

6. osserva che nel 2015 il contributo della Commissione ai due inviti a presentare proposte pubblicati a maggio e agosto 2015 ammontava a 206 390 497 EUR, e che il primo invito, pubblicato con una dotazione di 100 000 000 EUR, rappresentava un'iniziativa faro nell'ambito della quale sono stati selezionati tre progetti per un finanziamento totale richiesto di 73 741 237 EUR, mentre la dotazione per il secondo invito ammontava a 106 000 000 EUR, e la sua valutazione è stata effettuata nel 2016;
7. rileva che nei due mesi successivi all'acquisizione dell'autonomia finanziaria, l'impresa comune ha gestito in modo positivo i progetti in corso relativi all'invito del 2014 e le valutazioni, come pure la preparazione della convenzione di sovvenzione del primo invito del 2015, e ha trattato 25 impegni, 100 pagamenti, 5 ordini di riscossione e tutte le operazioni di regolarizzazione di fine esercizio, vale a dire disimpegni, ratei e calcoli relativi a prestiti contratti in attesa di un rimborso;
8. osserva che nel 2015 l'impresa comune ha pubblicato due inviti ma che solo l'invito 2015.1, riguardante azioni faro di innovazione, è stato valutato tra i mesi di settembre e ottobre 2015; invita l'impresa comune a riferire all'autorità di scarico in merito all'esito dell'invito 2015.2, riguardante azioni di ricerca e innovazione nonché azioni di dimostrazione e innovazione;
9. constata che sono state firmate 10 convenzioni di sovvenzione, per un valore complessivo di 49 653 711 EUR, e che tre proposte sono state selezionate ai fini del finanziamento nel dicembre 2015, per un valore complessivo di 73 741 237 EUR;
10. osserva che al 31 dicembre 2015 non era stato registrato alcun contributo in natura da membri diversi dall'Unione all'impresa comune; rileva che l'impresa comune ha contabilizzato una stima di contributi in natura ai costi operativi pari a 3 503 128 EUR sulla base delle convenzioni di sovvenzione firmate nel luglio 2015, una pratica constatata anche nella relazione della Corte;
11. evidenzia che i membri del settore privato incontrano difficoltà nel presentare i dati relativi ai loro contributi in natura ai costi operativi entro il termine del 31 gennaio ed è molto preoccupato che ciò possa diventare un problema ricorrente per la maggior parte delle imprese comuni; osserva a tale proposito che il regolare periodo di notifica per i contributi in natura ai costi operativi è di 18 mesi e questa doppia notifica è contraria alla tendenza generale verso la semplificazione;
12. ricorda che la relazione della Corte raccomandava alla Commissione di presentare orientamenti chiari per la rendicontazione di bilancio e la gestione finanziaria dell'impresa comune e nota che tali orientamenti sono stati redatti il 20 dicembre 2016 a seguito di tale raccomandazione;

#### **Procedure di appalto e di assunzione**

13. esprime preoccupazione per il fatto che il bilancio amministrativo per il 2015 è stato preparato partendo dal presupposto che tutti e 22 i membri del personale dell'impresa comune sarebbero stati assunti e operativi entro la fine dell'anno; osserva che in tale data solo 13 posti erano stati occupati, fatto che ha di conseguenza influito sui costi relativi al personale; rileva tuttavia che gli stanziamenti di bilancio inutilizzati sono stati riattivati nel bilancio 2016; accoglie favorevolmente il fatto che l'impresa comune abbia portato avanti le procedure di assunzione nel 2016 e abbia occupato 20 dei 22 posti disponibili;

#### **Controllo interno**

14. osserva che il consiglio di direzione dell'impresa comune ha adottato le norme di controllo interno sulla base delle 16 equivalenti norme stabilite dalla Commissione per i propri servizi e tenendo debitamente conto dei rischi inerenti alle caratteristiche della gestione dell'impresa comune; accoglie favorevolmente il fatto che il direttore esecutivo ad interim dell'impresa comune abbia istituito i sistemi interni di gestione e di controllo e le procedure atti ad assicurare l'attuazione del quadro di controllo interno;
15. prende atto che l'impresa comune ha adottato un manuale di procedure finanziarie cui il suo personale deve fare riferimento al fine di descrivere i circuiti finanziari per l'esecuzione del suo bilancio, che copre tutte le operazioni finanziarie e tiene conto della sua struttura «snella» e di tutti i rischi inerenti alle caratteristiche della gestione e alla natura delle operazioni di finanziamento;
16. osserva che l'impresa comune ha attuato controlli ex ante sulle spese operative, che figuravano nel suo regolamento finanziario e nel manuale di procedure finanziarie; segnala che nel 2015 i controlli ex ante sulle spese operative hanno interessato il prefinanziamento dei progetti relativi all'invito del 2014;
17. osserva che l'impresa comune ha istituito procedure di controllo interno volte a garantire con ragionevole sicurezza la prevenzione e l'individuazione delle frodi e delle irregolarità;

