλοντος και καινοτομίας

20 Η SG2-DIWI είναι αρμόδια για την εγκατάσταση και τη συντήρηση τόσο του ψηφιακού εργασιακού περιβάλλοντος του ΕΕΣ (εξοπλισμός, υπηρεσίες και συσκευές ΤΠ) όσο και του φυσικού (κτίρια, τεχνικές εγκαταστάσεις, γραφεία και υλικοτεχνική υποστήριξη), καθώς και για την προώθηση της καινοτομίας και τη διαχείριση της Βιβλιοθήκης του οργάνου. Διαχειρίζεται το **8,09 % του προϋπολογισμού του ΕΕΣ** και υπηρετεί άμεσα τις προτεραιότητες της Γενικής Γραμματείας. Στον **πίνακα 5** παρουσιάζεται αναλυτικά η εκτέλεση των πιστώσεων και των πληρωμών του προϋπολογισμού του 2023.

Πίνακας 5 – SG2-DIWI: Προϋπολογισμός 2023 (σε ευρώ)

Γραμμή του προϋπολογισμού	Αρχικός προϋπολογισμός	Πιστώσεις	Αναλήψεις υποχρεώσεων	% χρησιμοποίησης (αναλήψεις υποχρεώσεων / πιστώσεις)	Πληρωμές
Τεχνολογία πληροφοριών	8 452 325	10 782 325	10 782 077	99,99	5 561 862
Κτίρια και εγκαταστάσεις	4 274 000	5 859 000	5 858 435	99,99	3 520 821
Βιβλιοθήκη και αρχεία	647 000	672 000	672 000	100,00	431 235
Άλλα	782 675	1 252 675	1 216 834	97,14	434 423
ΣΥΝΟΛΟ	14 156 000	18 566 000	18 529 346	99,80	9 948 341

Σημ.: Δεδομένου ότι τα έργα συχνά είναι πολυετή, πολλές πληρωμές πραγματοποιούνται το επόμενο έτος.

Πηγή: Διεύθυνση ανθρωπίνων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών.

21 Ορισμένοι εξωτερικοί παράγοντες επηρέασαν το περιβάλλον εντός του οποίου η SG2-DIWI έπρεπε να εκπληρώσει τα καθήκοντά της το 2023:

- οι κίνδυνοι κυβερνοασφάλειας παρέμειναν σε υψηλό επίπεδο και χρειαστήκαμε τη στήριξη της CERT-ΕΕ για να αντιμετωπίσουμε τις κυβερνοεπιθέσεις·
- οι τιμές της ενέργειας αυξήθηκαν σημαντικά. Ειδικότερα, οι τιμές ηλεκτρικής ενέργειας στο πλαίσιο της διοργανικής σύμβασης υπερτριπλασιάστηκαν·
- λόγω των υψηλών ποσοστών πληθωρισμού και των ρητρών τιμαριθμικής αναπροσαρμογής στις συμβάσεις μας, βρεθήκαμε αντιμέτωποι με αύξηση του κόστους για ορισμένες υπηρεσίες. Ομοίως, οι συμβάσεις που έληξαν ανανεώθηκαν με αυξημένες τιμές·
- στον τομέα της πληροφορικής, το ζήτημα της προστασίας των δεδομένων σε σχέση με τη χρήση του υπολογιστικού νέφους δεν έχει ακόμη επιλυθεί. Επιπλέον, η τεχνητή νοημοσύνη, μια ανατρεπτική τεχνολογία, αναδύθηκε στην αιχμή της καινοτομίας στον τομέα της ΤΠ.

22 Το 2023, η SG2-DIWI συνέχισε να εργάζεται για τον μετριασμό αυτών των παραγόντων, επιδιώκοντας παράλληλα την επίτευξη των προτεραιοτήτων της Γενικής Γραμματείας για την περίοδο 2021-2025.

23 Αναπτύχθηκε και τέθηκε σε εφαρμογή ένα νέο **πλαίσιο διακυβέρνησης δεδομένων**. Αποσαφηνίστηκαν οι ρόλοι και οι αρμοδιότητες για τη διαχείριση των δεδομένων, δημιουργήθηκε δίκτυο επιμελητών δεδομένων που ισχύει ως το επίπεδο επιχειρησιακής διακυβέρνησης και επιβεβαιώθηκε η χρήση των υφιστάμενων οργάνων διακυβέρνησης ΤΠ ως το επίπεδο στρατηγικής διακυβέρνησης.

24 Συνεχίστηκε η **ολοκλήρωση των ελεγκτικών πληροφοριακών συστημάτων**, με στόχο τη βελτίωση της μεταξύ τους διαλειτουργικότητας και την εξασφάλιση ομαλότερης εμπειρίας για τον χρήστη. Επίσης, η Βιβλιοθήκη του ΕΕΣ απέκτησε, και διέθεσε στα τμήματα ελέγχου, πρόσβαση στη βάση δεδομένων Orbis. Σημαντική ήταν η στήριξη που παρασχέθηκε σε όλα τα τμήματα ελέγχου για τη δημιουργία κόμβων γνώσεων.

25 Τον Απρίλιο του 2023 εγκαινιάστηκε ο **νέος ιστότοπος του ΕΕΣ**, ο οποίος προσφέρει καλύτερη εμπειρία από την άποψη της εργονομίας, της προσβασιμότητας και της πλοήγησης, καθώς και βελτιωμένη λειτουργία αναζήτησης και πρόσβασης από κινητές συσκευές. Το στούντιο του ΕΕΣ είναι πλέον πλήρως λειτουργικό και χρησιμοποιείται ως επί το πλείστον για διαδικτυακές ενημερώσεις Τύπου, αλλά και για την παραγωγή βιντεοπαρουσιάσεων διάφορων δημοσιεύσεων από Μέλη του ΕΕΣ, καθώς και οπτικοακουστικού ενημερωτικού υλικού για εσωτερική χρήση.

26 Άρχισε να εφαρμόζεται μια νέα προσέγγιση ως προς την **καινοτομία**, βασιζόμενη σε «μικρά καινοτόμα έργα» (Short Innovation Projects, SIP). Τα πρώτα SIP αφορούσαν τη χρήση δρόμων στο πλαίσιο ελέγχων και τη δοκιμή εργαλείων διαθέσιμων στην αγορά για τη διαχείριση του ελέγχου, τα οποία θα μπορούσαν να αντικαταστήσουν το ASSYST (το εργαλείο διαχείρισης του ελέγχου που αναπτύχθηκε ειδικά για το ΕΕΣ). Παράλληλα, άρχισαν οι εργασίες για τη δημιουργία ενός κέντρου ικανοτήτων στον τομέα της τεχνητής νοημοσύνης.

27 Ο **εκσυγχρονισμός των μεθόδων εργασίας** συνεχίστηκε σε διάφορους τομείς. Στην αποθήκη δεδομένων του ΕΕΣ αναπτύχθηκε μια σειρά νέων εφαρμογών, κατόπιν αιτήματος των χρηστών και σε στενή συνεργασία μαζί τους. Βελτιώσαμε τον τρόπο σύνδεσης των υπαλλήλων και των διάφορων συνομιλητών μας με τις εγκαταστάσεις του ΕΕΣ. Σχεδόν όλες οι αίθουσες συνεδριάσεων έχουν πλέον εξοπλιστεί με συστήματα που επιτρέπουν τη διεξαγωγή υβριδικών συνεδριάσεων.

28 Οι βασικές **υποδομές μας στον τομέα της τεχνολογίας πληροφοριών** υποβλήθηκαν σε συντήρηση και αναβάθμιση. Ολοκληρώσαμε τη μετάβαση του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στη λύση «Software as a Service» του Office 365 της Microsoft. Παράλληλα, στον τομέα της κυβερνοασφάλειας και της προστασίας των πληροφοριών, ολοκληρώθηκε η αντικατάσταση της λύσης VPN από τη βελτιωμένη λύση εξ αποστάσεως πρόσβασης Zero Trust. Πραγματοποιήσαμε μία διοργανική και δύο εσωτερικές ασκήσεις προσομοίωσης ηλεκτρονικού «ψαρέματος» για να αυξήσουμε την επαγρύπνηση των χρηστών σχετικά με τις κυβερνοαπειλές.

29 Οι εργασίες αναβάθμισης των τεχνικών εγκαταστάσεων και βελτιστοποίησης της χρήσης των κοινόχρηστων χώρων του κτιρίου K2 ολοκληρώθηκαν. Επιπλέον, εκπονήθηκε τεχνική μελέτη για τη βελτίωση της οροφής του ίδιου κτιρίου (μόνωση και εγκατάσταση αναρτημένης πλατφόρμας για τη συντήρηση της πρόσοψης και ηλιακών συλλεκτών) και δεσμεύθηκαν τα αναγκαία κονδύλια. Ολοκληρώθηκε μελέτη της προσβασιμότητας των **κτιρίων του ΕΕΣ** από άτομα με αναπηρία, στην οποία διατυπώθηκαν προτάσεις διορθωτικών μέτρων.

30 Ανανεώθηκαν όλες οι **συμβάσεις που αφορούν τις εγκαταστάσεις** και που έληξαν το 2023. Προκειμένου να βελτιωθεί η διαχείριση των εγκαταστάσεων, αναπτύχθηκε νέο σύστημα για την αυτοματοποίηση της διαχείρισης των συμφωνιών επιπέδου υπηρεσιών.

31 Στον τομέα της **βιωσιμότητας**, εγκρίθηκε και τέθηκε σε εφαρμογή το νέο σχέδιο δράσης EMAS για την περίοδο 2023-2025. Ο έλεγχος για το 2023 στο πλαίσιο του EMAS διενεργήθηκε με επιτυχία. Επιπλέον, η κατανάλωση ενέργειας στις εγκαταστάσεις του ΕΕΣ μειώθηκε το 2023 χάρη στα μέτρα εξοικονόμησης που εφαρμόστηκαν κατά τη διάρκεια των θερινών διακοπών.

32 Όλες αυτές οι δραστηριότητες έλαβαν χώρα επιπλέον της τακτικής συντήρησης της υπάρχουσας κτιριακής υποδομής, της παροχής υπηρεσιών υποστήριξης ΤΠ και της διαχείρισης της εγκατάστασης νέων εκδόσεων των πληροφοριακών συστημάτων, οι οποίες εξασφάλισαν τη **διαθεσιμότητα κατά 99,9 % των κρίσιμων συστημάτων** και διασφάλισαν τη σταθερότητα της τεχνολογίας που απαιτείται για την υβριδική εργασία σε ποσοστό 100 % (τόσο για την τηλεργασία όσο και για την εργασία στο γραφείο).

Γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια

33 Η SG3-LED είναι υπεύθυνη για τη μετάφραση και τη δημοσίευση όλων των προϊόντων του ΕΕΣ στις 24 επίσημες γλώσσες της ΕΕ. Η Διεύθυνση είναι προσηλωμένη στον στόχο της διαφοροποίησης των δραστηριοτήτων της, ώστε να ανταποκρίνεται στις ανάγκες άλλων υπηρεσιών του ΕΕΣ (παραδείγματος χάριν, στον τομέα του ελέγχου και της επικοινωνίας). Διαχειρίζεται το **0,76 % του προϋπολογισμού του ΕΕΣ**. Στον **πίνακα 6** παρουσιάζεται αναλυτικά η εκτέλεση των πιστώσεων και των πληρωμών του προϋπολογισμού του 2023.

Πίνακας 6 – SG3-LED: Προϋπολογισμός 2023 (σε ευρώ)

Γραμμή του προϋπολογισμού	Αρχικός προϋπολογισμός	Πιστώσεις	Αναλήψεις υποχρεώσεων	% χρησιμοποίησης (αναλήψεις υποχρεώσεων / πιστώσεις)	Πληρωμές
Εξωτερική ανάθεση και διοργανική συνεργασία	717 000	847 000	576 492	68,06	498 926
Διερμηνεία	270 000	200 000	70 000	35,00	40 723
Δημοσίευση	350 000	95 000	51 018	53,70	42 396
ΣΥΝΟΛΟ	1 337 000	1 142 000	697 510	61,08	582 045

Πηγή: Διεύθυνση ανθρωπίνων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών.

34 Το 2023, η Διεύθυνση εξακολούθησε να υπηρετεί τις προτεραιότητες της Γενικής Γραμματείας. Στο πλαίσιο αυτό, συνέχισε τις προσπάθειες διαφοροποίησης των δραστηριοτήτων της εκτός του πεδίου της μετάφρασης και της αναθεώρησης, αναπτύσσοντας νέες στους τομείς της γλωσσικής υποστήριξης του ελεγκτικού προσωπικού, του υποτιτλισμού βίντεο και της συνεργασίας στον τομέα της επικοινωνίας. Τη χρονιά αυτή, ο όγκος της παραγωγής της SG3-LED στους τομείς **της σύνταξης και επιμέλειας, της μετάφρασης και της δημοσίευσης** αυξήθηκε σε σύγκριση με το 2022. Μεταφράστηκαν και αναθεωρήθηκαν συνολικά 208 100 σελίδες (που αντιστοιχούν σε 2 619 αιτήματα μετάφρασης), ήτοι 2,1 % περισσότερες σε σχέση με το 2022 (203 709 σελίδες). Η υπηρεσία FastTrad, η οποία παρέχει υπηρεσίες μετάφρασης και επιμέλειας σύντομων κειμένων στα αγγλικά και τα γαλλικά εντός 24 ωρών, κατέγραψε επιπλέον 846 σελίδες. Το 98,9 % των μεταφράσεων ολοκληρώθηκε εμπρόθεσμα, ποσοστό που υπερβαίνει κατά πολύ την τιμή-στόχο του 95 % του δείκτη επιδόσεων.

35 Η **γλωσσική υποστήριξη**, ένας από τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η SG3-LED στο πλαίσιο της διαφοροποίησης των δραστηριοτήτων της, συνέχισε να εμφανίζει αύξηση και, πλέον, το μεγαλύτερο μέρος των υπηρεσιών αυτών παρέχεται από υπαλλήλους της Διεύθυνσης, μετά την αναβάθμιση των σχετικών δεξιοτήτων τους. Το 2023, μεταφραστές και μεταφράστριες ικανοποίησαν 48 αιτήματα γλωσσικής υποστήριξης, αφιερώνοντας 251 ημέρες για την προετοιμασία, τη συμμετοχή σε αποστολές, κυρίως στα κράτη μέλη, και τις εργασίες που έπονται μιας αποστολής. Τις εν λόγω υπηρεσίες παρείχαν μεταφραστές και μεταφράστριες από 15 γλωσσικές ομάδες, αριθμός που συνιστά σημαντική αύξηση (κατά 50 %) σε σύγκριση με τα αντίστοιχα στοιχεία για το 2022 (10 γλωσσικές ομάδες). Κατά τη διάρκεια του έτους, το «σχολείο γλωσσικής υποστήριξης» διοργάνωνε τακτικές συνεδρίες πρακτικής εξάσκησης στις τεχνικές της διερμηνείας. Παράλληλα, μια ομάδα εργασίας συνέβαλε στον συντονισμό των δραστηριοτήτων στον τομέα αυτό, δοκίμασε νέα εργαλεία και απλούστευσε τις διαδικασίες, με στόχο τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών. Μεταξύ των άλλων δραστηριοτήτων διαφοροποίησης που έλαβαν χώρα το 2023 συγκαταλέγεται και η στενή συνεργασία με το Γραφείο Τύπου του ΕΕΣ για τη σύνταξη και την επιμέλεια του κειμένου των δελτίων Τύπου, κατά τρόπο ώστε να λαμβάνονται υπόψη πολιτισμικές και εθνικές ιδιαιτερότητες.

36 Στη διάρκεια του έτους, η **ομάδα γλωσσικών υπηρεσιών στα αγγλικά** παρείχε καθοριστική υποστήριξη στη συντριπτική πλειονότητα των δημοσιεύσεων του ΕΕΣ, επιμελούμενη τα σχετικά κείμενα ή συμβάλλοντας στη σύνταξή τους. Η ομάδα συμμετέχει ως εταίρος σε όλα τα στάδια της διαδικασίας που οδηγεί στη δημοσίευση ενός προϊόντος του ΕΕΣ, από την υποστήριξη της κατάρτισης του σχεδίου του

ελεγκτικού έργου έως την αναθεώρηση των δελτίων Τύπου με τα οποία ανακοινώνεται η δημοσίευση του τελικού προϊόντος. Φέτος, μάλιστα, αυξήθηκε η συμμετοχή των μελών της ομάδας αυτής, τόσο στις συνεδριάσεις που προηγούνται της διαδικασίας εκατέρωθεν ακρόασης όσο και στις συνεδριάσεις στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας. Οι ειδικοί της αγγλικής γλώσσας παρείχαν σε πραγματικό χρόνο συμβουλές σχετικά με τις προτεινόμενες τροποποιήσεις του κειμένου ειδικών και ετήσιων εκθέσεων.

37 Το 2023, παρά τις νέες προκλήσεις που προέκυψαν, σημειώθηκε πρόοδος στην ανάπτυξη και την εφαρμογή του **νέου συστήματος διαχείρισης της μεταφραστικής διαδικασίας (TraMS)**. Μεταξύ των βασικότερων ορόσημων που επιτεύχθηκαν περιλαμβάνονται η διόρθωση τεχνικών σφαλμάτων, η προτεραιοποίηση των αιτημάτων βελτίωσης και η δρομολόγηση πρόσθετων έργων για την καλύτερη κάλυψη των επιχειρησιακών αναγκών. Ταυτόχρονα, διεξοδικές δοκιμές που διενεργήθηκαν υπό συνθήκες λειτουργίας οδήγησαν στον εντοπισμό σημαντικών τεχνικών προβλημάτων πριν από τη θέση του συστήματος σε λειτουργία, με αποτέλεσμα την άμεση παρέμβαση του παρόχου του λογισμικού.

Υπεύθυνος/-η προστασίας δεδομένων (ΥΠΔ)

38 Ο/Η ΥΠΔ αναφέρεται άμεσα στον/στην Γενικό/-ή Γραμματέα και δεν διαχειρίζεται δαπάνες. Το 2023, η ΥΠΔ εξακολούθησε να παρέχει εμπειρογνώσια σχετικά με τη νομοθεσία και τις πρακτικές που αφορούν την προστασία δεδομένων και να παρακολουθεί την εφαρμογή του κανονισμού της ΕΕ για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα (**EUDPR**). Η ομάδα της παρείχε επίσης συμβουλές στο προσωπικό σε σχέση με την γνωστοποίηση στην ΥΠΔ δραστηριοτήτων επεξεργασίας, τη σύνταξη δηλώσεων περί απορρήτου, τον χειρισμό περιπτώσεων παραβίασης δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, καθώς και σχετικά με άλλα θέματα που άπτονται της προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Σχεδίασε επίσης ορισμένα μαθήματα επιμόρφωσης και εξέδωσε κατευθυντήριες γραμμές και καθοδηγητικά σημειώματα για ζητήματα προστασίας των δεδομένων.

39 Ακόμη, η ΥΠΔ συμμετείχε ενεργά στην τροποποίηση της απόφασης του ΕΕΣ για τις διατάξεις εφαρμογής σχετικά με τον/την ΥΠΔ και στην κατάρτιση του οδηγού σχετικά με τους ρόλους και τις αρμοδιότητες στον τομέα της προστασίας των δεδομένων.

Υπεύθυνος/-η Ασφάλειας Πληροφοριών (ΥΑΠ)

40 Προκειμένου να διαφυλαχθεί η ανεξαρτησία και η αμεροληψία του/της, ο/η ΥΑΠ αναφέρεται απευθείας στον/στην Γενικό/-ή Γραμματέα και δεν διαχειρίζεται δαπάνες. Η ομάδα συνεργάζεται στενά με τους/τις υπεύθυνους/-ες ασφάλειας ΤΠ, τον/την ελεγκτικό/-ή υπάλληλο γραμματείας, τον/την ΥΠΔ, τον/την αρχειονόμο και την υπηρεσία ασφάλειας και προστασίας. Υποδέχθηκε επίσης και επιμόρφωσε ασκούμενους/-ες στον τομέα της ασφάλειας των πληροφοριών.

41 Το 2023, ο ΥΑΠ συνέχισε τις δραστηριότητες ευαισθητοποίησης σε θέματα ασφάλειας των πληροφοριών, μέσω της διοργάνωσης προσομοιώσεων ηλεκτρονικού «ψαρέματος» και σεμιναρίων και της δημοσίευσης μηνιαίων ενημερωτικών δελτίων και βίντεο. Η ομάδα συνέχισε επίσης να παρέχει μαθήματα επιμόρφωσης στους/στις νεοπροσλαμβανόμενους/-ες (ασκούμενους/-ες, υπαλλήλους και νέα Μέλη) και άρχισε να ενημερώνει προληπτικά τους ελεγκτές και τις ελέγκτριες που προετοιμάζουν αποστολές σε επικίνδυνες χώρες. Όπως κάθε χρόνο, διοργάνωσε επίσης ειδικές δραστηριότητες στο πλαίσιο του Ευρωπαϊκού Μήνα Κυβερνοασφάλειας και της Ημέρας Ασφαλούς Διαδικτύου.

42 Άλλες αξιοσημείωτες δραστηριότητες το 2023 ήταν, ενδεικτικά, η επιλογή εξωτερικών εταιρειών που κλήθηκαν να παρουσιάσουν τα προϊόντα τους στους σχετικούς εσωτερικούς ενδιαφερόμενους, η ανάληψη του ρόλου του αναπληρωτή του νέου ελεγκτικού υπαλλήλου γραμματείας και η υποστήριξη σε τακτική βάση του ελεγκτικού προσωπικού στη διαχείριση ευαίσθητων πληροφοριών ή διαβαθμισμένων πληροφοριών της ΕΕ.

Σύναψη συμβάσεων στη Γενική Γραμματεία

43 Το 2023, το ΕΕΣ προσέφυγε σε μία περίπτωση στη διαδικασία με διαπραγμάτευση που προβλέπεται στο σημείο 11.1, στοιχείο β), του παραρτήματος Ι του δημοσιονομικού κανονισμού για τη σύναψη σύμβασης αξίας που υπερέβαινε τις 60 000 ευρώ. Αντικείμενο της σύμβασης αυτής ήταν η ανανέωση της εταιρικής συνδρομής του ΕΕΣ στους *Financial Times*. Η αξία της σύμβασης για τη συνδρομή του 2023 ήταν 79 086 ευρώ. Οι *Financial Times*, ως η πλέον έγκριτη αγγλόφωνη οικονομική εφημερίδα, παρέχουν ολοκληρωμένη ενημέρωση σχετικά με τις ενωσιακές πολιτικές. Ως εκ τούτου, πρόκειται για πηγή ενημέρωσης χωρίς εύλογο αντίστοιχο ή υποκατάστατο. Η τρέχουσα άδεια παρέχει σε όλους/-ες τους/τις υπαλλήλους του ΕΕΣ τη δυνατότητα πρόσβασης στο ψηφιακό περιεχόμενο της εφημερίδας, τόσο εντός όσο και εκτός του θεσμικού οργάνου.

44 Η ετήσια κατάσταση των συμβάσεων, περιλαμβανομένων αυτών με αξία μεταξύ 15 000 ευρώ και 60 000 ευρώ που συνήφθησαν το 2023 στο πλαίσιο διαδικασίας με διαπραγμάτευση, θα δημοσιευθεί στον [ιστότοπο του ΕΕΣ](#) έως τις 30 Ιουνίου 2024.

45 Όλες οι διαδικασίες με διαπραγμάτευση αξίας άνω των 15 000 ευρώ υποβλήθηκαν στις αυστηρές εσωτερικές διαδικασίες του ΕΕΣ, οι οποίες καλύπτουν τη νομιμότητα, την κανονικότητα και τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση.

46 Επίσης, κατά τη διάρκεια του 2023, δημοσιεύσαμε πρόσκληση υποβολής προσφορών και ολοκληρώσαμε τη διαδικασία σύναψης νέας σύμβασης-πλαισίου για τις υπηρεσίες τροφοδοσίας (η οποία τέθηκε σε ισχύ τον Ιανουάριο του 2024).

Αποτελέσματα των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων της Γενικής Γραμματείας

Πλαίσιο εσωτερικών δικλίδων

47 Το πλαίσιο εσωτερικών δικλίδων του ΕΕΣ συμπληρώνει το νομικό πλαίσιο, με σκοπό να το ευθυγραμμίζει με το ολοκληρωμένο σύστημα εσωτερικών δικλίδων που έχει καθιερώσει η επιτροπή COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), γνωστό ως «πλαίσιο COSO». Σκοπός του είναι να παρέχει εύλογη διασφάλιση όσον αφορά τη νομιμότητα, την κανονικότητα και τη χρηστή διαχείριση όλων των χρηματοοικονομικών πράξεων, και να διευκολύνει την επίτευξη των επιχειρησιακών στόχων κάθε διεύθυνσης.

48 Οι συνιστώσες των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων ελέγχου που έχει σχεδιάσει και εφαρμόζει η Γενική Γραμματεία παρουσιάζονται συνοπτικά στον [πίνακα 7](#).

Πίνακας 7 – Οι πέντε συνιστώσες των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων της Γενικής Γραμματείας

Συνιστώσες	Περιγραφή
I. Περιβάλλον δικλίδων	<p><u>Νομική βάση και διαδικασίες</u>: το σύνολο της νομοθεσίας, καθώς και οι αποφάσεις, οι εσωτερικοί κανόνες και οι διαδικασίες του ΕΕΣ που πλαισιώνουν τη δραστηριότητα της Γενικής Γραμματείας.</p> <p><u>Πληροφοριακά συστήματα</u>: το σύνολο των πληροφοριακών συστημάτων που υποστηρίζουν τις δραστηριότητες της Γενικής Γραμματείας.</p> <p><u>Επιχειρησιακοί έλεγχοι εξόδων</u>: οι εκ των προτέρων έλεγχοι που διενεργούνται από τους/τις εισηγητές/-τριες υπαλλήλους, τους/τις υπαλλήλους επικύρωσης και τους/τις διατάκτες/-τριες για τις διάφορες γραμμές του προϋπολογισμού, με στόχο την αποτροπή δυνητικών σφαλμάτων.</p> <p><u>Συστήματα</u>: οι διαδικασίες και οι δομές που έχουν σχεδιαστεί για να διασφαλίζουν την εύρυθμη λειτουργία των δραστηριοτήτων της Γενικής Γραμματείας.</p>
II. Εκτίμηση κινδύνου	<ul style="list-style-type: none"> • Οι γραμμές του προϋπολογισμού αναλύονται από την άποψη της <i>επικινδυνότητας</i> και καθορίζεται το επίπεδο κινδύνου (χαμηλό, μέτριο, υψηλό). • Οι δραστηριότητες δικλίδων εστιάζουν στην κατηγορία μέτριου και υψηλού κινδύνου.
III. Δραστηριότητες δικλίδων	<ul style="list-style-type: none"> • Έλεγχοι διενεργούνται και εκ των υστέρων, μετά από πληρωμές ή συμβάντα, προκειμένου να εντοπίζονται και να διορθώνονται σφάλματα που ενδεχομένως διέλαθαν των εκ των προτέρων ελέγχων ή αδυναμίες στον σχεδιασμό των επιχειρησιακών ελέγχων. • Οι έλεγχοι καθορίζονται σε ετήσια βάση στο <i>ετήσιο πρόγραμμα δικλίδων</i> με σκοπό την εξέταση των μέτρων και υψηλών κινδύνων που εντοπίζονται.
IV. Πληροφόρηση και επικοινωνία	<ul style="list-style-type: none"> • Τα αποτελέσματα κάθε ελέγχου συνοψίζονται στις εκθέσεις περί δικλίδων και παρουσιάζονται συγκεντρωτικά στην έκθεση που συνοδεύει τη δήλωση διασφάλισης κάθε διεύθυνσης. • Τα εντοπιζόμενα σφάλματα επισημαίνονται στη διοίκηση, και τα σχέδια δράσης / οι <i>συστάσεις βελτίωσης των συστημάτων</i> γνωστοποιούνται στο προσωπικό.
V. Δραστηριότητες παρακολούθησης	<p>Σκοπός των δραστηριοτήτων παρακολούθησης είναι η <i>μεταπαρακολούθηση των αποτελεσμάτων</i> των εκ των προτέρων και των εκ των υστέρων ελέγχων που διενεργήθηκαν.</p>

I. Περιβάλλον δικλίδων

49 Η Γενική Γραμματεία λειτουργεί εντός νομικού πλαισίου που περιλαμβάνει:

- ο τον δημοσιονομικό κανονισμό,
- ο τον κανονισμό υπηρεσιακής κατάστασης,
- ο το πλαίσιο εσωτερικών δικλίδων του ΕΕΣ,
- ο τον εσωτερικό κανονισμό του ΕΕΣ,
- ο τους εσωτερικούς κανόνες για την εκτέλεση του προϋπολογισμού,
- ο τον χάρτη των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων των δευτερευόντων/-ουσών διατακτών/-τριών,
- ο όλες τις αποφάσεις αναφορικά με τη χρήση των ανθρώπινων, υλικών και χρηματοοικονομικών πόρων του ΕΕΣ.

50 Από τον Ιανουάριο του 2022, ο καθορισμός και η διαχείριση των οικονομικών δικαιωμάτων και των μισθών των υπαλλήλων και των Μελών του ΕΕΣ, καθώς και η εκκαθάριση των εξόδων αποστολών, έχουν ανατεθεί στο Γραφείο Διαχείρισης και Εκκαθάρισης των Ατομικών Δικαιωμάτων (PMO). Το PMO έχει επίσης τον ρόλο του κύριου διατάκτη της μισθοδοσίας και της διαχείρισης των συντάξεων γήρατος και επιζώντων, καθώς και των παροχών αναπηρίας. Η SG1-DHR επιβλέπει και παρακολουθεί την εφαρμογή της συμφωνίας επιπέδου υπηρεσιών με το PMO, η οποία καλύπτει δραστηριότητες που αντιστοιχούν περίπου στο 85 % του προϋπολογισμού του ΕΕΣ.

51 Οι διαδικασίες εσωτερικών δικλίδων δεν τροποποιήθηκαν θεαματικά το 2023, όπως αμετάβλητη παρέμεινε και η οργάνωση των διοικητικών διαδικασιών. Για την SG2-DIWI, αυτές βασίζονται στις αρχές του COBIT 5¹, οι οποίες είναι η διαχειριστική εποπτεία, οι προληπτικοί και ανιχνευτικοί έλεγχοι, καθώς και οι αυτοματοποιημένοι έλεγχοι που είναι ενσωματωμένοι στα πληροφοριακά συστήματα, που καλύπτουν όλες τις βασικές επιχειρησιακές διεργασίες της Γενικής Γραμματείας.

¹ Το COBIT 5 είναι ένα διεθνές πλαίσιο διακυβέρνησης ΤΠ, το οποίο διαρθρώνει τα καθήκοντα ΤΠ σε γενικές διαδικασίες και στόχους ελέγχου. Παρέχει ένα γενικό πλαίσιο για τη διακυβέρνηση ΤΠ στο σύνολο του οργανισμού.

52 Η διαχείριση των χρηματοοικονομικών επιχειρησιακών διεργασιών γίνεται με τη χρήση του SAP, λογισμικού που καθιστά δυνατό τον κατάλληλο διαχωρισμό των καθηκόντων της έναρξης, της επαλήθευσης και της επικύρωσης από τον/την διατάκτη/-τρια. Το σύστημα καλύπτει τη διαχείριση του προϋπολογισμού, τις δεσμεύσεις κεφαλαίων, τις αναλήψεις υποχρεώσεων, τις εντολές αγοράς και τον έλεγχο των συμβάσεων και των τιμολογίων, σύμφωνα πάντα με τον δημοσιονομικό κανονισμό και τους εσωτερικούς κανόνες και τις διαδικασίες του ΕΕΣ. Το λογισμικό αυτό παρέχει επίσης τη δυνατότητα αυτοματοποιημένων ελέγχων για την αποτροπή σφαλμάτων που ενδέχεται να προκύψουν κατά την επεξεργασία χρηματοοικονομικών δεδομένων. Επιπλέον, οι υπάλληλοι που κινούν μια διεργασία και αυτοί/-ές που προβαίνουν στους ελέγχους χρησιμοποιούν καταλόγους ελέγχου, προκειμένου να αξιολογήσουν τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του δημοσιονομικού κανονισμού όσον αφορά τις αναλήψεις υποχρεώσεων σε βάρος του προϋπολογισμού και τα εντάλματα πληρωμών.

II. Εκτίμηση κινδύνου

53 Από το 2016 και μετά την έγκριση του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων του ΕΕΣ, όλα τα τμήματα ελέγχου και όλες οι διευθύνσεις του οργάνου υποχρεούνται να προβαίνουν σε ανάλυση των κινδύνων που είναι συνυφασμένοι με τις δραστηριότητές τους. Η ανάλυση αυτή περιλαμβάνει περιγραφή του δυνητικού αντικτύπου της πραγμάτωσης ενός κινδύνου, των αντίστοιχων εσωτερικών ελέγχων και των μέτρων για τη μείωση της πιθανότητας επέλευσης ενός κινδύνου και των πιθανών επιπτώσεών του. Τα σχέδια δράσης για τη διαχείριση των κινδύνων λαμβάνονται υπόψη κατά τον σχεδιασμό και την εφαρμογή των εκ των προτέρων και των εκ των υστέρων ελέγχων. Τα αποτελέσματα των ελέγχων αυτών συνεκτιμώνται, με τη σειρά τους, στην ετήσια δήλωση κάθε κύριου/-ας διατάκτη/-τριας που περιλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων του/της, καθώς και στις εκτιμήσεις κινδύνου του επόμενου έτους. Κατά τον σχεδιασμό των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων λαμβάνεται επίσης δεόντως υπόψη η οικονομική αποδοτικότητα των ελέγχων.

54 Οι κύριοι κίνδυνοι που εντοπίστηκαν στο πλαίσιο του κύκλου της εκτίμησης κινδύνου για το 2023 αφορούσαν τα εξής:

- ο τον αντίκτυπο της εξωτερικής οικονομικής και πολιτικής κατάστασης (παραδείγματος χάριν, της διατάραξης των εφοδιαστικών αλυσίδων, του πληθωρισμού και του πολέμου) στους πόρους του ΕΕΣ και στις εργασιακές ρυθμίσεις που ισχύουν σε αυτό, περιλαμβανομένης της προσαρμογής στη υβριδική εργασία, καθώς και στην υγεία και την ασφάλεια του προσωπικού,

- ο τη μη συμμόρφωση με τις διατάξεις του δημοσιονομικού κανονισμού για τη νομιμότητα και την κανονικότητα των πληρωμών, και την οικονομία, την αποδοτικότητα και την αποτελεσματικότητα των δραστηριοτήτων,
- ο την εξάρτηση από εξωτερικούς συνεργάτες και την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών (περιλαμβανομένων και αυτών που παρέχει η Επιτροπή),
- ο τις παραβιάσεις δεδομένων ή τις περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με τους κανόνες για την προστασία των δεδομένων, περιλαμβανομένων των συμβάντων που οφείλονται σε κυβερνοεπιθέσεις. Ο κίνδυνος αυτός σχετίζεται και με το ενδεχόμενο αδυναμίας αξιοποίησης ευκαιριών λόγω της διοικητικής επιβάρυνσης που συνεπάγεται η δημιουργία ενός περίπλοκου νομικού πλαισίου και πλαισίου αναφοράς στοιχείων, συνεπεία των περιορισμών που επιβάλλουν η ασφάλεια και η προστασία των δεδομένων,
- ο τα ανεπαρκή επίπεδα πόρων λόγω των περιορισμών στις αυξήσεις του προϋπολογισμού και των δυσχερειών στην κάλυψη των αναγκών σε προσλήψεις, με παράλληλη εξασφάλιση ικανοποιητικής ισορροπίας μεταξύ εργασίας και ιδιωτικής ζωής για τους/τις υπαλλήλους.

III. Δραστηριότητες δικλίδων

55 Το σύνολο των δραστηριοτήτων δικλίδων αναπτύχθηκε άπαξ και έκτοτε επικαιροποιείται ετησίως με βάση την αξιολόγηση του επιπέδου πολυπλοκότητας και ωριμότητας κάθε διεργασίας, τον αντιληπτό εγγενή κίνδυνο και τον κίνδυνο των δικλίδων ελέγχου που έχει εκτιμηθεί για κάθε δραστηριότητα, τους αυτοματοποιημένους ελέγχους που εφαρμόζονται για τον μετριασμό των κινδύνων και την πείρα και τα διδάγματα που αντλήθηκαν από τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων.

SG1-DHR

56 Το ετήσιο πρόγραμμα δικλίδων της SG1-DHR καταρτίστηκε λαμβάνοντας υπόψη τους γενικούς στόχους του πλαισίου εσωτερικών δικλίδων του ΕΕΣ, την ειδική διαδικασία εκτίμησης κινδύνου για το 2023, τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν τα προηγούμενα χρόνια, τις ανταλλαγές πληροφοριών με το ΡΜΟ, τις συστάσεις των εσωτερικών και των εξωτερικών ελεγκτών και άλλες πληροφορίες σε σχέση με γεγονότα που έλαβαν χώρα το 2022.

57 Στον **πίνακα 8** παρουσιάζεται συνοπτικά το πρόγραμμα των δικλίδων για το 2023, το οποίο περιέχει τους **εκ των υστέρων ελέγχους** και ορισμένες ιδιαιτερότητες των **κυριότερων εκ των προτέρων ελέγχων**. Εστιάζει κυρίως σε χρηματοοικονομικές πτυχές, αλλά και σε μη χρηματοοικονομικούς κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίπτωση στις διάφορες γραμμές του προϋπολογισμού για τις οποίες είναι αρμόδια η SG1-DHR.

Πίνακας 8 – Πρόγραμμα δικλίδων της SG1-DHR για το 2023

Μέρος	Δικλίδα	Είδος
A	Οικονομικά δικαιώματα και μισθοί των υπαλλήλων και των Μελών του ΕΕΣ (υπό τη διαχείριση του ΡΜΟ)	Προληπτική/Κατασταλτική, από το ΡΜΟ Κατασταλτική*
B	Έξοδα αποστολών (η επιστροφή των εξόδων έχει ανατεθεί στο ΡΜΟ)	Κατασταλτική, από το ΡΜΟ Προληπτική**/Κατασταλτική***
Γ	Έξοδα παράστασης και εσωτερικές εκδηλώσεις των υπαλλήλων και των Μελών του ΕΕΣ	Προληπτική/Κατασταλτική
Δ	Έξοδα καυσίμων και διανυθέντων χιλιομέτρων των επίσημων οχημάτων	Προληπτική/Κατασταλτική
Ε	Έλεγχος απογραφών	Κατασταλτική
ΣΤ	Νομιμότητα και κανονικότητα των πληρωμών από τις υπόλοιπες γραμμές του προϋπολογισμού	Κατασταλτική
Z	Απουσίες και διαχείριση χρόνου εργασίας (συμπεριλαμβανομένης της τηλεργασίας)	Κατασταλτική
Η	Πληρότητα των ατομικών φακέλων των υπαλλήλων και των Μελών του ΕΕΣ	Κατασταλτική

Σημειώσεις:

* Το 2023, η SG1-DHR διενήργησε ειδικούς εκ των υστέρων ελέγχους σε ορισμένα τμήματα των γραμμών του προϋπολογισμού για τα οποία η έγκριση πληρωμών γίνεται από το ΕΕΣ (οι γραμμές του προϋπολογισμού με τα υψηλότερα ποσά πιστώσεων καλύφθηκαν από την εμβέλεια των εν λόγω ελέγχων).

** Η SG1-DHR διενεργεί εκ των προτέρων ελέγχους μόνο σε σχέση με τις αποστολές που επικυρώνει η ίδια. Την ευθύνη για τους εκ των προτέρων ελέγχους επί των λοιπών αποστολών έχουν οι αρμόδιες για αυτές διευθύνσεις ή υπηρεσίες του ΕΕΣ.

*** Η Διεύθυνση SG1-DHR παρακολουθεί τις εκ των υστέρων επαληθεύσεις και συντονίζει την εφαρμογή της μεθοδολογίας που αναπτύχθηκε για τον έλεγχο των εξόδων αποστολών, με στόχο να διασφαλιστεί η συνέπεια της προσέγγισης στις διάφορες διευθύνσεις/υπηρεσίες του Συνεδρίου.

SG2-DIWI

58 Οι έλεγχοι που εφάρμοσε η SG2-DIWI βασίστηκαν στα αποτελέσματα της επισκόπησης του μητρώου κινδύνων για το 2023, στην αξιολόγηση της ωριμότητας των διεργασιών και στη μεταπαρακολούθηση των συστάσεων του εσωτερικού ελέγχου.

59 Η SG2-DIWI εκτελεί τον προϋπολογισμό της σύμφωνα με το ισχύον νομικό πλαίσιο, ήτοι κυρίως τον δημοσιονομικό κανονισμό, τους εσωτερικούς κανόνες για την εκτέλεση του προϋπολογισμού και τον χάρτη των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων των δευτερευόντων/δευτερευουσών διατακτών/διατακτριών. Διενεργούνται **εκ των προτέρων έλεγχοι** που αποσκοπούν στον εντοπισμό περιπτώσεων μη συμμόρφωσης με τον δημοσιονομικό κανονισμό, καθώς και διοικητικών σφαλμάτων και λαθών (λόγου χάριν εσφαλμένες παραπομπές, λανθασμένες ημερομηνίες σε πεδία κειμένου, απουσία μη κρίσιμων συνημμένων εγγράφων).

60 Τα θέματα των **εκ των υστέρων ελέγχων** καθορίζονται καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, κατά την επισκόπηση του μητρώου κινδύνων ή μετά την επέλευση συμβάντος κινδύνου. Κατόπιν διαβουλεύσεων στο επίπεδο της διοίκησης της SG2-DIWI σχετικά με τους εκ των υστέρων ελέγχους που πρέπει να διενεργηθούν, η τελική απόφαση λαμβάνεται από τον/την διευθυντή/-τρια.

61 Το 2023, η SG2-DIWI διενήργησε έξι εκ των υστέρων ελέγχους, που κάλυψαν:

- τα ειδικά δικαιώματα πρόσβασης,
- τη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων ΤΠ,
- τους κανόνες για τη σύναψη συμβάσεων πολύ χαμηλής αξίας για τη Βιβλιοθήκη του ΕΕΣ,
- τους κανόνες σχετικά με την πληρωμή τιμολογίων για υπηρεσίες ΤΠ,
- την αποτελεσματικότητα των μέτρων για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας,
- την πολιτική δημιουργίας εφεδρικών αντιγράφων για τις λειτουργίες ΤΠ.

SG3-LED

62 Το πρόγραμμα δικλίδων της SG3-LED βασίστηκε στην ανάλυση κινδύνου για το 2023 και στα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν για το 2022. Εστίαζε σε χρηματοοικονομικές πτυχές, στην ποιότητα των παρασχεθεισών γλωσσικών υπηρεσιών και σε ζητήματα οργανωτικά ή απτόμενα της ΤΠ. Οι **εκ των υστέρων έλεγχοι** κάλυψαν τα εξής:

- τη νομιμότητα και την κανονικότητα των πληρωμών που πραγματοποιούνται από τις γραμμές του προϋπολογισμού που διαχειρίζεται η Διεύθυνση,
- την ποιότητα των παρασχεθεισών μεταφράσεων, διαδικασία που συμπληρώνεται από ανάλυση των σχολίων που λαμβάνονται μέσω συστήματος αναπληρόφρησης από τους χρήστες,

IV. Πληροφόρηση και επικοινωνία

63 Και οι τρεις διευθύνσεις της Γενικής Γραμματείας ανέπτυξαν πρόγραμμα ελέγχων για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης με τον δημοσιονομικό κανονισμό και με τις αποφάσεις του Συνεδρίου, οι δε διευθυντές/διευθύντριες, με την ιδιότητά τους του δευτερεύοντος διατάκτη / της δευτερεύουσας διατάκτριας, διαβίβασαν δηλώσεις διασφάλισης στον Γενικό Γραμματέα. Συμπληρωματικές δηλώσεις διασφάλισης εκδόθηκαν από τις υπόλοιπες διευθύνσεις, τις υπηρεσίες και τα ιδιαίτερα γραφεία των Μελών του ΕΕΣ, που ενέκριναν δαπάνες το 2023.

64 Τα συνολικά αποτελέσματα των εσωτερικών ελέγχων που διενεργήθηκαν (τόσο εκ των προτέρων όσο και εκ των υστέρων) στο επίπεδο της Γενικής Γραμματείας το 2023 δείχνουν ότι, κατά γενικό κανόνα, τηρούνται τόσο ο δημοσιονομικός κανονισμός, όσο και οι αποφάσεις και οι εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές του Συνεδρίου. Μεριμνούμε για τη συνεχή ενημέρωση του προσωπικού σχετικά με τους κανόνες για τις αποστολές, τη διαχείριση του χρόνου εργασίας και τη δήλωση μεταβολών στην προσωπική κατάσταση για την επικαιροποίηση των ατομικών φακέλων. Επίσης, βρισκόμαστε σε τακτική επικοινωνία με τους ενδιαφερόμενους εκτός του οργάνου για θέματα που σχετίζονται με τον εσωτερικό έλεγχο.

V. Δραστηριότητες παρακολούθησης

65 Το 2023, όλες οι διευθύνσεις εξέτασαν τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενήργησαν, εκ των προτέρων και των εκ των υστέρων. Από τους ελέγχους δεν προέκυψαν σοβαρές αδυναμίες στα συστήματα των εσωτερικών δικλίδων. Οι διευθυντές/διευθύντριες εξέτασαν επίσης την πορεία υλοποίησης όλων των εκκρεμών συστάσεων του εσωτερικού ελέγχου, προκειμένου να διασφαλίσουν την υλοποίησή τους εντός των καθορισμένων προθεσμιών.

66 Πριν υπογράψει τη δήλωση διασφάλισής του σύμφωνα με το άρθρο 74, παράγραφος 9, του δημοσιονομικού κανονισμού, ο Γενικός Γραμματέας εξέτασε τις πληροφορίες που περιείχαν οι εκθέσεις των τριών Διευθυντών/-τριών σχετικά με τις εσωτερικές δικλίδες.

67 Οι διαπιστωθείσες περιπτώσεις εξαιρέσεων και μη συμμόρφωσης δεν έχουν ουσιώδη αντίκτυπο και δεν είναι ενδεικτικές αδυναμιών στις εσωτερικές δικλίδες. Καταρτίστηκαν σχέδια δράσης που περιλαμβάνουν διορθωτικά μέτρα και περαιτέρω βελτιώσεις (όπου αναφέρονται εν συντομία οι υποθέσεις που επιλύθηκαν ήδη στο πλαίσιο των ελέγχων, καθώς και οι σχετικές προθεσμίες και οι υπάλληλοι που επιφορτίστηκαν με την υλοποίηση και την μεταπαρακολούθηση). Οι κίνδυνοι που εντοπίστηκαν γνωστοποιήθηκαν επίσης στα ανώτερα διοικητικά στελέχη του Συνεδρίου.

Αποτελέσματα των ελέγχων

Διεύθυνση ανθρώπινων πόρων, οικονομικών και γενικών υπηρεσιών Έλεγχοι σχετικά με τις αποδοχές των υπαλλήλων και των Μελών του ΕΕΣ

68 Οι αποδοχές των υπαλλήλων και των Μελών του ΕΕΣ (μέρος Α του πίνακα 8) καλύπτονται από τους εκ των προτέρων και τους εκ των υστέρων ελέγχους που διενεργούνται στο επίπεδο του ΡΜΟ. Σύμφωνα με τη στρατηγική δικλίδων, η οποία προβλέπει εκ των προτέρων ελέγχους επί του 100 % των δικαιωμάτων, αυτοί διενεργούνται κατά τον χρόνο γένεσης του δικαιώματος (λόγου χάριν κατά την ανάληψη καθηκόντων ή τη συνταξιοδότηση), καθώς και κατά τη διάρκεια της σταδιοδρομίας του υπαλλήλου, σε περιπτώσεις μεταβολών με οικονομική επίπτωση.

69 Τον Ιανουάριο του 2022, μετά την εσωτερική αναδιοργάνωσή του, το ΡΜΟ επανεξέτασε συνολικά στρατηγική δικλίδων του. Πλέον, οι εκ των υστέρων έλεγχοι καθορίζονται κατόπιν ανάλυσης κινδύνου και βασίζονται σε τυχαίο δείγμα που

επιλέγεται μεταξύ του συνόλου των πληρωμών που διαχειρίζεται το Γραφείο, συμπεριλαμβανομένων των μισθών και των επιδομάτων, των συντάξεων λόγω συμπλήρωσης συντάξιμου χρόνου και λόγω θανάτου, των επιδομάτων αποχώρησης, των μεταφορών συνταξιοδοτικών δικαιωμάτων και των επιδομάτων ανεργίας. Επιλέγεται ενιαίο δείγμα για όλες τις οντότητες με τις οποίες το ΡΜΟ έχει υπογράψει συμφωνία επιπέδου υπηρεσιών και για τις οποίες εκδίδει ετησίως ενοποιημένη έκθεση ελέγχου με τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν επί των πράξεων πληρωμών.

70 Επιπλέον των ελέγχων του ΡΜΟ επί των μισθών και των οικονομικών δικαιωμάτων των υπαλλήλων και των Μελών, η Διεύθυνση SG1 διενήργησε το 2023 ειδικούς εκ των υστέρων ελέγχους επί των τμημάτων εκείνων των γραμμών του προϋπολογισμού για τα οποία η έγκριση πληρωμών γίνεται από το ΕΕΣ (οι γραμμές του προϋπολογισμού με τα υψηλότερα ποσά πιστώσεων καλύφθηκαν από την εμβέλεια των εν λόγω ελέγχων):

- ο επί των αποδοχών των αποσπασμένων εθνικών εμπειρογνομόνων και των ασκουμένων (συμπεριλαμβανομένων των υπαλλήλων των ανώτατων οργάνων ελέγχου των υποψήφιων χωρών υπό πρακτική άσκηση στο ΕΕΣ),
- ο επί των αποζημιώσεων κατ' οίκον επιφυλακής,
- ο επί των αποζημιώσεων ιδιαίτερων συνθηκών εργασίας.

71 Από τα αποτελέσματα των ελέγχων προκύπτει ότι, κατά κανόνα, οι αμοιβές αυτού του είδους που κατέβαλε το ΕΕΣ είχαν υπολογιστεί με ακρίβεια και τεκμηριώνονταν με τα κατάλληλα δικαιολογητικά. Εντοπίστηκαν ήσσονος μόνον σημασίας οικονομικά σφάλματα.

Έλεγχοι σχετικά με τις δαπάνες αποστολών

72 Οι ειδικοί έλεγχοι επί των αποστολών (μέρος Β του πίνακα 8) βασίστηκαν στη «μεθοδολογία για τον έλεγχο των εξόδων αποστολής» που αναπτύχθηκε σε σχέση με τα έξοδα που καταβλήθηκαν για αποστολές κατά τη διάρκεια του 2023, προκειμένου να διασφαλιστεί η εφαρμογή συνεκτικής προσέγγισης σε όλες τις διευθύνσεις και τις υπηρεσίες του ΕΕΣ. Ως εκ τούτου, διενεργήθηκαν εκ των προτέρων και εκ των υστέρων επαληθεύσεις βάσει κοινών καταλόγων ελέγχου που καταρτίστηκαν ειδικά για το ΕΕΣ.

73 Η SG1-DHR εξέτασε τις πληρωμές του δείγματος για το οποίο ήταν υπεύθυνη και συντόνισε την εφαρμογή της μεθοδολογίας. Επίσης, ενοποίησε τα συγκεντρωτικά αποτελέσματα και υπολόγισε το υπολειπόμενο ποσοστό σφάλματος για την περίοδο που κάλυψαν οι έλεγχοι. Οι έλεγχοι κάλυψαν ένα **(κύριο) αντιπροσωπευτικό δείγμα 80 αποστολών**, διαιρεμένο σε τρία στρώματα (*Μέλη, χωρίς ιδιωτική μετακίνηση, με ιδιωτική μετακίνηση*). Η επιλογή έγινε με την εφαρμογή της μεθόδου δειγματοληψίας νομισματικής μονάδας (monetary unit sampling, MUS) σε κάθε στρώμα με βάση την εκτίμηση κινδύνου που είχε διενεργηθεί για το 2023. Το δείγμα επιλέχθηκε από πληθυσμό 1 872 αποστολών που, το 2023, οδήγησαν σε πληρωμές συνολικού ύψους περίπου 1,8 εκατομμυρίων ευρώ, χωρίς να ληφθούν υπόψη εκείνες με έξοδα κάτω των 100 ευρώ, οι οποίες δεν εμπίπτουν στην εμβέλεια των εκ των υστέρων ελέγχων² (οι αποστολές χαμηλού κόστους αντιπροσωπεύουν το 39 % του αριθμού των αποστολών και το 2 % του συνολικού ποσού που καταβλήθηκε για αποστολές το 2023).

74 Επιπλέον, οι έλεγχοι των αποστολών περιλάμβαναν επίσης οριζόντιες εκ των υστέρων επαληθεύσεις, με στόχο την αποκόμιση πρόσθετης βεβαιότητας σχετικά με τα έξοδα αποστολών του 2023:

- επιβεβαίωση ότι οι εντολές αποστολής και οι δηλώσεις εξόδων είχαν εγκριθεί από τους/τις εντεταλμένους/-ες δευτερεύοντες/-ουσες διατάκτες/διατάκτριες – **επαλήθευση του συνολικού χαρτοφυλακίου των 3 082 εντολών αποστολής και των 3 344 δηλώσεων εξόδων**.
- επαλήθευση της έγκρισης των αποστολών πριν από την ημερομηνία έναρξης τους – **επαλήθευση του συνολικού χαρτοφυλακίου των 3 082 εντολών αποστολής**.
- μεταπαρακολούθηση της επιστροφής χρημάτων για αεροπορικά εισιτήρια που αγοράστηκαν από το ταξιδιωτικό γραφείο, αλλά δεν χρησιμοποιήθηκαν από το πρόσωπο που συμμετείχε στην αποστολή – **επαλήθευση του συνολικού χαρτοφυλακίου των 72 μη χρησιμοποιηθέντων αεροπορικών εισιτηρίων**.
- λογιστική αντιπαραβολή των εξόδων που εκκαθαρίστηκαν στην εφαρμογή αποστολών MiPS και εκείνων που καταχωρίστηκαν στο SAP – **γενική επισκόπηση**.

² Συνολικά, το 2023 καταβλήθηκαν έξοδα κάτω των 100 ευρώ σε σχέση με 1 193 αποστολές, το συνολικό κόστος των οποίων ανήλθε σε 44 065 ευρώ.

- ο επαλήθευση της συνέπειας των δηλώσεων ημερών άδειας, ημερών αποστολής και ημερών τηλεργασίας στην εφαρμογή MiPS και στο Sysper (την εφαρμογή καταγραφής του χρόνου εργασίας) – **επαλήθευση του κυρίου δείγματος των 80 αποστολών.**

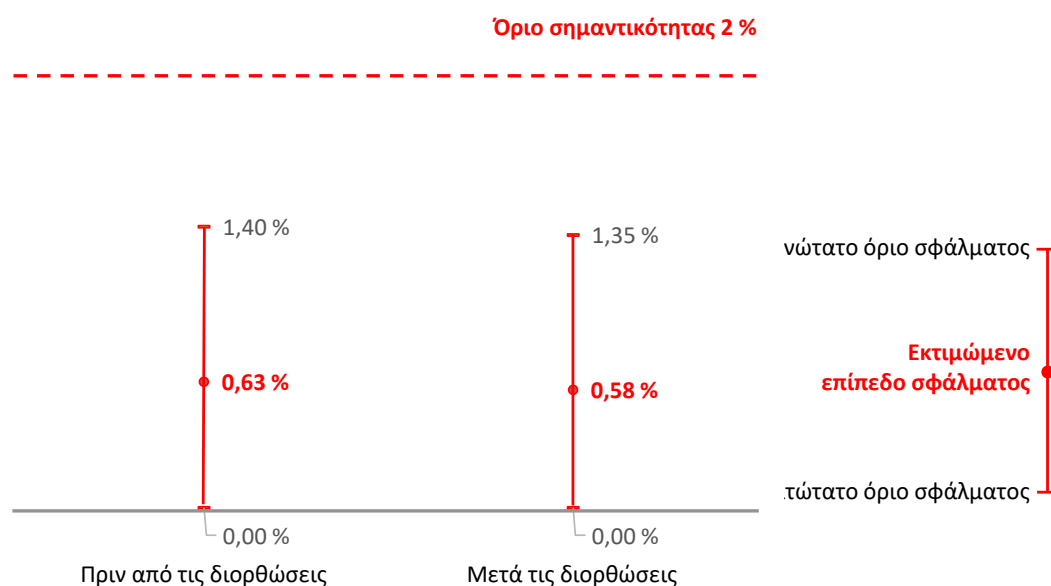
75 Και αποστολές Μελών αποτέλεσαν αντικείμενο πρόσθετων διασταυρωτικών ελέγχων μεταξύ των εξόδων παράστασης και των γευμάτων που δηλώθηκαν κατά τη διάρκεια των αποστολών, προκειμένου να αποφευχθεί η διπλή επιστροφή εξόδων για γεύματα.

76 Όλα τα ποσοτικοποιήσιμα σφάλματα που διαπιστώθηκαν συγκεντρώθηκαν προκειμένου να υπολογιστεί το εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος στα έξοδα αποστολών πριν και μετά τις διορθώσεις. Επιπλέον του κύριου δείγματος των 80 αποστολών, στον υπολογισμό του ποσοστού σφάλματος συνεκτιμήθηκαν τα σφάλματα που εντοπίστηκαν σε ένα **διευρυμένο δείγμα**, προκειμένου να επαληθευθεί η συνέπεια με τις δηλώσεις εξόδων άλλων συμμετεχόντων στις αποστολές του κύριου δείγματος (**31 πρόσθετες εντολές αποστολής**) και στις **αποστολές στις Βρυξέλλες στις περιπτώσεις που ο τόπος αναχώρησης δεν ήταν το Λουξεμβούργο (21 πρόσθετες αποστολές).**

77 Το εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος για τα έξοδα αποστολών το 2023 είναι πολύ χαμηλότερο από το όριο σημαντικότητας του 2 %, είτε πριν είτε μετά τις διορθώσεις, και δεν διαπιστώθηκαν σημαντικές αδυναμίες στα έξοδα αποστολών που υποβλήθηκαν σε έλεγχο. Ποσοτικοποιήσιμα σφάλματα εντοπίστηκαν σε 15 από τις αποστολές του κύριου δείγματος, σε μία αποστολή του διευρυμένου δείγματος (ελέγχθηκε για λόγους συνέπειας) και σε τέσσερις ακόμη αποστολές (στις Βρυξέλλες).

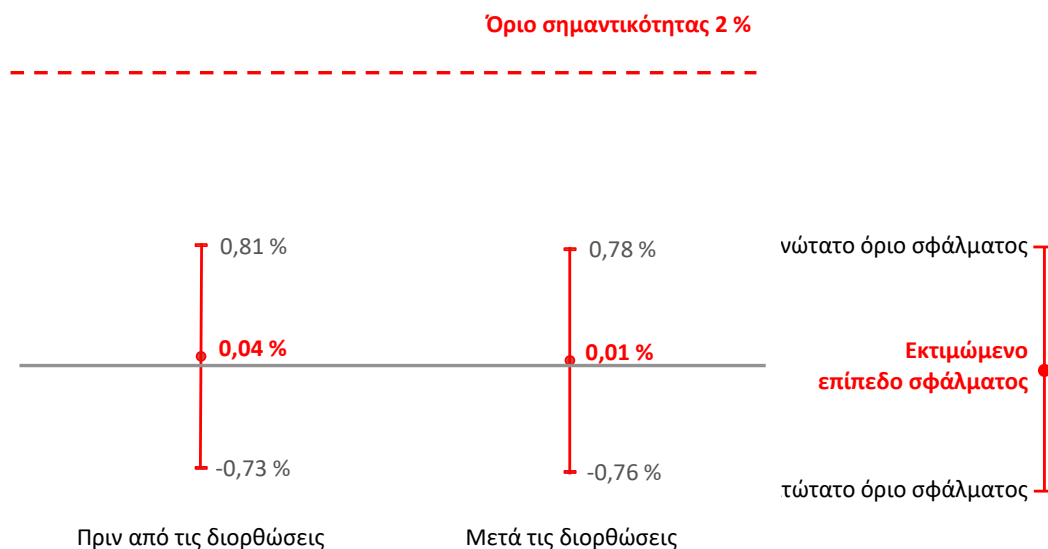
78 Το εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος στα έξοδα αποστολής του ΕΕΣ ήταν 0,63 % πριν από την εφαρμογή των διορθώσεων και 0,58 % μετά τις διορθώσεις. Με βαθμό εμπιστοσύνης 80 % εκτιμάται ότι το επίπεδο σφάλματος μετά την εφαρμογή διορθώσεων είναι χαμηλότερο του 1,35 % (βλέπε [γράφημα 2](#)).

Γράφημα 2 – Εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος στα έξοδα αποστολών



79 Σημειωτέον ότι το εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος δεν αντιστοιχεί στην επίπτωση των σφαλμάτων στον προϋπολογισμό του ΕΕΣ. Από τα 20 σφάλματα, τα 17 αφορούσαν καθ' υπέρβαση πληρωμές και τα τρία πληρωμές που υπολείπονταν των οφειλόμενων. Το εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος στον προϋπολογισμό αποστολών του ΕΕΣ ήταν 0,04 % πριν από την εφαρμογή των διορθώσεων και 0,01 % μετά τις διορθώσεις. Με βαθμό εμπιστοσύνης 80 % εκτιμάται ότι το επίπεδο σφάλματος μετά την εφαρμογή διορθώσεων είναι χαμηλότερο του 0,78 % (βλέπε [γράφημα 3](#)).

Γράφημα 3 – Εκτιμώμενο επίπεδο σφάλματος στον προϋπολογισμό αποστολών του ΕΕΣ



80 Όπως ήταν αναμενόμενο, όλα τα **οικονομικά σφάλματα** που υπερέβαιναν το κατώτατο όριο των 50 ευρώ (πέντε περιπτώσεις) εντοπίστηκαν σε αποστολές που συνδυάζονταν με ιδιωτική μετακίνηση, καθώς το ΡΜΟ είχε επιστρέψει αυτόματα όλα έξοδα βάσει της πραγματικής και όχι της πλασματικής διαδρομής: τέσσερα σφάλματα αφορούσαν τον υπολογισμό των εξόδων ταξιδιού και ένα τον αριθμό των ημερήσιων αποζημιώσεων.

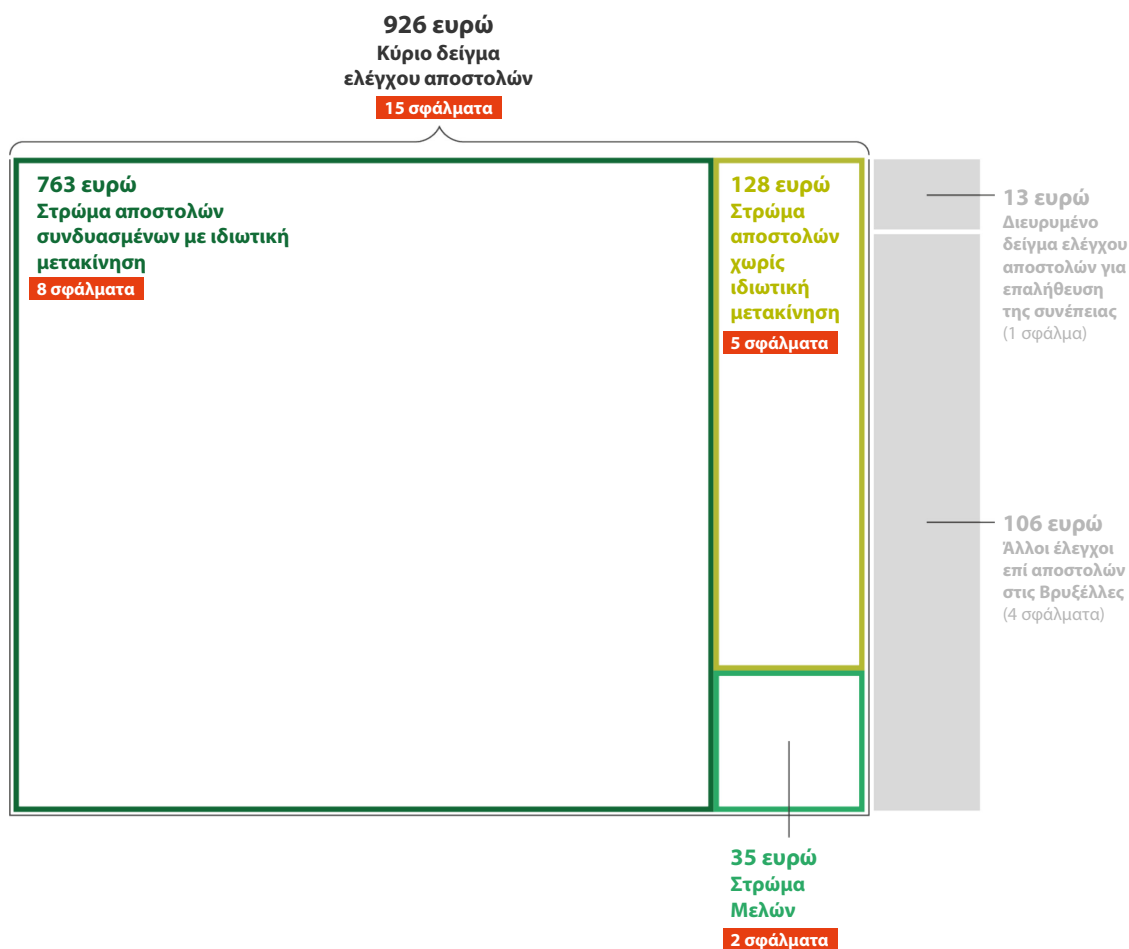
81 Στο **γράφημα 4** παρουσιάζεται η φύση των 15 σφαλμάτων με **οικονομική επίπτωση** που εντοπίστηκαν στο κύριο δείγμα ελέγχου, καταναμημένα ανά στρώμα (κυρίως καταβολή ποσών υψηλότερων των οφειλόμενων). Οι συχνότερες περιπτώσεις αφορούσαν:

- έξοδα ταξιδιού (μη συμμόρφωση με τα ανώτατα όρια εξόδων διαμονής σε ξενοδοχείο ή μη εφαρμογή των κανόνων σχετικά με τις πλασματικές διαδρομές / ιδιωτικές μετακινήσεις),
- ημερήσιες αποζημιώσεις και
- επιστροφή κομίστρων ταξί.

82 Κατά τους ελέγχους επί του διευρυμένου δείγματος εντοπίστηκε ένα σφάλμα στον υπολογισμό του αριθμού των ημερήσιων αποζημιώσεων (καταβολή ποσού χαμηλότερου του οφειλόμενου), ενώ, κατά την επαλήθευση των αποστολών στις

Βρυξέλλες στις περιπτώσεις που ο τόπος αναχώρησης δεν ήταν το Λουξεμβούργο, διαπιστώθηκαν τέσσερις περιπτώσεις εσφαλμένης επιστροφής εξόδων ταξιδιού (κυρίως καταβολή ποσών χαμηλότερων των οφειλόμενων).

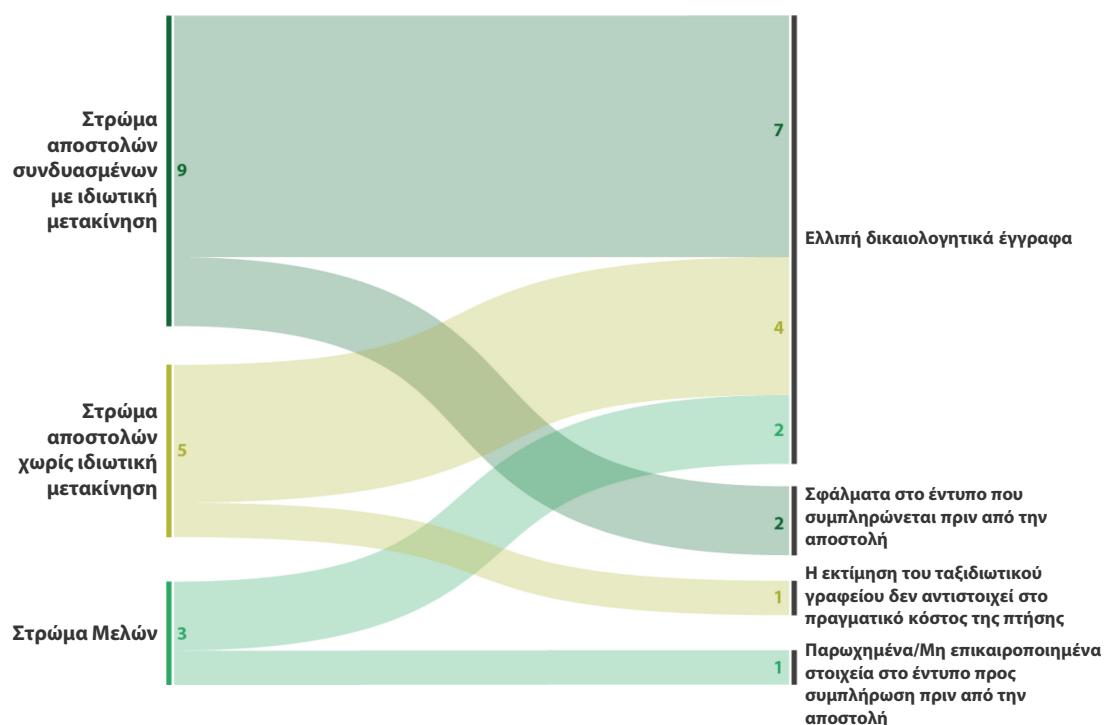
Γράφημα 4 – Κατανομή των ποσοτικοποιήσιμων σφαλμάτων στις αποστολές που υποβλήθηκαν σε έλεγχο (ανά είδος δείγματος και στρώμα)



83 Όσον αφορά το κύριο δείγμα, οι έλεγχοι αποκάλυψαν επίσης αδυναμίες στην έγκριση των εξόδων αποστολής σε 17 περιπτώσεις, οι οποίες δεν μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Οι συχνότερες (13) περιπτώσεις σφαλμάτων μη οικονομικού χαρακτήρα αφορούν **ελλιπή δικαιολογητικά έγγραφα** (λόγου χάριν απουσία προγραμμάτων αποστολής, δικαιολογητικών διαμονής, του εντύπου που πρέπει να συμπληρώνεται πριν από την αποστολή ή δικαιολογητικών σχετικά με σιδηροδρομικά ταξίδια, αεροπορικά ταξίδια στη διακεκριμένη θέση, διαδρομές με ιδιωτικά ή ενοικιασμένα αυτοκίνητα).

84 Στο *γράφημα 5* παρουσιάζεται, ανά στρώμα, η φύση των μη ποσοτικοποιήσιμων σφαλμάτων που εντοπίστηκαν στο κύριο δείγμα ελέγχου.

Γράφημα 5 – Κατανομή, ανά στρώμα, του αριθμού των μη ποσοτικοποιήσιμων σφαλμάτων που εντοπίστηκαν στο κύριο δείγμα ελέγχου



85 Ως γενικό συμπέρασμα, και μολονότι τα σφάλματα που εντοπίστηκαν στην επιστροφή των εξόδων αποστολής δεν είναι σημαντικά, υπάρχουν πτυχές της διαχείρισης των αποστολών που θα αποσαφηνιστούν στο πλαίσιο της εν εξελίξει αναθεώρησης των κανόνων που τις διέπουν. Οι αποσαφηνίσεις αφορούν κυρίως τον συνδυασμό με ιδιωτικές μετακινήσεις και την ανάγκη διασφάλισης της οικονομικής αποδοτικότητας των αποστολών. Ο οδηγός του ΕΕΣ για τις αποστολές θα επικαιροποιηθεί ώστε να ληφθούν τα εξής:

- ο η μετάβαση από την εφαρμογή MIPS στην εφαρμογή MIPS+,
- ο οι αλλαγές που θα επιφέρει ο νέος οδηγός της Επιτροπής για τις αποστολές (που αναμένεται να εγκριθεί το 2024) στις αποστολές των υπαλλήλων του ΕΕΣ, και
- ο η αναπληροφόρηση που συγκεντρώθηκε εσωτερικά, στο πλαίσιο των εργαστηρίων που διοργάνωσε πρόσφατα η SG1-DHR με τη συμμετοχή όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Έλεγχοι σχετικά με τα έξοδα παράστασης και το κόστος εσωτερικών εκδηλώσεων

86 Σκοπός του **ελέγχου των εξόδων παράστασης** που επιστράφηκαν σε Μέλη και υπαλλήλους του ΕΕΣ και των δαπανών για **εσωτερικές εκδηλώσεις (μέρος Γ του πίνακα 8)** ήταν:

- i) η επαλήθευση της ορθότητας των εξόδων παράστασης και της συμμόρφωσής τους με τις σχετικές αποφάσεις του ΕΕΣ,
- ii) ο διασταυρωτικός έλεγχος των δηλώσεων των Μελών σχετικά με τα γεύματα κατά τη διάρκεια αποστολών (γραμμή 1040 του προϋπολογισμού) με τα έξοδα για γεύματα που επιστράφηκαν στο πλαίσιο των εξόδων παράστασης (γραμμή 2520 του προϋπολογισμού), προκειμένου να αποφευχθεί τυχόν διπλή επιστροφή εξόδων (στο πλαίσιο της ημερήσιας αποζημίωσης, αφενός, και στο πλαίσιο αιτήματος επιστροφής εξόδων, αφετέρου),
- iii) η επαλήθευση της ορθότητας των εξόδων για εσωτερικές εκδηλώσεις και η συμμόρφωση των εν λόγω εξόδων με τις σχετικές αποφάσεις του ΕΕΣ.

87 Σε γενικές γραμμές, όλα τα έξοδα τεκμηριώνονταν με τα αναγκαία δικαιολογητικά και συμμορφώνονταν με τους κανόνες που προβλέπονται στις σχετικές αποφάσεις. Θα εξεταστεί το ενδεχόμενο περαιτέρω βελτιώσεων, προκειμένου να αποσαφηνιστεί το ζήτημα της δευτερεύουσας μεταβίβασης αρμοδιοτήτων όσον αφορά τις αποφάσεις σχετικά με τα έξοδα παράστασης και τις εσωτερικές εκδηλώσεις και να απλουστευθεί η αντιπαραβολή του αριθμού των συμμετεχόντων σε μια εκδήλωση με τον αριθμό των γευμάτων που χρεώνονται.

Έλεγχοι σχετικά με τα έξοδα για καύσιμα και τα διανυθέντα χιλιόμετρα των υπηρεσιακών οχημάτων

88 Από τους **ελέγχους σχετικά με τα έξοδα για καύσιμα και τα διανυθέντα χιλιόμετρα των υπηρεσιακών οχημάτων (μέρος Δ του πίνακα 8)**, δεν προέκυψαν περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με τους σχετικούς κανόνες. Τα μόνα προβλήματα που εντοπίστηκαν στο δείγμα που ελέγχθηκε αφορούσαν την ακρίβεια των πληροφοριών στο ημερολόγιο του αυτοκινήτου και τη διανυθείσα απόσταση.

Έλεγχοι απογραφών

89 Στο πλαίσιο της διαδικασίας απογραφής (**μέρος Ε του πίνακα 8**) διαπιστώθηκε αμελητέα διαφορά (-0,3 % πριν από τη διόρθωση) μεταξύ της πραγματικής αξίας του αποθέματος που καταγράφηκε (ως αποτέλεσμα της φυσικής απογραφής) και της αξίας του αποθέματος σύμφωνα με το λογιστικό σύστημα (εφαρμογή FOBU).

Έλεγχοι σχετικά με τις πληρωμές από άλλες γραμμές του προϋπολογισμού

90 Διενεργήθηκαν επίσης εκ των υστέρων έλεγχοι σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των **πληρωμών** που πραγματοποιήθηκαν από τις υπόλοιπες γραμμές του προϋπολογισμού (**μέρος ΣΤ του πίνακα 8**), προκειμένου να επαληθευθούν η ακρίβεια και η τεκμηρίωση των πράξεων πληρωμών στο SAP για δείγμα 120 πληρωμών (10 περιπτώσεις για κάθε μήνα).

91 Το συνολικό αποτέλεσμα της δικλίδας δείχνει ότι οι πληρωμές είναι ακριβείς και νόμιμες. Η λογιστική υπηρεσία έχει καταρτίσει έναν σαφή και εύληπτο οδηγό, με παραδείγματα σχετικά με την εφαρμογή του δημοσιονομικού κανονισμού και των εσωτερικών κανόνων.

Έλεγχοι σχετικά με τις απουσίες και τη διαχείριση του χρόνου εργασίας

92 Το 2023, το προσωπικό εξοικειώθηκε με το πληροφοριακό σύστημα για τη διαχείριση των αδειών, των απουσιών και του χρόνου εργασίας, καθώς και με τους οδηγούς και τους κανόνες που εγκρίθηκαν τον προηγούμενο χρόνο σχετικά με το ωράριο εργασίας και τις ρυθμίσεις της υβριδικής εργασίας. Ως αποτέλεσμα, ο αριθμός των περιπτώσεων μη συμμόρφωσης παρουσίασε πτωτική τάση, όπως εξάλλου αποδεικνύουν τα αποτελέσματα των **ελέγχων σχετικά με τις απουσίες και τη διαχείριση του χρόνου εργασίας (μέρος Ζ του πίνακα 8)**. Ωστόσο, συνεχίζουν να αποστέλλονται τακτικά υπενθυμίσεις στο προσωπικό, στις οποίες τονίζεται η σημασία της συμμόρφωσης με τους κανόνες.

93 Τα αποτελέσματα των επαληθεύσεων απουσιών και αδειών ήταν τα εξής:

- μακροχρόνια αναρρωτική άδεια: μία περίπτωση αναστολής αποζημίωσης για συνεχή ή εκ περιτροπής υπηρεσία και μία περίπτωση αναστολής αποζημίωσης ιδιαίτερων συνθηκών εργασίας·
- αναρρωτική άδεια χωρίς την προσκόμιση ιατρικής βεβαίωσης: δεν διαπιστώθηκε σφάλμα·
- αδικαιολόγητες απουσίες: ανακτήθηκαν συνολικά 19,5 ημέρες (17,5 ημέρες με χρήση ετήσιας άδειας και δύο με χρήση άδειας αντισταθμιστικού χαρακτήρα)·
- άδεια αντισταθμιστικού χαρακτήρα: οκτώ συνολικά ημέρες άδειας αντισταθμιστικού χαρακτήρα αντικαταστάθηκαν με ετήσια άδεια·
- ειδική άδεια: δεν διαπιστώθηκαν εξαιρέσεις στην εφαρμογή των κανόνων.

94 Τα αποτελέσματα των ελέγχων σχετικά με τη διαχείριση του χρόνου εργασίας ήταν τα εξής:

- απογεύματα Παρασκευής: ανακτήθηκαν συνολικά 6,5 ημέρες (1 ημέρα με χρήση ετήσιας άδειας και 5,5 ημέρες με άδεια αντισταθμιστικού χαρακτήρα). Τα υπόλοιπα των δελτίων καταγραφής του χρόνου εργασίας προσαρμόστηκαν αναλόγως·
- αρνητικό υπόλοιπο χρόνου εργασίας: ανακτήθηκαν συνολικά 9 ώρες και 54 λεπτά από τα δικαιώματα άδειας δύο υπαλλήλων και το υπόλοιπο των δελτίων καταγραφής του χρόνου εργασίας τους προσαρμόστηκε αναλόγως, ώστε να συμμορφώνεται με το ανώτατο επιτρεπόμενο όριο αρνητικού υπολοίπου, που έχει οριστεί στις 16 ώρες·
- μεταφορά ωρών στην περίπτωση υπαλλήλων που εργάζονται με καθεστώς μερικής απασχόλησης: στις περιπτώσεις των υπαλλήλων, των οποίων τα δελτία καταγραφής του χρόνου εργασίας περιείχαν ανωμαλίες (το σύστημα περιόριζε αυτόματα τις ώρες που μπορούσαν να μεταφερθούν κατ' αναλογία προς το ωράριο εργασίας, αντί να εφαρμόζει το όριο των 40 ωρών), οι αφαιρεθείσες ώρες προστέθηκαν με το χέρι στο υπόλοιπό τους·
- υπέρβαση των ισχυόντων ορίων για την τηλεργασία κατά την καταγραφή του χρόνου εργασίας:
 - μεταξύ των 95 υπαλλήλων που υπερέβησαν το μηνιαίο όριο ημερών τηλεργασίας (10 ημέρες), επιλέχθηκε δείγμα 74 περιπτώσεων για αποστολή ειδοποίησης μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου με κοινοποίηση στους/στις προϊστάμενους/-ες τους. Δεν εντοπίσαμε τάση επανάληψης ή συγκέντρωσης του προβλήματος σε συγκεκριμένο τμήμα ελέγχου ή υπηρεσία όσον αφορά τους υπαλλήλους που ακόμη εργάζονται στο ΕΕΣ και οι οποίοι δεν συμμορφώθηκαν με το ανώτατο όριο ή δεν απάντησαν στο μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου·
 - και οι 23 υπάλληλοι που υπερέβησαν το μηνιαίο όριο των πέντε ημερών τηλεργασίας από το εξωτερικό έλαβαν ειδοποίηση μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Στις περισσότερες περιπτώσεις, επικαλέστηκαν σφάλμα υπολογισμού ή παρανόηση των ισχυόντων κανόνων·
- διαθεσιμότητα κατά τη διάρκεια των ωρών υποχρεωτικής παρουσίας: οι 15 υψηλού κινδύνου περιπτώσεις μη συμμόρφωσης που εντοπίστηκαν θα αναφερθούν στον/στην προϊστάμενο/-η και τον/την διευθυντή/-τρια των υπαλλήλων αυτών, προκειμένου να αποτελέσουν αντικείμενο ανάλυσης και

μεταπαρακολούθησης, με βάση τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην επισκόπηση της 12μηνιας περιόδου.

- ο διεξοδικοί έλεγχοι σχετικά με την καταγραφή του χρόνου εργασίας: οι περιπτώσεις μη συμμόρφωσης αντιμετωπίστηκαν μεμονωμένα και σε μία από αυτές κινήθηκε πειθαρχική διαδικασία κατά υπαλλήλου.

Έλεγχοι των ατομικών φακέλων

95 Στόχος των **ελέγχων των ατομικών φακέλων (μέρος Η του πίνακα 8)** ήταν, αφενός, να εξακριβωθεί κατά πόσο δείγμα ατομικών φακέλων 10 υπαλλήλων και όλων των Μελών του ΕΕΣ, των οποίων η θητεία είχε αρχίσει κατά την περίοδο που κάλυψε ο έλεγχος, περιείχε τα αναγκαία έγγραφα και, αφετέρου, να επιβεβαιωθεί ότι όλα τα έγγραφα που είναι αποθηκευμένα στα δύο αντίστοιχα πληροφοριακά συστήματα (NDP και Sysper) αφορούν το επιλεγέν πρόσωπο. Επιπλέον, και συμπληρωματικά προς τη μεταπαρακολούθηση της δικλίδας που εφαρμόστηκε κατά το προηγούμενο έτος, εξετάστηκε κατά πόσον τα έγγραφα που οι υπάλληλοι είχαν αναφορτώσει στο Sysper ήταν διαθέσιμα και στο NDP (για δείγμα τουλάχιστον δύο εγγράφων ανά είδος δήλωσης που υποβλήθηκε από υπαλλήλους).

96 Τα περισσότερα από αυτά πράγματι ήταν διαθέσιμα. Ωστόσο, από τους ελέγχους προέκυψε ότι ορισμένα έγγραφα δεν ήταν διαθέσιμα (ούτε στο NDP ούτε στο Sysper) ή ήταν διαθέσιμα στο Sysper αλλά όχι στο NDP (για παράδειγμα, άδειες οδήγησης, πιστοποιητικά διαμονής / οικογενειακής κατάστασης ή έγγραφα σχετικά με οικογενειακά επιδόματα που εισπράττονται από άλλες πηγές). Το 2023, το ΡΜΟ και η αρμόδια για θέματα ανθρωπίνων πόρων ομάδα του ΕΕΣ ανέπτυξαν και έθεσαν από κοινού σε εφαρμογή μια νέα διαδικασία διαχείρισης των εγγράφων που υποβάλλουν οι νεοπροσλαμβανόμενοι/-ες. Επιπλέον, εστάλη υπενθύμιση στους/στις υπαλλήλους σχετικά με την υποχρέωση δήλωσης τυχόν μεταβολών στην ατομική ή τη διοικητική κατάστασή τους.

Μητρώο εξαιρέσεων και περιπτώσεων μη συμμόρφωσης

97 Το μητρώο εξαιρέσεων και περιπτώσεων μη συμμόρφωσης του ΕΕΣ περιλάμβανε **εξαίρεση** σχετικά με τα **έξοδα παράστασης** (δεν διασφαλίστηκε η ισορροπία μεταξύ εσωτερικών και εξωτερικών προσκεκλημένων, καθώς ο αριθμός των εσωτερικών υπερέβη τον αριθμό των εξωτερικών προσκεκλημένων σε τρεις περιπτώσεις), καθώς και τις ακόλουθες **10 περιπτώσεις μη συμμόρφωσης**:

- 1) **εσφαλμένη καταβολή αποδοχών σε υπαλλήλους** – τέσσερις περιπτώσεις. Η συνολική υπολειπόμενη (καθαρή) επίπτωση των σφαλμάτων στον μισθολογικό προϋπολογισμό του ΕΕΣ (αποζημιώσεις των αποσπασμένων εθνικών εμπειρογνομόνων, έξοδα ταξιδίου και επιδόματα επιφυλακής) ανήλθε σε 960,30 ευρώ (κυρίως καταβολή ποσών χαμηλότερων των οφειλόμενων).
- 2) **αποστολές: εσφαλμένη απόδοση εξόδων** – ποσοτικοποιήσιμα σφάλματα (20 περιπτώσεις) διαπιστώθηκαν στα αποδοθέντα έξοδα για 15 αποστολές. Η συνολική υπολειπόμενη (καθαρή) επίπτωση των σφαλμάτων στον προϋπολογισμό αποστολών του ΕΕΣ ήταν 731,10 ευρώ (κυρίως καταβολή ποσών υψηλότερων των οφειλόμενων).
- 3) **αποστολές: έγκριση από πρόσωπα που δεν έχουν την ιδιότητα του/της δευτερεύοντος/-ουσας διατάκτη/-τριας** – οκτώ εντολές αποστολής και τέσσερις δηλώσεις εξόδων επικυρώθηκαν από υπαλλήλους χωρίς έγκυρη απόφαση ανάθεσης αρμοδιοτήτων. Αυτές αφορούσαν 11 διαφορετικές αποστολές (για τις οποίες καταβλήθηκαν συνολικά 10 126,79 ευρώ) και αντιστοιχούν στο 0,5 % περίπου των εξόδων αποστολών που επικυρώθηκαν σε δηλώσεις εξόδων το 2023.
- 4) **αποστολές: καθυστερήσεις στην έγκριση** – 43 εντολές αποστολής υπογράφηκαν μετά την έναρξη της αποστολής (ποσοστό 1,4 % των εντολών αποστολής). Σε σχέση με τις εν λόγω αποστολές επιστράφηκαν έξοδα συνολικού ύψους 5 369,41 ευρώ (0,3 % του συνολικού καταβληθέντος ποσού).
- 5) **αποστολές: ασυνέπειες μεταξύ των επιστραφέντων εξόδων αποστολών στο MIPS και των αντίστοιχων δαπανών που καταγράφηκαν στο SAP**: οι έλεγχοι αποκάλυψαν ποσό χαμηλότερο κατά 26 851,99 ευρώ στην εφαρμογή MIPS σε σύγκριση με το αντίστοιχο στο SAP (1.3 % του ποσού στο SAP).
- 6) οι **έλεγχοι απογραφών** αποκάλυψαν μικρή **διαφορά** ύψους -156,19 ευρώ (ήτοι -0,3 % πριν από τη διόρθωση) μεταξύ της πραγματικής αξίας του αποθέματος που καταγράφηκε κατά τη φυσική απογραφή και της αξίας του αποθέματος σύμφωνα με το λογιστικό σύστημα.

- 7) **πληρωμές:** τέσσερις **νομικές δεσμεύσεις αναλήφθηκαν πριν από** τη σχετική ανάληψη υποχρέωσης σε βάρος του προϋπολογισμού (συνολικού ύψους 7 482,97 ευρώ)·
- 8) **πληρωμές:** μία πληρωμή (ύψους 175 ευρώ) που πραγματοποιήθηκε το 2023 αφορούσε δαπάνες που έγιναν το 2022·
- 9) **πληρωμές:** μία **εσφαλμένη** πληρωμή που αφορούσε υπηρεσίες προσωρινής απασχόλησης· ειδικότερα, τιμολογήθηκαν 168 ώρες αντί του ορθού αριθμού των 152 ωρών, καθώς συμπεριλήφθηκαν εσφαλμένα δύο αργίες (351,36 ευρώ)·
- 10) υπέρβαση των ορίων για την τηλεργασία:
 - διαπιστώθηκαν 95 περιπτώσεις μη συμμόρφωσης (11 % του μέσου αριθμού των υπαλλήλων του ΕΕΣ που καταχωρίζουν χρόνο **τηλεργασίας**), ήτοι ποσοστό μη συμμόρφωσης 0,92 %·
 - διαπιστώθηκαν 23 περιπτώσεις μη συμμόρφωσης (9 % του μέσου αριθμού των υπαλλήλων του ΕΕΣ που καταχωρίζουν χρόνο τηλεργασίας από το εξωτερικό), ήτοι ποσοστό μη συμμόρφωσης 0,76 %·

Διεύθυνση πληροφορικής, εργασιακού περιβάλλοντος και καινοτομίας

98 Συνολικά, οι εκ των προτέρων έλεγχοι που διενήργησε η SG2-DIWI το 2023 σε σχέση με **χρηματοοικονομικές πράξεις** στο SAP δεν αποκάλυψαν σημαντικά σφάλματα. Από τις 2 053 πράξεις στο SAP, μεταξύ των οποίων εντολές αγοράς, αιτήματα πληρωμής και τιμολόγια, μόνον 71 επιστράφηκαν για διόρθωση από τον/την υπάλληλο που κίνησε τη διαδικασία. Η συντριπτική πλειονότητα των εντολών αγοράς και τιμολογίων απορρίφθηκε λόγω της μη επισύναψης στο SAP των αναγκαίων εγγράφων ή λόγω άλλων διοικητικών σφαλμάτων.

99 Επιπλέον, οι **εκ των υστέρων έλεγχοι** που διενήργησε η Διεύθυνση το 2023 κατέδειξαν την αρτιότητα των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων της. Κανένας από τους ελέγχους δεν αποκάλυψε σημαντικά προβλήματα. Τα αποτελέσματα παρουσιάζονται λεπτομερώς στον **πίνακα 9**.

Πίνακας 9 – Αποτελέσματα των εκ των υστέρων ελέγχων της SG2-DIWI

Δικλίδα	Αποτέλεσμα
Ειδικά δικαιώματα πρόσβασης	Η διαδικασία διαχείρισης των ειδικών δικαιωμάτων πρόσβασης που εφαρμόζει το ΕΕΣ είναι άρτια και ώριμη, ιδίως όσον αφορά τη χορήγηση και την ανανέωση των εν λόγω δικαιωμάτων. Όσον αφορά την ανάκληση δικαιωμάτων ελέγχου και εφαρμογής δικλίδων, διαπιστώθηκαν ορισμένες διαφορές.
Διαχείριση περιουσιακών στοιχείων ΤΠ	Η διαδικασία διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων ΤΠ είναι σαφής και εφαρμόζεται ορθά: τα περιουσιακά στοιχεία ΤΠ καταχωρίζονται ορθά κατά τη στιγμή της παράδοσής τους στο ΕΕΣ και συνεχίζουν να παρακολουθούνται καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής τους, χάρη στις ετικέτες απογραφής. Εντοπίστηκαν δύο ήσσονος σημασίας προβλήματα: το ένα αφορά μια διαφορά μεταξύ του δελτίου παράδοσης και της αντίστοιχης ετικέτας απογραφής και το άλλο το μεγάλο χρονικό διάστημα κατά το οποίο τα περιουσιακά στοιχεία μπορούν να παραμείνουν αποθηκευμένα μετά τη διαγραφή τους.
Κανόνες για τη σύναψη συμβάσεων πολύ χαμηλής αξίας για τη Βιβλιοθήκη	Οι έλεγχοι δεν αποκάλυψαν σημαντικές αδυναμίες στον τομέα των συμβάσεων πολύ χαμηλής αξίας για τη Βιβλιοθήκη. Οι περισσότερες από αυτές συνήφθησαν βάσει της «διαδικασίας με διαπραγμάτευση» που περιγράφεται στον δημοσιονομικό κανονισμό [σημείο 11.1, στοιχείο β), του παραρτήματος Ι], διότι οι σχετικές υπηρεσίες μπορούν να παρασχεθούν αποκλειστικά από έναν και μόνο οικονομικό φορέα καθώς πρέπει να εξασφαλίζεται η προστασία αποκλειστικών δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων των δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας.
Κανόνες για την πληρωμή τιμολογίων για υπηρεσίες ΤΠ	Οι καθυστερήσεις στην πληρωμή τιμολογίων για υπηρεσίες ΤΠ διατηρήθηκαν σε αποδεκτό επίπεδο (λιγότερο από το 5 % των τιμολογίων εξοφλήθηκε μετά τη λήξη της προβλεπόμενης προθεσμίας) και είχαν αμελητέα οικονομική επίπτωση (τόκοι υπερημερίας επιβλήθηκαν μόνο για ένα τιμολόγιο που υπερέβαινε το όριο των 200 ευρώ).
Αποτελεσματικότητα των μέτρων για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας	Τα στοιχεία για τη συνολική κατανάλωση ενέργειας δείχνουν σαφή πτωτική τάση που αντικατοπτρίζει την αποτελεσματικότητα των μέτρων που προτάθηκαν για τη μείωση της κατανάλωσης (όσον αφορά την ηλεκτρική ενέργεια και τη θέρμανση).
Πολιτική δημιουργίας εφεδρικών αντιγράφων για τις λειτουργίες ΤΠ	Η πολιτική δημιουργίας εφεδρικών αντιγράφων εφαρμόζεται και λειτουργεί όπως έχει σχεδιαστεί. Με τους ελέγχους δεν διαπιστώθηκαν περιπτώσεις μη συμμόρφωσης όσον αφορά τις κύριες ενέργειες που μπορούν να εκτελέσουν οι τελικοί χρήστες για την ανασύσταση αρχείων και δεδομένων από το Outlook ή μονάδες δικτύου.

Πηγή: Έκθεση σχετικά με τα αποτελέσματα των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων της SG2-DIWI.

Γλωσσικές υπηρεσίες, σύνταξη και επιμέλεια

100 Συνολικά, με τους εκ των υστέρων ελέγχους σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των **πληρωμών** που πραγματοποιήθηκαν από τις γραμμές του προϋπολογισμού που εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Διεύθυνσης, διαπιστώθηκε ότι οι πληρωμές ήταν νόμιμες και κανονικές και ότι η απαιτούμενη τεκμηρίωση ήταν διαθέσιμη. Εντοπίστηκε μία περίπτωση **μη συμμόρφωσης**, στην οποία η νομική δέσμευση είχε προηγηθεί της ανάληψης υποχρέωσης σε βάρος του προϋπολογισμού. Η περίπτωση αυτή καταχωρίστηκε στο μητρώο εξαιρέσεων και περιπτώσεων μη συμμόρφωσης του Συνεδρίου.

101 Οι εκ των υστέρων έλεγχοι **μεταφράσεων και η αναπληροφόρηση από τους χρήστες** αποτελούν τις δύο συνιστώσες του συστήματος ελέγχου της ποιότητας και διασφάλισης της Διεύθυνσης. Από κοινού, οι συνιστώσες αυτές παρέχουν ολοκληρωμένη εξωτερική αξιολόγηση, αφενός, από επαγγελματίες αξιολογητές που εργάζονται στα ευρωπαϊκά θεσμικά όργανα και, αφετέρου, από τους ίδιους τους χρήστες των υπηρεσιών μετάφρασης.

102 Το 2023, η ποιότητα των μεταφράσεων αξιολογήθηκε από τη Διεύθυνση Μετάφρασης της Ευρωπαϊκής Επιτροπής των Περιφερειών. Οι εκ των υστέρων έλεγχοι κάλυψαν μεταφράσεις όλων των γλωσσικών ομάδων εκτός της αγγλικής, η οποία ασχολείται σε μικρότερο βαθμό με τη μετάφραση. Για καθεμία από τις 23 ομάδες επιλέχθηκαν δέκα έγγραφα, κατά τρόπο ώστε να καλυφθούν οι κύριες κατηγορίες προϊόντων του ΕΕΣ, και εξετάστηκαν δύο σελίδες κάθε εγγράφου (δηλαδή συνολικά $2 \times 10 \times 23 = 460$ σελίδες). Τα αποτελέσματα των αξιολογήσεων ήταν γενικώς πολύ καλά. Τη μέγιστη βαθμολογία (100 %) έλαβαν 42 μεταφράσεις, ενώ η βαθμολογία ποιότητας 16 από τις 23 ομάδες υπερέβαινε το 90 % κατά μέσο όρο. Από τις 230 μεταφράσεις που αξιολογήθηκαν, τέσσερις έλαβαν βαθμολογία κάτω του 70 %. Σε καθεμία από αυτές τις περιπτώσεις, αναλύθηκαν οι παρατηρήσεις των αξιολογητών και έγιναν οι αναγκαίες βελτιώσεις. Η ποιότητα των μεταφράσεων ελέγχθηκε επίσης βάσει των σχολίων που είχαν διαβιβαστεί από τους εσωτερικούς και εξωτερικούς πελάτες της Διεύθυνσης. Το 2023, ελήφθησαν περισσότερα από 88 σχόλια, κυρίως από υπαλλήλους του ΕΕΣ.

103 Δεδομένων των εν πολλοίς θετικών αποτελεσμάτων, τα διοικητικά στελέχη που προϊστανται όλων των γλωσσικών ομάδων κατέληξαν στο συμπέρασμα ότι οι μεταφράσεις τους ήταν αποδεκτής ποιότητας και διαβίβασαν δηλώσεις διασφάλισης στη Διευθύντρια.

104 Όπως και πέρσι, εφαρμόστηκε μια **πρόσθετη δικλίδα ποιότητας** για τον έλεγχο του οπτικού υλικού επτά εκθέσεων που ήταν έτοιμες για δημοσίευση, εστιάζοντας στη σαφήνεια του κειμένου και των γραφικών, στη συμμόρφωση με τις τυπογραφικές συμβάσεις για το εξώφυλλο και σε λεπτομερέστερη ανάλυση του κειμένου (συμμόρφωση με τους κανόνες για τις υποσημειώσεις, τους υπερσυνδέσμους, τα οπτικά στοιχεία κ.λπ.). Δεν εντοπίστηκαν σημαντικά προβλήματα.

Άλλες διευθύνσεις/υπηρεσίες

105 Η **Διεύθυνση Προεδρίας (DOP)** είναι αρμόδια για τη γραμμή του προϋπολογισμού του ΕΕΣ που καλύπτει την επικοινωνία και τις διοργανικές σχέσεις, με αρχικό προϋπολογισμό 275 000 ευρώ (**0,16 % του προϋπολογισμού του ΕΕΣ**) και οριστικές πιστώσεις ύψους 225 000 ευρώ το 2023. Η **Νομική Υπηρεσία** διαχειρίζεται τη γραμμή του προϋπολογισμού που αφορά τα δικαστικά έξοδα και τις αποζημιώσεις, η οποία ανερχόταν σε 200 000 ευρώ στον αρχικό προϋπολογισμό (**0,11 % του προϋπολογισμού του ΕΕΣ**) και σε 50 000 ευρώ στις οριστικές πιστώσεις για το 2023. Τα συστήματα εσωτερικών δικλίδων δεν εντόπισαν σημαντικά σφάλματα στις εν λόγω γραμμές του προϋπολογισμού.

106 Οι υπόλοιπες διευθύνσεις και υπηρεσίες του Συνεδρίου δεν διαχειρίζονται άλλες δαπάνες. Είναι κατά κύριο λόγο υπεύθυνες για την έγκριση από τους/τις δευτερεύοντες/-ουσες διατάκτες/-τριες των εξόδων αποστολής, διαδικασία για την οποία οι διευθυντές/-τριες και οι προϊστάμενοι/-ες των ιδιαίτερων γραφείων των Μελών υποβάλλουν δηλώσεις διασφάλισης στον Γενικό Γραμματέα.

Συμπέρασμα σχετικά με την αποδοτικότητα και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικών δικλίδων

107 Το πρόγραμμα των εκ των προτέρων και εκ των υστέρων ελέγχων για το 2023 κατέδειξε ότι τα **συστήματα εσωτερικών δικλίδων της Γενικής Γραμματείας ήταν αποτελεσματικά και λειτούργησαν αποδοτικά**, και ότι οι διευθύνσεις της κατάφεραν να διαχειριστούν όλους τους κινδύνους, χρηματοοικονομικούς και μη. Εντοπίστηκαν μόνο μη σημαντικά σφάλματα, και διαπιστώθηκε η ανάγκη επανεξέτασης ορισμένων διαδικασιών.

108 Οι διαθέσιμοι πόροι διατέθηκαν στοχευμένα, προκειμένου να διασφαλιστεί η επίτευξη των κύριων στόχων του συστήματος εσωτερικών δικλίδων ελέγχου (ήτοι η αποτελεσματικότητα, η αποδοτικότητα και η οικονομία των πράξεων, η αξιοπιστία των αναφερόμενων στοιχείων, η πρόληψη, ο εντοπισμός, η διόρθωση και η μεταπαρακολούθηση περιπτώσεων απάτης και παρατυπιών) και, τελικά, να συμβάλουν στην εκπλήρωση όλων των επιχειρησιακών δεικτών επιδόσεων (παρουσιάζονται στον [πίνακα 2](#)).

109 Συνολικά, το **εκτιμώμενο κόστος των ελέγχων**, σε όρους ποσότητας πόρων που χρησιμοποιήθηκαν, ανήλθε σε **22,1** ισοδύναμα πλήρους απασχόλησης (ΙΠΑ) στις περιπτώσεις των τριών διευθύνσεων της Γενικής Γραμματείας και σε **2,8** ΙΠΑ στην περίπτωση των λοιπών διευθύνσεων και υπηρεσιών του ΕΕΣ³. Οι αντίστοιχες δαπάνες (υπολογιζόμενες με βάση τον σταθμισμένο μέσο ετήσιο βασικό μισθό των υπαλλήλων που διενήργησαν τους ελέγχους) ανήλθαν σε **1,58 εκατομμύρια** ευρώ περίπου για τις τρεις διευθύνσεις της Γενικής Γραμματείας και σε **0,18 εκατομμύρια** ευρώ στην περίπτωση των λοιπών διευθύνσεων και υπηρεσιών του ΕΕΣ⁴. Λαμβανομένου υπόψη του εύρους των ελεγκτικών δραστηριοτήτων που περιγράφονται στην παρούσα έκθεση, τα ανωτέρω αριθμητικά στοιχεία είναι εύλογα.

110 Το συμπέρασμα αυτό καταδεικνύει επίσης την αρτιότητα του συστήματος διαχείρισης, το οποίο βασίζεται σε ολοκληρωμένο λογισμικό και περιλαμβάνει σημαντικό αριθμό αυτοματοποιημένων ελέγχων, σε συνδυασμό με την πείρα του προσωπικού που εκτελεί και ελέγχει τον προϋπολογισμό του ΕΕΣ.

³ Ο εκτιμώμενος συνολικός αριθμός ΙΠΑ προέκυψε από τον συνδυασμό περίπου 20,8 ΙΠΑ για τους εκ των προτέρων ελέγχους και 1,3 ΙΠΑ για τους εκ των υστέρων ελέγχους στην περίπτωση των τριών διευθύνσεων της Γενικής Γραμματείας, και 2,7 ΙΠΑ για τους εκ των προτέρων ελέγχους και 0,1 ΙΠΑ για τους εκ των υστέρων ελέγχους στην περίπτωση των λοιπών διευθύνσεων και υπηρεσιών του ΕΕΣ.

⁴ Το εκτιμώμενο συνολικό ισοδύναμο ποσό σε ευρώ προέκυψε από τον συνδυασμό περίπου 1,48 εκατομμυρίων ευρώ για τους εκ των προτέρων ελέγχους και 0,10 εκατομμυρίων ευρώ για τους εκ των υστέρων ελέγχους στην περίπτωση των τριών διευθύνσεων της Γενικής Γραμματείας, και 0,17 εκατομμυρίων ευρώ για τους εκ των προτέρων ελέγχους και 0,01 εκατομμυρίων ευρώ για τους εκ των υστέρων ελέγχους στην περίπτωση των λοιπών διευθύνσεων και υπηρεσιών του ΕΕΣ.

Η λογοδοσία μας

Επισκόπηση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών σχετικά με τον προϋπολογισμό του ΕΕΣ

111 Το θεσμικό όργανό μας χρηματοδοτείται από τον προϋπολογισμό της ΕΕ, στο πλαίσιο του τομέα των **διοικητικών δαπανών**. Ο προϋπολογισμός του ΕΕΣ αντιστοιχεί στο **1,5 % περίπου των συνολικών διοικητικών δαπανών της ΕΕ** (ήτοι σε λιγότερο από το 0,1 % του συνόλου των δαπανών της).

112 Το 2023 ανήλθε σε περίπου **175,1 εκατομμύρια ευρώ** (ποσό που συνιστά **αύξηση κατά 7,97 %** σε σύγκριση με το 2022). Στον **πίνακα 10** κατωτέρω παρουσιάζεται επισκόπηση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το 2023, ενώ στον **πίνακα 11** που ακολουθεί παρουσιάζονται συγκριτικά στοιχεία για τους προϋπολογισμούς των ετών 2022 και 2023.

113 Το 2023, το ποσοστό χρησιμοποίησης των πιστώσεων στο πλαίσιο του **τίτλου 1** ανήλθε σε 98,20 % (το 2022 το εν λόγω ποσοστό ήταν 98,66 %). Μολονότι στην αρχή του έτους ο αριθμός των αποστολών ήταν χαμηλότερος από τον προβλεπόμενο, το ποσοστό χρησιμοποίησης των πιστώσεων για αποστολές υπαλλήλων ανήλθε στο 90,62 % των οριστικών πιστώσεων. Το ΕΕΣ λαμβάνει κάθε δυνατό μέτρο, προκειμένου να διασφαλίζει ότι οι πιστώσεις αποστολών χρησιμοποιούνται σε αυστηρή συμμόρφωση με τις αρχές της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας.

114 Το 2023, το ποσοστό χρησιμοποίησης των πιστώσεων στο πλαίσιο του τίτλου 2 (συμπεριλαμβανομένων εκείνων που μεταφέρθηκαν βάσει απόφασης) ανήλθε σε 96,84 % (έναντι 97,12 % το 2022). Αν και τα περισσότερα κεφάλαια παρουσιάζουν σχετικά υψηλό ποσοστό εκτέλεσης, το χαμηλότερο ποσοστό εκτέλεσης για το κεφάλαιο 25 (Συνεδριάσεις και διασκέψεις) οφείλεται στον μικρότερο αριθμό αιτημάτων διερμηνείας στο πλαίσιο ελεγκτικών εργασιών και άλλων δραστηριοτήτων που καταγράφηκε το 2023, καθώς και στη μικρότερη κατανάλωση των πιστώσεων για έξοδα παράστασης.

Πίνακας 10 – Εκτέλεση του προϋπολογισμού για το 2023

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2023	Αρχικός προϋπολογισμός	Πιστώσεις	Αναλήψεις υποχρεώσεων	% χρησιμοποίησης (αναλήψεις υποχρεώσεων / πιστώσεις)	Πληρωμές
Τίτλος 1: Πρόσωπα που συνδέονται με το όργανο					(ευρώ)
10 – Μέλη του οργάνου	11 777 000	11 132 000	10 761 798	96,67	10 597 938
12 – Μόνιμοι και έκτακτοι υπάλληλοι	131 876 422	129 026 422	128 084 501	99,27	128 084 502
14 – Λοιπό προσωπικό και παροχή υπηρεσιών από εξωτερικούς συνεργάτες	9 779 000	9 779 000	8 758 062	89,56	8 655 473
162 – Αποστολές	2 452 500	2 332 500	2 113 803	90,62	1 872 803
161 + 163 + 165 – Λοιπές δαπάνες για τα πρόσωπα που συνδέονται με το όργανο	2 601 000	2 571 000	2 327 985	90,55	1 932 945
Μερικό σύνολο τίτλου 1	158 485 922	154 840 922	152 046 149	98,20	151 143 661
Τίτλος 2: Ακίνητα, κινητά αγαθά, εξοπλισμός και διάφορες δαπάνες λειτουργίας					
20 – Ακίνητα	4 274 000	5 859 000	5 858 436	99,99	3 520 821
210 – Πληροφορική και τηλεπικοινωνίες	8 452 325	10 782 325	10 782 077	100,00	5 561 862
212 + 214 + 216 – Κινητά αγαθά και παρεπόμενα έξοδα	893 675	1 234 675	1 114 197	90,24	436 006
23 – Τρέχουσες δαπάνες διοικητικής φύσης	588 000	604 000	491 546	81,38	365 041
25 – Συνεδριάσεις και διασκέψεις	580 000	453 000	206 769	45,64	161 669
27 – Πληροφόρηση και δημοσίευση	1 786 000	1 286 000	1 128 016	87,72	721 187
Μερικό σύνολο τίτλου 2	16 574 000	20 219 000	19 581 041	96,84	10 766 586
Σύνολο ΕΕΣ	175 059 922	175 059 922	171 627 190	98,04	161 910 247

Πίνακας 11 – Συγκριτικά στοιχεία για τους προϋπολογισμούς των ετών 2023 και 2022

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2023	2023	2022
Τίτλος 1: Πρόσωπα που συνδέονται με το όργανο		<i>(ευρώ)</i>
10 – Μέλη του οργάνου	11 777 000	11 715 000
12 – Μόνιμοι και έκτακτοι υπάλληλοι	131 876 422	120 837 775
14 – Λοιπό προσωπικό και παροχή υπηρεσιών από εξωτερικούς συνεργάτες	9 779 000	8 444 000
162 – Αποστολές	2 452 500	2 452 500
161 + 163 + 165 – Λοιπές δαπάνες για τα πρόσωπα που συνδέονται με το όργανο	2 601 000	2 732 000
Μερικό σύνολο τίτλου 1	158 485 922	146 181 275
Τίτλος 2: Ακίνητα, κινητά αγαθά, εξοπλισμός και διάφορες δαπάνες λειτουργίας		
20 – Ακίνητα	4 274 000	3 778 000
210 – Πληροφορική και τηλεπικοινωνίες	8 452 325	8 228 225
212 + 214 + 216 – Κινητά αγαθά και παρεπόμενα έξοδα	893 675	943 675
23 – Τρέχουσες δαπάνες διοικητικής φύσης	588 000	574 000
25 – Συνεδριάσεις και διασκέψεις	580 000	675 000
27 – Πληροφόρηση και δημοσίευση	1 786 000	1 761 000
Μερικό σύνολο τίτλου 2	16 574 000	15 959 900
Σύνολο ΕΕΣ	175 059 922	162 141 175

Σημ.: Τα αναφερόμενα αριθμητικά στοιχεία αφορούν τον αρχικό προϋπολογισμό.

Εξωτερικός έλεγχος

115 Οι ετήσιοι λογαριασμοί του ΕΕΣ ελέγχονται από ανεξάρτητο εξωτερικό ελεγκτή. Αυτό είναι σημαντικό, καθώς αποτελεί απόδειξη ότι εφαρμόζουμε και σε μας τις ίδιες αρχές διαφάνειας και λογοδοσίας που απαιτούμε να εφαρμόζουν οι ελεγχόμενοι μας.

116 Στις 26 Απριλίου 2024, ο εξωτερικός ελεγκτής μας, η εταιρεία ACG Auditing & Consulting Group S.r.l., δημοσίευσε την έκθεσή της σχετικά με τους λογαριασμούς μας για το οικονομικό έτος 2023, στην οποία διατύπωσε καθαρή γνώμη.

Γνώμες του εξωτερικού ελεγκτή μας – οικονομικό έτος 2023

Όσον αφορά τις οικονομικές καταστάσεις μας:

«Κατά τη γνώμη μας, οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν εύλογα την οικονομική κατάσταση του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου την 31η Δεκεμβρίου 2023, τα αποτελέσματα των πράξεών του, τις ταμειακές ροές του και τις μεταβολές των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του για το οικονομικό έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018, σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (ΕΕ L 193 της 30.7.2018, σ. 1).»

Όσον αφορά τη χρήση των πόρων και τις διαδικασίες δικλίδων:

«Βάσει των εργασιών μας, όπως περιγράφονται στην παρούσα έκθεση, θεωρούμε ότι το Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο συμμορφώθηκε, από κάθε ουσιώδη πλευρά, με τα κριτήρια που παρατέθηκαν ανωτέρω:

- *Οι πόροι που χορηγήθηκαν στο ΕΕΣ χρησιμοποιήθηκαν για τους προβλεπόμενους σκοπούς.*
- *Οι εφαρμοζόμενες διαδικασίες δικλίδων παρέχουν τις εγγυήσεις που είναι αναγκαίες, προκειμένου να διασφαλίζεται η συμμόρφωση των χρηματοοικονομικών πράξεων με τους εφαρμοστέους κανόνες και κανονισμούς.»*

Δήλωση του κύριου διατάκτη

117 Ο κάτωθι υπογεγραμμένος, Γενικός Γραμματέας του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου, με την ιδιότητά μου ως κύριου διατάκτη, δηλώνω τα εξής:

- ο τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση είναι πλήρη και ακριβή, και
- ο έχω αποκομίσει εύλογη βεβαιότητα ότι:
 - οι πόροι που διατέθηκαν για τις δραστηριότητες που περιγράφονται στην παρούσα έκθεση χρησιμοποιήθηκαν για τον σκοπό για τον οποίο προορίζονταν και σύμφωνα με τις αρχές της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης·
 - οι θεσπισθείσες διαδικασίες δικλίδων παρέχουν τα απαραίτητα εγγύα όσον αφορά τη νομιμότητα και κανονικότητα των πράξεων στις οποίες βασίζονται οι λογαριασμοί, και εξασφαλίζουν την κατάλληλη αντιμετώπιση τυχόν ισχυρισμών περί απάτης ή περί πιθανολογούμενης απάτης· και
 - το κόστος και τα οφέλη των δικλίδων είναι ανάλογα.

118 Η εν λόγω βεβαιότητα βασίζεται σε ίδια κρίση, καθώς και στα πληροφοριακά στοιχεία που έχω στη διάθεσή μου, όπως οι εκθέσεις και οι δηλώσεις των δευτερευόντων/-ουσών διατακτών/-τριών, οι εκθέσεις του εσωτερικού ελεγκτή και οι εκθέσεις του εξωτερικού ελεγκτή για τα προηγούμενα οικονομικά έτη.

119 Βεβαιώνω ότι δεν γνωρίζω οποιοδήποτε άλλο γεγονός το οποίο δεν αναφέρεται στο παρόν έγγραφο και το οποίο θα μπορούσε να αποβεί επιζήμιο για τα συμφέροντα του οργάνου.

Λουξεμβούργο, Απρίλιος 2024



Ζαχαρίας Κόλιας
Γενικός Γραμματέας

Παραρτήματα

Παράρτημα Ι – Έκθεση σχετικά με τη διαχείριση του προϋπολογισμού και τη χρηματοοικονομική διαχείριση για το 2023

Κάντε κλικ [εδώ](#) για πρόσβαση στο έγγραφο.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ

© Ευρωπαϊκή Ένωση, 2024

Η πολιτική για την περαιτέρω χρήση εγγράφων του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΕΣ) ορίζεται στην [απόφαση αριθ. 6-2019 του ΕΕΣ](#) για την πολιτική ανοικτών δεδομένων και την περαιτέρω χρήση εγγράφων.

Με εξαίρεση τις περιπτώσεις όπου ορίζεται διαφορετικά (π.χ. σε χωριστές ανακοινώσεις περί πνευματικής ιδιοκτησίας), το περιεχόμενο του ΕΕΣ που ανήκει στην ΕΕ παραχωρείται βάσει της άδειας [Creative Commons Attribution 4.0 International \(CC BY 4.0\)](#). Ισχύει, επομένως, ως γενικός κανόνας ότι η περαιτέρω χρήση επιτρέπεται υπό τον όρο ότι αναφέρεται η πηγή και επισημαίνονται οι αλλαγές. Κατά την περαιτέρω χρήση απαγορεύεται η διαστρέβλωση του αρχικού νοήματος ή μηνύματος των εγγράφων. Το ΕΕΣ δεν φέρει ευθύνη για οποιαδήποτε συνέπεια προερχόμενη από την περαιτέρω χρήση εγγράφων.

Εάν συγκεκριμένο περιεχόμενο αναφέρεται σε ταυτοποιήσιμα φυσικά πρόσωπα, π.χ. φωτογραφίες υπαλλήλων του ΕΕΣ, ή περιλαμβάνει έργα τρίτων, απαιτείται πρόσθετη έγκριση.

Όταν παραχωρείται η έγκριση, αυτή ακυρώνει και αντικαθιστά την ανωτέρω γενική έγκριση και αναφέρει σαφώς τυχόν περιορισμούς στη χρήση.

Για τη χρήση ή την αναπαραγωγή περιεχομένου που δεν ανήκει στην ΕΕ, μπορεί να χρειάζεται να ζητήσετε άδεια απευθείας από τους κατόχους των δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας.

Το λογισμικό ή τα έγγραφα που καλύπτονται από δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας, όπως τα διπλώματα ευρεσιτεχνίας, τα εμπορικά σήματα, τα καταχωρισμένα σχέδια, τα λογότυπα και οι επωνυμίες/ονομασίες, εξαιρούνται από την πολιτική του ΕΕΣ για την περαιτέρω χρήση.

Το σύνολο των ιστότοπων των θεσμικών οργάνων της Ευρωπαϊκής Ένωσης εντός του ονόματος χώρου «europa.eu» παρέχει συνδέσμους προς ιστότοπους τρίτων. Δεδομένου ότι το ΕΕΣ δεν έχει έλεγχο επ' αυτών, σας συνιστούμε να εξετάζετε τις πολιτικές τους για την προστασία του ιδιωτικού απορρήτου και της πνευματικής ιδιοκτησίας.

Χρήση του λογότυπου του ΕΕΣ

Δεν επιτρέπεται η χρήση του λογότυπου του ΕΕΣ χωρίς την προηγούμενη σύμφωνη γνώμη του οργάνου.

PDF	ISBN 978-92-849-2670-1	ISSN 2811-7867	doi:10.2865/968888	QJ-AM-24-001-EL-N
-----	------------------------	----------------	--------------------	-------------------



ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ
ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΟ



Υπηρεσία Εκδόσεων
της Ευρωπαϊκής Ένωσης