

IL-MANDAT TAL-KUMITAT TAL-VERIFIKA

Kumitat tal-Verifika ta' livell għoli – imwaqqaf mill-Kunsill Governattiv skont l-Artikolu 9b tar-Regoli ta' Proċedura tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE) – isaħħaħ is-saffi ta' kontroll interni/esterni eżistenti u jkompli jtejjeb il-governanza korporattiva tal-BĊE, li tkopri kemm l-attività bankarja ċentrali kif ukoll il-funzjonijiet bankarji superviżorji, tal-Mekkaniżmu Superviżorju Uniku (MSU) u l-Eurosistema.

1. Għan u kompetenzi tal-Kumitat tal-Verifika

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jassisti lill-Kunsill Governattiv fir-responsabbiltajiet tiegħu għat-twertiq tad-dmirijiet u l-attivitajiet tal-BĊE/Eurosistema skont l-Istatut tas-Sistema Ewropea tal-Banek Ċentrali u tal-Bank Ċentrali Ewropew u skont ir-Regolament MSU¹ billi jagħti pariri u/jew opinjonijiet dwar:

- a) l-integrità tal-informazzjoni finanzjarja;
- b) is-sorveljanza tal-kontrolli interni;
- c) il-konformità mal-liġijiet, ir-regolamenti u l-kodiċijiet ta' kondotta applikabbli;
- d) it-twertiq tal-funzjonijiet ta' verifika;

2. Responsabbiltajiet

2.1 Integrità tal-informazzjoni finanzjarja

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jivvaluta l-adeqwatezza u l-effiċjenza ġenerali tal-proċessi bażi tar-rapporti finanzjarji tal-BĊE u l-adeqwatezza ġenerali tal-pubblikazzjonijiet relatati. Għal dan il-għan, il-Kumitat tal-Verifika għandu:

- a) jeżamina r-rapporti finanzjarji annwali qabel ma jiġu approvati mill-Kunsill Governattiv;
- b) jiddiskuti mal-awdituri interni u esterni u mal-amministrazzjoni tal-BĊE, ir-rapporti tal-verifika assoċjati (fosthom l-ittra amministrattiva) kif ukoll xi diffikultajiet li jkunu nqalgħu waqt ix-xogħol tal-verifika u/jew xi nuqqas ta' qbil sinifikanti mal-amministrazzjoni;
- c) jikseb dikjarazzjoni mill-awditur estern li tikkonferma li r-rapporti finanzjarji jkunu saru skont ir-regoli tal-kontabilità approvati u jkunu ġew verifikati kif jixraq;
- d) jagħti parir lill-Kunsill Governattiv dwar l-approvazzjoni tar-rendikonti finanzjarji.

Barra dan, il-Kumitat tal-Verifika għandu jeżmina kull kwistjoni sinifikanti marbuta ma' kwistjonijiet tal-kontabilità/tar-rappurtar finanzjarju li jista' jkollha impatt fuq ir-rendikonti finanzjarji tal-BĊE.

¹ Regolament tal-Kunsill (UE) Nru 1024/2013 tal-15 ta' Ottubru 2013 li jikkonferixxi kompiti speċifiċi lill-Bank Ċentrali Ewropew fir-rigward ta' politiki relatati mas-superviżjoni prudenzjali ta' istituzzjonijiet ta' kreditu (ĠU L 287, 29.10.2013, p.63).

2.2 Sorveljanza tal-kontrolli interni

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jivvaluta l-effikaċja u l-adeqwatezza ġenerali tal-oqfsa tal-kontroll intern u tal-ġestjoni tar-riskji u jagħti l-opinjoni tiegħu dwarhom lill-Kunsill Governattiv. Għal dan il-għan, il-Kumitat tal-Verifika għandu:

- a) jivvaluta l-oqfsa tal-ġestjoni tar-riskji operazzjonali u finanzjarji (inkluż l-inkorporazzjoni tar-riskji assoċjati mat-tibdil fil-klima) u l-proċessi relatati;
- b) jiddiskuti mal-awdituri interni u esterni u mal-manigġers tar-riskji r-rapporti rilevanti u, b'mod partikolari, l-iskoperturi ewlenin għar-riskji operattivi, finanzjarji u reputazzjonali;
- c) iqis l-adeqwatezza u t-tempestività tal-miżuri li jittieħdu għall-monitoraġġ u l-kontroll ta' dawn l-iskoperturi u, b'mod aktar ġenerali, jiżgura li tingħata attenzjoni xierqa lir-rakkomandazzjonijiet u t-tfassib li jintwera;
- d) jivvaluta l-oqfsa għall-iżvelar tal-informaturi u l-protezzjoni tal-informaturi kontra r-ritaljazżjoni u proċessi relatati;
- e) jiformula rakkomandazzjonijiet, kif xieraq, u b'hekk issostni ambjent li jrawwem l-integrità, kultura pożittiva ta' "taħdit" u kontroll.

2.3 Konformità mal-liġijiet, ir-regolamenti u l-kodiċijiet ta' kondotta applikabbli

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jivvaluta l-adeqwatezza ġenerali tal-oqfsa ta' konformità kif ukoll l-effikaċja tal-proċessi għall-monitoraġġ tal-konformità, u jagħti l-opinjoni tiegħu dwarhom lill-Kunsill Governattiv. Għal dan il-għan, il-Kumitat tal-Verifika għandu:

- a) jeżamina l-qafas ta' konformità u l-proċessi ta' monitoraġġ relatati;
- b) jiddiskuti mal-awdituri interni u esterni, mal-Kunsillier Ġenerali, l-Uffiċjal Ewlieni tal-Konformità u l-Governanza u, skont il-każ, mal-President tal-Kumitat tal-Etika u mal-presidenti tal-kumitati tal-Eurosistema/BĊE, ir-rapporti rilevanti u b'mod partikolari kwistjonijiet ta' konformità li jista' jkollhom impatt finanzjarju u/jew ta' reputazzjoni sinifikanti;
- c) jiġi mgħarraf dwar incidenti serji u/jew każijiet ta' nuqqas ta' konformità u jqis l-adeqwatezza u t-tempestività tal-miżuri meħuda minħabba fihom;
- d) jiformula rakkomandazzjonijiet, skont il-każ, li bihom isostni ambjent li jhegġeġ l-integrità u governanza tajba.

2.4 Funzjonijiet ta' verifika

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jivvaluta l-effikaċja u l-adeqwatezza ġenerali tal-funzjonijiet ta' verifika. Għal dan il-għan, il-Kumitat tal-Verifika għandu:

- a) jeżamina l-programm ta' ħidma tal-Kumitat tal-Awdituri Interni qabel ma jiġi approvat mill-Kunsill Governattiv u jagħti l-opinjoni tiegħu lill-Kunsill Governattiv dwaru;
- b) jeżamina l-programm ta' ħidma tad-Direttorat tal-Verifika Interna tal-BĊE u, jekk ikun il-każ,

- jagħti l-opinjoni tiegħu dwaru;
- c) jivvaluta l-prestazzjoni tad-Direttorat tal-Verifika Interna tal-BĊE u tal-Kumitat tal-Awdituri Interni, kif ukoll il-prestazzjoni tal-awditur estern tal-BĊE, biex jiżgura li l-funzjonijiet tal-verifika joperaw skont standards professjonali applikabbli u xierqa;
 - d) jiġbed l-attenzjoni tal-Kunsill Governattiv għal kwistjonijiet li jistgħu jfixxlu l-ħidma effikaċi tal-funzjonijiet ta' verifika, fosthom l-indipendenza tagħhom, l-aċċess kunfidenzjali u dirett għall-korp deċiżjonali rispettiv tagħhom kif ukoll għall-persunal u l-informazzjoni, u l-finanzjament adegwat tagħhom;
 - e) jagħti parir lill-Kunsill Governattiv dwar ir-rakkomandazzjonijiet għall-ħatra tal-awdituri esterni tal-Eurosistema.

2.5 Responsabbiltajiet oħra

Flimkien mar-responsabbiltajiet deskritti hawn fuq, il-Kumitat tal-Verifika jista':

- a) iwettaq attivitajiet oħra relatati ma' dan il-mandat, jekk jintalab jagħmel dan mill-Kunsill Governattiv;
- b) jirrakkomanda li l-Bord Eżekuttiv jinkariga lid-Direttorat tal-Verifika Interna u/jew lil kwalunkwe funzjoni rilevanti oħra bi kwistjonijiet speċifiċi li jidhru fl-ambitu tar-responsabbiltajiet tal-Kumitat tal-Verifika.

3. Aċċess għall-persunal, l-informazzjoni u pariri esterni

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jkollu aċċess bla restrizzjonijiet għall-membri tal-amministrazzjoni u tal-persunal u għal kull dokument u informazzjoni li huwa jqis li jkun neċessarji biex jaqdi b'mod adegwat ir-responsabbiltajiet tiegħu, kif elenkati f'dan il-mandat.

B'mod partikolari, il-Kumitat tal-Verifika jista' jlaqqa' seduti privati – mingħajr il-preżenza tal-membru tal-Bord Eżekuttiv tal-BĊE, mal-kap tal-funzjoni tal-verifika interna u mal-awditur estern tal-BĊE – jew fuq inizjattiva tiegħu stess jew wara talba tal-kap tal-funzjoni tal-verifika interna jew tal-awditur estern tal-BĊE. Barra dan, il-Kumitat tal-Verifika għandu jiltaqa' regolarment mal-kapijiet tal-funzjonijiet tal-ġestjoni tar-riskji operazzjonali u finanzjarji u, skont il-każ, mal-Kunsillier Ġenerali u mal-Uffiċjal Ewlieni tal-Konformità u l-Governanza jew ma' kull membru ieħor tal-amministrazzjoni li hu jqis li jkun meħtieġ li jiltaqa' miegħu biex jaqdi b'mod adegwat ir-responsabbiltajiet tiegħu.

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jirċievi b'mod sistematiku s-sommarji eżekuttivi tar-rapporti tal-verifika; ir-rapporti sħaħ għandhom ikunu disponibbli fuq talba.

Barra minn dan, il-Kumitat tal-Verifika għandu jirċievi fl-istess ħin li jiġu trasmessi lill-Kunsill Governattiv: (i) l-opinjoni dwar il-verifika annwali tar-rapporti finanzjarji tal-BĊE; (ii) l-ittra amministrattiva tal-awditur estern tal-BĊE, flimkien mat-tweġiba tal-Bord Eżekuttiv; (iii) ir-rapport dwar l-osservazzjonijiet preliminari tal-Qorti

Ewropea tal-Awdituri (ECA)², flimkien mat-tweġiba tal-Bord Eżekuttiv; u (iv) kopja antiċipata tar-rapport pubbliku tal-ECA qabel ma jiġi ppubblikat.

Barra dan, il-Kumitat tal-Verifika għandu jirċievi rapporti li jindirizzaw kwistjonijiet importanti marbuta mal-kontroll tar-riskji ta' natura finanzjarja u/jew operazzjonali kif ukoll rapporti ġenerali dwar kwistjonijiet ta' konformità ma' liġijiet, regolamenti u kodiċijiet ta' kondotta applikabbli u/jew rapporti speċifiċi dwar każijiet serji ta' nuqqas ta' konformità.

4. Rappurtar

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jibgħat rapport kull sena lill-Kunsill Governattiv dwar ix-xogħol li jkun għamel matul is-sena ta' qabel. B'hekk, il-Kumitat tal-Verifika jkun qiegħed jipprova lill-Kunsill Governattiv il-valutazzjoni tiegħu dwar l-effikaċja tal-oqfsa ta' kontroll ġenerali u jiffirma, skont il-każ, ir-rakkomandazzjonijiet tiegħu. Barra dan, il-Kumitat tal-Verifika għandu jibgħat rapport lill-Kunsill Governattiv kull meta jqis li jkun xieraq u/jew kull meta jintalab jagħmel dan biex jaqdi r-responsabbiltajiet tiegħu.

5. Kompożizzjoni tal-Kumitat tal-Verifika

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jkun magħmul minn massimu ta' sitt membri: il-Viċi President tal-BĊE, żewġ gvernaturi anzjani tal-banek ċentrali nazzjonali taż-żona tal-euro (mill-inqas wieħed minnhom għandu jkun minn bank ċentrali nazzjonali taż-żona tal-euro b'responsabbiltà superviżorja) u sa tliet membri esterni.

Il-membri esterni għandhom jintgħażlu minn fost uffiċjali ta' livell għoli b'esperjenza fil-banek ċentrali, superviżjoni bankarja u/jew kwistjonijiet finanzjarji, kif ukoll minn fost esperti rrikonoxxuti mid-dinja akkademika u/jew il-professjoni tal-awditjar, sakemm ma jkollhomx fl-istess ħin pożizzjonijiet fis-settur finanzjarju. Mill-inqas membru estern wieħed għandu jintgħażel, permezz ta' sejha pubblika għal espressjonijiet ta' interess, minn fost individwi li qabel ma kellhomx pożizzjonijiet fl-Eurosistema.

Bl-eċċezzjoni tal-Viċi President tal-BĊE, li għandu jkun membru ex officio tal-Kumitat tal-Verifika, il-membri l-oħra għandhom jinhatru mill-Kunsill Governattiv għal perjodu ta' tliet snin li jista' jiġġedded darba. Il-Kumitat tal-Verifika għandu jagħzel President minn fost il-membri tiegħu (il-Viċi President tal-BĊE m'għandux ikun eliġibbli).

Il-membri esterni tal-Kumitat tal-Verifika għandhom jedd jirċievu onorarju annwali kif ukoll rimunerazzjoni per diem għal kull jum meta jiltaqa' l-Kumitat. L-ammont ta' remunerazzjoni għandu jiġi ffixxat mill-Kunsill Governattiv.

6. Kunfidenzjalità u l-Kodiċi tal-Kondotta

Il-membri tal-Kumitat tal-Verifika m'għandhomx jiżvelaw lil persuni mhux awtorizzati kwalunkwe informazzjoni ta' natura kunfidenzjali li jsiru jafu biha waqt il-qadi ta' dmirijiethom u għandhom jibqgħu

² Artikolu 27.2 tal-Istatut tas-SEBC.

soġġetti għar-rekwiżiti tas-segretezza professjonali stabbiliti fl-Artikolu 37 tal-Istatut tas-SEBC anki wara li d-dmirijiet tagħhom ikunu spiċċaw.

B'mod ġenerali, fil-qadi ta' dmirijietom, il-membri tal-Kumitat tal-Verifika għandhom jikkonformaw mal-prinċipji stabbiliti fil-qafas tal-etika tal-BĊE, jiġifieri l-Kodiċi tal-Kondotta³ uniku, li jistabbilixxi b'mod ċar ir-responsabbiltajiet tal-membri biex iħarsu l-integrità u r-reputazzjoni tal-Eurosistema.

Dokumenti mfassla jew miżmuma mill-membri tal-Kumitat tal-Verifika fir-rigward tal-attivitajiet tal-Kumitat huma dokumenti tal-BĊE u għalhekk għandhom jiġu kklassifikati u mmaniġġjati skont l-Artikolu 23.3 tar-Regoli ta' Proċedura tal-Bank Ċentrali Ewropew.

7. Indipendenza tal-membri tal-Kumitat tal-Verifika

Meta jwettqu r-responsabbiltajiet tagħhom taht dan il-mandat, il-membri tal-Kumitat tal-Verifika għandhom jaġixxu b'mod indipendenti u la jfittxu u lanqas jaċċettaw struzzjonijiet minn xi persuna jew korp fi hdan il-BĊE, jew minn xi istituzzjoni barra l-BĊE, l-MSU, u l-Eurosistema. Persuni, korpi u istituzzjonijiet affettwati mill-mandat tal-Kumitat tal-Verifika għandhom jirrispettaw dik l-indipendenza.

Membri tal-Kumitat tal-Verifika għandhom jastjenu milli jipparteċipaw f'deliberazzjonijiet f'każijiet ta' kunflitt ta' interess, anki jekk perċepiti jew potenzjali.

Membri esterni għandhom jiffirmaw Dikjarazzjoni ta' Kondotta Etika u Dikjarazzjoni pubblika tal-interessi li jindikaw kwalunkwe interess dirett jew indirett li jista' jitqies li jippreġudika l-indipendenza tagħhom jew in-nuqqas ta' kwalunkwe interess bħal dan.

8. Limitazzjonijiet tar-rwol tal-Kumitat tal-Verifika

Il-Kumitat tal-Verifika għandu r-responsabbiltajiet konsultattivi u ta' sorveljanza stabbiliti f'dan il-mandat. Mhuwiex dmir jew responsabbiltà tal-Kumitat tal-Verifika li jagħmel analiżi ta' verifiki jew ta' kontabilità biex jiżgura li r-rapporti finanzjarji tal-BĊE u l-pubblikazzjoni tagħhom ikunu kompleti u preċiżi. Dawn ir-reviżjonijiet għandhom ikunu r-responsabbiltà tal-manigment u tal-awditur estern.

Barra dan, il-Kumitat tal-Verifika m'għandux jieħu sehem f'attivitajiet relatati mal-formulazzjoni tal-politika monetarja jew mas-superviżjoni ta' istituzzjonijiet ta' kreditu.

9. Laqgħat

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jiltaqa' għall-inqas erba' darbiet fis-sena. Laqgħat oħra jistgħu jissejħu mill-President jekk ikun meħtieġ hekk. Il-membri tal-Kumitat huma mistennija jattendu kull laqgħa personalment. Bħala regola, il-kap tal-funzjoni tal-verifika interna jiġi mistieden jattendi l-laqgħat.

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jikkostitwixxi kworum jekk tlieta minn hamsa tal-membri jkun preżenti.

³ Kodiċi ta' Kondotta għall-uffiċjali tal-BĊE ta' livell għoli (ĠU C 478, 16.12.2022, p. 3).

10. Reviżjoni ta' dan il-mandat u valutazzjoni proprja

Il-Kumitat tal-Verifika għandu jirrevedi l-mandat tiegħu għall-inqas darba kull tliet snin u jirrapporta dwar dan lill-Kunsill Governattiv. F'dan il-kuntest, il-Kumitat tal-Verifika għandu jagħmel valutazzjoni proprja dwar il-prestazzjoni tiegħu.

11. Pubblikazzjoni ta' dan il-mandat

Il-mandat tal-Kumitat tal-Verifika għandu jiġi ppubblikat fis-sit web tal-BĊE.