

SPROSTOWANIA**Sprostowanie do sprawozdania rocznego Trybunału Obrachunkowego dotyczącego wykonania budżetu za rok budżetowy 2009 wraz z odpowiedziami instytucji**

(Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej C 303 z dnia 9 listopada 2010 r.)

(2010/C 334/02)

Strony 158 i 159, załącznik 6.4 zastępuje się tabelą w brzmieniu:

DZIAŁANIA PODJĘTE W ZWIĄZKU Z POPRZEDNIMI UWAGAMI W ZAKRESIE POMOCY ZEWNĘTRZNEJ, ROZWOJU I ROZSZERZENIA

Uwagi Trybunału	Podjęte działania	Analiza Trybunału	Odpowiedź Komisji
Stosunki zewnętrzne i rozwój			
1. Monitorowanie i wspieranie organizacji odpowiedzialnych za wdrażanie projektów finansowanych ze środków UE			
Jeżeli chodzi o kontrole <i>ex ante</i> , odnotowano uchybienia, takie jak niewystarczające monitorowanie i wspieranie organizacji odpowiedzialnych za wdrażanie projektów finansowanych ze środków UE. (Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.22 i 8.35).	Opracowanie pakietu narzędzi zarządzania finansami dla organizacji wdrażających.	Zob. sprawozdanie dotyczące EFR, załącznik 4 wiersz 2.	Zestaw narzędzi zarządzania finansami EuropeAid dla organizacji wdrażających zostanie ukończony i udostępniony w 2010 r.
2. Płatności w ramach wsparcia budżetowego			
W przypadku kontroli <i>ex ante</i> odnotowano uchybienia w płatnościach w ramach wsparcia budżetowego: były to uchybienia w procedurach weryfikacji spełnienia warunków płatności. (Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.22).	Powszechna w całej Komisji świadomość potrzeby wprowadzenia bardziej usystematyzowanego i formalnego podejścia do oceny płatności w zakresie wsparcia budżetowego, w tym wzmocnienia roli weryfikacji prowadzonych przez personel zajmujący się finansami oraz umowami w procesie zatwierdzania płatności.	Zob. sprawozdanie dotyczące EFR, załącznik 4 wiersz 9.	EuropeAid zajmie się tą kwestią w ramach rewizji wytycznych w sprawie wsparcia budżetu i przeglądzie procesu wzajemnej weryfikacji przy propozycjach działań (grupa ds. wsparcia jakości), które są zaplanowane na 2011 r.
3. System kontroli zewnętrznych			
W zakresie wykorzystywania kontroli zewnętrznych, które stanowią jeden z najważniejszych komponentów ram kontroli wewnętrznej EuropeAid, Trybunał odnotował poprawę. Uznał jednakże, iż kontrole te zasadniczo pozostają częściowo skuteczne. (Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.23 i 8.24).	Reformy metodyki kontroli wprowadzone od 2007 r., których uzupełnienie stanowi istotna zmiana metodyki w zakresie rocznego planu kontroli	Zob. sprawozdanie dotyczące EFR, załącznik 4 wiersz 3.	Komisja potwierdza, że osiągnięto znaczną poprawę w procesie planowania kontroli.
4. Proces zarządzania ryzykiem			
Stwierdzono częściową skuteczność procesu zarządzania ryzykiem. (Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.23).	Dalsze starania mające na celu zwiększenie świadomości procesu zarządzania ryzykiem.	Proces zarządzania ryzykiem został oceniony jako zasadniczo skuteczny.	W 2009 r. całkowicie zmieniono metodologię zarządzania ryzykiem EuropeAid oraz uruchomiono dla wszystkich działów obowiązkowe szkolenia zwiększające świadomość w tym zakresie.

Uwagi Trybunału	Podjęte działania	Analiza Trybunału	Odpowiedź Komisji
5. <i>Kontrole ex post</i>			
<p>Stwierdzono istotne niedociągnięcia w komponentce kontroli <i>ex post</i> systemów nadzoru i kontroli DG RELEX, służących zapewnieniu prawidłowości transakcji.</p> <p>(Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.25).</p>	<p>Ścisłe monitorowanie realizacji rocznych planów kontroli <i>ex post</i>.</p>	<p>Pomimo podjętych starań oraz poczynionych do tej pory postępów nadal nie wyeliminowano istotnych uchybień.</p>	<p>DG RELEX podejmuje środki mające na celu zastosowanie się do wszystkich otrzymanych zaleceń dotyczących kontroli <i>ex post</i>.</p>
Rozszerzenie			
6. <i>Jednostka audytu wewnętrznego</i>			
<p>Odnotowano, że wieloletni program pracy jednostki audytu wewnętrznego nie był w wystarczającym stopniu dopracowany.</p> <p>(Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.27).</p>	<p>W 2009 r. jednostka audytu wewnętrznego opracowała wieloletni program działań.</p>	<p>Trybunał uważa, że DG ELARG odniosła się to tej uwagi w sposób zadowalający.</p>	
7. <i>Kontrole ex post projektów zarządzanych centralnie</i>			
<p>Odnotowano, że DG ELARG nie posiadała strategii kontroli <i>ex post</i> w odniesieniu do projektów zarządzanych centralnie.</p> <p>(Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.27).</p>	<p>W 2009 r. DG ELARG opracowała strategię kontroli <i>ex post</i> w odniesieniu do projektów zarządzanych centralnie.</p>	<p>Trybunał z zadowoleniem przyjął inicjatywę DG ELARG, ale nowa strategia zostanie zastosowana w praktyce dopiero w 2010 r. i dopiero wówczas będzie można określić jej skuteczność.</p>	<p>Można obecnie zauważyć pierwsze pozytywne skutki wdrożenia nowej strategii.</p>
8. <i>Potencjalne nieprawidłowości w zarządzaniu funduszami Phare przez dwie agencje w Bułgarii</i>			
<p>Odnotowano, że nadal występowały zasadnicze uchybienia dotyczące potencjalnych nieprawidłowości w zarządzaniu funduszami Phare przez dwie agencje w Bułgarii.</p> <p>(Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.28).</p>	<p>W 2009 r., w następstwie działań naprawczych władz bułgarskich, DG ELARG odwołała zawieszenie płatności na rzecz Bułgarii.</p>	<p>DG ELARG powinna w dalszym ciągu poświęcać szczególną uwagę monitorowaniu realizacji funduszy poakcesyjnych w Bułgarii.</p>	<p>Realizacji funduszy poakcesyjnych w Bułgarii nadal należy poświęcać szczególną uwagę aż do zakończenia wszystkich programów.</p>
Pomoc humanitarna			
9. <i>Jednostka audytu wewnętrznego</i>			
<p>W 2008 r. jednostka audytu wewnętrznego nie prowadziła jeszcze prac w pełnym wymiarze z uwagi na trwający proces przejmowania zadań od jednostki audytu wewnętrznego EuropeAid.</p> <p>(Sprawozdanie roczne za 2008 r., pkt 8.29).</p>	<p>W 2009 r. jednostka audytu wewnętrznego miała odpowiednie zasoby kadrowe i w pełni zrealizowała roczny program prac.</p>	<p>Jednostka audytu wewnętrznego w DG ECHO funkcjonuje właściwie i umożliwia Dyrektorowi Generalnemu DG ECH uzyskać wystarczającą pewność.”</p>	