

## IV

*(Informări)*

INFORMĂRI PROVENIND DE LA INSTITUȚIILE ȘI ORGANELE UNIUNII EUROPENE

## CURTEA DE CONTURI

**Raportul privind auditul eficienței operaționale a administrării Băncii Centrale Europene pentru  
exercițiul financiar 2005, însoțit de răspunsurile Băncii Centrale Europene**

(2007/C 313/01)



(© www. LAUblab.com)

Imaginea viitorului sediu al BCE

## INTRODUCERE

1. Auditul eficienței operaționale a Băncii Centrale Europene (BCE) efectuat de Curte se întemeiază pe articolul 27 alineatul (2) din Protocolul privind Statutul Sistemului European al Băncilor Centrale (SEBC) și al BCE <sup>(1)</sup>. Pentru exercițiul financiar 2005, ca obiect al auditului a fost selectată gestionarea proiectului privind noul sediu al BCE. De asemenea, Curtea a efectuat și un „audit de urmărire” cu privire la eficiența politicii de resurse umane a BCE.

## NOUL SEDIU AL BCE

2. BCE își va construi noul sediu în Frankfurt, pe locul unde se află situat „Grossmarkthalle” (fostă hală angro). Noul sediu al BCE, cu o suprafață de circa 186 000 de metri pătrați, va combina clădirile istorice cu un bloc turn destinat spațiilor de birouri, care va măsura în jur de 185 de metri în înălțime. Bugetul actual se ridică la aproximativ 850 de milioane de euro, din care aproximativ 500 de milioane de euro pentru costuri de construcție <sup>(2)</sup>.

3. Obiectivul auditului Curții a fost de a evalua eficiența operațională a gestionării proiectului privind noul sediu al BCE și conformitatea acesteia cu normele în vigoare. Curtea a evaluat dacă BCE:

- a pus la punct o planificare și o structură organizatorică eficiente;
- a instituit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor, de monitorizare, de control și de raportare, luând în considerare complexitatea proiectului privind noul sediu;
- a aplicat proceduri adecvate de achiziție în cadrul proiectului privind noul sediu al BCE, în conformitate cu normele generale aplicabile.

4. Auditul a examinat perioada cuprinsă între septembrie 2001 și august 2006, dar nu s-a oprit asupra concursului de selecție a proiectului de construcție și asupra aspectelor tehnice ale caietului de sarcini elaborat de BCE. Auditul a luat în considerare, de asemenea, evoluția ulterioară a proiectului privind noul sediu al BCE.

## Planificarea și structura organizatorică

5. Structura organizatorică creată pentru proiectul privind noul sediu a permis Băncii Centrale Europene să facă față necesităților curente. Această structură a fost creată înainte de adoptarea deciziei definitive de construcție și a caietului de sarcini detaliat privind construcția, petrecută în decembrie 2005.

<sup>(1)</sup> Articolul 27 alineatul (2) prevede că „dispozițiile articolului 248 din tratat se aplică numai cu privire la examinarea eficienței operaționale a administrării BCE”. Dispozițiile instituționale referitoare la Banca Centrală Europeană sunt incluse în articolul 110 din Tratatul de instituire a Comunității Europene.

<sup>(2)</sup> Calcul realizat pe baza prețurilor din 2005.

6. În 2001, finalizarea proiectului fusese inițial planificată pentru cel de-al treilea trimestru al anului 2008. De atunci, finalizarea a fost amânată până la sfârșitul anului 2011 <sup>(3)</sup>, fapt ce se datorează în mare parte introducerii a două faze care nu fuseseră prevăzute inițial: o fază de revizie și o fază de optimizare. Faza de revizie a durat 10 luni și a fost urmată de o fază de optimizare de 13 luni, în cursul căreia s-a reușit o reducere cu 30 % a costurilor. Întârzierea finalizării proiectului conduce însă la costuri suplimentare cu chiriile.

## Gestionarea riscurilor, monitorizarea, controlul și raportarea

7. BCE a elaborat și a pus în aplicare o strategie adecvată și coerentă de monitorizare, control și raportare.

8. În ceea ce privește gestionarea riscurilor, cu toate că s-a creat un cadru de gestionare a acestora, s-au constatat totuși anumite deficiențe în legătură cu registrul riscurilor. Până în luna august 2006, Curtea trecuse în revistă registrul riscurilor care fusese întocmit pentru proiectul privind noul sediu al BCE și care prezintă, pentru fiecare element, o descriere, impactul potențial, măsurile care trebuie luate, persoana responsabilă și stadiul de evoluție. BCE a clasificat peste 100 de riscuri potențiale în registrul riscurilor, clasându-le de la nivelul 1 (impact redus și probabilitate scăzută) până la 25 (impact ridicat și probabilitate ridicată).

9. Registrul în cauză nu oferea întotdeauna o imagine clară a elementelor cu cel mai ridicat grad de risc, a probabilității de apariție a acestora sau a intervalului de timp în care puteau să survină acestea: riscurile nu erau întotdeauna formulate într-un mod coerent și uneori se făcea confuzie între riscuri și subriscuri <sup>(4)</sup>. De asemenea, diversele riscuri de reputație erau dispersate pe tot cuprinsul registrului de riscuri, uneori fiind clasate cu un grad relativ mic <sup>(5)</sup>, și în mai multe rânduri s-a trecut în registru numai un subrisic sau s-a omis riscul principal.

## Achizițiile publice

10. Normele și procedurile generale de achiziții publice ale BCE aplicate activităților de achiziție aferente proiectului privind noul sediu s-au dovedit a fi adecvate. Cu toate acestea, normele în cauză nu prevedeau o procedură de contestație oficială și nu defineau criteriile de excludere a ofertelor nefiresc de mici. Cu toate că BCE depune eforturi pentru a respecta cerințele directivei UE <sup>(6)</sup>, plafoanele nu au fost actualizate în mod sistematic în conformitate cu cerințele directivei respective.

<sup>(3)</sup> Calendarul care reflectă stadiul de execuție a proiectului figurează în anexă.

<sup>(4)</sup> De exemplu, riscul clasat pe poziția 4, „Nu este posibilă o mutare de mare amploare în decembrie 2011, aceasta putând prejudicia activitatea principală”, nu este la fel de grav precum riscul clasat pe poziția 13, „Se amână mutarea în noua clădire (indiferent de motiv) – este necesară prelungirea contractelor de închiriere existente – prelungire perioadă de timp/costuri”, constituind un subrisic al acestuia.

<sup>(5)</sup> De exemplu, riscul „Angajărilor ilegale de către contractanți/subcontractanți”, care a fost clasat pe poziția 43.

<sup>(6)</sup> Directiva europeană privind achizițiile publice (Directiva 2004/18/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind coordonarea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziții publice de lucrări, de bunuri și de servicii, care ar fi trebuit să fie pusă în aplicare până cel mai târziu la 31 ianuarie 2006) nu este direct aplicabilă, deoarece directivele se adresează statelor membre.

11. În general, achizițiile aferente proiectului privind noul sediu au respectat normele și procedurile BCE, însă modul de punctare era uneori neclar și se baza pe subcriterii care nu fuseseră prevăzute explicit cu titlul de criterii de evaluare. De asemenea, cu toate că majoritatea excepțiilor sunt autorizate și justificate corespunzător, au existat cazuri în care justificarea furnizată pentru excepții era discutabilă și nu era susținută de documentele necesare în mod oficial.

12. În ceea ce privește o serie de proceduri de achiziții publice, nu sunt disponibile elemente probante care să ateste că a fost selectată întotdeauna oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere al raportului calitate/preț. În cadrul unora dintre aceste proceduri, nu era definită foarte clar sfera de cuprindere a serviciilor urmând a fi furnizate, ofertele prezentau un număr mare de abateri, iar ofertanții selectați pentru negocieri au fost ulterior autorizați să își modifice semnificativ ofertele.

13. Curtea a constatat deficiențe în controalele efectuate de BCE cu privire la procedurile de achiziții referitoare la serviciile prestate de consultanți externi. Într-unul dintre aceste cazuri, nu existau documente prin care să se poată urmări controalele efectuate de BCE cu privire la modul de punctare a ofertelor. Într-un alt caz, procedura de achiziții a fost derulată în cea mai mare parte de către directorul de proiect extern, participarea BCE nefiind probată în mod clar.

#### **Concluzii și recomandări**

14. Deși calendarul inițial de planificare a finalizării proiectului a fost prea optimist, în ansamblu BCE a creat o structură organizatorică adecvată pentru a răspunde nevoilor sale curente și a reușit să reducă semnificativ costul estimativ global. BCE a instituit un cadru corespunzător de monitorizare, de control și de raportare pentru proiectul privind noul sediu. Cu toate că s-a instituit un cadru de gestionare a riscurilor specific pentru pro-

iectul privind noul sediu, s-au constatat totuși anumite deficiențe în ceea ce privește registrul riscurilor. Principalele deficiențe ale proiectului au fost constatate cu privire la desfășurarea procedurilor de achiziții publice, întrucât, în anumite cazuri, nu fuseseră respectate pe deplin normele și procedurile BCE.

15. Curtea recomandă Băncii Centrale Europene:

- să își îmbunătățească în continuare gestionarea riscurilor în cadrul proiectului privind noul sediu;
- să își consolideze mecanismele proprii de control în cadrul procedurii de achiziții publice și să se asigure de respectarea pe deplin a normelor și a procedurilor de achiziții publice.

#### **AUDITUL DE URMĂRIRE PRIVIND RESURSELE UMANE**

16. Curtea a desfășurat un audit de urmărire la auditul pe care îl efectuase în 2004 cu privire la eficiența politicii de resurse umane a BCE.

17. S-au făcut progrese notabile în sfera cadrului global privind resursele umane, în special în legătură cu definirea unei strategii de comunicare privind resursele umane. Alte aspecte se aflau încă în curs de a fi puse în aplicare, cum ar fi stabilirea indicatorilor-cheie de performanță pentru toate domeniile de activitate. De asemenea, introducerea noii versiuni a sistemului informatic care vizează să sporească fiabilitatea și caracterul complet al datelor privind concediile și absențele personalului s-a amânat pentru 2008. Anumite orientări și proceduri, cum ar fi orientările pentru munca cu fracțiune de normă și normele privind procedurile disciplinare, nu au fost încă elaborate.

Prezentul raport a fost adoptat de Curtea de Conturi, la Luxemburg, în ședința sa din 8 noiembrie 2007.

Pentru Curtea de Conturi

Hubert WEBER

Președinte

## ANEXĂ

## STADIUL DE EXECUȚIE A PROIECTULUI PRIVIND NOUL SEDIU

Faza concursului			Faza de optimizare	Faza de planificare	Faza de construcție		Ocuparea spațiilor
noiembrie 2002 – decembrie 2004			ianuarie 2005 – februarie 2006	martie 2006 – noiembrie 2008	ianuarie 2008 – decembrie 2011		sfârșitul anului 2011
Faza concursului (partea întâi)	Faza concursului (partea a doua)	Faza de revizie (partea a treia)	Faza de optimizare	Planificarea preliminară Planificarea în detaliu Planificarea în vederea obținerii autorizație de construcție Planificarea procedurilor de achiziții publice	Lucrări de construcție preliminare	Lucrări de construcție principale	
Concurs internațional cu 80 de participanți	Concurs internațional cu 12 participanți  Atribuirea premiului întâi	Cu 3 participanți	Optimizarea proiectului printr-o reducere semnificativă a costurilor	Planificarea proiectării la diferite niveluri de detaliu, elaborarea și depunerea dosarului în vederea obținerii autorizației de construcție, pregătirea procedurilor de achiziții publice în vederea construirii	Lucrări de construcție pregătitoare	Construirea noilor clădiri	Mutare
Turn cu înălțimea de 150 m	Turn cu înălțimea de 150 m	Înălțimea turnului ridicată până la 180 m	Turn cu înălțimea de 180 m	Turn cu înălțimea de 185 m			

(Sursa: BCE)

## RĂSPUNSURILE BĂNCII CENTRALE EUROPENE

Banca Centrală Europeană (BCE) consideră oportun raportul Curții de Conturi Europene (CCE) pentru exercițiul financiar 2005 și își exprimă aprecierea cu privire la confirmarea Curții privind instituirea de către BCE a unei structuri organizatorice corespunzătoare pentru proiectul noului sediu al BCE în vederea satisfacerii nevoilor curente ale acestuia și constituirea unui cadru adecvat și coerent de monitorizare, control și raportare. De asemenea, BCE constată cu plăcere evaluarea Curții de Conturi în ceea ce privește aplicarea corespunzătoare a normelor și a procedurilor generale de achiziție ale BCE în planul activităților de achiziție aferente proiectului privind noul sediu al BCE.

BCE ia notă de observațiile și de recomandările de îmbunătățire formulate de Curtea de Conturi. Mai jos sunt menționate comentariile BCE cu referire la câteva puncte specifice.

**Punctele 7, 8 și 9:** Registrul riscurilor privind noul sediu al BCE este un instrument în continuă dezvoltare și este revizuit periodic. BCE a luat act de observațiile CCE și a adoptat deja măsurile necesare.

**Punctul 10:** BCE a publicat o versiune actualizată a normelor privind achizițiile în cadrul unei decizii oficiale a BCE (Decizia BCE din 3 iulie 2007 de stabilire a normelor privind achizițiile). Această decizie introduce o procedură oficială de contestație, definește conceptul de „oferte anormal de scăzute” și actualizează pragurile în conformitate cu prevederile directivei UE la care se face referire. Se impune efectuarea unei monitorizări regulate în vederea asigurării că modificările aduse directivei sunt încorporate astfel cum este necesar.

**Punctul 11:** BCE respectă principiul transparenței prin publicarea principalelor criterii de evaluare în documentele privind achizițiile („Invitație de participare” pentru procedurile de atribuire publică și „Cerere de ofertă” pentru procedurile care prevăd depunerea a trei/cinci oferte). Într-unul dintre cazuri, formularea folosită în raportul de evaluare nu a coincis pe deplin cu subcriteriile de evaluare publicate. Modul de punctare se realizează pe baza criteriilor publicate.

**Punctul 12:** Documentația standard necesară pentru procedura de atribuire include, în general, rapoarte de evaluare detaliate, evaluări tehnice, calculații de preț, minute ale rundelor de negocieri și documentația din cadrul reuniunilor Comitetului pentru achiziții. Astfel de documente constituie elemente probante privind derularea procedurii și obținerea celui mai bun raport calitate/preț pentru toate ofertele.

**Punctul 13:** Procedura de achiziție s-a desfășurat în permanență sub supravegherea deplină a personalului BCE. Rolul directorului de proiect extern s-a limitat la servicii de asistență, organizare și de întocmire a documentației pentru procesul de evaluare. Toate deciziile privind achizițiile au fost adoptate de BCE. În prezent, normele revizuite privind documentația asigură faptul că procesul de control al BCE referitor la procedura de atribuire este în mod clar justificat prin documente.

**Audit de urmărire privind resursele umane:** BCE își menține angajamentul privind punerea în aplicare a noilor elemente-cheie aferente cadrului global al resurselor umane.