

**JELENTÉS**

**az Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség 2007-es pénzügyi  
évre vonatkozó éves beszámolójáról, az Ügynökség válaszaival együtt**

(2008/C 311/03)

**TARTALOM**

	<i>Bekezdés</i>	<i>Oldal</i>
BEVEZETÉS .....	1–2.	14
MEGBÍZHATÓSÁGI NYILATKOZAT .....	3–6.	14
ÉSZREVÉTELEK .....	7–11.	14
1–4. táblázat .....		16
<b>Az Ügynökség válasza</b> .....		19

**BEVEZETÉS**

1. Az Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökséget (a továbbiakban: Ügynökség) az Európai Parlament és a Tanács 2004. március 10-i 460/2004/EK rendelete <sup>(1)</sup> alapján hozták létre. Az Ügynökség fő feladata, hogy a nemzeti és közösségi kezdeményezésekre támaszkodva fokozza a Közösség képességét a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos problémák megelőzésére, illetve az azokra történő reagálásra.

2. Az 1. táblázat az Ügynökség hatáskörét és tevékenységeit foglalja össze. Az Ügynökség 2007-es pénzügyi évre vonatkozó beszámolójának főbb adatait tájékoztatás céljából a 2., 3. és 4. táblázat foglalja össze.

**MEGBÍZHATÓSÁGI NYILATKOZAT**

3. Ennek a nyilatkozatnak a 2002. június 25-i 1605/2002/EK, Euratom tanácsi rendelet <sup>(2)</sup> 185. cikke <sup>(2)</sup> bekezdése értelmében az Európai Parlament és a Tanács a címzettje; a nyilatkozat elkészítésére az Európai Közösséget létrehozó szerződés 248. cikke alapján, az Ügynökség beszámolójának vizsgálatát követően került sor.

4. Az Ügynökség 2007. december 31-i fordulónappal záruló pénzügyi évre vonatkozó beszámolóját <sup>(3)</sup> a 460/2004/EK rendelet 17. cikkének megfelelően az ügyvezető igazgató állította össze, majd azt megküldték a Számvevőszéknek, amely köteles véleményt nyilvánítani a beszámoló megbízhatóságáról, valamint az alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségéről és szabályszerűségéről.

5. A Számvevőszék az IFAC és az ISSAI <sup>(4)</sup> nemzetközi ellenőrzési standardjaival és etikai kódexével összhangban, de az európai közösségi környezetet is tekintetbe véve végezte ellenőrzését. Az ellenőrzést olyan módon terveztük meg és hajtottuk végre, hogy kellő bizonyosságot nyerhessünk a beszámoló megbízhatóságáról és az alapjául szolgáló tranzakciók jogszerűségéről és szabályszerűségéről.

6. A Számvevőszék ily módon megfelelő bizonyosságot szerzett az alábbi nyilatkozat megtételéhez:

**A beszámoló megbízhatósága**

Az Ügynökségnek a 2007. december 31-i fordulónappal záruló pénzügyi évre vonatkozó beszámolója minden lényegi szempontból megbízható.

**Az alapul szolgáló tranzakciók jogszerűsége és szabályszerűsége**

Az Ügynökség éves beszámolójának alapjául szolgáló tranzakciók összességükben jogszerűek és szabályszerűek.

Az alábbi észrevételek nem kérdőjelezik meg a Számvevőszék nyilatkozatának érvényét.

**ÉSZREVÉTELEK**

7. Az Ügynökség 2007-es költségvetése 8,3 millió EUR-t tett ki, szemben az előző évi 7,0 millió EUR-val. A tevékenységi kiadások (III. cím) végrehajtása 2007 utolsó negyedévére összpontosult. Mivel a pénzeszközöket későn szabadították fel, a III. cím alá tartozó kötelezettségvállalások körülbelül 40 %-át, illetve a kifizetések több mint 50 %-át 2007. novemberben és decemberben hajtották végre. Ha a pénzeszközöket az év végén szabadítják fel, az a korlátozott erőforrásokkal rendelkező kis ügynökségek esetében veszélyezteti a tevékenységi kiadások végrehajtását.

8. Az áthozott előirányzatok négy esetben <sup>(5)</sup> nem feleltek meg teljes mértékben a jogi kötelezettségvállalásoknak. Ezenkívül az operatív szervezeti egységeknek pontosabb pénzügyi információk összeállítása révén kellene minimalizálniuk az elszámolásokban előforduló hibák kockázatát <sup>(6)</sup>.

9. A tárgyi eszközök nyilvántartása egy számítógépes táblázat segítségével történt, ami nem szavatolta az adatok egységességét, valamint nem készült teljes körű fizikai leltár.

10. Visszatérő hiányosságok voltak tapasztalhatók a beszerzési eljárásokat illetően: nem indokolták meg az ajánlatok előzetes szűrését, az értékelő dokumentumokat nem írta alá az értékelő bizottság, ezenkívül az akták strukturálatlanok és hiányosak voltak. Egy esetben nem volt fellelhető a vonatkozó információ. Ez a helyzet nem egyeztethető össze az átláthatóság elvével.

<sup>(1)</sup> HL L 77., 2004.3.13., 1. o.

<sup>(2)</sup> HL L 248., 2002.9.16., 1. o.

<sup>(3)</sup> A beszámolót 2008. június 25-én állították össze, majd az a Számvevőszékhez 2008. július 4-én érkezett be.

<sup>(4)</sup> Könyvvizsgálók Nemzetközi Szövetsége (IFAC) és a legfőbb ellenőrzési intézmények nemzetközi standardjai (ISSAI).

<sup>(5)</sup> Ezek összértéke 121 500 EUR.

<sup>(6)</sup> Az ellenőrzés körülbelül 105 000 EUR összegben tárt fel és korrigált hibákat a passzív időbeli elhatárolásokat illetően.

11. Az alapító rendelet 27. cikke értelmében az Ügynökség megbízatása 2009. március 13-án lejár. Tekintettel arra, hogy ez pénzügyi és szervezési szempontból hatással van az Ügynökség tevékenységére, döntést kell hozni ebben a kérdésben.

Ezt a jelentést a Számvevőszék a 2008. szeptember 18-i ülésén, Luxembourgban fogadta el.

*a Számvevőszék nevében*  
Vitor Manuel da SILVA CALDEIRA  
*elnök*

\_\_\_\_\_

1. táblázat

## Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion)

Közösségi hatáskör	Az Ügynökségnek az Európai Parlament és a Tanács 460/2004/EK rendeletében meghatározott hatásköre	Irányítás	Az Ügynökség rendelkezésére bocsátott erőforrások (zárójelben a 2006-os adat)	Termékek és szolgáltatások	
<p>A tagállamok kormányainak képviselői közös megegyezéssel nyilatkozatot fogadtak el egy európai hálózat- és információbiztonsági ügynökség felállításáról. Az ügynökség referenciapontként működik, és függetlensége, az általa nyújtott tanácsok és az általa terjesztett információk színvonala, eljárásainak és működési módszereinek átláthatósága, valamint a számára kijelölt feladatok ellátásában tanúsított gondossága bizalmat kelt.</p> <p>(A Szerződés 251. cikke alapján hozott 2004. február 19-i tanácsi határozat)</p>	<p><b>Célok</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Fokozza a Közösség, a tagállamok és az üzleti szféra képességét a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos problémák megelőzését, kezelését és az azokra való reagálást illetően.</li> <li>– Az Ügynökség segítséget nyújt és tanácsot ad a Bizottságnak és a tagállamoknak a hatáskörébe tartozó hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos kérdéseket illetően.</li> <li>– Magas szintű szakértelmet fejleszt ki, és felhasználja ezt a szakértelmet a köz- és magánszektor szereplői közötti széles körű együttműködés ösztönzésére.</li> <li>– Felkérés esetén segíti a Bizottságot a hálózat- és információbiztonságra vonatkozó közösségi jogszabályok kidolgozásában.</li> </ul>	<p><b>Feladatok</b></p> <p>Az Ügynökség:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) információkat gyűjt az olyan jelenlegi és jövőbeni kockázatokról, amelyeknek hatásuk lehet az elektronikus hírközlő hálózatokra;</li> <li>b) tanácsot, illetve segítséget nyújt az Európai Parlamentnek, a Bizottságnak, az európai szervezeteknek, valamint az illetékes nemzeti szervezeteknek;</li> <li>c) elősegíti az ezen a téren működő szereplők közötti együttműködést;</li> <li>d) elősegíti az együttműködést a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos problémák kezelésére szolgáló közös módszerek kidolgozásában;</li> <li>e) hozzájárul a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos kérdésekre vonatkozó tudatosság fejlesztéséhez valamennyi felhasználónál;</li> <li>f) segíti a Bizottságot és a tagállamokat az iparral folytatott párbeszédben;</li> <li>g) nyomon követi a szabványokat;</li> <li>h) tanácsokkal látja el a Bizottságot a hálózat- és információbiztonsággal kapcsolatos kutatásokról;</li> <li>i) előmozdítja a megelőzési megoldásokkal kapcsolatos kockázátértékelési tevékenységet;</li> <li>j) hozzájárul a harmadik országokkal folytatott együttműködéshez.</li> </ul>	<p><b>1. Igazgatótanács</b></p> <p>1. Összetétele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– a tagállamok egy-egy képviselője,</li> <li>– a Bizottság három képviselője, valamint</li> <li>– három, szavazati joggal nem rendelkező képviselő, akik egyenként az alábbi csoportok valamelyikét képviselik:</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) az információ- és hírközléstechnológiai iparág;</li> <li>b) fogyasztói csoportok;</li> <li>c) tudományos szakértők.</li> </ul> <p>2. A tanács tagjait pótagatok helyettesíthetik.</p> <p><b>2. Ügyvezető igazgató</b></p> <p>1. Az Ügynökséget az ügyvezető igazgató irányítja, aki független a feladatai ellátásában.</p> <p>2. Megbízatásának időtartama legfeljebb öt év.</p> <p><b>3. Külső ellenőrzés</b></p> <p>Európai Számvevőszék.</p> <p><b>4. Belső ellenőrzés</b></p> <p>A Bizottság belső ellenőre.</p> <p><b>5. A mentesítésért felelős hatóság</b></p> <p>A Tanács javaslata alapján eljáró Parlament.</p>	<p><b>Végleges költségvetés:</b></p> <p>8,3 (6,9) millió EUR (a Közösség hozzájárulása: 100 %)</p> <p><b>Létszám 2007. december 31-én:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– a létszámtervben szereplő álláshelyek száma: 44, ebből betöltve: 42;</li> <li>– egyéb álláshelyek: 11 szerződéses alkalmazott, 2 kirendelt nemzeti szakértő, 2 gyakornok.</li> </ul> <p>Teljes létszám: 56</p> <p>operatív feladatok: 31 (35)</p> <p>adminisztratív és szakpolitikai feladatok: 25 (26)</p>	<p>Az Ügynökség 22 jelentést készített különböző hálózat- és információbiztonsági témákról, ideértve:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– biztonságtudatossággal kapcsolatos kezdeményezések és a biztonsági politikák eredményességének mérése,</li> <li>– tanúsítási és akkreditációs rendszerek,</li> <li>– szolgáltatók által végrehajtott biztonsági intézkedések,</li> <li>– az eHírközlés belső piaca,</li> <li>– kockázatkezelési módszerek nyilvántartása,</li> <li>– üzletmenet-folytonossági módszerek,</li> <li>– irányítás,</li> <li>– jövőbeli kockázatok,</li> <li>– technológiai fejlesztések,</li> <li>– alkalmazások és technológiák,</li> <li>– legjobban bevált módszerek,</li> <li>– kapcsolatok jegyzéke,</li> <li>– hitelesítési szintek,</li> <li>– CSIRT együttműködés.</li> </ul> <p>Az Ügynökség 8 szakmai műhelyt szervezett különböző hálózat- és információbiztonsági témákkal kapcsolatban, ideértve a tudatosság növelését, a technológiai fejlesztéseket, a hitelesítést és a CSIRT-et.</p> <p>Az Ügynökség frissítette internetes oldalát.</p> <p>Az Ügynökség negyedévente hírlevelet adott ki.</p> <p>Az Ügynökség több mint 40 előadást tartott különböző hálózat- és információbiztonsággal foglalkozó rendezvényeken és konferenciákon.</p> <p>Az Ügynökség hét esetben intézkedett tanácsadási és segítségnyújtási kérelmek ügyében: öt tagállami (két kérelem érkezett Ausztriától, kettő Görögországtól és egy Bulgáriától), valamint további két bizottsági kérelem ügyében.</p> <p>Az Ügynökség fejlesztette kapcsolatait az OECD szakosított szerveivel és a Nemzetközi Távközlési Unióval abból a célból, hogy feltérképezze a lehetséges szinergiákat, valamint hogy ezen szervezetek tevékenységeiről tájékoztassa az érdekelteket.</p>

Forrás: az Ügynökségtől származó adatok.

## 2. táblázat

## Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion) – A 2007-es pénzügyi év költségvetésének végrehajtása

(1 000 EUR)

Bevételek			Kiadások									
A bevételek forrása	A pénzügyi év végleges költségvetésében szereplő bevételek	Befolyt bevételek	A kiadások megoszlása	Végleges költségvetési előirányzatok					Az előző pénzügyi év(ek)ről áthozott költségvetési előirányzatok			
				a költségvetésben előirányzott	kötelezettségvállalásba vett	kifizetett	átvitel	törölt	a költségvetésben előirányzott	kötelezettségvállalásba vett	kifizetett	törölt
Közösségi támogatások	8 000	7 900	I. cím Személyi ráfordítások	4 190	4 082	3 953	129	108	253	253	243	11
Egyéb bevételek	417	417 <sup>(1)</sup>	II. cím Igazgatási kiadások	1 135	1 103	883	220	32	126	126	121	5
			III. cím Tevékenységi kiadások	3 092	3 043	1 351	1 692	49	538	538	496	42
<b>Összesen</b>	<b>8 417</b>	<b>8 317</b>	<b>Összesen</b>	<b>8 417</b>	<b>8 228</b>	<b>6 187</b>	<b>2 041</b>	<b>189</b>	<b>917</b>	<b>917</b>	<b>860</b>	<b>58</b>

<sup>(1)</sup> Az összeg tartalmazza 234 528 EUR újrafelhasználását.

Forrás: az Ügynökségtől származó adatok. A táblázat az Ügynökség saját éves beszámolójában közölt adatait összegzi. A befolyt bevételek és a kifizetések becslése készpénzalapon történik.

3. táblázat

**Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion) – A 2007-es és a 2006-os pénzügyi évre vonatkozó eredménykimutatás**

(1 000 EUR)

	2007	2006
<b>Működési bevételek</b>		
Közösségi támogatások	7 988	5 476
Egyéb bevételek	203	12
<b>Összesen (a)</b>	<b>8 191</b>	<b>5 488</b>
<b>Működési kiadások</b>		
Személyi ráfordítások	3 573	3 100
Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó kiadások	126	103
Egyéb adminisztratív kiadások	1 477	1 515
Tevékenységi kiadások	2 199	1 236
<b>Összesen (b)</b>	<b>7 375</b>	<b>5 954</b>
<b>Működési tevékenységek nyeresége/vesztése (c = a – b)</b>	<b>816</b>	<b>– 466</b>
Pénzügyi műveletek bevételei (e)	—	—
Pénzügyi műveletek kiadásai (f)	3	2
<b>Nem működési tevékenységek nyeresége/vesztése (g = e – f)</b>	<b>– 3</b>	<b>– 2</b>
<b>A pénzügyi év gazdasági eredménye (h = c + g)</b>	<b>813</b>	<b>– 468</b>

*Forrás:* az Ügynökségtől származó adatok. A táblázat az Ügynökségnek az eredményszámla elve alapján összeállított éves beszámolójában közölt adatait összegzi.

4. táblázat

**Európai Hálózat- és Információbiztonsági Ügynökség (Heraklion) – 2007. és 2006. december 31-i mérleg**

(1 000 EUR)

	2007	2006
<b>Befektetett eszközök</b>		
Immateriális javak	36	33
Tárgyi eszközök	337	312
<b>Forgóeszközök</b>		
Rövid lejáratú követelések	101	56
Év végi készpénz és készpénzgyenértékes	2 379	2 519
<b>Összes eszköz</b>	<b>2 853</b>	<b>2 920</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
Céltartalékok kockázatokra és költségekre	155	66
Szállítók	1 255	2 224
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>1 410</b>	<b>2 290</b>
<b>Eszközök nettó értéke</b>	<b>1 443</b>	<b>630</b>
<b>Tartalékok</b>		
Halmozott nyereség/vesztés	630	1 098
Az év gazdasági eredménye	813	– 468
<b>Nettó tőke</b>	<b>1 443</b>	<b>630</b>

*Forrás:* az Ügynökségtől származó adatok. A táblázat az Ügynökségnek az eredményszámla elve alapján összeállított éves beszámolójában közölt adatait összegzi.

**AZ ÜGYNÖKSÉG VÁLASZAI**

7. Olyan külső tényezők, mint például a pénzalapok késői felszabadítása, részben befolyásolta az operatív tevékenységek végrehajtását. Eközben az Ügynökség megtervezte és szorosan figyelemmel kísérte a 2008-as költségvetés végrehajtását.

8. Egyes esetekben számos változó felhasználásával, az átvitt előirányzatokat bizonyos fokú közelítéssel számították ki. Az Ügynökség tisztában van a kockázatokkal, és törekszik az átvitt előirányzatok meghatározása lehető legnagyobb mértékű pontosságának biztosítására.

9. Az állóeszközöket az Ügynökség könyvelési alkalmazásában tartják nyilván. Az adminisztratív leltárt táblázatkezelő programokban végzik, a tételek kis száma miatt. Az Ügynökség 2009-ben szándékozik áttérni az ABAC Assets alkalmazás használatára.

10. Az Ügynökség elismeri, hogy néhány hiányosság fedezhető fel három közbeszerzési fájlban. Az Ügynökség intézkedéseket hoz az adminisztratív hiányosságok megszüntetésére, beleértve egy tapasztalt közbeszerzésért felelős tisztviselő felvételét.

11. Az Európai Bizottság javaslatot tett az Ügynökség megbízásának meghosszabbítására, a jogalkotók pedig megegyeztek egy hároméves hosszabbításról.

---