

DA

*Årsrapport
Den Europæiske Centralbanks
Udvalg for Bekæmpelse af Svig*

– aktiviteter i perioden januar 2001 til februar 2002 –

14 marts 2002

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indledning	2
Bemærkninger fra Den Europæiske Centralbanks Udvalg for Bekæmpelse af Svig	2
Sammenfatning	5

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK

UDVALGET FOR BEKÆMPELSE AF SVIG

ÅRSRAPPORT

1. Indledning

Den Europæiske Centralbanks Udvalg for Bekæmpelse af Svig (i det følgende benævnt "Udvalget") har i det andet år, det har fungeret, fortsat sin virksomhed i henhold til Den Europæiske Centralbanks afgørelse af 7. oktober 1999 om bekæmpelse af svig (ECB/1999/5).

Medlemmerne af udvalget, dr. Erik Ernst Nordholt, dommer John L. Murray og dr. Maria Schaumayer, som blev udnævnt ved Den Europæiske Centralbanks afgørelse af 16. november 1999, har fortsat deres arbejde med John L. Murray som formand.

Under henvisning til de ansvarsopgaver, der er pålagt Udvalget ved Den Europæiske Centralbanks afgørelse om bekæmpelse af svig (ECB/1999/5) (jf. bilag I), har Udvalget gennemført følgende aktiviteter i rapporteringsperioden:

Udvalget har samarbejdet med ECBs Direktorat for Intern Revision og kontrolleret direktoratets aktiviteter vedrørende forebyggelse og opdagelse af svig. Direktøren for Intern Revision fremsendte et program over de relevante aktiviteter og har løbende holdt Udvalget underrettet om aktiviteterne.

Kontrollen af Direktoratet for Intern Revisions aktiviteter omfattede behandling af forslag og initiativer fra direktoratet, og Udvalget har gjort direktoratet opmærksom på, hvilken prioritet og vægt disse forslag burde have, hvis Udvalget anså dette for at være hensigtsmæssigt.

2. Bemærkninger fra Den Europæiske Centralbanks Udvalg for Bekæmpelse af Svig

A. Under henvisning til Den Europæiske Centralbanks afgørelse om bekæmpelse af svig (ECB/1999/5) har Udvalget følgende bemærkninger, hvad angår rapporteringsperioden:

- Der er ikke konstateret tilfælde af svig eller andre former for ulovlig aktivitet, der kunne skade ECBs finansielle interesser.
- Der har ikke været anledning til at foretage undersøgelser af svig eller andre former for ulovlig aktivitet, der kunne skade ECBs finansielle interesser.
- Der har ikke været tilfælde, hvor ECBs ledelse eller ECBs besluttende organer har undladt at følge henstillinger op i sager vedrørende forebyggelse eller opdagelse af svig eller vedrørende manglende overholdelse af ECBs relevante interne standarder og/eller adfærdskodekser.
- Der har ikke været anledning til at fremsende oplysninger til en medlemsstats retslige myndigheder.
- Udvalget har ikke modtaget underretning fra ansatte i ECB eller andre personer om tilfælde af svig eller andre former for ulovlig aktivitet, som kunne skade ECBs finansielle interesser.

- Udvalget har ikke modtaget klager fra ansatte i ECB over en for ham/hende skadelig handling eller undladelse, som Direktoratet for Intern Revision har foretaget som led i gennemførelsen af de aktiviteter, der er omhandlet i Den Europæiske Centralbanks afgørelse om bekæmpelse af svig (ECB/1999/5).

B. For så vidt angår overholdelsen af ECBs relevante interne standarder og/eller adfærdskodekser finder Udvalget det hensigtsmæssigt især at fremhæve følgende forhold:

1.1 At fremme overholdelsen af standarder og kodekser skal ses som en kontinuerlig proces.

Udvalget har gjort sig en del overvejelser om dette spørgsmål. ECB, herunder Direktoratet for Intern Revision, har tydeligvis søgt at skabe en holdning, som fremmer streng iagttagelse af de standarder og kodekser, som ECB har opstillet. Det er almindeligt anerkendt, at indførelsen af standarder og kodekser ikke i sig selv er en garanti for, at de spørgsmål eller problemer, som standarderne eller kodekserne omhandler, automatisk løses, forebygges eller undgås. Konsekvent overholdelse af standarder og kodekser anses for at være afgørende for at bevare tilliden til de finansielle institutioners funktion og integritet i almindelighed. Manglende konsekvens kan umuliggøre en effektiv risikostyring. Endvidere kan regler, der overfladisk betraget ikke synes at være afgørende for målsætningen for overholdelsen af standarder og kodekser, sommetider blive tilsidesat, hvis deres betydning ikke forstås fuldt ud. Det er naturligvis afgørende, at der på alle niveauer i ECB er fuld forståelse for den holdning, som ligger til grund for standarderne og kodekserne, samt deres betydning. En manglende fælles forståelse kan føre til uensartet håndhævelse eller iagttagelse. ECB har uden tvivl været bevidst om dette og har med sin holdning forsøgt at gå videre end blot at opstille standarder og adfærdskodekser.

1.2 Udvalget hilser i den forbindelse velkommen, at der i løbet af 2001 er udpeget en etisk rådgiver, som har til opgave at vejlede de ansatte i spørgsmål, som måtte opstå i forbindelse med overholdelsen af standarder og kodekser og de dermed forbundne etiske spørgsmål. Udvalgets medlemmer har under et møde med den etiske rådgiver drøftet hans rolle og opgaver.

1.3 Efter at have overvejet muligheden for at indføre yderligere foranstaltninger, der skal fremme overholdelsen af standarder og kodekser, har Udvalget indledt drøftelser med Direktoratet for Intern Revision med henblik på i de kommende måneder at overveje, hvorvidt det vil være hensigtsmæssigt at indføre yderligere sådanne foranstaltninger til fremme af overholdelsen af standarder og kodekser, idet der tages hensyn til internationalt anerkendt praksis på området. Denne praksis anerkender værdien af sådanne foranstaltninger, også selv om der ikke skulle være nævneværdige problemer på området.

2.1 I løbet af 2001 er der som ventet i årsrapporten for 2000 blevet indført regler for direktionsmedlemmernes officielle repræsentationsudgifter, udgifter til forretningsrejser og omkostninger i forbindelse med telekommunikation samt tilhørende proceduremæssige retningslinjer. Dette har vist sig at være et positivt skridt. Disse omkostninger og udgifter er blevet gennemgået af Direktoratet for Intern Revision, som har stillet alle oplysninger til Udvalgets disposition. I lyset af direktoratets beretning, de hidtidige praktiske erfaringer og den nuværende anvendelse af de nye regler og procedurer anbefales det, at der indføres yderligere foranstaltninger for at forbedre deres effektive anvendelse.

2.2 Udvalget giver sin fulde støtte og tilslutning til alle de anbefalinger, som Direktoratet for Intern Revision har fremlagt i sin beretning, og kommer desuden med sine egne

anbefalinger. Udvalget mener især, at det nu vil være hensigtsmæssigt, at den komité, som er oprettet i henhold til artikel 11.3 i Statutten for ECB¹, gennemgår reglerne og de tilhørende proceduremæssige retningslinjer på baggrund af beretningen, således at de om nødvendigt kan blive præciseret og/eller udvidet. Udvalget anbefaler ligeledes Direktoratet for Intern Revision, at direktoratet på grund af det manglende system med to underskrifter skal sikre, at fuldstændig og nøjagtig dokumentation til enhver tid er tilgængelig i overensstemmelse med artikel 6 i reglerne. I den forbindelse finder Udvalget, at det er vigtigt at styrke den interne kontrol, som anvendes i henhold til disse regler og retningslinjer. Udvalget mener ligeledes, at det vil være bedst, at kontrollen på dette niveau foregår i en særlig afdeling, som kun behandler budgetspørgsmål, fremfor i en afdeling, som også udfører administrative dag-til-dag opgaver.

- 3.1 ECB mangler fortsat at formulere og anvende særlige regler for det fysiske lager og erhvervelse af aktiver. Udvalget har anbefalet, at lageret af ”fortroligt materiale” prioriteres højest. En oversigt over personer med adgang til sådant materiale bør desuden jævnligt gennemgås og opdateres i overensstemmelse med princippet om bedste praksis. Det er ligeledes vigtigt, at der bliver lavet en opgørelse over IT-udstyr.
- 4.1 Udvalget har modtaget rapporter med informationer om interne og eksterne ”firewalls”, som er installeret for at muliggøre en sikker datakommunikation såvel internt i ECB som med verden udenfor, og om tilknyttede procedurer. Udvalget bemærker, at der som led i en løbende proces er yderligere initiativer på vej, der skal styrke procedurerne vedrørende afsendelse af almindelige e-mail.
- C. ECBs Personaleudvalg har henvendt sig til Udvalget for at få afklaret, hvordan de ansatte kan rette fortrolige henvendelser til Udvalget, og hvilke procedurer Udvalget agter at indføre for at behandle disse henvendelser. Som svar på Personaleudvalgets henvendelse påtænker Udvalget at udarbejde en skrivelse med praktiske oplysninger om, hvorledes Udvalget vil behandle sådanne fortrolige henvendelser og frem for alt, hvilke hensyn der vil blive taget i forbindelse med disse fortrolige henvendelser.

3 Sammenfatning

I sin første årsrapport, som blev offentliggjort i 2001, glædede Udvalget sig over, at der kontinuerligt blev indført interne procedurer og kontrolforanstaltninger til forebyggelse af svig. Denne proces er fortsat. Udvalget er tilfreds med den måde, hvorpå ECB behandler og klarer disse spørgsmål. Udvalget fortsætter med at gennemgå og kontrollere disse procedurer og kontrolforanstaltninger og overvejer som allerede nævnt, hvordan de eventuelt kan forbedres.

Direktoratet for Intern Revision har spillet en afgørende rolle i forbindelse med spørgsmålet om overholdelse af standarder og kodekser. Betydningen af Direktoratets direkte eller indirekte deltagelse i alle spørgsmål vedrørende kontrolforanstaltninger og standarder bør ikke undervurderes.

Direktoratet for Intern Revision har i løbet af det seneste år samarbejdet fuldt ud med Udvalget om gennemførelsen af Udvalgets aktiviteter og stillet al fornøden information og dokumentation til Udvalgets rådighed. Udvalget har også modtaget fuld opbakning og

¹ Statutten for Det Europæiske System af Centralbanker og for Den Europæiske Centralbank (Protokol 18)

hjælp fra de ansatte i ECBs øvrige afdelinger, som Udvalget har mødt for at drøfte spørgsmål af relevans for Udvalgets aktiviteter.

14. marts 2002

John L. Murray
Formand for Udvalget

Maria Schaumayer
Udvalgsmedlem

Erik Ernst Nordholt
Udvalgsmedlem