



Brüsszel, 2018.6.6.
COM(2018) 457 final

PART 1/2

A BIZOTTSÁG JELENTÉSE

AZ EURÓPAI PARLAMENTNEK, A TANÁCSNAK ÉS A SZÁMVEVŐSZÉKNEK

2017. évi éves irányítási és teljesítményjelentés az uniós költségvetésről

Tartalomjegyzék

TARTALOMJEGYZÉK.....	1
ELŐSZÓ	2
ÖSSZEFOGLALÓ	4
BEVEZETÉS.....	13
1. SZAKASZ TELJESÍTMÉNY ÉS EREDMÉNYEK	15
Az uniós költségvetés teljesítménye	16
2017. évi uniós költségvetés.....	17
A horizontális kérdésekkel kapcsolatos előrelépés összefoglaló bemutatása	19
1.1. Versenyképesség a növekedésért és foglalkoztatásért (1A. alfejezet).....	21
1.2. Gazdasági, társadalmi és területi kohézió (1B. alfejezet)	33
1.3. Fenntartható növekedés: Természeti erőforrások (2. fejezet).....	40
1.4. Biztonság és uniós polgárság (3. fejezet)	51
1.5. Globális Európa (4. fejezet).....	67
1.6. Speciális eszközök	79
2. SZAKASZ BELSŐ ELLENŐRZÉS ÉS PÉNZGAZDÁLKODÁS.....	80
2.1. A belső ellenőrzési keretrendszer értékelése.....	83
2.2. Megbízhatósági nyilatkozatok és fenntartások.....	95
2.3. Az uniós költségvetés védelme: pénzügyi korrekciók és visszafizettetések	102
2.4. A Belső Ellenőrzési Szolgálat munkája révén szerzett megbízhatóság	105
2.5. Az Ellenőrzés-felügyeleti Bizottság által végzett munka következtetéseinek összefoglalása	107
2.6. A mentesítés nyomon követése és külső auditajánlások.....	110
2.7. Következtetések a belső ellenőrzési és pénzgazdálkodási eredményekről	111
2.8. Szervezeti irányítás	112

Előszó

Bár a 2016-os év az európai projekttel kapcsolatos kétélyek jegyében telt – nem utolsósorban az Egyesült Királyságnak az Unióból való kilépésével kapcsolatos döntése miatt –, 2017 a megújult remény és perspektíva éve lett. A Római Szerződés 60. évfordulója szolgáltatta a háttérrel ahhoz az időszakhoz, amikor is mélyrehatóan el kellett gondolkodnunk Európa jövőjéről, egyúttal pedig kitűnő alkalmat jelentett az Unió értékei iránti elkötelezettségünk megerősítésére, valamint a 27 tagú Unió prioritásainak meghatározására.

Az Európai Unió képes volt a gazdasági fellendülés fenntarthatóvá tételére összpontosítani. Az Unióban és az euróövezetben a növekedés üteme 2017-ben felülmúlta a várakozásokat: 2,4 %-kal tízéves csúcstól ért el. Az Uniónak egyúttal számos kihívással is szembe kellett néznie a versenyképesség, a migráció, a biztonság, a szolidaritás, valamint egyes természeti katasztrófák kezelése terén.

Az uniós költségvetés páratlan eszköz az Unió számára, amely segít az ambíciókat kézzelfogható gyakorlati eredményekbe átültetni. Kiegészíti a nemzeti költségvetéseket azáltal, hogy európai hozzáadott értéket teremt olyan területeken, ahol egy összehangolt válaszlépés a leghatékonyabb és legeredményesebb módja a prioritásaink elérésének.

Az **uniós költségvetésre vonatkozó éves gazdálkodási és teljesítményjelentésben** ismertetjük, hogy az Unió költségvetése milyen sokféle módon járult hozzá a közös célok eléréséhez 2017-ben.

2017 volt az jelenlegi többéves pénzügyi keret végrehajtásának negyedik éve, és mára az összes pénzügyi program teljes mértékben működőképes. Ugyanakkor – többek között a számos váratlan kihívás miatt – ismét megerősítést nyert annak fontossága, hogy rugalmasan közelítsenek a költségvetés végrehajtásához.

A beruházások fellendítése továbbra is kiemelt prioritást élvez. Az európai beruházási terv részét képező Európai Stratégiai Beruházási Alap már több mint 287 milliárd EUR összegű új beruházást hívott életre, és több mint 300 000 munkahely létrehozását segítette elő. Decemberben az Európai Parlament és a Tanács úgy döntött, hogy növeli és kiterjeszti az alapot, hogy az 2020-ig 500 milliárd EUR összegű beruházást ösztönözzön. A szolidaritás és a támogatás szintén fontos szerepet játszottak, például az Unió Szolidaritási Alapja keretében 1,2 milliárd EUR összeget mobilizáltak a 2016 és

2017 között, Olaszország Abruzzo, Lazio, Marche és Umbria tartományaiban bekövetkezett földrengéseket követően, amely az eddigi legnagyobb egyetlen részletben mozgósított összeg.

Az uniós költségvetés továbbra is támogatta a migrációs válságra adott átfogó európai választ és az európai külső határok igazgatását. Kiterjesztett megbízatásával az uniós költségvetésből finanszírozott Európai Határ- és Partvédelmi Ügynökség jelentősen megerősítette jelenlétét az Unió külső határain, azzal a céllal, hogy támogassa a tagállamokat határigazgatási tevékenységeikben és az uniós szintű, integrált határigazgatás közös végrehajtásában.

Az uniós költségvetés lehetővé tette továbbá az Unió számára, hogy Európa határain túl is erőteljes szerepet játsszon egy olyan időszakban, amikor Európa szomszédsága zűrzavaros időket él, és olyan globális kihívásokkal kell szembenézni, mint az éghajlatváltozás.

Az Unió költségvetésének optimális teljesítménye a kezdetektől a Juncker-Bizottság elsődleges prioritása volt. Határozottan támogatjuk azt, hogy az Európai Parlament, a tagállamok és az Európai Számvevőszék növekvő hangsúlyt fektessen nemcsak a programok lebonyolításának módjára, hanem arra is, hogy azok hoznak-e eredményeket az európai polgárok számára ténylegesen fontos területeken.

Az éves **gazdálkodási és teljesítményjelentés** tükrözi az Európai Bizottság által egyrészt **az uniós költségvetés teljesítményére, másrészt a hatékony és eredményes pénzgazdálkodásra** fektetett kettős hangsúlyt. E jelentés része a Bizottság integrált pénzügyi beszámolási csomagjának, és rendkívül fejlett pénzügyi elszámoltathatósági rendszerünk lényeges elemét képezi. **E jelentés révén a Bizottság átfogó szakpolitikai felelősséget vállal az uniós költségvetés irányításáért.** Ez egy olyan felelősség, amelyet meglehetősen komolyan veszünk.

Előre tekintve a Bizottság a közelmúltban benyújtotta a következő többéves pénzügyi keretre vonatkozó javaslatát. A jelenlegi pénzügyi programok keretében felmerült kiadások átfogó felülvizsgálatára építve e javaslatok bemutatják, hogy a jövőbeni uniós költségvetés hogyan fog hozzájárulni az uniós vezetők által Pozsonyban, valamint a Római Nyilatkozatban elfogadott ambíciózus menetrendhez. Ez egy korszerűbb, ésszerűbb és rugalmasabb

költségvetésre irányuló javaslat, amely olyan területeket céloz meg, ahol az erőforrások összevonása valódi hozzáadott értéket teremt minden európai polgár számára. E javaslatok középpontjában a teljesítmény, valamint a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás állnak.

A Bizottság – a tagállamokkal együtt – a jövőben is teljes mértékben betölti a szerepét annak érdekében, hogy kihasználja az uniós költségvetésben rejlő lehetőségeket a növekedésbe való beruházás, a munkahelyteremtés és a közös kihívások kezelése révén.

Günther H. Oettinger
költségvetésért és az emberi erőforrásokért
felelős biztos

Összefoglalás

Ez az **uniós költségvetésről szóló éves gazdálkodási és teljesítményjelentés** az uniós költségvetéssel elért eredményekre (1. szakasz), valamint az uniós költségvetés irányítására és védelmére (2. szakasz) vonatkozó legfrissebb információkat ismerteti.

Ez a jelentés az éves integrált pénzügyi beszámolási csomag része, amely részletes tájékoztatást biztosít az uniós költségvetés bevételeiről, kiadásairól, irányításáról és teljesítményéről a bevált átláthatósági és elszámoltathatósági gyakorlatokkal összhangban. Ez a csomag egyúttal a Bizottság fő hozzájárulása az éves költségvetési mentesítési eljáráshoz.

Az éves gazdálkodási és teljesítményjelentés 1. szakasza az összes költségvetési fejezetben és szakpolitikai területen az uniós költségvetés segítségével elért eredményeket tartalmazza. Ismerteti, hogy az Unió pénzügyi programjai hogyan járultak hozzá az Unió politikai prioritásaihoz, és összefoglalja az uniós programok 2014 és 2020 közötti időszakban

elért teljesítményével kapcsolatos legújabb értékelési eredményeket.

A 2017-es év a jelenlegi többéves pénzügyi keret negyedik éve, és a jelenlegi Bizottság mandátumának harmadik éve volt. A Bizottság olyan költségvetésre tett javaslatot, amely tükrözi és támogatja a Jean-Claude Juncker által meghatározott politikai prioritásokat, így különösen a munkahelyteremtéshez, a növekedéshez és a beruházásokhoz való lehető legnagyobb mértékű hozzájárulást, a migrációkezelésből fakadó kihívásokkal kapcsolatos összehangolt európai reagálást, valamint a terrorizmus és a szervezett bűnözés elleni küzdelmet. E két egyértelmű prioritáson túlmenően az uniós költségvetésen és más eszközön keresztül a Bizottság további előrelépéseket tesz az összekapcsolt digitális egységes piac, az alkalmazkodóképes energiaunió – beleértve az éghajlatváltozás elleni fellépést is –, a szociális unió és egy erősebb EU felé (egyrészt globális szereplőként, másrészt a védelem területén).

Munkahelyteremtés, növekedés és beruházások

Az európai gazdaság fellendülése 2017-ben tovább folytatódott. Új munkahelyek jöttek létre, a közfinanszírozás sokkal szilárdabb alapokon áll, és a strukturális reformok lefektetik hosszú távon a fenntartható növekedés alapjait. Ugyanakkor továbbra is fennállnak egyes lefelé mutató kockázatok, például a világgazdasággal és a globális pénzügyi piacok volatilitásával kapcsolatban. A 2017-es évben az uniós költségvetés prioritása az állandó fellendülésre alapozás volt, különös hangsúlyt fektetve az európai beruházási szakadék felszámolására.

Az Európai Beruházási Terv részeként az **Európai Stratégiai Beruházási Alap** állt ezeknek az erőfeszítéseknek a középpontjában. 2018 közepéig az alap több mint 287 milliárd EUR összeget mozgósított a közlekedés, a digitális technológiák, az energiaszektor, az egészségügy, a kutatás és az innováció területén Unió-szerte megvalósított beruházások révén. Ez több mint 300 000 munkahely megteremtését segítette elő. E beruházásoknak köszönhetően nagysebességű internet-hozzáférést biztosítottak 11 millió háztartás számára, megújuló energiát több mint 4 millió háztartás számára, valamint jobb egészségügyi ellátást 1 millió polgár számára¹.

Becslések szerint az Európai Stratégiai Beruházási Alapból finanszírozott projektek az Unión belül a bruttó hazai termék 0,7 %-os növekedését fogják eredményezni, valamint 700 000 új munkahelyet teremtenek 2020-ig.

Szintén erős szinergiák állnak fenn az Európai Stratégiai Beruházási Alap és az uniós költségvetés által támogatott más pénzügyi eszközök, például a **vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program (COSME) között**. 2017 végéig a COSME 25 országban több mint 275 000 olyan kis- és középvállalkozásnak (amelyből 50 % induló vállalkozás) nyújtott finanszírozást, amelyek egyébként a magas kockázati profiljuk miatt nehezen jutottak volna magánfinanszírozáshoz.

Az **Európai Regionális Fejlesztési Alap** szintén hozzájárult a kis- és középvállalkozások sikeréhez, több mint 457 000 kis- és középvállalkozás számára nyújtva finanszírozást.

Az Európai Regionális Fejlesztési Alap által támogatott kis- és középvállalkozások várhatóan mintegy 156 000 munkahelyet fognak közvetlenül teremteni (2016 végéig kiválasztott projektek).

Az **Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz** támogatja az energetikai, a közlekedési és a digitális területen megvalósuló infrastrukturális projektekre irányuló célzott beruházásokat. A közlekedési beruházások 86 %-át olyan határokon átnyúló projektekre fordítják, amelyek jelentős javulást fognak eredményezni az európai közlekedési infrastruktúrában, és megerősítik az európai egységes piacot.

Az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz hozzájárult az alábbiakhoz:

- a globális Rail-Baltica-projekt részeként egy jelentős észak-kelet-lengyelországi vasúti szakasz (Białystok-Ełk) modernizálása;
- új elektromos vezeték telepítése Alytus (Litvánia) és a litván-lengyel határ között, amely véget vetett a balti államok energetikai elszigeteltségének;
- 16 tagállam használja az eHealth alapvető szolgáltatási platformot, amelyek révén könnyebben gondoskodhatnak a páciensek biztonságáról és az ápolás folytonosságáról határokon átnyúlóan.

Európa kiemelt **kutatási és innovációs programja, a Horizont 2020** kulcsfontosságú az innováció és a tudásalapú gazdaság előmozdítása szempontjából. Például a „Graphene Flagship” nevű, grafénkutatásra irányuló zászlóshajó program kiemelkedő példája a Horizont 2020 erős uniós hozzáadott értékének. A kiváló tulajdonságok egyedülálló kombinációjának köszönhetően a grafén a forradalmi technológiák hiteles kiindulópontja lehet számos területen. Mintegy 20 európai országból származó, több mint 150, az ipar vagy a tudományos élet területén tevékenykedő partner közösen fejleszt

alkalmazásokat olyan területeken, mint az 5G-s mobiltechnológiák, az akkumulátorok, az űrkutatás, az orvosi alkalmazások és az autóipar.

Az EU kutatási és innovációs programjának köszönhetően kifejlesztették az első olyan mikroprocesszort, amely képes az agyi aktivitás nagy felbontásban történő vizsgálatára, ami jelentős előrelépést jelent az olyan betegségek elleni küzdelemben, mint az epilepszia.

A Marie Skłodowska-Curie–tevékenységek révén a program 36 000 kutatót finanszírozott pályafutása minden szakaszában – kortól vagy állampolgárságtól függetlenül –, jelentősen hozzájárulva a tehetséges kutatók megtartásához, fejlesztéséhez, illetve Európába csábításához.

A közös agrárpolitika révén az agráripari vállalkozások 2017-ben is jelentős támogatásban részesültek az uniós költségvetésből. E beruházás előnye az EU egyik legnagyobb erősségének – azaz a vidéki ipari ágazatoknak – a megóvása, amelyek a csökkenő méretük ellenére 2005 óta közel 9 %-os pozitív növekedést mutatnak, miközben az üvegházhatást okozó gázok kibocsátása 24 %-kal csökkent 1990 óta, és a visszaszoruló műtrágyahasználat pozitív hatást gyakorolt a vízminőségre.

2016 végéig a vidékfejlesztési programok közel 45 000 mezőgazdasági üzem szerkezetátalakításához és korszerűsítéséhez járultak hozzá.

E szakpolitikában jelentősen nőtt a környezetvédelemre, az éghajlatváltozásra és arra a tágabb vidéki környezetre helyezett hangsúly, amelyben a gazdálkodás zajlik.

Európai válaszlépés a migrációs kihívásra és a terrorizmus elleni küzdelemre

2017-ben a menekültügyi válság és a migrációs kihívás kezelése szerepelt a Bizottság napirendjének élén. Az uniós költségvetés a hatékony határigazgatásra és a menekültek integrációjára nyújtott pénzügyi támogatással válaszolt erre. Az uniós költségvetés rugalmasságát teljes mértékben kiaknázták a pénzeszközök mozgósítása terén, felbecsülhetetlen támogatást nyújtva a tagállamoknak olyan területeken, ahol az összehangolt európai megközelítés létfontosságú.

Az EU-n belül

Az Unión belüli migrációs áramlások igazgatását a **Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap** és a **Belső Biztonsági Alap támogatják**. 2013 és 2017 között 18 944-ről 184 122-re nőtt azon személyek száma, akik segítségnyújtásban részesültek (a befogadási és menekültügyi rendszerek keretében).

2017 decemberéig 26 849, nemzetközi védelemre szoruló személyt telepítettek át, és 33 151 személyt helyeztek át. Az uniós költségvetésből konkrét támogatást különítettek el az olaszországi és görögországi két áthelyezési program (651 millió EUR), valamint az áttelepítési program (872 millió EUR) támogatására.

Szintén 2017-ben mozgósították az uniós költségvetést a „hotspot” megközelítés megvalósítása érdekében, amelynek révén az uniós ügynökségek a helyszínen dolgoznak a bejövő migránsok gyors azonosítása, nyilvántartásba vétele és ujjlenyomatának levétele érdekében. Ez a munka Görögországban és Olaszországban folytatódott, összesen mintegy 5 600 fő befogadóképességgel Görögországban³, és 1 850 fővel Olaszországban.

2017 végén még mindig több mint 45 000 Görögországban rekedt menekült és migráns volt. 2016 közepétől Görögországban közel 40 000 személy részesült a beilleszkedést és lakhatást elősegítő szükséghelyzeti támogatási programból és a készpénzes támogatási rendszerből a **Szükséghelyzeti Támogatási Eszköz** keretében.

2017 első félévében a Szükséghelyzeti Támogatási Eszköz mintegy 1 000 férőhelyet biztosított kísértő nélküli kiskorúak számára külön erre a célra kijelölt menedékhelyeken.

Augusztustól kezdve a görög hatóságok a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alaphoz tartozó nemzeti programjukon keresztül átvették a menedékhelyek finanszírozását.

A hatékony határigazgatás a jelenlegi migrációs kihívásokra adott válaszlépésként is fontos. A **Frontex, vagyis az Európai Határ- és Partvédelmi Ügynökség** a bevándorlási jogszabályok érvényesítésének lényeges szereplőjévé vált európai szinten, olyan új feladatokat vállalva magára és új eszközöket alkalmazva, amelyek az olyan személyek visszatoloncolásával kapcsolatosak, akik már az EU-n belüli tartózkodásuk legitimációjára rendelkezésükre álló összes jogi lehetőséget kimerítették. Az Ügynökség által szervezett visszatoloncolási műveletek üteme tovább nőtt. A visszatoloncolt személyek száma 2017-ben elérte a 14 271 személyt.

Az Európai Határ- és Partvédelmi Ügynökség hozzájárult 111 000 migráns megmentéséhez, akik a közép-mediterrán útvonalon keresztül érkeztek Olaszországba.

A külső határok ellenőrzését az információtechnológiai rendszerek, így különösen a **Vízuminformációs Rendszer** és a **Schengeni Információs Rendszer** továbbfejlesztése is támogatta. 2018 elején 55 millió rövid távú tartózkodásra jogosító vízum iránti kérelem szerepelt a Vízuminformációs Rendszerben.

Ezzel összefüggésben a **Nemzetközi Biztonsági Alap** 8 134 bűnüldözési tisztviselő határokon átnyúló témákkal (terrorizmus, szervezett bűnözés, korrupció) kapcsolatos képzéséhez járult hozzá.

Az uniós költségvetésből finanszírozott nagyszabású infrastrukturális és űrprojektek is szerepet játszottak továbbá a menekültügyi válságra adott válaszlépésekben. A **Galileo** kutatási és mentési szolgáltatása drasztikusan, akár három órától mindössze tíz percre csökkenti a vészjelzők felderítéséhez szükséges időt, így jóval pontosabb helymeghatározást tesz lehetővé.

... és partnerségben a szomszédainkkal

A migrációs kihívások kezelése során létfontosságú volt egy összehangolt és együttműködő partnerség előmozdítása a szomszédos régiókkal és más harmadik országokkal a kiváltó okok kezelése érdekében. Emiatt az EU által Szíria szomszédos országainak juttatott nem humanitárius segélyének egyre nagyobb arányát a **szíriai válság kezelésére létrehozott uniós alapon, az úgynevezett „Madad Alapon” keresztül biztosították**: 2017-ben a

finanszírozás meghaladta az 1 milliárd eurós célt.

A Madad Alapnak köszönhetően több mint 450 000 menekült és befogadó közösségekben élő gyermek és fiatal részesült a minőségi oktatáshoz, a védelemhez és a pszichoszociális támogatáshoz való jobb hozzáférésben⁴.

Líbia továbbra is a legfontosabb kiinduló ország Olaszország felé. Válaszlépésként az **Afrikáért**

Uniós Vagyonkezelői Alap észak-afrikai keretének végrehajtási üteme jelentősen nőtt, nyolc, összesen 232,5 millió EUR összegű jóváhagyott programmal, valamint egy 8,6 millió EUR összegű, kereteken átívelő programmal.

2017 végére a **törökországi menekülteket támogató eszközre** előirányozott 3 milliárd EUR szinte teljes összegét olyan projektekre fordították, amelyek biztosítják, hogy a menekültek és a

törökországi fogadó közösségek igényeit átfogó és összehangolt módon kezeljék.

Közel kétmillió ember kapott hozzáférést egészségügyi alapellátáshoz és nagyjából egy millióan rehabilitációs célú mentálhigiénés szolgáltatásokhoz a törökországi menekülteket támogató eszköznek⁵ köszönhetően.

Az EU költségvetése 2017-ben továbbra is fokozottan támogatta az Unió számos más politikai prioritását.

E prioritások mellett az EU kiadási programjain keresztül a Bizottság más területeken is előrelépést ért el, például a szociális unió, a külső fellépések, az

alkalmazkodóképes energiaunió – beleértve az éghajlatváltozás elleni fellépést is –, az összekapcsolt digitális egységes piac és a védelem terén.

Szociális beruházás és a fiatalok

A foglalkoztatás, a társadalmi befogadás és az oktatás szintén fontos prioritások voltak a 2017-es költségvetésben. Az **ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés** a fiatalok munkanélküliségének csökkentésére összpontosít az egész Unióban. **Ez a program** olyan régiókban élő fiatalok számára nyújtott támogatás, ahol az ifjúsági munkanélküliség 2012-ben meghaladta a 25 %-ot. 2017-ben a költségvetési előirányzatait megnövelték az olyan régiók támogatására, ahol az ifjúsági munkanélküliség 2016-ban meghaladta a 25 %-ot.

2014 óta az Európai Szociális Alap – ideértve az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezést is – által finanszírozott tevékenységeket követően mintegy 790 000-en álltak ismét munkába, mintegy 820 000-en szereztek képesítést és 276 000-en részesültek oktatásban és képzésben.

Az Európai Szociális Alap valamennyi tevékenységének eredményeképpen közel 8 millió embert segítettek a munkakeresésben, illetve a képzésükben vagy oktatásukban 2014 és 2016 között.

Az **Erasmus+** 2017-ben ünnepelte a 30. évfordulóját. 2014 óta több mint 1,8 millió tanuló vett részt a mobilitási tevékenységekben, és több mint 240 000 szervezet vesz részt az együttműködési projekteken. A féldős értékelés azt jelzi, hogy:

Az Erasmus+ programban résztvevők körében a külföldre költözés iránti hajlandóság tartósan magasabb (31 %-kal nagyobb a hajlandóságuk a részt nem vevőkhöz képest); és egyúttal erőteljesebben tartják uniós polgárnak magukat (19 %-kal többen).

Nyolc további uniós programmal és eszközzel együtt az Erasmus+ által támogatott önkéntesség hozzájárult ahhoz, hogy további lehetőségeket teremtsenek a fiatalok számára az Európai Szolidaritási Testületben. Az útjára indítása óta eltelt egy évben több mint 42 000 fiatal jelentkezett minden tagállamból. 2017 végére, az online regisztrációs eszköz megnyitása után egy évvel, több mint 2 500 kiközvetítést ajánlottak a fiataloknak⁶.

Külső fellépések

A 2017-es költségvetés szintén hozzájárult **az Unió globális szereplőként való megerősítéséhez**. Az Unió több mint 2,2 milliárd EUR **humanitárius segélyt** nyújtott 80 különböző országban⁷. A tagállamokkal együtt az Unió továbbra is a humanitárius segélyek legnagyobb adományozója a világon.

Az Unió humanitárius finanszírozása több mint 4,7 millió, több mint 50 országban vészhelyzetbe került gyermek oktatását támogatta⁸.

2017-ben megállapodás született az **Európai Fenntartható Fejlődési Alapról**. Ez az alap az Európai Külső Beruházási Terv részét képezi, amelynek feladata a magánszektor részvételének fokozása a társadalmi-gazdasági fejlődésben a partnerországokban. Az első két beruházásallokációra vonatkozó pályázati felhívásra adott válasz nagyon pozitív volt, 12 partnerintézménytől 30 pályázat érkezett, összesen több mint 2,5 milliárd EUR értékben.

Éghajlat-politika és környezetvédelem

Az uniós költségvetés továbbra is fontos eszköz az éghajlatváltozás elleni küzdelemben. Ezen eredmény elérése érdekében az éghajlatváltozás mérséklését és az ahhoz való alkalmazkodást célzó intézkedéseket valamennyi fontosabb uniós kiadási programba beépítik, különösen a regionális fejlesztésbe és a Kohéziós Alapba, az energiapolitikába, a közlekedésbe, a kutatásba és innovációba, a közös agrárpolitikába, továbbá az EU fejlesztési politikájába.

2017-ben 20,3 %-ra becsülték a költségvetésnek az éghajlati szempontok érvényesítéséhez (azaz a környezetvédelmi projektekhez kapcsolódó költségvetési kiadásokhoz) való teljes hozzájárulását.

Az **energiahatékonyság terén is voltak az Unióban** pozitív fejlemények. Az Unió 20 %-os energiamegtakarítási célt tűzött ki maga elé 2020-ra (a 2020-ra tervezett energiefelhasználással összehasonlítva), ami nagyjából megegyezik a 400 erőmű kikapcsolásával.

A Kohéziós Alap keretében 2016-ig kiválasztott projektek eredményeképpen több mint 2 000 megawatt további megújuló energiatermelési kapacitása és az üvegházhatásúgáz-kibocsátás több mint 3 millió tonna CO₂-egyenértékű csökkentése várható.

Továbbá az **Európai Regionális Fejlesztési Alapból** finanszírozott projektek becsült eredménye az üvegházhatásúgáz-kibocsátás 3 millió tonna CO₂-egyenértékű csökkentése.

Digitális egységes piac

Az Európai Stratégiai Beruházási Alap az **Európai Hálózatfinanszírozási Eszközzel** együtt szintén hozzájárult a **digitális egységes piac** megvalósításához. Emellett 2017 végéig a Kohéziós Alap keretében mintegy 5 500 projektet választottak ki az összekapcsolt digitális egységes piac megvalósításának támogatása érdekében.

2016 végéig 1 millió további háztartás jutott szélessávú internet-hozzáféréshez az Európai Regionális Fejlesztési Alap támogatásának eredményeképpen.

Védelem

Az Európai Védelmi Alap 2017-es létrehozása a védelmi együttműködés új fejezetének kezdetét jelentette. Az alap célja a tagállamok támogatása abban, hogy hatékonyabban használják fel forrásait a közös védelmi képességekre, valamint hogy erősítse az európai polgárok biztonságát, és előmozdítsa egy versenyképes és innovatív ipari bázist.

Belső ellenőrzés és pénzgazdálkodás

Az uniós kiadásokhoz kapcsolódó eredményeken kívül az uniós költségvetés irányításának módja is jelentős hatást gyakorol a költségvetés általános teljesítményére. A Bizottság ezért törekszik a pénzgazdálkodás legmagasabb normáinak megvalósítására a hatékonyság, az eredményesség és a költséghatékonyság tekintetében. Az éves gazdálkodási és teljesítményjelentés 2. szakasza erre összpontosít.

Erősebb belső ellenőrzési keretrendszer

A Bizottság 2017-ben a nemzetközi szabványok és bevált gyakorlatok alapján tovább erősítette belső ellenőrzési keretrendszerét. A cél az, hogy egy megfelelően alapuló rendszerrel egy teljesítményen alapuló rendszerre álljanak át. Ez biztosítani fogja a megbízható belső ellenőrzést, ugyanakkor a bizottsági szervezeti egységeknek megadja a szükséges rugalmasságot ahhoz, hogy hozzá tudják igazítani azt a sajátos igényeikhez és körülményeikhez. Bár a 2017-es az átmenet éve volt, a szervezeti egységek egyharmada már beszámolt arról, hogy az új elvek milyen hatással voltak az ellenőrzéseik hatékonyságára. **Összességében valamennyi szervezeti egység arra a következtetésre jutott, hogy a belső ellenőrzési normák és elvek jól működtek, végrehajtásuk pedig eredményes.** Az új belső ellenőrzési keretrendszer lehetővé teszi továbbá a sokkal árnyaltabb értékelést is. Egyes szervezeti egységek jelezték, hogy szükség van az egyes elvek vagy szabványok végrehajtása hatékonyságának javítására.

Az uniós költségvetés pénzgazdálkodási és ellenőrzési rendszerei az idő múlásával jelentősen javultak. Ezt az eredményt az Európai Számvevőszék is elismerte. Az Európai Számvevőszék legutóbbi megbízhatósági nyilatkozatában⁹ első ízben adott ki korlátozó, nem pedig kedvezőtlen véleményt az uniós költségvetési kifizetések jogszerűsége és szabályszerűsége vonatkozásában. A hibaarány minden szakpolitikai területen csökkent, az általános becsült hibaarány csökkenő tendenciáját követve. A hibaarány az uniós kiadások körülbelül felénél 2 % alatt volt, és nem találtak lényeges hibát a bevételekben.

A Bizottság mindazonáltal tovább javítja ellenőrzési rendszereit.

Hatékony gazdálkodás és az uniós költségvetés védelme

A Bizottság a legnagyobb figyelmet annak biztosítására fordítja, hogy az uniós költségvetést megfelelően irányítsák, és hogy **az adófizetők pénzének védelméhez** szükséges valamennyi intézkedést bevezessék.

Jóllehet a költségvetés irányításáért végső soron a Bizottság viseli a felelősséget, a kiadások 68 %-át tagállami hatóságok hajtják végre megosztott irányítás keretében, 8 %-át pedig megbízott szervezeteken keresztül, közvetett irányítás keretében.

A Bizottságnak két fő mechanizmus áll a rendelkezésére az EU költségvetésének, vagyis az uniós kiadásoknak a jogosulatlan vagy szabálytalan kiadásokkal szembeni védelmére:

- megelőző mechanizmusok (például előzetes ellenőrzések, a kifizetések megszakítása és felfüggesztése); valamint
- korrekciós mechanizmusok (például utólagos ellenőrzések; ezek elsősorban a tagállamokra kivetett pénzügyi korrekciók, de lehet a pénzeszközöknek az uniós kifizetések kedvezményezettjeivel való visszafizettetése is).

Noha minden adott évben lehet hibákat feltárni, a következő évben megfelelően korrigálják is azokat. Ennélfogva a hibák és a korrekciók többéves elemzése szükséges és megfelelő. **A többéves pénzügyi keretben a Bizottság kiadási programjainak, ellenőrzési rendszerei többségének és irányítási ciklusainak kialakítása is tudatosan többéves jellegű.**

2017-ben a kifizetésekor kockáztatott teljes összeget az összes vonatkozó kiadás 1,7 %-ára becsülték.

2017-ben a pénzügyi korrekciók és visszafizettetések tekintetében a Bizottság szervezeti egységeinek többéves ellenőrzési rendszerei lehetővé tették számukra, hogy **feltárjanak és helyesbítsenek** 897 millió EUR-t még a pénzeszközök rendelkezésére bocsátását megelőzően, és 1 949 millió EUR-t a pénzeszközök rendelkezésére bocsátását követően.

Előretekintve a zárásakor – azaz az összes korrekció elvégzését követően – kockázatnak kitett teljes összeget a teljes vonatkozó kiadás 0.6 %-ára becsülik.

Ez az eredmény azt jelenti, hogy a Bizottság szervezeti egységeinek többéves kontrollmechanizmusai általánosságban megfelelő kockázatkezelést biztosítanak az ügyletek jogszerűségének és szabályszerűségének vonatkozásában, és hogy a későbbi években végrehajtott pénzügyi korrekciók és visszafizettetések összességében biztosítják az uniós költségvetés védelmét.

Időközben a kiváltó okok megszüntetése, valamint a csalás megelőzése, felderítése és korrigálása¹⁰ érdekében további intézkedésre kerül sor azon programokkal kapcsolatban, ahol folyamatosan magas a hibaszint. Ezen túlmenően az Európai Csalás Elleni Hivatal (OLAF) feladata, hogy független vizsgálatokat folytasson le az uniós forrásokat érintő csalások és korrupció területén, és uniós szakpolitikákat dolgozzon ki a csalások leküzdésére.

A főigazgatók megbízhatósági nyilatkozatai

A 2017-es éves tevékenységi jelentésében mind az 50 megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselő úgy nyilatkozott, hogy észszerű bizonyosságot kapott arról, hogy i. a jelentésben szereplő adatok megbízható és valós képet adnak; ii. a tevékenységekhez rendelt forrásokat az eredetileg tervezett célra és a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvével összhangban használták fel; iii. valamint hogy a bevezetett ellenőrzési eljárások megadják a szükséges garanciákat az alapul szolgáló ügyletek jogszerűsége és szabályszerűsége tekintetében.

Az átláthatóság biztosítása érdekében az éves tevékenységi jelentésekben fenntartásokat adtak ki azon programokra vonatkozóan, amelyek esetében a fennmaradó hibaarány a jelentés idején (még) nem ment 2 % alá. 2017-ra vonatkozóan 30 megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselő pozitív megbízhatósági nyilatkozatot adott, míg 20 nyilatkozat minősített volt, összesen 38 fenntartással (2016-ban ez a szám 37 volt). Az érintett megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselők felvázolták a hiányosságok felszámolása és az ezekből fakadó kockázatok csökkentése érdekében meghozandó intézkedéseket.

A megbízhatósági nyilatkozatokhoz kapcsolódó fenntartások pénzügyi hatása 1 053 millió EUR-ra csökkent a kiadások esetében (1 621 millió EUR volt 2016-ban), valamint 431 millió EUR-ra a bevételek esetében (517 millió EUR volt 2016-ban). A 2007–2013-as programok korábbi generációja, amelyek fokozatosan kifutóban vannak, a fenntartások számának felét, ugyanakkor a kockázatosított összegnek csak kisebb hányadát teszik ki.

A fokozott átláthatósággal érintett egy másik területet az Uniós Vagyonkezelői Alapok jelentik. Tekintettel ezek egyre nagyobb jelentőségére, a vagyonkezelői alapokért felelős szervezeti egységek gazdálkodási jelentései most már teljes körűen tárgyalják ezeket az alapokat. Ez a következőket foglalja magában: i. elszámoltathatóság az uniós költségvetésből és az Európai Fejlesztési Alapból az alapokba befizetett hozzájárulásokért; és ii. az alapokból teljesített ügyletek kezelése (ideértve más adományozói vagyonkezelői alapokat is).

Hatékony, eredményes és költséghatékony belső ellenőrzési rendszerek

A szigorú pénzgazdálkodási előírások megkövetelik, hogy költséghatékony intézkedéseket léptessenek életbe az uniós költségvetés eredményes védelme érdekében.

Ennek szem előtt tartásával intézkedések meghozatalára kerül sor **szinergiák kialakítása és hatékonyságnövekedés elérése céljából**, például az szabályok és az eljárások egyszerűsítése, az IT-rendszerek fejlesztése és összekapcsolása, valamint a pénzügyi szakértelem további összegyűjtése révén. Ez végül enyhébb adminisztratív terheket, a kedvezményezettek ellenőrzésével kapcsolatos arányos költségeket, alacsonyabb hibaarányokat, jobb adatminőséget, továbbá rövidebb kifizetési időtartamokat eredményez.

A bizottsági szervezeti egységek **átlagos kifizetési időtartama folyamatos csökkenést mutatott** az évek során, és mára kevesebb mint 30 nap. 2017-ben a teljes átlagos nettó kifizetési idő 20,4 nap volt.

A Bizottság szervezeti egységei egyre nagyobb mértékben tesznek intézkedést annak biztosítására is, hogy ellenőrzési rendszereik továbbra is **kockázati szempontból differenciáltak (azaz fokozottabb vizsgálat és/vagy gyakoriság a kockázatosabb területeken, és kevesebb az alacsony kockázatú területeken) és költséghatékonyak legyenek**. 2017 végéig az összes szervezeti egység által az ellenőrzési rendszereik vizsgálata érdekében végrehajtott időszakos felülvizsgálatok arra a következtetésre jutottak, hogy ezek a rendszerek költséghatékonyak.

Ezenkívül a kiadási programok következő generációja esetében a szervezeti egységek felkérést kapnak arra, hogy (a jogalkotási javaslataikhoz csatolt pénzügyi kimutatásokban) igazolják, miért tekintik a javasolt irányítási módszert vagy módszereket, a finanszírozási végrehajtási mechanizmust vagy mechanizmusokat, illetve a fizetési módokat a legmegfelelőbb megoldásoknak, nemcsak a szakpolitikai, illetve a programcélkitűzések tekintetében, hanem a tekintetben is, hogy miként képesek egyensúlyt teremteni három belső ellenőrzési cél – nevezetesen a gyors kifizetések, az alacsony hibaarány és az ellenőrzés alacsony költsége – között.

Bevezetés

Az uniós költségvetés kulcsfontosságú az európai szakpolitikák és prioritások végrehajtásához. Az uniós költségvetésből származó beruházások önmagukban is eredményeket hoznak, és az egyéb köz- és magánszektorbeli forrásokból származó további beruházások katalizátoraként szolgálnak. Szorosan együttműködik más európai és nemzeti szintű szakpolitikai eszközökkel az Unió előtt mostanában álló számos kihívással való megbirkózás és a számos lehetőség kiaknázása érdekében.

A nemzeti költségvetésektől eltérően az uniós költségvetés elsősorban a beruházásokra összpontosít. Programjai többéves jellegűek, ily módon egy stabil és kiszámítható keretet biztosítanak, amely kitűnően alkalmas a stratégiai befektetések közép- és hosszú távon való támogatására. Az uniós költségvetés olyan területekre összpontosít, ahol az erőforrásoknak a közös kihívások kezelése érdekében történő összevonása valamennyi európai polgár számára olyan eredményeket hozhat, amelyeket a tagállamok önmagukban nem lennének képesek eredményesen vagy hatékonyan megvalósítani.

Ez olyan különféle területeken érvényesül, mint a határokon átnyúló infrastruktúra, a külső határok igazgatása, a nagyszabású űrprojektek és a páneurópai kutatás. Mindezen területeken az uniós költségvetés egyedülálló helyzetben van ahhoz, hogy az minden európai polgár számára eredményeket hozzon. Ez az „európai hozzáadott érték” lényege. Ez vonatkozik a közös szakpolitikákra is, mint például a közös agrárpolitika és a kohéziós politika.

A Bizottság központi szerepet játszik a költségvetési gazdálkodásban, akár közvetlenül irányítja a programokat (például a kutatás vagy a fiatalok mobilitásának területén), akár a tagállamokkal együttesen (például a kohéziós politika esetében).

A Bizottság felelős annak biztosításáért, hogy az uniós költségvetést felelősségteljesen és a vonatkozó szabályoknak megfelelően irányítsák az adófizetők pénzének védelme érdekében. A Bizottság egy megbízható irányítási és belső ellenőrzési rendszert valósít meg annak biztosítása érdekében, hogy ez meg is történjen. Az uniós költségvetés irányítását az Európai Számvevőszék külső vizsgálatnak veti alá.

A pénzgazdálkodás elmúlt években történt megerősödése lehetővé tette, hogy kiemeltebb figyelmet szenteljenek a költségvetés

teljesítményének: az uniós költségvetést a lehető legjobban használják annak érdekében, hogy valamennyi európai polgár számára kézzelfogható eredményeket érjenek el? A Bizottság ezt önmagában nem tudja biztosítani – a tagállamokkal, a régiókkal, a nem kormányzati szervezetekkel, a projektszponzorokkal és az uniós költségvetés végrehajtásában részt vevő valamennyi szereplővel közösen tartozik ezért felelősséggel.

Az **EU költségvetésére vonatkozó 2017-es gazdálkodási és teljesítményjelentés** egyetlen integrált jelentésben egyesíti a gazdálkodási és a teljesítményi szempontokat. Ismerteti a költségvetés teljesítményével kapcsolatos legfrissebb információk áttekintését, és az uniós költségvetés kezelésével és védelmével kapcsolatosan felmerülő kérdésekkel kapcsolatos részletes jelentést tartalmaz. Ez a jelentés a Bizottság fő hozzájárulását jelenti az éves „mentesítési eljáráshoz”, amelynek segítségével az Európai Parlament és a Tanács ellenőrzi az uniós költségvetés végrehajtását.

A jelentés 1. szakasza példákkal alátámasztva leírja, hogy az uniós költségvetés miként támogatja az EU politikai prioritásait, és ismerteti a 2017 végéig elért eredményekről rendelkezésre álló legfrissebb adatokat. Ez a jelentéstétel a 2019-re szóló költségvetési javaslat részét képező programindokolásokból, az összes bizottsági szervezeti egység által készített 2017. évi éves tevékenységi jelentésekből, és más forrásokból, például az uniós programok végrehajtási jelentéseiből származó információkat veszi alapul. Az idei jelentés szerint a féldícs értékelések értékes kiegészítő információforrásként szolgáltak a teljesítmény tekintetében.

A **2. szakasz** a belső ellenőrzéssel, a pénzgazdálkodással és az uniós költségvetés védelmével kapcsolatos 2017-ben történt fejleményekről számol be. Ez az egyes bizottsági szervezeti egységek által készített éves tevékenységi jelentéseken alapul, amelyek részletesen ismertetik a belső ellenőrzési környezetet és a kapcsolódó kérdéseket. Ahol kérdések merültek fel az év folyamán, a jelentés leírja, hogy a bizottsági szervezeti egységek hogyan birkóztak meg e kihívásokkal. Ez a szakasz az alábbiak megvalósítására vonatkozó információkat foglalja össze:

- **belső ellenőrzési célok** (jogszerűségi és szabályszerűségi kockázatok kezelése, az ellenőrzések költséghatékonysága; és csalás elleni stratégiák);

- az **uniós költségvetés védelme**, és;
- a főigazgatóknak a biztosok testülete számára átadott **megbízhatósági nyilatkozatai**.

Ezek a megbízhatósági nyilatkozatok a Bizottság vezetésének következtetésein alapulnak, amelyek alapját az ellenőrzési eredményekre és a korrekciókra vonatkozó statisztikai és nem statisztikai mutatók képezik. Ezeket a következtetéseket összevetették független felek – köztük a Bizottság Belső Ellenőrzési Szolgálat (IAS) és az Európai Számvevőszék – véleményével, valamint az Ellenőrzésfelügyeleti Bizottság munkája során levont következtetésekkel.

Az összes szervezeti egységtől kapott főigazgatói megbízhatósági nyilatkozatok és a belső ellenőrzési munka során szerzett megbízhatósági nyilatkozatok képezik a jelentés általános következtetésének alapját. Ez a következtetés lehetővé teszi a Bizottság számára, hogy a jelentés elfogadása révén **átfogó szakpolitikai felelősséget vállaljon** a 2017-es uniós költségvetés irányításáért.

A jelentés szintén magába foglalja **az uniós költségvetés védelméről szóló korábbi közleményt**,¹ és csakúgy mint tavaly, az **EU integrált pénzügyi beszámolási csomagjának** részét fogja képezni, amely magában foglalja az éves beszámolót is.

1. szakasz

Teljesítmény és eredmények

A 2017-es intenzív év volt az Unió számára, melynek során a gazdasági fellendüléssel együtt pozitív eredmények mutatkoztak az Unió egészében a munkahelyteremtés terén. Ez lehetővé tette az **Unió számára, hogy egyre nagyobb hangsúlyt fektessen a politikai prioritásai hatékony végrehajtására olyan területeken, mint a szociálpolitika, a digitális egységes piac, valamint a gazdasági és monetáris unió megvalósítása**. Folytatódott a munka a migráció belső és külső vonatkozásaival, valamint az Unió külső határai védelmével kapcsolatos átfogó megközelítés kialakításán. Új kezdeményezéseket indítottak útjára az Unió biztonsági és védelmi képességeinek kiépítése érdekében.

Ez az év egyúttal arra is szolgált, hogy **elgondolkodjunk az Unió jövőjét illetően**, miután az Egyesült Királyság úgy határozott, hogy elhagyja az Uniót. A Bizottság Európa jövőjéről szóló fehér könyve európai szintű vitát indított el arról, hogy a jövő 27 tagú Európájának milyen prioritásai kell, hogy legyenek. Az azt követő, az uniós pénzügyek jövőjéről szóló vitaanyag megvizsgálta ezt a kihívást, és a kulcsfontosságú elemeket vitára bocsátotta.

Költségvetési szempontból 2017 a jelenlegi többéves pénzügyi keret végrehajtásának negyedik éve volt. Néhány kezdeti késedelem után a pénzügyi programok többsége mára teljesen működőképes, és a gyakorlati eredmények már láthatóak.

A beruházásokra továbbra is nagy hangsúly került, és folytatódott az Európai Stratégiai Beruházási Alap megvalósítása az európai beruházási szakadék felszámolására. **A költségvetést a migráció belső és külső vonatkozásaira adott átfogó európai válasz, valamint a növekvő és változatos biztonsági fenyegetésekre való reagálás támogatása érdekében is mozgósították**. A jelenlegi programok végrehajtásának félidejénél járva 2017-ben számos időközi értékelést véglegesítettek, átfogó elemzést nyújtva az uniós hozzáadott értékről, valamint e programok relevanciájáról, eredményességéről, hatékonyságáról és koherenciájáról.

Ez a rész az uniós pénzügyi programokba beépített eredményességmérés keret rövid összefoglalásával kezdődik. Ezután ismerteti az uniós költségvetés segítségével 2017 végéig elért eredményekkel kapcsolatos legfrissebb információkat. **A jelentett adatok típusa a programok fejlettségi szintjétől függ, és a bemeneti adatoktól kezdve az ezen időszak korai szakaszában megvalósult kiadások által hozott eredményekig terjed**. A programok hatására vonatkozó végleges értékelések még nem állnak rendelkezésre, ezért a végleges beszámolás csak egy későbbi szakaszban lesz lehetséges.

A szakasz felépítése a jelenlegi többéves pénzügyi keret fejezeteihez igazodik. Ismerteti az egyes fejezeteken belüli főbb programokat. A jelentés azt is leírja, hogy ezek a programok miként járulnak hozzá az Európa 2020 célkitűzésekhez és a Juncker-Bizottság politikai prioritásaihoz. Ezenkívül összefoglalja a pénzügyi programok által elért eredményekre vonatkozó bizonyítékokat – azokon a területeken is, ahol a teljesítmény elmaradt a várakozásoktól, vagy az értékelések és ellenőrzési munkák során hiányosságokat tártak fel a programtervezésben.

Ezek az információk arra szolgálnak, hogy megalapozzák a jelenlegi pénzügyi programokkal kapcsolatos végrehajtási döntéseket, valamint hogy tájékoztassák a Bizottságnak a jövőbeli többéves pénzügyi keretre vonatkozó javaslatait megfogalmazó jogalkotókat, amely javaslatokat a Bizottság az elmúlt hetekben terjesztett elő. E jelentés ezért összekapcsolódik a Bizottságnak a jövőbeni többéves pénzügyi keretre vonatkozó, nemrégiben benyújtott javaslatát kísérő kiadási felülvizsgálattal¹¹. A javaslatainak megfogalmazásakor a Bizottság valóban arra törekedett, hogy tanulságokat vonjon le a jelenlegi és a múltbeli pénzügyi keretből annak érdekében, hogy olyan jó teljesítményű programokat hozzon létre, melyek a saját területükön pozitív eredményeket fognak hozni az európai gazdaság és társadalom számára.

Az uniós költségvetés teljesítménye

A 2014 és 2020 közötti időszakra vonatkozó eredményességmérési keret

Az uniós költségvetés stabil eredményességmérési kerete előfeltétele annak, hogy az uniós programok eredményközpontúak és megfelelően irányítottak legyenek. A 2014 és 2020 közötti időszakra vonatkozó többéves pénzügyi keret esetében az eredményességmérési keretek új, kötelező elemként beépítésre kerültek az összes pénzügyi program jogalapjába. Ez elősegítette, hogy nagyobb hangsúlyt fektessenek az eredményekre az egész költségvetésben. E keretek világos és mérhető célkitűzések és mutatók meghatározásával, valamint a szükséges nyomon követéssel, jelentéstétellel és értékeléssel összefüggő intézkedésekkel járnak. Noha van még hova fejlődni, a Bizottság úgy véli, hogy a mutatók a teljesítménnyel kapcsolatos információk egyéb forrásaival – például az értékelésekkel – együttesen megbízható alapot nyújtanak a program célkitűzései irányába történő előrehaladás nyomon követéséhez. Segítenek továbbá a programvégrehajtásban felmerülő problémák előrejelzésében és megoldásában is.

A teljesítménnyel kapcsolatos információk a programvégrehajtás korai éveiben alapvetően a bemeneteken (azaz egy adott programnak odaítélt pénzügyi juttatáson) és lehetőség szerint a kimeneteken alapulnak. Az ilyen típusú információk jó kezdeti jelzést adnak arról, hogy az uniós költségvetést hogyan költik el, és az miként járul hozzá a politikai prioritásokhoz. A programvégrehajtás előrehaladtával elérhetővé válnak majd a kiadások eredményére és hatására vonatkozó információk. Beletelhet azonban még némi időbe, amíg az európai gazdaságra és társadalomra gyakorolt végső hatást értékelni lehet.

Ez az év a végrehajtás negyedik éve, és számos program kapcsán most kezdenek el beszámolni a közvetlen eredményekről. Egyes programoknak azonban hosszú a végrehajtási ciklusa, és az eredményeket jelző mutatók még nem állnak teljes körűen rendelkezésre, illetve nem jelentették még azokat a programindoklásokban. Ez különösen igaz a megosztott irányítás alatt álló programok esetében.

Az Európai Számvevőszék által elvégzett ellenőrzések is elősegítik a programok teljesítményének, valamint az uniós alapokat kezelő szervek és intézmények programjai, műveletei, irányítási rendszerei és eljárásai eredményességének és hatékonyságának javítását. Tizenkilenc friss jelentés például megerősítette, hogy szükség van a szabályok egyszerűsítésére, valamint a

eredményességmérési keret megerősítésére, illetve racionalizálására.

Az ellenőrzések során levont tanulságokat, a végrehajtás gyakorlati tapasztalatát, valamint a félidős értékelések eredményeit beépítették a Bizottságnak a jövőbeni többéves pénzügyi keretre és az ahhoz kapcsolódó ágazatspecifikus programokra vonatkozó legutóbbi javaslatait kísérő átfogó kiadási felülvizsgálatba. A javaslatok egyik fontos témája mind a végrehajtási szabályok, mind pedig a eredményességmérési keret egyszerűsítése és racionalizálása.

Teljesítményjelentés

Az Európai Számvevőszék 2016-os éves jelentésében különösen az uniós költségvetéssel kapcsolatos teljesítményjelentés minőségére összpontosított. E jelentések többségét a Bizottság állítja össze. Az elemzés megállapította, hogy bár a teljesítményjelentés minősége jelentősen javult, számos olyan területen van, ahol még mindig van lehetőség további fejlesztésekre, például:

- **Adatminőség:** teljesítményjelentéseiben a Bizottság a programok jogalapjában felsorolt, és évente a programindoklásokban jelentett teljesítménymutatókra hagyatkozik. Az adatok számos különböző forrásból származnak. A Számvevőszék és a Belső Ellenőrzési Szolgálat ezeknek a forrásoknak az összegyűjtött adatok minőségének értékelésével együtt történő nyilvánosságra hozatalát ajánlotta. Az adatminőség fontosságának elismeréseként a Bizottság szolgálatai idén, a 2017. évi éves tevékenységi jelentéseik összeállításakor különös figyelmet szenteltek a teljesítményadatok minőségének. Az adatok forrásait egyértelműen azonosítják, valamint világosan megjelölik az adatminőséggel kapcsolatos aggályokat. Egyes esetekben a Bizottság szolgálatai beszüntették bizonyos mutatókkal kapcsolatban a beszámolást, amennyiben a rendelkezésre álló adatokat nem tekintették kellően pontosnak vagy relevánsnak.
- **Kiegyensúlyozott beszámolás:** a 2016-os éves jelentésében a Számvevőszék a 2015-ös éves gazdálkodási és teljesítményjelentés tekintetében azt ajánlotta, hogy a Bizottság tegyen további erőfeszítéseket annak biztosítása érdekében, hogy a teljesítményjelentések kiegyensúlyozott képet nyújtsanak, egyaránt tárgyalva a programok eredményeit és a végrehajtásuk során felmerült kihívásokat. A Bizottság elkötelezett a kiegyensúlyozott jelentések

készítése mellett, és például e jelentésben részletekbe menően tárgyalta a pénzügyi programok felidős értékeléséből levont tanulságokat.

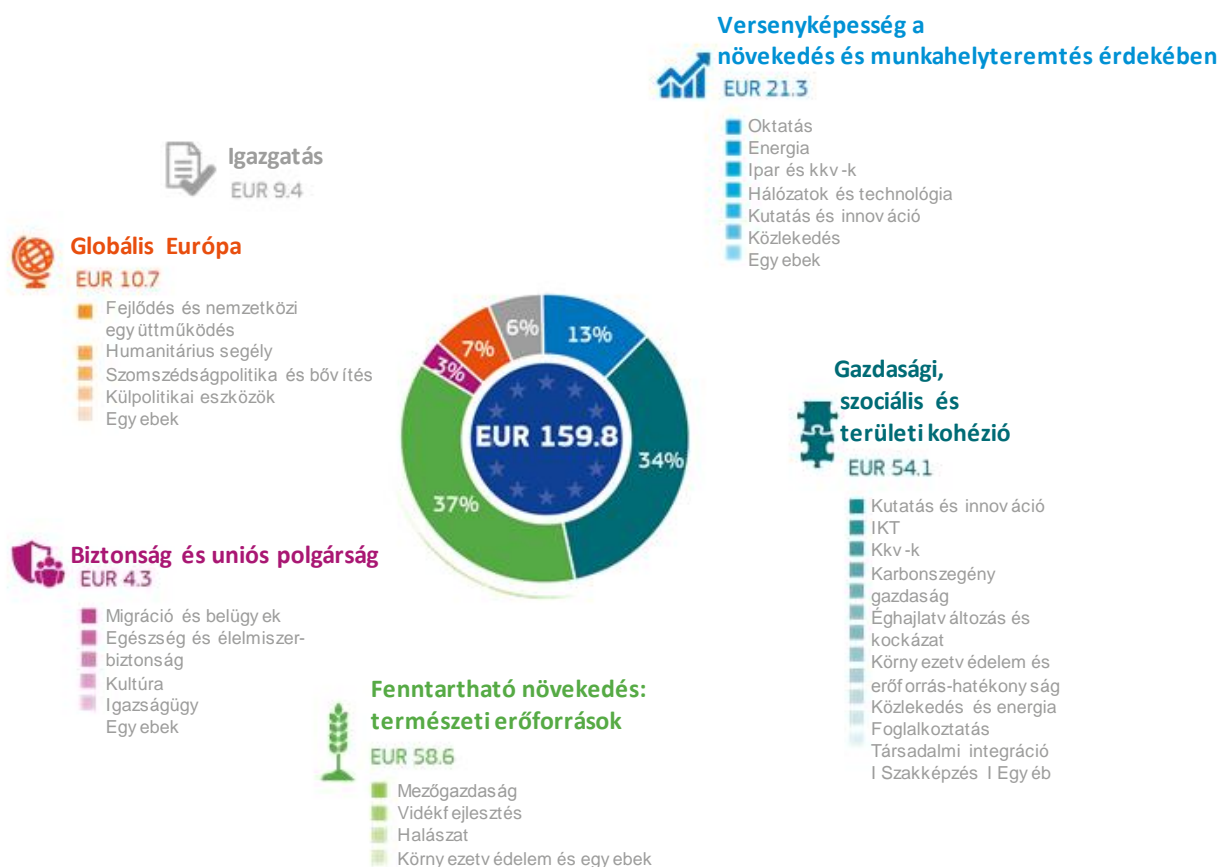
- **Az eredményességmérési keretek közötti kapcsolatok:** a Számvevőszék azt javasolta, hogy a Bizottság szisztematikusabban alkalmazza a teljesítményjelentésekben az egymás közötti keresztivatkozásokat, hogy egyértelműbbé tegye, minként kapcsolódnak egymáshoz, illetve egészítik ki egymást a jelentések, az uniós költségvetés eredményességmérési kerete (például a programindoklások), valamint a Bizottság szolgálatainak kerete.
- **Olvashatóság:** a Számvevőszék javaslatával összhangban a Bizottság tovább javította jelentéseinek vizuális bemutatását adott esetben vizuális segédesszközök, grafikonok, diagramok,

ábrák vagy szövegdobozok segítségével, a teljesítményadatok bemutatása és a fő teljesítménymutatókra vonatkozó üzenetek eljuttatása céljából.

Megosztott felelősség az eredmények tekintetében

Az uniós költségvetés körülbelül háromnegyedének végrehajtása a tagállamokkal együtt, megosztott irányítás keretében történik. Jóllehet az uniós költségvetés irányításával kapcsolatos végső pénzügyi felelősség a Bizottságot terheli, **az uniós költségvetéssel elért eredmények tekintetében számos** európai, nemzeti és regionális szereplő osztozik a felelősségen. Mindegyiknek szerepe van annak biztosításában, hogy az uniós költségvetésből elköltött minden egyes euró ténylegesen a tervezett célok elérését szolgálja.

2017. évi uniós költségvetés



Ábra: A 2017. évi uniós költségvetés fejezetenként. Valamennyi összeg milliárd EUR-ban.

Az EU költségvetése – a költségvetés-módosításokat is beleértve – 159,8 milliárd EUR-t tett ki 2017-ben. Ennek mintegy felét, vagyis 75,4 milliárd EUR-t fordítottak az intelligens és inkluzív növekedésre. Az európai

mezőgazdasági ágazat összesen 58,6 milliárd EUR támogatásban részesült. 4,3 milliárd EUR-t fordítottak az Unió külső határainak megerősítésére, valamint a menekültügyi válság és az illegális migráció kezelésére. 10,7 milliárd EUR-t különítettek el az Unión kívüli fellépésekre, és 9,4 milliárd EUR-t fordítottak az uniós intézmények igazgatására. 2017-ben hat költségvetés-módosítást fogadtak el. A bevételi oldalon végrehajtott szokásos kiigazításokon túlmenően két költségvetés-módosítási tervezetet fogadtak el az Európai Szolidaritási Alap mozgósítása érdekében, továbbá a féldős felülvizsgálat elfogadásának következtében kiigazításokra volt szükség.

A többéves pénzügyi keret felső korlátján túlmenően léteznek speciális eszközök: a sürgősségisegély-tartalék, az Európai Unió Szolidaritási Alapja, a Rugalmassági Eszköz, valamint az Európai Globalizációs Alkalmazkodási Alap.

A horizontális kérdésekkel kapcsolatos előrelépés összefoglaló bemutatása

Az uniós költségvetés és az Európa 2020 stratégia

A jelenlegi hosszú távú költségvetést úgy alakították ki, hogy hozzájáruljon az intelligens, fenntartható és inkluzív növekedést célzó Európa 2020 stratégiához. A célok megvalósítása az Unió és tagállamai közös felelőssége, amely több szakpolitikai eszköz kombinációját igényli, beleértve az uniós és a nemzeti költségvetéseket is.

Az Európa 2020 stratégia kiemelt céljait a Bizottság kilenc mutatóval kíséri figyelemmel. Az előrelépéssel kapcsolatos információkat rendszeresen közzéteszik és frissítik az Eurostat honlapján¹². Az alábbi táblázat az e mutatókkal kapcsolatosan rendelkezésre álló legfrissebb adatokat ismerteti.

A tagállamok előrelépést értek el az Európa 2020 stratégia keretében nyolc évvel ezelőtt megállapított céljaik megvalósítása terén. Összességében az Unió közelebb került az oktatással, az energiaüggyel, az éghajlatváltozással és a foglalkoztatással összefüggő céljaihoz. 14 tagállamban már megvalósult a korai iskolaelhagyók arányának csökkentése és a felsőfokú végzettséggel rendelkezők arányának növelése

tekintetében kitűzött nemzeti cél. 11 tagállam elérte megújulóenergia-célkitűzését. A 2020-ra elérendő 75 %-os uniós foglalkoztatási arányra vonatkozó célkitűzés megvalósítása jó úton halad, feltételezve, hogy a jelenlegi tendencia folytatódik, és mivel hét tagállam már teljesítette nemzeti célkitűzését. A válság foglalkoztatásra gyakorolt súlyos hatását tekintve ez figyelemre méltó eredmény. Megjegyzendő, hogy a szegénység vagy a társadalmi kirekesztődés kockázatának kitettek száma 2012-ben tetőzött, azóta pedig körülbelül a válság előtti szintre esett vissza. Ennek eredményeképpen a cél 2020-ra valószínűleg nem fog teljesülni. Hasonlóképpen az a cél, hogy a bruttó hazai termék (GDP) 3 %-át a kutatásra és fejlesztésre fordítsák nagyon messzinek tűnik, és elérése jelentős erőfeszítéseket igényel¹³.

Az Európa 2020 programhoz való hozzájárulásnak nem szabadna egyetlen program keretei közé korlátozódnia, hanem inkább az uniós költségvetés egészével egy egymást kölcsönösen erősítő hozzájárulásnak kellene tekinteni. Becslések szerint az EU 2017-es költségvetési kötelezettségvállalásainak 59 %-a az Európa 2020 stratégiához kapcsolódik.

Európa 2020 célok az EU számára	2010. évi adatok	A rendelkezésre álló legfrissebb adat	2020. évi helyzet a jelenlegi tendenciák alapján
1. A 20–64 év közötti lakosság foglalkoztatási rátájának legalább 75 %-ra növelése	68,6 %	72,3 % (2017. harmadik negyedév)	A cél valószínűleg teljesül
2. A köz- és magánszféra K+F beruházásainak a GDP 3 %-ára való növelése	1,93 %	2,03 % (2016)	A cél valószínűleg nem teljesül
3a. Az üvegházhatásúgáz-kibocsátások legalább 20 %-os csökkentése az 1990-es szinthez képest	14 %-os csökkentés	23 %-os csökkentés (2016)	A cél valószínűleg teljesül
3b. A végsőenergia-fogyasztáson belül a megújuló energiaforrások arányának 20 %-ra történő növelése	12,5 %	17,04 % (2016)	A cél valószínűleg teljesül
3c. Elmozdulás az energiahatékonyság 20 %-os javulása felé	5,7 % (a primerenergia-fogyasztást tekintve)	16,0 % (2016) (a primerenergia-fogyasztást tekintve)	A cél valószínűleg teljesül
4a. A korai iskolaelhagyók arányának 10 % alá szorítása	13,9 %	10,6 % (2017)*	A cél valószínűleg teljesül
4b. A felsőfokú végzettséggel rendelkezők arányának legalább 40 %-ra növelése a 30–34 éves korosztály körében	33,8 %	39,9 % (2017)*	A cél valószínűleg teljesül
5. Legalább 20 millió ember kiemelése a szegénység és a társadalmi kirekesztettség veszélyével fenyegető helyzetből	0,5 millió fős növekedés (a 2008-as bázisához képest)	1 millió fős növekedés (a 2008-as bázisához képest)	A cél valószínűleg nem teljesül

Táblázat: Az EU 2020 célok felé vezető előrehaladás. Források: https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/2018-european-semester-country-report-communication_en.pdf, és annak az Eurostat-tól származó frissítései*:

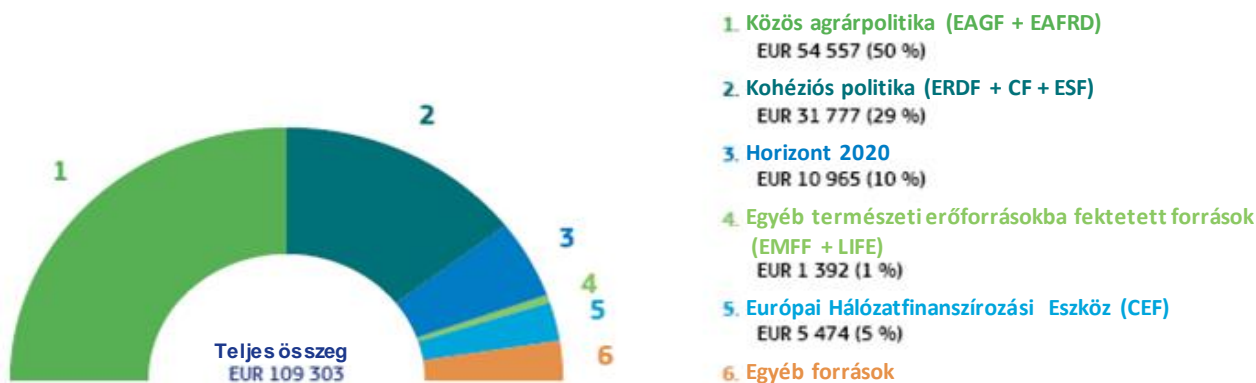
http://ec.europa.eu/eurostat/tgm/table.do?tab=table&init=1&language=en&pcode=t2020_40&plugin=1
http://ec.europa.eu/eurostat/tgm/table.do?tab=table&init=1&language=en&pcode=t2020_41&plugin=1

Az éghajlatváltozással kapcsolatos fellépés és a biodiverzitás érvényesítése

Az uniós költségvetés fontos eszköz az átfogó politikai célkitűzések, például az éghajlat-politika és a biodiverzitás elérésében is. Az éghajlatváltozással kapcsolatos kihívásokra és a beruházási szükségletekre válaszul az EU úgy döntött, hogy a 2014–2020-ra szóló költségvetésének legalább 20 %-át, az egész időszak tekintetében mintegy 200 milliárd EUR-t az éghajlatváltozással összefüggő fellépésre kell fordítani. Ezen eredmény elérése érdekében az éghajlatváltozás mérséklését és az ahhoz való alkalmazkodást célzó intézkedéseket valamennyi fontosabb uniós kiadási programba beépítik, különösen a regionális fejlesztésbe és a Kohéziós Alapba, az energiapolitikába, a közlekedésbe, a kutatásba és innovációba, a közös agrárpolitikába, továbbá az EU fejlesztési politikájába. A 2014-es költségvetési tervezetből kiindulva az éghajlatváltozással összefüggő

kiadásokra vonatkozó becsléseket évente nyomon követték az EU éghajlat-változási mutatóival, amelyeket az OECD Development Assistance Group által bevezetett ún. „riói mutatók” alapján dolgoztak ki. 2017-ben az összeg meghaladta a 31 milliárd EUR-t, vagyis a teljes költségvetés 20,3 %-át. Így 2017 végéig az éghajlat-változási politika érvényesítésének halmozott összege több mint 100 milliárd EUR-t tesz ki.

A biodiverzitással összefüggő kiadások tekintetében alkalmazott nyomon követési eljárás azt jelezte előre, hogy a 2016. évi költségvetés 9,3 %-át és a 2017. évi költségvetés 8,1 %-át fordították a biodiverzitás Unióbeli csökkenésének megfékezésére és visszafordítására, ami fontos hozzájárulást jelent az Európa 2020 stratégia fenntartható növekedéssel kapcsolatos célkitűzéseire.



Ábra: Az éghajlatváltozással kapcsolatos fellépés érvényesítése (2014–2017). A táblázatban minden összeg millió EUR-ban szerepel. A 2014 és 2017 közötti időszakra a tényleges összeg 109 milliárd EUR; A 2014 és 2020 közötti teljes időszakra a költségvetésben előirányzott összeg 200 milliárd EUR.

Az uniós költségvetés és a fenntartható fejlesztési célok

Az Egyesült Nemzetek Szervezete (ENSZ) által 2015 szeptemberében elfogadott, a 2030-ig tartó időszakra vonatkozó fenntartható fejlesztési menetrend és annak 17 fenntartható fejlesztési célja és 169 célja új lendületet adott a fenntartható fejlődés elérése érdekében tett globális erőfeszítéseknek. A nyilvános konzultációk, a partnerekkel folytatott párbeszéd és a mélyreható kutatások révén az Unió fontos szerepet játszott a 2030-ig tartó időszakra vonatkozó menetrend kialakításában. Az EU elkötelezett az iránt, hogy aktív szerepet vállaljon a fenntartható fejlesztési célok irányába tett lehető legnagyobb mértékű előrelépésben, amint azt „A következő lépések Európa fenntartható jövőjéért” című közleményében (COM(2016) 739) is felvázolta. **A fenntartható**

fejlesztési célok szilárdan rögzítették az európai uniós szerződésekben, és érvényesülnek az Unió összes programjában, ágazati politikájában és kezdeményezésében.

Politikája és szabályozási eszközei révén az Unió évről évre folytatja erőfeszítéseit a fenntartható fejlesztési célok elérése érdekében, és az uniós költségvetés révén pénzügyi tekintetben is kulcsszerepet játszik a tagállamok politikáinak támogatásában, koordinálásában és kiegészítésében.

A 2018-as programindoklások külön kiemelték a legfrissebb és legrelevánsabb kezdeményezéseket, amelyek – bár gyakran közvetett és nem számszerűsítő módon – hozzájárulnak a fenntartható

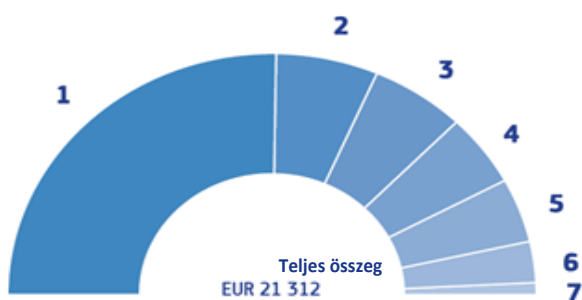
fejlesztési célokhoz. Ezek az elemek csak tájékoztató jellegűek, és nem minősülnek az uniós költségvetés fenntartható fejlesztési célokhoz való hozzájárulásáról szóló hivatalos jelentésnek. Mivel a fenntartható

fejlesztési célok kölcsönösen összefüggnek egymással, sok uniós fellépés számos fenntartható fejlődési célhoz hozzájárulhat.

1.1. Versenyképesség a növekedésért és foglalkoztatásért (1A. alfejezet)¹⁴

A versenyképesség a növekedésért és foglalkoztatásért (1A. alfejezet kötelezettségvállalásai) programjaira 2017-ben 21,3 milliárd EUR-t rendeltek, amely az összes éves költségvetési kiadás 13 %-át jelenti. Az 1A. alfejezet 23 különböző kiadási programot foglal magában. A Versenyképesség a növekedésért és foglalkoztatásért alfejezet főbb programjai: „Horizont 2020” kutatási és innovációs keretprogram, az infrastrukturális nagyprojektekre (Galileo, nemzetközi

termonukleáris kísérleti reaktor – ITER, Földmegfigyelési program – Copernicus, európai geostacionárius navigációs lefedési szolgáltatás – EGNOS) irányuló programok, az oktatási, képzési, ifjúsági és sporttevékenységeket finanszírozó Erasmus+ program, a közlekedési, energetikai és digitális ágazatokban transzeurópai hálózatok kiépítésére szolgáló Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz, valamint az európai beruházási terv részét képező Európai Stratégiai Beruházási Alap.



1. Kutatás és innováció (beleértve a Horizont 2020-at)
EUR 10 765 (50.5%)
2. Európai Stratégiai Beruházási Alap (EFSI)
EUR 2 661 (12.5%)
3. Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz (CEF)
EUR 2 470 (11.6%)
4. Oktatás, képzés és sport (Erasmus+)
EUR 2 070 (9.7%)
5. Nagy infrastrukturális projektek
EUR 1 827 (8.6%)
6. Egyéb programok
EUR 1 170 (5.5%)
7. A vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program (COSME)
EUR 349 (1.6%)

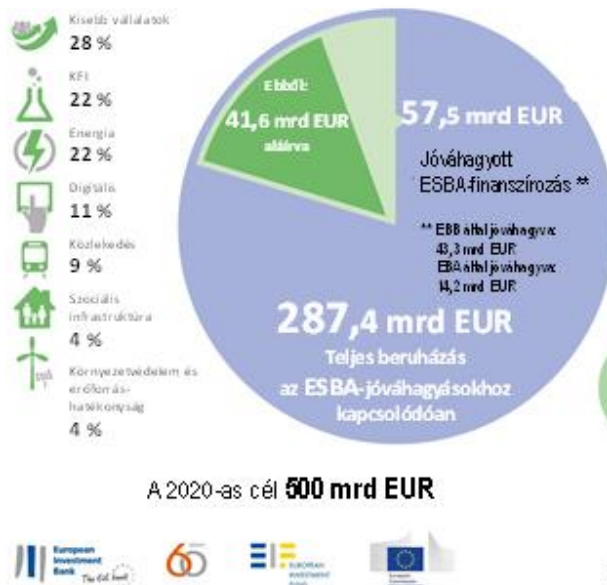
Ábra: A 2017-ben az 1A. alfejezetből finanszírozott fő programok. Az „Egyéb programok” magukban foglalják többek között a foglalkoztatás és szociális innováció európai uniós programját (EaSI), a Vámügyi és a Fiscalis programot. Valamennyi összeg millió EUR-ban.

Az Európai Bizottság prioritásainak támogatása

Az e fejezetbe tartozó programok a Juncker-Bizottság következő prioritásaihoz járulnak hozzá elsődlegesen: a „foglalkoztatás, növekedés és beruházás”, a „digitális tartalmak egységes piaca”, az „energiaunió és éghajlatpolitika” és a „mélyebb és méltányosabb gazdasági és monetáris unió”. Ezek főként a Horizont 2020 és az Erasmus+ munkahelyteremtésre és foglalkoztathatóságra gyakorolt hatásain keresztül mozdítják elő az Európa 2020 stratégia intelligens és fenntartható növekedéssel kapcsolatos prioritásait és az inkluzív növekedést. Az e költségvetési fejezetbe tartozó program az Európa 2020 stratégiához is hozzájárul a kutatás és az innováció ösztönzésével, a készségek javításával és (az egész életen át tartó tanulást támogató) oktatás fejlesztésével, a vállalkozói készség előmozdításával, az intelligens hálózatok használatának és a digitális gazdaság elősegítésével, az összekapcsolódó transzeurópai hálózatok kiépítésével, a páneurópai infrastruktúrákkal kapcsolatos beruházások támogatásával, valamint az energiahatékonyság és az erőforrásokkal való gazdálkodás hatékonyságának javításával.

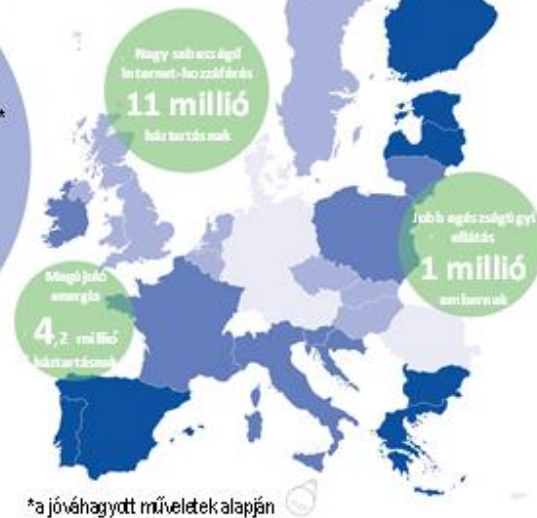
Az EBB-csoport számadatai, 2018.05.15.

ESBA-beruházás ágazati bontásban*



ESBA-beruházás a GDP-hez viszonyítva*

A sötétebb színek a nagyobb beruházásokat jelzik



Ábra: EFSI eredménytábla. Forrás: Az EBB-csoport 2018. 05. 15-i számadatai, forrás: <http://www.eib.org/efsi/>

A 2014-ben újtárra indított európai beruházási terv átfogó célja az volt, hogy serkentsse a beruházásokat Európában, és ennek következtében helyreállítsa az EU versenyképességét, valamint fellendítse a növekedést és a foglalkoztatást. A terv a következők köré összpontosul: az Európai Stratégiai Beruházási Alap, amely az uniós garanciát egyesíti az Európai Beruházási Bank forrásaival; az Európai Beruházási Tanácsadó Platform, amely a tanácsadási szolgáltatások és technikai segítségnyújtás esetében egy egységes belépési pontot biztosít; és a Beruházási Projektek Európai Portálja, amely a projektgazdáknak és a befektetőknek segít egymásra találni.

Az Európai Stratégiai Beruházási Alap célja az volt, hogy 315 milliárd EUR összértékű beruházást mozgósítson a reálgazdaságban. 2017 decemberétől kezdve az Európai Stratégiai Beruházási Alap jóváhagyott műveletei által mobilizált beruházások volumene a kezdeti cél 81 %-át tette ki.

Az alap beindulása óta a jóváhagyott projektek halmozott összege 287 milliárd EUR-ra rúg, amely a két rész között a következőképp oszlik meg: 186,2 milliárd EUR az infrastrukturális és innovációs támogatási keret, illetve 101,2 milliárd EUR a kis- és középvállalkozásokra irányuló támogatási keret esetében. Ezen túlmenően várhatóan 445 000 kisebb vállalat részesül majd az alap előnyeiből, és több mint 300 000 munkahely megteremtéséhez járult hozzá¹⁵.

2017 végén az Unió hivatalosan meghozta¹⁶ az alap időtartamának és méretének 500 milliárd EUR-ra történő kiterjesztéséről szóló határozatot, amelynek mozgósítására 2020-ig kerül sor a beruházások további növelése, valamint a projektgazdák számára a stabilitás megteremtése érdekében.

Az Európai Stratégiai Beruházási Alap keretében történő támogatás az európai gazdaság számára kulcsfontosságú ágazatokra összpontosul, többek között:

- Stratégiai infrastruktúra, beleértve a digitális, a közlekedési és az energetikai infrastruktúrát is;
- Oktatás, kutatás, fejlesztés és innováció;
- Megújuló energia és erőforrás-hatékonyság;
- A kis- és középvállalkozások támogatása.

Ezek a beruházások segítettek például nagysebességű internet-hozzáférést biztosítani 11 millió háztartás számára, megújuló energiát több mint 4 millió háztartás számára, valamint jobb egészségügyi ellátást 1 millió polgár számára¹⁷.

A Bizottság aktívan növeli a projektek láthatóságát. 2017 végéig 27 tagország 239 projektje jelent meg a Beruházási Projektek Európai Portálján, amelyet 2016-ban indítottak útjára¹⁸.

A projektek a következőket foglalják magukban:

- egy onshore szélpark kialakítása Svédországban;
- az Alzheimer-kór és az artériás betegségek kezelésére irányuló új módszerek kutatása Spanyolországban;
- az egyszer használatos műanyag zacskók újrafelhasználható és komposztálható alternatíváinak előállítására nyújtott támogatás a Cseh Köztársaságban;
- szélessávú vezeték nélküli internet-hozzáférés bővítése és fejlesztése Olaszországban;
- szociális lakások építése Lengyelországban.

Az Európai Stratégiai Beruházási Alap várhatóan 0,7 %-kal fogja növelni az Unió bruttó hazai termékét, és 2020-ra 700 000 új munkahelyet teremti¹⁹.

Horizont 2020

A Horizont 2020 célja az Unió tudományos bázisának megerősítése, az ipari vezető szerep és az innovációs képesség serkentése a magánszektorban, valamint a kutatás és az innováció társadalmi kihívások (mint például az élelmiszer-biztonság vagy az éghajlatváltozás elleni fellépés) leküzdéséhez való hozzájárulásának előmozdítása. Támogatja az Unió politikai prioritásait, amint azt a fenntartható fejlődési célok kerete is megerősítette.

2017-ben a Horizont 2020 8,5 milliárd EUR finanszírozást biztosított, amely további közvetlen beruházásokat mozgósított, így összesen 10,6 milliárd EUR-t eredményezett. Mintegy 5 000 projekt került finanszírozásra, kezdve a világszínvonalú kutatóknak és az élvonalbeli tudománynak nyújtott támogatásoktól kezdve az innovatív kvv-k új termékek létrehozása és új szolgáltatások nyújtása érdekében történő támogatásáig²¹.

Ezidáig a Marie Skłodowska-Curie-tevékenységek révén a Horizont 2020 program 36 000 kutatót finanszírozott a

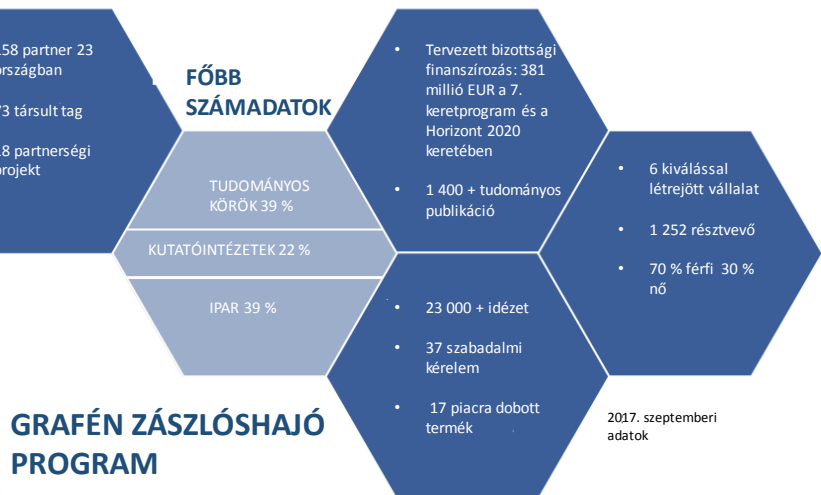
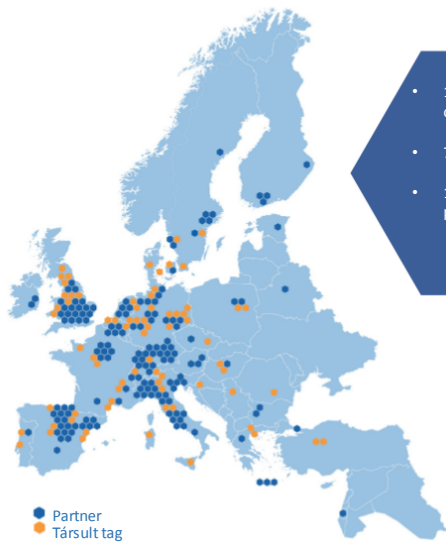
A folyamatban lévő értékelés előzetes megállapításai rámutatnak arra, hogy a beruházásoknak és a kis- és középvállalkozások finanszírozáshoz való hozzáféréseinek javulása ellenére a finanszírozási igények továbbra is fennállnak, és még mindig jelentősek. Ez az értékelés egyértelműen bizonyítja az alap tőkeáttételi hatását. Bizonyos projektek esetében a magas szociális előnyök mellett alacsony tőkeáttételt értek el a magánbefektetők vonakodása miatt. Szintén van még mit javítani az Európai Stratégiai Beruházási Alap és az uniós költségvetés által támogatott egyéb pénzügyi eszközök közötti szinergiák terén. Például szolgálnak erre a vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program (COSME) pénzügyi eszközeivel fennálló szinergiák.

Emellett az Európai Stratégiai Beruházási Alap kapcsán eddig szerzett tapasztalatok azt mutatták, hogy még mindig lehetne fokozni a társadalmi kérdések kezeléséhez való hozzájárulást; a jóváhagyott és aláírt projektek legfeljebb 4 %-a érintette a szociális infrastruktúrát²⁰. Emiatt a szociális jogok európai pillérének részeként megállapodás született arról, hogy az Európai Stratégiai Beruházási Alaptól származó hozzájárulásokat összefogják a foglalkoztatás és a szociális innováció európai programjának hozzájárulásaival.

pályafutása minden szakaszában, függetlenül a koruktól és nemzetiségüktől. Ez jelentősen hozzájárult a tehetséges kutatók megtartásához, fejlesztéséhez és Európába vonzásához.

2017-ben volt a Marie Skłodowska-Curie-tevékenységek 20. évfordulója, valamint a névadó lengyel-francia állampolgár, kétszeres Nobel-díjas Marie Skłodowska-Curie 150. születésnapja, amelyet Európán belül és kívül is egy eseménysorozattal ünnepeltek.

A 2017-ben az elektronmikroszkópok optimalizálásáért kémiai Nobel-díjat nyert három kutató közül kettő részt vett a Marie Skłodowska-Curie-tevékenységekben és más, az Unió által finanszírozott kutatási projektekben, míg 14, Marie Skłodowska-Curie-tevékenységek révén finanszírozott doktorjelölt támogatta a gravitációs hullámok történelmi jelentőségű megfigyelését, amely 2017-ben kiérdemelte a fizikai Nobel-díjat.



Ábra: A „Graphene Flagship” zászlóshajó program kulcsfontosságú számadatai, forrás: https://graphene-flagship.eu/SiteCollectionDocuments/EC_leaflet.pdf

A „Graphene Flagship” nevű, grafénkutatásra irányuló zászlóshajó program kiemelkedő példája a Horizont 2020 jelentős uniós hozzáadott értékének. Ez a tízéves kutatási kezdeményezés az egyik legnagyobb, amelyet Európában valaha finanszíroztak. Mintegy 20 európai országból származó, több mint 150, az ipar vagy a tudományos élet területén tevékenykedő partner közösen fejleszt alkalmazásokat olyan területeken, mint az 5G-s mobiltechnológiák, az akkumulátorok, az úrkutatás, az orvosi alkalmazások és az autóiipari technológia. A legutóbbi áttörések közé tartozik az első grafén-szerű anyagból készült mikroprocesszor, amelyben nagy lehetőségek rejlenek a hétköznapi tárgyakban és az agyi aktivitást nagy felbontásban vizsgáló alkalmazásokban való használat szempontjából, ami hozzájárulhat bizonyos betegségek (például az epilepszia) jobb megértéséhez.

2017-ben egy, az Európai Kutatási Tanács által finanszírozott kutatócsoport fedezte fel a számítógépes processzorok „Meltdown” és „Specter” névre keresztelt biztonsági réseit, új utat nyitva a fokozott biztonság előtt a korszerű számítógépes rendszerek tervezésében.

A Horizont 2020 szintén hozzájárult egy integrált megfigyelő rendszer kifejlesztéséhez, és a Földközi-tenger egészében való telepítéséhez. A Horizont 2020 program keretében 8,4 millió EUR-t ítétek oda a nemzetközi ODYSSEA konzorcium számára a Földközi-tenger medencéjében található megfigyelő és előrejelző rendszerek hálózatának integrálása érdekében. Ebben 14 országból érkezett 28 partner vesz részt, elsősorban a Földközi-tenger medencéjében.

Az E-komp projektet is a Horizont 2020 támogatta, amelynek keretében kifejlesztették és bemutatták a világ legnagyobb kapacitású közepkategóriás, elektromos gépjármű- és utasszállító kompját. Ez a projekt a vízi közlekedésből származó CO₂-kibocsátás és légszennyezés csökkentésének sürgető szükségességével foglalkozik. Az E-komp 56 tonnányi, nagy határfokú és gyorsan feltölthető, modern lítium-titán akkumulátorokkal van felszerelve: naponta 7 utat képes megtenni, 31 járművet és közel 200 utast szállítva több mint 40 km távon a dán szárazföld és az Aero-sziget között. Az E-komp 50 %-kal kevesebb energiát használ évente, és 2 000 tonna szén-dioxiddal csökkenti a légszennyezést.

A Horizont 2020 közelmúltbeli, 2017²²-ben lezárult félidős értékelése azt jelezte, hogy a program a méretezés, a sebesség és a hatókör tekintetében a

nemzeti és regionális szintű támogatási mechanizmusokhoz képest jelentős további előnyökkel jár, és javítja a résztvevők versenyelőnyét, miközben összességében növeli az EU globális vonzerejét mint kutatási és innovációs színtér. A Horizont 2020 transznacionális versenypályázatok lefolytatása, valamint a legígéretesebb együttműködésen alapuló kutatási és innovációs projektek meghatározása révén uniós szintű versenyt teremt a kutatás és az innováció területén.

Azt a következtetést is levonta, hogy a Horizont 2020 keretében bevezetett egyszerűsítési intézkedések (úgy mint az egységes visszatérítési ráta, a közvetett költségekre számított átalányösszeg vagy a résztvevői portál) egyaránt csökkentették a részvételi költségeket és a támogatások odaítélésének átfutási idejét. A támogatások odaítélésének átfutási ideje jelenleg átlagosan 192 nap, amely több mint 100 napos csökkenést jelent az előd 7. keretprogramhoz képest.

A korábbi programhoz képest nagyobb erőfeszítések történtek a Horizont 2020 és más programok – köztük az európai strukturális és beruházási alapok és az Európai Stratégiai Beruházási Alap – közötti szinergiák fokozása érdekében. A fokozott szinergiákra vonatkozó példák közé tartozik a kiválósági pecsét, azaz egy európai minőségtanúsító jelzés odaítélése a minőségi

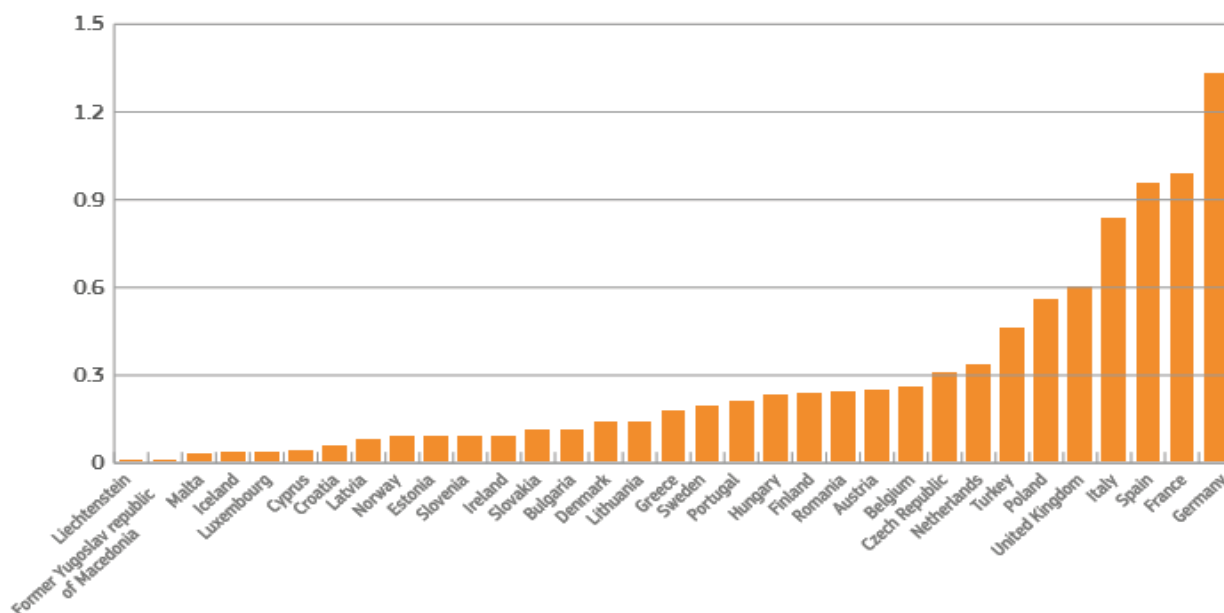
küszöbértéket meghaladó, de nem finanszírozott pályázatoknak azzal a céllal, hogy lehetővé tegyék számukra az alternatív magán- vagy állami finanszírozási források felkutatását. Ez a díj segít az érdeklődő finanszírozó szervezeteknek (ideértve a nemzeti és regionális hatóságokat az európai strukturális és beruházási alapokon keresztül) ígéretes javaslatokba beruházni, ezen projektek azonosításának megkönnyítése révén. A kiválósági pecsét azonban további előnyökkel járhatna a meglévő szabályok fokozott összehangolása esetén az érintett projektek finanszírozási lehetőségeinek növelése érdekében.

A félidős értékelés eredményei számos fejlesztési területet is azonosítottak, nevezetesen, hogy nagyobb rugalmasságra van szükség a felmerülő prioritásokhoz való alkalmazkodás érdekében, valamint az előrehaladás mérésére alkalmasabb nyomon követési rendszerekre. Ezen túlmenően az értékelés rámutatott arra, hogy nagyobb hatást kell kifejteni, és jobban be kell vonni az európai polgárokat. Ez azért fontos, hogy javuljon a kutatások és az innováció társadalmi és technológiai kihívások leküzdéséhez való hozzájárulásával kapcsolatos kommunikáció, valamint a jövőre nézve egy erőteljesebben a hatásokra összpontosító, küldetésorientált megközelítés elfogadása érdekében.

Erasmus+

AZ ERASMUS PROGRAMBAN RÉSZT VEVŐK SZÁMA TAGÁLLAMONKÉNT

millió fő



Ábra: Az Erasmus programban résztvevők száma tagállam szerinti bontásban, forrás: https://ec.europa.eu/commission/sites/beta-political/files/leaders-working-lunch-mobility_en.pdf

Az Erasmus program 2017-ben ünnepelte a 30. évfordulóját. A program célja a felsőoktatási cseriprogramok révén az országok közötti határokon átnyúló együttműködés javítása, a külföldi tanulmányok előmozdítása érdekében. 1987-ben a felsőoktatásban tanulóknak szánt szerény mértékű mobilitási programként kezdődött (az első évben pusztán 3 200 hallgatóval), de mára az egyik legsikeresebb uniós programmá nőtte ki magát, egy olyan jól ismert márkanévvel, amely pozitív képet fest az Unióról jóval annak határain túl.

Harminc évvel ezelőtti, a felsőoktatás területén történt elindítása után az Erasmus+ olyan területekre is kiterjed, mint az iskolák, a szakoktatás és szakképzés, a felnőttoktatás, az ifjúság és a sport.

2017-ben „Az Erasmus-tól az Erasmus+ programig” kampánnyal ünnepelték az Erasmus+ 30. évfordulóját szerte az Unióban és azon túl is, és több mint 750 000 ember vett részt a 44 országban szervezett több mint 1 900 eseményen, hogy megünnepeljék és megtárgyalják az Erasmus által támogatott tevékenységek hatásait, valamint megvitassák a program jövőjét. Az uniós polgárok következetesen megnevezik ezt a programot az európai integráció három legpozitívabb eredménye egyikeként.

2017 júniusában elindult az új Erasmus+ mobiltelefonos alkalmazás, amely segít a tanulóknak – beleértve azokat is, akik Európán kívüli harmadik országokba menő vagy ilyen országokból érkező tanulókat érintő cserékben vesznek részt –, a gyakornokoknak és az ifjúsági cserékben résztvevőknek jobban felkészülni a mobilitásukra. Lehetővé teszi számukra, hogy könnyebben nyomon követhessék előrehaladásukat a különböző lépések terén a külföldön szerzett tapasztalataik előtt, alatt és után is. A bevezetése óta az alkalmazás már több mint 27 000 alkalommal került letöltésre. Az Erasmus+ közelmúltbeli (2018-as)²³ félideős értékelése azt mutatta, hogy a program jól halad a teljesítményének elérése irányába, különös tekintettel a mobilitási tevékenységekben részt vevő több mint 1,8 millió személyre, és az együttműködési projektekbe eddig bevont több mint 240 000 szervezetre. A program kedvezményezettjeinek elégedettségi aránya meghaladja a 90 %-ot. Fokozza a külföldi munkavállalásra vagy tanulmányokra való hajlandóságot és az idegen nyelvi készségek fejlődését, ösztönzi a pozitív állampolgári magatartást, és elősegíti, hogy az emberek „európainak” érezzék magukat (+19 % a részt nem vevőkhöz képest).

Az Erasmus+ pozitív hatással van a készségek és kompetenciák megszerzésére, ezáltal növeli a foglalkoztathatóságot és a vállalkozói szellemet, valamint lerövidíti az oktatás világából a munka világába való átmenetet (13 %-kal gyorsabb az

Erasmus+ programban vagy annak elődprogramjaiban részt nem vevő egyénekhez képest). Az elért eredmények fényében az értékelés kiemelte az Erasmus+ vitathatatlan európai hozzáadott értékét. Ennek forrása a finanszírozott tevékenységek nagy mennyisége és széles köre, a tanulási mobilitáshoz való igazságos hozzáférés, a legjobb gyakorlatok alkalmazásának általánosság tétele, az európai uniós integráció elmélyítése és a program nyilvánvaló nemzetközi dimenziója. A hasonló tevékenységeket finanszírozó egyéb, nemzeti szintű programok a mennyiség és a tartalom köre tekintetében is jelentősen szűkebbek. Nem valószínű, hogy képesek lennének az Erasmus+ által nyújtott finanszírozás helyébe lépni.

Az értékelés azt is megjegyezte, hogy lehetőség van jobban célzott fellépések bevezetésére a Jean Monnet-tevékenységek relevanciájának, a sport terén fennálló koherenciának és a program felnőttoktatási ágazatban jelentkező hozzáadott értékének maximalizálására. Arra a következtetésre jutott, hogy a program hozzájárulása a felnőttoktatási ágazatban annak sokszínű jellege miatt jelentősen töredékes; a sport területén az erőforrásokat nem szabad túlságosan elaprózni, ha érdemi eredményt akarunk elérni. A Jean Monnet-tevékenységet illetően szükség van a legfiatalabb generáció (különösen az iskolai tanulók) tudatosságának megerősítésére, és hogy jobban megértsék az európai integrációt.

Az Európai Szolidaritási Testület 18 és 30 év közötti fiatalok számára lehetőséget kínál arra, hogy szolidaritási tevékenységek széles körében vegyenek részt az Unióban. A cél, hogy 2020 végére 100 000 fiatal vegyen részt a programban. Eszerint az Európai Szolidaritási Testület keretében nemcsak önkéntes vagy szakmai munkára, illetve gyakornoki tevékenységre nyílik majd alkalmuk a résztvevőknek, hanem arra is, hogy saját szolidaritási projektet hozzanak létre, illetve hogy csapatként jelentkezzenek önkéntes munkára.



A holland Aaront Berlinbe helyezték, ahol önkéntesként egy óvodás és iskolás gyerekeket fogadó tanintézményben szíriai menekülteket oktat, és színházi projekteket hoz létre velük közösen, segítve őket a társadalmi integrációjukban.



A román Denisát és az ír Andrew-t Rotterdamba helyezték, ahol hátrányos helyzetű fiatalok számára szerveznek programokat, többek között kulturális tevékenységeket, játékokat és speciális igényű gyermekek számára sportolási lehetőségeket.



A görög Theodoros Stuttgartban dolgozik önkéntesként, ahol segít a Duna-térségben élő fiatalok esélyeinek javításában, hogy olyan munkát találjanak, amely jól illeszkedik készségeikhez és iskolai végzettségükhöz.

Nyolc további uniós programmal és eszközzel együtt az Erasmus+ által támogatott önkéntesség hozzájárult ahhoz, hogy további lehetőségeket teremtsenek a fiatalok számára az **Európai Szolidaritási Testületben**. Az újtára indítása óta eltelt egy évben több mint 42 000 fiatal jelentkezett minden tagállamból. 2017 végére, az online regisztrációs eszköz megnyitása után egy évvel, több mint 2 500 kiközvetítést ajánlottak a fiataloknak²⁴. 2017 augusztusában az Európai Szolidaritási Testület 16 önkéntese érkezett az olaszországi Norcia városába, amelyet különösen sújtott a régióban 2016 augusztusa és 2017 januárja között bekövetkezett földrengéssorozat. Céljuk, hogy segítsenek a helyi közösségnek az újjáépítésben és a szociális szolgáltatások újraindításában. 2020-ig összesen 230 önkéntes fog bekapcsolódni a földrengés sújtotta olasz régiókban zajló projektekbe.

A vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program (COSME)

A vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program (COSME) igen sokrétű, számos, a kis- és középvállalkozások támogatását szolgáló, vissza nem térítendő támogatások és pénzügyi eszközök formájában nyújtott intézkedést foglal magában. A program négy konkrét célkitűzése a következő: a kkv-k finanszírozáshoz való hozzáférése, a piacokhoz való hozzáférés, kedvező üzleti környezet, a versenyképesség, valamint a vállalkozói szellem előmozdítása.

A vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program keretében működtetett **pénzügyi eszközök** megfeleltek a programban részt vevő uniós és nem uniós országok pénzügyi közvetítői érdekeinek, különösen ami a hitelgarancia-eszközt illeti. 2017 végén az Európai Beruházási Alap 87 hitelgarancia-megállapodást írt

alá összesen 859 millió EUR értékben, amelyek közül 72 megállapodáshoz az Európai Stratégiai Beruházási Alap nyújtott támogatást. E megállapodások alapján 2017 december végéig több mint 275 000 kis- és középvállalkozás több mint 12,8 milliárd EUR finanszírozáshoz jutott. A program finanszírozási rendszere jelentős multiplikátorhatással rendelkezik: az uniós költségvetés 1 EUR-ját 30 EUR finanszírozásra váltja a kis- és középvállalkozások számára.

A növekedésösztönző tőkefinanszírozási eszközzel kapcsolatos megállapodások aláírása elhúzódott, mivel a tőke összetettebb átvilágítási és tőkebevonási folyamatokat tesz szükségessé. 2017 végén az Európai Beruházási Alap a növekedésösztönző tőkefinanszírozási eszközön keresztül 12 alapba körülbelül 157 millió EUR-t fektetett be, a

terjeszkedési és növekedési fázisban lévő kis- és középvállalkozások érdekében.

A programnak a piacokhoz való hozzáféréssel kapcsolatos célkitűzésének kétharmadát (365 millió EUR) az **Enterprise Europe Network**re fordítják, amely az üzleti szolgáltatóközpontok legnagyobb hálózata a világon. Ezek széles körű támogatást nyújtanak a nemzetköziesedéshez és az innovációmenedzsmenthez, valamint tanácsadási és partnerségi szolgáltatást kínálnak azoknak a kis- és középvállalkozásoknak, amelyek saját országukon kívülre kívánnak exportálni, az Unió egységes piacán belül, valamint Európán kívül egyaránt. A szolgáltatások köre az uniós ügyekkel kapcsolatos tájékoztatástól, a vállalatlátogatástól és a tudatosságnövelő kampányoktól a szaktanácsadási szolgáltatásokig, vállalati küldetésekig, valamint a kapcsolatteremtő eseményekig és technológiabörzékig terjed.

A kedvezményezettekkel kapcsolatos 2017-es adatok még nem állnak rendelkezésre a támogatások 2 évre szóló időtartama miatt, 2016-ban azonban mintegy 254 000 kis- és középvállalkozás kapott támogatást, és a kedvezményezettek száma feltételezhetően 2017-ben is hasonló volt. A helyi eseményeken a hálózat körülbelül 3 000 munkatársa vett részt, és nyújtott szaktanácsadási szolgáltatást 70 000 kis- és középvállalkozás számára a finanszírozáshoz való hozzáféréssel, a szellemi tulajdonjogokkal, az üzleti, technológiai és az erőforrások hatékonyságával összefüggő szolgáltatásokkal kapcsolatban. Körülbelül 25 000 cég vett részt kapcsolatteremtő rendezvényeken.

2015-ös megújítása óta az Enterprise Europe Network 8 620 partnerségi megállapodást hozott létre kis- és középvállalkozások között a Network partnerségi szolgáltatásainak köszönhetően.

2017-ben a Network kibővítette tanácsadói szolgáltatásait speciális Scale-up tanácsadói tevékenységgel, akik segítséget nyújtanak az innovatív kis- és középvállalkozások számára ahhoz, hogy tevékenységeiket saját országukon kívülre is kiterjessék. A 2017–2018-as üzemeltetési időszakra vonatkozó végleges jelentéstételi adatok 2019 márciusában esedékesek.

2017-ben a COSME alá tartozó, „**Erasmus fiatal vállalkozóknak**” program keretében az új és tapasztalt vállalkozók között a program indulása óta

Az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz kulcsfontosságú uniós finanszírozási eszköz, amely azokat az infrastrukturális beruházásokat támogatja,

már 5800 eszmecserére került sor. Jelenleg az „Erasmus fiatal vállalkozóknak” programot egy 175 helyi közvetítő szervezetből álló hálózat valósítja meg 33 országban (38 résztvevő ország közül).

A vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program félidős kiértékelésének előzetes eredményei²⁵ azt mutatják, hogy a program általános koncepciója sikeresen adott választ az európai piacon jelen lévő vállalkozók szükségleteire.

Azok az új vállalkozók, akik 2014 és 2016 között vettek részt a programban, eddig 241 új vállalatot hoztak létre, és több mint 1000 új munkahelyet teremtettek. A fogadó vállalkozók szintén megerősítették a pozitív hatást, ugyanis az ő oldalukon több mint 1000 új munkahely jött létre.

A COSME programban részt vevő tapasztalt vállalkozók 58 %-a a forgalom növekedését tapasztalta, a foglalkoztatás pedig 41 %-kal nőtt.

A félidős kiértékelés előzetes megállapításai alapján a vállalkozások versenyképességét és a kis- és középvállalkozásokat segítő program (COSME) méretgazdaságosságot tesz lehetővé olyan területeken, mint a kis- és középvállalkozások külföldi támogatása vagy a szellemi jogok érvényesítése, azáltal, hogy egyesíti a nemzeti erőfeszítéseket, és hogy olyan szolgáltatásokat hoz létre, amelyek nemzeti szinten nem rendelkeznek kritikus tömeggel. Az eredmények ezenkívül azt mutatják, hogy a program hozzáadott értéket nyújt az Unió számára, például az Enterprise Europe Network révén, amely abban támogatja az európai vállalatokat, hogy piacukat az Unión kívülre is kiterjessék.

A költségvetés 20 százaléka azonban sok, viszonylag kis volumenű intézkedés között oszlik meg. Anélkül, hogy kétségbe vonnánk a rugalmas kísérleti intézkedések hasznosságát, amelyek természetüknél fogva kis volumenűek, tekintetbe kell vennünk, hogy ez a felaprózottság negatívan hat az intézkedések potenciáljára a költséghatékonyság terén, és gátolhatja a program stratégiai irányát és koordinációját.

Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz

amelyek a nagy teljesítményű, fenntartható és hatékony módon összekötött transzeurópai hálózatok fejlesztésére irányulnak a közlekedés, az energetika

és a digitális szolgáltatások területén. A program középpontjában olyan uniós projektek állnak, amelyek célja határokon átnyúló szakaszok finanszírozása, a közlekedésre jellemző szűk keresztmetszetek felszámolása, az energetikai elszigeteltség megszüntetése és az energiaellátás biztonságának garantálása, olyan uniós szintű megoldásokat nyújtva a digitális szolgáltatások infrastruktúrája terén, amelyek minden európai számára hasznosak lehetnek.

A törzshálózat és a szomszédos országokkal összekötő folyosók kiterjesztése erősíti a kapcsolódást, és hozzájárul ahhoz, hogy az EU erősebb globális szereplővé válhasson. A törzshálózati folyosóra vonatkozó munkatervek harmadik verziójával kapcsolatos, folyamatban lévő elemzések alapján a kilenc törzshálózati folyosó 2030-ig történő kialakításához szükséges beruházás ez alatt az időtartam alatt mintegy 4500 milliárd EUR kumulált GDP-t generálhat. Ez azt jelenti, hogy 2030-ban 1,8 %-kal nőne a GDP a 2015-ös értékhez képest. A 9 törzshálózati folyosó megvalósítás révén az egy munkahelyen eltöltött évek száma elérheti a 13 milliót²⁶.

2017-ben fontos szakaszok készültek el, például a Berlin és München, illetve a Párizs és Bordeaux közötti vasúti összeköttetések, amelyeket a nagyközönség már használatba is vehetett. Mindkét projekt végrehajtása számos évet vett igénybe, és a törzshálózati folyosók alapvető fontosságú szakaszairól van szó.

Az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz általi finanszírozásra 2017-ben kiválasztott projektek a következők:

A közlekedési ágazatban: a több mint 100 km hosszú Białystok-Elk vasúti szakasz felújítása Északkelet-Lengyelországban a Rail-Baltica projekt modernizációja keretében; a légitársasági szolgáltatási rendszerek modernizációja az összes EU-tagállamban; a Szlovéniát és Ausztriát összekötő Karavankák-alagút kibővítése (az alagút teljes hosszán); nagy sebességű elektromosjármű-töltő hálózat fejlesztése Svédország, Dánia, Németország, Franciaország, az Egyesült Királyság és Olaszország területén.

Az energiaágazatban: a Litpol Link villamosenergia-vezeték. Ez a projekt elsőként kapcsolta össze a balti államok áramhálózatait a nyugat-európaiakkal (Litvánia-Lengyelország összeköttetés), véget vetve a balti országok energetikai elszigeteltségének.

A digitális ágazatban 16 tagállam használja az eHealth alapvető szolgáltatási platformot, amelynek révén könnyebben gondoskodhatnak a páciensek biztonságáról és az ápolás folytonosságáról határokon átnyúlóan.

Az első támogatásötvözési felhívást 2017-ben indították el a közlekedéssel kapcsolatos Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz keretében, azzal a céllal, hogy kombinálják az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz támogatásait az Európai Beruházási Bank és az Európai Stratégiai Beruházási Alap, valamint a nemzeti fejlesztési bankok vagy magánszektorbeli beruházók által nyújtott finanszírozással. A cél az, hogy uniós támogatás biztosításával áthidalják a finanszírozási hiányt, és támogassák gazdaságilag életképes, magánfinanszírozású projekteket. A 2017-es támogatásötvözési felhívás első fázisában a finanszírozás legnagyobb részét az európai vasúti hálózat fejlesztésére (719,5 millió EUR), a közúti közlekedés szén-dioxid-kibocsátásának csökkentésére és korszerűsítésére (99,6 millió EUR), valamint a tengeri kikötők és kontinensen belüli vízi utak fejlesztésére (78,9 millió EUR, illetve 44,7 millió EUR) fordították.

A 2017-es támogatásötvözési felhívásba olyan projektek tartoznak, mint a Dánia és Németország közötti Fehmarnbelt alagút vasúti összeköttetés határokon átívelő sebességének növelése; a szlovéniai Divača-Koper vasútvonal kibővítése és modernizálása a kapacitás, a biztonság és a megbízhatóság növelése érdekében; a legfontosabb belgiumi belvízi út, az Albert-csatorna nagyobb teherfuvarozásra való alkalmassá tétele; valamint a lengyelországi Gdansk kikötője kapacitásának növelése. Az innováció és alternatív tüzelőanyagok területén több projekt került kiválasztásra, amelyekbe több tagállam bekapcsolódott, és amelyek célja az ultragyors töltés biztosítása az elektromos járművek számára.

Az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz féldős kiértékelése²⁷ arra a megállapításra jutott, hogy az infrastruktúrafejlesztés beruházási igénye továbbra is magas, és továbbra is jellemző a piac elégtelensége, főleg olyan nagyszabású, határokon átnyúló projektek esetében, amelyeknél a költségek helyi vagy nemzeti szinten jelentkeznek, a juttatásokat ugyanakkor európai szinten kapják meg, vagy a több tagállam részvételével zajló projektek esetében, ha a

költségek és a juttatások aszimmetrikus módon oszlanak meg. Így annak ellenére, hogy számos hosszú távú projekt még mindig nem fejeződött be, a program továbbra is fontos és nagyrészt hatékony.

A közlekedési ágazatban a jelenleg kiosztott finanszírozás 86 %-a a határokon átnyúló infrastruktúrához kapcsolódik, és főleg a törzshálózat és a kilenc folyosó kiépítésére irányul, amelyeknek 2030-ra el kell készülniük. Az energiaágazatban az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz hozzájárul az összekapcsolódás erősítéséhez, célja pedig az energetikai elszigeteltség megszüntetése és a belső energiapiac teljessé tétele. A digitális ágazatban a program hozzájárult digitális szolgáltatási infrastruktúrák alkalmazásához, amelyek segítségével közigazgatási hatóságok, polgárok és vállalkozások határokon átnyúló szolgáltatásokat vehetnek igénybe. Ahhoz azonban, hogy a benne rejlő teljes potenciált ki lehessen aknázni, még ismertebbé kell tenni. Az Európai Stratégiai Beruházási Alap továbbra is innovatív pénzügyi eszközöket használ és fejleszt ki, az értékelés azonban rámutatott arra, hogy ezek alkalmazását részben korlátozták az Európai Stratégiai Beruházási Alap által nyújtott új lehetőségek

Világűr

Az EU gazdasága és társadalmá egyre nagyobb mértékben függ a világűrbe telepített alkalmazásoktól és szolgáltatásoktól, amelyek esetében egy esetleges üzemkimaradás nagyon költséges lehet a vállalkozások bevétele, és ami még fontosabb, az emberek biztonsága szempontjából²⁸.

A Copernicus a Föld megfigyelését és nyomon követését végző uniós program, és mint ilyen, a világ egyik legnagyobb adatszolgáltatója, amely jelentős hozzáadott értéket termel, különösen ahhoz képest, mint amit nemzeti szinten lehetne elérni. A műholdak és érzékelők (földi állomások, levegőbe telepített érzékelők, tengerbe telepített érzékelők) rendszerén alapuló Copernicus megbízható és naprakész információt szolgáltat az alábbi hat tematikus terület számára: szárazföldi ügyek, tengeri ügyek, légkör, éghajlatváltozás, vészhelyzetek kezelése és biztonság. Ez az információ támogatja a különböző uniós szakpolitikákat és alkalmazásokat a környezetvédelemtől kezdve a regionális és helyi tervezésig, a mezőgazdaságig, a fenntartható fejlődésig és a határfelügyeletig.

A Galileo és az európai geostacionárius navigációs lefedési szolgáltatás az EU műholdas navigációs

programjai. Ezek a programok együttesen hely- és időmeghatározási jeleket nyújtanak, amelyeket olyan kritikus fontosságú gazdasági területeken használnak, mint a mobiltelefon-hálózatok, az autós navigáció és a rendkívüli pontosságot igénylő repülőgép-leszállás.

A Copernicus vészhelyzeti szolgáltatást 2017-ben több mint 80 alkalommal aktiválták, hogy vészhelyzetek fellépésekor segítséget nyújtsanak a polgári védelemnek és a humanitárius szervezeteknek. Ez a következő katasztrófákat érintette: viharok és áradások Európában, erdőtüzek Spanyolországban, Portugáliában és Görögországban, Ophelia hurrikán Írországban, erős szél Lengyelországban és nemzetközi szinten – földrengések Mexikóban és Irakban, Harvey és Irma hurrikán az Egyesült Államokban és a Karib-térségben.

22 Galileo műhold kering a Föld körül, amelyek közül 18 már működik, a 2017-ben fellőtt 4 pedig tesztelési fázisban van. 2017-ben a piaci felvevőképessége nőtt: az eladott Galileo-kompatibilis okostelefonok száma közel 75 millió volt. Például az Apple, a Samsung és Sony által gyártott telefonokban Galileo-kompatibilis lapkakészlet található.

A 2017-ben befejezett félidős kiértékelés szerint²⁹ a Copernicus jól halad, és teljesíti a célkitűzéseit, bár nem mindegyiket ugyanolyan mértékben. A szolgáltatott adatok jó minőségűek és megbízhatóak, ami az adatok szabad felhasználására vonatkozó politika követése mellett egyike a program erősségeinek. A kiértékelés ugyanakkor kimutatta azt is, hogy javítani kell az adatok elosztását és hozzáférhetőségét, és erősíteni kell a világűrbeli származó adatok, valamint más forrásból származó adatok, egyéb szakpolitikai területek és gazdasági ágazatok integrációját a felhasználói felvevőképesség növelése érdekében.

A félidős kiértékelés szerint a Galileo és az európai geostacionárius navigációs lefedési szolgáltatás egyaránt jól halad a célkitűzések teljesítésével³⁰. 2016 végén már 20 ország több mint 250 repülőtere használta az európai geostacionárius navigációs lefedési szolgáltatás leszállásbevezetési eljárásait³¹.

2018-tól az Európai Unióban eladott összes új autótípus az európai geostacionárius navigációs lefedési szolgáltatást és a Galileót fogja használni balesetek esetén a segélyhívás helyének meghatározásához³².

Az értékelés feltárt néhány, az irányítás hatékonyságának hiányával kapcsolatos problémát. Ilyen például, hogy a döntéshozatali eljárás lassú, aminek oka, hogy magas az érintett résztvevők száma, valamint az, hogy eltérő a globális navigációs műholdrendszerrel foglalkozó ügynökség és az Európai Űrügynökség irányítási struktúrája a kiépítés, az üzemeltetés és munkamegállapodás tekintetében. A biztonság kezelése szintén olyan területnek bizonyult, amely nem eléggé hatékony: a kezdőszolgáltatások elindítása, valamint a kiépítési fázisból az üzemeltetési fázisba történő átmenet során olyan nehézségek merültek fel, amelyeket megfelelő módon kell kezelni a biztonság elfogadható szintjének megtartása és növelése érdekében.

Ezek a projektek a menekültválság idején is nagy szerepet játszottak. A Copernicus, az Unió Föld-megfigyelési programja például műholdas képekkel segítette azoknak a kikötőknek és tengerpartoknak a megfigyelését, ahonnan 2015 és 2016 során a menekültek csónakjai elindultak. A Galileo kutató-mentő szolgálata drasztikusan, akár három órától mindössze tíz percre csökkenti a vészjelzők felderítéséhez szükséges időt, így jóval pontosabb helymeghatározást tesz lehetővé.

Nemzetközi termonukleáris kísérleti reaktor (ITER)

A nemzetközi termonukleáris kísérleti reaktor (ITER) célja annak bizonyítása, hogy a magfúzió életképes és fenntartható energiaforrás, és egy kísérleti fúziós reaktor megépítésére és működtetésére irányul, ami fontos lépést jelent annak igazolása szempontjából, hogy a magfúzió fenntartható energiaforrás. Mivel olyan fontos előnyei vannak, mint a nagy mennyiségű üzemanyag-tartalék rendelkezésre állás és a zéró CO₂-kibocsátás, a magfúzió számottevően hozzájárulhat az energiarendszer biztonságos és hatékony módon történő dekarbonizációjára irányuló uniós stratégiához. Ez egy egyedülálló hosszú távú tudományos együttműködési projekt, amelyben hét nemzetközi partner (EU, Egyesült Államok, Oroszország, Japán, Kína, Dél-Korea és India) vesz részt. Az építés alatt álló kísérleti reaktor annak igazolására szolgál, hogy a magfúzió életképes megoldás lehet az energia fenntartható biztosítására.

Mivel a projekt több mint 10 millió komponens megépítésével jár, az európai ipari szereplőkkel és kutatóintézetekkel több száz szerződést kötöttek meg. 2017 decemberére az ITER első működési szakaszához szükséges teljes építési munka 50 %-a befejeződött³³.

Az ITER mágnesek segítségével biztosítja a plazma stabilitását, 2017-ben pedig leleplezték minden idők legkifinomultabb szupravezető mágnesét³⁴, amelyet most építenek Európában.

A mágnes 14 méter magas, 9 méter széles és 110 tonnát nyom. Ez az első toroidális mezőt létrehozó tekercs, amelyből 18 fog működni az ITER-ben. A tekercsek erős mágneses ketrecet hoznak létre, amely csapdába ejti a fúziós üzemanyagot, amelynek hőmérséklete várhatóan eléri a 150 millió Celsius fokot. Az ITER tekercsei olyan toroidális mágneses mezőt hoznak létre, amely körülbelül 1 milliószor erősebb, mint a Föld mágneses mezője. Európa

kilenc tekercset plusz egy tartalékot fog gyártani. A többi kilencet Japánban állítják majd elő. A mágnesek gyártásában 26 vállalat legalább 600 munkatársa fog részt venni.

A maguk nemében első és egyedülálló termékeket fejlesztő európai vállalatok komoly előnyhöz jutottak az innováció és a versenyképesség, továbbá a tudás, a know-how és a fő fejlesztés hasznos melléktermékének tekinthető potenciális technológiák és termékek fejlesztése terén. 2017. szeptember 30-ig 601 operatív közbeszerzési szerződést és 322

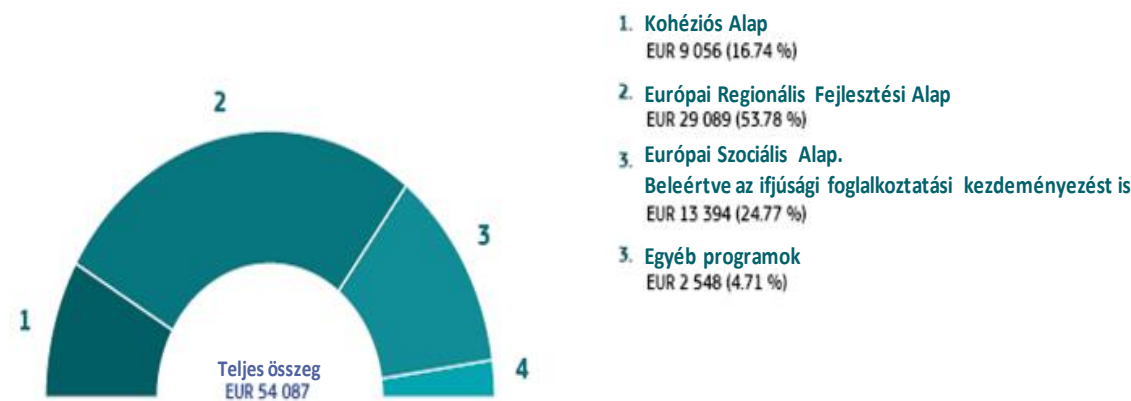
támogatást írtak alá összesen 3,97 milliárd EUR összegben (2008-as értéken).

Európa dolgozik a mágneses héj azon részének megépítésén is, amelyen belül a fúziós reakció fog lezajlani (a vákuumkamra). Már megépítettek Európában egy, a maga nemében egyedülálló tesztelési létesítményt, hogy vizsgálatnak vessék alá a fűtőrendszereket, amelyekre az ITER-ben szükség lesz³⁵.

1.2. Gazdasági, társadalmi és területi kohézió (1B. alfejezet)³⁶

2017-ben 54 milliárd EUR-t fordítottak az 1B. alfejezet programjaira, ami a teljes 2017. évi uniós költségvetés 34 %-ának felel meg. Az 1B. alfejezet 6 különböző kiadási programot foglal magában. Ide tartozik az Európai Regionális Fejlesztési Alap, a Kohéziós Alap, az Európai Szociális Alap³⁷, az

ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés (egyedi kiegészítő allokáció) is, valamint a leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap. Ezen programok mindegyikét megosztott irányítás keretében valósítják meg.



Ábra: A 2017-ben az 1B. alfejezetből finanszírozott fő programok. Az „Egyéb programok” kategória a következőknek nyújtott hozzájárulást foglalja magában: Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz, a leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap, távoli és gyéren lakott régiók, technikai segítségnyújtási és kísérleti projektek, valamint előkészítő intézkedések. Valamennyi összeg millió EUR-ban értendő.

Az Európai Bizottság prioritásainak támogatása

A kohéziós politika intézkedései a Juncker-bizottság néhány prioritásához járulnak hozzá, nevezetesen a munkahelyek, növekedés és beruházás területéhez. Ez a legfontosabb uniós beruházási eszköz az Európa 2020 célkitűzéseinek eléréséhez, amelyek uniós szinten a növekedést és munkahelyteremtést, nemzeti szinten pedig a strukturális reformokat támogatják. Európa gazdasági irányításának kulcsfontosságú tényezőjévé vált, és nagyban hozzájárul a beruházás, a strukturális reformok és a költségvetési felelősség alkotta erényes háromszög mindegyik eleméhez. Az előzetes feltételrendszer kedvező jogalkotási és strukturális körülményeket teremtett észszerű beruházások számára, aminek pozitív hatása a kohéziós politika feladatkörén is túlgűrűzhet. A politikának egyre fontosabb a szerepe rövid távon a gazdasági válság hatásainak kezelésében, középtávon pedig a régiók belső fejlődési potenciáljának kibontakoztatásában. A politika makrogazdasági feltételrendszere mellett, amely további ösztönzést nyújt az észszerű makrogazdasági politikákhoz, a kohéziós politikát szabályozó rendelet biztosítja az újraprogramozásnak a Bizottság saját belátása szerinti lehetőségét, ha az éves gyakorlat során új, a beruházások szempontjából releváns országspecifikus ajánlások merülnének fel. A kohéziós politika hozzájárul az európai beruházási tervhez, és kiegészíti az Európai Stratégiai Beruházási Alapot. Ez többféle módon történik: az állami és magánbefektetések kihasználása, a strukturális reformok támogatása, valamint a finanszírozáshoz való hozzáférés javítás révén. A finanszírozást kutatással és innovációval kapcsolatos stratégiai beruházásokra, valamint a kisvállalkozások és a digitális technológiák támogatására fordítják, hozzájárulva az EU intelligens növekedési célkitűzéseinek eléréséhez.

Emellett hozzájárul a „digitális egységes piachoz” és az „Energiaunió és éghajlat-politika” prioritáshoz. Köszönhetően annak, hogy az EU minden eddiginél nagyobb költségvetést különített el az energiába, környezetvédelembe, éghajlatba és fenntartható közlekedésbe történő beruházásokra, Európa jelentős előrelépést tett a gazdaság szén-dioxid-kibocsátása csökkentésének útján.

A kohéziós politika hozzájárul a belső piac fejlődéséhez, valamint több, a menekültválság kezelésével és a migrációs politikával, továbbá szociális kérdésekkel kapcsolatos intézkedéshez, például a szegénység és a társadalmi kirekesztés hatásainak enyhítése súlyosan nélkülöző emberek esetében, illetve a foglalkoztatás támogatása (különösen a fiataloké).

Az **Európai Regionális Fejlesztési Alap** és a **Kohéziós Alap** célja a gazdasági és társadalmi kohézió megerősítése az EU-n belül a régiók közötti egyenlőtlenségek csökkentésével és a kevésbé fejlett régióknak az EU belső piacába való teljes mértékű integrációjának támogatásával. Az **Európai Szociális Alap** az EU fő eszköze, amely révén támogatja a munkahelyeket, segít az embereknek jobb munkahelyhez jutni, mindenki számára méltányosabb munkalehetőségeket biztosít, valamint támogatja a továbbképzést és az átképzést. A **leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap** támogatja az uniós országokat a nélkülözők számára történő segítségnyújtásban, beleértve az élelmiszert, a ruházkodást, valamint a társadalmi befogadást, ezáltal pedig az embereknek a szegénységből való kikerülését célzó intézkedéseket.

A kohéziós politika az EU legfontosabb beruházási politikája, és az EU összes régiójára és városára irányul annak érdekében, hogy támogassa a munkahelyteremtést, az üzleti versenyképességet, a gazdasági növekedést, a fenntartható fejlődést, és javítsa a polgárok életminőségét.

A kohéziós politika 2014–2020-as időszakra szóló szabályozási keretét a 2007–2013-as többéves pénzügyi kerethez képest hat hónappal később fogadták el. A jogszabályok megkésett elfogadása, valamint a politika hatékonyságának és a megvalósítás minőségének javítását célzó új

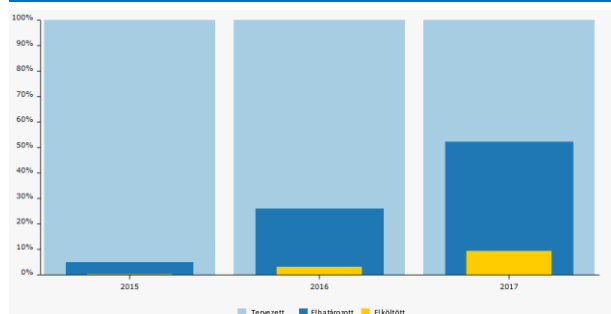
követelmények (pl. előzetes feltételrendszer, a programhatóságok kinevezése) ahhoz vezettek, hogy a 2014–2020-as programok végrehajtása megkésve indult el.

Ennek ellenére a 2014–2020-as programok első éveit áttekintve alakot öltének a kezdeti eredmények.

Bár a 2007–2013-os időszaknál lassabban indult, mostanra a projektkiválasztás üteme a jelenlegi programozási időszakban behozta a lemaradást. 2018 januárjáig az Európai Regionális Fejlesztési Alap, a Kohéziós Alap, az Európai Szociális Alap és az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés 673 800 projektet választott ki Európa-szerte, összesen 260 milliárd EUR összegben, amely az erre az időszakra rendelkezésre álló teljes finanszírozás 54 %-át teszi ki. A 2014–2016-os időszakban a projektkiválasztás szintje a 2007–2013-as időszak korai éveivel vethető össze³⁸, és észszerű arra számítani, hogy mostantól fogva a végrehajtás üteme nagy vonalakban hasonló lesz az előző időszakra jellemzőhöz.

2017 végéig befejeződött az előzetes feltételrendszerekkel kapcsolatos, az Európai Szociális Alapot, a Kohéziós Alapot és az Európai Regionális Fejlesztési Alapot érintő cselekvési tervek 99 %-a. E feltételek rendeltetése az volt, hogy ösztönözzék a tagállamokat a strukturális változások és politikai reformok végrehajtására, beleértve a megfelelő országspecifikus ajánlásokhoz kötődő változásokat és reformokat³⁹.

Európai Regionális Fejlesztési Alap és Kohéziós Alap



Ábra: Az Európai Regionális Fejlesztési Alap végrehajtásának előrehaladása (teljes költség) – A 2017. december 31-ig terjedő időszak. Forrás: <https://cohesiondata.ec.europa.eu/funds/erdf>

A projektkiválasztás üteme jelentősen növekedett, és az Európai Regionális Fejlesztési Alap esetében

elérte az 53 %-ot (147 milliárd EUR értékű beruházás 160 000 projektre, a 2016 végi 72 milliárd EUR-val szemben), 2017 végére a kohéziós alap esetében a 64,3 %-ot (48 milliárd EUR értékű beruházás 8 600 projektre, a 2016 végi 19,6 milliárd EUR-val szemben). Ez kedvezően viszonyul a 2007–2013-as időszak megfelelő szakaszához. A 2017. végi adatok egyenletesebb előrehaladásról tanúskodtak a tagállamok és a témák többségét tekintve.

Figyelembe véve az alapokhoz kötődő beruházások hosszú távú természetét, a pénzügyi végrehajtás szintje (uniós kifizetések) a programozási időszak első éveiben jellemzően alacsony (ahogyan az a 2014–2016-os években is tapasztalható volt), a programozási időszak utolsó éveiben viszont növekszik. Ez különösen azokra a nagy projektekre

vonatkozik, amelyek természetüknél fogva (például nagy infrastrukturális beruházások) tipikusan hosszú életciklussal és beindítási fázissal (tervezés, programkészítés, engedélyezések) rendelkeznek, anélkül, hogy jelentős pénzügyi végrehajtásra kerülne sor. A programok részére történő kifizetések szintje 2017 végén az Európai Regionális Fejlesztési Alap esetében 13 %, a kohéziós alap esetében pedig 18 % volt.

Az Európai Regionális Fejlesztési Alap és a kohéziós alap támogatja az egységes piac fejlesztését, miközben az összekapcsolódás és a kereskedelmi forgalom fokozása révén a kevésbé fejlett régiók felől Európa többi része felé továbbgyűrűző hatásokat produkál. A 2007–2013-as programok átlagos nettó pozitív hatása a nem kohéziós országok esetében 2023-ra várhatóan eléri a bruttó hazai termék 0,12 %-át.⁴⁰

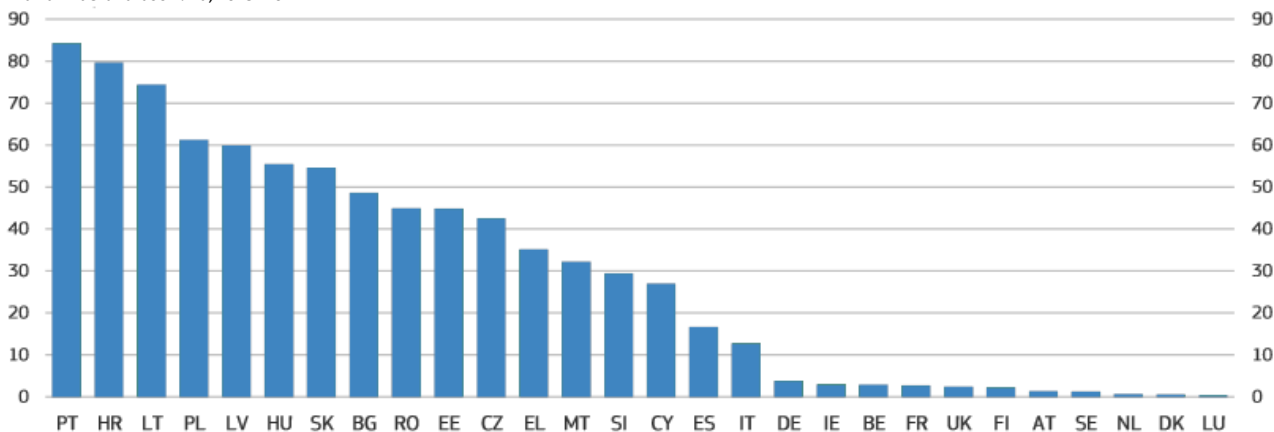
Ami a programoknak a tagállamok beszámolója alapján 2016 végéig elért eredményeit illeti, a kohéziós alap és az Európai Regionális Fejlesztési alap keretében végrehajtott projektek:

- 84 579 vállalkozásnak nyújtottak támogatást, amelyek közül több mint 36 000 támogatása pénzügyi eszközök révén történt;

- több mint 593 millió EUR értékű magánberuházást mozgósítottak, a vállalkozásoknak közpénzekből nyújtott támogatás mellett (támogatások és nem támogatás jellegű juttatások);
- 10 300 munkahelyet hoztak létre, és 636 új kutatót vettek alkalmazásba;
- hozzájárultak 41 800 háztartás energiafogyasztási besorolásának javításához, és 14,9 millió kWh/év csökkenést értek el a középületek éves primerenergia-fogyasztása terén;
- javították az egészségügyi ellátást, ami 2,7 millió embernek kedvez; a vízellátás javításával további 156 000 ember, a szennyvíztisztítás javításával pedig további 73 000 ember életkörülményei javultak;
- hozzájárultak a transzeurópai közlekedési hálózatba (TENT-T) tartozó új utak (összesen 54 km) kiépítéséhez, közutak felújításához vagy korszerűsítéséhez (összesen 217 km) és vasútvonalak felújításához vagy korszerűsítéséhez (összesen 92 km).

Friss adatok⁴¹ azt mutatják, hogy a strukturális alapok jelentős számú tagállamban a 2015–2017-es időszakban a közberuházásokból több mint 40 %-os részt tesznek ki.

állami beruházások %-a, 2015–2017



Ábra: A kohéziós politika keretében biztosított finanszírozás a közberuházások becsült részarányaként, 2015–2017 Forrás: Eurostat, DG Regio http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/official/reports/cohesion7/7cr.pdf

Ami a munkahelyeket, a növekedést és a beruházásokat illeti, a 2016 végéig kiválasztott projektek célja, hogy a kis- és középvállalkozásoknak nyújtott támogatás eredményeként 155 600 közvetlen munkahelyet teremtsenek.

2017 végéig az Európai Regionális Fejlesztési Alap által finanszírozásra kiválasztott projektek több mint 450 000 kis- és középvállalkozásnak nyújtanak támogatást. A projektek keretében:

- több mint 200 000 vállalat kap útmutatást és tanácsadást (ami a végső cél 45 %-ának felel meg);
- több mint 70 000 start-up vállalkozást választottak ki támogatásra (a kitűzött cél 46 %-a), míg a már lezárult projektekből több mint 16 800 ember profitált;
- a 2016 végéig kiválasztott projektek több mint 9,5 milliárd EUR értékű magánberuházást fognak mozgósítani, a vállalkozásoknak közpénzekből nyújtott támogatás mellett (támogatások és nem

támogatás jellegű juttatások), amiből 0,6 milliárd EUR már meg is valósult.

Emellett 2017 végéig körülbelül 30 700 kutatási és innovációs projekt számára is támogatást nyújtottak, biztosítva ezáltal a jelentős szintű beruházást ezen a területen és pozitív módon befolyásolva a kutatásra és fejlesztésre fordított bruttó uniós hazai kiadást.

Számos beavatkozás kapott támogatást az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és a kohéziós alapból az **oktatás** (közel 16 500 infrastrukturális beruházás) és a társadalmi befogadás terén, ami hozzájárult a kapcsolódó kiemelt célok eléréséhez.

A **digitális egységes piachoz** a 2014–2020-os programok révén való hozzájárulás szintén lendületet kapott. 2017 végéig körülbelül 5 500 projekt kiválasztására került sor az összekapcsolt digitális egységes piac megvalósításának támogatására, ami összesen 9,1 milliárd EUR beruházásnak felel meg (Európai Regionális Fejlesztési Alapot és a tagállami társfinanszírozást kombinálva).

A 2016 végéig kiválasztott projektek várhatóan figyelemre méltó eredményeket fognak hozni az **energiahatékonyság és a megújuló energiaforrások** területén, amelyek több mint 2 000 MW-tal növelik majd a megújulóenergia-termelés kapacitását; az üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentése több mint 3 millió tonna CO₂-egyenértékkel, hozzájárulva az éghajlatváltozással kapcsolatos célkitűzésekhez.

2016 végéig várhatóan további 1 millió háztartásra terjed ki a széles sávú lefedettség, ami segít megfelelő feltételeket teremteni a digitális hálózatok és szolgáltatások virágzásához, jobb hozzáférést biztosítva a fogyasztók és a vállalkozások számára a digitális javakhoz és szolgáltatásokhoz egész Európában, főleg a vidéki területeken.

Európai Szociális Alap és ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés

Az Európai Szociális Alap az EU legfontosabb pénzügyi eszköze a munkavállalás, az oktatás és a képzés területéhez kapcsolódó strukturális reformok támogatására, közvetlen összefüggésben az Európa 2020 stratégiai prioritásaival és kiemelt céljaival a foglalkoztatást, az oktatást és a szegénységet illetően. Hozzájárul az EU-n belül a gazdasági és társadalmi kohézió, valamint a társadalmi befogadás előmozdításához, továbbá a pénzügyi szolidaritás és a gazdasági integráció eszközeként szolgál.

Széleskörűen bizonyított, hogy az Európai Szociális Alap által támogatott politikák hozzáadott értéket teremtenek az EU-ban, amelyek az uniós beruházás nélkül nem vagy csak jóval kisebb mértékben valósultak volna meg. Ezzel egy időben az európai finanszírozásnak köszönhetően a tagállamok olyan

A kohéziós politika aktívan hozzájárult a Bizottságnak a **migránsok integrációjára** irányuló erőfeszítéseivel: a társadalmi befogadás területén kiválasztott és végrehajtás alatt álló több mint 3 500 projektnek köszönhetően beruházásokra került sor szociális területen, az egészségügyben, az oktatásban, a lakhatás, a gyermekgondozás és az infrastruktúra területén. Annak érdekében, hogy a migránsok és menekültek számára támogatást nyújtó beruházások nagyobb jelentőséget és figyelmet kapjanak, javaslat született arról, hogy kerüljön be egy ilyen célú beruházási prioritás az Európai Regionális Fejlesztési Alapról szóló rendeletbe.

A tagállamoktól várhatóan 2018-ban kezdenek el megérkezni a 2014–2020-as programozási időszak hatására és kimenetelére vonatkozó értékelési adatok, mivel idáig nagyrészt csak a programok előrehaladását illetően álltak rendelkezésre információk. 2018-ra a projektek már érettebb szakaszba kerülnek, és sor kerül az első eredmények kiértékelésére.

A Bizottság már elindította az Európai Regionális Fejlesztési Alap és a kohéziós alap által 2000 és 2013 között támogatott nagyobb projektek kiértékelését. 2018 folyamán a Bizottság el fogja végezni az európai régiók beruházásait támogató közös program (JASPERS) féldős felülvizsgálatát is.

területekbe és célcsoportokba ruháztak be, illetve olyan reformokba fogtak, amelyekre még a nemzeti finanszírozás megléte esetén sem vállalkoztak volna. Az Európai Szociális Alap mint olyan fontos eszközt jelent számos tagállam reformot célzó erőfeszítéseinek támogatása szempontjából az európai gazdaság számára kritikus fontosságú területeken, az európai szemeszter keretében kiadott ajánlásokkal összhangban: reformok a munkaerőpiaci politikákban, a fiatalok foglalkoztatása, a szakképzés és továbbképzés modernizációja, szociális hálók és adminisztratív reformok.

A tagállamok és a programok közötti jelentős egyenlőtlenségek ellenére a 2017-es évet a végrehajtás erős felgyorsulása jellemezte az összes operatív program esetében. A 2017-es stratégiai

jelentés⁴² hangsúlyozza, hogy az Európai Strukturális és Beruházási Alapok stabil, hosszú távú beruházási keretet biztosítanak a tagállamok és a régiók számára.

2017 folyamán közel 11 milliárd EUR került kifizetésre a 2014–2020-as Európai Szociális Alap programjai részére (az előfinanszírozást is beleértve), és 2017 végéig a felhasználási arány (időközi kifizetések aránya a 2014–2020-as költségvetési juttatáshoz képest) 8,25 % volt. Az igazolt kiadások alacsony szintje ellenére az átlagos projektkiválasztási arány meghaladta a 42 %-ot, ami arra utal, hogy a gyakorlati végrehajtás jól halad, és előkészíti az utat ahhoz, hogy a strukturális alapok jelentős mértékben hozzá tudjanak járulni az Európa 2020 ezekkel a területekkel kapcsolatos célkitűzéseiseihez.

Ami az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezést illeti, 2017-ben felgyorsult a végrehajtás. 2017 végére a támogatásra kiválasztott műveletek teljes elszámolható költsége megközelítette a 7 milliárd EUR-t, a kedvezményezettek pedig több mint 3,20 milliárd EUR kiadást jelentettek be. A Bizottság körülbelül 2,7 milliárd EUR értékű kifizetési kérelem érkezett a tagállamoktól az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés keretében (beleértve az időközi kifizetéseket, valamint a kezdeti és az éves előfinanszírozást).

Az Európai Szociális Alap végrehajtása érdekében előre meghatároznak egy egyszerűsített költségmódszertant és összeget, aminek eredményeként csökken az irányítási ellenőrzés céljából megtartandó dokumentációval összefüggő adminisztratív teher. Az egységköltségek által fedezett teljes kiadás várhatóan körülbelül 9 milliárd EUR lesz.

Míg a végrehajtást illetően nagy különbségek vannak tagállamonként, illetve operatív programonként, összesítve az Európai Szociális Alap ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezése 2016 végéig a következő eredményeket érte el:

7,8 millió résztvevő⁴³, köztük 4,2 millió munkanélküli és 2,1 millió inaktív személy; 1,6 millió résztvevő tartósan munkanélküli volt;

a résztvevők közül az Európai Szociális Alap vagy az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés műveletét követően 787 000-en álltak munkába és 820 000-en szereztek képesítést;

276 000 résztvevő részesült oktatásban vagy képzésben az Alap által nyújtott támogatásnak köszönhetően;

458 000 hátrányos helyzetű személy (beleértve a migráns háttérrel rendelkező személyeket) vett részt álláskeresésben, oktatásban/képzésben és szerzett képesítést vagy került állásba, beleértve az önfoglalkoztatást.

2017 szeptemberére a tagállamok bejelentései alapján **1,7 millió fiatal részesült az ifjúsági foglalkoztatási program nyújtotta előnyökben.**

Cipruson és Bulgáriában az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezésben (YEI) részt vevők 45 %-a a programot követően munkába állt. Olaszországban a programot elvégző résztvevők 35 %-a már állásban van.

A tagállamok által az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezés kapcsán elvégzett kiértékelések zöme arra a következtetésre jutott, hogy az intézkedések általánosságban a leginkább rászoruló területeknek nyújtottak támogatást: a várakozások szerint ezek az intézkedések jelentős pozitív hatást fejtenek ki a tartósan munkanélküliek, az inaktív és önbizalomhiányos fiatalok szempontjából. A legjobb eredmények akkor születtek, amikor a projektpartnernek és az érdekeltek – például állami foglalkoztatási szolgálatok, iskolák és települések – együttműködtek. Sajátos kihívást jelentett, hogy nehéz megszólítani azokat a személyeket, akiknek nincs állásuk, és nem vesznek részt oktatásban vagy képzésben, főleg ha a leginkább sebezhető csoportokba tartoznak. Továbbá azok az egyének, akik nem vesznek részt foglalkoztatásban, oktatásban vagy képzésben, a jelek szerint nagyon heterogén célcsoportot alkotnak, és mindegyik célcsoportnak a munkaerőpiaci igényeket tekintve más-más intézkedéskombinációra van szüksége.

Az ifjúsági foglalkoztatási kezdeményezésen kívül az előző években a tagállamok kevés, az Európai Szociális Alappal kapcsolatos kiértékelést készítettek. Általánosságban ezek a kiértékelések arra a következtetésre jutottak, hogy a munkahely-közvetítés és a foglalkoztatási stabilitás szempontjából a hatás pozitív volt.

A leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap

Az Európa 2020 célkitűzéseinek elérését leginkább a szegénység és a társadalmi kirekesztés akadályozza. A leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap a meglévő kohéziós eszközöket

egészíti ki, azáltal, hogy azoknak nyújt segítséget, akik túl messze vannak a munkaerőpiactól ahhoz, hogy ki tudják használni az Európai Szociális Alap aktivizáló intézkedéseit.

2017-ben került sor az Alap operatív programjainak gyakorlati végrehajtására és bevezetésére. 2017 végén az alap által támogatott intézkedések a tagállamok nagy többségében eredményesek voltak mind az anyagi támogatás nyújtása, mind a leginkább rászoruló személyekkel kapcsolatos, társadalmi befogadást célzó tevékenységek végrehajtása tekintetében. A 2016-ra vonatkozó éves végrehajtási jelentésekből az derül ki, hogy a programok végrehajtása folyamatosan haladt előre.

A becslések szerint 2016-ban 15,3 millióan részesültek élelmiszer-támogatásban, több mint 660 000 ember kapott alapvető anyagi támogatást, és közel 23 000 ember vett részt a társadalmi befogadást elősegítő tevékenységekben. A leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap társfinanszírozásában több mint 377 000 tonna élelmiszert osztottak szét.

Az Alap gyakorlati végrehajtása a pénzügyi műveletek végrehajtásában is tükröződik: 2017 végéig a Bizottság 1,02 milliárd EUR kifizetéséről intézkedett, ebből 602,8 millió EUR időközi kifizetés volt, 419,5 millió EUR pedig előfinanszírozás.

A fent leírt eredmények alapján az Alap jól halad a célkitűzések megvalósításával, és, annak ellenére, hogy kis költségvetéssel gazdálkodik, ez az eszköz kiegészíti a szegénység felszámolására és a társadalmi befogadás elősegítésére irányuló nemzeti erőfeszítéseket. Ezenkívül alapvető fontosságú eszköz a mélyszegénységgel kapcsolatos helyzetek kezelésében, partnerségek és hálózatok létrehozásában, valamint a működtetők tájékoztatásában és az ismeretek megosztásában.

A 2016-os végrehajtási jelentések a programok következő eredményeit emelik ki:

- becslések szerint 2014–2016-ban 37,1 millió esetben vettek részt élelmiszer-támogatási intézkedésekben, 0,7 millió esetben alapvető anyagi segítségnyújtásban, és közel 23 000 résztvevője volt a társadalmi befogadást célzó tevékenységeknek.
- 2016 végéig összesen közel 940 000 tonna élelmiszert osztottak ki.

A kohéziós politika programjaira egyformán érvényes további kiértékelési megállapítások

A Bizottság több kiértékelést⁴⁴ és tanulmányt⁴⁵ készített, amelyek a 2007–2013-as időszak eredményeit, valamint a 2014–2020-as kohéziós politika programjai programozásának és végrehajtásának első fázisait elemezték. Az összegyűjtött bizonyítékok megerősítik, hogy a kohéziós politika keretében végrehajtott beruházások jelentős mértékben járultak hozzá a növekedés, a

- A becslések szerint a leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap végső kedvezményezettjeinek 50 %-a nő, közel 30 %-a 15 éves és annál fiatalabb gyermek, több mint 11 % pedig migráns, külföldi háttérrel rendelkező résztvevő vagy valamilyen kisebbség tagja, beleértve a marginalizált közösségeket (pl. roma közösség).

Az Alap folyamatban lévő félidős értékelésének időközi eredményei azt mutatják, hogy számos tagállamban, ahol ez az eszköz betölti az országos lefedettségben jelentkező hiányt, egyértelmű mennyiségi hatás tapasztalható. Finnországban, Olaszországban, Litvániában és Szlovákiában csak az Alap nyújt élelmiszersegélyt. A leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap még azokban a tagállamokban is kiegészítő finanszírozási forrást jelent és további termékeket nyújt a végső kedvezményezettek számára (mennyiségi hatás), amelyek rendelkeznek bejártott csatornákkal az élelmiszersegély eljuttatására. Emellett bizonyított a folyamatok hatások jelenléte a nem kormányzati szervezetek és központi igazgatások közötti fejlett partnerségek esetében, az élelmiszersegélyek és anyagi segítség eljuttatása terén.

A kiértékelés arra is rámutat, hogy az Alap hatékonyan enyhíti az élelmiszerhiányt és járul hozzá a társadalmi befogadáshoz. Az érdekelt felek értékelik az Alapra jellemző sajátos jellegzetességeket – például rugalmasság és általánosságban az Európai Szociális Alap fő programjaihoz képest kevésbé szigorú adminisztratív követelmények, a kialakult hálózatok és az operatív támogatásnyújtási módok –, és hangsúlyozzák, hogy ezeket meg kell őrizni. Az alacsony küszöbértékek lehetővé teszik, hogy olyan személyek is kaphassanak segélyt, akiket a szociális szolgálatok nem érnek el, például a hajléktalanok, az új vagy okmányokkal nem rendelkező migránsok és azok az idősek, akiket a szegénység fenyeget. Megkönnyíti emellett az újonnan felmerülő igényekre és krízishelyzetekre történő gyors reagálást is. Az adminisztratív teher legnagyobb része a tagállami szinten előírt követelményekből fakad, mint amilyen a jogosultság szűkre szabott definíciója.

munkahelyek és beruházások generálásához, valamint komoly hatásuk volt a társadalmi-gazdasági konvergencia fokozása, továbbá az uniós tagállamok és régiók közötti környezetvédelmi és területi kohézió javítása terén.

A Bizottság utólagos értékelése a kohéziós politikával kapcsolatban⁴⁶ a 2007–2013-as időszakra vonatkozóan kimutatta a kohéziós politika tartós

hosszú távú hatásait. Azt is feltárta, hogy a közvetett és közvetlen hatások összege révén az Európai Unió minden régiója és országa profitál a kohéziós politikából, még a nettó befizetők is.

A tagállamok által a 2007–2013-as időszakra vonatkozóan jelentett végleges ellenőrző adatok rávilágítanak a kohéziós politikának néhány fontos szakpolitikai területen elért eredményeire.

A finanszírozás révén a 2007–2013-as időszakban több mint 1,3 millió munkahely jött létre, és a kohéziós politika több mint 355 000 kis- és középvállalkozásnak nyújtott közvetlen támogatást.

A tagállamok beszámolóí szerint az eredményeket tekintve jelentős előrelépés történt a közlekedési ágazatban:

6 500 km új út épült, 41 000 km közutat újítottak fel, 476 km új vasútvonal épült és 7 500 km vasútvonal felújítására került sor. A jelentés szerint az ivóvízellátási szolgáltatás javítása további 15 millió ember, a szennyvízkezelő létesítmények fejlesztése pedig további 19,7 millió ember életkörülményeit javította. A kohéziós politika keretében megvalósult finanszírozásnak köszönhetően a 2007–2013-as időszakban 20,5 millióval nőtt azok száma, akik hozzáférnek szélessávú internethez.

Néhány terület azonban továbbra is reformra szorul. A kohéziós politika reagált a pénzügyi válságra, anticiklikus szerepet játszva és stabilizáló hatást kifejtve, valamint az olyan újonnan felmerülő igényekre, mint a migrációs válság, az új körülményekhez és kihívásokhoz azonban csak korlátozottan tudott alkalmazkodni. Ez megerősíti, hogy felül kell vizsgálni, hogy hogyan tud a kohéziós politika jobban felkészülni és reagálni a váratlan fejleményekre, válságokra és társadalmi változásokra.

Bár már voltak pozitív példák arra, hogy a 2014–2020-as időszakban szorosabban összehangolták az

uniós finanszírozási eszközöket, maximális szinergiát kell elérni az ágazati politikákkal és más kiadási programokkal. A 2014–2020-as időszak tapasztalatai azt mutatják, hogy további erőfeszítésekre van szükség a szabályok harmonizálása érdekében⁴⁷, és hogy a különböző ágazati politikákkal és programokkal (például LIFE, Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz, Horizont 2020, Erasmus+, Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap és Belső Biztonsági Alap) való szinergiákban rejlő lehetőségeket még nem aknázták ki teljesen.

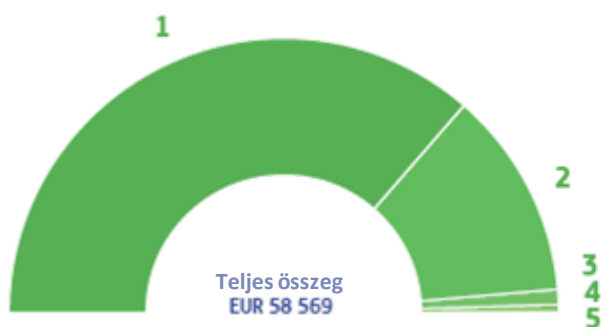
A humán tőke fejlesztésébe beruházó uniós alapokra más-más szabályok vonatkoznak. Ez a tagoltság a hatékonyság csökkenéséhez vezet. Az alapok jelenlegi töredezettsége meggátolja, hogy az intézkedések kiegészítsék egymást, kifejtsék hatásukat és láthatóak legyenek. Például a leginkább rászoruló személyeket támogató európai segítségnyújtási alap által nyújtott alapvető anyagi segítségnyújtást jobban lehetne integrálni az Európai Szociális Alap keretében a társadalmi befogadást és foglalkoztathatóságot célzó intézkedésekkel.

A projektek kedvezményezettjei még mindig nehezen férnek hozzá ezekhez az alapokhoz, és nehézséget jelent számukra a projektek gyors végrehajtása. A nemzeti és regionális szintű hatóságok bonyolultnak találják a politika kezelését. Ezért a jövőben jelentős erőfeszítésre van szükség a végrehajtási intézkedések további egyszerűsítéséhez és a gyorsabb és rugalmasabb programozáshoz. Néhány különjelentésében⁴⁸ az Európai Számvevőszék észrevételeket és ajánlásokat tett a kohéziós politikai alapok egyszerűsítésével kapcsolatban, és felszólított a teljesítményrendszerek egyszerűsítésére, az adminisztratív terhek és a végrehajtási késedelmek csökkentésére, a nemzeti fejlesztési tervek összehangolására és a használatban lévő mutatószámok számának racionalizálására.

1.3. Fenntartható növekedés: Természeti erőforrások (2. fejezet)⁴⁹

2017-ben 58,6 milliárd EUR-t fordítottak a 2. fejezetre, ami a 2017. évi teljes uniós költségvetés 37 %-ának felel meg. A 2. fejezet a közös agrárpolitika két pillérére nyújt fedezetet: az I. pillér az Európai Mezőgazdasági Garanciaalpból finanszírozott piactámogatási intézkedésekből és közvetlen kifizetésekből áll; a II. pillér pedig az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap által finanszírozott vidékfejlesztési támogatásokat foglalja

magában. Ez a fejezet finanszírozza továbbá az Európai Tengerügyi és Halászati Alapot, a közös halászati politika nemzetközi dimenzióját (azaz a regionális halászati gazdálkodási szervezeteket és a fenntartható halászati egyezményeket), valamint az éghajlat-politika és a környezetvédelem területéhez tartozó tevékenységeket a környezetvédelmi célú pénzügyi eszközön (LIFE) keresztül.



1. Európai Mezőgazdasági Garanciaalap (EMGA)
EUR 42 611 (72.75%)
2. Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap
EUR 14 364 (24.53%)
3. Európai Tengerügyi és Halászati Alap (ETHA) és közös halászati politika (CFP)
EUR 1 039 (1.77%)
4. Környezetvédelmi és éghajlat-politikai
EUR 494 (0.84%)
5. Egyéb programok
EUR 61 (0.11%)

Ábra: A 2017-ben a 2. fejezetből finanszírozott fő programok. Az „Egyéb programok” kategória a decentralizált ügynökségeket, a kísérleti projekteket és az előkészítő intézkedéseket foglalja magában. Valamennyi összeg millió EUR-ban értendő.

Az Európai Bizottság prioritásainak támogatása:

Az e fejezet keretében végrehajtott fellépések a Bizottság következő prioritásainak megvalósulásához járulnak hozzá: „foglalkoztatás, növekedés és beruházás”, „energiaunió és éghajlati politika”, bizonyos mértékig a „digitális egységes piac” és „kiegyensúlyozott és progresszív kereskedelempolitika a globalizáció előnyünkre fordítása érdekében” prioritás. Ezek az Európa 2020 stratégia céljaihoz is hozzájárulnak, főként a fenntartható növekedés területén, néhány ponton ugyanakkor a munkahelyteremtéshez és az innovációhoz hozzájáruló beruházások által kapcsolódnak az intelligens és inkluzív növekedéshez is.

A 2014–2020-as többéves pénzügyi keret időszakában a közös agrárpolitika (KAP) fő célja a fenntartható élelmiszertermelés, a természeti erőforrásokkal való fenntartható gazdálkodás, valamint a kiegyensúlyozott területi fejlődés. Az Európai Mezőgazdasági Garanciaalap alá tartozó intézkedések központi célja, hogy tovább javítsák az elsődleges termelők helyzetét az élelmiszerláncban, erősítsék a mezőgazdasági és élelmiszeripari ágazatok versenyképességét, valamint támogassák az agrárjövődelmet a közvetlen kifizetések révén, amelyek nagyrészt függetlenül vannak a termeléstől. A közös agrárpolitika második pillére keretében az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap a vidéki területek gazdasági, társadalmi és környezeti jólétét és a vidéki környezet fenntarthatóságát célozza meg.

A 2014–2020 közötti pénzügyi keret időszaka alatt az Európai Tengerügyi és Halászati Alap fő prioritása, hogy elősegítse a közös halászati politika végrehajtását azáltal, hogy támogatja a környezetileg fenntartható, forráshatékony, innovatív, versenyképes és tudásalapú halászatot és akvakultúrát. A további célkitűzések közé tartozik a foglalkoztatás növelése és a területi kohézió erősítése, a halászati termékek forgalmazásának és feldolgozásának bővítése, valamint az integrált tengerpolitika végrehajtásának támogatása. A LIFE program kifejezetten a környezetvédelmi és az éghajlat-politikai intézkedésekre kidolgozott finanszírozási eszköz, amely a 2014–2020 közötti időszakra vonatkozó többéves pénzügyi keret tekintetében elfogadott általános megközelítés mellett működik, ami azt jelenti, hogy a környezetvédelmi és az éghajlat-politikai intézkedések valamennyi főbb eszköz és beavatkozás szerves részét képezik.

A 2. fejezet alá tartozó programok hozzájárulnak a fenntartható fejlesztési célok elérésével és a 2030-ig tartó időszakra szóló menetrend végrehajtásával kapcsolatos uniós kötelezettségvállalások teljesítéséhez.

2017-ben sokat foglalkoztak a közös agrárpolitika jövőjének kérdésével. Főleg az egyszerűsítés, a modernizáció, valamint a mezőgazdasági termelőknek az élelmiszer-ellátási láncban elfoglalt helye álltak a figyelem középpontjában. Széles körű konzultációt követően a Bizottság 2017 novemberében kiadta „Az élelmiszer-ágazat és a mezőgazdaság jövője” című közleményt⁵⁰. A közlemény részletezi az intelligensebb, modernebb és fenntarthatóbb közös agrárpolitika megvalósításának jövőbeli modelljét. A politikának rugalmasabbnak és eredményorientáltabbnak kellene lennie, erősítenie kellene a szubszidiaritást és a felelősséget azáltal, hogy jóval nagyobb szerepet biztosít a tagállamoknak a finanszírozási rendszerek bevezetésében, közösen megállapított, életszerű és megfelelő célok elérésére kellene törekednie, és segítenie kellene a kedvezményezettnek az EU-val kapcsolatos adminisztratív terheit.

A közlemény rámutatott arra, hogy az ágazat a 2005-ös szinthez képest közel 9%-kal növelte produktivitását, amellett, hogy az üvegházhatású gázok (ÜHG) kibocsátása 1990-hez képest 24%-kal

Európai Mezőgazdasági Garanciaalap

A 2014–2020-as időszakra vonatkozó többéves pénzügyi keret első éveiben az Európai Mezőgazdasági Garanciaalap végrehajtása gördülékenyen zajlott, és néhány korlátozott időtartamú, a piac támogatását célzó intézkedést is tartalmazott. A megvalósítás általában véve a terveknek megfelelően, jelentősebb nehézségek nélkül zajlik, a végrehajtás kedvező alakulásával az évek folyamán.

Piachoz kapcsolódó kiadások

A gyümölcs-, zöldség- és állattartási ágazat számára nyújtott piactámogatási intézkedések folyamatosan segítenek helyreállítani az említett ágazatok egyensúlyát. Jó példa erre a 2016-ban bevezetett, a tejtermelő gazdák számára nyújtott kiigazítási

alacsonyabbá vált, és csökkent a műtrágya alkalmazása, ami kedvező hatással volt a vízminőségre. Ugyanakkor arra is rávilágított, hogy a mezőgazdasági bevételek még mindig elmaradnak a gazdaság egészére jellemző fizetésektől.

Az uniós agrárpolitika hatékonyságát kereskedelmi statisztikai adatok támasztják alá:

Az exportált mezőgazdasági élelmiszerek értéke 2017-ben elérte a 137,9 milliárd EUR-t, ami 5,1 %-os növekedésnek felel meg 2016-hoz képest.

Ezenkívül a Bizottság 2017-ben konzultációt folytatott a mezőgazdasági termelőknek az élelmiszer-ellátási láncban tapasztalt helyzetéről, valamint a tisztességtelen kereskedelmi gyakorlatokról, és 2018 áprilisában javaslatot fogadott el az élelmiszer-ellátási láncban megfigyelhető ártalmasabb tisztességtelen kereskedelmi gyakorlatok betiltásáról, méltányosabb bánásmódot biztosítva az élelmiszeriparral és gazdálkodással foglalkozó kis- és középvállalkozásoknak.

támogatás és a tejtermelés csökkentésére adott támogatás, amelyek lehetővé tették a különböző makrogazdasági tényezők (termelési kvóták lejárat, bizonyos fontos EU-n kívüli felvevőpiacok összeomlása) miatt felborult piaci egyensúly kezelését. Ezek a segítségnyújtási programok hatékony támogatást biztosítottak a tagállamok érintett termelői számára.

Az utolsó 12 hónapban az export teljes értéke folyamatos növekedést mutat, és 2017-ben elérte a 6,7 milliárd EUR-t (+5,1%), különösen pedig a tejtermékek (+1,0 milliárd EUR értékű tejpor és vaj; +530 millió EUR értékű friss tejtermék és sajt), a cukor (+271 millió EUR) és az olívaolaj (+153 millió EUR) exportja lendült fel. A 2017 utolsó negyedében jelentős mértékben megugró cukorexport azzal függött össze, hogy 2017 októberében megszűntek a cukortermelési kvóták,

így a közös agrárpolitika mentessé vált az összes korábbi ellátási korlátozástól, és megerősödött a piacorientált szemlélet. Ugyanígy a bortermeléshez nyújtott nemzeti támogatási programok sikerét tanúsítja az uniós borkivitel hosszú távú alakulása, amelynek értéke 2012 és 2016 között 8,9 milliárd EUR-ról 10,7 milliárd EUR-ra nőtt, és nettó 7,9 milliárd EUR-val járult hozzá az uniós kereskedelmi többletnek. A jelek szerint ez a tendencia 2017-ben is folytatódott: tovább bővült a borkivitel (+1,2 milliárd EUR a 2016-os adathoz képest, a kereskedelmi többletnek való nettó hozzájárulás 9,2 milliárd EUR-ra nőtt).

2017-ben az uniós iskolagyümölcs és -zöldség programban részt vevő tagállamok kiértékelési jelentéseket nyújtottak be a program végrehajtásának

utolsó öt évről. A legtöbb jelentésből pozitív rövid távú hatás olvasható ki (a gyermekek több gyümölcsöt és zöldséget fogyasztanak az iskolában), néhány esetben pedig változások figyelhetők meg a fogyasztás gyakoriságának vagy mennyiségének mintázataiban. A jelentések nagy része kiemeli azt is, hogy a gyermekek egészséges táplálkozással kapcsolatos ismeretei és magatartása pozitív módon alakultak. A programot a gyermekek, a tanárok és a szülők kedvezően értékelték, és szinte egyhangúlag támogatták annak folytatását. A fő jobbítási javaslatok a következőket érintik: a gyümölcs- és zöldségellátás megfelelő gyakorisága és változatossága, a tanárok és a szülők szisztematikusabb bevonása, jobb kommunikáció és az adminisztratív terhek csökkentése.

Közvetlen kifizetések



Ábra: A mezőgazdasági termelőknek nyújtott uniós közvetlen támogatás megoszlása, forrás: Mezőgazdaságra vonatkozó éves tevékenységi jelentés

A 2016-os igénylési évben (2017-es pénzügyi év), amely a megreformált rendszer végrehajtásának második éve volt, nagyjából 7 millió mezőgazdasági termelő részesült közvetlen kifizetésből, a kifizetések alá tartozó teljes földterület pedig az EU

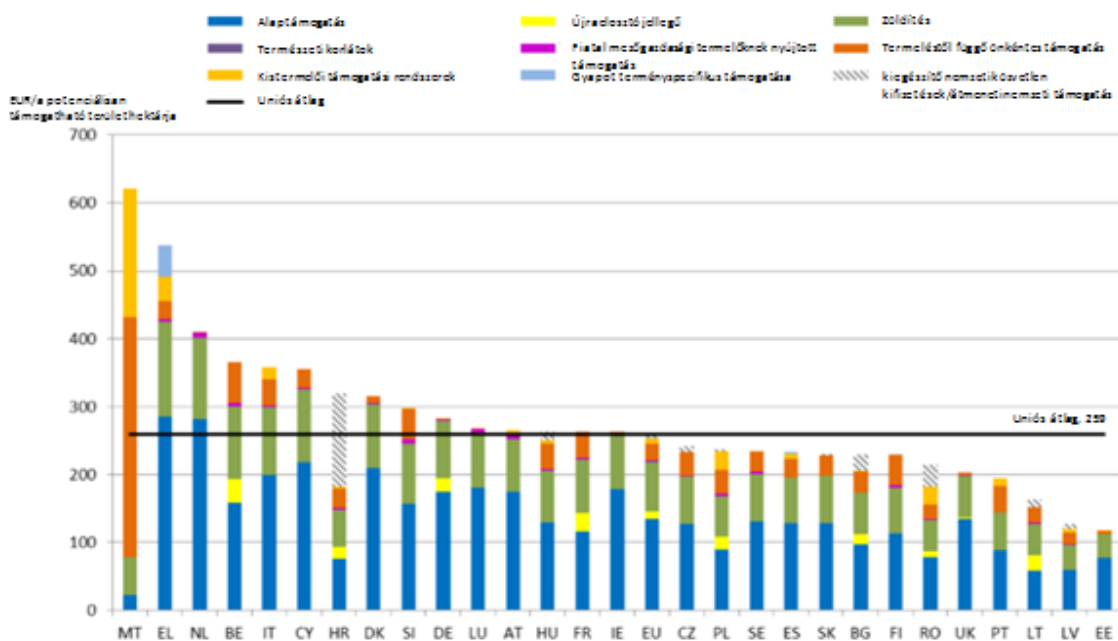
mezőgazdasági hasznosítású területének mintegy 85 %-át fedi le (178 millió hektár).

Folytatódott a kifizetési megoszlás egyensúlyának helyreállítása a tagállamok között és a tagállamokon belül: az adatok megerősítik, hogy az átlagos

közvetlen kifizetések (a tagállamok és a mezőgazdasági termelők szintjén) konvergálnak⁵¹.

A különböző programok, amelyek lehetővé teszik a kedvezményezettek bizonyos kategóriáinak igényeire történő célzott reagálást (például: fiatal gazdálkodók, kistermelők, strukturális problémával küzdő ágazatok vagy régiók), teljes körűen működnek. Ahol szükséges, a tagállamok az új rendszer engedte rugalmasság határain belül felülvizsgálták

döntéseiket, hogy az első év tapasztalataira építve korrigálják a végrehajtási módozatokat. A 2016-os pénzügyi évben egyes esetekben a gazdálkodóknak nyújtott kifizetésre a szokásosnál később került sor, mivel ez volt a reform végrehajtásának első éve. A végrehajtás azonban már a 2017-es pénzügyi évben is megközelítette a normális ritmust, és várhatóan a következő években a tagállamok még hatékonyabban fogják végrehajtani a programokat.



Grafikon: A potenciálisan támogatásra jogosult területek egy hektárjára jutó közvetlen kifizetési kiadás tagállamonként – 2016, forrás: <https://ec.europa.eu/agriculture/sites/agriculture/files/statistics/facts-figures/direct-payments.pdf>

Az éghajlat és a környezetvédelem számára előnyös mezőgazdasági gyakorlatok részére történő kifizetést (az úgynevezett „zöldítő” kifizetést) a közös agrárpolitika 2013-as reformja vezette be az éghajlat és a környezet számára kedvező hatások elérése érdekében. Ez teszi ki a tagállamok éves közvetlen kifizetésekre fordítandó pénzügyi keretének 30 %-át. Az EU teljes mezőgazdasági területének mintegy 79 %-át olyan gazdaságok alkotják, amelyekre a három „zöldítési” kötelezettség legalább egyike vonatkozik. Azonban az éghajlat és a környezet számára kedvező mezőgazdasági gyakorlatokra fordított kifizetések kiértékelése⁵² azt állapította meg, hogy a zöldítési intézkedésekben rejlő potenciált még nem sikerült teljesen kiaknázni. A 2015-ös és 2016-os végrehajtási adatok alapján az általános hatások bizonytalanok, ugyanakkor korlátozottnak tűnnek, és tagállamonként eltérőek. A jelek szerint

elhanyagolható a hatásuk a gazdaságok termelésére vagy gazdasági életképességére.

A kiértékelés arra a következtetésre jutott, hogy a közös agrárpolitika jelenlegi általános környezet- és éghajlatvédelmi felépítése bonyolultabbnak és nehezen kezelhetőnek bizonyult. Az Európai Számvevőszék azt a következtetést vonta le, hogy a zöldítés jelentősen bonyolultabbá tette a közös agrárpolitikát, ami, tekintettel azokra az eredményekre, amelyeket a zöldítéstől vártak, nem volt indokolt⁵³. Megemlíti azt is, hogy mivel a zöldítés átfedésben van a közös agrárpolitika körébe tartozó egyéb környezetvédelmi eszközökkel, fennáll a holtteherhatás és a kettős finanszírozás veszélye, bár a Bizottság és a tagállamok bizonyos döntése és intézkedései csökkentik ezek kockázatát.

Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap

Létfontosságú a közös agrárpolitika második oszlopába tartozó vidékfejlesztési programok hozzájárulása az EU gazdasági, társadalmi és környezetvédelmi prioritásához, figyelembe véve a mezőgazdaság és a vidéki területek nemzeti és regionális sajátosságait az EU-n belül. A mezőgazdasággal foglalkozó európai innovációs

partnerség keretében interaktív innovációs projektek számára nyújtott támogatás, valamint a képzés és diverzifikáció számára nyújtott támogatás az innováció és a vállalkozószellem ösztönzésével hozzájárulnak az Európa 2020 célkitűzéseinek eléréséhez. A tagállamok 2017-ben benyújtották a 2016. december 31-ig tartó időszakra vonatkozó

második éves végrehajtási jelentéseiket. Bár a programok közül néhányat későn fogadtak el, nagyrészt a jogszabályi keret késői elfogadásából eredően, a végrehajtás normál ütemben folyik. Általánosságban véve a végrehajtási jelentések megerősítik, hogy a kiadási szintek stabil gyorsulásának köszönhetően sikerült behozni a kezdeti lemaradást.

A 2017-es pénzügyi év végéig a kiadási szintek elérték a teljes uniós vidékfejlesztési források 21 %-át (nem számítva a tagállamoknak folyósított előfinanszírozást), a tervezett összes állami kiadásra vonatkozó kötelezettségvállalások pedig 42,7 %-ot tesznek ki. Ezért az elért eredményekkel kapcsolatos legfrissebb (2016 végi) adatok nem teljes mértékben reprezentatívak. A következő években a programok végrehajtásának üteme várhatóan felgyorsul, különös tekintettel a beruházásokra és a munkahelyteremtési intézkedésekre. Néhány pozitív eredményt máris fel lehet mutatni, például hogy a biológiai sokféleséget, talajmegőrzést és vízgazdálkodást támogató gazdálkodási szerződések alá tartozó mezőgazdasági földterület százalékarányát tekintve a 2020-as célok 60 %-át elérték, vagy hogy a helyi fejlesztési stratégiák hatókörébe eső vidéki népesség arányára vonatkozó 2020-as cél 89 %-át sikerült elérni.

A vidékfejlesztési programoknak köszönhetően⁵⁴ 43 400 gazdaság be tudott ruházni felújításba vagy modernizálásba;

12 100, fiatal gazdálkodó kezelésében lévő gazdaság kapott támogatást az üzleti fejlődéshez, valamint jutott beruházáshoz.

5 600 gazdaság vesz majd részt minőségi programokban, rövid ellátási láncokban, helyi piacokban vagy termelői csoportokban/szervezetekben;

61 800 gazdaságra terjesztik ki a kockázatkezelési programokat.

Ami a vidékfejlesztés 2014–2020-as programozási időszakát illeti, számos kezdeményezést indítottak el, amelyek a várakozások szerint javítani fogják az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap kiadásainak hatékonyságát és eredményességét:

- Módosítások az úgynevezett salátarendelet révén⁵⁵ a gazdálkodók számára rendelkezésre álló kockázatkezelési eszközök javítása, a kedvezményezettek adminisztratív terheinek csökkentése és a pénzügyi eszközök feltételeinek egyszerűsítése érdekében.
- A vidékfejlesztési programok 64 %-ában használt egyszerűsített költségelszámolási módszerek javítják a kiadás hatékonyságát és eredményességét, és csökkentik az adminisztrációs terheket.
- Ami a vidékfejlesztési költségvetés kiaknázására és rulírozására szolgáló pénzügyi eszközök használatát illeti, az alap jó úton halad a cél teljesítése, vagyis a 2007–2013-as időszakhoz képest a pénzügyi eszközök használatának megduplázása felé.

Példák a vidékfejlesztés körébe tartozó projektekre⁵⁶:

Akvapónia – innovatív élelmiszer-termelést folytató üvegház Svédországban

A projekt összefoglalása

A környezetben a talajban egyre csökken a tápanyagok mennyisége, ugyanakkor a tavakban és a tengerekben túl sok a tápanyag. A Peckas Naturodlingar egy olyan technológiába ruházott be, amely a paradicsomok termesztését a haltenyésztéssel kombinálja egy zárt rendszerben. A halak tápanyagokban gazdag vizét a paradicsomokhoz vezetik, amelyek felveszik a tápanyagot. A tiszta vizet ezután visszavezetik a halakhoz. Ezáltal az összes tápanyag és víz hatékony módon kerül felhasználásra, és a rendszer nem termel hulladékot. A svéd vidékfejlesztési program által nyújtott támogatásból egy 4000m²-es üvegházat építettek fel. Az új üvegház lehetővé tette az értékesítési célú paradicsomtermelés bővítését.

A projekt eredményei

A Peckas első paradicsomszállítmányai 2018 januárjában érkeztek meg Härnösand élelmiszerboltjaiba. A „Gronsakshuset” nevű forgalmazó lekötötte a 2018. évi teljes paradicsomtermelést. A halgazdaságból származó tápláló víz 100 %-át átáramoltatják egy bioágyon/növényágyon, majd visszajuttatják a halgazdaságba. Ennek köszönhetően csökken a vízigény, és a paradicsomtermelés a vízben lévő összes tápanyagot hasznosítja.

Az erdőtüzek elleni hatékony védelmet szolgáló erdei út rekonstrukciója Szlovákiában

A projekt összefoglalása:

A dél-szlovákiai Balogrussó (szlovákul Hrušovo) falu közelében lévő erdei út rossz állapotban volt, és használhatóságának helyreállításához beavatkozásra volt szükség. A projekt során a fő tevékenység az út felújítása volt, egy új aszfaltréteg leterítésével. Az építési munkálatok során módosították a szomszédos lejtőket, zsilipeket építettek, beleértve a vasbeton csővezetékek beton frontját, valamint beton csapadékelvezető csatornákat, elvezető bordákat, közúti árkokat és csapadékelvezető ereszeket. Építettek fából egy kilátótornyt is.

A projekt eredménye:

A projektnek köszönhetően a hatóságok egész évben el tudnak jutni a területre, ha szükséges;

A fából épített kilátótorony segítségével szemmel lehet tartani a területet, és végre lehet hajtani tűzvédelmi intézkedéseket;

Az újonnan megépített erdei út lehetővé teszi az erdőgazdálkodás és -karbantartás elvégzését.

Nyolc tagállam 27 programja esetében megtörtént a pénzügyi eszközök teljes körű programozása, és a teljes közkiadás elérte a 669 millió EUR-t (Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap: 465 millió EUR, nemzeti társfinanszírozás: 204 millió EUR). A pénzügyi eszközökkel kapcsolatos célzott tanácsadás segítséget nyújt az irányító hatóságoknak abban, hogy a pénzügyi eszközök egyes rendszereit alkalmazzák. Az utóbbival a gazdálkodók, az erdészek és a vidéki vállalkozások tudnak élni, többek között a pénzügyi eszközök és a támogatások kombinálása révén. Az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap körébe tartozó pénzügyi eszközök együtt alkalmazhatók az Európai Beruházási Bank és a Bizottság és a Bizottság által kifejlesztett Európai Stratégiai Beruházási Alappal.

Az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap körébe tartozó vidékfejlesztési programok végrehajtásához számos előzetes feltételnek kell eleget tenni. Néhány esetben konkrét cselekvési tervet kellett kidolgozni, figyelembe véve a teljes megfelelésig 2016 végéig való elérését. Egy kivételével az összes cselekvési tervet sikeresen végrehajtották, ezért az előfeltételeket teljesítettnek lehet tekinteni.

A közös agrárpolitika 2014–2020-as időszakára vonatkozóan átfogó közös nyomon követési és értékelési keretet vezettek be. Az Európai Számvevőszék aggodalmának adott hangot a monitoring- és értékelési rendszert, valamint a kapcsolódó mutatószámokat illetően, és megjegyezte, hogy a teljesítményről szóló jelentések nem feltétlenül biztosítják időben a jövőbeli politika tervezéséhez és a költségvetés eredményeken alapuló kezeléséhez szükséges információkat⁵⁷. A Számvevőszék elismerte, hogy a teljesítménymérési keret az eredményalapú megközelítés erősítésére irányult, és felszólította a Bizottságot, hogy tekintse át a jelenlegi rendszer végrehajtása kapcsán szerzett tapasztalatokat a 2020 utáni programozási időszakra nézve. A Számvevőszék megállapította azt is, hogy a vidékfejlesztési programokat túl későn fogadták el, azok túl sokáig tartottak, és bonyolult dokumentációval jártak, amely a hiányosságok hangsúlyozásával meggátolta, hogy a teljesítményre és az eredményekre lehessen koncentrálni.

Európai Tengerügyi és Halászati Alap

Az Európai Tengerügyi és Halászati Alapról szóló rendelet megkésett elfogadása miatti nehézkes indulás után 2017-ben az alap végrehajtása a tagállamok többségében felgyorsult.

2017 során a végrehajtás üteme elkezdett jelentősen fellendülni. A műveletek száma (nem számítva a technikai segítségnyújtást) több mint a duplájára nőtt, 6 200-ról (2016) 15 500-ra (2017). Az Európai

Az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap körébe tartozó erdőgazdálkodási intézkedések értékelését jelenleg véglegesítik (2018 közepe). Az előzetes eredmények azt mutatják, hogy az Alap koherens intézkedéseket tesz lehetővé, amelyek képesek megfelelni az erdőgazdálkodási ágazat igényeinek és támogatni a fenntartható erdőgazdálkodást a vidéki területeken. A vidékfejlesztési programok rugalmasságának köszönhetően az irányító hatóságok a helyi igényekhez és sajátosságokhoz igazíthatták az intézkedéseket, a támogatás minél pontosabb célba juttatása érdekében. Az erdőgazdálkodási intézkedések hatékonysága azonban továbbra is jelentős mértékben függ attól, hogy programszinten milyen részletesen tervezik meg az intézkedést, és hogy a kedvezményezettek hol, mikor és mennyi ideig hajtják végre azt.

A vidékfejlesztés 2007–2013-as időszakára vonatkozó utólagos értékelések összefoglalása jelenleg is tart⁵⁸. Ez az értékelés a tagállamok által készített értékelésekre épül. A vidékfejlesztés 2007–2013-as időszakára vonatkozó utólagos értékelések összefoglalásának előzetes megállapításaiban az szerepel, hogy a programok kedvezően hatottak a versenyképesség és a környezetvédelem javítására. Az életminőséghez és a tevékenységek diverzifikálásához kapcsolódó intézkedések hatékonyságát azonban csökkentette a prioritizálás és a megfelelő költségvetés hiánya.

Az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapot vizsgálatnak vetette alá az **egyszerűsítéssel foglalkozó magas szintű munkacsoport is**, amely 2017-ben tette közzé az Európai Strukturális és Beruházási Alap irányításának javításával kapcsolatos következtetéseit és javaslatait. Ahogyan más alapokkal, úgy az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alappal is számos folyamatban lévő tanulmány foglalkozik, a következő területeken: a) egyszerűsítés, b) az alapok koordinációja és harmonizációja és c) lehetséges alternatív megvalósítási módok. Az egyszerűsítéssel kapcsolatos tanulmány előzetes eredményei azt mutatják, hogy a vidékfejlesztési alap magasabb adminisztratív teherrel és költségekkel jár más Európai Strukturális Beruházási Alapokhoz képest.

Tengerügyi és Halászati Alaptól közel háromszor annyi halászhajó kapott támogatást (2016-ban 3 600, 2017-ben több mint 9 600). Az alap támogatásából kétszer annyi kisüzemi part menti halászhajó részesült. A biztosított támogatás előmozdítja a halászflokkák és az erőforrások közötti fenntartható egyensúlyt és a tengeri ökoszisztémák védelmét. Az Európai Tengerügyi és Halászati Alap emellett

támogatta több mint 60 000 km² Natura 2000 terület és közel 1,5 millió km² egyéb védelem alatt álló tengeri terület kezelésének javítását (2016-os adatok)⁵⁹. A tengeri területrendezéssel kapcsolatos határokon átnyúló együttműködést megkönnyítő projektek révén az alap előkészíti a terepet a tengeri medencékben zajló tengergazdálkodás fenntartható fejlődése számára, egyre növekvő számú gazdasági tevékenységgel. A támogatott műveletek nemcsak a hivatalos kedvezményezettként eljáró (jogi vagy természetes) személyek számára járnak haszonnal, hanem mások számára is (lásd az alábbi keretes írást).

Becslések szerint több mint 71 000 halász és a termelői szervezetek 25 000 tagja, valamint 77 000 alkalmazott és 32 000 egyéb személy részesül támogatásban. 2017 végéig a 368 helyi halászati akciócsoport 1 156 projektet választott ki megvalósításra, és további 56, más tagállamokkal való együttműködésen alapuló projekt előkészítését kezdték meg.

2017 végéig a tagállamok az alap átlagosan 27 %-ára vállalt kötelezettséget. Bár a kötelezettségvállalások mértéke kielégítő, az összes tagállamban jelentősen elmarad ettől a kedvezményezettek számára történő kifizetések szintje. 2017 végéig az időközi kifizetések a jelenlegi időszakra érvényes tervezett támogatás kicsit kevesebb mint 3,4 %-át érték el.

Az Európai Tengerügyi és Halászati Alap nyomon követésére és értékelésére szolgáló közös rendszer kidolgozása közös tanulási folyamat volt a Bizottság és a tagállamok számára. Egy friss jelentés a közös monitoring- és értékelési rendszer megvalósításáról⁶⁰

megfogalmaz néhány, a további javulást szolgáló ajánlást az eddigi tapasztalatok alapján. Míg a tagállamoknak rugalmasságot kellene mutatniuk, és nemzeti szinten kiegészítő mutatószámokat kellene használniuk, a közös mutatószámoknak ki kellene terjedniük az összes beruházásra, ami lehetővé tenné az adatok uniós szintű összesítését, és átfogó képet adni az alap felhasználásáról.

2017-ben véglegesítették a 2007–2013-as időszakra vonatkozó Európai Halászati Alap utólagos értékelését⁶¹. Arra a következtetésre jutottak, hogy az Alap teljesítette a célkitűzések nagy részét, azonban van még javítanivaló, különösen az Alap hatékonyságát és fenntarthatóságát tekintve. Erősíteni lehetne az Alap és a halászati erőforrások fenntartható kiaknázása közötti kapcsolatokat, és jobban láthatóvá lehetne tenni az Alap hozzájárulását olyan szélesebb körű természetvédelmi célkitűzésekhez, mint a környezet és a halászati ágazathoz kapcsolódó természetes erőforrások védelme és megerősítése. Emellett azt a következtetést is levonták, hogy fokozottabban stratégiai jellegű megközelítésre van szükség ahhoz, hogy az akvakultúrát versenyképesebbé lehessen tenni, ugyanakkor jobban figyelembe lehessen venni azokat a sajátos kihívásokat, amelyekkel a kisüzemi part menti halászatra szánt flotta néz szembe, a helyi fejlesztés esetének kivételével, amikor az egyéb alapokkal való kiegészítés és szinergiák lehetősége korlátozott. A fenti problémák nagy részét a 2014–2020-as Európai Tengerügyi és Halászati Alap kidolgozásakor orvosolták, nagyobb figyelmet fordítva az eredményekre.

Fenntartható halászati partnerségi megállapodások

Az EU és harmadik országok közötti fenntartható halászati partnerségi megállapodások célja, hogy hozzájáruljanak az EU nagy távolságot megtevő halászati flottája szabályozott keretrendszeréhez, hogy biztosítani lehessen a harmadik országok érintett halászati erőforrásai fenntartható kiaknázását és az EU halászati flottája versenyképességének a támogatását. Ezek a partnerségek rendkívül fontos fellendítő hatást nyújtanak az EU számára a harmadik országokkal kapcsolatban az óceánok és a halászat irányításának javítása tekintetében (tudományosabb megközelítés, adatkezelés, intézményi kapacitás, nyomon követés és felügyelet stb. révén).

2017 végén összesen 12, fenntartható halászati partnerségi megállapodással kapcsolatos jegyzőkönyv volt hatályban. Sikeresen zárultak a Mauritiusszal folytatott tárgyalások a jegyzőkönyv megújításáról, további tárgyalások kezdődtek Bissau-Guineával, a Mozambikkal és Kiribatival megkezdettek pedig folytatódtak. A Bissau-Guineával folyó tárgyalások a vártnál jobban elhúzódtak, ami a megállapodás felfüggesztéséhez vezetett. Emellett a Comore-szigetek nem tett eleget a jogellenes, nem bejelentett és szabályozatlan halászat elleni küzdelemről szóló rendelet követelményeinek, és felkerült a nem együttműködő országok listájára. Ennek következtében a Bizottság javaslata alapján a Tanács decemberben hivatalosan is felmondta a

Comore-szigetekkel kötött fenntartható halászati partnerségi megállapodást.

Jelenleg összesen 200, valamely EU-tagállam lobogója alatt lajstromozott hajó rendelkezik a fenntartható halászati partnerségi megállapodások keretében nyújtott halászati engedéllyel, amely biztosítja számukra a szükséges hozzáférést, és hozzájárul az EU-n belüli munkahelyteremtéshez és növekedéshez. Ezek a megállapodások hozzájárultak a 12 partnerország halászati ágazatának fejlődéséhez, valamint ezen ágazatok irányításának javításához is. Ugyanakkor hozzájárulnak a

jogszerűtlen halászat felszámolásához, valamint a helyi halászok számára kedvezőbb jogszabályi feltételek kialakításához is.

2017-ben a fenntartható halászati partnerségi megállapodásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalási előirányzatok összege 123,1 millió EUR volt, amelyet 99,7 %-ban fel is használtak. A kifizetési előirányzatok összege 132,5 millió EUR volt, és ezt teljes mértékben felhasználták.

Környezetvédelmi és éghajlat-politikai program (LIFE)

A Környezetvédelmi és éghajlat-politikai program (LIFE) elősegíti az uniós jogszabályok és politikák végrehajtásával kapcsolatos bevált gyakorlatok és ismeretek cseréjét, továbbá megkönnyíti a későbbi ipari szintű bevezetésre irányuló új megközelítések tesztelését. A LIFE program 2017-ben ünnepelte fennállásának 25. évfordulóját. Az évek során a program a gyakorlatban is jól érzékelhető tevékenységeivel kivívta az érdekelt felek és a közvélemény megbecsülését az egész EU-ban.

A LIFE keretében kezdeményezett politikai eredmények fogják az EU gazdaságát és társadalmát alakítani a következő évtizedekben. Néhány példa: a körforgásos gazdaságról szóló csomag, beleértve a műanyagokkal kapcsolatos ambiciózus stratégiát, a Párizsban megkötött, jogilag kötelező globális klímavédelmi megállapodás és az éghajlat- és energiapolitika 2030-ig szóló kerete.

2017-ben a LIFE program 222 millió EUR-t biztosított, amely további beruházások mozgósításával összesen 379 millió EUR-t nyújt új projektekhez, ebből 112 milliót a környezetvédelmi alprogram keretében. A projektek jelentős része abban játszik szerepet, hogy a tagállamok át tudjanak térni a körkörösebb jellegű gazdaságra. 33, az éghajlatvédelemmel kapcsolatos projektet javasoltak finanszírozásra, amelyek fele az éghajlatváltozáshoz történő alkalmazkodással foglalkozik.

2017 végéig az összes prioritást tekintve mintegy 435 hagyományos projektet választottak ki és finanszíroztak, továbbá 15 integrált projektet, 4 projektet az Európai Önkéntes Hadtesttel összefüggésben (további kettőről pedig 2018-ban fognak szerződést kötni)⁶², valamint egyéb technikai segítségnyújtási és előkészítő projekteket.

Néhány példa a hagyományos projektekre: egy olyan olasz prototípus tesztelése, amely költséghatékonyan tudná átalakítani a benzinüzemű autókat hibrid járművekké; biológiai alapú termékek létrehozása szennyvíziszapból Hollandiában; a gyomirtók és a nitrátok eltávolítása a vízből egy új biológiai kezeléssel Dél-Spanyolországban. A támogatás során figyelmet szentelnek a Natura 2000 helyszínekre és a fajok védelmére, például a szlovéniai, határokon átnyúló projekt egy fokozottan veszélyeztetett hiúz faj fennmaradásának elősegítésére irányul.

Amellett, hogy demonstrációs, kísérleti és a bevált gyakorlatokkal kapcsolatos projektek számára nyújt támogatást, a LIFE támogat olyan integrált projekteket is, amelyek megkönnyítik a tagállamok és a helyi hatóságok számára a tervek végrehajtását, és növelik a tájékozottságot a viselkedésbeli változás elérése érdekében. Ezek az integrált projektek biztosítják a környezet- és éghajlatvédelmi politika nagy területen történő végrehajtását, és a más forrásokból származó finanszírozást a környezettel és éghajlattal kapcsolatos célok felé irányítják.

LIFE integrált projekt – Víz: az északkelet-angliai vízgyűjtő-gazdálkodási terv megvalósításának integrált megközelítése

Angliában és Walesben a leggyengébb minőségű folyók egyharmada jelenleg az északkelet-angliai vízgyűjtő területen található. A projekt segít megszüntetni azokat az akadályokat, amelyek miatt a régió víztestei nem tudják megszerezni a vízügyi irányelv által megkövetelt jó ökológiai besorolást. A LIFE 11 988 811 EUR összegű hozzájárulása mellett a projekt megkönnyíti majd az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alaptól és az Európai Regionális Fejlesztési Alaptól származó, 37 050 000 EUR összegű kiegészítő finanszírozás, valamint a 139 500 000 EUR összegű nemzeti közfinanszírozás és az 52 500 000 EUR összegű magánfinanszírozás koordinált felhasználását.

További példa a „LIFE OPTIMELT” projekt, amely elsőként fogja elvégezni egy innovatív hulladékhasznosítási elgondolás teljes méretarányú demonstrációját. Az OPTIMELT elnevezésű technológia a földgáz és a füstgázban lévő vízgőz és CO₂ endoterm reakcióját használja ki, hogy több hőt hasznosítson, mint amennyi korábban a magas hőmérsékletű gyártási folyamatokban lehetséges volt. A technológia a már létező oxigénüzemanyag tüzelésű kemencék kiegészítésére szolgál, még inkább környezetbaráttá és költséghatékonyá téve ezt a megoldást (20 %-kal kisebb üzemanyag- és oxigénfogyasztás).

Az eddig megkapott, összesen 251,7 millió EUR értékű finanszírozásra vonatkozó pályázatokkal összhangban az integrált projekteknek meg kell könnyíteniük összesen 5,7 milliárd EUR, környezet- és éghajlatvédelmi intézkedésekre szánt támogatás koordinált felhasználását, amelyből 3 milliárd EUR más uniós programokból, például az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból és az Európai Regionális Fejlesztési Alapból származik. A várakozások szerint minden egyes, a LIFE program által finanszírozott euró után további 22 EUR-t más, környezet- és éghajlatvédelmi célokat támogató források finanszíroznak.

2017-ben véglegesítették a LIFE félidős kiértékelését⁶³. Az értékelést a program végrehajtásának korai szakaszában végezték el,

ezért az főleg a program célkitűzéseinek elérése érdekében elindított folyamatokra, a várható eredményekre és a folyamatban lévő tevékenységekre koncentrált. Az értékelés észszerű biztosítékot nyújt arra, hogy a program végrehajtása jól halad a környezet- és éghajlatvédelmi célkitűzések teljesítése felé. A biológiai sokféleséggel kapcsolatos, 2020-ig teljesítendő uniós stratégia félidős értékelése⁶⁴ megállapította, hogy „a LIFE program viszonylag kicsi, de nagyon hatékony finanszírozási forrás marad a természetvédelem és a biológiai sokféleség terén”.

Ami a hatékonyságot illeti, a LIFE félidős értékelés becslései szerint néhány, az első pályázati felhívás során kiválasztott projekt 1,7 milliárd EUR összegű hasznót fog nyújtani a társadalomnak, ami négyszer annyi, mint a LIFE szóban forgó évre szóló teljes költségvetésének a négyszerese. Ezenkívül a támogatáskezelés nagy részének a Bizottságtól a Kkv-ügyi Végrehajtó Ügynökséghez történő áthelyezésével járó hatékonyságnövekedés meghaladta a várakozásokat, azaz a 2014–2020-ra eredetileg tervezett 8,2 millió EUR összeget.

Emellett a LIFE programot úgy tervezték, hogy kiegészítse a többi uniós finanszírozási programot. A szinergiák kiaknázása mindenekelőtt úgy történik, hogy azoknak a LIFE projektre beadott pályázatoknak biztosítanak elsőbbséget, amelyek valamilyen EU által finanszírozott kutatás és innováció eredményeit hasznosítják. Emellett a LIFE projektek során sikeresen tesztelt intézkedések nagyobb méretekben történő megvalósítását más uniós programok révén lehetne finanszírozni, pl. a fenntarthatóbb halászati gyakorlat népszerűsítését végezhetné az Európai Tengerügyi és Halászati Alap.

A félidős értékelés feltárt néhány fejlesztésre szoruló területet, amelyek révén növelni lehetne a program keresletvezérelt részének stratégiai fókuszát, például olyan témákkal foglalkozva, amelyeket a korábbi években finanszírozott projektek nem érintettek. Nagyobb erőfeszítésre van szükség a projektek reprodukálása és az eredmények átvitele terén, például a beruházások tervezésével és végrehajtásával összefüggő kapacitás fejlesztése, illetve a pénzügyi erőforrások hiányának orvoslása révén. Az értékelés kiemelte azt is, hogy egyszerűsíteni kell a támogatáskezelési eljárásokat, főleg a pályázás és a jelentéskészítés folyamatait.

1.4. Biztonság és uniós polgárság (3. fejezet)⁶⁵

A 3. fejezet alatt az uniós költségvetés olyan programokat egyesít (a 2017. évi teljes uniós költségvetés 3 %-át képviselő 4,3 milliárd EUR-val), amelyek a sürgető politikai kihívásokat, így a biztonságot, a menekültügyet, a migrációt és a harmadik országbeli állampolgárok integrációját, az egészségügyet és a fogyasztóvédelmet, a kultúrát és a polgárokkal folytatott párbeszédet támogatják. A finanszírozás olyan projektekre irányul, amelyeken az uniós együttműködés jelentős hatékonyságnövekedést eredményez.



Ábra: A 2017-ben a 3. fejezetből finanszírozott fő programok. Az „Egyéb programok” kategória többek között olyan további informatikai rendszereket foglal magában, mint a Schengeni Információs Rendszer és a Vízuminformációs Rendszer, a Jogérvényesülés program, a Jogok, egyenlőség és polgárság program, az Európa a polgárokért, az egészségügyi és fogyasztóvédelmi programok, valamint az uniós polgári védelmi mechanizmus. Valamennyi összeg millió EUR-ban értendő.

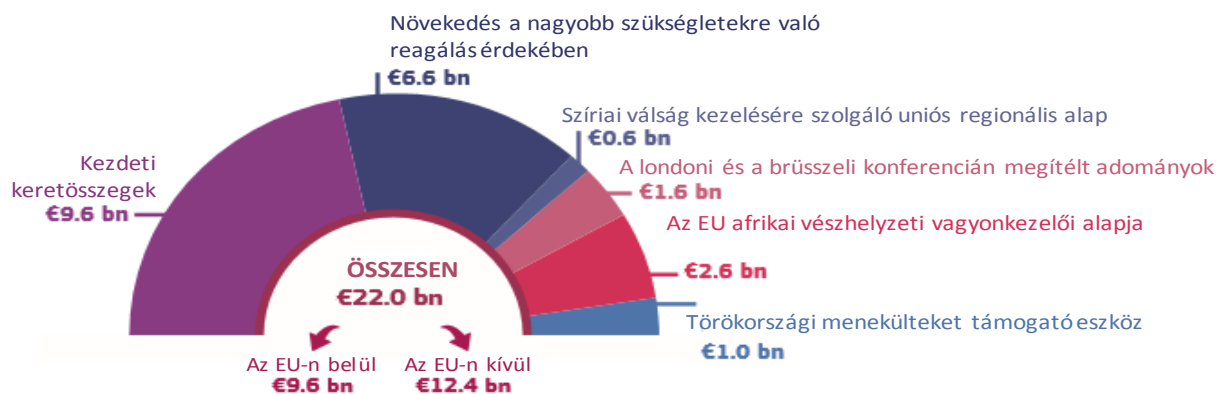
Az Európai Bizottság prioritásainak támogatása

A 3. fejezet programjai főként a Bizottság „Jogérvényesülés és alapvető jogok” és „Migráció” prioritásaihoz járulnak hozzá. Az érintett viszonylag alacsony költségvetés ellenére ezek a programok hozzájárulnak az Európa 2020 stratégia eredményeihez. Az egészségügyi program például az intelligens és inkluzív növekedés találkozásánál helyezkedik el: finanszírozza az egészségügyben és az egészségügyi ellátásban való innováció alkalmazására irányuló intézkedéseket, támogatja a tagállamokat az egészségügyi rendszerük megreformálásában, ugyanakkor népszerűsíti az egészségmegőrzést és a betegségek megelőzését, valamint a veszélyeztetett csoportok egészségét, illetve 2015 óta a menekülteket külön kezelő fellépések révén foglalkozik az egészségügyi egyenlőtlenségek növekvő tendenciájával. A Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap a nem uniós polgárok integrációját szolgáló projektek finanszírozásával járul hozzá az inkluzív növekedéshez.

A költségvetésnek ez a része 2017-ben különösen fontos szerepet játszott a menekültválságra való folyamatos reagálás egyik elemeként, valamint abban, hogy átfogó európai megközelítést vezetett be a migrációs hullámok kezelésével kapcsolatban. A közelmúltbeli tapasztalatok azt mutatják, hogy a migrációs hullámok és a biztonsági fenyegetések kezelése olyan kihívás, amellyel a tagállamok önállóan nem képesek megbirkózni. A belső határellenőrzések megszüntetését az Unió külső határainak hatékony ellenőrzésére és felügyeletére vonatkozó közös intézkedéseknek kell kíséreniük. A szolidaritás és a tagállamok közötti méltányos felelősségmegosztás elve áll a menekültügygel, a bevándorlással és a külső határokkal kapcsolatos közös szakpolitikák középpontjában. Ennek az elvnek a pénzügyi vonatkozásai az uniós költségvetés által biztosított források révén kezelhetők. A biztonság területén a súlyos és szervezett bűnözés, a terrorizmus és az egyéb biztonsággal kapcsolatos fenyegetések egyre inkább határokon átnyúló jellegűek. A bűnüldöző hatóságok közötti transznacionális együttműködés és koordináció lényeges e bűncselekmények sikeres megelőzéséhez, és az ellenük vívott küzdelemhez, például információcsere, közös nyomozások, interoperábilis technológiák, továbbá közös fenyegetés- és kockázatértékelések révén.

A migrációs áramlások kezelése, az EU külső határainak igazgatása, valamint az Unió biztonsága lényeges erőforrásokat és képességeket igényel a tagállamoktól. A fokozott műveleti együttműködés és koordináció, beleértve a források megosztását olyan területeken, mint a képzés és a berendezések, méretgazdaságosságot és szinergiákat kínál, ezzel biztosítva a közpénzek hatékonyabb felhasználását és a szolidaritás megerősítését, valamint a kölcsönös bizalom és a közös uniós politikákért való felelősségmegosztást a tagállamok között.

A migrációval kapcsolatos belső és külső kiadások



Ábra: A 2015–2018 közötti időszakra az EU-n belül és kívül nyújtott uniós finanszírozás

A migrációs kihívások kezelésére a 2015–2018 közötti időszakban az EU-n belül és kívül nyújtott uniós finanszírozás, forrás: https://ec.europa.eu/home-affairs/sites/homeaffairs/files/what-we-do/policies/european-agenda-migration/20171207_eu_budget_for_the_refugee_crisis_and_improving_migration_management_en.pdf

Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap

A Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap elősegíti a migrációs áramlások hatékony igazgatását és a közös uniós menekültügyi és migrációs megközelítés kialakítását. Az alap hozzájárul négy konkrét célkitűzés eléréséhez, nevezetesen: a közös európai menekültügyi rendszer megerősítése és fejlesztése, az EU tagállamaiba irányuló legális migráció munkaerőpiaci szükségletekkel összhangban történő támogatása és harmadik országbeli állampolgárok eredményes integrációjának elősegítése; hozzájárul a méltányos és eredményes visszaküldési stratégiák megerősítéséhez, továbbá az uniós tagállamok közötti szolidaritás és felelősségmegosztás biztosításához, különösen a migrációs és menekültügyi áramlások által leginkább érintett tagállamok esetében. Támogatja további harmadik országok olyan állampolgárainak az integrációját, akik embercsempészet áldozatává váltak.

2017-ben úgy módosították a nemzeti programokat, hogy támogassák harmadik országok állampolgárainak integrációját, mindenekelött civil társadalmi szervezetek és helyi önkormányzatok által végrehajtott intézkedések révén a visszatérési és visszatelepülési területek támogatása érdekében. 2017 végére a 2014–2020-ra előirányzott erőforrások 2 752 millió EUR-ról 5 391,5 millió EUR-ra növekedtek. A megosztott irányításra szánt költségvetés legutóbbi feltöltéseit az olaszországi és görögországi két áthelyezési program (651 millió EUR), valamint az áttelepítési program (872 millió EUR) támogatására különítették el.

2017-ben a teljesített kifizetések értéke összesen 576,2 millió EUR volt, a 2016-os érték közel duplája.

2014 kezdete óta 973 millió EUR-t osztottak ki az Alap sürgősségi segélyéből. Ebből a 2018. január 16-i állapot szerint 630 millió EUR-t folyósítottak a migrációs nyomás alatt lévő tagállamoknak a migrációs és menekültválság kezeléséhez.

A sürgősségi segélyt olyan közvetlen és alapvető igények kielégítésére használták fel, mint a menekülteknek biztosított ételkészlet, szállás és orvosi ellátás, a kísérő nélküli kiskorúak befogadása és támogatása, a menekültügyi szolgálatok kapacitásának erősítése annak érdekében, hogy kezelni tudják a nagy számú kérelmet, valamint a menedékkérők támogatása a hazájukba való visszatérésben, továbbá az áthelyezési programok. Ezek a tevékenységek olyan uniós frontországokban voltak leginkább sürgetőek, mint Görögország, Olaszország és Bulgária.

Az Alap folytatta továbbá az Európai Migrációs Hálózat támogatását.

Az Alap a befogadási és menekültügyi rendszerek területén folyó, különféle projekteken keresztül (pl. jogi segítségnyújtás és képviselő, szociális tanácsadás, a kiszolgáltatott csoportoknak szóló, célzott szolgáltatások stb.) nyújtott segítséget. 2014 és 2017 között azoknak a valamely célcsoportba tartozó személyeknek a száma, akik segítséget kaptak (befogadási és menekültügyi rendszerekben) 148 045-ről 297 083-ra nőtt, és közülük azok aránya, akik jogi segítséget kaptak, 18 395-ről (12,4 %) 56 933-ra (19,1 %) emelkedett.

Az Alap 2017-ben támogatást adott ahhoz is, hogy a befogadóközpontokban több mint 7 000 új helyet alakítsanak ki. Növekedett egy különösen sebezhető csoport, a kísérő nélküli fiatalok számára megfelelő helyek száma is, amely 2014-ben még mindössze 183 volt, 2017-ben pedig már 17 070.

A tagállamok 2015 júliusában megállapodtak, hogy a 2015–2017-es időszakban több mint 22 000, nemzetközi védelemre szoruló embert telepítenek át. 2016 márciusában az EU-Törökország nyilatkozat keretében abban is megállapodtak, hogy legfeljebb 54 000 szíriai menekültet áttelepítenek Törökországból (a Törökországba visszaküldött szír migránsokért).

2017 végéig 26 849 személyt telepítettek át. 33 151 személyt helyeztek át (11 445-öt Olaszországból és 21 706-ot Görögországból. Ez az összes áthelyezésre jogosultak és bejegyzett személy több mint 94 %-át teszi Olaszországban és Görögországban).

A nagy mértékű beáramlás ahhoz vezetett, hogy nőtt a munkanélküliségi rés, az oktatási színvonal és a

társadalmi kirekesztés kockázata a harmadik országok, illetve a fogadó ország állampolgárai között.

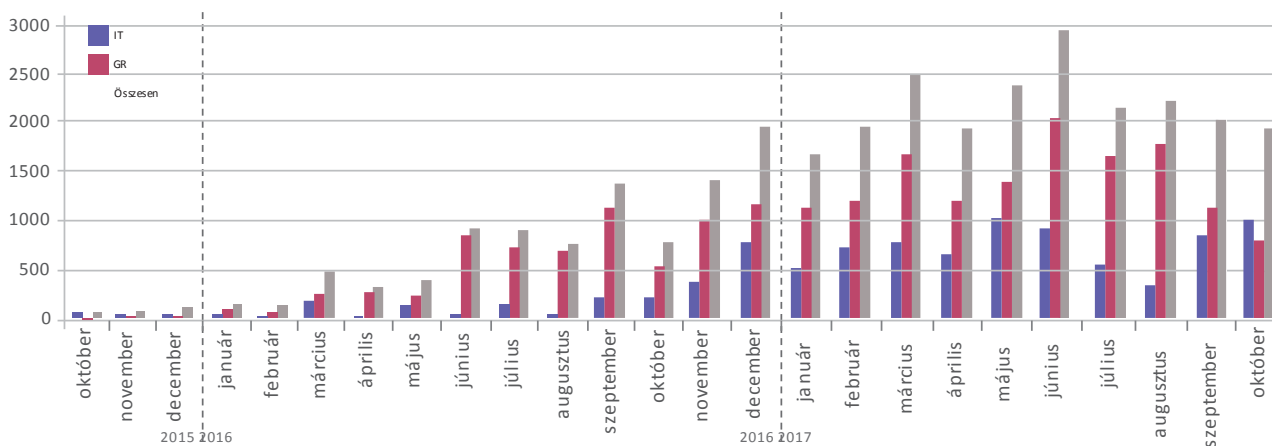
Az Alap támogatásának köszönhetően azonban a harmadik országok „huzamos tartózkodási engedéllyel rendelkező” jogállású állampolgárainak az aránya 30 %-ról (2013) 44 %-ra (2016) nőtt. Ezenkívül 2017 végéig a harmadik országok állampolgárai közül 1 432 612-en kaptak segítséget a beilleszkedéshez.

2013 és 2017 között nőtt a hazatelepülők, valamint azok száma, akik a hazatelepülés előtt vagy után az Alap által társfinanszírozott formában segítséget kaptak a visszailleszkedéshez. Az Alap társfinanszírozásával visszatelepülők száma 2017-ben 48 250 volt, míg 2014-ben pedig 5 904. A nem önszántukból visszatelepülők 2014-ben az összes visszatelepülő negyedét, 2017-ben pedig a felét tették ki. A jelentések szerint 2017-ben 17 736 személy települt vissza önszántából. Lépések történtek a tagállamok, valamint a tagállamok és harmadik államok közötti, a visszatelepülési kérdésekkel kapcsolatos gyakorlati együttműködés javítása érdekében.

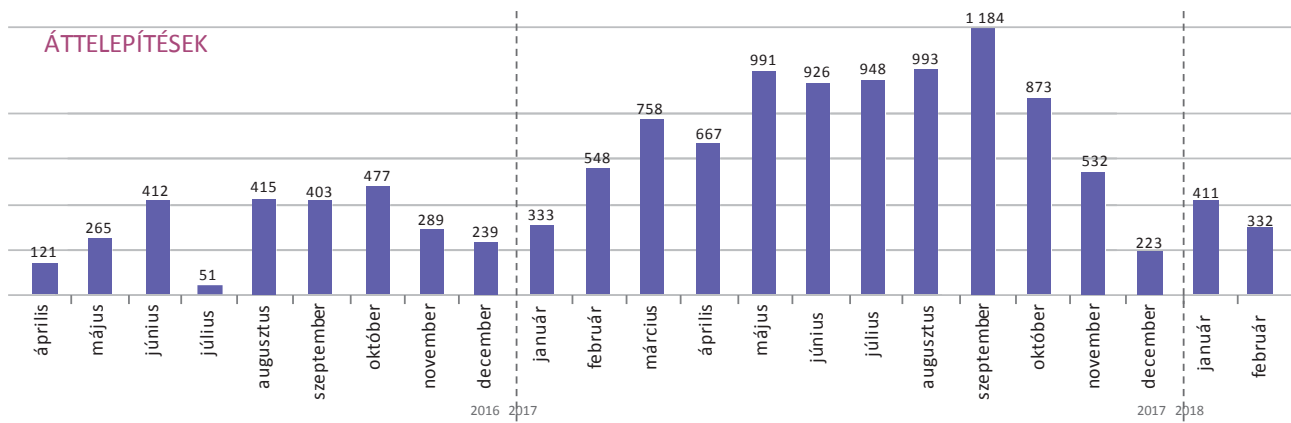
A félidős értékelés⁶⁶ azt mutatta ki, hogy összességében az Alap hozzáadott értéket nyújtott az EU számára, annak ellenére, hogy költségvetése viszonylag kicsi volt azokhoz a komoly kihívásokhoz képest, amelyeket a válság ebben az időszakban előidézett (a 2014–2020-as időszakra szóló uniós költségvetési előirányzatok 0,23 %-a (eredetileg

tervezett), majd 0,63 %-a (a feltöltéseket követően)). Uniós szinten a legfontosabb előnyt az olyan intézkedések nemzetközi jellege jelentette, mint az Európai Migrációs Hálózat, de megemlíthető az uniós szintű tehermegosztás is, amelyet különösen a sürgősségi segély és az áttelepítési mechanizmus tett lehetővé.

Az Alap tehát elérte célkitűzéseit. Javítani kellene azonban az Alap belső koherenciáját a különböző igazgatási módok között, különösen azzal, hogy javítják a kedvezményezettek tájékozottságát az Alap által támogatott intézkedésekkel és projektekkel kapcsolatban. A jelek szerint az adminisztratív teher volt a hatékonyságot leginkább aláásó tényező, annak ellenére, hogy az Alap az előző finanszírozási programhoz képest jelentősen egyszerűsödött. Korlátozott mértékben állt rendelkezésre bizonyíték a menekültügyi rendszerek kifejlesztésével, nyomon követésével és kiértékelésével kapcsolatos megnövekedett kapacitásra. Míg az uniós áttelepítési program jelentős mértékben halad előre, továbbra is korlátozott a hozzájárulás a nemzeti áttelepítési programok bevezetéséhez, fejlesztéséhez és végrehajtáshoz. Az Alap nyomon követési és értékelési rendszere további fejlesztésre szorul, beleértve a mutatók definícióját és az adatok gyűjtését. Javítani lehetne az alapok elosztási rendszerének alkalmazkodó képességét a változó igényekre való megfelelő reagálás biztosítása érdekében, és lehetne erősíteni a projektek fenntarthatóságát.



Ábra: Az áttelepítések száma 2015. október és 2017. október között, forrás: https://ec.europa.eu/home-affairs/sites/homeaffairs/files/what-we-do/policies/european-agenda-migration/20171114_relocation_eu_solidarity_between_member_states_en.pdf



Ábra: A Törökországból áttelepített szíriai menekültek száma 2016. április és 2018. február között, forrás: https://ec.europa.eu/home-affairs/sites/homeaffairs/files/what-we-do/policies/european-agenda-migration/20180314_eu-turkey-two-years-on_en.pdf

Belső Biztonsági Alap

A Belső Biztonsági Alap a belső biztonsági stratégia végrehajtását, a bűnüldözési együttműködést, valamint az Unió külső határainak igazgatását segíti elő. Az Alap két eszközből áll, a külső határok és a vízumügy pénzügyi támogatására szolgáló eszközből, valamint a rendőrségi együttműködés, a bűnmegelőzés és a bűnözés elleni küzdelem, valamint a válságkezelés pénzügyi támogatására szolgáló eszközből. Az első, a külső határok és a vízumügy pénzügyi támogatására szolgáló eszköz hozzájárul az Unión belüli magas szintű biztonság biztosításához, ugyanakkor megkönnyíti a jogszerű utazást. A második, a rendőrségi együttműködést támogató eszköz a bűnüldözés elleni küzdelemre, valamint a kockázat- és válságkezelésre összpontosít.

2017-ben a végrehajtás elérte a normál sebességet.

A határigazgatást támogató eszköz sürgősségi segélye keretében 2018. január 16-ig 53 támogatási megállapodás alapján 309 millió EUR-t folyósítottak a tagállamoknak a migrációs és menekültválság kezeléséhez. A rendőrségi együttműködést támogató eszköz sürgősségi segélye keretében 5 projekt számára 6,3 millió EUR-t biztosítottak. 2017-ben 57,8 millió EUR-t utaltak ki annak a két tagállamnak, amelyek külső határain legnagyobb a nyomás – Görögország (3,8 millió EUR) és Olaszország (54 millió EUR) uniós fogadóállomásain.

Az időközi értékelés⁶⁷ kimutatta, hogy a határigazgatást támogató eszköz hozzájárult az EU közös vízumpolitikájának végrehajtásához, és hatékony módon könnyítette meg a jogszerű utazást. Az információcsere és a képzési tevékenységek

hozzájárultak a vízumpolitikával kapcsolatos uniós vívmány egységes végrehajtásához.

Az Alap támogatta uniós információtechnológiai rendszerek kifejlesztését, különös tekintettel a Vízuminformációs Rendszerre, amely 2018 elején 55 millió rövid távú tartózkodásra jogosító vízumkérelmet tartalmazott, valamint a Schengeni Információs Rendszert, egy olyan adatbázist, amely több mint 76 millió figyelmeztető jelzést tartalmazott körözött vagy eltűnt személyekre, illetve lefoglalandó tárgyakra vonatkozóan, és amely 2017-ben több mint 5 milliárd keresést és 243 500 találatot⁶⁸ generált.

Mindezek együttesen tették lehetővé a vízumot kérelmezők számára nyújtott szolgáltatás magas színvonalát, a harmadik országok állampolgáraival szembeni egyenlő bánásmódot, valamint az illegális migráció egységes módon történő kezelését, ami komoly uniós hozzáadott értéket képvisel. Az Alap azonban továbbra is csak korlátozott mértékben járult hozzá a konzuli együttműködéshez és a harmadik országokkal való együttműködés erősítéséhez. Az Alap emellett hozzájárult az integrált határigazgatás hatékony módon történő megvalósításához, a migrációs és biztonsági válság ellenére. Támogatta az integrált határellenőrzési politika kidolgozását, és az Európai Határ- és Partvédelmi Ügynökség közös műveleteiben használt berendezések társfinanszírozása révén erősítette a szolidaritást a tagállamok között. Az Alap emellett hozzájárult az európai határőrizeti rendszer (EUROSUR) és a határigazgatással kapcsolatos információtechnológiai

rendszerek kifejlesztéséhez. Az értékelés azonban arra mutatott rá, hogy az intézkedések folyamatossága nagy mértékben az uniós finanszírozástól függ. Pénzügyi szempontból erre kijelölt uniós finanszírozási eszköz nélkül a nemzeti finanszírozás nem tette volna lehetővé a tervezett intézkedések hatékony és eredményes finanszírozását. Ezenkívül az értékelés feltárta, hogy a közös nyomon követési és értékelési keretet túl későn vezették be, jóval a projektek elindulása után. Az érdekelt felek továbbra is terhesnek érzik a nyomon követési, jelentéstételi és ellenőrzési intézkedéseket.

A rendőrségi együttműködést támogató eszköz a határon átnyúló, komoly és szervezett bűnözés (többek között a terrorizmus) megakadályozása és az ezek elleni küzdelem, valamint a bűnüldözési hatóságok közötti koordináció és együttműködés megerősítése révén hozzájárult az Unión belüli biztonság magas szintjéhez. Hozzájárult emellett ahhoz is, hogy a tagállamok hatékonyabban tudják kezelni a biztonsággal kapcsolatos kockázatokat és válságokat, és kisebb mértékben az embereknek és kritikus fontosságú infrastruktúráknak a terrortámadásokkal és más biztonsággal kapcsolatos eseményektől való megvédéséhez.

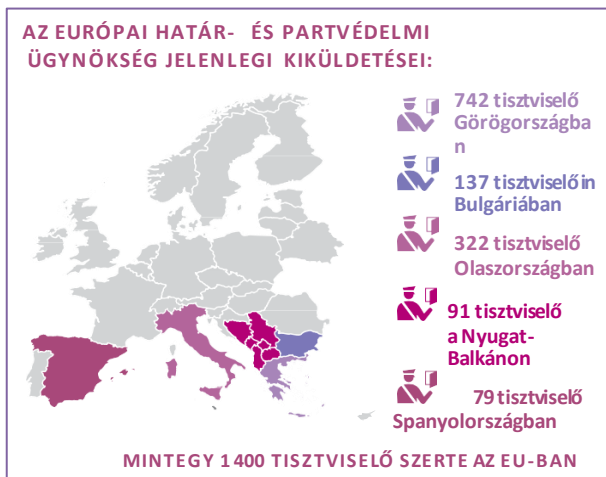
A rendelkezésre álló bizonyítékok azt mutatják, hogy az Alap hozzájárult a tagállamok és az európai szervek közötti együttműködés és koordináció javításához, és ahhoz, hogy a tagállamok jobban tudjanak átfogó fenyegetés- és kockázatértékelést kidolgozni, bár a nemzeti és uniós szinten finanszírozott projektek száma viszonylag alacsony. Sor került néhány intézkedés bevezetésére a válságmegelőzéssel kapcsolatos korai figyelmeztetés és együttműködés területén (például az ATLAS-hálózat). Az értékelés felhívta a figyelmet arra, hogy a nyomon követési és értékelési keretnek olyan kérdésekkel kellene foglalkoznia, mint a mutatók meghatározása és a jelentéstétel egyszerűsítése. Továbbra is kihívást jelent, hogy hogyan lehetne hatékonyabbá tenni az alapot, valamint fokozni a rugalmasságot a nemzeti programok megtervezése és a program finanszírozásának elosztása tekintetében. Továbbra is jelentőseknek érzékelik az Alappal kapcsolatos adminisztratív terheket, annak ellenére, hogy a korábbi programozási időszakhoz képest történt némi javulás.

A Bizottság, az Európai Határ- és Partvédelmi Ügynökség és a tagállamok továbbra is azon dolgoznak, hogy hatékonyá tegyék és megerősítsék az EU külső határainak igazgatását. 2017-ben az ügynökség 15 közös műveletet hajtott végre az EU tengeri, szárazföldi és légi külső határainál, amelyekben 1 175 és 1 700 közötti számú határőr vett részt, összesen 347 805 embernapig (2016-hoz

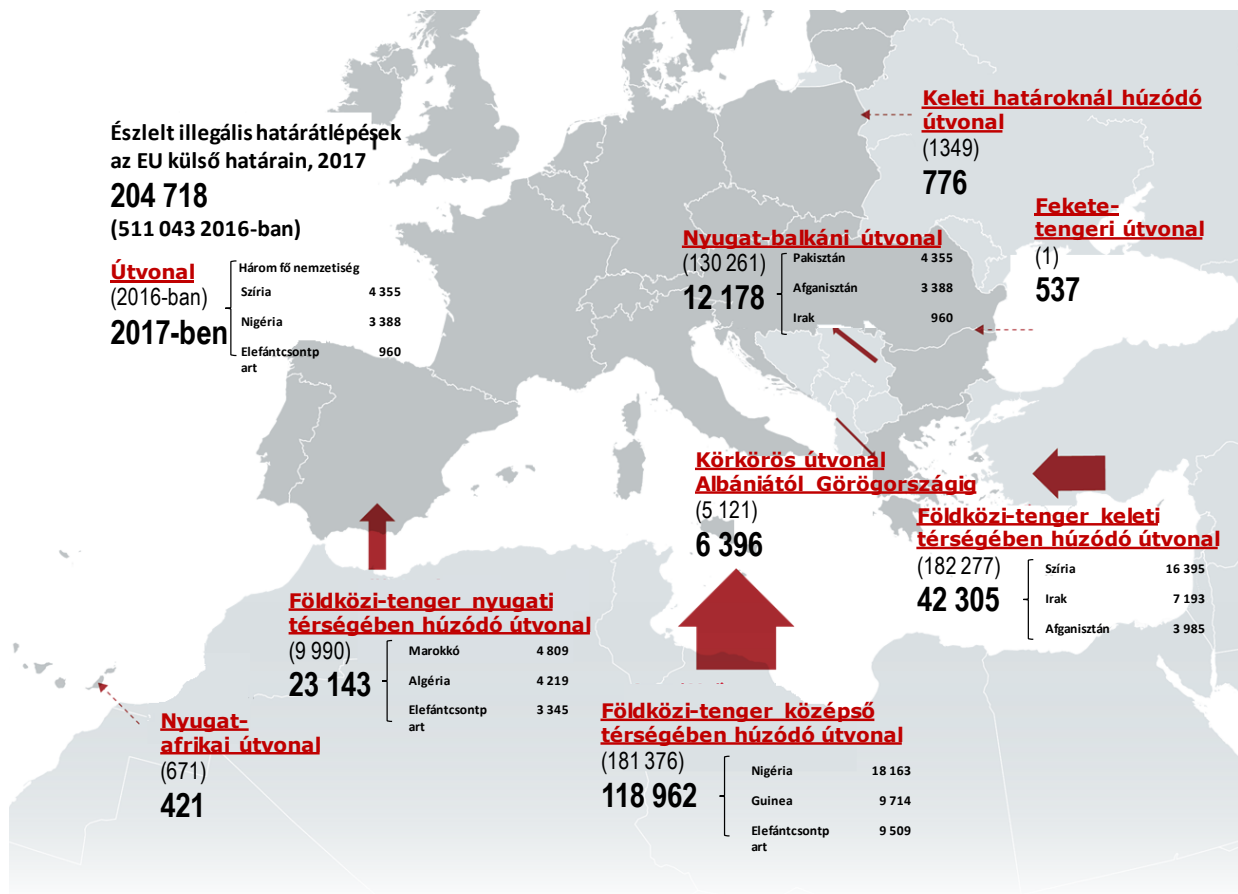
képest 11,6 %-kal több). A legnagyobb nyomásnak kitett külső határokon az ügynökség állandó jelleggel jelen volt: a Tritón közös művelettel a Földközi-tenger középső, és a Poszeidón közös művelettel a Földközi-tenger keleti medencéjében.

Az Európai Határ- és Partvédelmi Ügynökség hozzájárult 111 000 migráns megmentéséhez, akik a közép-mediterrán útvonalon keresztül érkeztek Olaszországba.

Az Ügynökség által szervezett visszaküldési műveletek üteme tovább nőtt. A visszaküldött személyek száma 2017-ben elérte a 14 271 személyt



Ábra: Az Európai Partvédelmi Ügynökség állományának megoszlása, forrás: https://ec.europa.eu/home-affairs/sites/homeaffairs/files/what-we-do/policies/european-agenda-migration/20171207_the_european_border_and_coast_guard_agency_en.pdf



Emellett a közös biztonság- és védelempolitika Nigerben és Maliban működő missziója, valamint az Unió Szükséghelyzeti Alap Afrikáért révén az EU támogatja a sivatagi kutató-mentő missziókat: a nigeri hatóságoknak és a Nemzetközi Migrációs Szervezetnek (IOM) a Szahara nigeri részén idén eddig több mint 1 100 migráns életét sikerült megmenteniük⁶⁹.

Görögországban öt uniós befogadóállomás (Moria, Vathy, Vial, Lepida és Pyli) működik, ahol az összes migránst előszűrik, azonosítják, ujjlenyomatot vesznek tőlük, nyilvántartásba veszik, és tájékoztatják őket a jogaikról. A 2017. december 31-i állapot szerint ezeknek a befogadóállomásoknak összesen körülbelül 5 600 férőhely volt a kapacitásuk.

Folyamatos erőfeszítések történtek azon migránsok életkörülményeinek javítása érdekében, akik hosszabb ideig tartózkodnak a szigeteken, mivel a helyzetükkel kapcsolatos döntés az EU-Törökország nyilatkozat követelményei miatt függőben van. A további igény kezelése érdekében újabb öt, összesen 1 850 férőhelyes uniós befogadóállomást nyitottak meg Olaszországban (Lampedusa, Messina, Trapani, Taranto és Pozzallo), 15 %-kal növelve az uniós befogadóállomások bejelentett teljes kapacitását.

Bár 2017 első felében folyamatosan nagy létszámban érkeztek migránsok, Olaszországnak sikerült 2017-ben fenntartania a közel 100 %-os általános ujjnyomatvételi arányt.

Az EU-n belüli szükséghelyzeti támogatásnyújtás eszköze

A végrehajtásának második évében lévő Szükséghelyzeti Támogatási Eszköz továbbra is értékes támogatást nyújtott az Európai Unióba (Görögországba) érkezett leginkább veszélyeztetett menekülteknek. 2017 átmeneti év volt az eszköz végrehajtása szempontjából, mivel a vészhelyzeti intézkedés jellegű megközelítés helyét egy

normalizáltabb szemlélet vette át. A humanitárius segítségnyújtás két formája is nagyobb léptékre váltott: (1) az étkeztetést a táborokban a készpénzalapú élelmezés rendszer váltotta fel, és (2) a táborokban való elhelyezésről a hangsúly fokozatosan eltolódott a bérelhető szálláshelyek rendszere felé. E két politikai kezdeményezés

eredményeként létrejött az integráció és az elszállásolás szükséghelyzeti támogatásának programja. 2017 elején a görög kormány statisztikája szerint körülbelül 60 000 menekült és migráns maradt Görögországban. Az ENSZ menekültügyi ügynöksége kijelentette, hogy 2017 végén még mindig több mint 45 000 menekült és migráns tartózkodott az országban.

2017-ben az eszközök kedvezményezettjei közül közel 40 000-ról gondoskodott, és az igényeken alapuló szükséghelyzeti támogatás nyújtásához humanitárius szervezeteken keresztül megközelítőleg 198 millió EUR-t biztosított.

A finanszírozás a görög hatóságok erőfeszítéseit egészítette ki a más uniós eszközök által Görögországnak nyújtott támogatás mellett. A finanszírozott tevékenységeket 15 humanitárius szervezet és azok végrehajtó partnerei végezték, több ágazatra kiterjedő, a készpénzen mint alapvető modalitáson alapuló támogatás nyújtása révén. A szolgáltatások a következőket foglalták magukba: segítségnyújtás alapvető szükségletek kapcsán, élelmezési segély, elszállásolás, bérelhető

szálláshelyek, helyszíntervezés és -kezelés, védelem különösen a kísérő nélküli kiskorúak számára, oktatás, egészségügyi ellátás (a pszichoszociális támogatást is beleértve), víz, közegészségügy és higiénia. 2017 decemberéig 37 597-en kaptak segítséget az integráció és az elszállásolás szükséghelyzeti támogatásának programja keretében és részesültek pénzügyi segítségben.

2017 első felében az eszköz fedezte körülbelül az erre kijelölt szálláshelyeken körülbelül 1 000 férőhely kialakítását kísérő nélkül kiskorúak számára. Augusztustól a görög hatóságok átvették ezeknek a szálláshelyeknek a finanszírozását a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap keretébe tartozó nemzeti programjukkal. A Szükséghelyzeti Támogatás Eszköz hozzájárult ahhoz, hogy a helyszíneken szükség esetén 24/7 biztonsági zónákat hozzanak létre ezen kiskorúak számára.

Unió polgári védelmi mechanizmus

Az uniós polgári védelmi mechanizmus hatékonyan töltötte be elsődleges szerepét, azaz az Európán belül és kívül történt katasztrófák esetén a tagállamok részéről történő természetbeni segítségnyújtás megkönnyítését. Az uniós polgári védelmi mechanizmus célja a tagállamok polgári védelem terén végrehajtott fellépéseinek támogatása, összehangolása és kiegészítése, javítva a természeti és ember okozta katasztrófák megelőzésére, az azokra való felkészülésre és reagálásra szolgáló rendszerek hatékonyságát. A mechanizmus fő céljai: a katasztrófamegelőzésre, felkészültségre és reakcióra kiterjedő átfogó megközelítés révén katasztrófák esetén az emberélet-vesztés, valamint az anyagi, gazdasági és környezeti kár csökkentése; a kockázatértékeléssel és tervezéssel kapcsolatos együttműködés és az európai katasztrófamegelőzési kultúra fokozatos kidolgozása révén a tagállamokban a katasztrófák kockázataira vonatkozó ismeretek javítása; valamint képzések, gyakorlatok, a bevált gyakorlatok

Az uniós polgári védelmi mechanizmus válaszlépései 2017-ben

20 részt vevő tagállam járult hozzá 32 veszélyhelyzethez

Eszközök és szakértelem		Anyagi	
484	Tűzoltók	1.8 million	Víz tisztító tabletták
51	Polgári védelmi szakértők	7 300	Táborokba való világító berendezések
32	Tűzoltó repülőgépek	4 000	Szálláshelyek felállításához felhasználható anyagok (sátrak, hálósákok stb.).
13	A Veszélyhelyzet-reagálási Koordinációs Központ kapcsolattartási tisztviselői	2 700	Tűzoltásra szolgáló anyagok (tömítők, láncfűrészek stb.)
5	Szállítási kapacitások (hajók és légi járművek)	2 000	
1	Víz tisztító modul	1800	Árvízrel kapcsolatos anyagok (csizmák, mentőmellények stb.).
1	Európai Mobil Laboratórium	1280	Menedék helyi csomagok
1	Európai orvosi csapat (40 fő)	20	pumpák

megosztása és hasonló tevékenységek révén a katasztrófákra való felkészültség javítása.

2017-ben az uniós polgári védelmi mechanizmust összesen 32 vészhelyzet esetén aktiválták, és elkönnyelhetett néhány jelentős eredményt. Tekintettel azokra az összetett és gyakori természeti

katasztrófákra, amelyek az utóbbi években komoly csapást jelentettek számos európai ország számára, a Bizottság novemberben ambiciózus új terveket nyújtott be annak érdekében, hogy erősítse Európának a természeti katasztrófák kezelésével kapcsolatos képességét, egyfelől az európai reagálási kapacitásnak a rescEU-n keresztül történő erősítése, másfelől a katasztrófák megelőzésének és az azokra való felkészültségnek a fokozása révén.

Az Európai Veszélyhelyzet-reagálási Kapacitást önkéntes alapon hozták létre. A tagállamok önkéntes alapon biztosított, összevont katasztrófaelhárítási kapacitása polgári védelmi modulokat, egyéb katasztrófaelhárítási kapacitásokat és szakértőket foglal magába, amelyeket a tagállamok készenlétben tartanak a világ minden tájára indított uniós polgári védelmi missziók esetére. A minőség és az interoperabilitás biztosítása érdekében a csapatoknak meg kell felelniük a minimális minőségre vonatkozó kritériumoknak, és alá kell vetniük magukat egy tanúsítási eljárásnak. A képzett és tanúsított modulok, reagálási kapacitások és szakértők garantálják, hogy hatékonyan lehessen reagálni a katasztrófákra az EU-n belül és kívül egyaránt. Az összevont eszköztár ezenkívül rövidebb bevetési időt tesz lehetővé. Az összevont eszköztár kapacitásait minden nagyobb vészhelyzet esetében mozgósították, a speciális eszközöket igénylő vészhelyzetekben is.

Például az ebolaválság idején légi jármű-kapacitást biztosítottak az ebolás betegek egészségügyi okokból történő evakuálásához, és mobil laboratóriumokat bocsátottak rendelkezésre.

Azt követően, hogy sikeresen megvalósították a 2016-os „Buffer-IT” projektet, amely a tagállamok légi jármű-kapacitásának erősítését célozta meg, az erdőtüzek elleni harc érdekében:

2017 erdőtüzek által érintett időszakára két, az erdőtüzek elleni küzdelemre szolgáló légi jármű-kapacitás (pufferkapacitás) társfinanszírozására került sor. Az Olaszországban létesített pufferkapacitás két nehéz kétéltű repülőgépből, a spanyolországi pedig két közepes méretű kétéltű repülőgépből áll. 2017-ben ezeket a pufferkapacitásokat négy alkalommal vetették be Európában, ami összesen 230 repülési órát és 773 tűzoltási célú szórást jelent.

Ezenkívül a 2016 februárjában elindított Európai Orvosi Hadtest jelenti az orvosi és közegészségügyi szakemberek és csapatok mozgósítására szolgáló új keretet, a felkészültség és az EU-n belüli vagy kívüli reagálási műveletek biztosítása érdekében. Eddig 9 tagállam bocsátott rendelkezésre orvosi csapatokat, mobil laboratóriumokat és logisztikai támogató

csapatokat, és két csapatot már be is vetettek a nyugat-afrikai ebolajárvány során.

2017-ben a mechanizmus megkönnyítette a segítségnyújtást a következő, az EU határain kívüli országoknak: Albánia, Örményország, Banglades, Chile, Dominika, Irak, Mexikó, Montenegró, Peru, Tunézia és Uganda. A mechanizmus emellett szaktudást is rendelkezésre bocsátott a Jordániába, Bhutánba és Örményországba küldött, felkészülési és megelőzési (tanácsadó) missziók formájában. Egyes megelőzési és felkészülési intézkedéseket végrehajtottak a jelölt országokban, a potenciális jelölt országokban, valamint az európai szomszédságpolitika körébe tartozó országokban.

A segítségnyújtás keretében szállásépítéshez szükséges anyagokat és készleteket (Banglades), orvosi készleteket (Irak) és víztisztító egységeket (Dominika) biztosítottak. Uniós szakértők segítséget nyújtottak a mexikói földrengést követően a helyi hatóságoknak annak felmérésében is, hogy mekkora kár érte a kulturális örökségnek minősülő helyszíneket.

A mechanizmus időközi értékelését 2017-ben készítették el⁷⁰. Az értékelés hangsúlyozta, hogy a mechanizmus egyértelműen uniós hozzáadott értéket nyújtott a részt vevő államoknak a három tematikus pillér - katasztrófa megelőzés, felkészültség és reagálás - keretében. A reagálás területén például az uniós hozzáadott érték a legnyilvánvalóbban az uniós szinten rendelkezésre álló kapacitások átfogó áttekintésében mutatkozott meg, valamint abban, hogy lehetséges egyetlen platformon keresztül koordinált, uniós szintű választ kérni.

A mechanizmus hasznos eszköznek bizonyult a résztvevő államok által az Unión belüli és kívüli krízisekre válaszul nyújtott segítség mozgósítása és koordinálása terén, kézzel fogható bizonyítékot adva az európai szolidaritásról. Például az információmegosztásra szolgáló egyetlen európai központi adatbázis létezése, a műveleti koordináció, a katasztrófareagálási kapacitásokra vonatkozó európai szabványok és a kockázatértékeléssel kapcsolatos közös iránymutatások bevezetése egyértelműen jelzi az uniós hozzáadott értéket a katasztrófareagálás, a felkészültség és a reagálás terén.

Az új kapacitásoknak az Európai Veszélyhelyzet-reagálási Kapacitás (önkéntes eszköztár) révén történő bevonása javította az európai szintű általános katasztrófavédelmi felkészültséget, és lehetővé tette azonnal bevethető reagálási erőforrások létrehozását a tagállamok által biztosított csapatokból, szakértőkből és berendezésekből. A fő kihívásokat továbbra is a következők jelentik: a kapacitással

kapcsolatos igények megállapítása, észszerű célok kitűzése a kapacitásra vonatkozóan, a minőségre vonatkozó szabványok továbbfejlesztése, és a megelőzés hatékonyabb összekapcsolása a felkészültséggel és reagálással kapcsolatos tevékenységekkel. Nehézségek tapasztalhatók a szélesebb körű uniós programokkal (pl. az Európai Regionális Fejlesztési Alappal) való összeillesztésben is. Az értékelés kiemelte, hogy erősíteni kell a nyomon követési keretet, javítva a mechanizmus körébe tartozó intézkedések és az

éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodással kapcsolatos uniós program közötti koherenciát, valamint az eredmények fenntarthatóságát. A mechanizmusnak még meg kell találnia a helyes egyensúlyt a között, hogy keretet adjon az európai országok közötti, a természeti és ember okozta katasztrófákat követő kölcsönös segítségnyújtásnak, és a között, hogy összetettebb eszközzé fejlődjön, amely többféle jellegű, globális kiterjedésű válságokat is képes kezelni.

Európa a polgárokért program

Az Európa a polgárokért program végrehajtása két területen történik: „Európai emlékezet” és „Demokratikus szerepvállalás és polgári részvétel”. Az európai emlékezettel kapcsolatos projektekhez, testvérvárosi tevékenységekhez, városi hálózatokhoz és civil társadalmi projektekhez nyújtanak társfinanszírozást. A két területet a projekteredmények terjesztésére és felhasználására irányuló horizontális intézkedések egészítik ki. A program keretében olyan európai civil társadalmi szervezeteknek és agytrösztöknek nyújtanak tevékenységi és működési támogatást, amelyek a program által lefedett tematikus területeken aktívak.

2017-ben az „Európai Emlékezet” keretében 39 olyan kezdeményezést támogattak, amelyek azt igyekeztek elérni, hogy a polgárok magukénak érezzék azt, ahogyan az EU fejlődik, és azokat az értékeket, amelyekre épül. A „Demokratikus szerepvállalás és polgári részvétel” terület keretében 373 testvérvárosi projekt, 32 városi hálózat és 27 civil társadalmi projekt tűzte ki célul, hogy válság idején erősítse a szolidaritást, és felvegye a küzdelmet a migránsok és a kisebbségi csoportok stigmatizációjával szemben.

2017-ben a program összes intézkedését

végrehajtották. Az év során a beérkezett 1 942 pályázatból 412 projektet választottak ki, összesen 25,6 millió EUR költségvetés mellett. A programot 33 részvételre jogosult országban hajtották végre.

Az Európa a polgárokért program féldős értékelésének eredménye⁷¹ megerősíti, hogy a program hozzáadott értéket nyújtott, amennyiben előmozdította a civil részvételt, erősítette az Európához tartozás érzését, és támogatta a kölcsönös megértést. A program struktúrája, a két területtel és a valorizációval kapcsolatos horizontális intézkedéssel, működés szempontjából hatékonyan bizonyult, és mind a működési, mind tevékenységi támogatások segítettek elérni a kívánt eredményeket. Összesen 3,3 millió polgár vett részt közvetlenül a program által támogatott tevékenységekben (például testvérvárosi programok résztvevői, civil társadalmi szervezetek által megrendezett események résztvevői stb.), további 3,9 milliót pedig közvetlenül érintettek ezek a tevékenységek (például a program részeként készített online anyagok felhasználói, agytrösztök által készített tanulmányok olvasói). Az értékelés azonban rámutatott arra is, hogy a tevékenységek kis léptéke miatt a program nem eléggé látható, valamint hogy erősíteni kellene a szinergiát más meglévő uniós programokkal, és javítani kellene a nyomon követési mutatószámokat.

Jogok, egyenlőség és polgárság program

A Jogok, egyenlőség és polgárság program 2017-ben 61,5 millió EUR összegű költségvetéssel működött. A 2017. évi éves munkaprogramot 2017. március 1-jén fogadták el, 10, tevékenységi támogatásra szóló ajánlattételi felhívás elindításával és 8 lezárásával. Lezártak 3, a keretprogramban részt vevő partnerek támogatására szolgáló, működési támogatásra szóló

ajánlattételi felhívást is. 12 nemzeti hatóság és 32 helyi szintű szervezet részesült 15 millió EUR értékű működési támogatásban olyan projektekért, amelyek a felderítésre összpontosítanak, és javítják az áldozatok számára nyújtott védelem és támogatás színvonalát.

A program körébe tartozó tevékenységek többsége az „Alapvető jogok és jogérvényesülés” és „A demokratikus változás Uniójának megteremtése” uniós prioritásokhoz, valamint az európai biztonsági stratégiához járul hozzá (nevezetesen a rasszizmus és az idegengyűlölet ellen fellépő tevékenységek). A program az adatvédelemmel és az online gyűlöletbeszéd elleni küzdelemmel kapcsolatos tevékenységek támogatása révén a digitális egységes piachoz is hozzájárul. A felhő alapú számítástechnikával és a digitális szerződésekkel összefüggő fogyasztói jogokra vonatkozó tevékenységek szintén hozzájárulnak az összekapcsolt digitális egységes piachoz, valamint a belső piac elmélyítéséhez és igazságosabbá tételéhez.

A megkülönböztetésmentesség és a roma integráció politikai területen a program olyan intézkedéseket támogatott, amelyek, amikor csak lehet, biztosítják a vallás vagy meggyőződés, életkor, fogyatékoság és szexuális irányultság miatti megkülönböztetés tilalmát, a nem, fajon vagy etnikai hovatartozáson alapuló megkülönböztetés tilalmával megegyező módon. A program a fogyatékosokkal élők jogainak védelmére irányuló intézkedések finanszírozása révén támogatta a 2010–2020 közötti időszakra szóló európai fogyatékoságügyi stratégiát. 2017-ben 701 207 EUR-t különítettek el olyan kezdeményezések támogatására, mint az európai fogyatékosági kártya, az Access City díj, és megrendezték a fogyatékosokkal élő emberek európai napját.

A program továbbra is elsőbbségben részesítette azokat az intézkedéseket, amelyek fellépnek a nők, fiatalok és gyermekek elleni erőszak minden formája ellen, és igyekeznek megakadályozni azt. Egy finnországi projekt keretében körülbelül 1 000 orvos, nővér, valamint egyéb szociális és egészségügyi dolgozó számára tartottak képzést azzal kapcsolatban, hogy hogyan lehet felismerni a családon belüli erőszak jeleit, és hogyan lehet az áldozatot arra bátorítani, hogy jelentse az erőszakot.

A program olyan intézkedéseket is támogatott, amelyek célja az erőszak minden formájának megelőzése és az erőszak elleni fellépés. Ez előkészítette a terepet ahhoz, hogy az EU és

tagállamai csatlakozzanak az Európa Tanácsnak a nőekkel szembeni, illetve a családon belüli erőszak megelőzéséről és az ellene való küzdelemről szóló egyezményéhez. Ezek közé tartozik például a 2017 februárjában a máltai elnökség alatt megrendezett konferencia támogatása, az alábbi témákban: a nemi alapú erőszak az interszekcionális megkülönböztetés kontextusában és a nők hozzáférése az igazságszolgáltatáshoz és a szolgáltatásokhoz. Ennek kapcsán elindítottak egy webes eszközt olyan szakemberek számára, akik nemiszerv-megcsonkításban érintett nőkkel vannak kapcsolatban.

A nemek közötti egyenlőség területén a program támogatta a nők részvételét a munkaerőpiacon és a megkülönböztetés megszüntetését, beleértve a nemek közötti bérkülönbséget. A „Stratégiai szerepvállalás a nemek közötti egyenlőségért (2016–2019)” végrehajtása keretében a program létrehozott egy bizottsági adatbázist a döntéshozatalban részt vevő nőkről és férfiokról, hozzájárulva ezzel a nemek arányának kiegyenlítéséhez a gazdasági döntéshozói pozíciókban.

A gyermekjogok területéhez tartozó intézkedések támogatták a gyermekbarát igazságszolgáltatás előmozdítását, és tekintve a migrációval kapcsolatos vészhelyzetet, a finanszírozás során azokat a kezdeményezéseket részesítették előnyben, amelyek a kiszolgáltatott helyzetben lévő gyermekek védelmére irányultak.

Például a program finanszírozta a 2017 novemberében megrendezett 11. Európai Gyermekjogi Fórumot, amelynek központi témái a szabadságuktól megfosztott gyermekek és az elzárás alternatívái voltak.

Az időközi értékelés előzetes eredményei azt mutatják, hogy a program jól halad célkitűzései teljesítése felé, továbbá hatékonysága és eredményessége megfelelő. Nem optimális azonban az elosztás a kedvezményezettek különböző csoportjai, illetve a program célkitűzései között, sem a földrajzi eloszlást tekintve. A program tevékenységeinek szisztematikusabb megtervezése, nyomon követése és végrehajtása elősegítené a projekt eredményeinek fenntarthatóságát. Erősíteni lehetne a pályázási, végrehajtási és jelentéstételi mechanizmusok hatékonyságát.

Jogérvényesülés program

A Jogérvényesülés program egy kölcsönös elismerésen és bizalmon alapuló európai igazságügyi

térség kialakításához járul hozzá. A program a közös igazságügyi kultúra elősegítése érdekében támogatja

a polgári és büntetőügyekben való igazságügyi együttműködést és az igazságügyi képzést. A program támogatja az igazságszolgáltatáshoz való hatékony hozzáférést Európában, valamint a kábítószer-politika területéhez kötődő kezdeményezéseket. A Jogérvényesülés program az uniós igazságszolgáltatási eszközök (pl. európai nyomozási határozat, európai elfogatóparancsról és a tagállamok közötti átadási eljárások, európai védelmi határozat, ideiglenes számlazárolást elrendelő európai végzés, családjog) végrehajtásának javítására és gyorsabb nemzetek fölötti bírósági eljárások alkalmazására irányul, együttműködés, párbeszéd, információcsere, képzési tevékenységek és a gyakorlatok harmonizációja révén. A Jogérvényesülés program által finanszírozott összes tevékenység nemzetek fölötti jellegű. A legtöbb tevékenységet legalább két országból álló partnerségek vagy olyan hálózatok hajtják végre, amelyekbe legalább 14 részvevő ország delegált tagokat.

A 2017-ben a Jogérvényesülés program számára elkülönített működési költségvetést (52,6 millió EUR) elsősorban arra használták fel, hogy erősítsék az igazságügyi együttműködést polgári és büntetőügyekben és javítsák az igazságszolgáltatáshoz való hozzáférést.

A 2014-es, 2015-ös és 2016-os munkaprogramok alá tartozó összes ajánlattételi felhívást és közbeszerzési eljárást lezárták. A kapcsolódó projektek és szerződések végrehajtása folyamatban van.

A program finanszírozza a polgári és kereskedelmi ügyekben illetékes Európai Igazságügyi Hálózatot. A hálózat összefogja a nemzeti igazságügyi hatóságokat azzal a céllal, hogy egyszerűbbé és erősebbé tegye a tagállamok közötti igazságügyi együttműködést, és javítsa az EU polgári igazságszolgáltatásának végrehajtását.

Az Elektronikus Bűnügyi Nyilvántartási Információs Rendszer segítségével sikerült növelni az információcsere számát, ami elősegítette a gyors és célzott információcsere számának növelését a tagállamok között a büntetőítéletekkel kapcsolatban. 2017-ben a növekedés több mint nyolcszorosa volt a 2012-es kiindulási értéknek.

Az európai igazságügyi portál finanszírozásának folytatása azt eredményezte, hogy 2017-ben a regisztrált találatok száma elérte a 2,7 milliót, ami hatszoros növekedés 2012-höz képest.

A portál hozzáférést nyújt határokon átnyúló eljárásokkal, az ítélezési gyakorlattal, uniós igazságügyi rendszerekkel és képzési anyagokkal kapcsolatos dokumentumokhoz, megkönnyítve a polgárok és vállalkozások számára az igazságszolgáltatáshoz való hozzáférést, valamint hozzájárulva a kölcsönös bizalomhoz.

A terrorizmus elleni küzdelem kapcsán, amely az európai biztonsági stratégia egyik fő prioritása, a finanszírozott tevékenységek előnyben részesítették a börtönökön belüli radikalizálódás megelőzését és a börtönkörülmények javítását. 2017-ben a működési támogatásokat olyan szervezeteknek ítélték oda, mint az EuroPris és a Pártfogó Felügyelői Szolgálatok Európai Szövetsége, olyan projektekhez, amelyek hozzájárulnak a szabadságvesztés alternatívái használatának előmozdításához és a fogva tartási körülmények javításához a tagállamokban. A rossz börtönkörülmények javítása uniós szintű politikai prioritás, mert ilyen körülmények között nagyobb a radikalizálódás veszélye, és korlátozhatja többek között az európai elfogatóparancs működésének hatékonyságát.

Az időközi értékelés előzetes eredményei alapján a program félidőnél jelentős haladást könyvelhet el. A program végrehajtása kapcsán azonban felmerült néhány nehézség. Kevés azon tagállamok száma, amelyekből a kedvezményezettek igénybe veszik a programot. A jövőben a jobb kommunikációs tevékenység megoldhatja ezt a problémát. A program mutatószámai alkalmasak a program célkitűzései felé való előrehaladás nyomon követésére, de megfelelő eszközök hiányában a mérés nehézségekbe ütközik. A program célkitűzései széles körűek és rugalmasak, azonban a kábítószer-politika területéhez kapcsolódó kezdeményezéseket néha nehéz összeegyeztetni a program más prioritásaival, mint amilyen az igazságügyi együttműködés és az igazságszolgáltatáshoz való hozzáférés. A program jelentőségének javítása érdekében szisztematikusabban kell elemezni az érdekelt felek igényeit és a további célcsoportokat. Annak érdekében, hogy minimálisra lehessen csökkenteni a duplikációk esetleges kockázatát és növelni lehessen a potenciális szinergiákat, nagy segítséget nyújthat az uniós programok és projektek közötti további koordináció és információcsere, amely lehetővé teszi az erőforrások koherensebb és hatékonyabb elosztását a leginkább releváns prioritásoknak megfelelően. Végül az adminisztratív terheket is lehetne tovább csökkenteni.

Fogyasztóvédelmi program

A program támogatja a fogyasztóvédelmi jogszabályok érvényesítését, mindenekelőtt a tudásbázis erősítésére és a fogyasztóvédelmi együttműködésről szóló rendelet felülvizsgálatára irányuló tevékenységek, valamint a termékbiztonságról szóló jogszabályok (általános termékbiztonsági irányelv) a belső piacon való alkalmazásával és érvényesítésével kapcsolatos adminisztratív együttműködés fokozására irányuló közös intézkedések révén. Ezeket a célkitűzéseket a tagállamok önállóan nem tudják kellőképpen megvalósítani, különösen a felmerülő problémák határokon átnyúló természete miatt.

A 2014–2020-as időszakra szóló fogyasztóvédelmi program végrehajtása jól halad a többéves célkitűzések elérése felé. A 2014-re, 2015-re, 2016-ra és 2017-re várt, kapcsolódó teljesítménymutatók zömét sikerült elérni.

2017 végére a 2016-os éves munkaprogram megvalósítására elkülönített 23,7 millió EUR összegű működési költségvetés 99 %-át felhasználták, és jogi kötelezettségvállalásokra váltották át. 2018 márciusában a 2017-es munkaprogram (24,1 millió EUR) végrehajtási szintje elérte a 61 %-ot. A fennmaradó, már meghatározott tevékenységekre vonatkozó általános kötelezettségvállalásokra (a 2018 első felében megkötendő jogi kötelezettségvállalások) 2017 végén került sor.

A korábbi programhoz képest a 2014–2020-as program jelentős fejlesztéseket hozott, mindenekelőtt egyszerűsítették az Európai Fogyasztói Központok számára nyújtott támogatásokat (a többéves stratégiai partnerségek alapján) és a végrehajtásért felelős tisztviselők cseréjének rendszerét (támogatás helyett kártalanítás).

Az Európai Fogyasztói Központok Hálózata segít a fogyasztóknak a határokon átnyúló vásárlásokban, tájékoztatást nyújt a nemzetközi vásárlás során a fogyasztókat megillető jogokról, segít nekik jogorvoslatot keresni egy másik uniós országban (vagy Izlandon vagy Norvégiában) működő kereskedővel szemben, ha probléma lép fel.

Az Európai Fogyasztói Központok Hálózata kifejlesztett egy utazási alkalmazást, amely segít a fogyasztóknak jogaik gyakorlásában külföldi üdülésük alatt, és amely évente körülbelül 100 000 fogyasztói kapcsolatfelvételt regisztrált.

Online platformokat hoztak létre, hogy bátorítsák a termékbiztonsági jogszabályok alkalmazásával és érvényesítésével kapcsolatos adminisztratív együttműködést. Az adatok alapján 2017-ben

ugrásszerűen megnövekedett a részvétel. Például 2016 óta a Fogyasztóvédelmi Együttműködés tudáscsereplatformján a tisztviselők közötti információcsere 28 %-kal nőtt:

- A 2016-ban létrehozott uniós szintű online vitarendezési platform az egyszerű, gyors és olcsó vitarendezéshez való hozzáférés révén tovább is erősítette a fogyasztói jogokat. A platform a belföldi és a határokon átnyúló online vásárlásokkal kapcsolatos jogviták online rendezését teszi lehetővé a fogyasztók és a kereskedők számára, így nem kell bírósághoz fordulniuk. 2017-ben tovább erősödött a rendszerbe vetett bizalom, és a beérkezett esetek száma elérte az 52 735-t. Egy felmérés szerint a panaszok mintegy 44 %-át a platformon kívül, a fogyasztók és a kereskedők közötti, a platform által elindított közvetlen kapcsolatfelvétel útján oldották meg.

- Az e-végrehajtási akadémiára, amelyet 2017-ben azzal a céllal hoztak létre, hogy erősítse a fogyasztóvédelmi együttműködést és a termékbiztonsági hálózatoknak az online vizsgálatok elvégzésével kapcsolatos képességét, már működése első évében 158 tisztviselő iratkozott be.

- A nem élelmiszer jellegű termékek riasztási rendszere továbbra is megkönnyítette az információcsere-t a tagállamok és a Bizottság között a veszélyes termékek ellen hozott intézkedésekkel kapcsolatban. 2017-ben a nemzeti hatóságok 2 201 riasztást tettek közzé veszélyes termékekről a rendszeren keresztül, amelynek segítségével a fogyasztók gyorsan tájékozódhattak az EU-ban értékesített nem biztonságos termékekről. A 2017-es riasztások hatására más tagállamok közel 4 000 intézkedést hoztak, ami azt mutatja, hogy a nemzeti hatóságok szorosan együttműködnek a közös cél, azaz a piac biztonsága és az EU-beli fogyasztók megvédése érdekében. A veszélyesként azonosított és a forgalomból visszahívott termékek listájának élén gyermekjátékok, autók és motorkerékpárok szerepelnek.

A program időközi értékelése folyamatban van, és az első eredmények azt mutatják, hogy az érdekelt felek általánosságban véve elégedettek a tevékenységek relevanciáját és hatékonyságát illetően. Összességében a fogyasztóvédelmi program célkitűzéseit és prioritásait továbbra is fontosnak ítélik meg, amelyeket folytatni kell. Azonosítottak azonban néhány javításra szoruló területet is, mindenekelőtt azt, hogy a program nem elég rugalmas ahhoz, hogy rövid időn belül reagálni tudjon a szakpolitikai igényekre, továbbá a nem elég optimális tervezési folyamatot, amelynek lehetővé kellene tennie az új szakpolitikai szükségletekre vagy a piaci fejleményekre való gyors reagálást, végül pedig a

harmadik országokkal való kapcsolatok fejlesztését

(különösen a jogérvényesítés területén).

Élelmiszer és takarmány

Az Élelmiszer és takarmány program hozzájárul az emberek, az állatok és a növények egészségéhez az egész élelmiszerláncban. Azokat az intézkedéseket támogatja, amelyek megelőzik és felszámolják a betegségeket és a kártevőket, magas védelmi szintet biztosítanak a fogyasztók és az élelmiszer- és takarmányipar számára, valamint elősegítik a munkahelyteremtést. Az Élelmiszer és takarmány program 2017-es féldős értékelése⁷² megerősítette a program fontosságát, és hogy egy jól működő környezetről van szó. Ugyanakkor a program által nyújtott támogatásnak abban is segítenie kellene, hogy az Unió versenyképesebbé váljon ezen a téren. Az élelmiszer és takarmány program keretében 2017-ben 150 millió EUR összegben társfinanszírozott 130 nemzeti állategészségügyi program a terveknek megfelelő előrehaladást mutatott. Ezek a programok az átvihető, gyakran járványos állatbetegségeket célozzák meg, és közvetlen hatásuk van a közegészségügyre az élelmiszer-biztonsági kérdések miatt, illetve azért, mert egyes, állati eredetű betegségek emberre is átterjedhetnek. A járványos állatbetegségek ezenkívül komoly gazdasági költségekkel is járhatnak a belső uniós és az exportpiacok elvesztése és az uniós és tagállami költségvetésre háruló közvetlen járványvédelmi költségek miatt. A betegségek felszámolása azonban hosszú folyamat, amely hosszú időn át folyamatos, következetes erőfeszítést igényel.

2017-ben az afrikai sertéspestis emberi tevékenységekhez kötődően (tehát nem a természetes, a vaddisznók mozgására visszavezethető terjedési úton) új területekre tört be Lengyelországban és néhány új tagállamban (Csehország és Románia). Az afrikai sertéspestis járványkitörései elleni jól irányzott és sokrétű uniós válaszlépések korlátok között tartották a negatív hatásokat, holott a járványok pusztító hatással lehettek volna az állatok egészségére és az ágazat fenntarthatóságára nézve. A betegség elszigetelése az EU-n belül egyedülálló; az érintett nem uniós országokban a betegség néhány év leforgása alatt több ezer kilométerre terjedt.

Egészségügyi program

Az Egészségügyi program célja, hogy kiegészítse és támogassa a tagállamok szakpolitikáit, és hozzáadott

2017-ben emellett 24, a növényekre káros szervezetekkel foglalkozó nemzeti felmérési program részesült társfinanszírozásban (2015-höz képest 7-tel több) a kártevők váratlan elszaporodásának korai kimutatása és megszüntetése érdekében. A növénykereskedelem globalizációja az éghajlatváltozással együtt jelentősen fokozta a növények kártevőfertőzésének veszélyét. A korai felismerés és ellenőrzés ezért feltétlenül szükséges a kereskedelmi és gazdasági következmények enyhítéséhez.

A nemzeti programok társfinanszírozása mellett folyamatban van a vészhelyzeti intézkedésekre szóló uniós pénzügyi támogatás, hogy már a korai fázisban meg lehessen fékezni az állatbetegségek és kártevőjárványok kitéréseit. A 2016/17-es súlyos madárinfluenza-járvány egy 100 millió EUR-t meghaladó jelentős pénzügyi hozzájárulást tett szükségessé. A madárinfluenza vírusa a vad madarak mozgása útján terjed; a terjedését ezért nem lehet ellenőrzés alatt tartani. Fontos a korai megfékezés, mivel egy járvány hatalmas költséget jelenthet az uniós költségvetés, a nemzeti költségvetés és a gazdálkodó közösség számára, ha nem tudják azonnal kezelni, és kikerül az ellenőrzés alól.

Továbbra is hiányoznak a program költséghatékonyságát mérő mutatók; 2017-ben projekteket hoztak létre e mutatók bevezetésére.

egyenlőtlenségek csökkentésével, az egészségügyi innovációk bátorításával és az egészségügyi rendszerek fenntarthatóságának fokozásával. Az Egészségügyi program 2017-es féldíjs értékelése⁷³ megerősítette, hogy a program releváns, és hogy a bevezetett egyszerűsítéseknek köszönhetően hatékonyabb a korábbi programnál. Az értékelés javaslata szerint fokozni kell az erőfeszítéseket az uniós hozzáadott érték elérése érdekében, növelni kell a szinergiákat, és más uniós pénzügyi eszközökkel való együttműködés révén biztosítani kell a jelentős eredmények széles körű használatát.

2017-ben új közös egészségügyi intézkedéseket indítottak el a tagállamok együttműködése érdekében. Ezek a közös intézkedések a következő témákat fedik le: egészségi egyenlőtlenségek, a rák elleni innovatív partnerség, védőoltás, felkészültség azokon a pontokon, ahol a menekültek és migránsok belépnek az EU-ba, az e-egészségügyi hálózat és a fenntartható uniós egészségügyi információs rendszerek támogatása. Ezeknek az intézkedéseknek lehetővé kellene tenniük a nemzeti szintű politikák kidolgozásához szükséges tudás és információ hatékonyabb és gyorsabb átadását.

2017-ben partnerség keretmegállapodást indítottak az egészségügy területén aktív nem kormányzati szervezetekkel. A várakozások szerint ezek a nem kormányzati szervezetek olyan információt és tanácsot nyújtanak a Bizottságnak, amelyek

szükségesek az egészségügyi politikák kidolgozásához és az Egészségügy program célkitűzéseinek és prioritásainak megvalósításához. A nem kormányzati szervezeteknek nyújtott támogatást az indokolja, hogy hozzájárulnak az egészséggel kapcsolatos tájékozottság javításához, népszerűsítik az egészséges életmódot, és nyilvános konzultációkat szerveznek a tudománypolitikával kapcsolatban. A nem kormányzati szervezetek ezenkívül a páciensektől érkező visszajelzések rendelkezésre bocsátásával, valamint a páciensekkel való kommunikáció megkönnyítésével hozzájárulnak az egészségügyi ellátással kapcsolatos tevékenységek és gyakorlatok optimalizációjához.

2017-ben megkezdte működését a ritka és összetett betegségekben szenvedő pácienseket szolgáló 24 európai virtuális hálózat. Ezek az európai referenciahálózatok 26 uniós ország 300 kórházának több mint 900, rendkívül specializált egészségügyi ellátást nyújtó egységét kapcsolja össze, a tudást és az erőforrásokat egy helyen összpontosítva.

A pácienseket egészségügyi szolgáltatójuk utalhatja be a megfelelő európai referenciahálózat adott országban működő tagjához. Az orvosi szakemberek ezután „virtuális konzíliumot” tartanak, felállítják a diagnózist, és tanácsot adnak a szóban forgó állapot legjobb kezelési módjával kapcsolatban.

Kreatív Európa

A Kreatív Európa program 1,46 milliárd EUR-ral támogatja az európai kulturális és kreatív ágazatokat, különösen az audiovizuális ágazatot, hogy ösztönözze a kulturális és nyelvi sokszínűséget, és serkentsse az európai versenyképességet. A Kreatív Európa célja a növekedési potenciál kibontakoztatása a széttörözött piacok jelentette akadályok leküzdése, a kiélesedett nemzetközi versenyre való reagálás és a társadalom digitális átalakulásához való alkalmazkodás révén. A MEDIA alprogram audiovizuális tartalmak (filmek, tévésorozatok és videók) készítését és forgalmazását segíti elő.

2017-ben a program a tervezettnél megfelelően haladt előre, továbbá a kötelezettségvállalások és a kifizetések a végleges költségvetés közel 100 %-át tették ki. Összesen 5 025 pályázat érkezett be, amelyek közül 2 317 projektet választottak ki finanszírozásra.

A Kultúra alprogram keretében az együttműködési projektek sikerességi aránya a 2014–2017-es időszakra jellemző 13,96 %-ról kis mértékben

emelkedett, és 2017-ben elérte a 14,78 %-ot, ami azt jelzi, hogy folyamatosan nagy az igény az uniós támogatásra, és hogy a szűkös finanszírozás miatt sok magas színvonalú projektet el kell utasítani. Emellett nagyobb hangsúlyt helyeztek olyan szervezetek kiválasztására, amelyek olyan szélesebb területeket képviselnek, amelyekre eddig a program nem terjedt ki – ilyen például a digitális művészet és a fénymásolat.

A program 2017-ben a résztvevő országok számát tekintve is bővült: csatlakozott a Földközi-tenger medencéjéből az első szomszédos ország, Tunézia, két másik ország pedig készen áll arra, hogy 2018 első felében aláírja a megállapodást (Örményország és Koszovó). Ez egyértelműen azt jelzi, hogy a program fontos szerepet tölt be a kulturális diplomácia és a jelenlegi, a kultúrának az EU külső kapcsolataiban betöltött funkciójára vonatkozó uniós stratégia eszközeként.

A program félidős értékelésének előzetes eredményei alátámasztják a program által nyújtott hozzáadott értéket. A Kreatív Európa program hozzájárult az uniós politikai program teljesítéséhez, ösztönözte a beruházásokat és a munkahelyteremtést (2014–2016 során 3 000 új munkahely), és elmélyítette a belső piacot, mindenekelőtt a kreatív tartalom nagyobb mértékű terjesztésével. Az értékelés azt állapította meg, hogy a program végrehajtása és a célkitűzések elérése jól halad. A kultúrával és kreatív tevékenységekkel foglalkozó kis- és középvállalkozások pénzügyi kapacitásának erősítése szintén rendkívül fontosnak bizonyult a kulturális és kreatív ágazatok pénzügyi igényeinek kielégítése szempontjából. Ezenkívül a program által nyújtott hozzáadott érték felismerhető volt intézkedéseinek nemzetek fölötti jellegében, amelyek csereprogramokon, hálózatokon és partnerségeken keresztül fejtették ki pozitív hatásukat. Az előzetes eredmények azonban azt sugallják, hogy a program nem elég rugalmas ahhoz, hogy teljes mértékben kiaknázza a digitális átállás kínálta lehetőségeket (pl. digitális tartalmak létrehozása és forgalmazása, a közönséggel való megerősített kapcsolatot, hozzáférést új piacokhoz vagy a Big Datához). Míg a költséghatékonyság kielégítő, az alkalmazást és a végrehajtást tovább lehetne egyszerűsíteni a költségek csökkentése érdekében. A félidős értékelés rámutatott arra is, hogy szükség van egy átfogó teljesítmény-ellenőrzési keretrendszerre, amelynek mutatói szorosan kapcsolódnak a program célkitűzéseivel, mind a kiadások és a kedvezményezettek érintő előnyök, mind a tágabb értelemben vett, hosszú távú kulturális, gazdasági és társadalmi hatások esetében.

2017-ben a MEDIA alprogram segítette erősíteni az európai filmek láthatóságát. Több mint 400 európai filmet forgalmaztak határokon átnyúlóan, amelyek évente 65 millió emberhez jutottak el. Támogatást kapott a 33 ország több mint 1 000 moziját összefogó Iso hálózat, amely főleg európai filmekkel foglalkozik.

A filmek minőségükkel nemzetközi elismerést is kivívtak. Például a Cannes-i filmfesztiválon „A négyzet” című film nyerte az Arany Pálmát, míg a „Szólíts a neveden” A legjobb adaptált forgatókönyv kategóriában kapott Oscar-díjat. A félidős értékelés alapján a MEDIA hatását tovább lehetne erősíteni az együttműködés és a támogatási rendszerek rugalmasságának fokozása révén, illetve nagyobb figyelmet fordítva az audiovizuális ipar felfejlesztésére.

Az újonnan létrehozott kulturális és kreatív ágazati garanciaeszköz segítséget nyújtott azoknak a kulturális és kreatív területen működő kis- és középvállalkozásoknak, amelyek pénzügyi eszközeik immateriális jellege miatt nehezen jutottak kölcsönhöz. A 2016-os elindítástól 2017 végéig hat országban nyolc pénzügyi közvetítő vett részt a garanciaeszközben, bizonyítva annak relevanciáját.

2017 második feléig 161 kis- és középvállalkozás jutott kölcsönhöz összesen 32 millió EUR értékben, több mint 200 projekthez, amelyek 900-nál is több embernek adtak munkát. Már 2017-ben 60 millió EUR-val, a teljes költségvetés 50 %-ának megfelelő összeggel töltötték fel a költségvetést, amely lehetővé tette a garanciatámogatás gyorsabb bevetését.

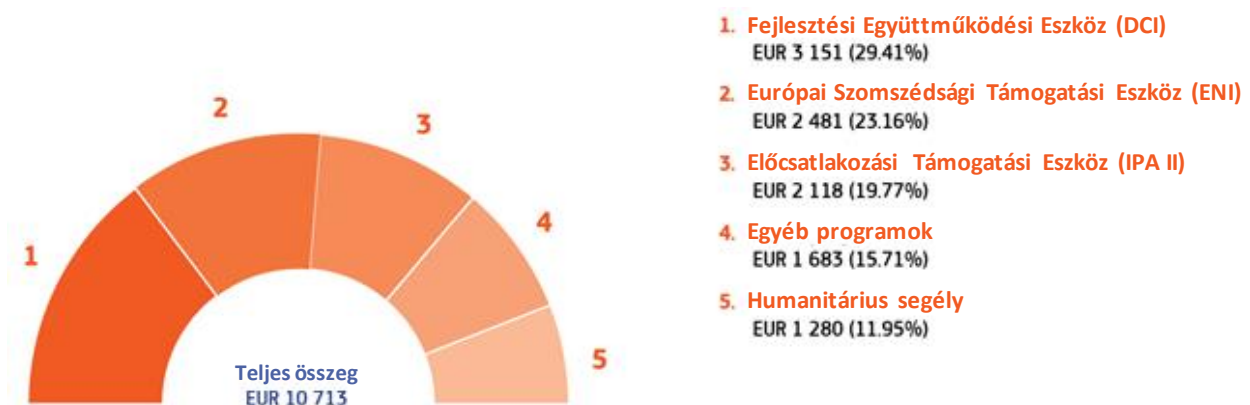
A kulturális és kreatív területen működő kis- és középvállalkozások finanszírozási hiányának megoldását célzó garanciaeszköz iránt 2017-ben nagy volt a kereslet. Körülbelül 500 kölcsönt ítélték oda spanyolországi, franciaországi, romániai, csehországi, belgiumi és olaszországi kedvezményezetteknek. Tekintettel erre az erős piaci igényre, mozgósították az Európai Stratégiai Beruházási Alapot, hogy 60 millió EUR-val töltsse fel a garanciaeszköz költségvetését.

1.5. Globális Európa (4. fejezet)⁷⁴

A költségvetés kötelezettségvállalási előirányzatai szintjén eredetileg 10,7 milliárd EUR-t fordítottak a 4. fejezet programjaira, ami a 2017. évi teljes uniós költségvetés 7 %-ának felel meg. Az uniós fejlesztési támogatást az Európai Fejlesztési Alap erősíti, amelynek finanszírozása pedig nem az uniós költségvetésből, hanem az Unió tagállamainak közvetlen hozzájárulásaiból történik.

A pénzügyi keret 4 fejezetébe beletartozik a Bizottság által finanszírozott összes külső fellépés, és olyan intézkedések széles skálája sorolható ide, mint a

fejlesztési támogatás, az előcsatlakozási támogatás és a humanitárius segély. Emellett ebbe a fejezetbe olyan intézkedések tartoznak, amelyek hozzájárulnak a stabilitáshoz és a békéhez, az emberi jogok előmozdításához, a választási megfigyelő küldöttségekhez és sok egyébhez.



Ábra: A 2017-ben a 4. fejezetből finanszírozott fő programok. Az egyéb programok közé többek között a következők tartoznak: Partnerségi Eszköz, a stabilitás és a béke elősegítését szolgáló eszköz, a közös kül- és biztonságpolitika, a külső fellépésekre vonatkozó garanciaalap és a Nukleáris Biztonsági Együtműködési Eszköz. Valamennyi összeg millió EUR-ban értendő.

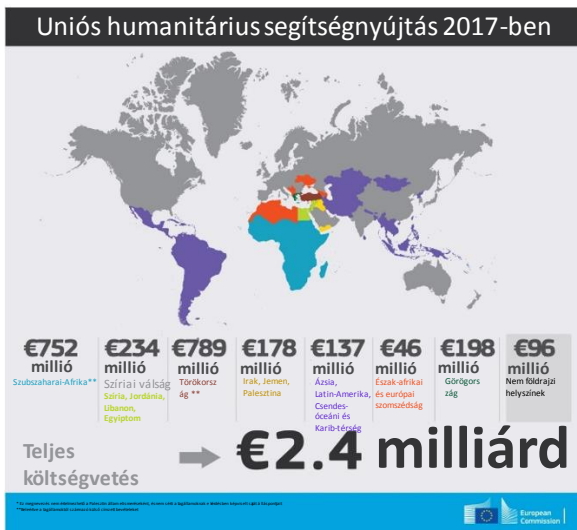
Az Európai Bizottság prioritásainak támogatása

A 4. fejezet programjai a Juncker-Bizottság „Az EU mint globális szereplő” és a „Migráció” célkitűzéséhez járulnak hozzá. Támogatják továbbá különösen a Juncker-Bizottság egyéb prioritásainak külső dimenzióját, így a következőket: „Ellenálló energiaunió előretekintő éghajlat-változási politikával”, „Foglalkoztatás, növekedés és beruházás”; „A jogérvényesülés és az alapvető jogok kölcsönös bizalmon alapuló térsége”, amelynek erőteljes biztonsági irányultsága van.

Humanitárius segély

Az EU és tagállamai nyújtják a világon a legnagyobb mértékű humanitárius segítséget, ezért az érintett lakosság helyzetének könnyítésével és számukra védelmet nyújtva kulcsfontosságú szerepet játszanak a humanitárius kihívások kezelésében. Az EU humanitárius segítségnyújtási programja támogatja a válság sújtotta országok legkiszolgáltatottabb helyzetben lévő lakosságcsoportjait, beleértve az úgynevezett „elfeledett válságokat” is (olyan válságok, amelyek nem kapnak sok figyelmet a média részéről, és amelyekről keveset tudósítanak).

2017-ben az EU több mint 2,2 milliárd EUR értékű segítyt⁷⁵ nyújtott több mint 80 országnak. Ennek több mint 50 %-a a kockázatértékelési elemzés szerint leginkább veszélyeztetett országokba irányult.



EU humanitárius segítségnyújtás 2017

2017-ben az EU humanitárius segítségnyújtásra fordítható éves költségvetésének 6 %-át a vészhelyzetekben történő oktatásra fordította, amely a humanitárius segítségnyújtás egyik leginkább alulfinanszírozott területe. 2012 és 2017 között a világ 52 országában közel 4,7 millió gyermek részesült az EU által juttatott finanszírozás előnyeiben⁷⁶.

A 2012–2016-os időszakban az EU humanitárius segítségnyújtása leginkább a következő területeken összpontosult: élelmiszerbiztonság és megélhetés (az időszakra vonatkozó teljes összeg 30 %-a), egészség (több mint 12 %), táplálkozás (több mint 10 %), szállás és letelepítés (több mint 9 %), továbbá szennyvízelvezetés és higiénia (több mint 9 %)⁷⁷.

Az iraki válság

2017-ben az EU fokozta szerepvállalását az iraki humanitárius válság kezelésében. 2017 végén az ország lakosságának közel egyharmada humanitárius segítségnyújtásra szorult. Az EU a 2017-ben nyújtott 82,5 millió EUR értékű támogatással továbbra is a legnagyobb donorok egyike. Ezt a pénzügyi segítséget elsősorban arra fordították, hogy életmentő segítséget nyújtsanak a polgároknak az összes aktív konfliktussal sújtott térségben, megkönnyítsék a sebesültek és betegek orvosi célú evakuálását, és biztosítsák a sürgősségi orvosi ellátást.

Az Afrika szarván pusztító aszályal összefüggő válság

Az Afrika szarvaként ismert régiónak számos kihívással kell szembenéznie mind a belső, mind a külső menekülteket illetően, amelyek közül a legkomolyabb az élelmiszer-ellátás nagy fokú bizonytalansága. Míg 2016-ban szárazság és árvizek pusztítottak, 2017-ben a 2011 óta tapasztalt legsúlyosabb aszály sújtotta a régiót. Erre válaszként az EU 2017-ben 185 millió EUR-t különített el Afrika szarvának megsegítésére.

A rohingya válság (Mianmar/Banglades)

Több mint 688 000 rohingya hagyta el Rakhine államot, és keresett menedéket a határt átlépve a bangladesi Cox's Bazarban, közel egymillióra növelve a Bangladesben tartózkodó rohingya menekültek teljes számát. Válaszként 2017-ben az ENSZ adományozói konferenciát szervezett a rohingya menekültválsággal kapcsolatban, amelynek eredményeként összesen 345 millió USD-t ajánlottak fel a rohingya menekültek javára. Az EU és a tagállamok által felajánlott 136 millió EUR a teljes összeg több mint 50 %-át tette ki.

Szíriai válság

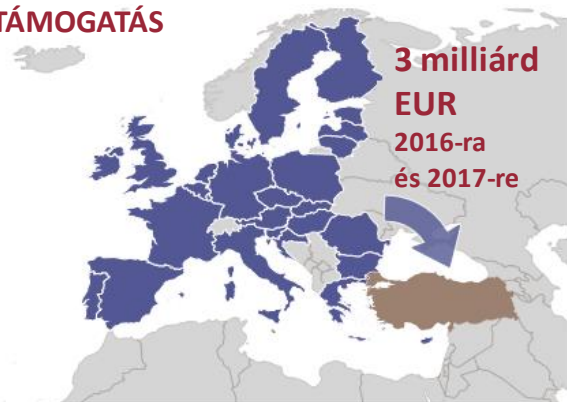
Az Európai Unió továbbra is életmentő segítséget és támogatást nyújt a Szíriában és a régióban élő emberek milliói számára. A segítségnyújtás hozzájárult a létfontosságú élelmiszer-, gyógyszer- és vízellátáshoz, valamint a konfliktus által közvetlenül érintett és/vagy az otthonuk elhagyására kényszerülő több millió szíriai elszállásolásához. A szomszédos Libanonban az EU finanszírozás révén segíteni tudtak a legkiszolgáltatottabb helyzetben lévő menekülteknek, másodlagos egészségügyi ellátást nyújtottak életmentő esetekben, informális oktatást és szállást biztosítottak (beleértve a vizet, a higiénéért és a szennyvízelvezetést), hogy javítsák a lakhelyelhagyástól leginkább érintett, kiszolgáltatott helyzetben lévő családok életkörülményeit.

2017-ben átfogó értékelés készült az EU 2012 és 2016 közötti humanitárius segítségnyújtási intézkedéseiről. Az előzetes eredmények kiemeli, hogy a finanszírozott humanitárius intézkedések általánosságban az igényeken alapultak, és a humanitárius elvekkel összhangban kerültek végrehajtásra. Az intézkedések jelentős módon járultak hozzá olyan központi célkitűzésekhez, mint

az életmentés, a halálozási arány és a szenvedés csökkentése, valamint a katasztrófák által sújtott lakosság számára az élet méltóságának javítása. Az előzetes eredmények ezenkívül rámutatnak arra is, hogy a finanszírozás volumene lehetővé tette az EU számára, hogy tényleges gyakorlati hatást érjen el, és jelentős számú kedvezményezett szükségleteit elégítse ki számos országban és régióban.

A törökországi menekülteket támogató eszköz

AZ UNIÓS ESZKÖZ ÚTJÁN NYÚJTOTT TELJES TÁMOGATÁS



Az uniós eszköz útján nyújtott teljes támogatás

Ez a 2016. januárban létrehozott eszköz továbbra is biztosította a meglévő eszközök közös koordinációs mechanizmusát azzal a céllal, hogy a törökországi menekültek és befogadó közösségek szükségleteivel átfogóan, összehangoltan foglalkozzanak.

A kihívást jelentő körülmények ellenére 2017-ben 3 milliárd EUR-t kötöttek le, és 1,85 milliárd EUR-t fizettek ki humanitárius és nem humanitárius segítségnyújtásra.

Az eszköz folytatta a szűkséghelyzeti szociális védőháló (ESSN), egy egykártyás szociális segítségnyújtási rendszert, amely 2017 végéig több mint 1,2 millió embert ért el Törökországban a legkiszolgáltatottabb menekültek közül, és segített nekik legsürgetőbb alapvető szükségleteik megoldásában.

Ennek eredményeként más, több ágazatot átfogó tevékenységek is támogatást kaptak Törökországban, elsősorban az egészségügy, a védelem és a vészhelyzetekben történő oktatás terén:

Félmillió menekült gyermek jutott hozzá oktatáshoz, kétmillió menekült kapott elsődleges egészségügyi ellátást, és egymillióan részesültek rehabilitációs mentál-egészségügyi ellátásban⁸⁸.

A demokrácia és az emberi jogok európai eszköze

Az eszköznek kulcsfontosságú szerepe van a demokrácia és az emberi jogok előmozdításában, ennek érdekében pedig főként a civil társadalommal működik együtt, annak kezdeményezéseit támogatva. A 2007 és 2013 között elért eredmények fényében az EU a 2014–2020-as időszakra nézve növelte az emberi jogokkal és az emberi jogok védelmével foglalkozó szervezetek támogatását. A veszélyeztetett emberi jogok és emberi jogi jogvédők számára nyújtott sürgősségi támogatásának sikere és teljesítménye, amit az eszköz kiemelt tevékenységének tekintenek, egyre növekvő számú kérelmet eredményezett.

2014 óta egyre nőtt kis összegű sürgősségi támogatások száma, amelyet több mint 870 emberi jogi jogvédőnek és családjuknak juttattak el – ebből 107 2017-ben kapott támogatást.

A 2017 decemberében elkészített féldős értékelés⁷⁸ igazolja, hogy a demokrácia és az emberi jogok európai eszköze jó úton halad a célkitűzései és kötelezettségvállalásai teljesítése felé, és hogy továbbra is egy lehetőségeket teremtő, rugalmas és jól reagáló eszköz maradt, amely világszerte védi és előmozdítja az emberi jogokat és a demokráciát. Más uniós külső finanszírozási eszközök is támogatják a demokráciát és az emberi jogokat, de ennek az eszköznek a sajátosságai lehetővé teszik, hogy ott is működjön, ahol más eszközök nem tudnak, és hogy a civil társadalmon keresztül egy különböző szintet érjen el. Az értékelés kimutatta, hogy a program kialakításában rejlő rugalmasságot nem mindig használják ki teljes mértékben, hogy az ajánlattételi felhívás folyamatát a civil társadalmi szervezetek hosszadalmasnak, terhesnek és túlzottan versengésre ösztönzőnek tartják.

Nukleáris Biztonsági Együtműködési Eszköz

A Nukleáris Biztonsági Együtműködési Eszköz arra szolgál, hogy harmadik országokban előmozdítsa a nukleáris biztonság kultúráját, a radioaktív hulladék és az elhasznált üzemanyag biztonságos kezelését, valamint a nukleáris anyagokra vonatkozó hatékony biztosítéki intézkedéseket.

Az első, az iráni nukleáris szabályozó hatóságot támogató projekt 2017 júliusában indult el, és zavartalanul működik. 2017 végén kötöttek megállapodást egy második, 2018 áprilisában induló projektről, amely stressztesztek elvégzését támogatja a Bushehr atomerőműben.

Az EU 2017-ben megállapodott Iránnal egy nyomon követési projektről is, az EU-nak az átfogó közös cselekvési terv végrehajtása melletti kötelezettségvállalásával összhangban; a szerződést 2018 második felében kötik meg.

2017-ben sikerült megegyezésre jutni Törökországgal egy olyan projekttel kapcsolatos szerződés megkötéséről, amely támogatja a nukleáris szabályozó hatóság kapacitásának bővítését, tekintettel arra a döntésre, hogy a nemzeti energiaszerkezetbe be kívánják vonni a nukleáris energiát. A projektet elindító megbeszélést 2018 januárjában tartották.

A 2017-ben befejezett féldős értékelés szerint⁷⁹ a magas technikai színvonalú tartalom, a know-how átadásának biztosított kiemelt szerep és a nemzetközi hatókör megfelelő. Emellett az eszköz összhangban van az EURATOM irányelvekben és a megfelelő nemzetközi szerződésekben megfogalmazott nukleáris biztonsági prioritásokkal. Az egész EU-t érintő kérdésekkel (például környezetvédelem és jó kormányzás) közvetlenül foglalkoznak, vagy beépítik az intézkedésekbe.

A stabilitás és a béke elősegítését szolgáló eszköz

A szíriai válság kezdete óta az eszköz és elődje, a Stabilitási Eszköz keretében több mint 200 millió EUR-t különítettek el a válságreakálási intézkedések támogatására Szírián belül és a konfliktus által érintett szomszédos országokban. A segítségnyújtás keretében nem humanitárius jellegű

segítséget nyújtottak a szíriai lakosságnak, támogatták a párbeszéd-kezdeményezéseket, az átmeneti igazságszolgáltatást és az erőszakos szélsőséges elleni fellépést, valamint támogatást nyújtottak a menekülteknek, valamint a befogadó kormányoknak és lakosságnak Szíriában,

Libanonban, Jordániában, Irakban és Törökországban.

2017-ben három új programot fogadtak el. A szíriai békefenntartási kezdeményezés első fázisa az ENSZ nemzetközi közvetítési erőfeszítéseit támogatta. A stabilitás és a béke elősegítését szolgáló eszköz támogatási kötelezettségvállalását kiterjesztette az átmeneti igazságszolgáltatásra és az elszámoltathatóságra, célzott támogatást nyújtva az Eltűnt Személyek Nemzetközi Bizottságának, valamint a Szíriában elkövetett nemzetközi bűnökkel foglalkozó Nemzetközi, Pártatlan és Független Mechanizmusnak. Végül a stabilitás és a béke elősegítését szolgáló eszköz támogatást nyújt az oktatáshoz az ellenzéki erők fennhatósága alatt lévő területeken is.

A kolumbiai békefolyamat, a szíriai békefenntartó kezdeményezés és a Koszovó-Szerbia párbeszéd mellett a stabilitás és a béke elősegítését szolgáló eszköz 2017-ben más békefolyamatokban, párbeszédben és közvetítési tevékenységekben is szerepet vállalt, és célzott intézkedésekkel támogatta a békeegyezményen dolgozó bizottság munkáját Maliban, emellett pedig Afganisztánban, Líbiában, Törökországban, Jemenben, Irakban, a Közép-afrikai Köztársaságban, Szenegálban (Casamance), Nigériában a Niger deltájának térségében, Nigerben a tubu és a tuareg közösségek között, valamint Guatemala és Belize között. Ezenkívül támogatást nyújtott Szudánban és Dél-Szudánban az Afrikai Unió regionális kezdeményezéseire. Ami Kolumbiát illeti, miután októberben egy népszavazáson elutasította a konfliktusnak véget vető megállapodást, sürgős szükség volt egy új, 8 millió EUR-ról szóló finanszírozási határozatra, hogy meg lehessen őrizni a béketárgyalások során elért vívmányokat, és lehetővé lehessen tenni egy potenciális békeegyezmény sikerét.

A Nyugat-Balkánon indított három új programmal az eszköz folytatja a stabilizációra irányuló erőfeszítéseket az EU közvetlen szomszédságában. 2017-ben a program Koszovóban a kulturális örökség védelmén keresztül a bizalom kiépítésére törekedett. Az EU erőfeszítéseivel összhangban támogatta a Belgrád és Pristina közötti párbeszédet is, valamint az aknamentesítéssel kapcsolatos intézkedést Bosznia-Hercegovinában.

Az „Új európai képzési kezdeményezés” magas szintű bevetés előtti képzést biztosít az uniós polgári stabilizációs missziók és a nemzetközi polgári válságkezelési missziók résztvevői számára. 2017-ben a projekt folytatta és fokozta az Európai Biztonsági és Védelmi Főiskolával való együttműködést, amelynek köszönhetően összehangolták és integrálták a megfelelő képzési tevékenységeket. A projekt emellett fokozta az uniós missziókkal, valamint más nemzetközi szervezetekkel (ENSZ Békefenntartó Műveletek Főosztálya és Európai Rendőradadémia) való szinergiákat és együttműködést az országon belüli képzés biztosításával kapcsolatban.

A civil társadalom párbeszéd hálózat erősítette a civil társadalmi szervezetek (beleértve harmadik országok szervezeteit) láthatóságát és elérhetőségét a nemzetközi többoldalú szervezetekkel és nemzeti hatóságokkal szemben, különösen azokban az esetekben, amikor a hatóságok és a civil társadalmi szervezetek között nehezebben működik a párbeszéd. Több konferenciát, vitát és párbeszédet szerveztek a békefenntartással kapcsolatos témák széles köréről és egy-egy adott földrajzi országról/régióról. A program közvetlenül támogatta harmadik országokban helyi civil társadalmi szervezetek tevékenységét, amelynek révén azok önálló szerepet tölthetnek be a békefenntartásban. A támogatás erősítette a helyi szintű civil társadalomnak azt a képességét, hogy részt vegyen a békefenntartási és konfliktusmegelőzési tevékenységekben. A „civil társadalmi szervezetek” eszköz ott avatkozik be, ahol más eszközök nem tudnak. Ez történt 2017-ben, a Burundiban és Venezuelában nyújtott egyedi támogatások esetében.

2017-ben különösen figyelemre méltó volt az előrehaladás az „Erőszakos szélsőséges megakadályozása és az ellenük való fellépés” területén. „Az erőszakos szélsőséges kapcsolatos ellenálló képességnek az Afrika szarva térségben való megerősítése” néhány kísérleti megközelítéssel járult hozzá a megelőzésre és a terrorizmus visszaszorítására irányuló erőfeszítések eredményességéhez. Többek között „Az erőszakos szélsőséges kapcsolatos ellenálló képesség megerősítése” keretében Kenyában zajló tevékenységek ismereteket és tanulságokat szolgáltatottak azzal kapcsolatban, hogy melyek az országban az erőszakos szélsőséges mozgatórugói, és ezeket felhasználták az erőszakos szélsőséges elleni nemzeti stratégia kidolgozásában, amely 2016 szeptemberében indult el. A fiatalok bevonásának területén a közösségi és globális szinten jelentkező erőszakos szélsőséges

kezelését illetően nagyon hatékonyak bizonyult a „kortárs megközelítés”.

Az EU által finanszírozott és a Kofi Annan Alapítvány által megvalósított „Extremely Together” projektben részt vevő 10 fiatal vezető példája nyomán világszerte számos fiatal kezdett el mobilizálódni az erőszakos szélsőségekkel szemben az Extremely Together útmutatójának használatával a maguk közösségében, a hasonló kezdeményezésekhez való csatlakozásra biztatva. Annak illusztrálására, hogy milyen hatást gyakorolt a projekt a 10 fiatal vezető életére, Fatima Zamant említhetjük, aki 2017 májusában megkapta az Asian Woman of Achievement Award fődíját az összes kategória legkiemelkedőbb jelöltjeként, többek között a Kofi Anna Alapítvánnyal végzett munkájáért.

A 2017. decemberi félidős kiértékelés⁸⁰ igazolta, hogy az eszköz az intézkedés gyorsasága és rugalmassága mint meghatározó tulajdonságok, valamint a hozzáadott érték miatt hatékonyak bizonyult; egyedülálló funkciót lát el a

Partnerségi Eszköz

A Partnerségi Program keretébe tartozó intézkedések segítik az EU-t abban, hogy határain kívülre vetítse érdekeit, nemzetközi szinten vegyen részt globális problémákról szóló eszmecserékben, ápolja a partnerségi kapcsolatait stratégiai partnereivel és másokkal, megerősítse közvetlen kapcsolatait, befolyásolja partnereinek politikai döntéshozatalát, és hozzájáruljon globális szövetségek kiépítéséhez és az egyenlő versenyfeltételekhez. A tevékenységeknek köszönhetően még szélesebb körben ismerik el, hogy az EU központi szerepet játszik az éghajlatváltozás, a környezetvédelem és az energia területén, valamint szorosabbá válik az együttműködés a felelősség ültetést és biztonságot illetően.

Az EU külső finanszírozási eszközeinek félidős értékelése⁸² arra a megállapításra jutott, hogy a Partnerségi Eszköz hatékonyan, az EU érdekeinek megfelelően befolyásolta a politikai/szakpolitikai folyamatok a partnerországokban, és hozzájárult a partnerországokkal való kölcsönösen előnyös kapcsolatok kialakításához. A partnerségi eszközzel kapcsolatos félidős értékelés⁸³, valamint egy azt kiegészítő külső értékelés⁸⁴ igazolta, hogy az eszköz közvetlenül alkalmas az EU kétoldalú, regionális és többoldalú menetrendjének támogatására, az EU globális stratégiájának és az EU néhány nemzetközi szintű kötelezettségvállalásának (nevezetesen a 2030-ig tartó időszakra szóló menetrendnek)

válságreagálásban és a konfliktusmegelőzésben, az EU politikai prioritásai, valamint a sérülékeny és konfliktustól sújtott kontextusokra jellemző szükségletek és lehetőségek alapján. Ezenkívül sikeresen biztosított kiegészítő jellegű és szinergiákat az EU külső finanszírozási eszközeinek szélesebb körén belül, és hatékonyan teljesítette célkitűzéseit és kötelezettségvállalásait. Az értékelés felhívta a figyelmet néhány megoldandó problémára is, mint amilyen az, hogy értelmes módon kellene együttműködni a biztonsági ágazat összes releváns szereplőjével, a katonaságot is beleértve. 2017-ben új rendeletet fogadtak el⁸¹ a probléma kezelése érdekében, mivel a katonai szereplők gyakran kulcsfontosságúak a konfliktusok lezárásához. Az eredmények arra utalnak, hogy az eszköz jelentős módon járult hozzá ahhoz, hogy a konfliktusmegelőzés, a demokrácia és a jó kormányzás szempontjának érvényesítéséhez; hangsúlyozza ugyanakkor, hogy a nemek jogainak és az emberi jogoknak az érvényesítése kapcsán még van teendő.

megfelelően. Az eszköz programozását az EU stratégiai célkitűzései és érdekei határozzák meg, és végrehajtása kellőképpen rugalmas ahhoz, hogy reagálni tudjon azokra a kihívásokra, szakpolitikai prioritásokra és lehetőségekre, amelyek az eszköz megalkotását követően merültek fel vagy alakultak ki.

2017 termékeny év volt a Partnerségi Eszköz szempontjából, amelynek végrehajtása most már elérte a teljes sebességet. A 2014-es, 2015-ös és 2016-os évekre vonatkozó éves cselekvési tervekkel kapcsolatos szerződéseket megkötötték, és véglegesítették a 2017-es éves cselekvési terv szövegezését. Ez jelenleg összesen 81 önálló intézkedést jelent, amelyeket a szakpolitika-támogató eszköz 82, illetve az 56 TAIEX rövid távú intézkedése egészít ki. 2017-ben a Partnerségi Eszköz keretében összesen 111 millió EUR-t kötöttek le.

2017-ben a Partnerségi Eszköz erősítette az EU és a gazdasági és üzleti döntéshozók közötti kapcsolatot, azzal a céllal, hogy megkönnyítse a piaci hozzáférést és egyenlő versenyfeltételeket biztosítson az uniós vállalatok számára. E célkitűzés jegyében három intézkedést fogadtak el, amelyek a civil társadalomnak a kereskedelmi megállapodásokba és az üzleti témájú szakpolitikai párbeszédbe való bevonását érintették. Az Európa 2020 stratégia külső dimenziójának megvalósítása, valamint az EU politikai jellegű partneri kapcsolatainak szélesebb körű erősítése érdekében 2017-ben önálló

intézkedést fogadtak el, amelyek kiemelt hangsúlyt helyeztek a felelős üzletvitelre és a nők gazdasági szerepvállalásának lehetőségeire. 2017-ben nyilvános diplomáciai intézkedést fogadtak el, amelybe beletartozik a Jean Monnet cselekvés keretében végzett tudományos együttműködés és tájékoztatási tevékenység, valamint a civil társadalommal való kapcsolattartás Indonéziában és Oroszországban.

EU-India együttműködés az IKT-val kapcsolatos szabványosításról, szakpolitikáról és jogszabályokról: India az EU stratégiai fontosságú gazdasági partnere, amely központi szerepet játszik mind a dél-ázsiai régióban, mind globális szinten. Az indiai IKT-ágazatban jelentős akadályok nehezítik a piacra jutást, és féltik, hogy a további India-specifikus IKT-szabványok további akadályokat gördítenek az európai vállalatok piachoz való hozzáférése elé. Az intézkedés ékes példája annak, hogyan támogat a Partnerségi Eszköz kölcsönösen előnyös célkitűzéseket. A projekt segítette a szabványok meghatározásával és a kapacitásépítéssel kapcsolatos együttműködés megkönnyítésében, annak érdekében, hogy ezáltal támogassa a digitális társadalom / Digitális Menetrend megvalósulását. Továbbá katalizátorként segítette elő az EU és az állami és a magánszektor képviselő indiai szakértők aktív párbeszédét, ami az együttműködés prioritást élvező területeinek (többek között az 5G-s és az intelligens közlekedési rendszerek) kijelöléséhez vezetett.

Az EU-Ausztrália vezetői fórum egy átfogó kapcsolattartási eszköz, amelynek célja, hogy hangsúlyozza az EU és Ausztrália kapcsolatának jelentőségét a kormányzat összes területén (a parlamentet is beleértve), továbbá az üzleti életben, a civil társadalomban, a tudományos világban és a médiában. Konkrétan arra szolgál, hogy ötletek és tájékozottságon alapuló észrevételek továbbítása révén hatékonyan tájékoztassa az EU-Ausztrália kapcsolat hivatals napirendjét, valamint gazdagítsa a magas szintű tisztviselők között zajló párbeszédet.

Előcsatlakozási Támogatási Eszköz II

Az eszköz hozzájárul a nyugat-balkáni országokkal való együttműködés megerősítéséhez, amelyet Juncker elnök az Unió helyzetét értékelő beszédében kulcsfontosságú stratégiaként emelt ki. Tekintettel a szükséges reformok összetett voltára, egyetlen ország sem lépett tovább az előkészület korai szakaszából, sem a politikai kritériumokat tekintve (bírói problémák, harc a szervezett bűnözés ellen, szólásszabadság, küzdelem a korrupció ellen és közigazgatási reform), sem pedig a gazdasági kritériumoknak való megfelelést tekintve. 2017 során az EU folytatta a munkát a Nyugat-Balkán és az EU közötti közlekedési összeköttetés fejlesztése érdekében, és javította a bővítési országok közötti kapcsolatokat. Az EU a közlekedési és energiahálózatokkal kapcsolatos konkrét beruházásokat támogatott a hat nyugat-balkáni államban (Albánia, Bosznia-Hercegovina, Koszovó,

Macedónia Volt Jugoszláv Köztársaság, Montenegró, Szerbia), hogy olyan regionális környezetet hozzon létre, amely elősegíti a gazdasági növekedést és a munkahelyteremtést.

A 2017 júliusában Triesztben tartott csúcstalálkozón jóváhagyott, az összekapcsoltságot célzó csomag⁸⁵ hét új, a nyugat-balkáni beruházási keret által finanszírozott projektet foglal magába, összesen 194 millió EUR értékű támogatással, 500 millió EUR értékű beruházást mozgósítva.

Ahogy az az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz II féldős értékeléséből⁸⁶ kiderül, az eszköz általános célkitűzései és kialakítása összhangban van az EU prioritásaival és a kedvezményezettek szükségleteivel. A korábbi eszközhöz képest a jelenlegi nagyobb hangsúlyt helyez azokra az alapvető reformokra, amelyekre az EU-csatlakozás

érdekében szükség van. Emellett erősebb az eszköz stratégiai jellege és eredményorientáltsága, és lehetővé tette a más donorok által nyújtott finanszírozás jobb kiaknázását⁸⁷. Azonban továbbra is korlátozott a civil társadalmi szervezetek bevonása az eszköz végrehajtásába. Az értékelés ezenkívül kiemelte, hogy míg az eszköz és más eszközök

(nevezetesen a demokrácia és az emberi jogok európai eszköze és a stabilitás és a béke elősegítését szolgáló eszköz) jól kiegészítik egymást, fokozottabb koordinációra van szükség a tervezési és a programozási fázisban egyaránt.

Fejlesztési és együttműködési eszköz

Az eszköz általános célja, hogy felszámolja a szegénységet a partnerországokban és hogy hosszú távú választ adjon a globális kihívásokra. A Globális közjavak és kihívások programot, valamint a Civil társadalom és helyi hatóságok programot foglalja magában. A Fejlesztési és együttműködési eszköz független félidős felülvizsgálata azt állapította meg, hogy a Globális közjavak és kihívások program rendkívül fontos szerepet tölt be, és összhangban van az EU szakpolitikai célkitűzéseivel. Az értékelés azt is kiemelte, hogy a Civil társadalom és helyi hatóságok program a civil társadalom bevonása és az EU-küldöttségeknek a civil társadalommal kapcsolatos munkája révén jelentős hatást gyakorol a kormányzat javítására és a jogállamiság erősítésére. Ezek a programok arra a régóta fennálló uniós hagyományra épülnek, amelyben transzverzális tematikus eszközöket alkalmaznak arra, hogy stratégiai módon lehessen összpontosítani alapvető fontosságú uniós prioritásokra, és hogy olyan rugalmas eszköz álljon rendelkezésre, amely kiegészíti a földrajzi beavatkozásokat vagy célzottan vethető be.

A Pánafrikai program keretében a Fejlesztési és együttműködési eszköz olyan programokat finanszírozott, amelyek hozzájárulnak a többéves indikatív programban szereplő öt stratégiai területhez, a 2014–2017-es időszakra szóló EU–Afrika közös stratégia ütemtervével összhangban. 2014–2017 között 32, összesen 401,65 millió EUR értékű intézkedés járult hozzá a „fenntartható és inkluzív növekedés” (42 %) és a „humán fejlődés” (42 %), valamint a „globális problémák” (13 %), a „demokrácia, a jó kormányzás és az emberi jogok” (12 %), valamint a „béke és biztonság” (4 %) stratégiai területekhez.

Afganisztánban, Pakisztánban, Bangladesben és Iránban a lakhelyük elhagyására kényszerülő személyeknek, a menekülteknek és a befogadó közösségeknek megnövelt pénzügyi és technikai támogatást nyújtanak.

2016-ban és 2017-ben összesen 287 560 500 EUR-t kötöttek le különleges intézkedésekre a fenti országok támogatása érdekében, mindenképp a migrációhoz és a lakhely kényszerű elhagyásához kapcsolódó kihívások kezelése céljából.

Ezen beavatkozások egyik fő célja a partnerországok kormányaival való, a hazatelepülők támogatásával kapcsolatos együttműködés erősítése. 2017-ben lényegesen módosítottak és újra aktiváltak olyan 2012-es és 2013-as határozatokat, amelyeket 2014-ben a tartós konfliktus miatt felfüggesztettek.

A 2017 decemberében elvégzett félidős értékelés⁸⁹ szerint az eszköz alapvetően jól halad a célkitűzések és kötelezettségvállalások teljesítésével. A hozzáadott érték egyértelműen megnyilvánul abban, hogy az eszköz képes közös intézkedések végrehajtására a tagállamokkal. Az eszköz emellett a támogatások ötvözésével segített jelentős erőforrásokat mozgósítani, bár a politikai és szakpolitikai szerepvállalás kiaknázása vegyes eredményeket hozott. Annak ellenére, hogy az új külső pénzügyi eszközök leegyszerűsödtek, néhány felhasználó továbbra is úgy véli, hogy az eszköz nagy adminisztratív terhet jelent.

71 partnerország éghajlatváltozási stratégiákat dolgozott ki és/vagy hajtott végre annak érdekében, hogy alkalmazkodni tudjon olyan globális változásokhoz, mint az éghajlatváltozás vagy az ökoszisztéma pusztulása.

A partnerországokban 3 448 000 hektár területű mezőgazdasági és állattartásra használt ökoszisztémát kezeltek a fenntartható földgazdálkodás gyakorlatai alapján, hogy visszafordítsák a mezőgazdasági ökoszisztémák különböző tényezők (például éghajlatváltozás) miatt bekövetkezett pusztulását.

A táplálkozással összefüggő programok előnyeiben 10 485 000 termékeny korban lévő nő és öt év alatt gyermek részesült.

A szociális transfereken keresztül 11 481 000 olyan ember kapott segítséget, akiknek bizonytalan az élelmezése.

401 000 személy részesült közvetlenül az igazságszolgáltatással, a jogállamisággal és a biztonsági ágazat reformjával kapcsolatos programok előnyeiben

1 373 000 személy részesült közvetlenül a kifejezetten a konfliktust követő polgári békeépítést és/vagy a konfliktusmegelőzést támogató programokból.

Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz

Az **Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz** az Európai Szomszédsági Politika végrehajtásának fő pénzügyi eszköze. Az eszköz teszi ki az Európai Szomszédsági Politika 16 partnerországának nyújtott uniós finanszírozás nagy részét: Algéria, Örményország, Azerbajdzsán, Fehéroroszország, Egyiptom, Grúzia, Izrael, Jordánia, Libanon, Líbia, Moldova, Marokkó, Szíria⁹⁰, Palesztina⁹¹, Tunézia és Ukrajna.

2017-ben 2,5 milliárd EUR-t kötöttek le kétoldalú, regionális és határokon átnyúló együttműködési projektekre (beleértve a szíriai válság kezelésére szolgáló uniós regionális alapon, az Afrikáért Uniós Vagyonkezelői Alap észak-afrikai keretén és a Szomszédsági Beruházási Kereten keresztül finanszírozott projekteket), hozzájárulva a megújított Európai Szomszédsági Politika politikai célkitűzéseivel, amely ugyanakkor hangsúlyozza, hogy hatékonyabb teljesítésre és az uniós pénzügyi segítségnyújtás felhasználását tekintve nagyobb rugalmasságra van szükség.

2017-ben az EU keleti partnerségébe tartozó országok komoly előrelépést tettek: Örményország átfogó és megerősített partnerségi megállapodást kötött az EU-val, és elfogadta az EU-Örményország partnerség közös prioritásait.; Azerbajdzsánnal új megállapodásról folynak tárgyalások; zajlanak a tárgyalások a közös partnerségi prioritásokról, és Belarusz közel áll ahhoz, hogy véglegesítse a közös partnerségi prioritásokat az EU-val.

Ukrajnával kapcsolatban két fontos mérföldkövet sikerült elérni: a vízummentes rendszer elfogadása az Európába utazó ukrán állampolgárokra nézve, valamint a társulási megállapodás aláírása és hatályba lépése, beleértve a mélyreható és átfogó szabadkereskedelmi megállapodást. Ami a déli

szomszédságot illeti, 2017 júliusában új partnerségi prioritások elfogadására került sor Egyiptommal, a gazdasági és társadalmi fejlődésre, a külpolitikai partnerségre és a stabilitás megerősítésére összpontosítva. 2017 márciusában új partnerségi prioritásokat az EU és Algéria fogadott el, amelyek a következők: kormányzás és jogállamiság, társadalmi-gazdasági fejlődés és az EU-val folytatott kereskedelem, energia és környezet, biztonság, az emberi dimenzió, és migráció/mobilitás. 2017 során a Bizottság több előkészítő tárgyalást folytatott Palesztinában a jövőbeli partnerségi prioritásokról, amelyek hamarosan hivatalos tárgyalásokká alakulhatnak. Ami Izraelt illeti, újra lehet indítani a partnerségi prioritásokkal kapcsolatos korábbi tárgyalásokat. Az EU és Tunézia elkezdtek kidolgozni közös stratégiai prioritásait, tekintettel közös jóváhagyásukra a 2018 májusában esedékes Társulási Tanácson. A szomszédsággal kapcsolatos ügyekre kijelölt pénzügyi eszköz léte az egyik legfontosabb olyan bizonyíték, amelyben tetten érhető, hogy milyen politikai jelentőséget tulajdonít az EU a régióknak. Ahogy azonban a 2017. decemberi félidős értékelés rámutatott⁹², az eszköz által nyújtott segítség lehetővé tette ugyan a strukturális reformok támogatását, időnként azonban korlátozta annak a lehetőségét, hogy az EU pénzügyi válaszáat a sürgető igényekhez lehessen igazítani. Az egyre erőteljesebb differenciálás ellenére néhány szomszédos ország összetett politikai környezete azt eredményezte, hogy az Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz végrehajtása az Európai Szomszédsági Politika felülvizsgálata előtt nem volt minden országban egyformán hatékony. Ezenkívül az ösztönzésen alapuló megközelítés alkalmazása ahhoz vezetett, hogy azok a partnerek, amelyek a legnagyobb előrelépést tették a politikai reformok terén,

lényegesen magasabb pénzügyi forrásokhoz jutottak hozzá. Az Európai Szomszédosági Politika 2015-ös felülvizsgálata új megközelítést vezetett be, amely közvetlenül kezelte a félidős értékelés kapcsán felmerült aggályok egy részét. Mindenekelőtt bevezette, hogy jobban tiszteletben kell tartani az EU partnereinek különböző törekvéseit; hatékonyabban kell keresni olyan területeket, ahol közösen az érdekek; új munkamódszerek annak érdekében, hogy a partnerek jobban magukénak érezzék az ügyet, valamint hogy a tagállamok aktívabban részt vegyenek és osztozzanak a felelősségben; valamint a pénzügyi segítségnyújtás nagyobb mértékű rugalmassága. 2017 volt a felülvizsgált Európai Szomszédosági Politika végrehajtásának második éve, ebben az évben fogadták el a szomszédosági fejleményekkel kapcsolatos közös közleményt, valamint 2017 májusában végrehajtották az Európai Szomszédosági Politika felülvizsgálatát⁹³.

Az EU által Szíria szomszédos országainak juttatott nem humanitárius segélyének egyre nagyobb arányát **a szíriai válság kezelésére létrehozott uniós alapon, az úgynevezett Madad alapon keresztül biztosítják.**

Az Alap Igazgatótanácsa összesen több mint 1,2 milliárd EUR értékben nagyszabású programokat hagyott jóvá, amelyek középpontjában az oktatás, a megélhetés, az egészség, a társadalmi-gazdasági támogatás, a vízellátási és szennyvíz-elvezetési infrastruktúra áll, és amelyek egyaránt szolgálják a menekültek és a befogadó közösségek javát. Ebből 920 millió EUR-ról kötöttek szerződést az Alap partnerei több mint 46 projekt megvalósítására vonatkozóan, a kedvezményezettek száma pedig már meghaladja a 2 milliót⁹⁴.

2017-ben az Alap túllépte a Juncker elnök által 2015 szeptemberében megállapított 1 milliárd EUR-s célkitűzést. 2017-ben a migráció súlypontja átkerült a Földközi-tenger középső térségében húzódozó

útvonalra. Líbia továbbra is a legfontosabb kiinduló ország Olaszország felé.

Már látszanak a Madad alap első 21 projektjének eredményei:

453 552 menekült és befogadó közösségekben élő gyermek és fiatal részesült a minőségi oktatáshoz, a védelemhez és a pszichoszociális támogatáshoz való jobb hozzáférésben.

253 iskolát és oktatási létesítményt építettek és újítottak fel.

28 520 menekült és befogadó közösségben élő fiatal jut hozzá magasabb fokú oktatáshoz és továbbképzéshez, valamint

szakképzéshez, akik közül 4 437-en teljes időre szóló ösztöndíjat kapnak, 6 126-an pedig nyelvi képzésben vesznek részt.

Javult a jó színvonalú sürgősségi ellátáshoz, valamint anya- és gyermekgondozáshoz való hozzáférés a szíriai menekültek és a befogadó közösségek körében:

209 000 kiszolgáltatott helyzetben lévő kedvezményezett kap orvosi ellátást és jut hozzá alapvető gyógyszerekhez.

Különböző szakmai, foglalkoztathatósággal és képességekkel kapcsolatos képzések, valamint a kis- és középvállalkozások számára nyújtott támogatás, és a munkaerőpiachoz való hozzáférés révén 462 491 menekült és befogadó közösségben élő személy fejleszti gazdasági önállóságát és megélhetését.

2017-ben Líbia továbbra is a legfontosabb kiinduló ország maradt Olaszország felé. Válaszlépésként az **Afrikáért Uniós Vagyonkezelői Alap észak-afrikai keretének** végrehajtási üteme jelentősen nőtt, nyolc, összesen 232,5 millió EUR összegű jóváhagyott programmal, valamint egy 8,6 millió EUR összegű, kereteken átívelő programmal.

Külső fellépésekre vonatkozó garanciaalap

A külső fellépésekre vonatkozó garanciaalap által lefedett hitelnyújtási műveletek három különböző eszközhöz kapcsolódnak; a külső hitelezési megbízáshoz, amelyre az uniós költségvetés vállal kezességet az Európai Beruházási Bank felé; az Euratom külső kölcsönei; valamint az Unió által makroszintű pénzügyi támogatás keretében harmadik országoknak nyújtott hitelek. Az alap finanszírozása az Unió költségvetéséből teljesített befizetésekben történik, és azt az alap által fedezett hitelek vagy garantált hitelek kinnlevő állományának adott százalékán, az ún. előirányzott befizetési mutató (jelenleg 9 %) kell fenntartani.

Az Európai Beruházási Bank **külső hitelezési megbízási** az a célja, hogy meghatározott harmadik országokban támogassa a kis- és középvállalkozásokat, elősegítse a társadalmi és gazdasági infrastruktúra fejlődését, és támogassa az éghajlatváltozással kapcsolatos projekteket. Az uniós garancia lehetővé teszi, hogy az Európai Beruházási Bank korlátozott saját kockázati kitettséggel és így hitelképességének megőrzése mellett végezzen műveleteket az Uniótól kívül. 2017-ben összesen 3,95 milliárd EUR értékben írtak alá projekteket, amelyből a magánszektorral kapcsolatos projektekre elkülönített 2,3 milliárd EUR-t a menekültek, migránsok, befogadó és tranzitközösségek, valamint származási közösségek hosszú távú gazdasági ellenálló képességére fordították.

Az Európai Beruházási Bank külső hitelezési megbízási nyújtott európai garancia féldős kiértékelése⁹⁵, amelyre 2016-ban került sor, azt állapította meg, hogy a jelenlegi külső hitelezési megbízási keretében 2014 júliusában történt bevezetése óta elindított művelet teljes mértékben összhangban van a külső hitelezési megbízási szöveg határozatban szereplő magas szintű célkitűzésekkel. Azt is megállapította, hogy a célkitűzések összhangban vannak a fenntartható fejlődési célokkal, és hogy a külső hitelezési megbízási támogatja az EU külpolitikai menetrendjét, kellő rugalmasságot tanúsítva és reagálva az új geopolitikai kihívásokra, ahogyan az Szíria, Ukrajna (az ukrán válság), Egyiptom és Marokkó (az arab tavasz) és Jordánia (a menekültválság) esetében bebizonyosodott. Ezenkívül az értékelés arra a következtetésre jutott,

hogy a külső hitelezési megbízási jelentős mértékben hozzájárult az EU éghajlatváltozással kapcsolatos célkitűzéseikhez, különösen az éghajlatváltozás mérséklése terén.

Becslések szerint a külső hitelezési megbízási 2014 júliusa és 2015 decembere között aláírt műveletei évi 1,35 tonna CO₂-egyenérték megtakarítását tették lehetővé az üvegházhatásúgáz-kibocsátás terén.

A **makroszintű pénzügyi támogatás** egyre kiemeltebb helyet vívott ki magának az EU külpolitikai eszköztárában.

2014 óta körülbelül 3,66 milliárd EUR-t fizettek ki, és további 500 millió EUR-t kötöttek le, amelynek kifizetésére várhatóan 2018 és 2019 között kerül sor.

Az EU bátoríthat bizonyos gazdasági kiigazításokat olyan, az EU-hoz földrajzilag közel fekvő országokban, amelyek fizetési mérlegüket tekintve súlyos nehézségekkel küzdenek, és ezért támogatást kapnak a Nemzetközi Monetáris Alaptól.

2017 során három hitelnyújtási műveletet bonyolítottak le a makroszintű pénzügyi támogatás keretében: Grúzia II (46 millió EUR), Tunézia I (300 millió EUR) és Ukrajna III (1,2 milliárd EUR). Két, a társjogalkotók által 2016-ban elfogadott makroszintű pénzügyi támogatást még nem hajtottak teljes mértékben végre: Jordánia II (200 millió EUR) és Tunézia II (500 millió EUR). Egy 2017-ben elfogadott makroszintű pénzügyi támogatás kifizetése még nem történt meg: Moldova (100 millió EUR).

A makroszintű pénzügyi támogatással kapcsolatos országspecifikus kiértékelési jelentések⁹⁶ eddig azt állapították meg, hogy a makroszintű pénzügyi támogatás műveletei hozzájárultak ahhoz, hogy a kedvezményezett államok makrogazdasági stabilitása helyreálljon és külső pénzügyi helyzetük visszatérjen a fenntarthatóság útjára, ugyanakkor a feltételeesség révén középtávon megerősítik a gazdasági kiigazításokat és strukturális reformokat.

Sajátosságaiából adódóan azonban a makroszintű pénzügyi támogatás nem kapcsolható közvetlenül össze azonosítható eredményekkel, ezért konkrét gazdasági eredményeit nehéz felbecsülni

Európai Fenntartható Fejlődési Alap



Ábra: Az Európai Fenntartható Fejlődési Alap költségvetésének megoszlása

2017-ben megállapodás született a külső beruházási terv részét képező **Európai Fenntartható Fejlődési Alapról**. Az első megállapodásokat a pénzügyterekkel várhatóan 2018-ban írják alá. Az első két beruházási keretre vonatkozóan közzétett ajánlattételi felhívás nagyon kedvező fogadtatásban részesült. A Bizottság 12 partnerintézménytől 30 ajánlatot kapott összesen több mint 2,5 milliárd EUR értékben, ami több mint 1 milliárd EUR-al meghaladta az Európai Fenntartható Fejlődési Alap számára nyújtott garancia jelenlegi teljes kapacitását.

1.6. Speciális eszközök

A speciális eszközök arra szolgálnak, hogy rugalmasabbá tegyék a pénzügyi keretet. Idetartoznak például:

- Sürgősségisegély-tartalék
- Az Európai Unió Szolidaritási Alapja
- Rugalmassági Eszköz
- Európai Globalizációs Alkalmazkodási Alap

A Bizottságnak a legnagyobb mértékig ki kellett használnia a rugalmassági eszközöket, hogy kezelni tudja a beruházásokkal és a migrációval kapcsolatos kihívásokat.

Például 275 millió EUR értékben mozgósítani kellett a **rugalmassági eszközt**, hogy biztosítani lehessen az Európai Fenntartható Fejlődési Alap finanszírozását.

Az Európai Unió Szolidaritási Alapját jelentős és regionális katasztrófák esetén lehet mozgósítani, az érintett ország nemzeti hatóságainak kérésére. 2017 közepén a Bizottság javaslatot tett 1,2 milliárd EUR mozgósítására az **Európai Unió Szolidaritási Alapjából**, amelynél nagyobb összeget egy részletben még sohasem mozgósítottak. Ez arra volt válasz, hogy az olasz kormány pénzügyi támogatást kért a 2016-ban és 2017-ben Abruzzo, Lazio, Marche és Umbria tartományokban bekövetkezett földrengéseket követően.

Ezenkívül 2017-ben a következő kérések érkeztek: három esetben Spanyolországból (a Murcia áradása 2016-ban, erdőtüz a Doñana Nemzeti Parkban 2017-ben és Galíciában 2017-ben), Portugáliából a 2017-es erdőtüzek kapcsán, két esetben Görögországból (földrengés Leszboszon és Kószon 2017-ben), Lengyelországból a 2017-es vihar miatt, Lettországból és Litvániából a 2017-es áradás és a 2017-es Irma és Maria hurrikánok miatt.

A Bizottság a kezdetektől fogva támogatást nyújtott az azonnali vészhelyzet kezeléséhez, és elkötelezte magát amellett, hogy az egész újjáépítési folyamat során Olaszország mellett fog állni. Az Európai Unió Szolidaritási Alapja támogatni fogja az újjáépítési műveleteket, és fellelenti a gazdasági tevékenységet az érintett régiókban. A pénz felhasználható a sürgősségi segélyszolgálatokkal, az ideiglenes elszállásolással és a takarítási műveletekkel, valamint a világörökség részét képező helyszínek védelmet szolgáló intézkedésekkel összefüggő költségek fedezésére, enyhítendő az olasz hatóságokra nehezedő pénzügyi terheket.

Az **Európai Globalizációs Alkalmazkodási Alap** rendeltetése, hogy azoknak a munkavállalóknak nyújtson támogatást, akiket a globalizáció vagy a globális gazdasági és pénzügyi válság negatív hatása miatt a világkereskedelemben bekövetkező jelentős strukturális változások miatt elbocsátottak.

2014 és 2017 között 11 tagállam összesen 48 kérvényt adott be. Míg 5 kérvény elbírálása vagy elfogadása még folyamatban van, további 40 kérvény megfelelt a finanszírozási kritériumoknak, ami közel 128 millió EUR mozgósítását eredményezte több mint 40 000 érintett munkavállaló részére.

A 2014-ben, 2015-ben és 2016-ban megkapott végleges jelentések alapján az figyelhető meg, hogy az érintett munkavállalók átlagosan 46 %-47 %-a az Európai Globalizációs Alkalmazkodási Alap beavatkozását követően új munkahelyet talált magának. A 2017-ben megkapott végleges jelentések lényegesen magasabb, 57 %-os újbóli munkába állási arányról számolnak be.



Brüsszel, 2018.6.6.
COM(2018) 457 final

PART 2/2

A BIZOTTSÁG JELENTÉSE

AZ EURÓPAI PARLAMENTNEK, A TANÁCSNAK ÉS A SZÁMVEVŐSZÉKNEK

2017. évi éves irányítási és teljesítményjelentés az uniós költségvetésről

2. szakasz

Belső ellenőrzés és pénzgazdálkodás

Bevezetés

E jelentés második szakasza az uniós költségvetésnek, valamint az Európai Fejlesztési Alapnak és az Uniós Vagyonkezelői Alapoknak a 2017. évi, Bizottság általi irányításával foglalkozik.

A Bizottság a nemzetközi szabványok és bevált gyakorlatok alapján tovább erősítette belső ellenőrzési keretét. A cél az, hogy egy megfelelően alapuló rendszerről egy elveken alapú rendszerre álljanak át a megbízható belső ellenőrzés biztosítása érdekében, miközben a Bizottság szervezeti egységeinek megadják a szükséges rugalmasságot ahhoz, hogy hozzáigazítsák azt a sajátos igényeikhez és körülményeikhez.

A pénzgazdálkodás és az uniós költségvetés ellenőrzési rendszerei számottevően javultak az idő múlásával, amit az Európai Számvevőszék is elismert. A 2016-os mentesítési eljárás fő jellemzője az volt, hogy az Európai Számvevőszék legutóbbi megbízhatósági nyilatkozatában⁹⁷ első ízben adott ki **korlátozó, nem pedig kedvezőtlen véleményt az uniós költségvetési kifizetések** jogszerűsége és szabályszerűsége vonatkozásában. A hibaarány minden szakpolitikai területen csökkent, lehetővé téve, hogy folytatódjon a becsült hiba általános arányának csökkenő tendenciája. **A hibaarány az uniós kiadások körülbelül felénél 2 % alatt volt, és nem találtak lényeges hibát a bevételekben.**

Ezenkívül az Európai Számvevőszék a tizedik egymást követő évben adott ki **pozitív (hitelesítő) véleményt az Unió éves beszámolójáról.**

A Bizottság mindazonáltal tovább javítja ellenőrzési rendszereit. A végső cél a **költséghatékony pénzgazdálkodás** – az uniós költségvetés védelme a hibák és a csalás elleni megelőző és korrekciós intézkedésekkel, valamint az ellenőrzések költsége és haszna közötti arányos egyensúly megőrzése (többek között az eljárások egyszerűsítése révén).

A 2017-ben elért legfontosabb eredmények

Bár a 2017-es év a 2018-tól alkalmazandó új belső ellenőrzési keret végrehajtásának átmeneti éve volt, **a Bizottság szervezeti egységeinek egyharmada** már sikeresen teljesítette ezt a 2017-es jelentési évre.

Össességében valamennyi szervezeti egység arra a következtetésre jutott, hogy a belső

ellenőrzési normák, illetve elvek jól működtek, végrehajtásuk pedig eredményes volt. Az árnyaltabb értékelés lehetővé tette azonban bizonyos szükségletek megjelölését a konkrét elvek vagy normák végrehajtása során az eredményesség javítása érdekében.

Az ellenőrzés hatékonysága tekintetében a **bizottsági szervezeti egységek** átlagos kifizetési ideje **folyamatos csökkenést** mutatott az évek során, és ez mára **jelentősen kevesebb mint 30 nap**. 2017-ben az átfogó átlagos nettó kifizetési idő 20,4 nap volt.

A Bizottság bízik abban, hogy **a kockázatnak kitett teljes összeg 2 % alatt marad**. Valójában az általános becsült hibaarány továbbra is csökkenő tendenciát mutatott 2017-ben, **a kifizetéskor kockázatos teljes becsült összeg mostanra csupán 1,7 %-ra, a lezáráskor kockázatos teljes becsült összeg pedig 0,6 %-ra csökkent.**

A 2017-ben végrehajtott pénzügyi korrekciók és visszafizetések tekintetében a szervezeti egységek **többéves ellenőrzési rendszerei** lehetővé tették számukra, hogy feltárjanak és helyesbítsenek 897 millió EUR-t még a kifizetéseket megelőzően, és 1 949 millió EUR-t a kifizetéseket követően.

Mind a kifizetéskor (1,7 %), mind pedig a lezáráskor (0,6 %) kockázatos teljes összeget az összes vonatkozó kiadás kevesebb mint 2 %-ára becsülték.

A bizottsági szervezeti egységek többéves ellenőrzési mechanizmusai biztosítják az ügyletek jogszerűségéhez és szabályszerűségéhez kapcsolódó kockázat megfelelő kezelését.

Az ezt követő években végzett pénzügyi korrekciók és visszafizetések megvédik az uniós összköltségvetést.

Valamennyi megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselő megalapozott bizonyosságot szolgáltatott az ellenőrzési rendszereikről és pénzgazdálkodásukról, noha adott esetben fenntartásokkal minősítette ezeket. Ezek a fenntartások az elszámoltathatósági lánc fontos sarokkövei: átláthatóságot biztosítanak a felmerült kihívások és hiányosságok, valamint az ezek megoldására irányuló intézkedések tekintetében, miközben becsléssel szolgálnak ezek pénzügyi hatásáról is.

A szervezeti egységek 2017-es éves tevékenységi jelentéseivel kapcsolatban a főigazgatók megbízhatósági nyilatkozataihoz kapcsolódó fenntartások **pénzügyi hatása** 1 053 millió EUR-ra **csökkent** a kiadások esetében (1 621 millió EUR volt 2016-ban), valamint 431 millió EUR-ra a bevételek esetében (517 millió EUR volt 2016-ban).

Az éves tevékenységi jelentésekben szereplő megbízhatósági nyilatkozatok és fenntartások alapján a biztosi testület elfogadja az uniós költségvetés vonatkozásában a 2017. évi éves gazdálkodási és teljesítményjelentést, és átfogó politikai felelősséget vállal az uniós költségvetés irányításáért.

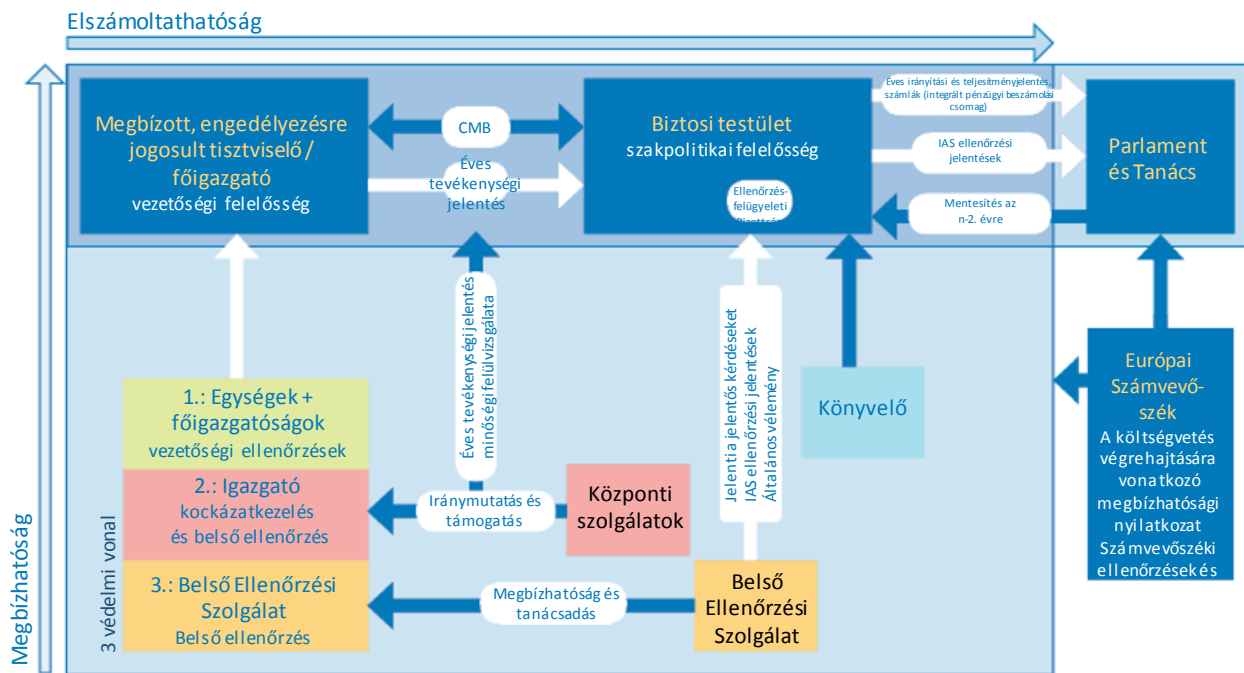
Az Európai Számvevőszék egyúttal figyelemmel kíséri az **ajánlái bizottsági végrehajtását is**. A teljes körűen végrehajtott ajánlások százalékos aránya **a legmagasabb volt azóta**, hogy a Számvevőszék elkezdte közzétenni ezeket a számadatokat.

Részletekért lásd a következő 2.1–2.8. szakaszokat.

A Bizottság megbízhatósági modellje

A Bizottság erős pénzügyi irányítással rendelkezik. A jogbiztonságot és a szabályszerűséget, valamint a hatékony és eredményes pénzgazdálkodást illetően a megbízhatósági lánc egy integrált belső ellenőrzési

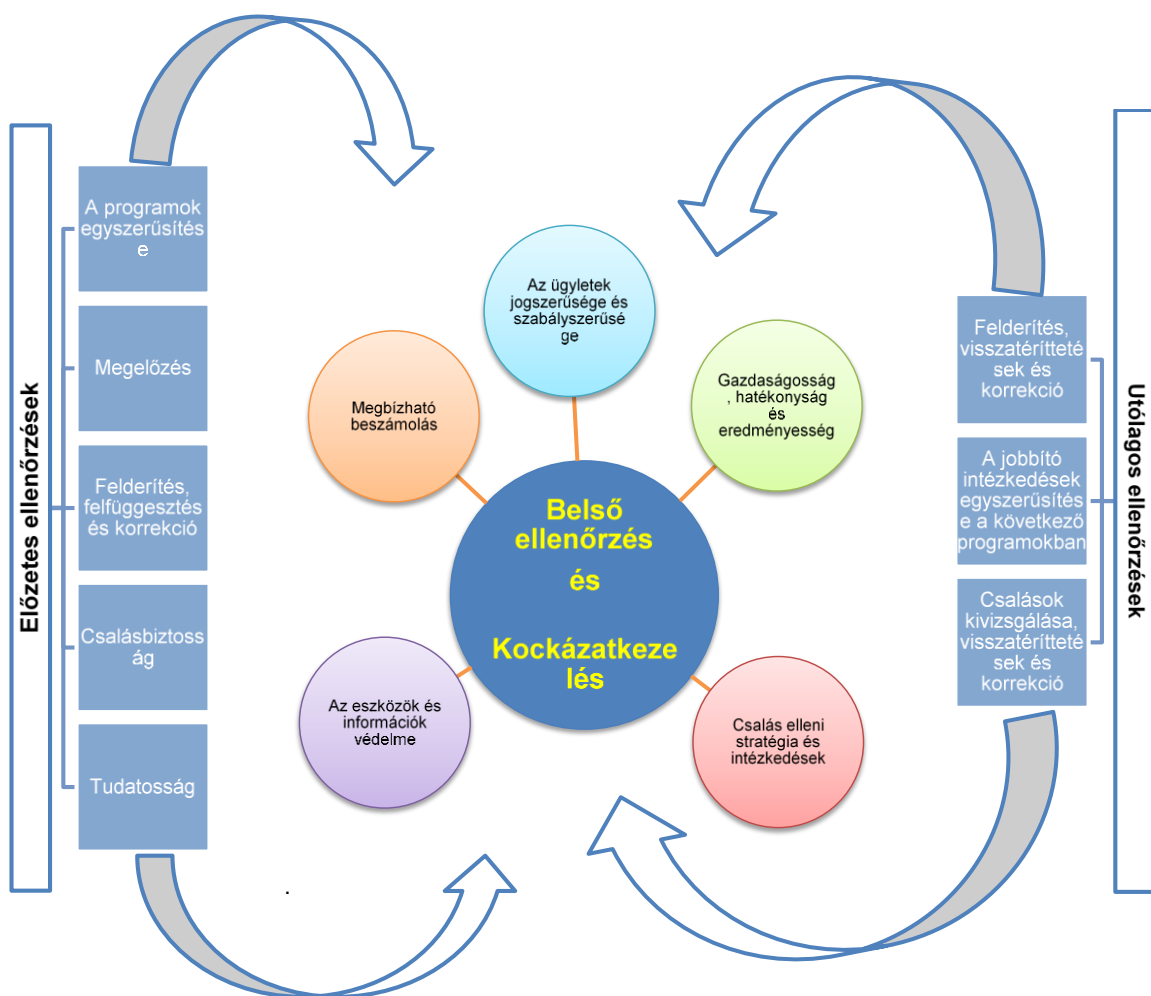
és kockázatkezelési modellben szerepel, ahol minden irányítási szint a korábbi szintekre (például a három védelmi vonalra) építi a saját megbízhatóságát.



Ábra: Az Európai Bizottság megbízhatósági nyilatkozati modellje

A Bizottság ellenőrzési környezete

Ákár csak maguk a programok, az ellenőrzési modell is többéves. Ez az öt belső ellenőrzési célkitűzés elérésével biztosítja a hatékony és eredményes pénzgazdálkodást, beleértve az ellenőrzés hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát is. A hatékonyság szempontjából az elsődleges cél a hibák megelőzése (előzetes ellenőrzések végrehajtásával), míg a kiegészítő másodlagos cél az esetlegesen fennmaradó hibák felderítése és korrigálása (például az utólagos ellenőrzések eredményeinek végrehajtásával). Ezenkívül a levont tanulságokat felhasználják a jövőbeli programok (például a jogszabályok egyszerűsítése) és/vagy ellenőrzési rendszerekbe (pl. a kockázatokhoz igazodó, differenciáltabb ellenőrzések) való beépítése szempontjából. A programok életciklusa alatt a gazdálkodásról való beszámolás évente történik, egyrészt a szervezeti egységek éves tevékenységi jelentései, másrészt a Bizottság egészének éves gazdálkodási és teljesítményjelentése formájában. Ez a szerkezet ésszerű bizonyosságot biztosít a biztosi testület számára a belső ellenőrzési célok elérése kapcsán. Az illusztráció az öt belső ellenőrzési célkitűzés és az ellenőrzések típusai közötti kapcsolatot mutatja be.



Ábra: Belső ellenőrzési és kockázatkezelési tevékenységek

2.1. A belső ellenőrzési keret értékelése

A Bizottság **decentralizált** pénzgazdálkodási modellt alkalmaz. A költségvetési rendelet értelmében a biztosi testület jár el engedélyezésre jogosult tisztviselőként. A testület delegálja a pénzgazdálkodási feladatokat a **megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselőknek**, akik felelnek a saját bizottsági szervezeti egységükért. Az 50 szervezeti egység 6 szervezettípust ölel fel: főigazgatóságokat, végrehajtó ügynökségeket, hivatalokat, szolgálatokat, egy központot és egy munkacsoportot.

Ezen a kereten belül maradva és a megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselők szabályozási felelősségére tekintettel minden bizottsági szervezeti egység olyan szervezeti struktúrát és belső ellenőrzési rendszereket alakít ki, amelyek a leginkább alkalmasak arra, hogy biztosítsák a szakpolitikai és operatív célkitűzéseit megvalósítását.

Szervezeti szinten a Bizottság olyan belső ellenőrzési keretet hozott létre, amely meghatározza annak a hatékony belső ellenőrzésnek a fő elveit, amelynek az adott bizottsági szervezeti egységekben meg kell valósulnia.

Ez a belső ellenőrzési keret a Treadway-bizottság támogató szervezeteinek bizottsága (**COSO**)⁹⁸ által javasolt kereten alapul.

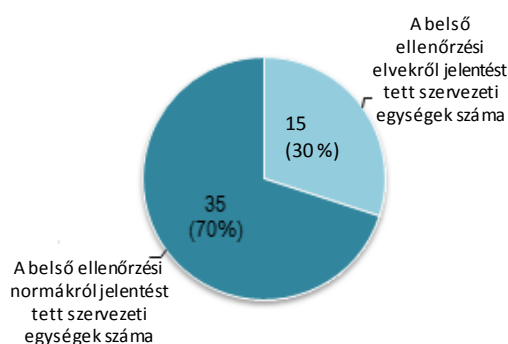
Az utóbbi modellt átdolgozták annak érdekében, hogy **egy megfelelésen alapuló rendszerről átálljanak egy elveken alapuló rendszerre. 2017-ben a Bizottság ennek megfelelően frissítette a belső ellenőrzési keretét**⁹⁹. Az átdolgozás célja, hogy továbbra is biztosítsa a megbízható belső ellenőrzést, egyúttal megadja a szervezeti egységeknek az ahhoz szükséges rugalmasságot, hogy a belső ellenőrzési környezetüket hozzá tudják igazítani a sajátos jellemzőikhez és körülményeikhez. Ez különösen hasznos lesz, mivel megkönnyíti az ellenőrzési rendszerek kockázatalapúbbá és költséghatékonyabbá tételét.

Minden bizottsági szervezeti egység vezetése évente legalább egy alkalommal felméri a belső ellenőrzési rendszerek eredményességét, és elemzi a felmérésből származó eredményeket.

A 2017-es egy átmeneti év volt, amelynek során a szervezeti egységek megválaszthatták, hogy a korábbi, A főbb fejlesztésre szoruló (al)területek az etika, a személyzet elosztása és mobilitása, valamint az informatika és az informatikai biztonság, a belső kommunikáció, illetve a folyamatok és eljárások feletti

belső ellenőrzési normákon alapuló keret, vagy az új belső ellenőrzési elvek alapján kívánna-e beszámolni.

2017-ben a Bizottság szervezeti egységeinek egyharmada¹⁰⁰ már az új belső ellenőrzési elvek alapján számolt be.



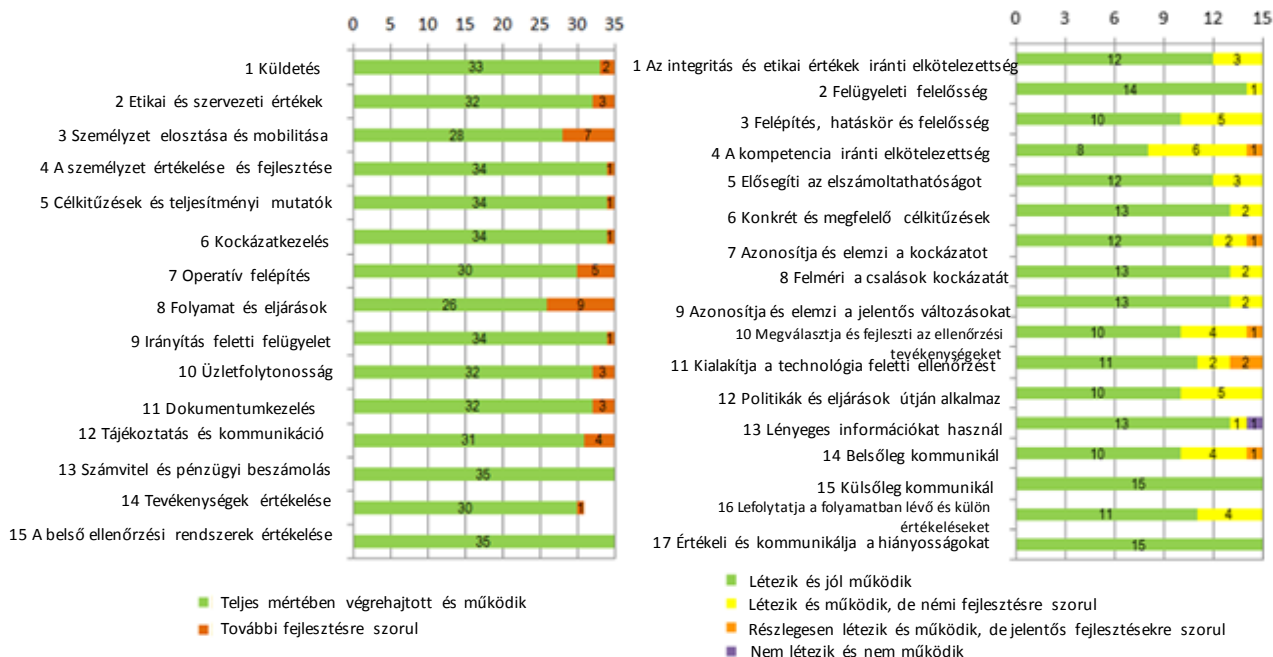
Ábra: 2017. évi jelentés a belső ellenőrzésről

2018-tól kezdődően minden szervezeti egység már az új belső ellenőrzési elvek alapján fog beszámolni. A Bizottság kidolgozott egy konkrét módszertant annak érdekében, hogy biztosítsa a következetes és hatékony végrehajtást, különös tekintettel a figyelemmel kísérés, az értékelés és a jelentéssel területe¹⁰¹. A módszertan szerepel az „Internal Control Framework Implementation Guide” [A belső ellenőrzési keret végrehajtására vonatkozó iránymutatások] elnevezésű dokumentumban. További munkaértekezleteket 2018-ban szerveznek.

Következtetés

Amint az alábbi grafikonon látható, az új belső ellenőrzési keret lehetővé teszi az **áryaltabb értékelést**, azaz átláthatóbbá teszi a lehetséges további fejlesztéseket, még akkor is, ha az általános következtetés pozitív. Bár általánosságban a Bizottság szervezeti egységei arra a következtetésre jutottak, hogy belső ellenőrzési rendszereik hatékonyan működnek, 16 közülük arról számolt be, hogy szükség van egyes konkrét elvek vagy normák (vagy a mögöttes követelmények/jellemzők) végrehajtása hatékonyságának javítására.

ellenőrzés. Ezenfelül az új belső ellenőrzési keret végrehajtását megkezdő bizottsági szolgálatok úgy vélik, hogy további javításra van szükség a belső ellenőrzés értékelése tekintetében.



Ábra: a belső ellenőrzési normák (bal oldalon) és a belső ellenőrzési elvek (a jobb oldalon) hatékonyságának értékelése

A helyi rendszerek validálása

A helyi pénzügyi rendszerek pontossága, amelyekből az adatokat a Bizottság pénzügyi és számviteli rendszerébe betáplálják, kulcsfontosságú az éves beszámolók általános megbízhatóságának biztosításához. Ezért a bizottsági szervezeti egységek belső ellenőrzési rendszereinek vezetői értékelése mellett a számvitelért felelős tisztviselő validálja a helyi pénzügyi rendszereiket.

A 2017-ben elvégzett elemzési munka¹⁰² alapján nem derült fény olyan hiányosságokra a helyi rendszerek tervezésében és megvalósításában, amely azt jelezné, hogy nem felelnek meg a validálási kritériumoknak. Továbbá, a feltárt hiányosságok egyike sem lesz valószínűsíthetően lényeges hatással az éves beszámolókra. Ezzel összefüggésben nincsen olyan kritikus fontosságú nyitott ajánlás vagy ajánlások, amelynek végrehajtása több mint 3 éve tolódik¹⁰³.

Az elemzés mindazonáltal számos olyan ajánlást eredményezett, amelynek célja az engedélyező szervezeti egységek ellenőrzési környezetének¹⁰⁴ és a számviteli minőségnek a javítása. Ezek célja a pénzgazdálkodási és szabályozási beszámolás pontosságát érintő kockázatok kezelése¹⁰⁵.

2.1.1. A pénzgazdálkodás eredményessége

2017 folyamán a Bizottság folytatta a pénzgazdálkodás területén a **szinergiák és a hatékonyság** növelésére irányuló tevékenységeit. A Bizottság javaslatára alapozva a jogalkotó beleegyezett abba, hogy 2018–2019-es kezdettel **egyszerűsítse a költségvetési rendeletet** és 15 további ágazatspecifikus jogi aktust. Ez egyszerűsített alapot biztosít a finanszírozási programok 2020 utáni generációjának előkészítéséhez. Ezen túlmenően, egy egyszerűsítéssel és rugalmassággal foglalkozó munkacsoport az összes bizottsági szervezeti egységnek lehetőséget biztosított arra, hogy megossza a jelenlegi pénzügyi szabályokból általa levont tanulságokat, ezáltal tovább könnyítve az új kiadási szabályok előkészítését a 2020 utáni többéves pénzügyi kerethez (például egy egyszerűsített sablonrendelet a 2020 utáni finanszírozási programokhoz azok rugalmasságának és átjárhatóságának növelése érdekében).

További előrelépés történt a **szerződéses és pénzügyi folyamatok harmonizálása és egyszerűsítése** terén. Meghatározták a hatékonyabb folyamatok kialakításának helyes gyakorlatait, és létrehoztak egy platformot a közbeszerzési szakértők közötti tapasztalatcserére.

Jelentős előrelépés történt az **e-közbeszerzés, az e-támogatások és az** egyablakos belépési rendszer (SEDIA) terén. A Grants Procurement Steering Board [támogatási és beszerzési irányítóbizottság] által vezetett új irányítás mostantól kifejezetten elismeri a költségvetési szervezeti egység Központi Pénzügyi Szolgálatának szerepét az e-közbeszerzési ügyekkel kapcsolatos jogi támogatásnyújtásban, az e-támogatások esetében megosztva e felelősséget a Jogi Szolgálattal. Az üzleti folyamatok és az üzleti tevékenységi környezetek felelőseivel 2017-ben

folytatott közös, összehangolt erőfeszítések lehetővé tették a SEDIA első szakaszának 2018 elején történő elindítását. A Kutatási Végrehajtó Ügynökség központi validációs szolgáltatásai mostantól elérhetőek valamennyi érdeklődő szervezeti egység számára. A második szakasz 2018 közepéig bezárólag várható az összes ajánlattevő/pályázó számára közös egységes belépési pontként szolgáló új portál bevezetésével.

Míg folyamatosan új programok csatlakoznak a pályázatok szakmai területéhez, ígéretes előrelépés történt e-közbeszerzések megfelelőségi nyomon követése (különösen az elektronikus benyújtás) esetében, a költségvetési szervezeti egység továbbra is igyekszik maximális hatékonyságnövekedést elérni a munkafolyamatok összehangolt fejlesztése, az üzleti folyamatok modellek és a jogharmonizáció révén. Ennek lehetővé kell tennie **a jelentős informatikai projektekhez** – úgy mint a külső fellépést célzó programok (a munkanevük „OPSYS”) – rendelt források hatékony felhasználását, valamint az **informatikai megoldások vállalati szintű újrafelhasználásának lehetőségét**.

A számviteli átláthatóság tekintetében 2017. március 30-án elfogadták a más intézményeknek és szervezeteknek nyújtott szolgáltatások visszatérhatalmára vonatkozó iránymutatást.

A hatékonyság tekintetében a **6. mellékletben szereplő részletes adatok azt mutatják, hogy a bizottsági szervezeti egységek** átlagos kifizetési ideje **folyamatos csökkenést** mutatott az évek során, és mára 30 nap alatt van. 2017-ben az átfogó átlagos nettó kifizetési idő 20,4 nap volt. A késedelmes kifizetések aránya 2017-re szintén csökkent, számban 10,4 %-ra, értékben pedig mindössze 3,1 %-ra.

2.1.2. A jogszerűség és szabályszerűség kockázatainak hatékony kezelése

Megjegyzés: Az ebben az alszakaszban említett fogalmak és a mögöttes kifejezések meghatározását a 3. melléklet tartalmazza

A Bizottság kiadási programjai eleve többévesre vannak tervezve, és ennek következtében a

kapcsolódó ellenőrzési rendszerek és gazdálkodási ciklusok is. Noha bármelyik évben előfordulhat, hogy



hibákat tárnak fel, a következő években megfelelően korrigálják is azokat, egészen a programok életciklusának végéig.

Ellenőrzési rendszerek: megelőző és korrekciós intézkedések

Végső soron a Bizottság felel annak biztosításáért, hogy az uniós költségvetést¹⁰⁶ helyesen használják fel, függetlenül attól, hogy az alapok végrehajtását maguk a bizottsági szervezeti egységek végzik¹⁰⁷ (közvetlen irányítás; kb. 24 %), más szervezetekre bízák (közvetett irányítás; kb. 8 %) vagy a tagállami hatóságok végzik (megosztott irányítás; kb. 68 %)¹⁰⁸.

A költségvetés 76 %-a esetében a Bizottság túlnyomórészt a tagállamok és más megbízott szervezetek által a saját ellenőrzési rendszereik alapján közölt gazdálkodási és ellenőrzési információk megbízhatóságára támaszkodik. A Bizottság másodlagosan, de az ellenőrzési rétegek „megduplázása” nélkül auditot is végezhet, hogy meggyőződjön ezen szervezetek ellenőrzési rendszereinek, ellenőrzési eredményeinek és/vagy vezetői jelentéseinek megbízhatóságáról.

Minden irányítási módra igaz, hogy a bizottsági szervezeti egységek ellenőrzési modelljeinek a megelőző és a korrekciós intézkedések egyaránt részei:

- **A megelőző intézkedésekre** a kifizetéseket *megelőzően* kerül sor. Ezek jellemzően a „forrásnál” végzett¹⁰⁹ és más **előzetes**¹¹⁰ ellenőrzésekből állnak, amelyeket a Bizottság végez, mielőtt maga teljesítene egy kifizetést¹¹¹, vagy mielőtt elfogadná a tagállamnál vagy más megbízott szervezetnél felmerült költséget. Az irányítási és ellenőrzési rendszerek súlyos hiányosságai esetén a tagállamoknak szóló kifizetés lehetséges megszakításának/felfüggesztésének szintén megelőző jellege van. A Bizottság ezenkívül képzést és útmutatást is biztosít a tagállami hatóságoknak és a támogatások kedvezményezettjeinek. 2017-ben a *megelőző*

pénzügyi korrekciók és visszafizettetések visszaigazolt összege 836 millió EUR, míg a végrehajtott összege 897 millió EUR volt (a részleteket lásd a 2.3. szakaszban).

- **Korrekciós intézkedésekre** a *kifizetést követően* kerül sor. Ezek jellemzően a Bizottság által elvégzett **utólagos**¹¹² ellenőrzéseket jelentik, úgy mint a tagállamok vagy kedvezményezettek által bejelentett szabálytalan kiadások pénzügyi korrekcióját és visszatéríttetését, a Bizottság által a kifizetés teljesítése vagy a tagállamnál vagy más megbízott szervnél felmerült kiadások elfogadása után végzett utólagos ellenőrzést követően. 2017-ben a *korrekciós* pénzügyi korrekciók és visszafizettetések visszaigazolt összege 1 826 millió EUR, míg a végrehajtott összege 1 949 millió EUR volt (a részleteket lásd a 2.3. szakaszban).

Bár minden pénzügyi műveletre a kifizetést megelőző (vagyis előzetes) ellenőrzés vonatkozik¹¹³, az ilyen ellenőrzések intenzitása – a gyakoriságot és a mélységet tekintve – a szóban forgó kockázatok és költségek függvénye. Következésképpen a kockázatok szerint differenciált előzetes ellenőrzésekre rendszerint – helyszíni ellenőrzések helyett – dokumentumalapú ellenőrzés formájában kerül sor (a korlátozó költségek/előnyök egyensúlya a teljes fedezettség érdekében). Ezzel szemben az utólagos ellenőrzésekre jellemzően a helyszínen (egy reprezentatív minta vagy kockázatértékelés alapján) kerül sor.

A Bizottság vagy a tagállamok által az ellenőrzési munkájuk révén felismert hibák forrásait és kiváltó okait is figyelembe veszik a jövőbeni (egyszerűsített) jogszabály előkészítésekor és az ellenőrzések (át)tervezésekor, hogy a jövőben tovább csökkentsék a hibaarányt. *Lásd a „A következő többéves pénzügyi keret programok előkészítése” elnevezésű pontot a 2.2. szakasz végén.*

A 2017-re vonatkozó ellenőrzési eredmények: „bruttó hiba – becsült korrekciók = nettó hiba”¹¹⁴

A kifizetésekor kockázatosított becsült összeg

A kifizetések előtt végrehajtott előzetes ellenőrzésekben rejlő korlátok miatt előfordulhat, hogy néhány hiba¹¹⁵ csak az utólagos ellenőrzések során mutatható ki (például bizonyos nem

támogatható költségek támogatások útján való megtéríttetését csak a kedvezményezettnél lefolytatott, mélyreható helyszíni ellenőrzések során

lehet ellenőrizni). Ebből az következik, hogy a Bizottság kifizetéseiben lehetnek hibák.

A Bizottság kifizetésekor kockáztatott teljes összege, amelyet a („bruttó”) észlelt¹¹⁶ hibaarányok alapján számítanak ki, a becslések szerint a 2017-es kiadások 1,7 %-át fogja kitenni (lásd az összefoglaló táblázatot és az alábbi grafikont vagy grafikonokat¹¹⁷), amely már az idejében is alacsonyabb, mint 2 %.

A kifizetésekor kockáztatott teljes összeg mint fogalom az Európai Számvevőszék által becsült hibaarányok felel meg. A Számvevőszék elismerte, hogy a Bizottság számadatai a legtöbb esetben nagyjából összhangban voltak a saját tavalyi becslésével¹¹⁸.

2016-hoz képest a fő változást a „Kohézió, migráció és halászat” jelentős csökkenése jelentette. Ezen a szakpolitikai területen a jelenlegi, 2014 és 2020 közötti időszakra vonatkozó programok felgyorsulnak, ami alacsonyabb eredendő kockázattal jár az újonnan bevezetett éves számlaelszámolásnak és annak a 10 %-os visszatartási mechanizmusnak köszönhetően, amely az időközi kifizetésekre az összes ellenőrzési és korrekciós intézkedés végrehajtását megelőzően vonatkozik (lásd az „Előrehaladás” elnevezésű pontot a 2.2. szakaszban). Továbbá abszolút értékben a 2017-ben a kohézióra fordított kiadás mintegy 13 milliárd EUR-val alacsonyabb volt, mint 2016-ban. Ez főként az előfinanszírozás előző évihez képest alacsonyabb elszámolásának köszönhető (amelyet a 2007 és 2013 közötti programokra vonatkozó, felzárkózással és lezárással kapcsolatos igazolások és elszámolások magas szintje jellemzett), valamint annak, hogy az előző programozási időszak azonos időszakához képest kisebb számú, a Regionális Fejlesztési és Kohéziós Alapok által finanszírozott projekt végrehajtása kezdődött el.

Becsült jövőbeli korrekciók

Az észlelt hibák jelentős hányadát¹¹⁹ visszafizetések vagy a jövőbeni kifizetésekkel szembeni beszámítás útján utólag korrigálják. Mivel ez időbe telhet, ezekre a korrekciókra gyakran nem ugyanabban a pénzügyi évben kerül sor, mint a kapcsolódó kifizetésre. Ehelyett a többéves ellenőrzési rendszerek biztosítják, hogy a korrekciókra sor kerüljön a programok életciklusának későbbi évében vagy éveiben.

A hetedik keretprogramban a „Kutatás és innováció” kategória egészének többéves célkitűzése a kiadások 4 056 alkalommal történő ellenőrzése volt, amelyet már meg is haladtak (2017 végéig 4 324 ellenőrzésre került sor). Az ellenőrzések által lefedett kiadások összességében 64,2 %-ot tesznek ki¹²⁰.

A **humanitárius segítségnyújtással foglalkozó szervezeti egység** többéves ellenőrzési stratégiája előzetes és/vagy utólagos pénzügyi ellenőrzéseket ír elő: a projektek végrehajtása során helyszíni ellenőrzéseket végeznek, míg a központokban végrehajtott ellenőrzésekre a tevékenységek lezárulta után kerül sor. Az ellenőrzési stratégia biztosítja, hogy minden egyes partnerszervezetet átlagosan négyévente kiválasszanak, amikor is az egyes kiválasztott partnerekkel kötött támogatási és hozzájárulási megállapodások széleskörű mintáját ellenőrzik.

A tagállamokkal megosztott irányítás alatt álló tevékenységek esetében a Bizottság önmaga nem képes csökkenteni a hibaarányt: a hibák felderítése és korrekciója elsősorban a tagállamok kezében van. Azonban a Bizottság érintett szervezeti egységei is vállalják a felelősség rájuk eső részét. Például 2017-ben a **mezőgazdasággért felelős szervezeti egység** 128 ellenőrzési küldetést hajtott végre, és 31 dokumentumalapú ellenőrzést indított el annak ellenőrzése érdekében, hogy a kifizető ügynökségek betartják-e az uniós szabályokat a kifizetések kedvezményezetteknek való teljesítése vagy a jogosulatlan kifizetések visszafizettetése során. Emellett 15 tanúsító szervezet ellenőrizte azok ellenőri munkájának minősége tekintetében, és ennek következtében megerősítették a kiadások jogszerűségéről és szabályszerűségéről alkotott véleményük megbízhatóságát. A szabályszerűségi záróelszámolási eljárás eredményeképpen a Bizottság nettó pénzügyi korrekciókat ír elő a tagállamok számára, amelyek révén megtérítik az uniós költségvetés számára az e korrekcióknak megfelelő összegeket. Ezek a korrekciós intézkedések az Unió pénzügyi érdekeit védő, többéves ellenőrzési rendszer elemei.

Időközben – vagyis a többéves gazdálkodási ciklusok során minden egyes pénzügyi év végén – a Bizottság meghatalmazott, engedélyezésre jogosult tisztviselői a teljes átláthatóság érdekében megfelelően közlést tesznek minden olyan programot, amely esetében a fennmaradó hibaarány a beszámolás időpontjáig (még) nem lesz alacsonyabb, mint a

lényegességi küszöb (amely a legtöbb esetben 2 %-ban kerül megállapításra). A főigazgatók megbízhatósági nyilatkozatait és az esetleges fenntartásokat lásd a 2.2. szakaszban.

A Bizottság szervezeti egységei megbecsülték azokat a jövőbeni korrekciókat, amelyeket a 2017-es kiadásokra vonatkozóan el tudnak majd végezni. Ezek a becslések bizonyos mértékig az elmúlt évek átlagos tényleges korrekcióin alapulnak. A történeti adatok alapján történő számítás azonban nem mindig releváns a jövőbeli korrekciók becslése során. Különösen mivel a történeti adatokat befolyásolhatják egyszeri események, vagy korábbi, a jelenlegitől eltérő kockázati profilú programokhoz kapcsolódhatnak (amelyeket esetleg leegyszerűsítettek és így hibára kevésbé hajlamossá váltak). Ezen okok miatt a történeti adatokat szükség szerint kiigazítják vagy helyettesítik. Mindenesetre az így kapott becslések konzervatívak annak érdekében, hogy elkerüljék a korrekciós képesség esetleges túlbecslését.

A Bizottság teljes jövőbeli korrekciói **a 2017-es kiadások 1,1 %-ának felelnek meg** (lásd az alábbi összefoglaló táblázat¹²¹).

A 2016-hoz viszonyított csökkenés elsősorban a Kohézió alacsonyabb kifizetésekor kockázatos becsléssel magyarázható (lásd fent), így a becslétek korrekciói is alacsonyabbak.

A 2017. évi beszámolási év során végrehajtott tényleges pénzügyi korrekciók és visszafizetések elemzését lásd az uniós költségvetés védelméről szóló 2.3. szakaszban.

A lezárásakor kockázatos becslétek összege

A jövőbeli korrekcióknak a kifizetésekor kockázatos összegből való levonása után kapott lezárásakor kockázatos összeg egy előrelátható, konzervatív becsléssel szolgál **a („nettó”) hiba** tekintetében, amely fennmaradhat azt követően, hogy az összes tervezett korrekciót végrehajtották a programok életciklusának végéig.

A Bizottság lezárásakor kockázatos teljes összege a becslések szerint **a 2017-es kiadások 0,6 %-ának** felel meg (lásd az összefoglaló táblázatot és az alábbi grafikont vagy grafikonokat¹²²).

A 2016-hoz viszonyított csökkenés itt is elsősorban a Kohéziós szervezeti egység beépített mechanizmusának köszönhető, amely arra szolgál, hogy az éves fennmaradó kockázatos 2 % alatt maradjanak a tagállamok által készített éves megbízhatósági csomagokban előírt pénzügyi korrekciók révén (lásd fentebb), valamint kisebb mértékben a Mezőgazdasági szervezeti egység

kifizetésekor kockázatos becslétek összegében bekövetkezett csökkenésnek (amely mostanára még alacsonyabb).

Következtetés

Az elmúlt pár év során a lezáráskor kockáztatott teljes összeg 1,3 %-ról 0,6 %-ra csökkent. Lásd az alábbi grafikont vagy grafikonokat.

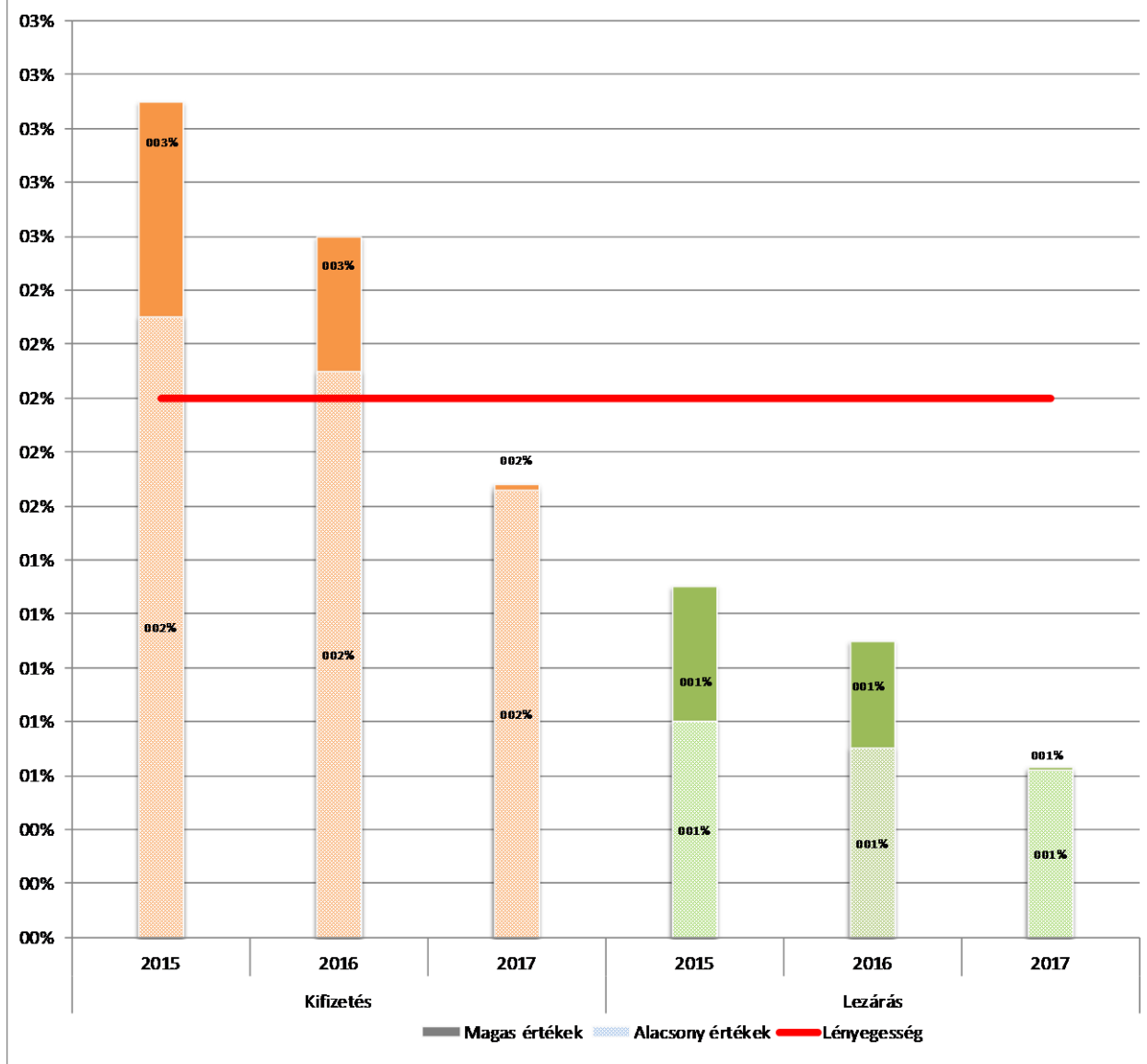
Mivel a lezáráskor kockáztatott teljes összeget a teljes vonatkozó kiadás kevesebb mint 2 %-ára becsülik, a bizottsági szervezeti egységek többéves

ellenőrző mechanizmusai általában véve biztosítják az ügyletek jogszerűségéhez és szabályszerűségéhez kapcsolódó kockázatok megfelelő kezelését, valamint biztosítják, hogy az ezt követő években végzett pénzügyi korrekciók és visszafizetések összességében megvédjék az uniós költségvetést.

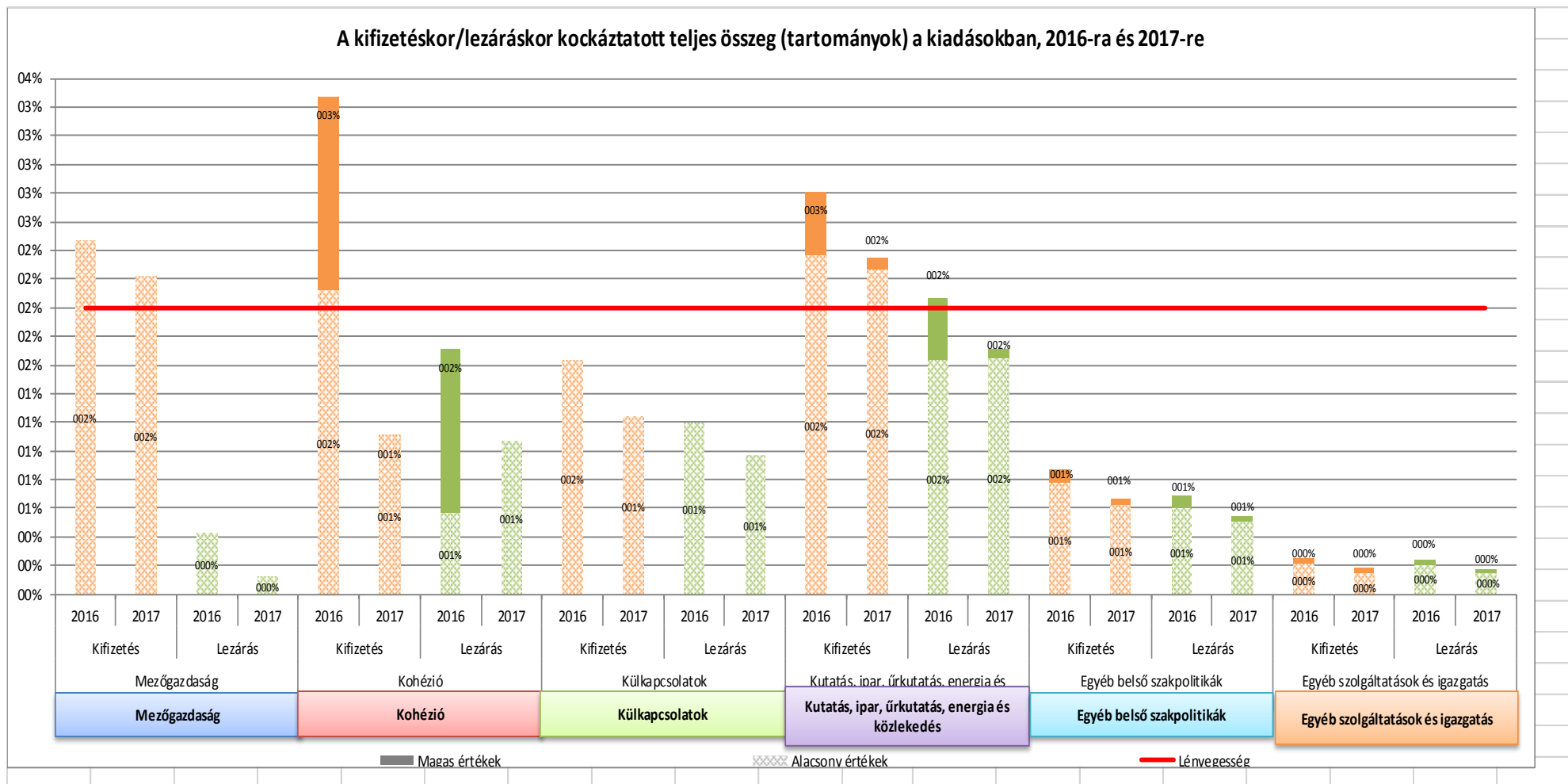
Szakpolitikai terület	Összes vonatkozó kiadás (millió EUR)	A kifizetéskor kockáztatott becsült összeg		Becsült jövőbeli korrekciók		Lezáráskor kockáztatott becsült összeg, a jövőbeli korrekciók figyelembevételével	
		legalacsonyabb érték	legmagasabb érték	legalacsonyabb érték	legmagasabb érték	legalacsonyabb érték	legmagasabb érték
Mezőgazdaság	55 957,0	2,22 %	2,22 %	2,10 %	2,10 %	0,12 %	0,12 %
Kohézió, migráció és halászat	32 533,8	1,10 %	1,10 %	0,04 %	0,04 %	1,06 %	1,06 %
Külfkapcsolatok	10 633,5	1,24 %	1,24 %	0,27 %	0,27 %	0,97 %	0,97 %
Kutatás, ipar, úrkutatás, energia és közlekedés	13 348,1	2,26 %	2,35 %	0,63 %	0,64 %	1,64 %	1,71 %
Egyéb belső politikák	6 065,0	0,64 %	0,66 %	0,11 %	0,11 %	0,53 %	0,55 %
Egyéb szolgáltatások és igazgatás	6 590,4	0,14 %	0,19 %	0,01 %	0,01 %	0,14 %	0,18 %
Egyeztetések	-116,4						
ÖSSZESEN 2017-BEN	125 011,4	1,67 %	1,68 %	1,05 %	1,05 %	0,62 %	0,63 %
ÖSSZESEN 2016-BAN	137 127,9	2,13 %	2,62 %	1,48 %	1,55 %	0,65 %	1,07 %

Táblázat: A kifizetéskor/lezáráskor kockáztatott teljes becsült összeg (tartományok, a vonatkozó kiadás %-ában). Lásd a részleteket a 2-A. mellékletben és a meghatározásokat a 3. mellékletben

A kifizetéskor/lezáráskor kockázatos teljes összeg (tartományok)



Grafikon: A kifizetéskor/lezáráskor kockázatos teljes becsült összeg (tartományok, a vonatkozó kiadás %-ában). Lásd a részleteket a 2-A. mellékletben és a meghatározásokat a 3. mellékletben.



Grafikon: A kifizetésekor/lezáráskor kockázatos teljes becsült összeg (tartományok, a vonatkozó kiadás %-ában) – szakpolitikai területek szerinti bontásban. Lásd a részleteket a 2-A. mellékletben és a meghatározásokat a 3. mellékletben.

2.1.3. Az ellenőrzések költséghatékonysága

A Bizottság egyik célkitűzése a költséghatékonyság biztosítása az igazgatási és ellenőrzési rendszerek kialakítása és végrehajtása során. A szervezeti egységek ellenőrzési rendszereinek célja a hibák megelőzése, azonosítása és korrekciója, a kezelt pénzeszközökhöz viszonyítva **ésszerű mértékű költségek mellett**. Ezért az ellenőrzési stratégiáknak **a kockázat alapján differenciáltaknak kell lenniük**, más szóval a kockázatosabb területeken magasabb szintű ellenőrzést és gyakoriságot kell fontolóra venniük, míg a kis kockázatú területeken alacsonyabb szintűt.

2017-ben mind az 50 bizottsági szervezeti egység megfelelően¹²³ értékelte saját ellenőrzési rendszerei költséghatékonyságát és eredményességét. **A második évre minden bizottsági szervezeti egység arra a megállapításra jutott, hogy összességében az ellenőrzéseik költséghatékonnyak és eredményesek.**

Ezenkívül, amennyiben a pénzeszközöket a tagállamok hatóságai kezelik vagy más szervezetekre bízják, az érintett szervezeti egységek külön jelentették az ilyen hatóságok és szervezetek által viselt ellenőrzési költségekről rendelkezésre álló információkat¹²⁴.

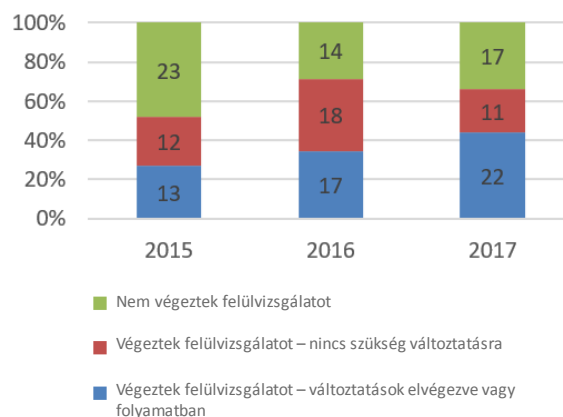
Az ellenőrzési költségeken túlmenően szinte minden szervezeti egység beszámolt az ellenőrzések előnyeiről is. Néhányan pénzben számszerűsíteni tudták ezeket a nem támogatható költségek elutasításai, a korrekciók és a visszafizetések alapján. A nettó hibaarányok csökkentésén túlmenően a jól megtervezett ellenőrzési rendszerek további előnyei közé tartozik a jobb ár-érték arány és a csalások alacsonyabb kockázata.

Karcsúbb, kevésbé megterhelő és kevésbé költséges ellenőrzések valósultak meg, különösen az automatizált jelentéstétel, a szükségtelen munkafolyamatok kiküszöbölése, az alacsony kockázatú ügyletek arányosabb ellenőrzése és az egyszerűsített költség opciók szélesebb körű használata révén¹²⁵.

A Bizottság által bejelentett költségek és az ellenőrzésből származó előnyök szervezeti egységenként jelentős eltéréseket mutatnak. Ez számos tényezővel magyarázható, így különösen: i. a kezelt programok eltérő összetettségének foka; ii. a feldolgozandó mennyiségek és összegek (vagyis a nagyszámú, kis értékű ügyletek feldolgozása munkaigényesebb); iii. a kezelt programok egyedi

kockázati profilja; és iv. esetleges méretgazdaságtalanságok bizonyos kisebb programok esetében. Ezért a szervezeti egységek által beszámolt számszerűsíthető aspektusok pusztán összehasonlítása korlátozott értékű lenne.

Annak biztosítása érdekében, hogy az ellenőrzések idővel is költséghatékonnyak maradjanak, a szervezeti egységek túlnyomó többsége az elmúlt 3 évben legalább egyszer felülvizsgálta ellenőrzési rendszereit. A 2017-es felülvizsgálatok eredményeképpen 22 szervezeti egység alakította át, vagy fogja átalakítani őket szükség esetén az ellenőrzési erőforrások szigorúbb ellenőrzések irányába történő átirányítása révén, miközben adott esetben karcsúbb és kevésbé megterhelő ellenőrzéseket végez. 11 szervezeti egység arra a következtetésre jutott, hogy nincs szükség az ellenőrzések változtatására. A 17 szervezeti egység közül, amely 2017-ben nem végezte el a rendszerei felülvizsgálatát, 12 már 2016-ban felülvizsgálta azokat.



Ábra: Az ellenőrzési stratégiák felülvizsgálata, 2015–2017
Forrás: Az uniós költségvetésre vonatkozó éves gazdálkodási és teljesítményjelentés, 2015–2016

A Bizottság továbbra is törekszik az ellenőrzések költséghatékonyságának további javítására. E tekintetben a Belső Ellenőrzési Szolgálat egy 2017-es ellenőrzését követően a Költségvetési szervezeti egység felülvizsgálja az ellenőrzések költséghatékonyságának becslésére, értékelésére és jelentésére vonatkozó iránymutatását azok egyszerűsítése érdekében.

Ezenkívül a **következő kiadási programok** esetében (a jogalkotási javaslatokhoz csatolt) jogalkotási pénzügyi kimutatások igazolni fogják, hogy miért

tekintik a javasolt irányítási módszert vagy módszereket, a finanszírozási végrehajtási mechanizmust vagy mechanizmusokat, illetve a fizetési módokat a legmegfelelőbb megoldásoknak, nemcsak a szakpolitikai, illetve a

programcélkitűzések tekintetében, hanem a tekintetben is, hogy miként **teremtenek egyensúlyt három belső ellenőrzési cél – nevezetesen a gyors kifizetések, az alacsony hibaarány és az ellenőrzés alacsony költsége – között.**

2.1.4. A csalás elleni stratégiák

Az EU és a tagállamok megbízatása küzdeni az Unió pénzügyi érdekeit érintő csalás és egyéb jogellenes tevékenységek¹²⁶ ellen. A Bizottság a tagállamokkal együttműködve hajtja végre az EU költségvetését a vonatkozó uniós jogszabályokkal és a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elveivel összhangban¹²⁷. A költségvetést a hatékony és eredményes belső ellenőrzéssel összhangban hajtják végre, amely magában foglalja a csalások és szabálytalanságok megelőzésének, felderítésének, korrekciójának és nyomon követésének célkitűzését¹²⁸.

E jogi kereten belül az **Európai Csalás Elleni Hivatal (OLAF)** kulcsszerepet játszik az Unió pénzügyi érdekeinek csalás elleni védelmében. 2011-ben a Bizottság az **Európai Csalás Elleni Hivatal vezetésével** fogadta el a jelenlegi csalás elleni stratégiáját. A **Bizottság csalás elleni stratégiája** szakpolitikai keretet biztosít a csalások bizottsági szintű megelőzésére, felderítésére, kivizsgálására és jóvátételére, valamint a Bizottság szervezeti egységeinek megfelelő működésére az EU pénzügyi érdekeinek védelmével kapcsolatos irányítási felelősségükben.

A Bizottság csalás elleni stratégiája minden bizottsági szervezeti egységtől megköveteli, hogy dolgozza ki, vezesse be és szükség szerint frissítse a saját csalás elleni stratégiáját a felelősségi körébe tartozó szakpolitikai területre nézve. Ezt a feladatot az alábbi táblázatban foglaltak szerint teljesítették.

A Bizottság felhasználta az Unió 2020 utáni, hosszú távú kiadási tervére vonatkozó javaslatai kínálta lehetőséget arra, hogy megvizsgálja a különböző uniós szakpolitikákban alkalmazott csalás elleni megközelítéseket, és adott esetben ösztönözze a csalás elleni intézkedéseket, hogy az európai adófizetőket a lehető legjobban megvédje.

E célból az **Európai Csalás Elleni Hivatal** a Bizottság más szervezeti egységeivel együttműködve dolgozik a Bizottság csalás elleni stratégiájának értékelésén és aktualizálásán. Az előkészületek során minden szervezeti egységet felkértek egy új,

csalással kapcsolatos kockázatértékelésre. Többük megragadta ezt az alkalmat arra, hogy frissítse a saját csalás elleni stratégiáját; így ez a szervezeti szintű aktualizálás már előnyökkel járt a Bizottság csalás elleni küzdelme számára. Azoknak az új tevékenységeknek, amelyek minden valószínűség szerint bizottsági szinten beépítésre kerülnek a csalás elleni stratégia aktualizált verziójába, a következő a célja:

- a bizottsági szintű csalás elleni politikák szorosabb összehangolása;
- az uniós pénzügyi érdekeket fenyegető csalási módszerekkel kapcsolatosan bővebb információk szerzése, például az informatikai eszközök és adatbázisok javítása révén;
- a csalás elleni ellenőrzések megerősítése a vámok és a hozzáadottérték-adó területén.

A szervezeti egységek szolgálatai azonnali lépéseket tettek a Belső Ellenőrzési Szolgálat által a hagyományos saját forrásokkal kapcsolatos csalásmegelőzési és -felderítési tevékenységek tervezésével, irányításával és összehangolásával kapcsolatban azonosított hiányosságok kezelésére. Ezek a szervezeti egységek továbbfejlesztett együttműködési mechanizmusokat hoztak létre, nevezetesen az Európai Csalás Elleni Hivatal (OLAF) egy stratégiai irányítási funkcióját, valamint az Adózási és a Költségvetési szervezeti egységeket a hagyományos saját forrásokkal kapcsolatos csalások megelőzésének és felderítésének biztosítása érdekében.

A Strukturálisreform-támogató Szolgálat egy, a Főtitkárságon belül nemrég létrehozott szolgálat. Küldetése, hogy segítsen a tagállamoknak a strukturális reformok végrehajtásában, testreszabott szakértelem és gyakorlati technikai támogatás nyújtásával.

2016. áprilisa óta a Strukturálisreform-támogató Szolgálatnak van formális igazgatási szervezete, 2017 júliusában pedig elfogadta az **első csalás elleni stratégiáját** az **Európai Csalás Elleni Hivatal** által biztosított módszertan alapján. A Szolgálat nehéz finanszírozási feltételek mellett működik, és földrajzi decentralizáció, összetett jogi és politikai munkakörnyezet, valamint időbeli

nyomás és a speciálisan szakosodott személyzetre való támaszkodás jellemzi. Csalás elleni stratégiájával, amelynek célja a csalások megelőzésével kapcsolatos szakértelem terjesztése és elmélyítése a személyzet körében, a Szolgálat biztosítja, hogy az adófizetők pénzét szigorúan az általa kiszolgált sürgető igényekre fordítsák.

A szervezeti egységek csalás elleni stratégiája legutóbbi frissítésének éve	2017	2016	2015	2014 vagy annál korábban	Összesen
Bizottsági szervezeti egységek száma	20	11	11	8	50

Táblázat: A csalás elleni stratégiák frissítése a bizottsági szervezeti egységeknél. Az éves tevékenységi jelentésekből származó információk.

Az Unió pénzügyi érdekeinek védelmével összefüggésben az Európai Csalás Elleni Hivatal (OLAF) egyedülálló szerepet tölt be az uniós forrásokat érintő csalásokkal és korrupcióval kapcsolatos független vizsgálatok lefolytatásában, valamint az Unió csalások leküzdésére irányuló politikáinak kidolgozásában.

Az uniós forrásokat nemcsak az uniós intézmények, szervek, hivatalok és ügynökségek költik, hanem annak mintegy 74 %-ával megosztott irányítás mellett gazdálkodnak, azaz helyi, regionális és nemzeti szinten költik el a tagállamokban. Ez lényegesen növeli a komplexitás szintjét. Az EU programjaiban és projektjeiben gyakran vesznek részt az EU-ból, a tagállamokból, harmadik országokból, illetve nemzetközi szervezetektől érkező szereplők (vállalkozók, alvállalkozókat és a személyzetük). Ez jelentős kihívást jelent a csalások megelőzése és korai észlelése szempontjából, már csak azért is, mert a pénzgazdálkodásra vonatkozó szabályok számosak és gyakran összetettek.

Az Európai Csalás Elleni Hivatal (OLAF) által lefolytatott vizsgálatokról szóló 883/2013/EU, EURATOM rendelet felhatalmazza a Hivatalt külső igazgatási vizsgálatok lefolytatására nemzeti szinten és belső igazgatási vizsgálatok lefolytatására az EU intézményeiben és szerveiben, bármikor, amikor az EU pénzügyi érdekei forognak kockán, valamint a szakmai feladatok ellátásával kapcsolatos belső vizsgálatok lefolytatására. E tekintetben az Európai Csalás Elleni Hivatal fontos szerepet játszik az uniós alkalmazottak integritásának garantálásában, ami az Unió intézményeinek hatékony működéséhez szükséges előfeltétel.

Egy vizsgálat lezárultakor a Hivatal kiadhat ajánlásokat, amelyeket a megfelelő uniós vagy nemzeti hatóságoknak kell nyomon követnie. Az ilyen ajánlások eltérő jellegűek lehetnek: pénzügyi, a csalással megszerzett uniós források visszatéríttetése, vagy további összegek folyósításának megakadályozása érdekében; igazságügyi, igazságügyi intézkedések megindítása érdekében; fegyelmi, egy konkrét munkatárs vagy közigazgatási szerv elleni fegyelmi eljárás megindítása érdekében; vagy adminisztratív, az adminisztratív eljárások bármely hiányosságának kezelése érdekében.

Az Európai Csalás Elleni Hivatal (OLAF) képes felismerni és kivizsgálni összetett családi konstrukciókat Európán belül és azon túl is. Számos nagyszabású vizsgálat zárult le 2017-ben.

Az OLAF kivizsgált ügyei között szerepelt több nagyarányú alulértékeléssel elkövetett csalás – amelynek során a csalók az EU-ba behozott áruk valós értékénél alacsonyabb értéken történő elvámolásával húztak hasznot –, mezőgazdasági pénzek szervezett bűnözői csoportok általi elcsalása, valamint nagy infrastrukturális projektekkal kapcsolatban elkövetett csalás.

Az OLAF vizsgálati eredményei 2017-ben:

- az OLAF 197 vizsgálatot zárt le és 309 ajánlást intézett az érintett nemzeti és uniós hatóságokhoz;
- az OLAF több mint 3 milliárd EUR uniós költségvetési forrás visszafizettetésére tett ajánlást;

- az OLAF 215 új vizsgálatot indított az OLAF szakértői által végzett 1111 előzetes elemzés után;

2017. október 2-án a Bizottság elfogadta az Európai Csalás Elleni Hivatal vizsgálati tevékenységeiről szóló 883/2013/EK rendeletről szóló értékelő jelentést. Az értékelés megerősítette az Európai Csalás Elleni Hivatal által végzett vizsgálatok hozzáadott értékét, és azoknak a továbbra is

érvényes relevanciáját az Európai Ügyészség létrehozásának összefüggésében. A Bizottság 2018-ban további javításokat javasol az Európai Csalás Elleni Hivatal által végzett vizsgálatokra vonatkozó jogi keret tekintetében, amelyeket az Európai Ügyészség (legkorábban) 2020 végéig történő létrehozása és a 883/2013/EK rendeletről szóló értékelés megállapításai ösztönöztek.

Korai felismerési és kizárási rendszer (EDES)

Az Európai Unió pénzügyi érdekei védelmének erősítése érdekében létrehozott korai felismerési és kizárási rendszer (EDES) célja biztosítani:

- az EU pénzügyi érdekeit veszélyeztető kockázatokat képviselő gazdasági szereplők korai felismerését;
- a megbízhatatlan gazdasági szereplők EU-finanszírozás megszerzése alól való kizárása és/vagy pénzbüntetés alkalmazását;
- a legsúlyosabb esetekben a kizárásra és/vagy a pénzbüntetés vonatkozó információk közzétételét a Bizottság honlapján a visszatartó hatás megerősítése érdekében.

Az uniós intézmények, ügynökségek és szervek csak egy központi testület ajánlásának beszerzését követően dönthetnek a megbízhatatlan gazdasági szereplőkkel szembeni szankciók alkalmazásáról. A korai felismerési és kizárási rendszer testülete azokat az eseteket vizsgálja, amelyekben nincs végleges ítélet vagy végleges közigazgatási határozat. A testületnek nincs nyomozati hatásköre. Elvben a testület az illetékes bizottsági szervek felelőssége mellett zajlott ellenőrzésekből vagy az **Európai Csalás Elleni Hivatal** által lefolytatott vizsgálatokból származó tényekre és megállapításokra alapozza értékelését.

Az e **testülethez** eljuttatott ügyeket a költségvetési rendelet 106. cikke (1) bekezdésének c)–f) pontjában felsorolt kizárási okot adó helyzetek alapján választják ki, amelyek a következők:

- súlyos szakmai köteleességszegés;
- csalás, korrupció, bünszervezetben való részvétel, pénzmosás vagy terrorizmus finanszírozása, terrorista csoporthoz kapcsolódó bűncselekmények vagy terrorista tevékenységekhez kapcsolódó bűncselekmények;
- jelentős hiányosságok valamely költségvetés által finanszírozott szerződésből fakadó főbb kötelezettségek teljesítésében;
- szabálytalanság.

Ez nem veszi figyelembe a 106. cikke (1) bekezdésének a) és b) pontjában szereplő eseteket, ezek csőd eljárásokkal, valamint adók és társadalombiztosítási járulékok meg nem fizetésével kapcsolatos esetek, amelyek ugyanakkor szerepelnek az EDES-adatbázisban (mintegy 300 eset évente).

2016. január 1-je óta 37 esetet juttattak el a testület titkárságának, amelyek közül:

- 27 a testület által elfogadott ajánlás (mely magában foglal 3 kizárást ellenző ajánlást is);
- 6 a testület válasza;
- 3 visszavont eset, amikor a kérelmező engedélyezésre jogosult tisztviselő visszavonta az esetet;
- 1 felfüggesztett eset.

Az engedélyezésre jogosult tisztviselők eddig 19 határozatot hoztak (mely magában foglal 3 kizárást ellenző határozatot).

12 esetben a kizárást közzétételéről határoztak (2 közzététel felfüggesztésre került, mivel keresetet nyújtottak be ellene az Európai Unió Bíróságának).

Pontosabban, 2017-ben az engedélyezésre jogosult tisztviselők 11 esetet terjesztettek a testület elé annak állandó titkárságán keresztül, amely esetek mindegyike egy gazdasági szereplőt érintett. Ezen túlmenően a 2016-ban az állandó titkárságnak beküldött 4 esetet terjesztettek 2017-ben a testület elé, miután a megfelelő akták elkészültek.

Ebből a 15 esetből a testület 9 alkalommal tett javaslatot arra, hogy az érintett gazdasági szereplőt zárják ki az uniós finanszírozásból. Ezeknek különböző jogalapja volt, beleértve a csalást és valamely szerződés teljesítése során a főbb kötelezettségeknek való nem megfelelésből eredő súlyos szerződésszegést is. Az érintett engedélyezésre jogosult tisztviselők által eddig hozott kizárási határozatok teljes mértékben követik a testület megfelelő ajánlásait. E határozatok mindegyikében közzétették a szankciókat. A közzétételt például az ellenőrzések megtagadásával, a rendellenesen felhasznált uniós finanszírozás visszafizetésének megtagadásával, egy nem engedélyezett kezes által nyújtott kezesség pótlásának elmaradásával, illetve a jogsértések súlyával indokolták.

A testület 3 esetben azt is javasolta, hogy rögzítsék az EDES-adatbázisban a kizárt gazdasági szereplő felett „*képviselési, döntéshozatali vagy ellenőrzésre jogosultsággal rendelkező személyt*” a kizárással kapcsolatban. Ennek a nyilvántartásba vételnek a célja, hogy az összes engedélyezésre jogosult tisztviselőt tájékoztassa arról, hogy ezek az egyének személyesen is érintettek voltak a szóban forgó gazdasági szereplők kizárásához kapcsolódó helyzetekben.

2.2. Megbízhatósági nyilatkozat és fenntartások

Az éves tevékenységi jelentésekhez fűzött fenntartások

A 2017. évi éves tevékenységi jelentéseikben¹²⁹ mind az 50¹³⁰ megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselő azt nyilatkozta, hogy ésszerű bizonyosságra tett szert azt illetően, hogy: i. a jelentésükben foglalt információk megbízható és valós képet adnak; ii. a tevékenységekhez rendelt forrásokat az eredetileg tervezett célra és a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvével összhangban használták fel; valamint iii. a bevezetett ellenőrzési eljárások megadják a szükséges garanciákat az alapul szolgáló ügyletek jogszerűsége és szabályszerűsége tekintetében.

A megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselők az összes rendelkezésre álló információ felhasználásával értékelték az ellenőrzési célkitűzéseket, különös tekintettel az ellenőrzési eredményekre. Ennek során figyelembe vették az összes jelentős azonosított hiányosságot, és mind mennyiségi, mind minőségi szempontok alapján értékelték azok bizonyosságra gyakorolt kumulatív hatását annak eldöntése céljából, hogy ez a hatás lényegi-e. Ennek eredményeképpen **30 megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselő pozitív megbízhatósági nyilatkozatot adott, míg 20 nyilatkozat minősített volt, 2017-re nézve összesen 38 fenntartással.** A részletes táblázatokat lásd a 2-B. mellékletben. Ezek a fenntartások érintik a hat kiadási terület mindegyikét, de csak a bevételi oldalon kizárólag a hagyományos saját forrásokat. Az érintett megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselők minden esetben cselekvési terveket fogadtak el a hiányosságok felszámolására és a hiányosságokból fakadó kockázatok csökkentésére.

A fenntartások az elszámoltathatóság felépítésének fontos sarokkövei. Az éves tevékenységi jelentésekben szereplő megbízhatósági nyilatkozatok minősítése a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás egyik eleme. A fenntartásokat – amennyiben lehetséges – mindig kíséri egy cselekvési terv, amelyben meghatározzák a belső ellenőrzési környezet további javítását célzó intézkedéseket. Bár a fenntartások többségét a korábbi kifizetések irányításával és ellenőrzésével

kapcsolatos megállapítások váltják ki, pozitív megelőző hatásuk is van, mivel a fenntartások kapcsán kidolgozott cselekvési tervek célja a jövőbeli kockázatok enyhítése és az ellenőrzési rendszerek megerősítése. A fenntartások az elszámoltathatóságnak is szerves részét képezik, mivel átláthatóságot biztosítanak a felmerült kihívásokkal vagy hiányosságokkal, valamint azok becsült pénzügyi hatásával kapcsolatban.

Ezenkívül **a fenntartások száma nem jelzésértékű a pénzgazdálkodás minőségét illetően.** Ez részben azért van, mert nincs közvetlen összefüggés a fenntartások száma és a kockázatosított összegek között, de azért is, mert bizonyos hiányosságok több fenntartást váltanak ki. Például, mert olyan programokhoz kapcsolódnak, amelyeket egynél több szervezeti egység hajt végre, de azért is, mert az „új” fenntartásokhoz kapcsolódó hiányosság az „örökölt” fenntartások folytatását jelenti a következő programozási időszakban (például a Kohézió, migráció és halászat területén, noha most kevesebb programra és kevesebb tagállamban érvényes ez, mint az előző időszakban) és/vagy ugyanazon programok különböző, több szervezeti egység által irányított szegmenseit fedik le. Ez nagyobb pontosságot és átláthatóságot biztosít.

Összehasonlítva a 2017. évi 38 fenntartást a 2016. évi 37-tel, 34 ismétlődő fenntartást találunk. A felül azonban **a 2007–2013-as programok „örökölt” generációjára vonatkozik, amelyek mostanában már fokozatosan megszűnnek.** Három korábbi fenntartást megszüntettek, és négy új fenntartást vezettek be. Ezenkívül négy ismétlődő fenntartást nem vontak vissza, de csökkent azok hatóköre és/vagy az expozíció. Az „örökölt” kohéziós, migrációs és halászati programok között is kevesebb a fenntartással érintett program, kevesebb tagállamban. Öt ismétlődő és három új fenntartás részben vagy egészben „nem számszerűsített”¹³¹, azaz nem szerepel annak a 2017-es évre gyakorolt pénzügyi hatása.

A 2017-es kiadásokhoz vagy bevételekhez kapcsolódó **34 ismétlődő fenntartás** teljes listáját lásd a 2-B. mellékletben.

A **2016-hoz képest megváltozott fenntartásokat** lásd az alábbi szövegdobozban:

Két fenntartást visszavontak

- A Humánerőforrásügyi szervezeti egység a továbbiakban nem minősítette nyilatkozatát az Európai Iskolákat érintő (reputációs) fenntartással, mivel a pénzgazdálkodás hiányosságát kellően mérsékelték.
- A Regionális és a Foglalkoztatási szervezeti egységek mindegyike visszavonta a 2000–2006-os (nem számszerűsített) fenntartását, figyelembe véve a pénzügyi korrekciók csökkent hatókörét, illetve hogy a fennmaradó függőben lévő bírósági ügyben az alkalmazandó pénzügyi korrekciók összegével kapcsolatos bizottsági határozatára nézve kedvező ítélet született (az eset nyomon követése szükséges, mivel a tagállam fellebbezést nyújtott be a határozat ellen).

Négy új fenntartást vezettek be

- A Strukturálisreform-támogató Szolgálat új (nem számszerűsített) fenntartással élt a megbízhatósági eljárás hiánya tekintetében a portfóliója támogatások útján folyósított részét illetően.
- Az Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség új (nem számszerűsített) fenntartással élt a Belső Ellenőrzési Szolgálat által azonosított belső ellenőrzési hiányosságokkal és az ezekre vonatkozó ajánlásokkal kapcsolatban (ebből egyet „kritikusnak”¹³², nyolcat pedig „nagyon fontosnak” minősítettek).
- A Belügyi szervezeti egység új (nem számszerűsített) fenntartással élt az Európai Menekültügyi Támogatási Hivatal belső ellenőrzési rendszerének hiányosságára vagy hiányosságaira hivatkozva, amely az Európai Számvevőszék minősített véleményét és az Európai Parlamentnek az ezen ügynökségre vonatkozó mentesítő határozatot elhalasztó határozatát követően is felbukkant.
- A Szomszédságpolitikai szervezeti egység: új fenntartással élt a „közvetlen irányítású támogatások” magas kockázatú szegmense vonatkozásában (hasonlóképp, mint a Fejlesztési szervezeti egység esetében – lásd alább –, és összhangban az Európai Számvevőszék ajánlásaival).

Négy ismétlődő fenntartást nem vontak vissza, de csökkentett azok hatóköre (mivel a fennmaradó hibaarány kevesebb szegmens esetében haladta meg a 2 %-ot).

- A Fejlesztési szervezeti egység nem vonta vissza a fenntartását, ugyanakkor annak hatókörét négy szegmensről egyre csökkentette (a „közvetlen irányítású támogatások” vonatkozásában).
- A Fejlesztési szervezeti egység nem vonta vissza az Afrikai Unió Bizottsága által irányított programokra vonatkozó fenntartását, de csökkentette annak hatókörét a jelentős közbeszerzési szintet érintő programokra.
- A Külpolitikai Eszközökért Felelős Szolgálat korlátozta a fenntartása hatókörét az iparosodott országokkal folytatott együttműködés finanszírozási eszközére, azaz kizárta a közös kül- és biztonságpolitikát.
- A Tengerügyi szervezeti egység a 2007–2013 közötti időszakra vonatkozó, az Európai Halászati Alappal kapcsolatos számszerűsített fenntartását nem számszerűsített fenntartásra változtatta, mivel 2017-ben nem volt pénzügyi kitétség.

A jelenlegi és az „örökölt” programokra vonatkozó fenntartásokból eredő kitétség (pénzügyi hatás)

A teljes átláthatóság biztosítása érdekében a megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselők fenntartást adtak ki minden olyan program tekintetében, amelyre esetében a fennmaradó hibaarány a beszámolás időpontjáig (még) nem lesz alacsonyabb, mint a lényegességi küszöb (amely a legtöbb esetben 2%-ban kerül megállapításra).

Ez nem csak a jelenlegi programokra (2014–2020 közötti generáció), hanem a programok „örökölt” generációjára (2007–2013) is vonatkozik. A szervezeti egységek nem vonták vissza az utóbbi 19 fenntartását, még akkor sem, amikor az ezekhez az „örökölt” programokhoz kapcsolódó kockázatot összeg jelentősen csökkent.

Ez vonatkozik hat megosztott irányítású alapot/programot (az Európai Regionális Fejlesztési Alap, a Kohéziós Alap, az Európai Területi

Együttműködés, az Európai Szociális Alap, az Európai Halászati Alap, valamint a Szolidaritás és a migrációs áramlások igazgatása keretprogram) érintő négy fenntartásra, a hetedik kutatási keretprogramra (nyolc fenntartás), a versenyképességi és innovációs programra (négy fenntartás) továbbá az oktatási, kulturális és ifjúsági programokra (három fenntartás); ezek mind fokozatosan megszűnnek.

A 2007–2013-as programok „örökölt” generációja, amelyek mostanára fokozatosan kifutóban vannak, a fenntartások számának felét teszik ki.

Habár az „örökölt” programok a fenntartások számának felét¹³³ teszi ki, azok részesedése a tényleges pénzügyi hatások tekintetében pusztán egynolcada (12 %-a) a teljes kitétségnek. Lásd az alábbi táblázatot.

Táblázat: A 2017. évi fenntartások által érintett összegek közül kockázatot összeg (millió EUR) A részleteket lásd a 2-B.

Szakpolitikai terület	2017. évi összes kifizetés	Beszámolás idején kockázatot összeg = kitétség
Mezőgazdaság	55 872,0	769,7
Kohézió, migráció és halászat	39 234,0	134,6
Külső kapcsolatok	13 609,5	43,4
Kutatás, ipar, úrkutatás, energia és közlekedés	15 526,2	94,7
Egyéb belső politikák	6 983,5	10,4
Egyéb szolgáltatások és igazgatás	6 612,8	0,0
Egyeztetések	-39,2	
Összesen	137 798,8	1052,9
<i>ebből: jelenlegi programok</i>		924,3
<i>ebből: „örökölt” programok</i>		128,6
Szakpolitikai terület	2017-es saját források összesen	Beszámolás idején kockázatot összeg = kitétség
Saját források	121 832,2	430,7
Összesen	121 832,2	430,7

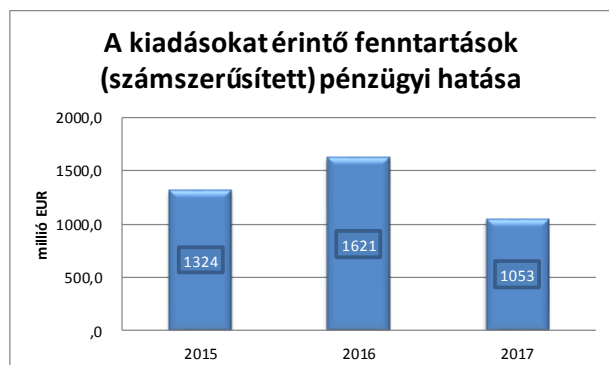
mellékletben.

A Bizottság teljes kitétségét a beszámoló idején kockázatot összeget tekintve a fenntartás alá eső 2017-es kiadásoknál 1,1 milliárd EUR-ra becsülték. 2016-hoz képest (1,6 milliárd EUR – lásd az alábbi grafikont) a csökkenés elsősorban a mezőgazdasági és kohéziós alapok alacsonyabb kitétségének köszönhető.

A jelenlegi 2014–2020-as programok esetében a vissza nem vont fenntartások közül négy fenntartásnak csökkent a hatóköre (lásd a fenti szövegdobozt). A Kohézió, a migráció és a halászat terén (három fenntartás), mivel a jelenlegi programok végrehajtása felgyorsulóban van, a fenntartások alá eső tagállamok és/vagy operatív programok száma

nőtt a tavalyi évhez képest, de alacsonyabbnak tűnik, mint a korábbi programozási időszakokban.

A fenntartással érintett hagyományos saját források tekintetében a beszámoló idején a kockázatosított összeg a becslések szerint 0,4 milliárd EUR (0,5 milliárd EUR 2016-ban) Ez a kitétségsökkenés a Költségvetési szervezeti egység tevékenységeinek, valamint az Egyesült Királyságból történő behozatalra 2017. október 12. óta bevezetett intézkedéseknek (az ún. „sebes nyíl művelet”) a következménye, amelynek következtében az alulértékelt textíliák behozatala jelentősen csökkent. Ez 2017 utolsó hónapjaiban a hagyományos saját források kiesésének jelentős mértékű csökkenését idézte elő az Egyesült Királyságban.



Grafikon: A számszerűsített fenntartások pénzügyi hatása (kiadási összegek millió EUR-ban).

A megbízhatóság megerősítése terén elért fejlődés 2017-ben

A bizottsági szervezeti egységek 2017-ben szintén tovább törekedtek arra, hogy az éves jelentéseikben megerősítsék megbízhatóságukat. Néhány példa az elért eredményekre:

- A **Külkapcsolati**, Fejlesztési és Szomszédságpolitikai szervezeti egységek a saját portfólióik esetében tovább javították a „szegmentált” megbízhatósági eljárást, ezáltal jobban összpontosítva fenntartásukat a megfelelő magasabb kockázatú szegmensre (közvetlen támogatások). Ezzel mindkét szervezeti egység megfelelően reagált az Európai Számvevőszék által a 2016. évi éves tevékenységei jelentéseikhez fűzött észrevételekre.
- Az érintett szervezeti egységek¹³⁴ mára átláthatóan és teljes körűen kiternek az **uniós vagyonkezelői alapokra**¹³⁵ a gazdálkodási jelentéseikben. Jobban különválasztják az uniós költségvetésből és az Európai Fejlesztési Alapból az uniós vagyonkezelői alapokba befizetett hozzájárulások utáni elszámoltathatóságot, illetve az uniós vagyonkezelői alapokból (azaz az uniós

költségvetésből, az Európai Fejlesztési Alapból és más adományozói alapokból) alapkezelőként végzett műveletek utáni elszámoltathatóságot. Lásd még a 9. mellékletet.

- A **Kutatási szervezeti egységek és a végrehajtó ügynökségek** megfelelően alkalmazzák a specifikus (kockázattal kiigazított) 2–5 %-os lényegességi küszöböt¹³⁶, amelyről a Horizont 2020 keretprogramra vonatkozó bizottsági javaslatot kísérő pénzügyi kimutatás rendelkezett. Ebből következően a megbízhatósági nyilatkozataik a Horizont 2020-ra vonatkozó fenntartásokkal nem minősítettek. A jogalkotó hatóság¹³⁷ már az aktuális többéves program kezdetétől fogva elismerte ezt a stratégiát, a következők elismeréseképpen: i. a megtartott programokban rejlő kockázatok (például a támogatási mechanizmus továbbra is elsősorban a támogatható költségek megtérítésén, valamint a nagyobb kockázatot jelentő kedvezményezettek – például az új szereplők és a kis- és középvállalkozások – célba vételén alapszik); és ii. a megállapított ellenőrzési korlátok (az utólagos ellenőrzések felső határértéke, a rendszerszintű ellenőrzési megállapítások ugyanazon kedvezményezett más projektjeire történő kiterjesztésére szabott határidő)¹³⁸.
- A **Kohéziós, Regionális és Várospolitikai, Foglalkoztatási, valamint Tengerügyi szervezeti egységek** éves számlaelszámolást vezettek be, és a Bizottság általi időközi kifizetésekben 10 %-ot mindig visszatartanak, amivel garantálják a potenciálisan felismert hibák hatékony (előzetes) visszafizettetését (10 %-ig) a számlák elfogadása idején. Ez az opció immáron teljes mértékben és következetesen tükröződik a vonatkozó kiadások és a hozzájuk kapcsolódó kockázatosított összegek kiszámításában.
- 2016-ban elnyert függetlensége óta a **Strukturálisreform-támogató Szolgálat** jelentős előrehaladást ért el egy érett belső ellenőrzési és gazdálkodási beszámolási rendszer kialakítása terén, amely lehetővé teszi majd a bővülő költségvetésének megfelelő kezelését. Az éves tevékenységi jelentésében foglalt fenntartás (megbízhatósági eljárás hiánya a támogatások esetében) fényében és egy belső ellenőrzést követően összeállított cselekvési terv kijelölte a Szolgálat előtt álló utat.

A Belső Ellenőrzési Szolgálat átfogó véleménye és figyelemfelhívó megjegyzése

A 2016-ös átfogó jelentése keretében a Belső Ellenőrzési Szolgálat megismételte figyelemfelhívó megjegyzését, miszerint meg kell erősíteni a

szakpolitikájuk és/vagy költségvetésük egyes részeinek végrehajtásában megbízott szervezetekre támaszkodó szervezeti egységek figyelemmel kísérisi és felügyeleti stratégiáit és tevékenységeit, miközben ebben az összefüggésben egyúttal megfelelően figyelembe kell venni ezek eltérő jellegét, eredetét (és esetenként korlátozott) megbízatását.

Tekintettel többek között az ügynökségekkel (az Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség, valamint az Európai Menekültügyi Támogatási Hivatal) kapcsolatos kérdésekre vonatkozó két fenntartásra, ez kiemelt figyelmet érdemlő pont marad a 2017-es általános véleményben is. További részletek találhatóak a 2.4. szakaszban és/vagy az 5. mellékletben. Lásd még alább a „Fejlesztések 2018-ra” elnevezésű szakaszban.

Fejlesztések 2018-ra

A végrehajtó ügynökségek (például az Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség) és a megbízott szervezetek (például az Európai Menekültügyi Támogatási Hivatal, vagy az Afrikai Unió Bizottsága) felügyelete kihívást jelent. A Bizottság központi szolgálatai és szervezeti egységei közös munkacsoportokat hoznak létre annak érdekében, hogy tisztázzák és meghatározzák a felügyeleti szervezeti egységek szerepét az ilyen szervezetek felügyeletében.

Kitekintés a 2018 és/vagy 2020 utáni időszakra

Az új költségvetési rendelet 2019-ben lép hatályba

(néhány rendelkezés már 2018 második felében). Ez egyszerűsített alapot biztosít a finanszírozási programok 2020 utáni generációjának előkészítéséhez.

Valójában jelenleg is zajlik a 2020 utáni ágazatspecifikus programok előkészítése. Különös figyelmet fordítanak az egyszerűsítések, a szinergiák és a hatékonyság maximalizálására, valamint a kockázat szerint differenciált és költséghatékony ellenőrzési rendszerekre. A cél a szakpolitikai, illetve programcélkitűzések és a belső ellenőrzési célkitűzések – vagyis a gyors kifizetések, az alacsony hibaarány és alacsony ellenőrzési költségek – megvalósítása.

Az Európai Számvevőszék a 2018–2020-as időszakra vonatkozó stratégiájában („Fostering trust through independent audit”[„A bizalom megerősítése független ellenőrzés révén”])¹³⁹ bejelentette azon szándékát, hogy kiaknázza az uniós pénzgazdálkodás pozitív fejleményeit, és növelje az éves megbízhatósági nyilatkozata hozzáadott értékét. Különösen a Számvevőszék hatékonyabban kívánja alkalmazni más ellenőrök munkáját és az ellenőrzött fél által a kiadások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan szolgáltatott információkat. Ebben az összefüggésben az Európai Számvevőszék közzétett egy háttérdokumentumot a kohéziós politika területén végzett megbízhatóságinyilatkozat-ellenőrzésekhez való módosított megközelítésről¹⁴⁰. Az ellenőrzési munka jelenleg folyamatban van, és annak eredményeiről 2018-ban, a következő éves jelentése keretében számol be az Európai Számvevőszék.

2.3. Az uniós költségvetés védelme: pénzügyi korrekciók és visszafizetések

Pénzügyi korrekciók és visszafizetések

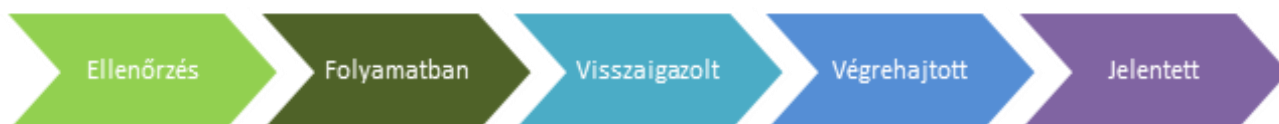
Az uniós költségvetés végrehajtásakor nagy figyelmet kell szentelni annak, hogy megfelelően megelőzzék, feltárják, majd korrigálják a rendszer olyan hiányosságait, amelyek hibákhoz, szabálytalanságokhoz vagy csaláshoz vezethetnek.

A bizottság az uniós jogszabályokban előírtak szerint megelőző és korrekciós intézkedéseket tesz, hogy védje az uniós költségvetést a jogszerűtlen vagy szabálytalan kiadásoktól.

Amennyiben a megelőző mechanizmusok nem eredményesek, a Bizottság a felügyeleti szerepe részeként köteles végső eszközként korrekciós mechanizmusokat alkalmazni.

A pénzügyi korrekciók és visszafizetések elsődleges célja, hogy biztosítsa, hogy az uniós költségvetés csak a jogi keretnek megfelelő kiadásokat finanszírozzon.

A korrekciós intézkedések munkafolyamata a következő



A pénzügyi korrekciót megerősítik, amint azt a tagállam elfogadja vagy a Bizottság elhatározza. A pénzügyi korrekció akkor tekintendő végrehajtottnak, amikor a korrekció alkalmazásra és rögzítésre került a Bizottság számláin, ami azt jelenti, hogy a pénzügyi tranzakciót az illetékes, engedélyezésre

jogosult tisztviselő validálta az alábbi esetekben: levonás az időközi kifizetési vagy az egyenlegkifizetési kérelemből, visszafizetési felszólítás és/vagy kötelezettség-visszavonási tranzakció¹⁴¹.

Érintett alap	Összes kifizetés az uniós költségvetésből 2017-ben	A 2017-ben visszaigazolt pénzügyi korrekciók és visszafizetések			Az uniós költségvetés kifizetései nek %-ában	A 2017-ben végrehajtott pénzügyi korrekciók és visszafizetések			Az uniós költségvetés kifizetései nek %-ában
		Megelőző	Korrekció s	ÖSSZESEN		Megelőző	Korrekció s	ÖSSZESEN	
Mezőgazdaság:	55 808	277	1 241	1 518	2,7 %	275	1 404	1 679	3,0 %
EMGA	44 695	277	903	1 180	2,6 %	275	1 073	1 348	3,0 %
Vidékfejlesztés	11 113	–	338	338	3,0 %	–	331	331	3,0 %
Kohéziós politika:	35 417	9	505	515	1,5 %	73	467	539	1,5 %
ERFA	16 853	9	237	246	1,5 %	70	100	170	1,0 %
Kohéziós Alap	8 366	–	198	198	2,4 %	–	250	250	3,0 %
ESZA	9 797	–	65	65	0,7 %	2	21	23	0,2 %
HOPE/EHA	401	0	4	5	1,2 %	1	95	96	23,9 %
EMOGA Orientáció	0	–	1	1	n.a.	–	1	1	n.a.
Belső szakpolitikai területek	25 415	334	58	391	1,5 %	334	46	380	1,5 %
Külső szakpolitikai területek	9 793	212	22	234	2,4 %	212	31	244	2,5 %
Igazgatás	9 656	3	0	3	0,0 %	3	0	3	0,0 %
ÖSSZESEN	136 089*	836	1 826	2 662	2,0 %	897	1 949	2 845	2,1 %

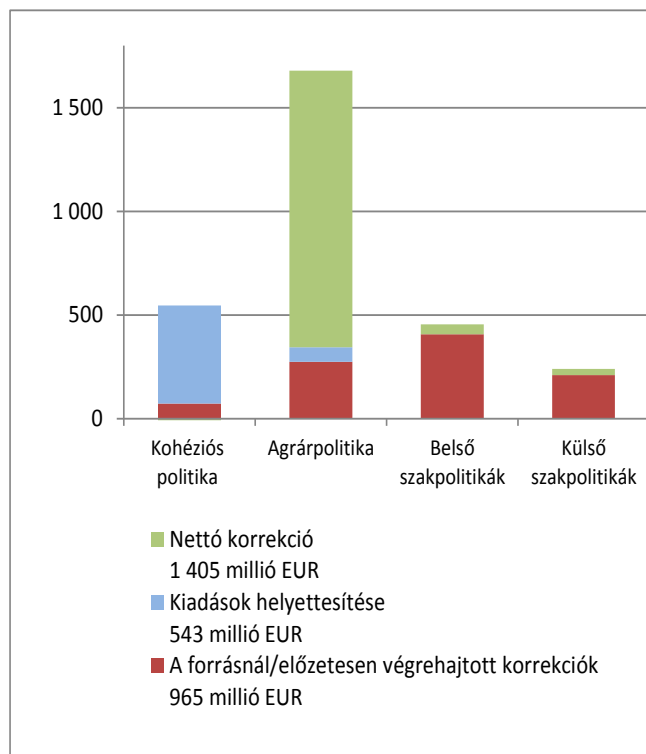
Táblázat: Pénzügyi korrekciók és visszafizetések áttekintése, 2017¹⁴² (millió EUR); a megelőző intézkedések magukban foglalják az előzetes levonásokat és a forrásnál végrehajtott pénzügyi korrekciókat is, míg a korrekciós intézkedések az utólagos visszatérítetésekre, a pénzügyi korrekciókra és a visszavonásokra terjednek ki.

Meg kell jegyezni, hogy a szám adatok millió EUR-ra való kerekítése miatt a fenti táblázat néhány pénzügyi adata pontatlannak tűnhet.

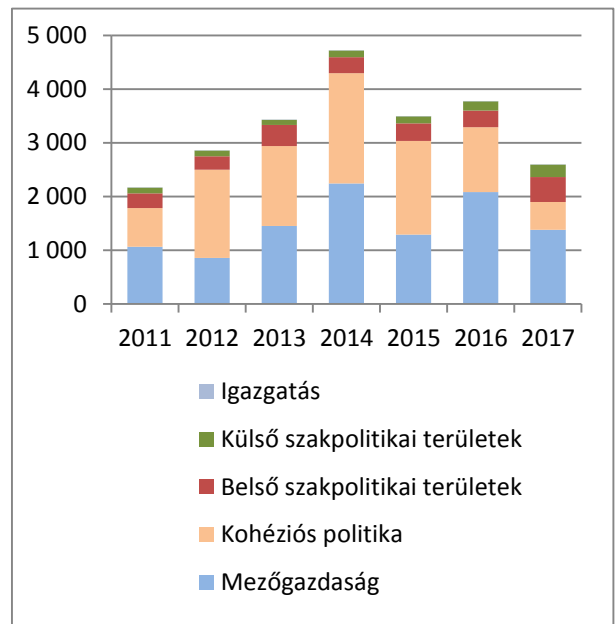
*A „Speciális eszközök” fejezet keretében kifizetett 1 291 millió EUR kizárásával.

2017-ben az összes pénzügyi korrekció és visszafizetés visszaigazolt formában 2,7 milliárd EUR-t, végrehajtott formában 2,8 milliárd EUR-t tett ki. Ebben az összegben a 2017-ben végzett korrekciók és visszafizetések szerepelnek, függetlenül attól, hogy az eredeti kiadás melyik évben merült fel. További információk a 4. mellékletben („Az uniós költségvetés védelme”) szerepelnek.

A 2017-os pénzügyi korrekciók és visszafizetések típusai és kumulatív eredmények, 2011–2017



Ábra: A 2017-ben végrehajtott pénzügyi korrekciók és visszafizetések típusai (millió EUR).



Ábra: Visszaigazolt pénzügyi korrekciók és visszafizetések, 2011–2017, kumulált (millió EUR).

A Bizottság egyre inkább az olyan megelőző intézkedésekre összpontosít, mint a megszakítások és a felfüggesztések, az uniós költségvetés jobb védelmének érdekében. Ez egyúttal ösztönzőként is szolgál a tagállamok számára, hogy csökkentsék a szabálytalan kifizetéseket, és a helyesbítéseket csak legvégső megoldásként alkalmazzák.

Az uniós költségvetés felé történő visszafizettetéshez vezető nettó korrekciók a mezőgazdaságra és vidékfejlesztésre, valamint a közvetlen és közvetett irányításra jellemzők.

A kohéziós politika esetében a 2007–2013-as programozási időszakig a nettó korrekciók kivételt képeznek. Olyan esetekben alkalmazták azokat, amikor a tagállamok nem tudták új kiadásokkal helyettesíteni a szabálytalan kiadásokat. A 2014–2020-as időszakra vonatkozó jogi keret szerint a Bizottság nettó pénzügyi korrekciókat alkalmaz még akkor is, ha a tagállam egyetért a korrekciókkal, amennyiben az uniós ellenőrzések megállapítják, hogy a megtérített kiadásokban jelentős szintű kockázathoz vezető, súlyos hiányosságot a tagállam nem észlelt, nem korrigált, valamint nem számolt be arról. Ellenkező esetben, ha bármelyik szabályozási feltétel teljesül, a Bizottságnak a hagyományos módon kell a pénzügyi korrekciókat alkalmaznia, vagyis a tagállam újra felhasználhatja a forrásokat, ha elfogadja a korrekciókat.

A kumulált számadatok hasznosabb információt nyújtanak a Bizottság által alkalmazott korrekciós mechanizmusok jelentőségére vonatkozóan, mert figyelembe veszik a legtöbb uniós kiadás többéves jellegét és semlegesítik az egyszeri események hatását.

Az Európai Mezőgazdasági Garanciaalap (EMGA) esetében a megfeleléségi eljárás szerinti bizottsági pénzügyi korrekciók átlagos korrekciós aránya az 1999-től 2017 végéig tartó időszakra a kiadás 1,8 %-át tette ki (amely teljes egészében nettó pénzügyi korrekció) – lásd a 4. melléklet 2.4. szakaszát.

A 2007–2013 közötti Európai Regionális Fejlesztési Alap és az Európai Szociális Alap esetében a pénzügyi korrekciók összesített aránya 2017 végén, csak a Bizottság felügyeleti munkája alapján az előirányzatok 1,9 %-ának felelt meg – lásd a 4. melléklet 3.4.2. szakaszát.

Összességében a 2011–2017 közötti időszakban a két átlagos összeg (az összes pénzügyi korrekció és visszafizettetés, valamint a végrehajtott összes pénzügyi korrekció és visszafizettetés) 3,3 milliárd EUR-t tett ki, vagyis az uniós költségvetésből teljesített kifizetések átlagos összegének 2,4 %-át.

2.4. A Belső Ellenőrzési Szolgálat munkája révén szerzett megbízhatóság

A Bizottság szervezeti egységei megbízhatóságukat a Belső Ellenőrzési Szolgálat (IAS) által végzett munkára is alapozzák. E jelentés 5. melléklete további információkat tartalmaz a Belső Ellenőrzési Szolgálat által nyújtott megbízhatóságról. A költségvetési rendelet 99. cikke (5) bekezdésének megfelelően a belső ellenőr munkájáról készült összefoglaló jelentést a Bizottság továbbítja a mentesítésért felelős hatóság számára.

A Belső Ellenőrzési Szolgálat megállapította, hogy az ellenőrzötték a 2013 és 2017 közötti időszakban nyomon követett ajánlások 95 %-át eredményesen végrehajtották. A 2018. január 31-i fordulónapon még folyamatban lévő 359 ajánlásból (ami az elmúlt öt évben elfogadott ajánlások teljes számának 20 %-át jelenti) egyet minősítettek kritikusnak, és 133 minősült nagyon fontosnak. Ebből a 134 ajánlásból 12 nagyon fontosnak minősített ajánlás 2017 végén több mint 6 hónapot késett, amelyek az utóbbi 5 év összes elfogadott ajánlásának 0,7 %-át teszik ki. A Belső Ellenőrzési Szolgálat nyomon követési tevékenysége megerősítette, hogy az ajánlások végrehajtása összességében kielégítő, és javul az ellenőrzött szervezeti egységeken belüli kontrollrendszerek minősége.

A Belső Ellenőrzési Szolgálat 2017-ben tovább folytatta a munkaprogramja keretében végzett teljesítmény-ellenőrzéseit, reagálva arra, hogy a Bizottság a teljesítményalapú kultúra és az ár-érték arány nagyobb hangsúlyozása felé mozdult el.

i. Az irányítási és felügyeleti intézkedésekkel kapcsolatban a Bizottság a 2000-es igazgatási reformot követően jelentős előrelépéseket tett az elszámoltathatósági, a felelősségvállalási és a megbízhatósági folyamatok megerősítése terén. A pénzgazdálkodás decentralizált modellje jól ismert, beágyazódik a szervezet kultúrájába, és rendelkezésre állnak világos elszámoltathatósági eszközök, egy szilárd megbízhatósági folyamattal egyetemben. Ezenkívül 2017 októberében a Bizottság elfogadott egy, az Európai Bizottság irányításáról szóló közleményt. Mindazonáltal a Belső Ellenőrzési Szolgálat megállapította, hogy szervezeti szinten szükség van arányos javításokra, különösen a kockázatkezelés, valamint a jelenlegi irányítási intézkedések általánosabb vonatkozásai tekintetében, beleértve az informatikai irányítást is.

A más területeken elért teljesítmény tekintetében:

- a humánerőforrás-gazdálkodás terén a Belső Ellenőrzési Szolgálat arra a következtetésre jutott, hogy a főigazgatóságok és a végrehajtó

ügynökségek megfelelő intézkedéseket tettek azoknak a humán erőforrásokkal kapcsolatos kihívásoknak a kezelésére, amelyekkel szembesültek, ugyanakkor jelentős területeket is azonosítottak, ahol még fejlesztésre van szükség a stratégiai humánerőforrás-gazdálkodás (HOME Főigazgatóság és Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség), illetőleg a humán erőforrások elosztása tekintetében (HOME és JUST Főigazgatóság);

- az informatikai irányítási folyamatok terén több informatikai ellenőrzés arra a következtetésre jutott, hogy egyes területeken, szervezeti vagy operatív szinten (Energiaügyi Főigazgatóság, OLAF) van még hova fejleszteni a Bizottság informatikai biztonságának hatékonyságát.

- az statisztikák előállítási folyamatai, valamint az Eurostattól eltérő felek által előállított statisztikák minősége terén a Belső Ellenőrzési Szolgálat arra a következtetésre jutott, hogy a Bizottságban jelenleg érvényben lévő keret nem elég megbízható ahhoz, hogy biztosítsa, hogy az Eurostattól eltérő felek által előállított, és a szervezeti egységek által a kulcsfontosságú szakpolitikáik támogatásához, valamint a teljesítményükről való beszámolóhoz felhasznált statisztikák minősége összességében kielégítő legyen.

ii. Az operatív és az igazgatási költségvetési előirányzatok végrehajtásával kapcsolatos teljesítmény tekintetében a Belső Ellenőrzési Szolgálat nem tárt fel jelentős teljesítménybeli hiányosságokat a közvetlenül kezelt alapok területén. A közvetett módon kezelt alapok esetében azonban több, a szervezeti egységekben érvényben lévő felügyeleti intézkedésekre összpontosító ellenőrzés jelentős teljesítménybeli problémákat tárt fel (például a MOVE Főigazgatóságnál egy egyértelműen meghatározott felügyeleti stratégia hiánya a Shift2Rail (S2R) kezdeményezés esetében, vagy a beruházási eszközök kezelésével megbízott nemzetközi pénzügyi intézmények operatív teljesítményének DEVCO Főigazgatóság általi figyelemmel kísérése és felügyelete). A megosztott irányítás során több ellenőrzés során értékelték a program- és projektmenedzsment folyamatokat, és több olyan jelentős teljesítménybeli hiányosságot tártak fel, amelyek közül néhány veszélyeztetheti a szakpolitikai célkitűzések elérését (például az operatív programok módosítási folyamatának következetessége, hatékonysága és időszerűsége a REGIO, EMPL és MARE Főigazgatóságok esetében, amelyen keresztül a tagállamok átírányíthatják az operatív programok végrehajtási mechanizmusait).

Ezenkívül 2018 februárjában a Belső Ellenőrzési Szolgálat korlátozott következtetéseket bocsátott ki a belső ellenőrzések állapotáról minden egyes szervezeti egységre vonatkozóan, a 2015 és 2017 között végzett ellenőrzési munkája alapján. E következtetések célja az volt, hogy hozzájáruljanak az érintett szervezeti egységek 2017-es éves tevékenységi jelentéseihez. A következtetések nyomtatékosan felhívják a figyelmet az összes „kritikusnak” minősített és nyitott ajánlásra, vagy egy bizonyos számú, „nagyon fontosnak” minősített ajánlás együttes hatására. Négy esetben (a CLIMA és DEVCO Főigazgatóságok, a Strukturálisreform-támogató Szolgálat és az Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség) a Belső Ellenőrzési Szolgálat kijelentette, hogy az adott szervezeti egységnek megfelelően értékelnie kell, hogy szükség van-e fenntartás kibocsátására a megfelelő éves tevékenységi jelentésben. Három esetben (a CLIMA és DEVCO Főigazgatóságok és az Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség) az érintett szervezeti egység a Belső Ellenőrzési Szolgálat korlátozott következtetéseinek megfelelően kiadott ilyen fenntartást. A Strukturálisreform-támogató Szolgálat esetében a Belső Ellenőrzési Szolgálat nyomtatékosan felhívta a figyelmet azokra a közbeszerzéssel kapcsolatos problémákra, melyekre egy pénzgazdálkodási ellenőrzés során derült fény, és jelezte, hogy a szolgáltatnak megfelelően értékelnie kell, hogy ezek miatt szükség van-e fenntartást megfogalmazni az éves tevékenységi jelentésben. A szolgálat arra a következtetésre jutott, hogy nincs alapja egy pénzügyi fenntartásnak, továbbá nincs szükség fenntartás megfogalmazására az éves tevékenységi jelentésben a jó hírnév megőrzése érdekében, mivel az azonosított reputációs kockázatok nem valósultak meg. A Belső Ellenőrzési Szolgálat egyetértett ezzel az értékeléssel.

A feladatait ismertető szabályzat követelményeivel összhangban a Bizottság belső ellenőre átfogó véleményt is benyújtott, amelynek alapja a megelőző 3 évben (2015–2017) a Bizottság pénzgazdálkodása területén, a Belső Ellenőrzési Szolgálat által végrehajtott ellenőrzési munkán alapul, és figyelembe vesz más forrásokból származó információkat is, nevezetesen az Európai Számvevőszék jelentéseit. Ezen ellenőrzési információk alapján az ellenőr úgy vélte, hogy 2017-ben a Bizottság olyan irányítási,

kockázatkezelési és belső ellenőrzési eljárásokat vezetett be, amelyek együtt alkalmasak arra, hogy megalapozott bizonyosságot szolgáltatassanak a Bizottság pénzügyi célkitűzéseinek megvalósítását illetően. Mindazonáltal az átfogó vélemény minősített a megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselők megbízhatósági nyilatkozatában tett, a vonatkozó éves tevékenységi jelentésekben kiadott fenntartások vonatkozásában.

Az átfogó vélemény megfogalmazásakor a belső ellenőr szintén figyelembe vette minden olyan összeg együttes hatását, amely a becslések szerint a kifizetésekor kockázatotott összeg volt, mivel ezek meghaladják a fenntartással érintett összegeket. A kockázatotott teljes összegek a 2017-ben, a kifizetésük idején az alkalmazandó szerződéses és szabályozási rendelkezéseknek nem megfelelően engedélyezett kiadások összegének felelnek meg – a meghatalmazott, engedélyezésre jogosult tisztviselők legjobb becslése szerint. A 2017. évi éves tevékenységi jelentéseikben a főigazgatóságok megbecsülik a kifizetésekor kockázatotott összegeket. Összességében véve ezek egy olyan teljes összegnek felelnek meg, amely alatta marad az Európai Bizottság költségvetéséből, az Európai Fejlesztési Alapból és az uniós vagyonkezelői alapokból teljesített valamennyi kifizetés 2 %-ának (vagyis a 2017. évi éves tevékenységi jelentések összeállítására vonatkozó útmutatóban meghatározott lényegességi küszöbnek). Ezek a 2017-ben kifizetésekor kockázatotott összegek még nem tartalmazzak semmi olyan pénzügyi korrekciót és visszafizetést, amelyek olyan hiányosságokhoz és hibákhoz kapcsolódnak, melyeket a főigazgatóságok az elkövetkező években a Bizottság belső ellenőrzési rendszerébe beépített többéves korrekciós mechanizmusoknak köszönhetően fognak észlelni és korrigálni. Tekintettel ezekre az elemekre, a Belső Ellenőrzési Szolgálat úgy véli, hogy az uniós költségvetés összességében és az idő múlásával megfelelő védelemben részesül.

A vélemény további minősítése nélkül, a belső ellenőr egy „figyelemfelhívó megjegyzést” tett hozzá a szakpolitikákat és programokat végrehajtó harmadik felekkel kapcsolatos felüyeleti stratégiákra vonatkozóan; ezt e jelentés 5. melléklete mutatja be.

2.5. Az Ellenőrzés-felügyeleti Bizottság által végzett munka következtetései összefoglalása

Az Ellenőrzés-felügyeleti Bizottság (APC) munkája négy fő, a 2017-es és 2018-as munkaprogramjában meghatározott célkitűzés köré épült, nevezetesen: a Belső Ellenőrzési Szolgálat ellenőrzési tervének mérlegelése; a belső és külső ellenőrzési munka eredményeinek elemzése a potenciálisan jelentős kockázatok felismerése érdekében, többek között – adott esetben – tematikus módon; az ellenőrzési munka során felismert jelentős fennmaradó kockázatok utókövetésének megfigyelése; a belső ellenőr függetlenségének biztosítása, és a belső ellenőrzési munka minőségének megfigyelése.

Az APC elégedett a belső ellenőrzési munka függetlenségével és minőségével, és azzal, hogy az ellenőrzések tervezése megfelelő módon lefedi a pénzügyi környezetet, és továbbra is kiterjed a kulcsfontosságú kockázati területekre. A 2017–2018-as éves jelentésében különösen a következő kérdésekre hívta fel a biztosi testület figyelmét:

A belső ellenőr 2017. évi általános véleménye pozitív, de a főigazgatóságok éves tevékenységi jelentéseiben kifejezett irányítási fenntartásokkal kapcsolatosan minősített. Tartalmaz egy figyelemfelhívó megjegyzést „a szakpolitikákat és programokat végrehajtó harmadik felekkel kapcsolatos felügyeleti stratégiák” tekintetében, amely már két egymást követő általános véleményben (2015 és 2016) is megjelent. Az APC hangsúlyozta, hogy a tevékenységek kiszervezése továbbra is kulcsfontosságú kérdés, amelyet már számos alkalommal kiemelt (lásd alább).

Az éves belső ellenőrzési jelentésben kiemelt, kulcsfontosságú, átfogó kérdések az irányításra vonatkoznak, beleértve az informatikai irányítást, az informatikai és humán erőforrás-gazdálkodási folyamatokat, valamint a közvetett módon kezelt alapok felügyeleti intézkedéseit is. E megállapítások többségét megvitatta az Ellenőrzés-felügyeleti Bizottság.

A beszámolási időszak alatt egy kritikus, az Oktatási, Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökségnek (EACEA) címzett ajánlást bocsátottak ki¹⁴³. A megállapítások kritikus volta miatt (egy „kritikus” és nyolc „nagyon fontos” ajánlás) az APC biztosította, hogy az ajánlások nyomon követése kielégítő legyen, és meg is valósuljon. Megbeszélésekre került sor az EACEA-val és annak felügyeleti főigazgatóságaival, valamint a BUDG Főigazgatósággal és a Főtitkársággal három előkészítő csoportos ülés keretében 2018 januárjában és februárjában,

valamint március 7-én az APC ülésén. Az APC üdvözölte a cselekvési terv végrehajtása irányába tett jelentős előrehaladást, ugyanakkor hangsúlyozta, hogy az Ügynökségen belül kulturális szemléletváltásra van szükség ahhoz, hogy teljes mértékben kezelni tudják a problémákat. Az APC-t tájékoztatták, hogy a Belső Ellenőrzési Szolgálat által 2018 február közepétől március közepéig végzett nyomon követés alapján elégséges előrelépés történt a mögöttes kockázatok részleges mérséklésére, ezért az ajánlás minősítését „kritikusról” „nagyon fontosra” változtatták. Az APC arra is ösztönözte a központi szolgálatokat, hogy továbbra is töltsék be, és adott esetben tovább erősítsék szerepüket a végrehajtó ügynökségeknek és a felügyeleti főigazgatóságoknak történő útmutatás- és támogatásnyújtás mind ebben a konkrét esetben, mind pedig általánosságban.

A Bizottságnak a kockázatkezelésre, a pénzügyi beszámolásra és az utólagos ellenőrzési funkcióra vonatkozó felügyeleti, illetve irányítási intézkedéseivel foglalkozó, a Belső Ellenőrzési Szolgálat által végzett ellenőrzés – amelyre az Európai Számvevőszéknek a Bizottság irányításáról szóló különjelentésében kiadott ajánlására válaszul, valamint a biztosi testület felhívására került sor – megerősítette a decentralizált elszámoltathatósági és megbízhatósági folyamat kidolgozásának szilárdságát. A Belső Ellenőrzési Szolgálat azonban egy sor fokozatos, célzott javulást jelzett, különösen a kockázatkezelés és az irányítási szervezet néhány aspektusa tekintetében. Folyamatban van egy párbeszéd a belső ellenőr, valamint a Főtitkárság és a BUDG Főigazgatóság – mint ellenőrzött felek – között a cselekvési terv véglegesítésével kapcsolatban. Az ellenőrzési jelentés természeténél fogva az intézmény egészét érinti, és a legmagasabb politikai szintű figyelmet érdemli. Az APC általánosságban megvitatta az ellenőrzés megállapításait, valamint számos olyan javaslatot, amelyek közvetlenül érintik az APC szerepét és munkáját. Ebben az összefüggésben a belső ellenőr megerősítette, hogy az APC alapokmánya teljes mértékben megfelel az új költségvetési rendelet rendelkezéseinek. Az APC útmutatásának segítenie kellene a cselekvési terv véglegesítéséhez vezető döntéshozatali folyamathoz való hozzájárulást.

A saját források és az adózás területén megvalósított csalásellenes tevékenységek teljesítményének a Belső Ellenőrzési Szolgálat által lefolytatott ellenőrzése a hagyományos saját források területén jelentős hiányosságokat tár fel a csalásmegelőzési és

-felderítési tevékenységek tervezésével, irányításával és összehangolásával kapcsolatosan, amelyek esetlegesen a csalások sikertelen megelőzését és felderítését eredményezhetik. Ezenkívül a plágiumellenes eszközök hozzáférhetőségével és igazgatásával kapcsolatos, átfogó jelentőségű kérdéseket vetett fel a Belső Ellenőrzési Szolgálatnak a Horizont 2020 projekt CNECT Főigazgatóságon belüli kezeléséről szóló ellenőrzési jelentése.

Az APC nyomon követte a 2016–2017-es éves jelentésében felvetett kérdéseket, és továbbra is kiemelt figyelmet fordított a tevékenységek kiszervezésének és a teljesítménynek a témakörére:

- azokon a *kiszervezéssel* kapcsolatos, átfogó kérdéseken túlmenően, amelyeket a fent említett, az EACEA-nak címzett és a Belső Ellenőrzési Szolgálat által kiadott ellenőrzési jelentés keretében tárgyaltak meg, az APC megvitatta a MOVE Főigazgatóságnak a légiközlekedés-védelmi és a tengerhajózási biztonsági szakpolitikákkal kapcsolatos figyelemmel kíséresi tevékenységét, beleértve az ezzel kapcsolatosan az Európai Tengerbiztonsági Szabályozó Ügynökséggel kötött együttműködési megállapodásokat. A Belső Ellenőrzési Szolgálat arra a következtetésre jutott, hogy a MOVE Főigazgatóság által a légiközlekedés-védelmi és a tengerhajózási biztonsági szakpolitika együttes figyelemmel kísérésére jelenleg használt rendszernek jelentős hiányosságai vannak (három nagyon fontos ajánlás). Az APC meggyőződött arról, hogy a MOVE Főigazgatóság elfogadta az összes ajánlást, és elkészített egy olyan cselekvési tervet, amelyet a Belső Ellenőrzési Szolgálat kielégítőnek talál az azonosított kockázatok kezelésére. Az ENER főigazgatóság felügyelete alatt működő nemzetközi termonukleáris kísérleti reaktornak a Belső Ellenőrzési Szolgálat által lefolytatott ellenőrzését illetően, melynek során két nagyon fontos kérdést merült fel, amelyeket az APC a legutóbbi éves jelentésében a biztosi testület tudomására hozott, a Belső Ellenőrzési Szolgálat nyomon követést végzett, és arra a következtetésre jutott, hogy egy ajánlást megfelelően és hatékonyan hajtottak végre, míg a második terén megfelelő előrelépés történt a kockázat részleges mérséklése érdekében, és ezért az ajánlást visszaminősítették „fontosnak”;
- munkája során az APC továbbra is elsőbbséget biztosított a *teljesítménnyel* kapcsolatos kérdéseknek, és megvitatta a Belső Ellenőrzési Szolgálat azon megállapításait, amelyek az előállítási folyamat és az Eurostattól eltérő felek által előállított statisztikák minőségének ellenőrzéséből származnak. A Belső Ellenőrzési

Szolgálat arra a következtetésre jutott, hogy a statisztikák minőségének figyelemmel kísérésére szolgáló jelenlegi keret nem elég megbízható ahhoz, hogy a statisztikák kielégítő színvonalúak legyenek. Az APC aggodalmát fejezte ki miatt, hogy az intézménynél nem lehet teljes körű képet alkotni a statisztikák előállítása tekintetében, és hangsúlyozta az adatminőség fontosságát, mivel mind a Bizottságnál, mind a Parlamentnél és az Európai Számvevőszéknél fokozottan összpontosítanak a teljesítményt érintő kérdésekre. Az APC tudomásul vette a felvetett kérdések átfogó jellegét, és úgy határozott, hogy további nyomon követés céljából felhívja a szervezetiirányító tanács figyelmét a jelentésre;

- továbbá az APC nyomon követte az OLAF felügyelőbizottságának szerep- és felelősségi köreivel, valamint költségvetési tételének tervezésével, nyomon követésével és végrehajtásával kapcsolatosan a Személyi Juttatásokat Kezelő és Kifizető Hivatalnak (PMO)¹⁴⁴ címzett ajánlások végrehajtását, amelyeket az APC legutóbbi éves jelentésében a fennmaradó pénzügyi és reputációs kockázatok miatt megjelöltek. A Belső Ellenőrzési Szolgálat által a közelmúltban végzett nyomon követés arra a következtetésre jutott, hogy bár egy ajánlást vissza lehet minősíteni „fontosnak”, a két „nagyon fontos” ajánlás egyikét sem teljes mértékben és/vagy megfelelően hajtották végre. Az APC tudomásul vette a PMO folyamatban lévő részletes munkáját az ajánlások végrehajtása érdekében, és hogy mindkét ajánlás esetében a fennmaradó intézkedések várhatóan 2018 júniusának végéig befejeződnek. Az APC üdvözölte, hogy az OLAF Felügyelő Bizottságának tagjai számára mostanra javított pénzügyi eljárásokat és iránymutatást biztosítottak.

A Bizottság vezetősége kielégítő cselekvési terveket dolgozott ki a Belső Ellenőrzési Szolgálat jelentéseiben azonosított kockázatok kezelésére, míg a Bizottság irányításával és a szervezeti informatikai irányítással kapcsolatos ellenőrzések tekintetében folyamatban van a cselekvési terv véglegesítése. A Belső Ellenőrzési Szolgálat által 2017-ben kiadott összes ajánlást elfogadták az ellenőrzött felek, kivéve 10, csak részben elfogadott ajánlást. Ezek közé tartozik egy, az Innovatív és Hálózati Projektek Végrehajtó Ügynökség (INEA)¹⁴⁵ humán erőforrás-gazdálkodásának ellenőrzéséhez kapcsolódó, a munkaterhelésre vonatkozó mutatókat illető fontos ajánlás; az előcsatlakozási támogatási eszköz (IPA)¹⁴⁶ keretében történő közbeszerzések ellenőrzéséhez kapcsolódó ellenőrzési tervek kidolgozását illető fontos ajánlás; valamint a Bizottságnak a kockázatkezelésre, a pénzügyi

beszámolásra és az utólagos ellenőrzési funkcióra vonatkozó felügyeleti, illetve irányítási intézkedéseiknek ellenőrzéséhez kapcsolódó ajánlások (lásd fent).

A beszámolási időszak alatt csökkent a már régóta esedékes és nagyon fontos ajánlások kezelésére irányuló intézkedések száma, amelyek az APC szoros felügyelete alatt állnak, és ezek esetében szükség szerint az ellenőrzött felekkel folytatott vitára kerül sor (konkrétan a 2018. január 31-i fordulónapon 12 ilyen intézkedés volt, a 2017. évi azonos fordulónapon meglévő 18 intézkedéshez képest).

Az APC megerősítette az Európai Számvevőszék ajánlásainak nyomon követését. Az Európai

Számvevőszék ajánlásainak előrehaladásáról az első jelentést a BUDG Főigazgatóság készítette 2017 júniusában, majd egy részletesebb jelentést 2017 szeptemberében. Ennek alapján az APC hasonlóan követte nyomon az Európai Számvevőszék ajánlásait, mint a Belső Ellenőrzési Szolgálat ajánlásait. Az APC tudomásul vette e nyomon követési munka hozzáadott értékét, és hogy a 2014-ben kibocsátott ajánlásokkal kapcsolatban végzett tevékenység hozzájárult ahhoz, hogy a Bizottság felkészült legyen az Európai Számvevőszék saját nyomon követési tevékenységére.

2.6. A mentesítés nyomon követése és külső auditajánlások

Az Európai Parlament 2018. április 18-án fogadta el a 2016-os pénzügyi évre vonatkozó mentesítési határozatot azt követően, hogy megvizsgálta különösen a Tanács mentesítési ajánlását, valamint az Európai Számvevőszék jelentéseit. Az Európai Parlament ugyancsak megvizsgálta a Bizottságnak az uniós költségvetésre vonatkozó 2016. évi éves gazdálkodási és teljesítményjelentését – beleértve az uniós költségvetés védelméről szóló információkat is –, a 2016-ban végzett belső ellenőrzésekről szóló éves jelentést, és a 2015-ös pénzügyi évre vonatkozó mentesítési ajánlások/kérelmek nyomon követéséről szóló jelentést. A Parlament felkérte továbbá a választott biztosokat és a főigazgatókat egy eszmecsere a mentesítési eljárás során.

2018. február 20-án elfogadott mentesítési ajánlásában a Tanács üdvözölte a becült hibaarány fokozatos csökkenését (a 2014-es 4,4 %-ról 2016-ra 3,1 %-ra), amelyről az Európai Számvevőszék a megbízhatósági nyilatkozatában számolt be, és azt a tényt, hogy az Európai Számvevőszék első alkalommal adott minősített, nem pedig kedvezőtlen véleményt. A Tanács sajnálatát fejezte ki azonban amiatt, hogy a hibaarány meghaladja a 2 %-os lényegességi küszöböt. Ahogyan az elmúlt kilenc évben is, a Tanács értékelt az Európai Számvevőszéknek az éves beszámoló megbízhatóságáról adott hitelesítő véleményét.

A Parlament konkrét kéréseket intézett a Bizottsághoz az egyes szakpolitikai területekre, valamint egy horizontális aspektusokra nézve, amilyen a teljesítmény és a kapcsolódó teljesítményjelentés, a pénzügyi eszközök használata és a kapcsolódó elszámoltathatósági kérdések, a költségvetési és pénzgazdálkodás, valamint az uniós szakpolitikákat támogató pénzügyi mechanizmusok. Ezzel összefüggésben a Parlament különösen hangsúlyozta a szakpolitikai célkitűzések, a pénzügyi ciklusok és a jogalkotási időszakok jobb összehangolásának, valamint az uniós költségvetésnek a többéves pénzügyi keret

szakpolitikai célkitűzéseivel és prioritásaival összhangban történő bemutatásának („hozzáadottérték-központú uniós költségvetés” kezdeményezés), továbbá különböző szakpolitikai területeken a programvégrehajtás felgyorsításának szükségességét.

A Bizottság – ahogy minden évben – 2018-ban is átfogó jelentést fogad el az Európai Parlament és a Tanács által a Bizottsághoz intézett kérések utóéletéről, kellő időben ahhoz, hogy megkezdhessék a 2017-es pénzügyi évre vonatkozó mentesítési eljárást.

Az utóbbi pár évben az Európai Számvevőszék bővítette különjelentéseinek számát és hatókörét is. Míg a Számvevőszék 2017-ben 23 különjelentést fogadott el, a 2016. évi 36-hoz képest, a Bizottság általánosságban egyre több ajánlással szembesül. Továbbra is biztosítja ezen ajánlások megfelelő nyomon követését, és az éves tevékenységi jelentéseiben beszámol a hozott intézkedésekről. A Bizottság emellett tovább javítja az ajánlások végrehajtásáról szóló, az Ellenőrzés-felügyeleti Bizottsághoz intézett jelentéstételét; ez utóbbi a megbízatása szerint hozzá tartozó monitoringtevékenységeket látja el.

Az Európai Számvevőszék figyelemmel kíséri az ajánlásai bizottsági végrehajtását, és visszajelzést ad, ezzel segítve a Bizottságot a megvalósítási tevékenységeinek további javításában. Az Európai Számvevőszék 2016-os éves jelentésében a 2010–2013 között kiadott 13 különjelentésből vett 108 ellenőrzési ajánlásból álló minta alapján vizsgálta meg a bizottsági nyomon követési intézkedések minőségét. Az Európai Számvevőszék megjegyezte, hogy a Bizottság az ajánlásainak 67 %-át valósította meg maradéktalanul, 17 %-ukat a legtöbb tekintetben, 11 %-ot néhány tekintetben, 5 %-uk pedig nem valósult meg. Ez az eredmény nagy vonalakban összhangban van a korábbi évekkal. Ugyanakkor a teljes mértékben végrehajtott ajánlások aránya a legmagasabb volt azóta, hogy az Európai Számvevőszék elkezdte közzétenni ezeket a konszolidált adatokat.



2.7. Következtetések a belső ellenőrzési és pénzgazdálkodási eredményekről

Valamennyi megbízott, engedélyezésre jogosult tisztviselő megalapozott bizonyosságot szolgáltatott az ellenőrzési rendszereikről és pénzgazdálkodásukról, noha adott esetben fenntartásokkal minősítette ezeket. Ezek a fenntartások az elszámoltathatósági lánc fontos sarokkövei: átláthatóságot biztosítanak a felmerült kihívások és hiányosságok, valamint az ezek kezelésére irányuló intézkedések tekintetében, miközben adnak egy becslést ezek pénzügyi hatásáról is.

A 2017. évi éves tevékenységi jelentések igazolják, hogy valamennyi bizottsági szervezeti egység stabil belső ellenőrzést rendszeresített, és bizonyítja az ellenőrzési eredményesség és a költséghatékonyság javítására, a szabályok további egyszerűsítésére és a költségvetés csalás, hibák és szabálytalanságok elleni megfelelő védelmére tett erőfeszítéseket.

A Bizottság a lezáráskor kockáztatott összeg vonatkozásában összevont becslést végzett, amely a Bizottság vezetőségének a megelőző (előzetes, kifizetés előtti) és korrekciós (utólagos, kifizetést követő) ellenőrzések tekintetében a többéves ellenőrzési ciklus alatt kialakított álláspontját jeleníti meg.

Az előzetes és utólagos ellenőrzéseket követően a pénzügyi korrekciók és visszafizettetések 2017-ben 897 millió EUR-t tettek ki a kifizetések előtt, és 1 949 millió EUR-t a kifizetések után.

Az éves tevékenységi jelentésekben szereplő megbízhatósági nyilatkozatok és fenntartások alapján a biztosi testület elfogadja az uniós költségvetés vonatkozásában a 2017. évi éves gazdálkodási és teljesítményjelentést, és átfogó politikai felelősséget vállal az uniós költségvetés irányításáért.

2.8. Szervezeti irányítás

2.8.1. Megbízható irányítási rendszerek

A Bizottság irányítási rendszerét a bizottsági vezetőknek a költségvetés napi irányításáért való operatív felelőssége, valamint a biztosi testületnek a költségvetés irányításáért való átfogó politikai felelőssége közötti egyértelmű különbségtétel jellemzi.

Ezt a decentralizált rendszert támasztja alá a központi szolgálatok által nyújtott iránymutatás és támogatás, valamint az olyan felsőbb szintű szervezetiirányítási testületek általi felügyelet, mint például a szervezetiirányító tanács és az informatikai irányításnak, az informatikai biztonságnak és az információkezelésnek szentelt irányítóbizottságok.

Ez a rendszer számos, a helyes irányítást alátámasztó kulcsfontosságú elven nyugszik: a szerepek és felelősségek világos elkülönítése, a teljesítménymenedzsment iránti erőteljes elkötelezettség, a jogi keretnek való megfelelés, az egyértelmű elszámoltathatósági mechanizmusok, egy kiváló színvonalú és inkluzív szabályozási keret, nyitottság és átláthatóság, valamint az etikus viselkedés magas normái.

A Bizottságban egyértelműen meghatározzák és alkalmazzák a pénzgazdálkodáshoz kapcsolódó szerep- és felelősségi köröket. Ez egy decentralizált megközelítés világosan kijelölt felelősségi körökkel, amelynek a célja egy olyan igazgatási kultúrát létrehozni, amely arra bátorítja a köztisztviselőket, hogy vállaljanak felelősséget azokért a tevékenységekért, amelyek felett ellenőrzést gyakorolnak, illetve irányítást adjon nekik azon tevékenységek felett, amelyekért felelősek.

A decentralizált modellt a 2000. évi igazgatási reform részeként vezették be. A modell mára jól bevált, megbízható megközelítésnek bizonyult, amely jól illeszkedik a Bizottság szerepköréhez és struktúrájához. Idővel fejlődött, hogy alkalmazkodjon a változó környezethez¹⁴⁷.

A Bizottság továbbra is felülvizsgálja a rendszert, és indokolt esetben célzott fejlesztéseket hajt végre. Például 2017 folyamán **a kockázatkezelést fokozták a szolgálatoknak biztosított felülvizsgált iránymutatások, az erőteljesebb** szervezeti szintű felügyelet (a szervezetiirányító tanácson keresztül), valamint a Belső Ellenőrzési Szolgálat bevonása révén.

Számos további lépést tettek annak érdekében, hogy megerősítsék annak irányítási intézkedéseit az Európai Számvevőszék „Az Európai Bizottság szervezetiirányítási rendszere: helyes gyakorlatok?” című különjelentését követően¹⁴⁸. Például:

- A Bizottság **frissítette a belső ellenőrzési keretét** annak érdekében, hogy összhangba hozza azt a Treadway-bizottság támogató szervezeti bizottságának (COSO) 2013-as keretével; (lásd a fenti 2.1. szakaszt).
- 2017 októberében a Bizottság közzétett egy **frissített nyilatkozatot az irányítási intézkedéseiről**¹⁴⁹. E nyilatkozat egyértelmű és átfogó leírást ad a Bizottság irányítási rendszeréről.
- A Bizottság a **pénzügyi beszámolóit jobban hozzáférhetővé teszi** a polgárok számára. Például az integrált pénzügyi beszámolási csomag átfogó képet ad arról, hogy az uniós költségvetés hogyan támogatja az Unió politikai prioritásait, és hogyan használják fel az uniós szabályoknak megfelelően.
- A Bizottság **Belső Ellenőrzési Szolgálat** **lefolytatta a Bizottság irányítási és felügyeleti intézkedéseivel kapcsolatos saját ellenőrzését**, és számos ajánlást tett. A Bizottság jelenleg nyomon követi ezeket az ajánlásokat, például a Bizottság szervezeti irányításában egyre fontosabb szerepet betöltő szervezeti testületek feladat- és felelősségi köreinek tisztázása révén.
- **Az Ellenőrzés-felügyeleti Bizottság (APC) alapszabályát 2017 áprilisában aktualizálták** a bizottság összetételének megváltoztatása, egyes eljárásainak egyszerűsítése, valamint a dokumentum szerkezetének és olvashatóságának javítása érdekében. Ez az alapszabály meghatározza az APC szerepét, célját, felelősségi köreit, tagsági viszonyait és összetételét, értékeit és működési elveit, valamint beszámolási rendszereit. Az összetételt érintő egyik módosítás egy harmadik külső tag felvétele, hogy ez a személy újszerű szemléletet hozzon az ellenőrzési és pénzügyi ellenőrzési kérdések kapcsán.

2.8.2. Megerősített biztosokra vonatkozó magatartási kódex

Az Európai Bizottság minden tagjától elvárják, hogy a kötelességei teljesítése során betartsa az etikai és integritási szabályokat, valamint a biztosokra vonatkozó magatartási kódexet.

Juncker elnök az Unió helyzetéről szóló 2017. évi beszéde alkalmából bejelentette a Bizottság tagjainak új magatartási kódexét. A új kódex 2018. február 1-jén lépett hatályba. Ezáltal a Bizottság az etika tekintetében az élvonalba kerül a közszektor szervezetei között. Az aktualizált szabályok új előírásokat határoztak meg Európában. Az új

magatartási kódex tovább folytatja Juncker elnöknek a megbízatása kezdete óta tartó, nagyobb átláthatóságra irányuló törekvéseit, és **18 hónapra két évre hosszabbítja meg a „visszavonulási időszakot” a korábbi biztosok esetében, míg három évre a Bizottság elnöke esetében.** A korszerűsítés ennél is tovább lép azáltal, hogy világosabb szabályokat és szigorúbb etikai normákat határoz meg, valamint számos területen nagyobb átláthatóságot vezet be.

2.8.3. Megerősített teljesítménykeret

Egy megbízható teljesítményi keret elengedhetetlen az eredményekre való erőteljes összpontosítás biztosításához. Unió hozzáadott érték és az uniós programok gondos kezelése. Az uniós költségvetés teljesítményi kerete nagymértékben szakosodott, és a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) minden országánál magasabb pontszámot ér el (a teljesítményalapú költségvetés-tervezési keretek esetében alkalmazott szabványosított index segítségével mérve).

Az uniós költségvetés teljesítményi kerete részletesen meghatározott célkitűzéseket és mutatókat tartalmaz **az Európa 2020 stratégia és más szakpolitikai prioritások alapján.** Figyelembe veszi továbbá a szakpolitikák és programok kiegészítő jellegét és általános érvényesítését, valamint a tagállamoknak az uniós költségvetés végrehajtásában betöltött kulcsfontosságú szerepét.

A célkitűzések, a mutatók és a célok bele vannak építve a pénzügyi programok jogalapjaiba, és a Bizottság minden évben beszámol ezekről a költségvetési tervezethez csatolt programindoklások keretében. Ezek kulcsfontosságú információkkal szolgálnak a programokhoz kapcsolódó vizsgálatok és a teljesítménymérés szempontjából.

Annak biztosítása érdekében, hogy a prioritásokhoz forrásokat rendeljenek, és valamennyi fellépés számottevő eredményt érjen el és hozzáadott értéket is teremtsen, a Bizottság továbbra is végrehajtja a „Hozzáadottérték-központú uniós költségvetés” elnevezésű kezdeményezését. A kezdeményezés 2014 és 2020 közötti időszakra vonatkozó teljesítményi keretre építve a megfelelés és a teljesítmény közötti jobb egyensúly megteremtését segíti elő.

A Bizottság által készített teljesítményjelentések – beleértve az éves tevékenységi jelentéseket, a programindoklásokat, az értékeléseket és ezt az

éves gazdálkodási és teljesítményjelentést is –, számos információval szolgálnak az uniós költségvetés teljesítményéről, irányításáról és védelméről. Felvilágosítanak arról, hogy az uniós költségvetés hogyan támogatja az Európai Unió politikai prioritásait, ismerteti az uniós költségvetéssel elért eredményeket és azt is, hogy a Bizottság milyen szerepet játszik a költségvetési és pénzgazdálkodás legmagasabb normáinak biztosításában és előmozdításában.

Az EU pénzügyi beszámolásának fő eszköze az integrált pénzügyi beszámolási csomag, amely tartalmazza az Unió konszolidált éves beszámolóját, a költségvetésre vonatkozó éves irányítási és beszámolási csomagot, valamint a mentesítés nyomán követésére vonatkozó jelentést. Az integrált pénzügyi beszámolási csomag minden évben átfogó képet nyújt a nyilvánosság számára az Unió pénzügyi és működési helyzetéről.

E beszámolók lehetővé teszik a költségvetési hatóság – vagyis az Európai Parlament és a Tanács – számára, hogy az éves költségvetés meghatározásakor a teljesítményt fontos tényezőként figyelembe vegye.

A Bizottság a teljesítményi keret jelentős megerősítését javasolja a jövőbeni többéves pénzügyi keretben szereplő programokra vonatkozó javaslatok részeként. Például a mutatókat racionalizálják és javítják.

Az uniós költségvetés teljesítményi keretének végrehajtásán túlmenően a Bizottság megreformálta és megerősítette saját belső teljesítménymenedzsment-keretét, azaz a stratégiai tervezési és programozási ciklust. Ennek eredményeképpen **erősebb hangsúly helyeződik az eredményekre, és jobban összehangolják a Bizottság tevékenységeit és a szakpolitikai prioritásokat.**

Az új rendszer keretében minden bizottsági szervezeti egység elkészítette a 2016 és 2020 közötti időszakra vonatkozó stratégiai tervét arról, hogyan fog hozzájárulni a Bizottság 10 politikai prioritásához. A szervezeti egységek a tervekben konkrét célkitűzéseket és mutatókat fogalmaztak meg, amelyekkel mérni lehet az ötéves időszakban nyújtott teljesítményüket.

Ennek a jelentésnek az 1. melléklete pillanatképet ad a stratégiai tervekben meghatározott hatásmutatók jelenlegi állásáról.

A stratégiai tervek ezenkívül harmonizált megközelítést vezetnek be a szervezeti teljesítmény mérésében az olyan területeken, mint a humánerőforrás-menedzsment, a pénzgazdálkodás és belső ellenőrzés, valamint a kommunikáció.

Ezeket a stratégiai terveket éves gazdálkodási tervek egészítik ki, amelyek meghatározzák az adott évben elvárt eredményeket, és bemutatják, hogy ezek hogyan járulnak hozzá a célkitűzésekhez.

A 2017-es éves tevékenységi jelentések beszámoltak a stratégiai tervekben meghatározott célkitűzésekről és kapcsolódó mutatókról, valamint a gazdálkodási tervekben 2017-re előírt eredményekről.

<p>Integrált pénzügyi beszámolási csomag</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az EU konszolidált éves beszámolója • Az uniós költségvetésre vonatkozó éves gazdálkodási és teljesítményjelentés • Jelentés a mentesítés nyomon követéséről
<p>Egyéb jelentések</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az EU tevékenységeiről szóló általános jelentés • A főigazgatóságok éves tevékenységi jelentései • Költségvetési és pénzgazdálkodásról szóló jelentés

Táblázat: Beszámolás és elszámoltathatósági lánc a Bizottságban:

2.8.4. Szinergia és hatékonyság

Amint a fentiekben, a 2.1. szakaszban ismertetésre került, a Bizottság tovább javítja műveletinek hatékonyságát és kihasználja a szervezet különböző részei közötti szinergiákból származó előnyöket.

A pénzgazdálkodás területén jelentős előrelépés történt. A felülvizsgált költségvetési rendelet jelentős számú egyszerűsítést fog hozni. A szerződéses és pénzügyi folyamatokat egyszerűsítik és harmonizálják, például egy olyan új platform révén, amely egy egységes beléptetési pontot hoz létre a kedvezményezettek és a szervezeti támogató szolgáltatók számára (egységes elektronikus adatsereközpont, SEDIA). A jövőbeli többéves pénzügyi keretre vonatkozó bizottsági javaslatok jelentős egyszerűsítéseket hoznak majd az uniós pénzügyi programok szabályai terén, csökkentve az adminisztratív terheket, miközben továbbra is magas szintű ellenőrzést biztosítanak.

A Bizottság szervezeti irányításának javítására tett erőfeszítései túlmutatnak a pusztán pénzgazdálkodáson. A Számvevőszék felülvizsgálta¹⁵⁰, hogy az Európai Unió intézményei, szervei és ügynökségei miként hajtották végre azt a 2013. december 2-i intézményközi megállapodásban foglalt kötelezettségvállalást, miszerint 5 %-kal csökkentik személyzetüket a 2013–2017-es időszakra vonatkozó létszámtervükben. **A Számvevőszék arra a következtetésre jutott, hogy a Bizottságnak sikerült elérnie az 5 %-os létszámleépítési célt.**

Ez a csökkentés még inkább szükségessé tette a Bizottság számára, hogy hatékonyan működjön, tekintettel azoknak a kihívásoknak a széles körére, amelyekkel az EU jelenleg szembe kell, hogy nézzen, valamint az Unióra ruházott új feladatokra. A Bizottságnak a hatékonyság és a munkamódszerek javítására irányuló kitartó erőfeszítései olyan

területeken, mint a humánerőforrás-gazdálkodás, az információs és kommunikációs technológia, a kommunikáció, a logisztika és a

rendezvény szervezés, segítenek a szűkös erőforrások hatékony felhasználásának biztosításában.



Brussels, 4.7.2018
COM(2018) 457 final/2

ANNEXES 1 to 9

CORRIGENDUM

Annule et remplace les annexes du document COM(2018) 457 final du 6 juin 2018:
Correction du formatage des tableaux dans l'annexe 2 (p. 113) et l'annexe 4 (p. 123).

ANNEXES

**REPORT FROM THE COMMISSION TO THE EUROPEAN PARLIAMENT, THE
COUNCIL AND THE COURT OF AUDITORS**

2017 Annual Management and Performance Report for the EU Budget

List of annexes

ANNEX 1: SNAPSHOT OF THE COMMISSION-WIDE IMPACT INDICATORS.....	104
ANNEX 2: AMOUNTS AT RISK AND RESERVATIONS IN THE 2017 ANNUAL ACTIVITY REPORTS	111
ANNEX 3: DEFINITIONS OF THE AMOUNT AT RISK.....	119
ANNEX 4: PROTECTION OF THE EU BUDGET.....	121
ANNEX 5: ASSURANCE PROVIDED BY THE INTERNAL AUDIT SERVICE.....	150
ANNEX 6: COMPLIANCE WITH PAYMENT TIME LIMITS (ARTICLE 111 5 RAP).....	153
ANNEX 7: SUMMARY OF WAIVERS OF RECOVERIES OF ESTABLISHED AMOUNTS RECEIVABLE (ARTICLE 91 5 RAP).....	155
ANNEX 8: REPORT ON NEGOTIATED PROCEDURES (ARTICLE 53 RAP).....	156
ANNEX 9: EU TRUST FUNDS (ARTICLE 187.10 FR).....	158

Annex 1: Snapshot of the Commission-wide impact indicators

These statistical indicators are high-level context indicators designed to track the longer-term and indirect impacts of EU action. They were identified in the Strategic Plans of the Commission services. This annex presents an intermediate reporting on the current trends.

General objective: A New Boost for Jobs, Growth and Investment

1. Percentage of EU GDP invested in R&D (combined public and private investment)		
<u>Baseline (2012)</u> 2.01 %	<u>Latest known value (2016)</u> 2.03 %	<u>Target (2020)</u> 3 %
Source: Eurostat ¹⁵¹		
2. Employment rate population aged 20-64		
<u>Baseline (2014)</u> 69.2 %	<u>Latest known value (2016)</u> 71.1 %	<u>Target (2020)</u> At least 75 %
Source: Eurostat		
3. Tertiary educational attainment, age group 30-34		
<u>Baseline (2013)</u> 37.1 %	<u>Latest known value (2016)</u> 39.1 %	<u>Target (2020)</u> At least 40 %
Source: Eurostat		
4. Share of early leavers from education and training¹⁵²		
<u>Baseline (2013)</u> 11.9 %	<u>Latest known value (2016)</u> 10.7 %	<u>Target (2020)</u> Less than 10 %
Source: Eurostat		
5. People at risk of poverty or social exclusion		
<u>Baseline (2013)</u> 122.7 million	<u>Latest known value (2016)</u> 118.0 million	<u>Target (2020)</u> At least 20 million people fewer than in 2008 (116.2 million)
Source: Eurostat		
6. GDP growth		
<u>Baseline (2014)</u> 1.8 %	<u>Latest known value (2016)</u> 2.0 %	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat		
7. Gross Fixed Capital Formation (GFCF) investments to GDP ratio		
<u>Baseline (2014)</u> 19.4 %	<u>Latest known value (2016)</u> 19.8 %	<u>Target (2016-2020)</u> 21 %-22 %
Source: Eurostat		
8. Labour productivity EU-28 as compared to US (US=100)¹⁵³		
<u>Baseline (2014)</u> 75	<u>Latest known value (2016)</u> 76	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: AMECO database of the European Commission's Directorate-General for Economic and Financial Affairs		

9. Resource productivity: Gross Domestic Product (GDP, €) over Domestic Material Consumption (DMC, kg) ¹⁵⁴		
Explanation:		
<u>Baseline (2010 – Eurostat estimate)</u> 1.8 €/kg (EU-28)	<u>Latest known value (2016)</u> 2.1€/kg (EU-28)	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat		

General objective: A Connected Digital Single Market

10. Aggregate score in Digital Economy and Society Index (DESI) EU-28 ¹⁵⁵		
<u>Baseline (DESI 2015)</u> 0.46	<u>Latest known value (DESI-2017)</u> 0.52	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: DESI		

General objective: A Resilient Energy Union with a Forward-Looking Climate Change Policy

11. Greenhouse gas emissions (index 1990=100)			
<u>Baseline (2013)</u> 80.2 %	<u>Latest known value (2016 prox. estimates by EEA)</u> 77.4 %	<u>Target (2020)</u> At least 20 % reduction (index ≤80)	
Source: European Environmental Agency; Eurostat			
12. Share of renewable energy in gross final energy consumption			
<u>Baseline (2013)</u> 15 %	<u>Interim Milestone (2015/2016)</u> 13.6 %	<u>Latest known value (2017/2018)</u> 15.9 %	<u>Latest known value (2015)</u> 16.7 %
<u>Target (2020)</u> 20 %			
Source: Eurostat			
13. Increase in energy efficiency – Primary energy consumption			
<u>Baseline (2013)</u> 1 569.9 million tonnes of oil equivalent (Mtoe)	<u>Latest known value (2015)</u> 1 529.6 million tonnes of oil equivalent (Mtoe)	<u>Target (2020)</u> 20 % increase in energy efficiency (No more than 1 483 Mtoe of primary energy consumption)	
Source: Eurostat			
14. Increase in energy efficiency – Final energy consumption			
<u>Baseline (2013)</u> 1 106.2 million tonnes of oil equivalent (Mtoe)	<u>Latest known value (2015)</u> 1 082.2 million tonnes of oil equivalent (Mtoe)	<u>Target (2020)</u> 20 % increase in energy efficiency (No more than 1 086 Mtoe of final energy consumption)	
Source: Eurostat			
15. Number of Member States at or above the electricity interconnection target of at least 10 %			
<u>Baseline (2014)</u> 16 Member States at or above 10 % electricity interconnection target	<u>Interim Milestone(2018)</u> 19 Member States at or above 10 % electricity interconnection target	<u>Latest known value (2017)</u> 17 Member States at or above 10 % electricity interconnection target	<u>Target (2020)</u> 24 Member States at or above 10 % electricity interconnection target (Spain and Cyprus to follow later)
Source: ENTSO-e			

General objective: A Deeper and Fairer Internal Market with a Strengthened Industrial Base

16. Gross value added of EU industry in GDP		
<u>Baseline (2014)</u> 17.1 %	<u>Latest known value (2016)</u> 17.4 %	<u>Target (2020)</u> 20 %
Source: Eurostat		
17. Intra-EU trade in goods (% of GDP)		
<u>Baseline (2014)</u> 20.4 %	<u>Latest known value (2015)</u> 20.3 %	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat		
18. Intra-EU trade in services (% of GDP)		
<u>Baseline (2014)</u> 6.3 %	<u>Latest known value (2015)</u> 6.6 %	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat		
19. Share of mobile EU citizens as % of the labour force		
<u>Baseline (2014)</u> 3.4 %	<u>Latest known value (2016)</u> 3.9 %	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat (age group 15-64)		
20. Composite indicator of financial integration in Europe (FINTEC) ¹⁵⁶		
<u>Baseline (2014)</u> 0.5/0.3 The first entry is the price-based, the second the volume-based indicator value.	<u>Latest known value (2017)</u> 0.56/0.28	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: European Central Bank		

General objective: A Deeper and Fairer Economic and Monetary Union

21. Dispersion of GDP per capita ¹⁵⁷		
<u>Baseline (2014)</u> Euro area: 42.3 % EU 27: 41.9 % EU 28: 42.5 %	<u>Latest known value (2016)</u> 42.0 % 41.5 % 42.1 %	<u>Target (2020)</u> Reduce Reduce Reduce
Source: Eurostat		
22. Composite Indicator of Systemic Stress (CISS) ¹⁵⁸		
<u>Baseline (Average range 2010-2014)</u> 0.25 in normal times 0.8 in a crisis mode	<u>Latest known value (2017)</u> 0.0308	<u>Target (2020)</u> Stable trend
Source: European Central Bank		
23. Income quintile share ratio ¹⁵⁹		
<u>Baseline (2014)</u> 5.2	<u>Latest known value (2016)</u> 5.2	<u>Target (2020)</u> Reduce
Source: Eurostat		

General objective: A balanced and progressive trade policy to harness globalisation

24. Percentage of EU trade in goods and services as well as investment covered by applied EU preferential trade and investment agreements			
<u>Baseline</u> Goods average for 2014-2016, Services and FDI average for 2013-2015	<u>Latest known value (2017)</u> Goods, Services and FDI average for 2014-2016	<u>Milestone** (2018)</u>	<u>Target** (2020)</u>
Goods: Imports 27 % Exports 32 % Total 29 %	Goods: Imports 27 % Exports 32 % Total 30 %	Goods: Imports 32 % Exports 37 % Total 34 %	Goods: Imports 51 % Exports 61 % Total 56 %
Services: Imports 10 % Exports 9 % Total 9 %	Services: Imports 10 % Exports 10 % Total 10 %	Services: Imports 15 % Exports 15 % Total 15 %	Services: Imports 54 % Exports 52 % Total 53 %
FDI stocks: Imports 4 % Exports 7 % Total 6 %	FDI stocks: Imports 4 % Exports 7 % Total 6 %	FDI stocks: Imports 9 % Exports 13 % Total 11 %	FDI stocks: Imports 55 % Exports 59 % Total 57 %
Source: Eurostat for the raw indicators and DG Trade for the list of countries covered by trade and investments agreements* Source of goods: Eurostat Source of services: Eurostat Source of FDI stocks: Eurostat			
* See agreements under "In place" and "Agreements partly in place".			
** The milestone and target figures are based on expectations of provisional application/entry into force of agreements that are currently under negotiation (see also result indicator 1.1 : "Number of on-going EU trade and investment negotiations and number of applied EU trade and investment agreements" of DG TRADE's Strategic Plan 2016-2020).			

General objective: An Area of Justice and Fundamental Rights Based on Mutual Trust

25. Share of the population considering themselves as "well" or "very well" informed of the rights they enjoy as citizens of the Union		
<u>Baseline (2015)</u> 42 %	<u>Latest known value</u> Next survey planned for 2019	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurobarometer on Citizenship		
26. Citizens experiencing discrimination or harassment		
<u>Baseline (2015)</u> 21 %	<u>Latest known value</u> Next survey planned for 2019	<u>Target (2021)</u> The Eurobarometer takes place every 3 years. Decrease
Source: Eurobarometer on discrimination		
27. Gender Pay Gap (GPG) in unadjusted form, EU-28 ¹⁶⁰		
<u>Baseline (2013 - provisional figure)</u> 16.8 %	<u>Latest known value (2015)</u> 16.3 %	<u>Target (2020)</u> Decrease
Source: Eurostat		

General objective: Towards a New Policy on Migration¹⁶¹

28. Rate of return of irregular migrants		
28.1. Explanation: The indicator measures the total return rate (number of persons returned divided by return decisions issued by the Member States)		
<u>Baseline (2014)</u> 41.8 %	<u>Latest known value (2016)</u> 50.6 %	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat ¹⁶² , DG HOME; Eurostat: Return decisions; Eurostat: Total number of persons returned		
28.2 Explanation: The indicator measures the % of effective returns to third countries (returns to third countries divided by return decisions issued by the Member States)		
<u>Baseline (2014)</u> 36.2 %	<u>Latest known value (2016)</u> 46.3 %	<u>Target(2020)</u> Increase
Source: Eurostat: Return decisions; Eurostat Returns to third countries		
29. Gap between the employment rates of third-country nationals compared to EU nationals¹⁶³, age group 20-64		
<u>Baseline (2014)</u> Gap: 13.4 points EU nationals: 69.8 % Third-country nationals: 56.4 %	<u>Latest known value (2016)</u> Gap: 15.3 points EU nationals: 71.8 % Third-country nationals: 56.5 %	<u>Target (2020)</u> Decrease
Source: Eurostat		

General objective: A Stronger Global Actor

30. GDP per capita (current prices-PPS) as % of EU level in countries that are candidates or potential candidates for EU accession		
<u>Baseline (2014)</u> 34 % for Western Balkans (excluding Kosovo ¹⁶⁴) 64 % for Turkey	<u>Latest known value (2016)</u> 35 % for Western Balkans (excluding Kosovo ¹⁶⁵) 64 % for Turkey	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Eurostat		
31. Ranking to measure political stability and absence of violence in countries part of the European Neighbourhood Policy (ENP)¹⁶⁶		
<u>Baseline (2014)</u> NE*: 33.89 - 4 countries above 30 NS**: 11.99 - 4 countries above 10	<u>Latest known value (2016)</u> NE: 28.41 – 3 countries above 30 NS: 13.14 -5 countries above 10	<u>Target (2020)</u> NE: decrease in the number of countries above 30 by 1 NS: increase in the number of countries above 10 by 1
* Neighbourhood East (NE): Number of countries in a percentile rank above 30. ** Neighbourhood South (NS): Number of countries in a percentile rank above 10.		
Source: Worldwide Governance Indicators (WGI) project (WB group)		

32. Sustainable Development Goal 1.1.1: Proportion of population below international poverty line			
<u>Baseline</u> ¹⁶⁷ (Computed on country level data from 2012 or before, drawing on World Bank data for the poverty rates, and UN Population Division data for the weights; extracted in November 2017 to take into account data revisions)	<u>Interim Milestone</u>	<u>Latest known value</u> (Computed on country level data from 2016 or before, drawing on World Bank data for the poverty rates, and UN Population Division data for the weights; extracted in November 2017)	<u>Target (2030)</u> UN Sustainable Development Goals
17.0 % (including the graduated countries - Partnership countries for which bilateral assistance is phased out)	Rolling On course for 2030 based on annual progress report prepared by UN Secretary General.	15.1 % (including the graduated countries - Partnership countries for which bilateral assistance is phased out)	0 %
28.4 % (excluding the graduated countries)		26.7 % (excluding the graduated countries)	
Source: World Bank (poverty rate); UN Population Division (population weights)			

General Objective: EU Collective Net Official Development Assistance (ODA) as a percentage of EU GNI: a) in total, b) to LDCs (Least Developed Countries)

33. EU Collective Net Official Development Assistance (ODA) as a percentage of EU GNI: a) in total, b) to LDCs (Least Developed Countries)			
<u>Baseline (2014)</u>	<u>Interim Milestone (2020)</u>	<u>Latest known value (2015)</u>	<u>Target (2030)</u> Council Conclusions of 26 May 2015, in the framework of the 2030 Agenda for Sustainable Development
In total: 0.43 % To LDCs: 0.11 %	In total: n/a To LDCs: 0.15 %	In total: 0.47 % To LDCs: 0.11 %	In total: 0.70 % To LDCs: 0.20 %
Based on analysis of final 2014 ODA spending by EU Member States and non-imputed spending by the EU institutions as reported by the OECD DAC. Final data for two EU Member States was not available so earlier data was extrapolated.			
Source: OECD Development Assistance Committee (DAC)			

General objective: A Union of Democratic Change

34. Voter turnout at European Elections			
<u>Baseline (2014)</u> 42.61 %	<u>Latest known value (insert also date)</u> No new value	<u>Target (2019)</u> Increase	
Source of the data: European Parliament			
35. Number of opinions received from National Parliaments ¹⁶⁸			
<u>Baseline (2014)</u> 506	<u>Latest known value</u> (2016) 620	<u>Latest known value</u> (30/9/2017) 417	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: European Commission Annual report on relations between the European Commission and national parliaments			

General objective: To help achieve the overall political objectives, the Commission will effectively and efficiently manage and safeguard assets and resources, and attract and develop the best talents

36. Trust in the European Commission		
<u>Baseline (EB 83 – Spring 2015)</u> 40 % tend to trust	<u>Latest known value</u> (EB 87 – Spring 2017) 41 % tend to trust	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: Standard Eurobarometer on Public Opinion in the European Union		
37. Staff engagement index in the Commission		
<u>Baseline (2014)</u> 65.3 %	<u>Latest known value (2016)</u> 64.3 %	<u>Target (2020)</u> Increase
Source: European Commission		

Annex 2: Amounts at risk and reservations in the 2017 Annual Activity Reports

2-A. Overall estimated amount at risk at closure (EUR millions) reported in the 2017 Annual Activity Reports

The following tables show a consolidated overview of the Commission's overall amount at risk at closure, **first per policy area and next per department** (in its entirety per Authorising Officer by Delegation). To allow comparison with previous Annual Management and Performance Reports, our groupings of Commission departments is kept stable. Consequently, our policy areas do not necessarily equal the European Court of Auditors Annual Report chapters (of which the number, the titles and even the compositions have changed in each of the at least 4 previous years). E.g. "Cohesion, Migration and Fisheries" includes all other departments (beyond the Agriculture department) which execute the largest part(s) of their budget in shared management mode; i.e. not only the Regional and Employment departments (which are indeed *cohesion*), but also the Maritime and Home Affairs departments (which are resp. *natural resources* and *security & citizenship*).

The Development department and thus the Commission Total also include the **European Development Fund** relevant expenditure. In addition, the Development, Neighbourhood, Humanitarian, Home Affairs, Regional and Employment departments and thus the Commission Total also include the **EU Trust Funds** relevant expenditure¹⁶⁹.

Those departments ensure the transparent and complete coverage of the relevant Trust Fund(s) in their Annual Activity Report (based on the reports from the Trust Fund Managers). Their accountability for their contributions (from the EU budget and/or the European Development Fund) paid into the Trust Funds on the one hand, and for the transactions made out of the Trust Funds (i.e. with the EU budget, European Development Fund and other donors' funds) as a Trust Fund Manager on the other hand, is distinguished.

2017 (provisional) annual accounts	Payments made	- New Prefinancing	+ Retentions made	+ Cleared Prefinancing	- Retentions released	= Relevant expenditure
EU budget	133 294	- 29 708	2 311	16 790	- 701	121 986
<i>of which: contributions to the EU Trust Funds</i>	- 233					- 233
European Development Fund	4 158	- 2 648		1 818		3 328
<i>of which: contributions to the EU Trust Funds</i>	- 150					- 150
EU Trust Funds	730	- 676		27		81
Commission Total (*)	137 799	- 33 032	2 311	18 635	- 701	125 012

For the **reconciliation** of the relevant expenditure of the Development, Neighbourhood, Humanitarian, Home Affairs, Regional, Employment, Research and Budget departments, and of the Innovation and Networks Executive Agency, see the overall amount at risk tables and related footnotes in their Annual Activity Reports.

Full specifications of the tables columns [(a) – (i)]

- (a) In all cases of Co-Delegations (Internal Rules Article 3), the "payments made" are covered by the Delegated departments (*since 2017 also for Type 3*). In the case of Cross-SubDelegations (Internal Rules Article 12), they remain with the Delegating departments (*the reporting on the latter is being reconsidered for 2018*).
Co-Delegations Type 1 are actually 'divided' between departments, with each department duly covering its own 'share' of (both) payments and pre-financings.
PS: "Pre-financings paid/cleared" are always covered by the Delegated departments, even in the case of Cross-SubDelegations.
- (b) New pre-financing paid by the department itself during the financial year (i.e. excluding any pre-financing received as transfer from another department). The "Pre-financing" is covered as in the context of note 2.5.1 to the Commission (provisional) annual accounts (i.e. excluding the "Other advances to Member States" (note 2.5.2) which is covered on a pure payment-made basis).
- (c) In Cohesion, the (10 %) retention made
- (d) Pre-financing having been cleared during the financial year (i.e. their 'delta' in 'actuals', not their 'cut-off' based estimated 'consumption')
- (e) In Cohesion, the (10 %) retention which is released or (partially) withheld by the Commission
- (f) For the purpose of equivalence with the European Court of Auditors' scope of the Commission funds with potential exposure to legality and regularity errors (*see the European Court of Auditors 2016 Annual Report methodological Annex 1.1 paragraph 10*), also our concept of "relevant expenditure" includes the payments made, subtracts the new pre-financing paid out [& adds the retentions made], and adds the previous pre-financing actually cleared [& subtracts the retentions released and those (partially) withheld; and any deductions of expenditure made by Member States in the annual accounts] during the financial year. This is a separate and 'hybrid' concept, intentionally combining elements from the budgetary accounting and from the general ledger accounting.
- (g) In order to calculate the weighted Average Error Rate for the total relevant expenditure in the reporting year, the detected or equivalent¹⁷⁰ error rates have been used. For types of low-risk expenditure with indications that the error rate might be close to 'zero' (e.g. administrative expenditure, operating subsidies to agencies), a 0.5 % error rate has nevertheless been used as a conservative estimate.
- (h) Even though to some extent based on the 7 years historic Average of Recoveries and financial Corrections, which is the best available estimate of the corrective capacity of the ex-post control systems implemented by the department over the past years, the Authorising Officer by Delegation has adjusted this historic average. Any ex-ante elements, one-off events, (partially) cancelled or waived Recovery Orders, and other factors from the past years that would no longer be relevant for current programmes (e.g. higher ex-post corrections of previously higher errors in earlier generations of grant programmes, current programmes with entirely ex-ante control systems) have been adjusted in order to come to the best but conservative estimate of the ex-post future corrections to be applied to the reporting year's relevant expenditure for the current programmes¹⁷¹. Consequently, estimates are not necessarily comparable between (families of) departments.
- (i) For some programmes with no set closure point (e.g. European Agricultural Guarantee Fund) and for some multiannual programmes for which corrections are still possible afterwards (e.g. European Agricultural Fund for Rural Development and European Structural and Investment Funds), all corrections that remain possible are considered for this estimate.

When a department uses ranges of 'minimum-maximum' values for its estimates, then the columns are 'split' accordingly.

It should be noted that due to the rounding of values into EUR millions, some financial data in the tables may appear not to add up.

*For the **reconciliation** of the relevant expenditure of the Development, Neighbourhood, Humanitarian, Home Affairs, Regional, Employment, Research and Budget departments, and of the Innovation and Networks Executive Agency, see the overall amount at risk tables and related footnotes in their Annual Activity Reports.*

Policy area	Total payments (a)	New pre-financing paid (b)	Retentions made by Cohesion family DGs (c)	Pre-financing cleared (d)	Retentions (partially) released by Cohesion family DGs (e)	Total relevant expenditure (f)=(a)-(b)+(c)+(d)-(e)	Estimated amount at risk at payment (g) = Average Error Rate applied on (f)		Estimated future corrections (h) = Adjusted rate of Average Recoveries and Corrections applied on (f)		Estimated amount at risk at closure (i) = (g)-(h)	
							lowest value	highest value	lowest value	highest value	lowest value	highest value
Agriculture	55 872.0	98.9		183.9		55 957.0	1 243.6 (2.22 %)	1 243.6 (2.22 %)	1 173.9 (2.10 %)	1 173.9 (2.10 %)	69.7 (0.12 %)	69.7 (0.12 %)
Cohesion, Migration and Fisheries	39 234.0	11 502.9	2 310.8	3 193.3	701.1	32 533.8	358.7 (1.10 %)	358.7 (1.10 %)	14.4 (0.04 %)	14.4 (0.04 %)	344.4 (1.06 %)	344.4 (1.06 %)
External Relations	13 609.5	8 977.2		6 001.1		10 633.5	131.7 (1.24 %)	131.7 (1.24 %)	28.4 (0.27 %)	28.4 (0.27 %)	103.2 (0.97 %)	103.2 (0.97 %)
Research, Industry, Space, Energy and Transport	15 526.2	8 593.0		6 414.9		13 348.1	302.3 (2.26 %)	313.3 (2.35 %)	83.7 (0.63 %)	84.9 (0.64 %)	218.7 (1.64 %)	228.4 (1.71 %)
Other Internal Policies	6 983.5	3 379.5		2 460.8		6 065.0	38.9 (0.64 %)	40.1 (0.66 %)	6.8 (0.11 %)	6.8 (0.11 %)	32.0 (0.53 %)	33.2 (0.55 %)
Other Services & Administration	6 612.8	83.1		60.7		6 590.4	9.4 (0.14 %)	12.3 (0.19 %)	0.4 (0.01 %)	0.6 (0.01 %)	9.0 (0.14 %)	11.8 (0.18 %)
Reconciliations	-39.2	397.9		320.7		-116.4						
Total 2017	137 798.8	33 032.5	2 310.8	18 635.4	701.1	125 011.4	2 084.6 (1.67 %)	2 099.7 (1.68 %)	1 307.6 (1.05 %)	1 309.0 (1.05 %)	777.0 (0.62 %)	790.7 (0.63 %)
<i>Total 2016</i>						137 127.9	2.13 %	2.62 %	1.48 %	1.55 %	0.65 %	1.07 %

Policy area	DG	Total payments (a)	New pre-financing paid (b)	Retentions made by Cohesion family DGs (c)	Pre-financing cleared (d)	Retentions (partially) released by Cohesion family DGs (e)	Total relevant expenditure (f)=(a)-(b)+(c)+(d)-(e)	Estimated amount at risk at payment		Estimated future corrections		Estimated amount at risk at closure	
								(g) = Average Error Rate applied on (f)	lowest value	highest value	(h) - Adjusted rate of Average Recoveries and Corrections applied on (f)	lowest value	highest value
Agriculture	AGRI	55 872.0	98.9	-	183.9	-	55 957.0	1 243.6	1 243.6	1 173.9	1 173.9	69.7	69.7
Cohesion, Migration and Fisheries	EMPL	10 357.1	2 372.0	645.3	349.6	300.9	8 679.0	91.5	91.5	0.1	0.1	91.5	91.5
	HOME	1 705.4	1 179.8	-	1 182.0	-	1 707.5	26.9	26.9	14.3	14.3	12.6	12.6
	MARE	510.7	170.8	19.0	84.8	6.2	437.5	2.3	2.3	-	-	2.3	2.3
	REGIO	26 660.8	7 780.3	1 646.5	1 576.9	394.0	21 709.8	238.0	238.0	-	-	238.0	238.0
External Relations	DEVCO	7 389.1	4 499.2	-	3 337.1	-	6 227.0	83.0	83.0	13.1	13.1	69.9	69.9
	ECHO	2 370.3	1 980.4	-	1 146.5	-	1 536.4	16.6	16.6	6.1	6.1	10.4	10.4
	FPI	574.1	501.6	-	353.6	-	426.1	8.1	8.1	1.7	1.7	6.4	6.4
	NEAR	3 260.8	1 991.6	-	1 162.5	-	2 431.8	23.9	23.9	7.5	7.5	16.4	16.4
	TRADE	15.2	4.4	-	1.4	-	12.2	0.1	0.1	-	-	0.1	0.1
Research, Industry, Space, Energy and Transport	CNECT	1 720.9	758.9	-	748.3	-	1 710.3	67.0	67.4	20.7	20.7	46.3	46.7
	EASME	1 147.2	724.0	-	284.2	-	707.4	19.9	20.4	1.1	1.1	18.9	19.4
	ENER	1 343.2	1 116.0	-	833.9	-	1 061.1	6.8	6.8	2.4	2.4	4.3	4.3
	ERCEA	1 601.2	672.2	-	557.2	-	1 486.2	16.1	16.1	3.9	3.9	12.2	12.2
	GROW	1 936.1	1 759.1	-	286.7	-	463.7	6.9	6.9	3.0	3.0	3.9	3.9
	INEA	2 460.1	1 378.9	-	1 418.0	-	2 499.2	30.3	37.7	6.3	7.5	24.1	30.2
	MOVE	414.0	160.5	-	128.7	-	382.2	4.6	4.6	3.2	3.2	1.4	1.4
	REA	1 697.2	1 102.1	-	739.2	-	1 334.3	33.4	33.4	5.5	5.5	27.9	27.9
RTD	3 206.3	921.3	-	1 418.7	-	3 703.7	117.3	120.0	37.6	37.6	79.7	82.4	
Other Internal Policies	CHAFEA	80.7	28.0	-	43.4	-	96.1	1.3	1.3	0.7	0.7	0.6	0.6
	CLIMA	27.9	8.9	-	11.4	-	30.5	-	-	-	-	-	-
	COMM	122.7	12.0	-	9.3	-	120.0	1.3	1.3	0.1	0.1	1.1	1.1
	EAC	2 358.4	2 304.5	-	1 411.5	-	1 465.3	14.7	14.7	0.2	0.2	14.5	14.5
	EACEA	635.9	512.3	-	513.9	-	637.6	10.5	10.5	2.2	2.2	8.3	8.3

Policy area	DG	Total payments (a)	New pre-financing paid (b)	Retentions made by Cohesion family DGs (c)	Pre-financing cleared (d)	Retentions (partially) released by Cohesion family DGs (e)	Total relevant expenditure (f)=(a)-(b)+(c)+(d)-(e)	Estimated amount at risk at payment		Estimated future corrections		Estimated amount at risk at closure	
								(g) = Average Error Rate applied on (f)		(h) - Adjusted rate of Average Recoveries and Corrections applied on (f)		(i) = (g)-(h)	
								lowest value	highest value	lowest value	highest value	lowest value	highest value
Other Internal Policies	ECFIN	2 841.6	15.1	-	2.6	-	2 829.1	1.6	1.6	-	-	1.6	1.6
	ENV	220.8	153.1	-	195.8	-	263.5	2.2	2.2	0.8	0.8	1.4	1.4
	JUST	169.8	141.5	-	115.5	-	143.8	1.7	1.7	1.0	1.0	0.7	0.7
	SANTE	425.3	192.8	-	144.4	-	377.0	5.0	6.2	1.8	1.8	3.2	4.4
	TAXUD	100.4	11.3	-	13.0	-	102.1	0.6	0.6	-	-	0.6	0.6
Other Services & Administration	BUDG	11.6	-	-	-	-	11.6	0.1	0.1	-	-	0.1	0.1
	COMP	5.4	0.3	-	0.2	-	5.3	-	-	-	-	-	-
	DGT	17.2	-	-	-	-	17.2	0.1	0.1	0.1	0.1	-	-
	DIGIT	267.9	-	-	-	-	267.9	1.3	1.3	-	-	1.3	1.3
	EPSC	0.2	-	-	-	-	0.2	-	-	-	-	-	-
	EPSO/ EUSA	7.8	-	-	-	-	7.8	-	-	-	-	-	-
	ESTAT	49.6	3.7	-	6.0	-	51.9	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
	FISMA	49.1	39.7	-	35.3	-	44.7	0.2	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1
	HR	278.6	-	-	0.8	-	279.4	-	1.1	-	-	-	1.1
	IAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	JRC	210.7	4.8	-	0.9	-	206.8	1.0	1.0	0.1	0.1	0.9	0.9
	OIB	360.6	-	-	-	-	360.6	-	1.8	-	0.2	-	1.6
	OIL	96.9	-	-	-	-	96.9	-	-	-	-	-	-
	OLAF	33.3	7.5	-	7.3	-	33.2	0.3	0.3	-	-	0.3	0.3
	OP	71.4	-	-	-	-	71.4	-	-	-	-	-	-
PMO	5 043.0	-	-	-	-	5 043.0	5.8	5.8	-	-	5.8	5.8	

Policy area	DG	Total payments (a)	New pre-financing paid (b)	Retentions made by Cohesion family DGs (c)	Pre-financing cleared (d)	Retentions (partially) released by Cohesion family DGs (e)	Total relevant expenditure (f)=(a)-(b)+(c)+(d)-(e)	Estimated amount at risk at payment (g) = Average Error Rate applied on (f)		Estimated future corrections (h) - Adjusted rate of Average Recoveries and Corrections applied on (f)		Estimated amount at risk at closure (i) = (g)-(h)	
								lowest value	highest value	lowest value	highest value	lowest value	highest value
	SCIC	61.1	0.7	-	0.6	-	60.9	0.3	0.3	-	-	0.3	0.3
	SG	8.8	2.3	-	2.2	-	8.7	-	-	-	-	-	-
	SJ	3.2	-	-	-	-	3.2	-	-	-	-	-	-
	SRSS	36.4	24.1	-	7.4	-	19.7	0.2	0.2	-	-	0.1	0.2
	TF 50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reconciliations		-39.2	397.9	-	320.7	-	-116.4	-	-	-	-	-	-
TOTAL		137 798.8	33 032.5	2 310.8	18 635.4	701.1	125 011.4	2 084.6	2 099.7	1 307.6	1 309.0	777.0	790.7

2-B. Summary of reservations (EUR millions) reported in the 2017 Annual Activity Reports

I. Expenditure – current programmes

Policy Area	Description of reservation	Dept.	Impact on Legality and Regularity ¹⁷²	Amount at risk at reporting exposure =
Agriculture	EAGF market measures (5 elements of reservation in 3 MS)	AGRI	Quantified	55.2
	EAGF direct payments (15 paying agencies in 8 MS)	AGRI	Quantified	394.0
	EAFRD expenditure for rural development measures (22 paying agencies in 15 MS)	AGRI	Quantified	320.5
Cohesion, Migration and Fisheries	2014-2020 European Regional Development Fund / Cohesion Fund (17 programmes in 9 MS and one European Territorial Cooperation programme)	REGIO	Quantified	79.0
	2014-2020 European Social Fund. Youth Employment Initiative. Fund for European Aid to the most Deprived (ESF/YEI/FEAD) (15 programmes in 6 MS)	EMPL	Quantified	21.1
	2014-2020 Management and control systems for the Asylum, Migration and Integration Fund (AMIF) (Finland, Greece) and the Internal Security Fund (ISF) (Finland)	HOME	Quantified for Finland. Non-quantified for Greece	1.2
External Relations	Direct management grants – incl. cross-delegation	DEVCO	Quantified	21.2
	Programmes managed by the African Union Commission (AUC) involving a significant level of procurement	DEVCO	Quantified	5.5
	Instrument for Cooperation with Industrialised countries (ICI)	FPI	Quantified	3.5
	Direct management grants	NEAR	NEW; Quantified	13.2
	Projects in Syria and Libya. for which no assurance building is possible (no staff access to projects or auditors' access to documents)	NEAR	Non-quantified	0.0
Research, Industry, Space, Energy and Transport	Research Fund for Coal and Steel (RFCS)	RTD	Quantified	2.3
Other Internal Policies	Internal control system partially functioning	EACEA	NEW; Non-quantified	0.0
	European Asylum Support Office (EASO) - management and control systems weaknesses	HOME	NEW; Non-quantified	0.0
	Non-research grant programmes	HOME	Quantified	6.3
	Non-research grant programmes	JUST	Quantified	1.3
	EU Registry Emissions Trading System (EU ETS) - significant security weakness remaining	CLIMA	Non-quantified	0.0
Other Services & Administration	Direct management grants (limited assurance building)	SRSS	NEW; Non-quantified	0.0
TOTAL				924.3

II. Expenditure – ‘legacy’ programmes

Policy Area		Description of reservation	Dept.	Impact on Legality and Regularity	Amount at risk at reporting = exposure
Agriculture		(none)			
Cohesion, Migration and Fisheries		2007-2013 European Regional Development Fund / Cohesion Fund / Instrument for Pre-Accession (20 programmes in 7 Member States and European Territorial Cooperation programmes, plus one Cross Border Cooperation programme)	REGIO	Quantified	30.8
		2007-2013 European Social Fund (18 programmes in 9 MS)	EMPL	Quantified	0.9
		2007-2013 European Fisheries Fund (EFF) (5 programmes in 5 MS)	MARE	Non-Quantified	0.0
		2007-2013 Solidarity and Management of Migration Flows (SOLID) general programme: Germany: European Refugee Fund (ERF) and European Integration Fund (EIF); United Kingdom: European Integration Fund (EIF) and European Return Fund (RF)	HOME	Quantified for Germany. Non-quantified for the UK	1.6
External Relations		(none)			
Research, Industry, Space, Energy and Transport	FP7	Research FP7 – incl. cross-delegations	RTD	Quantified	50.0
		Research FP7 – incl. funds paid to AAL Association and ECSEL Joint Undertaking	CNECT	Quantified	22.5
		Research FP7 – incl. FP7 funds paid to GSA Agency and cross-delegation	GROW	Quantified	0.1
		Research FP7	HOME	Quantified	0.2
		Research FP7	ENER	Quantified	2.5
		Research FP7	MOVE	Quantified	0.4
		Research FP7 - Space and Security	REA	Quantified	5.8
		Research FP7 - Small and Medium Enterprises	REA	Quantified	4.3
	CIP	CIP (Competitiveness and Innovation Programme)	GROW	Quantified	0.3
		CIP ICT Policy Support Programme (PSP)	CNECT	Quantified	4.9
		CIP Intelligent Energy Europe (IEE II)	EASME	Quantified	0.8
		CIP Eco-Innovation	EASME	Quantified	0.6
	Other Internal Policies	EAC	2007-2013 Lifelong Learning Programme (LLP)	EACEA	Quantified
2007-2013 Culture Programme			EACEA	Quantified	1.1
2007-2013 Youth Programme			EACEA	Quantified	0.0
Other Services & Administration		(none)			
TOTAL					128.6

III. Revenue

Policy Area	Description of reservation	Dept.	Impact on Legality and Regularity	Amount at risk at reporting = exposure
Revenue	Inaccuracy of the traditional own resources (TOR) amounts transferred to the EU budget by the UK	BUDG	Quantified	430.7
TOTAL				430.7

Annex 3: Definitions of the amount at risk

The Commission measures the **level of error** for assessing whether financial operations have been implemented in compliance with the applicable regulatory and contractual provisions. The level of error is defined as the **best estimation** by the authorising officer, taking into account **all relevant information** available and using **professional judgement**, of the expenditure or revenue found to be in breach of applicable regulatory and contractual provisions at the time the financial operations were authorised.

The Commission uses three indicators to measure the level of error:

- **Amount at risk** is the level of error expressed as an absolute amount, in value
- **Error rate** is the level of error expressed as a percentage
- **Residual error rate** is the level of error after corrective measures have been implemented, expressed as a percentage

The level of error is measured at various moments in time:

- At the **time of payment**; when no corrective measures have been yet implemented
- At the **time of reporting**; when some corrective measures have been implemented but others will be implemented in successive years
- At the **time of closure**; when all corrective measures will have been implemented. *For multiannual programmes this refers to the end of programme implementation; for annual programmes this is calculated at the end of a multiannual period covering the implementation of corrective measures, depending on the programme.*¹⁷³

The term **corrective measures** refers to the various (*ex-post*) controls implemented after expenditure is declared to the Commission and/or the payment is authorised¹⁷⁴, aimed to identify and correct errors through financial corrections and recoveries.

The **estimated future corrections** is the amount of expenditure in breach of applicable regulatory and contractual provisions that the Authorising Officer by Delegation conservatively estimates s/he will still identify and correct through (*ex-post*) controls implemented *after* the payment is authorised, i.e. not only including corrections already implemented at the time of reporting but also those that will be

implemented in subsequent year(s). The estimates can be based on the average amount of financial corrections and recoveries in past years, but adjusted when necessary in particular to neutralise (i) elements which are no longer valid under the current legal framework and (ii) *ex-ante* and/or one-off events.¹⁷⁵

These concepts have the "**relevant expenditure**"¹⁷⁶ potentially at risk as calculation basis, which includes the payments made, subtracts the new pre-financing paid out (still owned by the Commission), and adds the previous pre-financing cleared (ownership transferred) during the financial year¹⁷⁷. This is a 'hybrid' concept, intentionally combining elements from the budgetary accounting and from the general accounting.

As a result, in terms of exposure, the Commission presents **three types of amount at risk**, calculated as follows:

- The overall **Amount at Risk at Payment** in the relevant expenditure is calculated based on the Detected Error Rates (in %) or its equivalents¹⁷⁸ for the expenditure segments, leading up to their total weighted Average Error Rates. Consequently, these are 'gross' types of error rates – which are closest¹⁷⁹ but not directly comparable to the European Court of Auditors' Most Likely Error rate and its range)¹⁸⁰.
- The **Amount at Risk at Reporting** *from the reservations* is calculated based on the Residual Error Rate (in %). This is typically a (cumulative) weighted average of the population segments audited and already cleaned (remaining error near 0 %) versus not (yet) audited (so presumed to be still affected by the Detected Error Rate). This concept assumes that the errors found and the corrections made so far in previous years (up to the time of reporting) apply similarly to the relevant expenditure of the reporting year as well. Consequently, this is an 'intermediate' type of error rate – up to that moment in the management cycle. *However, as this concept is based on (quantified¹⁸¹) Annual Activity Report Reservations only, it is not an "overall" concept given that it does not cover at all any relevant expenditure in the population which is not under reservation (i.e. for which the Residual Error Rate is not higher than 2 %).*

- The overall **Amount at Risk at Closure** in the relevant expenditure is an estimated figure calculated by subtracting the Estimated Future Corrections from the Amount at Risk at Payment.

Consequently, this is a 'net' type of error rate (in amount and/or in %) – forward-looking to the point when all recoveries and corrections will have been made.

Annex 4: Protection of the EU Budget

This Annex describes the functioning of the preventive and corrective mechanisms foreseen in the legislation and the actions taken by the Commission services to protect the EU budget from illegal or irregular expenditure. It also provides a best estimate of the financial effects these mechanisms have and indicates how Member States are involved and impacted. The following information focuses primarily on the results of the Commission's supervisory role, but also provides an insight into the results of Member States' controls.

Key considerations for the protection of the EU budget

One important objective of the Commission's "budget focused on results" strategy is to ensure cost-effectiveness when designing and implementing management and control systems which prevent or identify and correct errors. Control strategies should therefore consider a higher level of scrutiny and frequency in riskier areas and ensure cost-effectiveness.

In **2017**, financial corrections and recoveries **confirmed** amount to **EUR 2 662 million**. During **the period 2011-2017** the **average amount confirmed** was **EUR 3 306 million** which **represents 2.4 % of the average amount of payments** made from the EU budget. The figures reported confirm the positive results of the multi-annual preventive and corrective activities undertaken by the Commission and the Member States by demonstrating that these activities ensure that the EU budget is protected from expenditure in breach of law.

Under shared management the Member States are primarily responsible for identifying and recovering from beneficiaries amounts unduly paid. Controls carried out by Member States represent the first layer of control in the activities to protect the EU budget. The Commission can apply preventive measures and/or financial corrections on the basis of irregularities or serious deficiencies identified by Member State authorities, on the basis of its own verifications and audits, European Anti-Fraud Office investigations or as a result of audits by the European Court of Auditors.

For shared management, the Commission increasingly uses a number of preventive mechanisms and encourages Member States to address weaknesses in their management and control systems so as to prevent irregular

expenditure. The Commission applies corrective mechanisms as a last resort where preventive mechanisms were not effective.

For **Cohesion** and the **European Agricultural Fund for Rural Development (EAFRD)**, the vast majority of the financial corrections confirmed/implemented in 2017 relate to the 2007-2013 programmes.

The corrections confirmed or implemented during the year relate to errors and irregularities detected in 2017 or in previous years. Overall, 92 % of the total financial corrections decided have been implemented by the end of 2017.

Agriculture and Rural Development

For the **European Agricultural Guarantee Fund (EAGF)**, the average correction rate for Commission financial corrections under conformity clearance of accounts for the **period 1999 to end 2017** was **1.8 % of expenditure** (all of which are net financial corrections).

Net corrections leading to a reimbursement to the EU budget are characteristic for Agriculture and Rural Development. In 2017, the main corrections related notably to specific deficiencies in the Integrated Administration and Control System (IACS) in some Member States and insufficient checks of the reasonableness of costs for investments measures and application of the public procurement rules under rural development or negligence in the management of recoveries and other debts.

The Commission now applies a number of preventive instruments such as the interruption, suspension and reduction of EU financing with a view to better protecting the EU budget and further incentivising Member States to reduce irregular payments. In 2017, the Commission has issued decisions - related to Common Agriculture Policy - related for interruptions of EUR 23 million, for the reduction of payments of EUR 291 million, and for suspensions of EUR 3 million.

For both **European Agricultural Guarantee Fund** and **European Agricultural Fund for Rural Development**, where deficiencies are identified in management and control systems, the Member States concerned are required to put in place appropriate remedial action plans in the paying agencies concerned. If the deficiencies are not remedied in line with an action plan in a timely manner, the Commission may suspend or reduce payments.

In general, the Commission has launched an ambitious simplification process intended to reduce complexity and administrative burden which will also contribute to bringing the risk of error further down.

In addition to the financial corrections, Member States' own reductions before payments to beneficiaries amounted to EUR 546 million at the end of the financial year 2017.

Cohesion

For the **European Regional Development Fund (ERDF), Cohesion Fund (CF) and European Social Fund (ESF)** 2007-2013 funds, at the end of 2017 the combined rate of financial corrections, based on Commission supervision work only, was 1.9 % of the allocations made.

For Cohesion Policy (2007-2013), net corrections are rather exceptional, due to the different legal framework and budget management type (reinforced preventive mechanism). Where the Commission identifies individual irregularities (including ones of systemic nature) or serious deficiencies in the Member State management and control systems, it can apply financial corrections with the purpose of restoring a situation where all of the expenditure declared for co-financing from the **European Regional Development Fund, Cohesion Fund or European Social Fund** and reimbursed by the Commission is in line with the applicable rules.

During the 2000-2006 and 2007-2013 programme periods, Member States were able to replace irregular expenditure with new expenditure if they took the necessary corrective actions and applied the related financial correction. If the Member State did not have such additional expenditure to declare, the financial correction resulted in a net correction (loss of funding). In contrast, a Commission financial correction decision had always a direct and net impact on the Member State: it had to pay the amount back and its envelope was reduced (i.e. the Member State could spend less money throughout the programming period).

The European Court of Auditors recently assessed the effectiveness of preventive and corrective measures taken by the Commission in cohesion policy for the 2007-2013 period¹⁸² and concluded that overall the Commission had made effective use of the measures at its disposal to protect the EU budget from irregular expenditure and that the

Commission's corrective measures put pressure on Member States to address weaknesses in their management and control systems.

The regulatory provisions for the 2014-2020 period significantly strengthen the Commission's position on protecting the EU budget from irregular expenditure.

This is mainly due to the set-up of the new assurance model for the 2014-2020 programming period, which reduces the risk of having a material level of error in the accounts on a yearly basis. In fact, the new legal framework foresees an increased accountability for programme managing authorities which have to apply sound verifications on time for the submission of programme accounts each year. During the accounting year the Commission retains 10 % of each interim payment until the finalisation of all national control cycles. Timely identification of deficiencies in the functioning of the management and control system and reporting of reliable error rates is in the Member States' best interest since the Commission shall make net financial corrections in case Member States have not appropriately addressed them before submitting their annual accounts to the Commission.

For the period 2014-2020, the Member States have applied in 2017 financial corrections totalling EUR 97 million for **European Regional Development Fund/Cohesion Fund**, while the financial corrections imposed for **European Social Fund (ESF), Youth Employment Initiative (YEI)** and the **Fund for European Aid to the most Deprived (FEAD)** amounted to EUR 190 million.

Direct and Indirect Management

The Commission has established a control framework in direct and indirect management which focuses on ex-ante checks on payments, in-depth ex-post checks carried out at the beneficiaries' premises after costs have been incurred and declared, and verification missions to international organisations. Net corrections leading to a reimbursement to the EU budget are characteristic for direct and indirect management.

Specific control frameworks are put in place for spending under direct and indirect management covering primarily the grant management process, because this addresses existing risks.

1. Financial corrections and recoveries at end 2017

1.1. Financial corrections and recoveries 2017

MFF Heading	Total EU budget payments in 2017	Total financial corrections confirmed in 2017	Total recoveries confirmed in 2017	Total financial corrections and recoveries confirmed in 2017	% of payments of the EU budget	Total financial corrections implemented in 2017	Total recoveries implemented in 2017	Total financial corrections and recoveries implemented in 2017	% of payments of the EU budget
Smart & inclusive growth	57 030	509	357	867	1.5 %	443	346	789	1.4 %
ERDF	16 853	246	-	246	1.5 %	170	-	170	1.0 %
Cohesion Fund	8 366	198	-	198	2.4 %	250	-	250	3.0 %
ESF	9 797	65	-	65	0.7 %	23	0	23	0.2 %
Internal policies	22 014	N/A	357	357	1.6 %	N/A	346	346	1.6 %
Sustainable growth: natural resources	56 743	1 214	324	1 538	2.7 %	1 560	231	1 790	3.2 %
EAGF183	44 695	985	195	1 180	2.6 %	1 217	131	1 348	3.0 %
Rural Development 184	11 113	225	113	338	3.0 %	248	84	331	3.0 %
FIFG/EFF	401	4	1	5	1.2 %	95	1	96	23.9 %
EAGGF Guidance	-	0	1	1	N/A	-	1	1	N/A
Internal policies	534	N/A	15	15	2.7 %	N/A	15	15	2.7 %
Security & citizenship	2 867	6	14	20	0.7 %	6	14	20	0.7 %
Migration and home affairs	2 127	6	-	6	0.3 %	6	-	6	0.3 %
Internal policies	740	N/A	14	14	1.9 %	N/A	14	14	1.9 %
Global Europe	9 793	N/A	234	234	2.4 %	N/A	244	244	2.5 %
External policies	9 793	N/A	234	234	2.4 %	N/A	244	244	2.5 %
Administration	9 656	N/A	3	3	0.0 %	N/A	3	3	0.0 %
Administration	9 656	N/A	3	3	0.0 %	N/A	3	3	0.0 %
Total	136 089	1 729	933	2 662	2.0 %	2 008	837	2 845	2.1 %

Table 1.1: Financial corrections and recoveries overview for 2017¹⁸⁵ in EUR millions.

* Excludes EUR 1 291 million paid out under the Special Instruments heading.

1.1.1. Agriculture and Rural Development

The **financial corrections**¹⁸⁶ confirmed by the Commission in 2017 reflect the significant efforts made by the Directorate General for Agriculture and Rural Development (DG AGRI) in accelerating the conformity clearance processes, including processing outstanding procedures which are now finalised. As regards correcting irregularities

committed by the beneficiary, Member States must record and report on the **recovery** of the amounts unduly spent within the annual financial clearance exercise. Recovering irregular payments directly from the final beneficiaries is the sole responsibility of the Member States.

1.1.2. Cohesion

2007-2013 programming period

Financial corrections under **European Regional Development Fund/Cohesion Fund** in 2017 remained high, thus confirming the multi-annual corrective capacity of the policy. This is also the result of the strict application of interruption/suspension procedures by the Commission since the beginning of the programming period and the fact that in 2017 the closure packages were sent to the Commission, with the last possibility for the Member States to declare new expenditure, after the application of the financial corrections requested by the Commission.

The Member States with the highest corrections in 2017 were Poland (EUR 391 million), Hungary (EUR 99 million) and Greece (EUR 78 million). As a result, at end 2017 the cumulative amount of financial corrections for 2007-2013 confirmed by Member States as consequence of the Commission supervisory role is EUR 3 498 million¹⁸⁷.

For **European Social Fund** the total amount of financial corrections confirmed in 2017 stands at EUR 65 million and in cumulative figures at EUR 1 519 million. There were no financial corrections decided by a Commission decision. The total amount of financial corrections implemented in 2017 stands at EUR 23 million out of which EUR 5 million have been confirmed in 2017 and EUR 18 million in the previous years. The total amount of financial corrections implemented for **European Social Fund** stands at EUR 1 263 million in cumulative figures. 83 % of financial corrections confirmed during the year 2017 and previous years for the programming period 2007-2013 have been implemented, leaving an amount of EUR 256 million

to be implemented at closure. Member States with the highest level of financial corrections implemented in 2017 are Portugal (EUR 15 million), Spain (EUR 5 million) and Poland (EUR 3 million).

The total amount of financial corrections confirmed in cumulative figures for the **European Maritime and Fisheries Fund (EMFF)** stands at EUR 26 million in 2017, with EUR 2 million to be implemented at closure.

2014-2020 programming period

For **European Regional Development Fund/Cohesion Fund** programmes for which expenditure was declared for the accounting year 1 July 2016 to 30 June 2017, there were no net financial corrections imposed by Commission Decision. However, the Member States themselves applied financial corrections in the accounts following their audits of operations.

This shows that the new system excludes from the annual accounts expenditure found to be irregular (0.7 % of the expenditure declared during the accounting year corrected as a result of audit of operations).

For **European Social Fund, Youth Employment Initiative** and the **Fund for European Aid to the most Deprived** programmes for which expenditure was declared during the accounting year 1 July 2016 to 30 June 2017, there were no financial corrections imposed by Commission Decision, however there were EUR 190 million of financial corrections implemented by Member States in their annual accounts.

1.2. Cumulative financial corrections and recoveries to end 2017

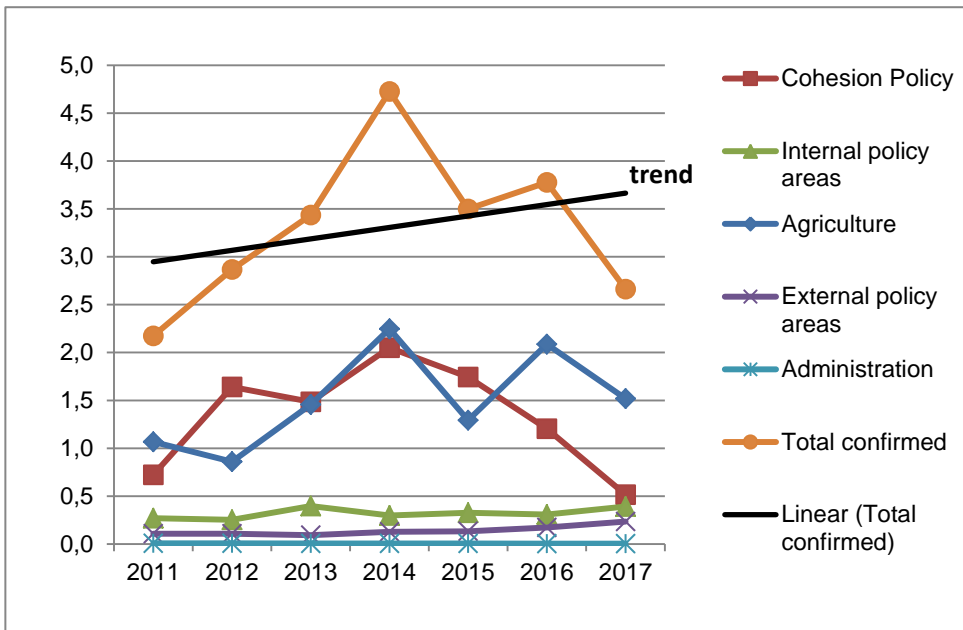
Cumulative figures provide useful information on the significance of the corrective mechanisms used by the Commission, in particular as they take into

account the multi-annual character of programmes and projects and neutralise the impact of one-off events.

1.2.1. Period 2011-2017

The graphs below show the evolution of financial corrections and recoveries confirmed and

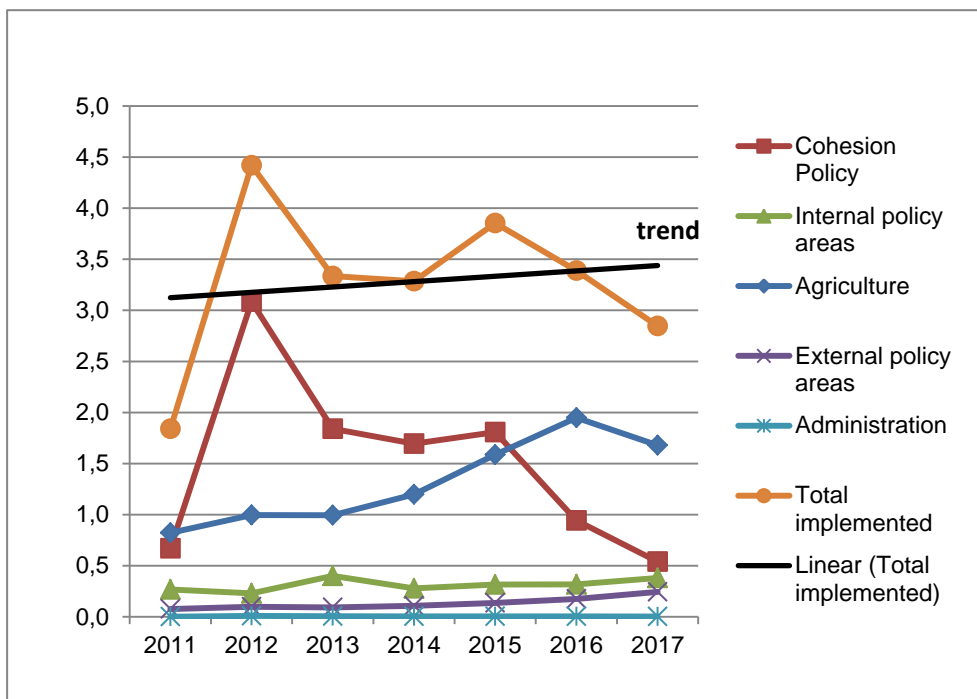
implemented during the last 7 years.



Graph 1.2.1.1: Financial corrections and recoveries **confirmed** 2011-2017 (EUR billions)

The average financial corrections and recoveries **confirmed** (2011-2017) amount to EUR 3.3 billion

which represents 2.4 % of average budget payments.



Graph 1.2.1.2: Financial corrections and recoveries **implemented** 2011-2017 (EUR billions)

The average amount of financial corrections and recoveries **implemented** for 2011-2017 was EUR 3.3 billion, which represents 2.4 % of the

average amount of payments from the EU budget in that period.

1.2.2. Cumulative financial corrections confirmed and implementation percentage at end 2017

	Programming Period				Cumulated EAGF decisions	Financial corrections confirmed at end 2017	Implementation % end 2017	Financial corrections confirmed at end 2016	Implementation % end 2016
	1994-1999 Period	2000-2006 Period	2007-2013 Period	2014-2020 Period					
Agriculture	-	143	1 278	14	14 081	15 517	91.1 %	14 291	88.5 %
<i>EAGF</i>	-	-	-	-	14 081	14 081	91.6 %	13 081*	89.1 %
<i>Rural Development</i>	-	143	1 278	14	N/A	1 436	86.6 %	1 211	82.2 %
Cohesion Policy	2 083	9 080	6 486	0	N/A	17 649	92.7 %	17 136	92.4 %
<i>ERDF</i>	1 143	5 815	3 793	-	N/A	10 751	91.3 %	10 505	91.8 %
<i>Cohesion fund</i>	268	843	1 147	-	N/A	2 259	95.8 %	2 060	92.9 %
<i>ESF</i>	569	2 111	1 519	-	N/A	4 199	93.9 %	4 134	94.8 %
<i>FIFG/EFF</i>	100	140	28	-	N/A	267	99.3 %	264	64.8 %
<i>EAGGF Guidance</i>	3	171	-	-	N/A	174	100.0 %	174	100.0 %
Other	-	-	-	-	N/A	44	99.6 %	38	99.5 %
Total	2 083	9 223	7 764	14	14 081	33 211	92.0 %	31 466	90.6 %

Table 1.2.2: Cumulative financial corrections confirmed & implementation percentage to end 2017 in EUR millions

* The closing balance of 2016 does not include an amount of EUR 15.7 million concerning decision C(2014)8997.

1.2.3. Cumulative recoveries 2011-2017

The tables below provide the amounts of recoveries confirmed and implemented for the period 2011-2017.

See also section 1.3.1 below concerning the impact on the EU budget.

Recoveries	Years						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Agriculture:							
<i>EAGF</i>	174	162	227	213	117	100	195
<i>Rural Development</i>	161	145	139	165	206	242	113
Cohesion	50	22	83	35	5	10	2
Internal policy areas*	270	252	393	293	302	303	386
External policy areas*	107	107	93	127	132	173	234
Administration	8	7	6	5	5	4	3
Total	770	695	941	838	767	833	933

Table 1.2.3: Recoveries **confirmed** 2011-2017 in EUR millions

Recoveries	Years						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Agriculture:							
<i>EAGF</i>	178	161	155	150	155	118	131
<i>Rural Development</i>	161	166	129	167	152	43	84
Cohesion	48	14	81	32	7	12	2
Internal policy areas*	268	229	398	274	293	313	374
External policy areas*	77	99	93	108	136	175	244
Administration	2	9	6	5	5	4	3
Total*	734	678	862	736	749	665	837

Table 1.2.4: Recoveries **implemented** 2011-2017 in EUR millions

* It should be noted that the amounts disclosed for the periods 2011-2014 are based on a different methodology which has been subsequently refined to better identify and track recoveries.

1.3. Impact of financial corrections and recoveries

1.3.1 Impact on the EU budget

Financial corrections and recoveries may or may not have an impact on the EU budget:

Replacement of expenditure refers to the possibility under cohesion legislation for Member States to replace ineligible expenditure with new eligible expenditure, thus not losing EU funding (i.e. not a net correction as there is no return of money to the EU Budget).

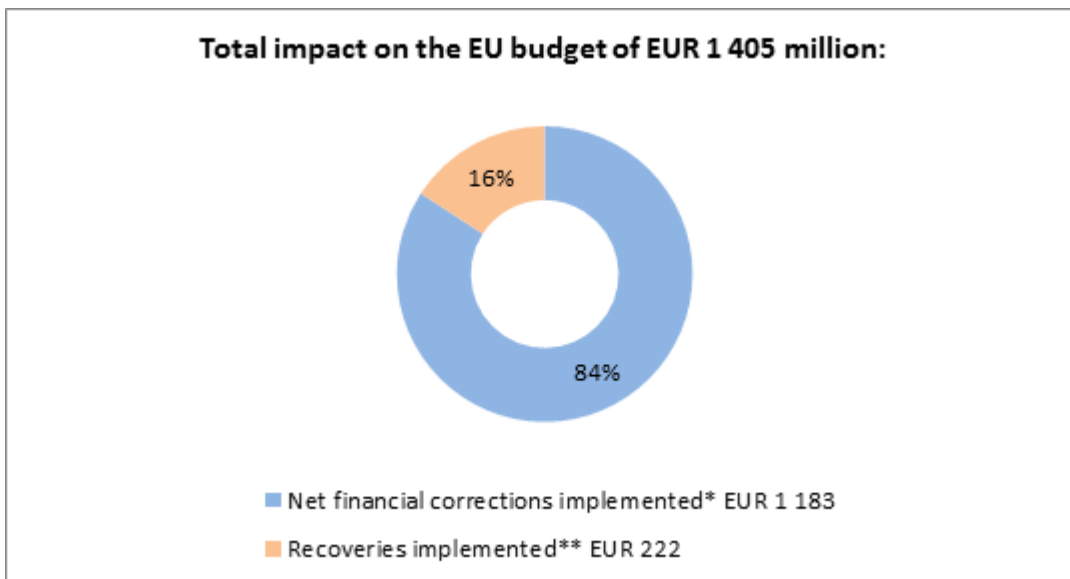
A **net financial correction** is a correction that has a net impact on the EU budget, (i.e. the corrected and recovered amounts are reimbursed to the EU budget).

Agriculture and Rural Development corrections (European Agricultural Guarantee Fund, European Agricultural Fund for Rural Development, European Agricultural Guidance and Guarantee Fund) lead almost always to a reimbursement to the EU budget whereas, due to the legal framework, for Cohesion Policy, the return of previously paid amounts to the EU budget were generally the exception during the implementation of the programmes.

Under the legal framework applicable for Cohesion Policy up to the 2007-2013 programming period, a real cash-flow back to the EU budget occurs only:

- If Member States are unable to present sufficient eligible expenditure;
- After the closure of programmes where replacement of ineligible by eligible expenditure is no longer possible;
- In case of disagreement with the Commission.

However, a significant change was introduced for the 2014-2020 period: the Commission has the obligation to apply a net financial correction when serious deficiencies in the effective functioning of the management and control system not previously detected, reported nor corrected at Member State level are discovered by EU audits after the submission of the assurance packages. In such cases, the possibility of previous programming periods for the Member State to accept the correction and to re-use the EU funds in question is removed.



Graph 1.3.1: Impact on the EU Budget 2017

* The main expenditure chapters concerned are 0502, 0503, 0504, 1303, 1304, 0402, 1106 and 1803.

** Excluding "At source" recoveries. The main expenditure chapters concerned are 0502, 0503, 1303, 1304, 0402 and 1106. For more information on recoveries see 1.2.3.

Revenues arising from net financial corrections and recoveries are treated as assigned revenue¹⁸⁸. It should be also noted that the Commission deducts detected ineligible expenditure (identified in previous or current cost claims) from payments made. In

general, assigned revenue goes back to the budget line or fund from which the expenditure was originally paid and may be spent again but it is not earmarked for specific Member States.

1.3.2. Impact on national budgets

Under shared management, all financial corrections and recoveries have an impact on national budgets regardless of their method of implementation. It has to be underlined that even if no reimbursement to the EU budget is made, the impact of financial corrections is always negative at Member States level. This is because in order not to lose EU funding, the Member State must replace ineligible expenditure by eligible operations. This means that the Member State bears, with its own resources (from the national budget), the financial

consequences of the loss of EU co-financing of expenditure considered ineligible under the EU programme rules (in the form of opportunity cost) unless the ineligible expenditure can be recovered from individual beneficiaries. This is not always possible, for example in the case of flat-rate corrections at programme level (due to deficiencies in the national administration managing the programme) which are not directly linked to individual irregularities at project level.

2. Agriculture and rural development

2.1. Preventive actions

Preventive actions by the Member States

A compulsory administrative structure has been set up at the level of Member States. The management, control and payment of the expenditure is entrusted to accredited paying agencies (PAs). Compliance with strict accreditation criteria is subject to constant supervision by the competent national authority (at ministerial level). The directors of paying agencies are required to provide an annual management declaration on the completeness, accuracy and veracity of the accounts, as well as a declaration that the system in place provides reasonable assurance on the legality and regularity of the underlying transactions. The annual accounts, the functioning of the internal control procedures and the legality and regularity of the expenditure of paying agencies are verified and certified by the Certification Bodies (an independent external audit body), which also reviews the compliance with the accreditation criteria. The management declarations are also verified by the above-mentioned certification bodies, which are required to provide an annual opinion. For each support scheme financed by the European Agricultural Guarantee Fund or European Agricultural Fund for Rural Development, the paying agencies apply a system of exhaustive ex-ante administrative controls and on-the-spot checks prior to any payment. These controls are made in accordance with precise rules set out in the sector specific legislation. For the majority of these aid schemes Member States are required to send statistical information on the checks carried out and their results on a yearly basis to the Commission.

Preventive actions by the Commission

With a view to better protecting the EU budget and further incentivising Member States to reduce irregular payments, the Commission applies a number of available preventive instruments such as:

- the interruption of payments for the second pillar (European Agricultural Fund for Rural Development);
- reduction and suspension of EU financing for both pillars (European Agricultural Guarantee Fund and European Agricultural Fund for Rural Development).

First, where the declarations of expenditure or

information received from the Member State enable the Commission to establish that it has been effected by paying agencies not accredited, that payment periods or financial ceilings have not been respected or that expenditure has not been effected in accordance with Union rules, the Commission may reduce or suspend the payments to the Member State under both pillars.

Secondly, the Commission may reduce or suspend monthly (European Agricultural Guarantee Fund) or interim (European Agricultural Fund for Rural Development) payments where "*one or more of the key components of the national control system in question do not exist or are not effective due the gravity or persistence of the deficiencies found*"¹⁸⁹ (or there are similar serious deficiencies in the system for the recovery of irregular payments) and:

– either the deficiencies are of a continuous nature and have already been the reasons for at least two financial correction decisions,

or

– the Commission concludes that the Member State concerned is not in a position to implement the necessary remedial measures in the immediate future, in accordance with an action plan with clear progress indicators to be established in consultation with the Commission.

For **European Agricultural Fund for Rural Development**, the Common Provisions Regulation (CPR)¹⁹⁰ also provides for the interruption of interim payments by the Authorising Officer by Delegation (i.e. the Director-General) as an additional, quick and reactive tool in case of concerns about the legality and regularity of payments. The Commission can also interrupt the payment deadline in case the Authorising Officer by Subdelegation requires further verifications after the submission of a declaration of expenditure. In 2017, payments were interrupted for Greece and Romania and also suspended for Romania.

For **European Agricultural Guarantee Fund**, the legislator has not provided for using the interruption procedure due to the monthly rhythm of the payments. For European Agricultural Guarantee Fund suspensions of monthly payments due to deficiencies in the control system were made for a total amount of EUR 3 million (Poland). There were no reductions in the monthly payments due to deficiencies in the control system in 2017. The other

reductions concern overruns of ceilings, deadlines and other eligibility issues.

The interruptions and reductions/suspensions are provisional. Where relevant these could be accompanied by an audit. If the deficiency is confirmed, the relevant expenditure is definitely

2.2. Corrective actions

For **European Agricultural Guarantee Fund**, financial corrections are executed by deducting the amounts concerned from the monthly payments made by the Commission in the second month following the Commission decision on a financial correction to the Member State concerned.

For **European Agricultural Fund for Rural Development**, the financial corrections are executed through a recovery order requesting the Member State concerned to reimburse these amounts to the EU budget mostly executed by offsetting it in the reimbursement in the following quarter. It therefore happens that decisions adopted in the end of year N

are only executed at the beginning of year N+1.

Furthermore, the execution of the decision may be delayed due to instalment and deferral decisions. Of the three ad hoc decisions adopted in 2017 a total of EUR 287 million was scheduled for recovery in 3 annual instalments. One deferral decision was due to expire on 22 June 2017 but was prolonged for a year until 22 June 2018. Of the three ad hoc decisions adopted in 2017 another EUR 24 million became subject to deferral (and subsequent recovery in 5 annual instalments) under this prolonged deferral decision.

2.3. Deficiencies in Member States' management and control identified and measures undertaken

The main root causes of errors leading to corrections have been:

- Errors in non-compliance;
- Eligibility conditions not met; and
- Breach of procurement rules.

These were addressed by putting in place action plans which identify the deficiencies for the Paying agencies concerned and define remedial actions to be implemented by the Paying agencies.

As from 2015, DG AGRI has further improved the system of action plans reporting by Member States concerned, including a reinforced focus on audit findings as well as improved indicators and milestones for monitoring purposes. The action plans are expected to address the identified deficiencies by describing, for each of them, the corrective actions to be taken and the established benchmarks and timetable for implementing their actions. The action plans are normally triggered by serious deficiencies identified in the framework of conformity procedures.

The regulatory quality assessment which Member States must carry out of their Land Parcel Identification System is actively followed-up by DG AGRI to ensure that Member States take the remedial actions required to meet the quality standards that are considered appropriate, in view of the fundamental role played by the Land Parcel

Identification System in ensuring correct claims and payments.

In general, the Commission has launched an ambitious simplification process intended to reduce complexity and administrative burden which will also contribute to bringing the risk of error further down. During 2016 and 2017 several legal simplification initiatives were proposed by DG AGRI, affecting a number of implementing and delegated acts. Thanks to these amendments, the management and control system was simplified and new possibilities were introduced, such as the "yellow card" system for penalties or simplification of controls for financial instruments.

But the major simplification initiative was proposed through the Omnibus Regulation, including the 4 Common Agricultural Policy Regulations, the Common Provisions Regulation together for the European Structural and Investment Funds and the Financial Regulation. The agricultural part of the Omnibus Regulation was published in 2017 introducing some simplification and technical improvements to the four basic regulations of the Common Agricultural Policy.

In 2017, DG AGRI participated in 3 conferences with the Heads of the Paying Agencies in Gozo (Malta), Tartu (Estonia) and Brussels (Belgium) (the latter organised by DG AGRI). These Conferences allow for the sharing of good practices in the

implementation of the Common Agricultural Policy and inform about strategic issues as regards assurance and audit. Meetings are also regularly organised with representatives of the Learning Network of the Paying Agencies, in which strategic issues and implementation challenges are discussed.

Furthermore, since 2013 seven seminars on error rate in rural development have been organised, of

which the latest took place in June 2017. The seminars aim at presenting the lessons learnt from the audit work, sharing good practices in Member States' experience with the implementation of the programmes and provide guidance. These seminars are organised jointly in the framework of the Rural Development Committee and the Agricultural Funds Committee in order to ensure the involvement of both Managing Authorities and Paying Agencies.

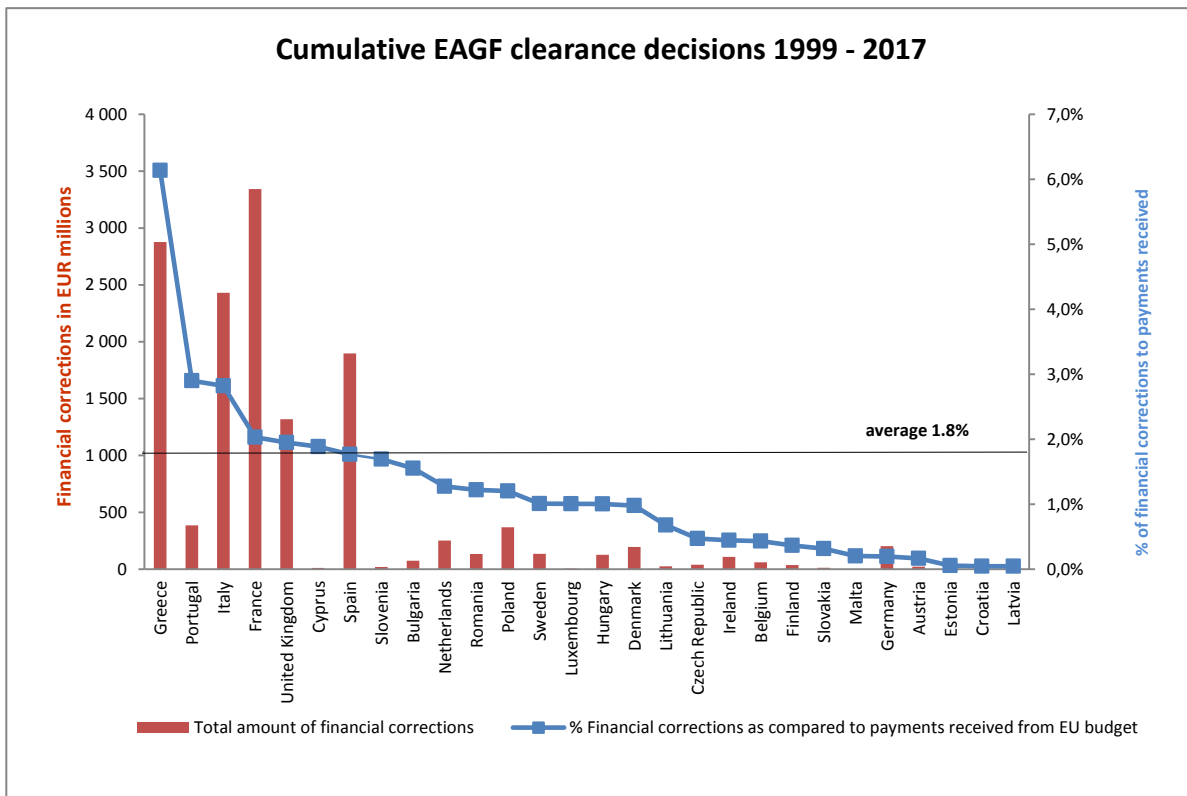
2.4. Cumulative figures

Concerning **European Agricultural Guarantee Fund**, the average correction rate per financial year for the period 1999-2017 has been **1.8 %** of expenditure. Once decided by the Commission, the

corrections are automatically implemented unless a Member State has been granted the possibility of paying in three annual instalments.

Member State	EAGF payments received from EU budget	% of payments received as compared to total payments	Cumulated EAGF financial corrections at end 2017	% as compared to payments received from EU budget	% as compared to total amount of financial corrections
Belgium	13 980	1.8 %	60	0.4 %	0.4 %
Bulgaria	4 813	0.6 %	75	1.6 %	0.5 %
Czech Republic	8 261	1.1 %	39	0.5 %	0.3 %
Denmark	19 951	2.5 %	195	1.0 %	1.4 %
Germany	102 974	13.1 %	202	0.2 %	1.4 %
Estonia	990	0.1 %	1	0.1 %	0.0 %
Ireland	24 396	3.1 %	108	0.4 %	0.8 %
Greece	46 891	6.0 %	2 877	6.1 %	20.4 %
Spain	107 436	13.7 %	1 897	1.8 %	13.5 %
France	164 566	21.0 %	3 343	2.0 %	23.7 %
Croatia	652	0.1 %	0	0.0 %	0.0 %
Italy	86 167	11.0 %	2 431	2.8 %	17.3 %
Cyprus	568	0.1 %	11	1.9 %	0.1 %
Latvia	1 474	0.2 %	1	0.0 %	0.0 %
Lithuania	3 779	0.5 %	26	0.7 %	0.2 %
Luxembourg	585	0.1 %	6	1.0 %	0.0 %
Hungary	12 582	1.6 %	126	1.0 %	0.9 %
Malta	49	0.0 %	0	0.2 %	0.0 %
Netherlands	19 704	2.5 %	251	1.3 %	1.8 %
Austria	13 329	1.7 %	22	0.2 %	0.2 %
Poland	30 596	3.9 %	368	1.2 %	2.6 %
Portugal	13 281	1.7 %	385	2.9 %	2.7 %
Romania	10 977	1.4 %	134	1.2 %	1.0 %
Slovenia	1 196	0.2 %	20	1.7 %	0.1 %
Slovakia	3 778	0.5 %	12	0.3 %	0.1 %
Finland	10 048	1.3 %	37	0.4 %	0.3 %
Sweden	13 331	1.7 %	134	1.0 %	1.0 %
United Kingdom	67 674	8.6 %	1 319	1.9 %	9.4 %
Total	784 029	100.0 %	14 081	1.8 %	100.0 %

Table 2.4: European Agricultural Guarantee Fund Cumulative financial corrections decided under conformity clearance of accounts from 1999 to end 2017; Breakdown by Member State in EUR millions



Graph 2.4: European Agricultural Guarantee Fund Member States' cumulative financial corrections under conformity clearance of accounts from 1999 to end 2017 as compared to payments received from the EU Budget

2.5. Member States corrections

Member States are required to put in place systems for ex ante controls and reductions or exclusions of financing:

- For each aid support scheme financed by European Agricultural Guarantee Fund or European Agricultural Fund for Rural Development, ex ante administrative and on-the-spot checks are performed and dissuasive sanctions are applied in case of non-compliance by the beneficiary. If on-the-spot checks reveal a high number of irregularities, additional controls must be carried out.
- In this context, by far the most important system is the Integrated Administration and Control System (IACS). The IACS covered in the financial year 2017 86.8 % of European

Agricultural Guarantee Fund and Rural Development expenditure.

- Detailed reporting from Member States to the Commission on the checks carried out by them and on the sanctions applied is provided for by the legislation and enables a calculation, for the main aid schemes, of the level of error found by Member States at the level of the final beneficiaries.

These reports from the Member States disclose the preventive effect of the ex ante, administrative and on-the-spot controls carried out, which led to corrections amounting to EUR 546 million. The most significant total corrections related to Spain (EUR 109 million), Italy (EUR 78 million) and France (EUR 67 million).

Member State	EAGF Market Measures	EAGF Direct Payments	EAFRD	Total 2017
Belgium	1.6	2.6	0.6	4.8
Bulgaria	3.2	8.9	11.5	23.7
Czech Republic	0.4	1.3	3.2	5.0
Denmark	0.4	1.0	1.3	2.7
Germany	3.9	10.4	7.9	22.2
Estonia	0.0	0.9	2.1	3.0
Ireland	0.0	0.9	0.8	1.7
Greece	1.7	6.5	4.6	12.8
Spain	26.6	72.8	9.7	109.2
France	41.7	20.4	4.5	66.6
Croatia	6.3	6.5	6.9	19.8
Italy	10.2	44.7	23.2	78.0
Cyprus	0.0	1.3	0.4	1.7
Latvia	0.0	0.9	0.8	1.7
Lithuania	0.0	4.4	2.1	6.5
Luxembourg	0.0	0.1	0.1	0.2
Hungary	10.2	20.9	7.9	38.9
Malta	0.0	0.1	0.0	0.1
Netherlands	0.4	13.9	0.5	14.8
Austria	4.2	0.3	2.4	6.9
Poland	0.6	28.5	3.9	32.9
Portugal	3.3	3.4	4.2	10.9
Romania	1.8	40.4	17.3	59.5
Slovenia	0.6	0.3	0.5	1.4
Slovakia	0.0	2.8	3.9	6.7
Finland	0.7	0.8	1.1	2.6
Sweden	0.6	1.7	0.3	2.6
United Kingdom	0.3	6.8	1.8	8.9
Total	118.9	303.6	123.5	545.9

Table 2.5: Member States own corrections in 2017 applied before payments to beneficiaries are executed (in addition to Commission reporting¹⁹¹) in EUR millions

3. Cohesion policy

3.1. Preventive actions

The regulations for all programming periods enable **the Commission to apply preventive measures**, i.e. payment interruptions¹⁹² and suspensions, and, in case the preventive mechanisms were not effective, also **corrective measures** i.e. financial corrections. The Commission policy on interruption and suspension of payments operates on a preventive basis, triggering the interruption of interim payments as soon as there is evidence to suggest a significant deficiency in the management and control system of all or part of an operational programme, thus avoiding the reimbursement by the EU budget of amounts which might be affected by serious irregularities. As regards **European Regional Development Fund/Cohesion Fund** and **European Social Fund** programmes, it is worth underlining that the remedial action plans agreed by the Member States as a result of the Commission's supervisory role also have a preventive impact on expenditure already incurred by beneficiaries and registered at national level in the certifying authority's accounts, but not yet declared to the Commission. For such expenditure, the certifying authority applies the financial correction requested by the Commission prior to declaring expenditure. Expenditure declared to the Commission is thus already net of irregular amounts.

Similarly, warning letters sent out by the Commission when system deficiencies are identified before a payment claim is submitted to the Commission may also have the same preventive effect on the protection of the EU budget, but no amount is reported by the Commission/Member States in this case as this effect is more difficult to quantify.

Interruptions and suspensions are only lifted on the basis of reasonable assurance on the implementation of corrective measures and/or after financial corrections have been implemented. For 2007-2013 programming period under closure process the suspension of payments has been merged with the closure process.

In view of the regulatory changes for 2014-2020, in particular, the articulation between Article 83 Common Provision Regulation (CPR) on interruptions, Article 142 CPR on suspensions and two new elements of the CPR, the annual closure of accounts and the 10 % retention on reimbursement of interim payments (Articles 130 and 139 of the CPR), Regional and Urban Policy Directorate General (DG REGIO) and Employment, Social Affairs and Inclusion Directorate General (DG EMPL) agreed to follow a common approach regarding interruption of payments, as a balanced solution that protects the EU budget against serious irregularities and serious deficiencies in the management and control system. This ensures a residual error rate below 2 % and the possibility for the Commission to apply net financial corrections should serious deficiencies be identified by the Commission's Audit Directorates (or the European Court of Auditors) subsequent to the submission of the accounts, not identified, reported or corrected by the Member State.

Under the agreed approach, an interruption is necessary only where the serious deficiency in the management and control system would require a correction higher than 10 % or where the irregularity would have serious financial consequences (impact above 10 % of the programme's financial allocation or above the threshold of EUR 50 million) – in application of Article 83 (1)(a) of Regulation 1303/2013. If no payment claim is submitted, a warning letter of possible interruption of payment deadline is to be sent. A warning letter is also sent for cases with estimated risk to the EU budget below 10 %. In case of system deficiencies, the Member State is requested to take necessary measures to improve the system, and in case of irregularities the Member State is required to not include related expenditure in the interim claims and in the accounts until the legality and regularity of the expenditure is confirmed.

Interruptions

Fund	Cohesion policy: 2007-2013 programming period							
	Total open cases at 31.12.2016		New cases 2017		Closed cases during 2017		Total open cases at 31.12.2017	
	Number of cases	Amount	Number of cases	Amount	Number of cases	Amount	Number of cases	Amount
ERDF & CF	49	1 688	0	0	7	125	42	1 563
ESF	13	381	0	0	13	381	0	0
EFF	15	90	3	1	0	0	18	91
Total	77	2 159	3	1	20	506	60	1 653

Table 3.1: Interruptions in EUR millions. The table above presents for the European Regional Development Fund and Cohesion Fund, the European Social Fund and the European Maritime and Fisheries Fund, a view on the evolution of the interruption cases both in number and in amount. The opening balance includes all the cases still open at end 2016, irrespective of the year when the interruption was notified to the Member State. The new cases only refer to the interruptions notified in the year 2017. The closed cases represent the cases for which the payment of cost claims resumed in 2017, irrespective of the year when the interruption started. The cases still open at end 2017 represent the interruptions that remain active at 31 December 2017, i.e. the payment deadline of cost claims is still interrupted pending corrective measures to be taken by the Member State concerned.

For **European Regional Development Fund/Cohesion Fund**, and **European Social Fund** 2007-2013 programmes under closure process, no new interruption letters were sent in 2017. As from 31 March 2017 all ongoing procedures (interruption or suspension decision in relation to applications for interim payment) are no longer necessary since the underlying deficiencies or irregularities which led the Commission to interrupt or suspend the interim payment will be dealt with during the closure procedure.

For **European Regional Development Fund /Cohesion Fund** 2014-2020 programmes, multiple payments related to Greece were interrupted due to a cartel case detected in large infrastructure projects. The national authorities applied the necessary financial corrections and the interruption was lifted before the end of 2017. In addition only

few warnings have been issued, as the implementation of the new programming period has not yet advanced significantly. These cases are based either on the findings of the EPSA (the early preventive system audit) or following the serious allegations in the press (e.g. non-transparent selection procedure). In line with the new methodology for 2014-2020 programming period described above, DG REGIO issued 3 warning letters concerning Slovakia, Poland and Hungary.

For **European Social Fund/Youth Employment Initiative** and the **Fund for European Aid to the most Deprived** 1 interruption concerning the Youth Employment Initiative France, for which the payment was interrupted at the end of 2016 was lifted in 2017 and 4 warning letters have been sent to Greece, Croatia, France and Bulgaria.

Suspensions

For Cohesion at this stage of the programming period 2007-2013 and after the submission of the closure packages for the 2007-2013 programmes by 31 March 2017, all suspensions of interim payments became void (as the interim claims have been replaced by final payment claims), so no new suspension decisions have been adopted by the Commission and no suspension decision have been repealed. The interruptions and suspension cases will be followed during the closure of the respective programme and the suspension decisions will be formally repealed after the closure of programmes.

The Member State is nevertheless required to take necessary actions to solve all identified deficiencies.

The Commission will end the suspension of all or part of the interim payments where the Member State has taken the necessary measures to enable the suspension to be lifted.

For **European Regional Development Fund /Cohesion Fund**, 3 2007-2013 operational programmes were suspended at the time of closure. The concerned Member States were informed that the suspension decision has become redundant at closure and that the underlying deficiencies or irregularities will be dealt within the course of the closure procedure. Final payments could only be processed once all outstanding issues have been dealt with.

For **European Social Fund (ESF)**, 7 operational programmes were suspended at the end of 2016, related to 2007-2013 programmes, of which 2 were lifted in the beginning of 2017 concerning Spain (Balears and Andalucia, following the confirmation of the Member State of the deduction of financial

3.2. Corrective actions

For Cohesion policy where the Commission identifies individual irregularities (including the ones of systemic nature) or serious deficiencies in the Member State management and control systems, it can apply financial corrections with the purpose of restoring a situation where all of the expenditure declared for co-financing from the **European Regional Development Fund, Cohesion Fund** or **European Social Fund** and reimbursed by the Commission is brought back in line with the applicable rules.

During the 2000-2006 and 2007-2013 programming periods, **Member States were able to replace irregular expenditure with new expenditure** if they took the necessary corrective actions and applied the related financial correction. If the Member State did not have such additional expenditure to declare, the financial correction resulted in a net correction (loss of funding). In contrast, a Commission financial correction decision had always a direct and net impact on the Member State: it had to pay the amount back and its envelope was reduced (i.e. the Member State could spend less money throughout the programming period).

3.3. Deficiencies in Member States' management and control identified and measures undertaken

As mentioned above, under shared management Member States are primarily responsible for the effective and efficient functioning of the management and control systems at national level. Nevertheless, the Commission seeks to ensure that the national systems better prevent errors before certification and takes a number of actions such as capacity building actions in Member States, pursuing further the single audit approach, carrying out complementary risk-based audits and exercising a strict supervision over programme management, using the available legal tools such as **interruptions, suspensions** and, where necessary, **financial corrections**.

During the 2007-2013 period, the Commission put in place targeted actions to improve the administrative capacity in the Member States, which continue under the 2014-2020 period. Cross-cutting initiatives to mitigate the main risks and weaknesses identified include notably:

A general administrative capacity initiative with the following measures already implemented or on-

corrections from an interim or the final payment). In addition a pre-suspension letter and a pre-correction letter have been sent before the closure process started to Germany and Slovakia.

Net corrections are rather the exception under the 2007-2013 framework, due to the legal framework and budget management type (reinforced preventive mechanism). The regulatory provisions for the 2014-2020 period significantly strengthen the Commission's position on protecting the EU budget from irregular expenditure. This is mainly due to the set-up of the new yearly based assurance model, which reduces the risk of having a material level of error. In fact, the new legal framework foresees an increased accountability for programme managing authorities which have to apply sound verifications on time for the submission of programme accounts each year. The Commission retains 10 % of each interim payment until the finalisation of all national control cycle. Timely identification of serious deficiencies in functioning of the management and control system and reporting of reliable error rates is in the Member States' best interest since the Commission shall make net financial corrections in case Member States have not appropriately addressed them before submitting annual accounts to the Commission.

going:

– **TAIEX REGIO PEER2PEER**, an exchange tool for regional policy practitioners/experts in Member States, which experienced great success throughout the year. In this framework, 130 exchanges were implemented by December 2017, involving 1 920 participants from 26 Member States (mainly from Lithuania, Czech Republic, Romania, Bulgaria and Croatia). These exchanges should help Member States increase the quality and the legality of spending and accelerate the absorption of Funds. A peer-to-peer exchange of expertise between authorities managing and implementing **European Regional Development Fund and Cohesion Fund** programmes¹⁹³.

– **A strategic training programme** for Managing, Certifying and Audit Authorities and Intermediate Bodies on the implementation of the 2014 – 2020 Regulations: 756 participants from all Member States have attended the 5 different training modules organised so far. In total 26 two-day training

sessions have been organised in the premises of DG REGIO

– **A Competency Framework** for efficient management and implementation of European Regional Development Fund and the Cohesion Fund, aimed at supporting further professionalization of the fund management. The framework is accompanied by a Self-Assessment Tool which is a flexible instrument enabling employees to self-assess the proficiency level for each competency required for their job. The assessment results can be aggregated at institution level thereby providing evidence for the preparation of Learning and Development Plans. Translations of the user guidelines and other support documents are now available in 21 EU languages

– **Prevention of fraud and corruption:** Organisation of 13 anti-fraud and anti-corruption conferences/workshops in different Member States, together with European Anti-Fraud Office, Migration and Home Affairs Directorate General (DG HOME), Internal Market, Industry, Entrepreneurship and SMEs Directorate General, (DG GROW), European Structural and Investment Funds (ESIF) DGs (DG AGRI, DG EMPL, DG MARE and DG REGIO) and in co-operation with Transparency International, focusing on awareness raising and practical tools and instruments to fight fraud and corruption like data mining tools, open data and intensified cooperation with civil society; **launch of a study on appropriate anti-fraud and anti-corruption practices** in the management of the Funds applied in the Member States which will be summarized in a handbook.

– **Pilot Integrity Pacts:** An Integrity Pact is an innovative tool developed by Transparency International to help governments, businesses and civil society fighting corruption in public contracting. It is based on an agreement between a contracting authority and economic operators bidding for public contracts that they will abstain from corrupt practices and will conduct a transparent procurement process. To ensure accountability and legitimacy, a civil society organisation will monitor that all parties comply with their commitments throughout the entire project lifecycle, i.e. as from the drafting of the terms of reference to the closure of the project. 17 pilot Integrity Pacts will be set up in 11 Member States (Bulgaria, Czech Republic, Greece, Hungary, Lithuania, Latvia, Slovenia, Portugal, Romania, Italy and Poland) as from 2016 and run for a period of four years. Integrity Pacts have been signed for all but one project in Portugal.

– **A dedicated action plan on public procurement** for strengthening capacity in that field in close cooperation with DG GROW, other European

Structural and Investment Funds DGs and European Investment Bank (EIB). The action plan includes 26 actions (13 closed; 13 on going). Some of them are:

– Public Procurement Guidance for Practitioners on the avoidance of errors in ESI funded projects. An updated guide taking into account the new Public Procurement directives is now available in English; all other language versions follow by end May.

– Monitoring of the ex-ante conditionality action plans on public procurement with a focus on those Member States which are still implementing their action plans.

– A public procurement stock-taking study including more than 50 good practice examples in public procurement across the EU, has been widely disseminated. A large follow up study on in-depth analysis of some good practice examples and their transferability to other Member States,

– Promotion of transparency and open data on public procurement.

– Two pilot projects in cooperation with the Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD) where support was given to Bulgaria and Slovakia for their implementation of their ex ante conditionality action plan on public procurement (especially training) and (in Slovakia) on preparation for an e-procurement strategy.

– Promotion of strategic procurement (smart, green, inclusive, small and medium-sized enterprises) in cohesion policy in cooperation with the Organisation for Economic Co-operation and Development.

– **A State aid action plan** designed in close cooperation with DG Competition. It aims at increasing awareness and understanding of the impact of state aid on cohesion policy, improving the co-operation between the various actors involved in the monitoring of State aid in the Member States, and providing pro-active support to the EU Member States and regions in the correct application of State aid rules. It includes measures for:

– Reviewing existing good practices and their dissemination.

– Strategic training programmes, including expert and country specific seminars.

– Exchanges between the Commission and Audit Authorities, for further dissemination of audit checklists adapted to the 2014 General Block Exemption Regulation (GBER) revisions.

– Tailor made assistance to Member States offering them expert support.

As regards **European Social Fund**, ineligible costs

continues to be the main source of error, together with ineligible projects / beneficiaries and then public procurement issues. The Commission has initiated

targeted measures to address root causes of errors in these areas.

3.4. Cumulative figures

3.4.1. Cohesion Policy: European Regional Development Fund and European Social Fund 2000-2006

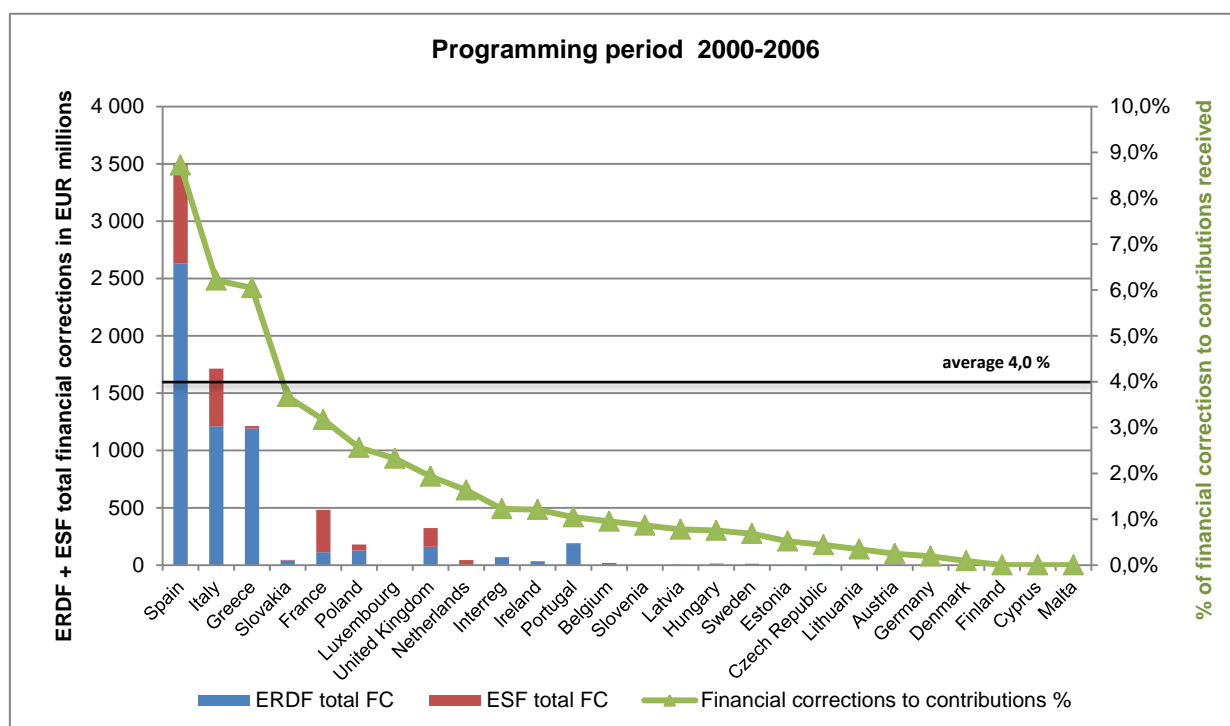
Member State	ERDF+ESF contribution amount	% of contribution amount to total contributions	Financial corrections confirmed	Percentage of financial corrections in relation to the ERDF+ESF contributions	Share of financial corrections imposed compared to total financial corrections
Belgium	1 979	1.0 %	19	1.0 %	0.2 %
Czech Republic	1 443	0.7 %	6	0.4 %	0.1 %
Denmark	608	0.3 %	1	0.1 %	0.0 %
Germany	27 387	13.8 %	53	0.2 %	0.7 %
Estonia	306	0.2 %	2	0.5 %	0.0 %
Ireland	3 003	1.5 %	36	1.2 %	0.5 %
Greece	20 054	10.1 %	1 212	6.0 %	15.3 %
Spain	40 229	20.3 %	3 508	8.7 %	44.3 %
France	15 224	7.7 %	483	3.2 %	6.1 %
Italy	27 612	14.0 %	1 715	6.2 %	21.6 %
Cyprus	52	0.0 %	0	0.0 %	0.0 %
Latvia	517	0.3 %	4	0.8 %	0.1 %
Lithuania	772	0.4 %	3	0.3 %	0.0 %
Luxembourg	80	0.0 %	2	2.3 %	0.0 %
Hungary	1 709	0.9 %	13	0.8 %	0.2 %
Malta	57	0.0 %	0	0.0 %	0.0 %
Netherlands	2 695	1.4 %	44	1.6 %	0.6 %
Austria	1 654	0.8 %	4	0.2 %	0.1 %
Poland	7 015	3.5 %	180	2.6 %	2.3 %
Portugal	18 149	9.2 %	190	1.0 %	2.4 %
Slovenia	218	0.1 %	2	0.9 %	0.0 %
Slovakia	1 225	0.6 %	45	3.7 %	0.6 %
Finland	1 824	0.9 %	0	0.0 %	0.0 %
Sweden	1 696	0.9 %	12	0.7 %	0.1 %
United Kingdom	16 739	8.5 %	324	1.9 %	4.1 %
Interreg	5 645	2.9 %	69	1.2 %	0.9 %
Total	197 893	100.0 %	7 925	4.0 %	100.0 %

Table 3.4.1: Programming period 2000-2006 - European Regional Development Fund & European Social Fund Financial corrections confirmed at 31 December 2017; Breakdown by Member State in EUR millions

For **European Regional Development Fund** the Commission has closed all the 379 programmes (compared to 378 at end of 2016). The last programme (OP Sicily) was closed in May 2017 after the official acceptance of the closure declaration by the Member State.

Financial corrections imposed by the Commission to all Member States cumulatively up to the end of 2017 are EUR 5.8 billion¹⁹⁴, representing around 4.5 % of the total allocations for all 2000-2006 programmes. This process can be broken down into EUR 4.1 billion of financial corrections during the life cycle of the programmes and another EUR 1.7 billion of financial corrections applied at closure of the programmes. The main Member States concerned are Spain (EUR 2.6 billion), Italy (EUR 1.2 billion) and Greece (EUR 1.2 billion).

For **European Social Fund**, the Commission has closed all 239 programmes proceeding to 29 partial and 210 full closures leaving remaining EUR 338 million which corresponds to EUR 100 million of suspended operations following judicial proceedings, and EUR 238 million of not released commitments related to ongoing financial correction procedures for Italy (Sicily). At the end of 2017, the total amount of financial corrections confirmed for 2000-2006 programming period - taking into account financial corrections in progress - amounted to EUR 2.4 billion, representing 3.5 % of the **European Social Fund** allocation. This process can be broken down into EUR 1.2 billion of financial corrections during the life cycle of the programmes and another EUR 1.2 billion applied at closure. Comparing to 2016, no new substantial financial corrections have been reported.



Graph 3.4.1: Member States' cumulative financial corrections confirmed at 31 December 2017 for European Regional Development Fund & European Social Fund programming period 2000-2006 as compared to contributions received

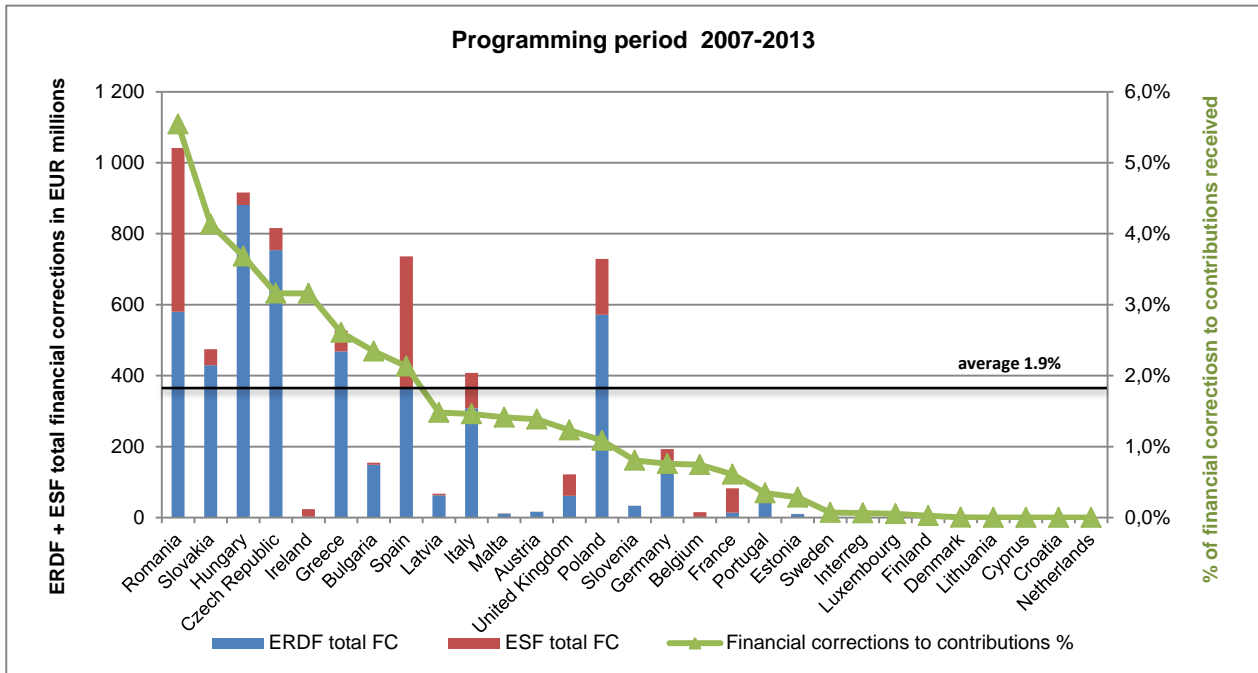
3.4.2. Cohesion Policy: European Regional Development Fund/Cohesion Fund & European Social Fund 2007-2013

The lower volume of financial corrections reflects the improved capacity of the management and control systems to detect problems and to correct errors before expenditure is declared to the Commission,

as reflected in the lower error rates for cohesion policy in the period 2007-2013 compared to the period 2000-2006. Reference is also made to the corrections made by Member States in this period.

Member State	ERDF/CF+ESF contribution amount	% of contribution amount to total contributions	Financial corrections confirmed	Percentage of financial corrections in relation to the ERDF/CF+ESF contributions	Share of financial corrections imposed compared to total financial corrections
Belgium	2 059	0.6 %	15	0.7 %	0.2 %
Bulgaria	6 595	1.9 %	155	2.3 %	2.4 %
Czech Republic	25 819	7.5 %	816	3.2 %	12.6 %
Denmark	510	0.1 %	0	0.0 %	0.0 %
Germany	25 458	7.4 %	193	0.8 %	3.0 %
Estonia	3 403	1.0 %	10	0.3 %	0.2 %
Ireland	751	0.2 %	24	3.2 %	0.4 %
Greece	20 210	5.8 %	527	2.6 %	8.2 %
Spain	34 521	10.0 %	736	2.1 %	11.4 %
France	13 546	3.9 %	83	0.6 %	1.3 %
Croatia	858	0.2 %	0	0.0 %	0.0 %
Italy	27 940	8.1 %	408	1.5 %	6.3 %
Cyprus	612	0.2 %	0	0.0 %	0.0 %
Latvia	4 530	1.3 %	67	1.5 %	1.0 %
Lithuania	6 775	2.0 %	0	0.0 %	0.0 %
Luxembourg	50	0.0 %	0	0.1 %	0.0 %
Hungary	24 893	7.2 %	916	3.7 %	14.2 %
Malta	840	0.2 %	12	1.4 %	0.2 %
Netherlands	1 660	0.5 %	0	0.0 %	0.0 %
Austria	1 170	0.3 %	16	1.4 %	0.3 %
Poland	67 186	19.4 %	729	1.1 %	11.3 %
Portugal	21 412	6.2 %	74	0.3 %	1.2 %
Romania	18 782	5.4 %	1 041	5.5 %	16.1 %
Slovenia	4 101	1.2 %	33	0.8 %	0.5 %
Slovakia	11 483	3.3 %	474	4.1 %	7.3 %
Finland	1 596	0.5 %	0	0.0 %	0.0 %
Sweden	1 626	0.5 %	1	0.1 %	0.0 %
United Kingdom	9 878	2.9 %	122	1.2 %	1.9 %
Interreg	7 956	2.3 %	5	0.1 %	0.1 %
Total	346 220	100.0 %	6 459	1.9 %	100.0 %

Table 3.4.2: Programming period 2007-2013 – European Regional Development Fund/Cohesion Fund & European Social Fund Financial corrections confirmed at 31 December 2017; Breakdown by Member State in EUR millions. As 2007-2013 programmes are multi-funds, no split is given between European Regional Development Fund and Cohesion Fund in the above table.



Graph 3.4.2: Member States' cumulative financial corrections confirmed at 31 December 2017 for European Regional Development Fund/Cohesion Fund & European Social Fund programming period 2007-2013 as compared to contributions received

For **European Regional Development Fund/Cohesion Fund** programmes, the Commission has imposed around EUR 4.9 billion of financial corrections¹⁹⁵ cumulatively since the beginning of the 2007-2013 programming period (which includes EUR 1.4 billion of financial corrections applied by the Member States before or at the same time of declaring the expenditure to the Commission as a result of requested remedial actions). The main Member States concerned are Hungary (EUR 880 million), Czech Republic (EUR 754 million), Romania (EUR 580 million),

Poland (EUR 570 million), Greece (EUR 468 million), Slovakia (EUR 429 million), Spain (EUR 362 million) and Italy (EUR 307 million).

For **European Social Fund**, the Member States with the highest level of cumulative amount of financial corrections confirmed are Romania (EUR 461 million), Spain (EUR 374 million) and Poland (EUR 158 million). At this stage of the implementation and at closure of the programmes the cumulative amount of financial corrections stands at EUR 1.5 billion representing 2 % of the **European Social Fund** allocation.

3.5. Member States corrections

Under the regulations for the 2007-2013 programming period, Member States have to report annually to the Commission the corrections¹⁹⁶ stemming from all controls performed. The Commission has performed risk-based audits and

desk reviews to test the reliability of these figures as part of its assurance process and the Member States' audit authorities have assessed the reliability of these financial corrections in the context of their audit opinion provided at closure.

Member State	ERDF/CF	ESF	EFF	Total
Belgium	4.8	31.9	0.0	36.7
Bulgaria	106.6	10.0	-	116.6
Czech Republic	387.6	14.8	0.3	402.7
Denmark	0.8	0.2	1.1	2.0
Germany	466.2	258.5	1.9	726.6
Estonia	25.5	1.1	2.8	29.4
Ireland	5.5	30.1	0.2	35.8
Greece	677.4	74.3	77.2	828.9
Spain	1 273.6	513.4	60.3	1 847.3
France	227.4	111.2	4.7	343.3
Croatia	2.1	0.4	0.0	2.5
Italy	546.0	143.5	11.6	701.1
Cyprus	9.2	1.9	0.7	11.8
Latvia	49.1	2.8	1.9	53.8
Lithuania	20.6	1.2	1.8	23.7
Luxembourg	0.0	0.2	-	0.2
Hungary	546.7	6.7	0.1	553.5
Malta	0.0	-	0.1	0.1
Netherlands	24.3	6.1	6.8	37.2
Austria	18.1	6.0	0.1	24.2
Poland	713.0	11.6	6.5	731.1
Portugal	262.7	63.8	14.6	341.0
Romania	382.7	85.7	24.3	492.8
Slovenia	105.1	-	0.0	105.2
Slovakia	127.3	16.3	0.9	144.5
Finland	2.8	1.0	1.0	4.8
Sweden	8.3	2.3	0.4	11.0
United Kingdom	238.0	82.2	8.1	328.2
Cross-border	58.7	-	-	58.7
Total implemented	6 290.1	1 477.1	227.6	7 994.8

Table 3.5.1: Cumulative corrections at end 2017 reported by Member States for Cohesion Policy period 2007-2013¹⁹⁷ in EUR millions

It is highlighted that the Commission has taken a prudent approach¹⁹⁸, due to certain weaknesses in the Member State figures, so as to ensure that the amounts are not overstated – as a result some of them may in reality be higher. This, however, has no impact on the reliability of the Commission's own

figures. The cumulative amounts (above) in question are very significant and when added to the results of the Commission's work, give a very clear indication of the success of the controls put in place by both parties.

Financial corrections declared by the Member States for Cohesion Policy period 2014-2020¹⁹⁹

In February 2018 the Member State authorities submitted certified accounts for the accounting year 1 July 2016 to 30 June 2017. According to the information received in the assurance packages, following the results of audit of operations, for **European Regional Development Fund /Cohesion Fund** the Member States have applied

financial corrections totalling EUR 97 million. The financial corrections imposed for **European Social Fund/Youth Employment Initiative** and the **Fund for European Aid to the most Deprived** amounted to EUR 190 million. No financial corrections were reported for **European Maritime and Fisheries Fund** in 2017.

Member State	ERDF/CF	ESF- YEI/FEAD	Total
Belgium	0.1	0.2	0.3
Bulgaria	2.2	0.1	2.2
Czech Republic	15.2	0.0	15.2
Denmark	-	0.0	0.0
Germany	1.6	4.2	5.8
Estonia	0.6	0.2	0.9
Ireland	0.0	-	0.0
Greece	7.5	11.8	19.3
Spain	-	0.5	0.5
France	2.7	1.3	3.9
Croatia	-	0.0	0.0
Italy	0.9	1.4	2.3
Cyprus	0.0	-	0.0
Latvia	0.0	0.0	0.0
Lithuania	12.8	5.9	18.7
Hungary	8.4	2.2	10.6
Poland	26.0	7.8	33.8
Portugal	2.0	1.9	3.8
Romania	-	0.2	0.2
Slovenia	-	0.0	0.0
Slovakia	16.3	153.2	169.4
Finland	0.2	0.0	0.2
Sweden	-	0.0	0.0
United Kingdom	0.1	0.0	0.1
Territorial Cooperation	0.8	-	0.8
Total implemented	97.3	190.7	288.0

Table 3.5.2: Financial corrections for the accounting year 1/07/2016 to 30/06/2017 reported by Member States for Cohesion Policy period 2014-2020²⁰⁰ in EUR millions

4. Direct and indirect management

For direct and indirect management expenditure, the Commission has control frameworks in place to prevent, detect, correct and thus deter irregularities at the different stages of the grant management process in order to achieve both operational and financial objectives. An overview of the controls made in two key areas of direct and indirect management expenditure, research and international aid, is given below.

For **Research expenditure**, the control framework applicable to both direct²⁰¹ and indirect²⁰² management modes starts with the development of a work programme, which goes through a wide-ranging consultation process to ensure that it best meets the expectations of all stakeholders and will maximise the research outcome. Following the evaluation of proposals, further controls are then carried out as the selected proposals are translated into legally binding contracts. Project implementation is monitored throughout the lifetime of the project. Payments against cost claims are all subject to ex-ante checks according to standard procedures, which include an audit certificate given by a qualified auditor. As well as standard controls, additional, targeted, controls can also be carried out according to the information received and the risk of the transaction.

A main source of assurance comes from in-depth ex-post checks carried out on a sample of claims, at the beneficiaries' premises, after costs have been incurred and declared. A large number of these in-depth checks are carried out over the lifetime of the programme. Any amounts paid in excess of what is

due are recovered, and systemic errors are extended to all ongoing participations of a beneficiary.

In the field of **International Cooperation and Development**, the Commission has established a control framework to prevent, detect, correct and thus deter irregularities at the different stages of the implementation of funding, applicable to both management modes (direct and indirect²⁰³) used for this implementation. This strategy starts from the choice of the most appropriate tool when drafting the planning documents and the financial decisions, and translates into the actual checks carried out at all stages of the implementation. From the point of view of financial control, the system is made up of a number of instruments systematically applied to the implementation of contracts and grants for all management modes: ex-ante checks on payments, audits carried out by the Commission and foreseen in an audit plan, expenditure verifications carried out prior to payments by beneficiaries of grants, verification missions to international organisations and an overall ex-post control on the basis of the Residual Error Rate study carried out every year.

The EU financial interests are therefore safeguarded, in addition to all the other possible means offered by the Financial Regulation, by the Commission's ex-ante control of individual transactions as well as subsequent controls or audits, and by the resulting recovery of any unduly disbursed funds where the agreed procedures have not been respected, or where the activities were not eligible for EU financing.

5. Detailed financial corrections and recoveries information

5.1. Net financial corrections 2017

Confirmed

MFF Heading	Net financial corrections confirmed in 2017*	Financial corrections with replacement of expenditure and other corrections confirmed in 2017	Total financial corrections <u>confirmed</u> in 2017
Smart & inclusive growth	(139)	649	510
ERDF**	(141)	387	246
Cohesion Fund	1	197	198
ESF	0	65	65
Sustainable growth: natural resources	939	275	1 214
EAGF***	710	275	985
Rural Development	225	-	225
FIFG/EFF	4	0	4
EAGGF Guidance	-	-	0
Security & citizenship	0	6	6
Migration and home affairs	0	6	6
Total	800	929	1 729

Table: in EUR millions

* A total of EUR 314 million remain to be classified and is treated as non-net corrections in this table.

** The negative amount for European Regional Development Fund is due to Court of Justice ruling(s) cancelling a number of regional policy financial correction decisions for the 1994-99 period.

*** For the purpose of calculating its corrective capacity in the Annual Activity Report, DG AGRI takes into account only the amounts related to conformity clearance decisions adopted by the Commission and published in the Official Journal of the EU and deducts corrections in respect of cross-compliance as well as other corrections not relevant to current expenditure. For details on the methodology used for financial year 2017, see 2017 Annual Activity Report of DG AGRI, point 2.1.1.3.1.

Implemented

MFF Heading	Net financial corrections implemented in 2017	Financial corrections with replacement of expenditure and other corrections implemented in 2017	Total financial corrections <u>implemented</u> in 2017
Smart & inclusive growth	(100)	543	443
ERDF*	(141)	311	170
Cohesion Fund	41	209	250
ESF	0	23	23
Sustainable growth: natural resources	1 283	277	1 560
EAGF	943	274	1 217
Rural Development	248	-	248
FIFG/EFF	92	3	95
EAGGF Guidance	-	-	-
Security & citizenship	0	6	6
Migration & home affairs	0	6	6
Total	1 183	825	2 008

Table: in EUR millions

* The negative amount for European Regional Development Fund is due to Court of Justice ruling(s) cancelling a number of regional policy financial correction decisions for the 1994-99 period.

The impact of the correction mechanism varies depending on the budget implementation type, the sectorial management and the financial rules of the

policy area. In all cases, the correction mechanisms aim at protecting the EU budget from expenditure incurred in breach of law.

5.2. Breakdown of flat-rate²⁰⁴ corrections 2017

Flat rate corrections are a valuable tool that is used when the related amount cannot be quantified on the basis of a representative statistical sample or when the impact on expenditure of individual errors cannot be quantified precisely. However, this means that the

Member State subject to a flat correction normally bears the financial consequences as these corrections are not directly linked to individual irregularities at project level, i.e. there is no individual final beneficiary to recover monies from.

	Total financial corrections confirmed in 2017	Flat-rate financial corrections* confirmed in 2017	Total financial corrections implemented in 2017	Flat-rate financial corrections* implemented in 2017
Agriculture				
EAGF	985	278	1 217	458
EAFRD	225	89	248	191
Cohesion				
ERDF & CF**	444	(3)	420	130
ESF	65	44	23	2
EFF/FIFG	4	-	95	-
Internal policies	6	5	6	5
Total	1 729	414	2 008	787

Table: in EUR millions

* Includes extrapolated corrections.

** Breakdown of flat-rate corrections available only for MFF 2007-2013.

5.3. Breakdown of financial corrections made at source 2017

At source financial corrections are applied by the Member State authorities before or at the same time that new expenditure is declared to the Commission. In the majority of the cases they are the result of flat

rate corrections imposed for deficiencies in the management and control system, identified following the Commission audits²⁰⁵.

Member State	At source financial corrections confirmed in 2017	At source financial corrections implemented in 2017
Belgium	0.2	(3.3)
Bulgaria	(0.3)	0.0
Czech Republic	0.1	0.1
Germany	0.0	0.0
Ireland	0.1	0.1
Greece	6.8	6.8
Spain	1.9	1.9
France	178.6	178.6
Croatia	0.0	0.0
Italy	60.0	60.0
Cyprus	1.1	0.0
Lithuania	0.1	0.1
Hungary	3.6	65.1
Netherlands	0.4	0.4
Austria	0.2	0.2
Poland	0.0	2.2
Portugal	0.0	0.0
Romania	12.6	13.0
Sweden	1.8	1.8
United Kingdom	25.4	25.4
Total	292.4	352.3

Table: in EUR millions

In 2017, the main financial corrections at source concern **European Agricultural Guarantee Fund**.

The most significant confirmed corrections at source

concern France (EUR 178.6 million) and Italy (EUR 60 million).

5.4. Breakdown by Member State: Financial corrections in 2017 compared to EU payments received

Member State	Payments received from the EU budget in 2017 (EUR million)	Financial corrections confirmed in 2017 (EUR million)	Financial corrections confirmed in 2017 % as compared to payments received from the EU budget in 2017	Financial corrections implemented in 2017 (EUR million)	Financial corrections implemented in 2017 as % of payments received from the EU budget in 2017
Belgium	949	1	0.1 %	0	0.0 %
Bulgaria	1 702	28	1.7 %	46	2.7 %
Czech Republic	3 975	3	0.1 %	12	0.3 %
Denmark	1 074	3	0.3 %	5	0.4 %
Germany	8 569	(181)	(2.1 %)	(108)	(1.3 %)
Estonia	618	0	0.0 %	0	0.0 %
Ireland	1 580	2	0.1 %	0	0.0 %
Greece	4 595	103	2.3 %	7	0.2 %
Spain	9 348	72	0.8 %	314	3.4 %
France	11 358	495	4.4 %	776	6.8 %
Croatia	852	1	0.1 %	0	0.0 %
Italy	8 481	502	5.9 %	258	3.0 %
Cyprus	190	1	0.7 %	1	0.7 %
Latvia	709	21	2.9 %	0	0.0 %
Lithuania	1 413	16	1.1 %	11	0.8 %
Luxembourg	60	2	2.8 %	1	2.4 %
Hungary	4 190	108	2.6 %	125	3.0 %
Malta	125	0	0.0 %	0	0.0 %
Netherlands	1 130	6	0.5 %	3	0.3 %
Austria	1 347	2	0.1 %	10	0.7 %
Poland	12 815	542	4.2 %	315	2.5 %
Portugal	4 085	14	0.3 %	122	3.0 %
Romania	5 175	(79)	(1.5 %)	16	0.3 %
Slovenia	441	0	0.0 %	1	0.2 %
Slovakia	1 615	2	0.1 %	21	1.3 %
Finland	1 159	3	0.3 %	2	0.1 %
Sweden	1 121	2	0.2 %	3	0.3 %
United Kingdom	4 582	48	1.1 %	54	1.2 %
INTERREG	67	12	18.0 %	11	15.8 %
Total	93 326	1 729	1.9 %	2 008	2.2 %

Table: in EUR millions

Negative amounts displayed in the above table may be due to Court of Justice judgements annulling financial correction decisions.

5.5. Agricultural amounts recovered from final beneficiaries by the Member States in 2017 and used in the calculation of the corrective capacity

Member State	EAGF	EAFRD	Total 2017
Belgium	2.3	0.3	2.6
Bulgaria	1.4	2.1	3.5
Czech Republic	0.6	1.4	2.0
Denmark	3.7	1.0	4.7
Germany	16.1	5.7	21.8
Estonia	0.4	1.1	1.5
Ireland	3.8	2.1	5.9
Greece	7.6	8.6	16.1
Spain	12.6	5.3	17.8
France	12.8	3.1	15.9
Croatia	1.0	2.1	3.1
Italy	17.4	18.8	36.2
Cyprus	0.2	0.0	0.2
Latvia	0.3	1.3	1.6
Lithuania	1.4	1.7	3.0
Luxembourg	0.1	0.1	0.3
Hungary	4.1	3.3	7.4
Malta	0.4	1.6	2.1
Netherlands	5.6	0.5	6.1
Austria	5.8	4.6	10.4
Poland	4.8	9.5	14.3
Portugal	4.4	12.7	17.1
Romania	15.6	17.3	32.9
Slovenia	0.7	0.7	1.5
Slovakia	1.3	1.5	2.7
Finland	0.7	0.9	1.7
Sweden	0.4	0.6	1.0
United Kingdom	5.1	5.5	10.6
Total	130.7	113.2	243.9

Table: in EUR millions

The recovered amounts presented above reflect the data used in order to calculate the corrective capacity from recoveries, but include also recoveries due to cross compliance infringements. These amounts are treated as assigned revenue for European Agricultural Guarantee Fund, while the amounts recovered for European Agricultural Fund for Rural Development can be reallocated to the programme concerned.

For **European Agricultural Fund for Rural Development** (2007-2013 and 2014-2020 programming periods), the figures are taken from the debtors' ledger (recovered amount and interest). For

European Agricultural Guarantee Fund, the amounts are taken from the EU accounts, as they are declared by the Member States with their monthly declarations.

Annex 5: Assurance provided by the Internal Audit Service

The Commission also based its assurance on the work done by the Internal Audit Service (IAS), its principal findings and recommendations, and information from the Audit Progress Committee (APC). The Committee supports the Commission in ensuring the independence of the internal auditor and that audit recommendations are properly taken into account and receive appropriate follow-up.

The Internal Audit Service has provided in its 2017 Internal Audit Report according to Article 99 (3) of the Financial Regulation conclusions on performance audits completed in 2017, made reference to the overall opinion on financial management for the year 2017 and reported on progress in implementing its audit recommendations.

The Internal Audit Service concluded that 95 % of the recommendations followed up during 2013-2017 had been effectively implemented by the auditees. Of the 359 recommendations still in progress at the cut-off date of 31 January 2018 (representing 20% of the total number of accepted recommendations over the past five years), one was classified as critical²⁰⁶ and 133 as very important. Out of these 134 recommendations rated critical or very important, 12 very important were overdue by more than six months at the end of 2017, representing 0.7 % of the total number of accepted recommendations of the past five years. The Internal Audit Service's follow-up work confirmed that, overall, recommendations are being implemented satisfactorily and the control systems in the audited departments are improving.

The Internal Audit Service continued to carry out performance audits in 2017 as part of its work programme in response to the Commission's move towards a performance-based culture and greater focus on value for money. The Internal Audit Service conclusions on these audits related to:

(i) Performance management and measurement:

- Governance-related issues: Following the administrative reform of 2000, the Commission made significant advances in strengthening its accountability, responsibility and assurance building processes. The decentralised model of

financial management is well understood and embedded in the culture of the organisation and clear accountability instruments are in place together with a robust assurance building process. Furthermore, in October 2017 the Commission adopted a Communication on governance in the European Commission. Nevertheless, the Internal Audit Service identified the need for proportionate improvements at corporate level, in particular as regards risk management and more general aspects of the current governance arrangements, including IT governance.

- Production process and the quality of statistics not produced by Eurostat: the Internal Audit Service concluded that the framework currently in place in the Commission is not robust enough to ensure that the quality of the statistics not produced by Eurostat which are used by the DGs/Services to support their key policies and report on their performance is of a satisfactory quality overall.
- HR management: the Internal Audit Service concluded that the DGs and Executive Agencies have taken adequate measures to manage the HR challenges to which they are confronted, but also identified significant areas for improvement as regards strategic HR management (DG HOME and EACEA) and the allocation of HR (DG HOME and DG JUST).
- IT management: several IT audits concluded that there is room for improving the effectiveness of IT security in the Commission in specific areas at *corporate* level (DG DIGIT: although the preventive controls are adequately designed and effective, the level of maturity varies between the different technologies analysed; in addition, there are significant weaknesses as regards integrity controls) or *operational* level (DG ENER, European Anti-fraud office).
- Other non-financial processes: Internal Audit Service audits showed that further actions and improvements are necessary to increase the overall performance of the audited processes in specific areas (e.g. the current corporate framework on the cost effectiveness of controls; the management of agricultural markets, including market crises, by DG AGRI; the food safety crisis preparedness by DG SANTE; the cooperation of the Commission with the national courts in the enforcement of EU antitrust policy; the efficiency and effectiveness of complaints

handling as part of the enforcement of EU environmental law by DG ENV; the implementation of scientific projects management activities of JRC; staff awareness on how to deal with social media and interest representatives as part of the ethics rules and obligations in European Anti-fraud office).

(ii) Performance in implementing budget operational and administrative appropriations

- Direct management: Based on the audits of performance in implementing budget operational and administrative appropriations, the Internal Audit Service did not identify significant performance weaknesses in the area of directly managed funds.

However, the Internal Audit Service identified specific improvements to be made in the areas of:

- Indirect management: several audits focused on the supervision arrangements in place in the DGs and Services revealed significant performance issues (e.g. lack of clearly defined supervision strategy for Shift2Rail (S2R) by DG MOVE, DG DEVCO's monitoring of and supervision on the operational performance of the international financial institution's (IFIs) entrusted with the management of investment facilities)
- Shared management: several audits assessed programme and project management processes and revealed several significant performance weaknesses some of which may endanger the achievement of the policy objectives (e.g. the consistency, effectiveness and timeliness of the operational programmes (OP) amendment process by DGs REGIO, EMPL and MARE, through which Member States can re-orient the delivery mechanisms for implementing OPs; the mechanisms to ensure consistency between the policy preparation and the implementation of funding for youth employment initiatives managed by DG EMPL; the performance measurement and reporting of the Fund for European Aid to the most Deprived (FEAD) managed by DG EMPL; the process for the approval and early monitoring of major projects supported by the European Regional Development Fund and the Cohesion Fund managed by DG REGIO).

In addition, the Internal Audit Service issued **limited conclusions on the state of internal control** to every DG and department in February 2018 based on its audit work undertaken between 2015 and 2017. These conclusions were intended to contribute to the 2017 Annual Activity Reports of the DGs and departments

concerned. The conclusions draw particular attention to all open recommendations rated 'critical' or the combined effect of a number of recommendations rated 'very important' and in four cases (DG CLIMA, DG DEVCO, SRSS and EACEA) the Internal Audit Service stated that the DG, service or agency concerned should duly assess if they require the issuance of a reservation in the respective Annual Activity Report. In three cases (DG CLIMA, DG DEVCO and EACEA) the DGs/agency issued such reservations in line with Internal Audit Service limited conclusions:

- DG CLIMA with regard to the delay observed in the implementation of one very important IT security related recommendation (on the management of the security of the EU ETS IT system), which exposes the DG to the risk of security breaches;
- DG DEVCO with regard to the delay observed in the implementation of one very important recommendation issued in the context of the audit on the management of the African Peace Facility;
- EACEA with regard to one critical and a number of very important recommendations issued in the context of the audit on Erasmus+ and Creative Europe – grant management phase 1. Following the action taken by the Agency, the rating of the critical recommendation has been downgraded to 'very important' after a follow-up engagement performed by the Internal Audit Service in March 2018.

In the case of the Structural Reform Support Service (SRSS), the Internal Audit Service drew particular attention to the SRSS to the public procurement issues identified in an audit on financial management in the SRSS and indicated that the service should duly assess if these require a reservation in the Annual Activity Report. On the basis of the existing corporate guidelines, the service concluded that there was no basis for a financial reservation and no need for a reservation in the Annual Activity Report on reputational grounds as the reputational risks identified did not materialise. The Annual Activity Report agreed with this assessment.

As required by its mission charter, the Commission's internal auditor also submitted an **overall opinion**, which is based on the audit work in the area of financial management in the Commission carried out by the Internal Audit Service during the previous three years (2015-2017) and also takes into account information from other sources, namely the reports from the European Court of Auditors. Based on this audit information, the internal auditor considered that, in 2017, the Commission had put in place governance, risk management and internal control procedures which, taken as a whole, are adequate to

give reasonable assurance on the achievement of its financial objectives. However, the overall opinion is qualified with regard to the reservations made in the Authorising Officers by Delegations' Declarations of Assurance and issued in their respective Annual Activity Reports.

In arriving at the overall opinion, the internal auditor also considered the combined impact of all amounts estimated to be at risk at payment as calculated by the Authorising Officers by Delegation, as these go beyond the amounts put under reservation. The overall amounts at risk are the best estimation of Authorising Officers by Delegation for the amount of the expenditure authorised not in conformity with the applicable contractual and regulatory provisions at the time of the payment in 2017. In their 2017 Annual Activity Reports, the DGs estimate the amounts at risk at payment. Taken together, these correspond to an overall amount below materiality of 2%, as defined in the instructions for the preparation of the 2017 Annual Activity Reports, of all executed payments in the Commission budget, the European Development Fund and the EU Trust Funds in 2017. These amounts at risk at payment in 2017 do not yet include any financial corrections and recoveries related to deficiencies and errors the DGs will detect and correct in the next years due to the multi-annual corrective mechanisms built into the Commission's internal control systems.

Given these elements, the internal auditor considers that the EU budget is therefore adequately protected in total and over time.

Without further qualifying the opinion, the internal auditor added an 'emphasis of matter' highlighting issues that require particular attention as follows:

Supervision strategies regarding third parties implementing policies and programmes

Although it remains fully responsible for ensuring the legality and regularity of expenditure and sound financial management (and also the achievement of policy objectives), the Commission is increasingly relying on third parties to implement its programmes. This is mostly done by delegating the implementation of the EC operational budget (under indirect management mode) or certain tasks to third

countries, international organisations or international financial institutions, national authorities and agencies, Joint Undertakings, non-EU bodies and EU Decentralised Agencies. Moreover, in some policy areas, greater use is progressively made of financial instruments under the current 2014-2020 MFF. Such instruments and alternative funding mechanisms entail specific challenges and risks for the Commission, as also highlighted by the ECA.

To fulfil their overall responsibilities, the operational DGs have to oversee the implementation of the programmes and policies and provide guidance and assistance where needed. The DGs therefore have to define and implement adequate, effective and efficient supervision/monitoring/reporting activities to ensure that the delegated entities and other partners effectively implement the programmes, adequately protect the financial interests of the EU, comply with the delegation agreements, when applicable, and that any potential issue is addressed as soon as possible.

The Internal Audit Service recommended in a number of audits that certain DGs' control and supervisory strategies should set out more clearly their priorities and needs as regards obtaining assurance on sound financial management in those EU and non-EU bodies. In particular, the control strategies did not sufficiently take into account the different risks involved in entrusting tasks to the delegated entities and independent sources were not effectively used to build up the assurance. These DGs should undertake more effective and efficient supervisory activities.

Furthermore, the objectives of the supervisory/monitoring/reporting activities and how to assess their effectiveness were not sufficiently clear and controls on these activities were limited in practice.

The Internal Audit Service notes the initiatives undertaken by the central services as well as the action plans developed following the recommendations from Internal Audit Service by the partner DGs to mitigate the risks related to the relations with their decentralised agencies and implementing bodies on among other things, monitoring programming, performance and budgetary issues.

Annex 6: Compliance with payment time limits (Article 111 5 RAP)²⁰⁷

The **statutory time limits** for payments are laid down in the main body of the Financial Regulation²⁰⁸. There are also some exceptionally applied time limits which are detailed in sector-specific regulations.

Article 92 of the Financial Regulation foresees that payments to creditors must be made within deadlines of 30, 60 or 90 days, depending on how demanding and complex it is to test the deliverables against the contractual obligations. Most of the payments have to be executed within 30 days; this represents in volume a global average of: 87 % in 2015 and 2016, 89 % in 2017. For contracts and grant agreements for which payment depends on the approval of a report

²¹⁰ In accordance with the applicable rules, the payment times reported in this annex have been calculated as follows:

For payments related to contracts and grant agreements signed before 2013 the time limits specified in the Financial Regulation of 2007 are applied

- where the payment is contingent upon the approval of a report. the time from approval of the report until payment;

or a certificate, the time limit for the purposes of the payment periods is no longer automatically suspended until the report or certificate in question has been approved.

The period of two months remains valid for payments under Article 87 of the Regulation of the European Parliament and the Council²⁰⁹ laying down the general provisions on the European Regional Development Fund, the European Social Fund and the Cohesion Fund.

Compliance with payment time limits has been reported by the Commission departments in their Annual Activity Reports since 2007

- where no report is required. the time from reception of the payment request until payment

For payments related to contracts and grant agreements signed as from 2013, the Financial Regulation of 2012 is applied:

- where no report is required and where the payment is contingent upon the approval of a report, the time from reception of the payment request until payment

The **Commission's global average payment time** is monitored by the Accounting Officer. It has evolved as follows in recent years:

All time limits combined	2015	2016	2017
Global average net payment time	24.9 days	21.4 days	20.4 days
Global average gross payment time	28.6 days	24.9 days	23.3 days

The data shows that the global average net payment time of the Commission departments has been **below 30 days for the last 3 years** for all time limits combined and has steadily decreased since 2016. They are encouraged to continue their efforts in this regard and to implement follow up measures whenever payment time problems are identified. The global average gross payment time is newly provided following a recommendation from the Ombudsman. It represents the average time to pay including any period of suspension

The table below illustrates the evolution of the “**late payments**”, i.e. *payments made after expiry of the statutory time limit in recent years* for all payments combined. The data used has been extracted from the corporate accounting system:

All time limits combined	2015	2016	2017
Late payments in number	17.9 %	12.4 %	10.4 %
Late payments in value	17.5 %	8.5 %	3.1 %
Average number of overdue days ²¹¹	39.5 days	39.1 days	39.6 days

The number of late payments and the amounts associated with them have decreased significantly since 2016. This result is believed to be linked to the more stringent requirements associated with the 2012 Financial Regulation. Another reason is associated with the sufficient availability of payment appropriations. The average number of overdue days (delays calculated in days), for all time limits combined is stabilized since 3 years.

Concerning the **interest paid for late payments**²¹² (see figures in the table below) **the total amount paid by the Commission in 2017 increased compared to 2016**. This is mainly the consequence of interest paid by the Development department after a Court case (which had been provisioned). The abnormally high amount of interest paid in 2015 was mainly due to the lack of payment appropriations.

	2015	2016	2017
Interest paid for late payments	EUR 2 064 949.02	EUR 685 645.20	EUR 824 420.68

In general, payments delays and interest paid are a consequence of payment shortages. For that reason, the Budget department has summarised some possible measures which could be applied by the Authorising Officer to actively manage payment appropriations

Other **causes of late payments** include the complexities of evaluating the supporting documents that are a prerequisite for all payments. This is particularly onerous when the supporting documents are reports of a technical nature (in average 13 % of the payments in 2015 and 2016, 11 % in 2017) that sometimes have to be assessed by external experts. Other causes are associated with difficulties

in coordinating the financial and operational checks of payment requests, and issues with the management of payment suspensions

*The 2009 Communication establishing Commission-internal payment targets provided a clear incentive to services to reduce their payment times. There is scope for reducing payment times further. When setting up action plans in this area, services' should focus on further reducing late payments from their current levels of 10.4 % of payments in terms of their number, 3.1 % of their value. **The aim should be to meet the statutory payment time for every payment.***

The table that follows gives a detailed overview of the suspensions of payment:

	2015	2016	2017
Total number of suspensions	27 254	26 595	26 173

Suspensions are a tool that allows the responsible authorising officer to withhold temporarily the execution of a payment because the amount is not due, because of the absence of appropriate supporting documentation or because there are doubts on the eligibility of the expenditure concerned. It is a basic tool for the authorising officer in the payment process towards avoiding irregular or erroneous payments and fundamental towards ensuring sound financial management and protecting the Union's financial interest.

Annex 7: Summary of Waivers of recoveries of established amounts receivable (Article 91 5 RAP)

In accordance with Article 91 (5) of the Rules of Application, the Commission is required to report each year to the budgetary authority, in an annex to the summary of the Annual Activity Reports, on the waivers of recovery involving 100 000 EUR or more

The following tables show the total amounts and the number of waivers above 100 000 EUR, per department, for the financial year 2017

EU budget:

Department	Amount of waivers, in EUR	Number of waivers
Agriculture	659 157.56	1
Communication Networks	140 792.06	1
Development	4 719 147.50	8
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency	245 000.00	2
Employment	403 588.74	2
Energy	605 481.50	2
Neighbourhood	136 236.00	1
Research	234 338.50	2
Total:	7 143 741.86	19

European Development Fund:

Department	Amount of waivers. in EUR	Number of waivers
European Development Fund	3 074 817.44	9

Guarantee Fund:

Department	Amount of waivers. in EUR	Number of waivers
Guarantee Fund (Research 7 th Framework Programme & Horizon 2020)	1 928 183.77	12

Annex 8: Report on negotiated procedures (Article 53 RAP)

1. Legal basis

Article 53 of the Rules of Application of the Financial Regulation requires Authorising Officers by Delegation to record contracts concluded under negotiated procedures. Furthermore, the Commission is required to annex a report on negotiated procedures to the summary of the Annual Activity Reports referred to in Article 66 (9) of the Financial Regulation.

2. Methodology

A distinction has been made between the 47 departments which normally do not provide external aid, and those three departments (DEVCO, NEAR and FPI) which conclude procurement contracts in the area of external relations (different legal basis: Chapter 3 of Title IV of Part Two of the Financial Regulation) or award contracts on their own account, but outside of the territory of the European Union.

These three departments have special characteristics as regards data collection (decentralised services, ...), the total number of contracts concluded, thresholds to be applied for the recording of negotiated procedures (EUR 20 000), as well as the possibility to have recourse to negotiated procedures in the framework of the rapid reaction mechanism (extreme urgency). For these reasons, a separate approach has been used for procurement contracts of these three departments.

3. Overall results of negotiated procedures recorded

3.1. The 47 departments, excluding "external relations"

On the basis of the data received, the following statistics were registered: 102 negotiated procedures with a total value of EUR 519 million were processed out of a total of 746 procurement procedures (negotiated, restricted or open) for contracts over EUR 60 000 with a total value of EUR 2 892 million.

For the Commission, the average proportion of negotiated procedures in relation to all procedures amounts to **13.7 %** in number (14.2 % in 2016),

which represents some **17.9 %** of all procedures in value (16.4 % in 2016).

An authorising department shall report to the institution if the proportion of negotiated procedures awarded in relation to the number of the contracts is "distinctly higher than the average recorded for the Institution" i.e. if it exceeds the average proportion by 50 %, or if the increase from one year to the next is over 10 % in the proportion.

Thus, the reference threshold for this year is fixed at **20.5 %** (21.3 % in 2016).

8 departments exceeded the reference threshold and, in addition, 8 increased their number of negotiated procedures by more than 10 % in the proportion of the negotiated procedures launched last year (5 departments exceeded both indicators). Among these 8 departments, it should be noted that 5 of them concluded only one to four negotiated procedures, but the low number of procedures conducted by each of them (up to 10), makes their average high. Consequently their results are to be considered as non-significant.

To be noted that, 20 departments have not used any negotiated procedure, including 6 ones that awarded no contract at all.

The assessment of negotiated procedures compared with the previous year shows a decrease in the order of 0.5 percentage points in terms of relative number and an increase of 1.5 percentage points in terms of relative value.

3.2. The three "external relations" departments

On the basis of the data received, the following statistics were registered: 124 negotiated procedures for a total value of contracts of EUR 97 million were processed out of a total of **455** procedures for contracts over EUR 20 000 with a total value of about EUR 544 million.

For the three "external relations" departments, the average proportion of negotiated procedures in relation to all procedures amounts to **27.3 %** in number (23.1 % in 2016), which represents some **17.8 %** of all procedures in value (**11.2 %** in 2016).

Thus the reference threshold for this year is fixed at **40.9 %** (**34.6 %** in 2016) which represents an

increase of 50% the average proportion of 2017. One department exceeds the reference threshold of **40.9 %**.

If compared with previous year, these departments have registered an increase of **4.2** percentage points in number of negotiated procedures in relation to all procedures and an increase of **6.6** percentage points in terms of relative value.

4. Analysis of the justifications and corrective measures

The number of negotiated procedures in 2017 compared to 2016 has slightly increased (from 86 to 102), due to the increase of the overall number of procurement procedures (from 606 to 746).

The following categories of justifications to call for a negotiated procedure have been presented by those departments who exceeded the thresholds:

- **Statistical deviations** due to the high number of contracts awarded under all procedures.
- **Objective situations of the economic activity sector**, where the number of operators may be very limited or in a monopoly situation (for reasons of intellectual property, specific technical expertise, confidential information, exclusivity rights, etc.). Monopoly situations are met inter alia, in the health area, such as for the purchase of vaccines and antigens for animal diseases. Situations of technical captivity may also arise especially in the IT domain (absence of competition for technical reasons and/or because of the protection of exclusive rights related to proprietary licenses).
- **Situations of emergency or crisis** that cannot be foreseen in advance by the contracting authority, as is the need to ensure contractual continuity of critical secured and highly available network services to key applications in the context of police cooperation, asylum policy, foreign policy, civil protection, money laundering. Additionally, situations in relation to the provision of emergency assistance or crisis situation (e.g. in relation to the nature of the Instrument for Stability which intervene in crisis situation, urgent preparatory measures in Iraq in the field of the Common Foreign and Security Policy or Election Observation Missions in Kosovo).
- **Similar services/works** as provided for in the initial tender specifications. Some services in charge of large inter-institutional

procurement procedures realise during the implementation of the contract (most likely in framework contract procedures) that the needs initially foreseen do not often match with the consumption trend during the execution of the contract. Therefore, the leading service must start a negotiated procedure on behalf of all Institutions to increase the ceiling of the framework contract in question.

- **Additional services** not included in the initial contract, which become necessary, due to unforeseen circumstances.
- **Unsuccessful open or restricted procedure**, leading to a negotiated procedure (e.g. “Cooperation on competition in Asia” project or “Platform for Policy Dialogue and Cooperation”, i.e. research services to the EU in the fields of conflict prevention, peace-building, mediation and crisis management)

Regular available measures are proposed or implemented by the Budget department’s Central Financial Service and other departments concerned to redress the use of negotiated procedures when other alternatives could be available:

- An **improved programming** of procurement procedures.
- **Improvement of the system of evaluation of needs**. The Commission’s central services will continue their active communication and consultation policy with the other Commission departments, institutions, agencies and other bodies along the following axes:
 - permanent exchange of information via regular meetings with user services and agencies in appropriate fora;
 - ad-hoc surveys prior to the initiation of (inter-institutional) procurement procedures for the evaluation of needs;
 - better estimate of needs of inter-institutional framework contracts and better monitoring with semester consumption reports from user services or agencies;
- **Training and improved inter-service communication**. The Budget department’s Central Financial Service provides regular practical training sessions on procurement and community of practice sessions.
- Regular update of **standard model documents and guidance documents** on procurement.

Annex 9: EU Trust Funds (Article 187.10 FR)

This annex contains comprehensive and detailed report to the European Parliament and the Council on the activities supported by European Union Trust Funds, on their implementation and performance, as well as on their accounts.

For the performance and results aspects, see sub-section 1.5 on 'Global Europe'.

The Financial Regulation allowed the European Commission to create and administer EU Trust Funds in the field of external action: these are multi-donor trust funds for emergency, post-emergency or thematic actions.

A Trust Fund is both a legal arrangement and distinct financial structure relying on a pool funding mechanism, in which several donors jointly finance an action on the basis of commonly agreed objectives and reporting formats. Trust funds have many advantages, such as flexibility, speed of decision-making and the possibility to pool funding from different sources and donors:

- EU Trust Funds enhance the international role of the EU, as well as strengthen the visibility and efficiency of its external action and development assistance.
- Another advantage is faster decision-making process in the selection of the measures to be implemented in comparison with traditional multiannual programmes devoted to development cooperation. This can prove crucial in emergency and post-emergency actions, the categories of measures (together with thematic actions) for which EU Trust Funds may be established.
- One more benefit is the leverage of additional resources to devote to external action, since the establishment of an EU Trust Fund requires at least one additional donor.

Donors to an EU Trust Fund may be individual Member States as well as other entities. The pooling of resources could also increase coordination between different EU donors in selected areas of intervention, for example if individual Member States decide to channel at least part of their national bilateral assistance through EU Trust Funds.

In order for an EU Trust Fund to be created, it must meet a number of conditions, including EU added value (its objectives can be better met at EU than at national level), additionally (the trust fund should not

duplicate already existing and similar instruments) and managerial advantages.

The constitutive act of the EU Trust Fund signed by the European Commission and the donors details some important features of the trust fund, including its specific objectives, the rules for the composition and the internal rules of its board, as well as the duration of the trust fund, which is always limited in time. EU Trust Funds have so far all been set up for an initial 60 months (five years), apart from the Colombia EU Trust Fund set up in December 2016 for four years.

Financial contributions to an EU Trust Fund are lodged in a specific bank account. EU Trust Funds are not integrated in the EU budget, but their management needs to be in accordance with the Financial Regulation to the extent necessary to ensure proper use of public resources. The European Commission is empowered to adopt delegated acts laying down detailed rules on the management, governance and reporting of the EU Trust Funds.

EU Trust Funds are implemented directly by the European Commission, which is authorised to use up to 5 % of the resources pooled in a trust fund to cover its management costs. In the case of emergency or post-emergency EU Trust Funds, budget implementation may also be indirect, with the possibility to entrust relevant tasks to other entities, such as third countries and their designated bodies or international organisations and their agencies. In addition to the specific objectives of a given trust fund, implementation must comply with the principles of sound financial management, transparency, proportionality, non-discrimination and equal treatment.

Each EU Trust Fund has its own governing board, which decides on the use of the pooled resources. The board ensures representation of the donors and is chaired by the European Commission, whose positive vote is required for the final decision on the use of the resources. Member States that do not contribute to the trust fund as well as the European Parliament participate as observers. An EU Trust Fund acts collectively on behalf of the EU and all the contributors to its financing.

As far as control and audit mechanisms are concerned, the provisions of the Financial Regulation and its rules of application include a series of safeguards. For example, each year EU Trust Funds are subject to an independent external audit. In addition, the powers of the European Court of

Auditors and of the Commission's internal auditor over EU Trust Funds are the same as those they exercise over the other activities of the European Commission.

With regard to reporting obligations, the European Commission is to submit an annual report on each EU Trust Fund to the European Parliament and the Council. The annual report must be exhaustive and include detailed information on the activities supported by the trust fund, their implementation and performance as well as their accounts. The Commission also reports on a monthly basis to the European Parliament and the Council on the budgetary implementation of the EU Trust Funds.

The following EU Trust Funds have been established:

- the EU Trust Fund for the Central African Republic: 'the BÊKOU EUTF' – established 2014
- the EU Regional Trust Fund in Response to the Syrian Crisis: 'the MADAD EUTF' – established 2014
- the European Union Emergency Trust Fund for stability and addressing root causes of irregular migration and displaced persons in Africa: 'the AFRICA EUTF' - established 2015
- the European Union Trust Fund for Colombia: 'the COLOMBIA EUTF' – established 2016

The BÊKOU EUTF

The BÊKOU EUTF (which means 'hope' in Sango, the primary language spoken in the Central African Republic) was established on 15 July 2014, by the European Union (represented by the Commission's Development and Humanitarian departments and by the European External Action Service) and three of its Member States: France, Germany and the Netherlands. The Fund was established with the objective to support all aspects of the country's exit from crisis and its reconstruction efforts. It was furthermore designed taking into consideration the need to better link the reconstruction/development programmes with the humanitarian response (Linking Relief, Rehabilitation and Development - LRRD) in order to rebuild the capacity of the country.

In total 5 EU Member States and other donors have, by the 31 December 2017, contributed to this EU Trust Fund. The total amount of pledges from donors, the European Development Fund and the EU Budget reached over EUR 236 million.

The priority sectors that the Trust Fund supports include health, food security, access to water and

reconciliation within Central African Republic society.

Furthermore, the Court of Auditors published a special report in which it assessed the justification of the fund's establishment, its management and the achievement of its objectives so far. Despite some limited shortcomings, it concluded that the choice to set up the fund was appropriate in the given circumstances. It should be taken into account that this was the first EU Trust Fund ever set up. The Court recommended the Commission to develop further guidance on the choice of aid vehicle, to improve donor coordination, selection procedures, performance measurement and to optimise administrative costs.

The MADAD EUTF

The EU Regional Trust Fund in Response to the Syrian Crisis, the 'Madad Fund', ('Madad' broadly means 'helping together' in Arabic), was established on 15 December 2014.

By way of a revised Commission establishment decision in December 2015, and subsequent adoption by the Trust Fund Board in March 2016, the scope of the Madad Fund has been expanded to also cover support to internally displaced persons (IDPs) in Iraq fleeing from the interlinked Syria/Iraq/Da'esh crisis, to provide flexibility to support affected countries also with hosting non-Syrian refugees, and to provide support in the Western Balkans to non-EU countries affected by the refugee crisis.

At the end of 2017, the EU and 23 donors contributed to the Trust Fund: the EU Budget, 22 Member States and 1 non-Member State, with total contributions reaching an amount of approximately EUR 1.43 billion. The contributions from the EU Budget amounted by the end of 2017 to EUR 1.278 billion while the contributions from Member States amounted to EUR 125.8 million and EUR 24.7 million from Turkey. Projects focusing on education, livelihoods and health covering a total of EUR 1.2 billion million have already been approved, out of which EUR 871 million have been contracted to the Trust Fund's implementing partners on the ground.

The Madad Fund is an important implementation channel also for the Facility for Refugees in Turkey, with some 10 % of the Facility's budget to be channelled via the Trust Fund.

These programmes support refugees and host communities in their needs for basic education and child protection, training and higher education, better access to healthcare, improved water and wastewater infrastructure, as well as support for projects promoting resilience, economic opportunities and social inclusion.

The AFRICA EUTF

The EU Trust Fund for Africa was established on 12 November 2015. It provides a rapid, flexible and effective response to root causes of irregular migration and displaced persons in Africa as well as to the crisis in the Sahel and Lake Chad, the Horn of Africa, and the North of Africa regions. It has since then been extended to Ghana, Guinea and Ivory Coast

It aims to help fostering stability and contributing to better migration management. In line with the EU development-led approach to forced displacement, it also helps addressing the root causes of destabilisation, forced displacement and irregular migration, by promoting economic and equal opportunities, security and development.

The EU provides support to the three regions to face the growing challenges of demographic pressure, environmental stress, extreme poverty, internal tensions, institutional weaknesses, weak social and economic infrastructures and insufficient resilience to food crises, which have in some places led to open conflict, displacement, criminality, radicalisation and violent extremism, as well as irregular migration, trafficking in human beings and the smuggling of migrants.

The EU Trust Fund for Africa benefits a comprehensive group of African countries crossed by the major migration routes. These countries are part of the following regional operational windows:

- Window A: Sahel and Lake Chad: Burkina Faso, Cameroon, Chad, the Gambia, Mali, Mauritania, Niger, Nigeria, Senegal, Ghana, Guinea and Cote d'Ivoire
- Window B: Horn of Africa: Djibouti, Eritrea, Ethiopia, Kenya, Somalia, South Sudan, Sudan, Tanzania and Uganda
- Window C: North of Africa: Algeria, Egypt, Libya, Morocco and Tunisia

In addition to the countries mentioned above, neighbouring African countries may also benefit, on a case by case basis, from EU Trust Fund for Africa projects with a regional dimension in order to address regional migration flows and related cross-border challenges.

Activities funded under the EU Trust Fund for Africa are implemented through a range of operating partners, including EU Member States cooperation agencies, Non-Governmental Organisations and international organisations. Several implementation modalities are envisaged: delegated cooperation, calls for proposals, budget support, blending and direct awards in particular situations. Priorities of the EU Trust Fund for Africa have been identified through a dialogue with African partners and relevant local, national and regional stakeholders.

As of 31 December 2017, a total of 143 projects worth EUR 2 388 million have been approved for the Sahel & Lake Chad, the Horn of Africa and the North of Africa regions. Of the total amount approved, 210 contracts have been signed with implementing partners for an amount of over EUR 1 502 million (63 % of the approved funding).

In total 26 EU Member States and two other donors (Switzerland and Norway) have, by mid-April 2018, contributed to this EU Trust Fund.

The COLOMBIA EUTF

The signature of the constitutive agreement of the EU Trust Fund for Colombia took place on 12 December 2016. The EU Trust Fund is set to have close to EUR 96 million at its disposal, from the EU budget and from contributions of 19 EU Member States (Croatia, Czech Republic, Cyprus, France, Germany, Hungary, Italy, Ireland, Latvia, Lithuania, Luxembourg, Malta, the Netherlands, Portugal, Spain, Sweden, the United Kingdom, Slovakia and Slovenia).

In its first year of operations, the Colombia Trust Fund approved 7 projects for a total amount of EUR 30.3 million and EUR 20 million were contracted by 31st December 2017.

The Trust Fund will help to support the implementation of the peace agreement in the early recovery and stabilisation phases of the post conflict. The overall objective is to help Colombia to secure a stable and lasting peace, to rebuild its social and economic fabric, and to give new hope to the people of Colombia.

The **EU Trust Funds' annual reports by their Trust Fund Managers** (as Authorising Officers by Sub-Delegation), include more details on the activities of the EU Trust Funds. They can be found as annexes of the Annual Activity Reports of the Commission's Development and Neighbourhood departments:

•

DG DEVCO

- EUTF 'Bêkou' – the EU Trust Fund for the Central African Republic
- EUTF 'Africa' - Horn of Africa Window
- EUTF 'Africa' - Sahel and Lake Chad Window
- EUTF 'Africa' - North of Africa Window
- EUTF 'Colombia' - North of Africa Window

DG NEAR

- 'Madad' Fund – The EU Regional Trust Fund in response to the Syrian crisis

Endnotes

-
- 1 <http://www.eib.org/efsi/index.htm>, ie, the figures on this page are not part of formal EIB Group reporting on EFSI. Therefore, they are provisional and unaudited. The figures are subject to change.
- 2 Based on the projects that received financing in 2015 and 2016.
- 3 Five hotspots (Moria, Vathy, Vial, Lepida and Pyli) are operational in Greece.
- 4 https://ec.europa.eu/neighbourhood-enlargement/sites/near/files/eutf_syria_factsheet-english.pdf
- 5 https://ec.europa.eu/neighbourhood-enlargement/sites/near/files/facility_table.pdf
- 6 https://ec.europa.eu/commission/sites/beta-political/files/solidarity-corps-factsheet_en.pdf
- 7 Including European Development Fund and external assigned revenue
- 8 http://ec.europa.eu/echo/what/humanitarian-aid/education-emergencies_en
- 9 OJ C 322, 28/09/2017
- 10 See also the Commission's annual Report to the European Parliament and the Council 'Protection of the European Union's financial interests — Fight against fraud 2016 Annual Report' (COM(2017) 383 of 20/07/2017)
- 11 SWD(2018) 171 final
- 12 <http://ec.europa.eu/eurostat/web/europe-2020-indicators/>
- 13 https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/2018-european-semester-country-report-communication_en.pdf
- 14 The text in this section is based on the Annual Activity Reports of DGs RTD, GROW, ECFIN, EAC, MOVE, ENER, CNECT, as well as on the relevant Programme Statements for the programmes under this budgetary heading
- 15 Report on the state of play of the Investment Plan for Europe, https://ec.europa.eu/commission/sites/beta-political/files/brochure-investment-plan-17x17-july17_en.pdf
- 16 Regulation (EU) 2017/2396, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/en/TXT/?uri=CELEX:32017R2396>
- 17 <http://www.eib.org/efsi/index.htm>, ie, the figures on this page are not part of formal EIB Group reporting on EFSI. Therefore, they are provisional and unaudited. The figures are subject to change.
- 18 European Investment Project Portal, <https://ec.europa.eu/eipp/desktop/en/index.html>
- 19 Based on the projects that received financing in 2015 and 2016.
- 20 https://ec.europa.eu/commission/commissioners/2014-2019/thyssen/announcements/speech-conference-financial-instruments-funded-european-social-fund-brussels_en
- 21 Data extracted from Horizon 2020 Dashboard
- 22 SWD(2017) 221, and extended version: https://ec.europa.eu/research/evaluations/pdf/book_interim_evaluation_horizon_2020.pdf#view=fit&pagemode=none
- 23 SWD(2018) 40, <https://ec.europa.eu/assets/eac/erasmus-plus/eval/swd-e-plus-mte.pdf>
- 24 https://ec.europa.eu/commission/sites/beta-political/files/solidarity-corps-factsheet_en.pdf
- 25 External evaluation study report: <http://ec.europa.eu/DocsRoom/documents/28084>, Commission Evaluation Staff Working Document to be published in 2018
- 26 These are preliminary results based on a methodology developed by the consultancies M-Five, KombiConsult and HACON. To ensure the robustness of the analysis, DG MOVE has launched a more detailed study on 14 June 2017 that running until 2018.
- 27 SWD(2018) 44, <https://ec.europa.eu/transport/sites/transport/files/legislation/swd-2018-0044-mid-term-evaluation-cef-ia-part2.pdf>

- 28 SWD(2017) 346, <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0346>
- 29 SWD(2017) 347, <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0347>
- 30 Staff Working document SWD(2017) 346 final, <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0346>
- 31 European GNSS Agency: Summary of Achievements in 2016, https://www.gsa.europa.eu/sites/default/files/2016_gsa_summary_report.pdf
- 32 COM(2017) 616, <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=COM:2017:616:FIN>
- 33 https://ec.europa.eu/info/news/looking-back-europes-contribution-iter-over-last-ten-years-2018-apr-12_en
- 34 http://f4e.europa.eu/Downloads/Press/Magnets_Press_Release_190520171200.pdf
- 35 <http://fusionforenergy.europa.eu/mediacorner/newsview.aspx?content=1212>
- 36 The text in this section is based on the Annual Activity Reports of DGs REGIO and EMPL, as well as on the relevant Programme Statements for the programmes under this budgetary heading
- 37 Five Funds, forming the European Structural and Investment Funds (ESIF), work together to support economic development across all EU countries, in line with the objectives of the Europe 2020 strategy: European Regional Development Fund (ERDF); European Social Fund (ESF); Cohesion Fund (CF); European Agricultural Fund for Rural Development (EAFRD); European Maritime and Fisheries Fund (EMFF). The latter two are covered by Budget Heading 2 (Sustainable Growth).
- 38 COM(2017) 755 final (page 5) - http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/official/reports/strat_rep_2017/strat_rep_2017_en.pdf
- 39 Special report No 15/2017: Ex ante conditionalities and performance reserve in Cohesion: innovative but not yet effective instruments
- 40 Source: REGIO Annual Activity Report, page 12
- 41 Seventh report on economic, social and territorial cohesion - http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/official/reports/cohesion7/7cr.pdf
- 42 Strategic report 2017 on the implementation of the European Structural and Investment Funds http://ec.europa.eu/regional_policy/en/policy/how/stages-step-by-step/strategic-report/
- 43 One individual may participate in several European Social Fund funded operations and therefore 'participants' should be understood as participations
- 44 http://ec.europa.eu/regional_policy/en/policy/evaluations/ and <http://ec.europa.eu/social/main.jsp?langId=en&catId=701>
- 45 http://ec.europa.eu/regional_policy/en/policy/analysis/
- 46 Staff Working document SWD(2016)318
- 47 COM(2017) 755 final (page 12) - http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/official/reports/strat_rep_2017/strat_rep_2017_en.pdf
- 48 Special Report 23/2016 Maritime transport, Special Report 2/2017 Partnership Agreements, Special Report 18/2017 Single European Sky, Special Report 13/2017 Rail traffic
- 49 The text in this section is based on the Annual Activity Reports of DGs AGRI, MARE, ENV and CLIMA as well as on the relevant Programme Statements for the programmes under this budgetary heading
- 50 COM(2017) 713 final - <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A52017DC0713>
- 51 <https://ec.europa.eu/agriculture/sites/agriculture/files/statistics/facts-figures/direct-payments.pdf>
- 52 Evaluation study of the payment for agricultural practices beneficial for the climate and the environment, Final Report - https://ec.europa.eu/agriculture/sites/agriculture/files/fullrep_en.pdf, Commission Evaluation Staff Working Document to be published in 2018
- 53 Special Report No 21/2017
- 54 Figures by 31/12/2016.

-
- 55 Regulation (EU) 2017/2393
- 56 https://enrd.ec.europa.eu/projects-practice_en
- 57 Special Report No 16/2017: Rural Development Programming: less complexity and more focus on results needed and Special report no 11/2018: New options for financing rural development projects: Simpler but not focused on results
- 58 Staff Working Document to be published in 2018
- 59 SWD(2017) 452 final, Strategic report 2017 on the implementation of European Structural and Investment Funds
- 60 COM(2018) 48 final - <http://ec.europa.eu/transparency/regdoc/rep/1/2018/EN/COM-2018-48-F1-EN-MAIN-PART-1.PDF>
- 61 SWD(2017) 274 final – http://ec.europa.eu/newsroom/document.cfm?doc_id=45977
- 62 COM(2016) 942 final - <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=COM:2016:942:FIN>
- 63 SWD(2017) 355 final - https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/report-on-the-mid-termevaluation_sw_d_355_en.pdf
- 64 COM(2015)478 final, Mid-term review of the EU Biodiversity Strategy to 2020
- 65 The text in this section is based on the Annual Activity Reports of DGs HOME, JUST, ECHO, SANTE, EAC as well as on the relevant Programme Statements for the programmes under this budgetary heading
- 66 Publication first half of 2018
- 67 Publication first half of 2018
- 68 A 'hit' in the Schengen Information System means that the person or object has been found in another Member State and further action, specified in the alert, is provided by the system.
- 69 https://ec.europa.eu/home-affairs/sites/homeaffairs/files/what-we-do/policies/european-agenda-migration/20171114_central_mediterranean_route_en.pdf
- 70 SWD(2017) 0287 final, 30.8.2017, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=SWD%3A2017%7%3A287%7%3AFIN>
- 71 Publication first half 2018
- 72 COM(2017) 546 final - <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:52017DC0546&from=EN>
- 73 COM(2017) 586 final - <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:52017DC0586&from=EN>
- 74 The text in this section is based on the Annual Activity Reports of DGs DEVCO, ECHO, NEAR, FPI, ECFIN, as well as on the relevant Programme Statements for the programmes under this budgetary heading
- 75 In 2017, the European Commission provided EUR 1.4 billion in humanitarian aid (excluding the European Development Fund and external assigned revenue). This amount also includes the allocation for the Emergency Support within the EU. If all instruments and sources are added up (European Development Fund, external assigned revenue from Member States – mostly for the Facility for Refugees in Turkey – and Emergency Support within the EU), the total amount of humanitarian aid increases to EUR 2.2 billion.
- 76 http://ec.europa.eu/echo/what/humanitarian-aid/education-emergencies_en
- 77 ICF, Comprehensive evaluation of the European Union humanitarian aid in 2012-2016, (2018), https://ec.europa.eu/echo/sites/echo-site/files/cha_final_report_01032018_master_clean.pdf, p 38
- 78 SWD(2017) 604, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0604>
- 79 SWD(2017) 605, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0605>
- 80 SWD(2017) 607, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0607>
- 81 Regulation (EU) 2017/2306 of the European Parliament and of the Council of 12 December 2017 amending Regulation (EU) No 230/2014 establishing an instrument contributing to stability and peace, OJ L 335, 15.12.2017, p. 6–10, <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:32017R2306>

82 COM(2017) 720 final, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=COM:2017:720:FIN>

83 SWD(2017) 608 final, https://ec.europa.eu/europeaid/sites/devco/files/swd-mid-term-review-pi_en_0.pdf

84 External Evaluation of the Partnership Instrument (2014 – mid 2017) of June 2017: https://ec.europa.eu/europeaid/mid-term-evaluation-partnership-instrument-pi-draft-report_en

85 http://europa.eu/rapid/press-release_IP-17-2007_en.htm

86 SWD(2017) 463, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=SWD:2017:463:FIN>

87 However, in the case of Turkey the European Court of Auditors concluded that only limited results have been achieved so far, see Special Report 07/2018, 'EU pre-accession assistance to Turkey, only limited results so far.'

88 https://ec.europa.eu/neighbourhood-enlargement/sites/near/files/facility_table.pdf

89 SWD(2017) 600, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52017SC0600>

90 The EU suspended all its bilateral cooperation with the Government of Syria in May 2011. However the EU continues to deliver assistance to the Syrian population, both inside and outside Syria.

91 This designation shall not be construed as recognition of a State of Palestine and is without prejudice to the individual positions of the Member States on this issue.

92 SWD(2017) 602, <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/ALL/?uri=CELEX:52017SC0602>

93 JOIN(2017) 18, https://eeas.europa.eu/sites/eeas/files/2_en_act_part1_v9_3.pdf

94 https://ec.europa.eu/neighbourhood-enlargement/sites/near/files/eutf_syria_factsheet-english.pdf

95 SWD(2016) 295 final, <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:52016SC0295>

96 http://ec.europa.eu/dgs/economy_finance/evaluation/completed/index_en.htm

97 OJ C 322, 28/09/2017

98 The Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission (COSO) is a joint initiative of five private sector organisations, dedicated to providing thought leadership to executive management and governance entities on critical aspects of organisational governance, business ethics, internal control, enterprise risk management, fraud, and financial reporting. COSO has established a common internal control model against which companies and organisations may assess their control systems.

99 Communication to the Commission from Commissioner Oettinger – Revision of the Internal Control Framework (C(2017) 2373 of 19 April 2017)

100 Agriculture, Climate, Communication, Informatics, Education and Culture and its agency, Small and Medium Enterprises agency, Employment, Energy, Environment, Human Resources, Mobility, Regional, Interpretation, and Legal departments.

101 The methodology has been developed in close co-operation with all the Commission departments.

102 During 2017, the Budget department developed and implemented a new (risk-focused) strategy for the validation of local systems. It aims to simplify and speed up the process, reducing the administrative burden on authorising departments and disseminating best practices beyond the departments examined.

103 The main open recommendations involve the Regional and Paymaster departments.

104 Mainly the Mobility/Energy, Research and Agriculture departments

105 Mainly the completeness of the registration of reflows from financial instruments, the documentation and reporting on recovery context, and the timely establishment of recovery orders.

106 Plus the European Development Fund and the EU Trust Funds in the case of the External Relations departments

107 The financial importance of the 50 Commission departments varies significantly. The management of funds is highly concentrated among a few big spending departments (with more than 40% of payments made by the Agriculture department only and 80% by seven Commission departments), with a long tail of other much smaller spending departments (the 'last' 5% of payments is made by 34 (i.e. two thirds) of the Commission departments).

-
- 108 Shares in the 2017 expenses by the European Commission (with less for 'Cohesion' compared to the 2016 'closure year').
- 109 Mainly in shared management: financial corrections before declaring, accepting and reimbursing the expenditure to the Commission.
- 110 Before accepting the expenditure, clearing the pre-financing (i.e. transferring its ownership) and/or making the interim/final payment.
- 111 e.g. recovering unused pre-financing, rejection of (part of) costs claimed, etc.
- 112 After having accepted the expenditure, cleared the pre-financing (i.e. ownership transferred) and/or made the interim/final payment.
- 113 As required by the Financial Regulation Article 66(5).
- 114 For the definitions of the terminology in this subsection, see Annex 3.
- 115 i.e. financial operations not in conformity with the applicable contractual and regulatory provisions.
- 116 Or equivalent: see Annex 3.
- 117 More detailed tables in Annex 2-A.
- 118 European Court of Auditors' 2016 Annual Report, Paragraph 1.25 with Box 1.8
- 119 These may include errors of a formal nature that, although important to address, do not always result in undue payments and therefore do not always give rise to financial corrections or recovery orders.
- 120 Data from AUDEX (AUDIT and EXtrapolation system for H2020), including 'direct' coverage (fully audited transactions) and 'indirect' coverage (non-audited participations which, nevertheless, after the full treatment of audit results, are clean from systematic errors)
- 121 More detailed tables in Annex 2-A.
- 122 More detailed tables in Annex 2-A.
- 123 Article 66(9) of the Financial Regulation requires the Authorising Officers by Delegation to include in their Annual Activity Reports an overall assessment of the costs and benefits of controls.
- 124 For shared management, the Agricultural and Home Affairs departments reported separately on the costs of controls at Member States' level in 2017 whereas the Maritime, Employment and Regional departments will report on it in 2018 once the results of their on-going studies will be available. For indirect management, 13 out of 17 departments reported on the cost at entrusted entities level separately from the Commission's cost of control in 2017. However, the cost of controls by the entrusted entities is only a portion of the broader administration (management) fees paid.
- 125 Simplified Cost Options mean lump sums, flat rates and scales of unit costs.
- 126 Article 325(1) of the Treaty on the Functioning of the European Union
- 127 Article 317 of the Treaty on the Functioning of the European Union
- 128 Article 32 of the Financial Regulation
- 129 https://ec.europa.eu/info/publications/annual-activity-reports_en
- 130 Including since 2017 the 'Task Force for the Preparation and Conduct of the Negotiations with the United Kingdom under Article 50 of the Treaty on European Union'
- 131 'Non-quantified reservations' are defined as reservations for which it is not possible to make an accurate assessment of the impact for the financial year, for which the financial impact is zero for this reporting year, or which cannot be quantified because they are only reputational.
- 132 The first results from the implementation of the related action plan were reviewed by the Internal Audit Service in March 2018. Consequently, the Internal Audit Service downgraded the previously critical recommendation to very important.
- 133 More detailed tables in Annex 2-B.
- 134 Six departments; i.e. the Development, Neighbourhood and Humanitarian departments, plus also (albeit to a limited extent) the Home Affairs, Regional and Employment departments

135 Four EU Trust Funds: the 'Bêkou' Trust Fund, i.e. the EU Trust Fund for the Central African Republic; the 'Madad' Fund, i.e. the EU Regional Trust Fund in Response to the Syrian Crisis; the EU Emergency Trust Fund for Africa; the EU Trust Fund for Colombia

136 In their Annual Activity Reports Annex 4, the materiality criteria state that 'the control system established for Horizon 2020 is designed to achieve a control result in a range of 2 % - 5 % detected error rate, which should be as close as possible to 2 % after corrections. Consequently, this range has been considered in the legislation as the control objective set for the framework programme.' This is an alternative to the general materiality criteria usually applied by Commission departments (by which the residual error rate must be lower than 2 % by the end of the implementation of the programme).

137 The legislative financial statement accompanying the Commission's proposal for the Horizon 2020 regulation states: 'The Commission considers therefore that, for research spending under Horizon 2020, a risk of error, on an annual basis, within a range between 2-5 % is a realistic objective taking into account the costs of controls, the simplification measures proposed to reduce the complexity of rules and the related inherent risk associated to the reimbursement of costs of the research projects. The ultimate aim for the residual level of error at the closure of the programmes after the financial impact of all audits, corrections and recovery measures will have been taken into account is to achieve a level as close as possible to 2 %.'

138 The Legislative Authority adopted certain provisions that increase the risk of error, such as a limit on additional remuneration, reimbursement for large scale research infrastructure and a higher target for SME participation.

139 <https://www.eca.europa.eu/en/Pages/Strategy.aspx>

140 <https://www.eca.europa.eu/en/Pages/DocItem.aspx?did=44524>

141 In Cohesion this is not always a 'net' reimbursement to the EU budget, as Member States have the option to replace the ineligible expenditure with new eligible expenditure.

142 Including financial corrections at source and corrections from financial clearance in Agriculture. The methodology used by DG AGRI to calculate the corrective capacity for the purpose of its annual activity report is explained under point 2.1.1.3.1 of DG AGRI's 2017 Annual Activity Report.

143 The Internal Audit Service audit on Erasmus+ and Creative Europe – grant management phase 1 (from the call to the signature of contracts).

144 Internal Audit Service Audit on the Governance, Planning, Monitoring and Implementation of the budget line of the OLAF Supervisory Committee.

145 INEA only partially accepted the observation as it considered that part of this recommendation was beyond its remit and should be addressed at Commission level. However, the action plan provided by INEA addressed all parts of the recommendation (including the part rejected).

146 Following discussion in the Audit Progress Committee DG NEAR confirmed that the management will pursue the principles recommended by the Internal Audit Service .

147 E.g. internal control standards are based on the 2013 framework for internal control principles established by the Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.

148 European Court of Auditors' Special Report No 27/2016 on 'Governance at the European Commission – best practice?',

149 Communication to the Commission from President Juncker and First Vice-President Timmermans: Governance in the European Commission, C(2017) 6915 final of 11 October 2017, URL: https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/c_2017_6915_final_en.pdf.

150 European Court of Auditors, Rapid case review on the implementation of the 5 % reduction of staff posts, 21/12/2017.

151 Eurostat periodically revises its published data to reflect new or improved information, also for previous years. The latest published data is available by clicking on "bookmark". The "latest known value" column reflects the data that was available at the time of the preparation of the Annual Activity Reports on 2017 and it is the reference point for the Annual Activity Reports of Commission services.

-
- 152 The share of 18 to 24 year old persons who have at most lower secondary education and are not in further education and training.
- 153 Gross domestic product at 2010 reference levels per hour worked (purchasing power parity adjusted).
- 154 The indicator focuses on the sustainability of growth and jobs.
- 155 DESI is a composite index that summarises relevant indicators on Europe's digital performance and tracks the evolution of EU Member States in digital competitiveness. The closer the value is to 1, the better. The DESI index is calculated as the weighted average of the five main DESI dimensions: 1 Connectivity (25 %), 2 Human Capital (25 %), 3 Use of Internet (15 %), 4 Integration of Digital Technology (20 %) and 5 Digital Public Services (15 %). The DESI index is updated once a year.
- 156 The FINTEC indicator is a scale-free measure normalized to always lie between 0 and 1; 0 means no cross-border integration, 1 means full integration; for the price-based part 1 would mean total absence of any price differentials for comparable money market instruments; for the volume-based part, full integration would mean lack of any home bias on the side of investors.
- 157 Variation coefficient of GDP volume indices of expenditure per capita.
- 158 CISS measures the state of instability in the euro area financial system. It comprises 15 mostly market-based financial stress measures split into five categories: financial intermediaries sector, money markets, equity markets, bond markets and foreign exchange markets. It is unit-free and constrained to lie within the interval (0, 1).
- 159 The ratio of total income received by the 20 % of the population with the highest income (top quintile) to that received by the 20 % of the population with the lowest income (lowest quintile).
- 160 The unadjusted Gender Pay Gap (GPG) represents the difference between average gross hourly earnings of male paid employees and of female paid employees as a percentage of average gross hourly earnings of male paid employees.
- 161 The indicator measures the % of effected returns compared to return decisions issued by the Member States.
- 162 Eurostat collects both the nominator and the denominator annually from the Ministries of Interior / Border Guards / Police of the Member States. The data depend very much on national circumstances and policies. In addition, the time lag between the return decision and its execution means that the reference population of the nominator and denominator are not the same.
- 163 Host-country nationals and other EU nationals counted together.
- 164 This designation is without prejudice to positions on status, and is in line with UNSCR 1244 and the ICJ Opinion on the Kosovo Declaration of Independence.
- 165 This designation is without prejudice to positions on status, and is in line with UNSCR 1244 and the ICJ Opinion on the Kosovo Declaration of Independence.
- 166 The indicator measures perceptions of the likelihood that the government will be destabilized or overthrown by unconstitutional or violent means, including politically-motivated violence and terrorism. Higher values in percentile rank indicate better governance ratings.
- 167 For the calculation of the baseline, beneficiary countries under the Development Cooperation Instrument and European Development Fund have been taken into account. Beneficiaries under the European Neighbourhood Instrument and EU-Greenland Partnership Instrument have been excluded.
- 168 The number of opinions to a certain degree depends on the number of legislative proposals and policy communications put forward by the Commission.
- 169 Six departments; i.e. the Development, Neighbourhood and Humanitarian departments, plus also (albeit to a limited extend) the Home Affairs, Regional and Employment departments; Four EU Trust Funds: the 'Bêkou' Trust Fund, i.e. the EU Trust Fund for the Central African Republic; the 'Madad' Fund, i.e. the EU Regional Trust Fund in Response to the Syrian Crisis; the EU Emergency Trust Fund for Africa; the EU Trust Fund for Colombia. See also Annex 9.
- 170 e.g. the "adjusted error rates" (Agriculture department, for Rural Development), the "reportable error rates" (Regional department, for the 2007-2013 programmes), or the "residual total error rates" (Maritime department, for the current programme). In other cases (e.g. Development and Neighbourhood departments), they

are derived by a backwards calculation based on results from advanced residual error studies; i.e. by adding the estimated future corrections (if not assumed being zero) to the amount at risk at closure.

171 As disclosed in the Annual Activity Reports, this includes considering fewer more recent years than the 7-years-period (e.g. Agriculture, Development, Neighbourhood departments), using an alternative estimation basis (e.g. Agriculture, Research, Communication Networks, Regional, Employment departments and the Research Executive Agency), or even estimating that future corrections will be zero (e.g. Regional, Employment, Maritime departments for their current programmes, as the relevant corrections have been implemented by the Member States in the relevant annual accounts to have a residual error rate below the materiality threshold of 2 % following the change of the management and control system put in place for the 2014-2020 period).

172 'Non-quantified reservations' are defined as reservations for which it is not possible to make an accurate assessment of the impact for the financial year, for which the financial impact is zero for this reporting year, or which cannot be quantified because they are only reputational.

173 For some programmes with no set closure point (e.g. European Agricultural Guarantee Fund) and for some multiannual programmes for which corrections are still possible afterwards (e.g. European Agricultural Fund for Rural Development and European Structural and Investment Funds), all corrections that remain possible are considered for this estimate.

174 or equivalent, such as after the expenditure is registered in the Commission's accounting system, after the expenditure is accepted or after the pre-financing is cleared. In any case, this means after the preventive (ex-ante) control measures have already been implemented earlier in the cycle.

175 As disclosed in the Annual Activity Reports, this includes considering fewer more recent years than the 7-years-period (e.g. Agriculture, Development, Neighbourhood departments), using an alternative estimation basis (e.g. Agriculture, Research, Communication Networks, Regional, Employment departments and the Research Executive Agency), or even estimating that future corrections will be zero (e.g. Regional, Employment, Maritime departments for their current programmes, as the relevant corrections have been implemented by the Member States in the relevant annual accounts to have a residual error rate below the materiality threshold of 2 % following the change of the management and control system put in place for the 2014-2020 period).

176 Equivalent to the European Court of Auditors' methodology (European Court of Auditors 2016 Annual Report methodological Annex 1.1 paragraph 10)

177 In all cases of Co-Delegations (Internal Rules Article 3), the "payments made" are covered by the Delegated departments (since 2017 also for Type 3). In the case of Cross-SubDelegations (Internal Rules Article 12), they remain with the Delegating departments (the reporting on the latter is being reconsidered for 2018).

"Pre-financings paid/cleared" are always covered by the Delegated departments, even in the case of Cross-SubDelegations.

PS: Co-Delegations Type 1 are actually 'divided' between departments, with each department duly covering its own 'share' of (both) payments and pre-financings.

178 e.g. the "adjusted error rates" (Agriculture department; for Rural Development), the "reportable error rates" (Regional department; for the 2007-2013 programmes), or the "residual total error rates" (Maritime department; for the current programme). In other cases (e.g. Development and Neighbourhood departments), they are derived by a backwards calculation based on results from advanced residual error studies; i.e. by adding the estimated future corrections (if not assumed being zero) to the amount at risk at closure.

179 See the European Court of Auditors' 2016 Annual Report, paragraph 1.25 with box 1.8

180 See the European Court of Auditors' methodology (European Court of Auditors 2016 Annual Report methodological Annex 1.1 paragraph 17)

181 'Non-quantified reservations' are defined as reservations for which it is not possible to make an accurate assessment of the impact for the financial year, for which the financial impact is zero for this reporting year, or which cannot be quantified because they are only reputational.

182 Special Report No 4/2017 "Protecting the EU budget from irregular spending: The Commission made increasing use of preventive measures and financial corrections in Cohesion during the 2007-2013 period".

183 The methodology used by DG AGRI in order to calculate the corrective capacity for the purpose of its annual activity report is explained under point 2.1.1.3.1 of DG AGRI Annual Activity Report 2017.

184 The methodology used by DG AGRI in order to calculate the corrective capacity for the purpose of its annual activity report is explained under point 2.1.1.3.1 of DG AGRI Annual Activity Report 2017.

185 It should be noted that due to the rounding of figures into millions of euros, some financial data in the tables above may appear not to add-up.

186 For the purpose of calculating its corrective capacity in the Annual Activity Report, DG AGRI takes into account only the amounts related to conformity clearance decisions adopted by the Commission and published in the Official Journal of the EU and deducts the corrections in respect of cross-compliance infringements. For details on the methodology used for FY 2017, see DG AGRI Annual Activity Report 2017, point 2.1.1.3.1.

187 The amount does not include the financial corrections “at source”.

188 Article 21(3)(c) of the Financial Regulation.

189 Art. 41 of Reg. 1306/2013.

190 Regulation (EU) N° 1303/2013 of the European Parliament and of the Council laying down common provisions on the European Regional Development Fund, the European Social Fund, the Cohesion Fund, the European Agricultural Fund for Rural Development and the European Maritime and Fisheries Fund covered by the Common Strategic Framework and laying down general provisions on the European Regional Funds, the European Social Fund and the Cohesion Fund repealing Regulation (EC) N° 1083/2006 – OJ L 347, 20.12.2013, p. 320.

191 Stemming from Member States' control statistics reported to the Commission

192 Not for the 2000-2006 period.

193 'Technical Assistance and Information Exchange instrument TAIEX-REGIO PEER 2 PEER'

194 This amount does not include the at source financial corrections applied by the Member States before declaring the expenditure to the Commission, since there was no legal requirement to report such amounts. Consequently, the Commission does not have such information.

195 Including financial corrections at source.

196 At source corrections are excluded from this annual reporting, in line with the legal framework applicable for 2007-2013.

197 In addition to Commission reporting.

198 In order to eliminate the risk of double counting, the amounts reported in this section are calculated as the difference between the cumulative amounts reported by the Member States (Art. 20 reports on withdrawals and recoveries) and the financial corrections reported by the Commission (table 1.2.2 above).

199 This information has been transmitted in the assurance packages received in February 2018 for the third accounting year and is still under assessment by the Commission services (information as reported by the Member States, pending the Commission verifications).

200 In addition to Commission reporting

201 Research budget implemented by the Commission and Executive Agencies.

202 Implementation of Research budget entrusted to joint undertakings.

203 Budget implementation by international organisations.

204 Flat rate corrections should be seen as an estimation of the financial corrections (flat-rate and/or extrapolated) which are not directly linked to individual operations/projects. It needs also to be underlined that for European Regional Development Fund/Cohesion Fund in some cases the amounts of corrections communicated by the Member States cover both individual and flat rate/extrapolated corrections; for reporting purposes these amounts are included under the typology (individual or flat rate) which is considered prevalent. These two limitations do not have an impact on the reliability of the global amounts reported.

205 As a result, the eligible expenditure declared to the Commission is capped to the amount after the deduction of the flat rate correction.

206 The Internal Audit Service performed in 2017 (final report issued in January 2018) an audit in EACEA on Erasmus+ and Creative Europe – Grant Management phase 1 (from the call to the signature of contracts). Overall,

the Internal Audit Service identified serious shortcomings in the design and implementation of EACEA's controls that require urgent and determined action to ensure that the highest quality projects are selected for EU funding in compliance with the applicable rules. The Internal Audit Service notably issued one critical recommendation (accepted by the Agency) as regards the role of the evaluation committee (no evidence that the evaluation committees' final conclusions on the projects to be financed or rejected were based on a review of and deliberations on the merits of all the submitted grant proposals and that they did not simply endorse the work done by external experts whose role is to assist the committees but not to take the final decisions). Following the action taken by the Agency, the rating of this critical recommendation has been downgraded to 'very important' after an Internal Audit Service follow-up engagement performed in March 2018.

207 From 2017 onwards, the scope of statistics has been extended to include the European Development Fund and the EU Trust Funds in the total of the Commission.

208 Commission Delegated Regulation (EU) N° 1268/2012 of 29 October 2012 (OJ L 362, 31.12.2012, p.1)

209 Regulation (EC) No 1083/2006 of the European Parliament and of the Council laying down general provisions on the European Regional Development Fund, the European Social Fund and the Cohesion Fund and repealing Regulation (EC) No 1260/1999 (OJ L 210, 31.7.2006, p. 25)

210 Based on available data in the corporate accounting system (ABAC) as of end of the financial year 2007

211 i.e. above the statutory time limit

212 i.e. no longer conditional upon the presentation of a request for payment (with the exception of amounts below EUR 200)