

ПОПРАВКИ

Поправка на Годишния доклад на Сметната палата относно изпълнението на бюджета за финансовата 2009 година, придружен от отговорите на институциите

(Официален вестник на Европейския съюз С 303 от 9 ноември 2010 г.)

(2010/С 334/02)

Страници 158 и 159 от приложение 6.4 се заменят със следното:

„ПРИЛОЖЕНИЕ 6.4

ПРОСЛЕДЯВАНЕ НА ДЕЙСТВИЯТА, ПРЕДПРИЕТИ ВЪВ ВРЪЗКА С ПРЕДИШНИ КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ ОТНОСНО ГРУПАТА ПОЛИТИКИ „ВЪНШНА ПОМОЩ, РАЗВИТИЕ И РАЗШИРЯВАНЕ“

Констатации и оценки на Палатата	Предприети действия	Анализ на Палатата	Отговор на Комисията
Външни отношения и развитие			
1. Мониторинг и подпомагане на организациите, отговарящи за изпълнението на проекти, финансирани от ЕС			
По отношение на предварителните проверки бяха идентифицирани някои слабости, като недостатъчен мониторинг и недостатъчна подкрепа на организациите, отговарящи за изпълнението на финансираните от ЕС проекти (Годишен доклад за финансовата 2008 година, точки 8.22 и 8.35)	Подготвяне на пакет от инструменти за финансово управление за изпълняващите организации	Вж. доклада относно европейските фондове за развитие, приложение 4, ред 2	Наборът от инструменти за финансово управление на EuropeAid за изпълняващите организации ще бъде завършен и предоставен през 2010 г.
2. Плащания за бюджетна подкрепа			
По отношение на предварителните проверки бяха идентифицирани някои слабости в процедурите за проверка на спазване на условията за плащане при плащанията за бюджетна подкрепа (Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.22)	Широка осведоменост чрез службите на Комисията относно необходимостта да се осигури по-структуриран и формален подход при оценяването на плащанията за бюджетна подкрепа, включително и засилване на ролята на проверките от страна на служителите, натоварени с финансите и сключването на договори, в процеса на одобряване на плащанията	Вж. доклада относно европейските фондове за развитие, приложение 4, ред 9	EuropeAid ще реши този въпрос при преразглеждането на насоките за бюджетна подкрепа и прегледа на процеса за партньорска проверка на предложенията за действие (Група за поддръжане на качеството), планирани за 2011 г.
3. Система от външни одити			
По отношение на използването на външен одит, който представлява един от най-важните компоненти от рамката за вътрешен контрол на EuropeAid, Палатата констатира подобрение на процеса. Въпреки това заключението е, че тези контроли остават като цяло частично ефективни (Годишен доклад за финансовата 2008 година, точки 8.23 и 8.24)	Реформи, въведени от 2007 г. в съществуващата одитна методология, допълнени от съществена преработка на методологията за изготвяне на годишния план за одит	Вж. доклада относно европейските фондове за развитие, приложение 4, ред 3	Комисията е съгласна, че са направени съществени подобрения в процеса на планиране на одитната дейност
4. Процес за управление на риска			
Беше установено, че процесът за управление на риска е само частично ефективен (Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.23)	Продължават усилията за увеличаване на осведомеността относно процеса на управление на риска	Като цяло процесът за управление на риска се оценява като ефективен	Методологията на EuropeAid за управление на риска беше изцяло преразгледана през 2009 г. и бяха проведени задължителни обучения за повишаване на осведомеността във всички отдели

Констатации и оценки на Палатата	Предприети действия	Анализ на Палатата	Отговор на Комисията
5. Последващи проверки			
<p>Бяха констатирани съществени недостатъци по отношение на компонента на последващите проверки на системите за управление и контрол на ГД „Външни отношения“ за гарантиране редовността на операциите</p> <p>(Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.25)</p>	<p>По-строг мониторинг на изпълнението на годишния план за извършване на последващи проверки</p>	<p>Въпреки положените усилия и постигнатия до този момент напредък все още съществуват значителни слабости, които следва да бъдат коригирани</p>	<p>ГД „Външни отношения“ взема мерки, за да отговори на всички препоръки относно последващите проверки</p>
Разширяване			
6. Структура за вътрешен одит			
<p>Беше установено, че многогодишната програма на структурата за вътрешен одит не е достатъчно разработена</p> <p>(Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.27)</p>	<p>През 2009 г. структурата за вътрешен одит разработи многогодишна програма за своите дейности</p>	<p>Палатата счита, че тази констатация е била изцяло взета предвид от ГД „Разширяване“</p>	
7. Последващи проверки на проектите, изпълнявани при централизирано управление			
<p>Беше установено, че ГД „Разширяване“ няма специфична стратегия за последващи проверки на проектите, управлявани на централно ниво</p> <p>(Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.27)</p>	<p>През 2009 г. ГД „Разширяване“ разработи стратегия за последващи проверки на проектите, управлявани на централно ниво</p>	<p>Палатата приветства инициативата на ГД „Разширяване“, но новата стратегия ще влезе в действие едва през 2010 г. и тепърва ще трябва да докаже ефективността си</p>	<p>Изпълнението на новата стратегия вече дава своите първи положителни резултати</p>
8. Потенциални нередности в управлението на средствата по ФАР от две изпълнителни агенции в България			
<p>Продължават да съществуват съществени слабости по отношение на възможни нередности в управлението на средствата по ФАР от две изпълнителни агенции в България</p> <p>(Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.28)</p>	<p>През 2009 г. и след корективни действия от страна на българските власти ГД „Разширяване“ възобнови плащанията за България</p>	<p>ГД „Разширяване“ все още трябва да отдели специално внимание на проследяването на следприсъединителните фондове в България</p>	<p>Усвояването на следприсъединителните фондове в България ще продължи да бъде следено с повишено внимание до приключването на всички програми</p>
Хуманитарна помощ			
9. Структура за вътрешен одит			
<p>През 2008 г. структурата за вътрешен одит не действа с пълния си капацитет поради прехвърлянето на дейности от структурата за вътрешен одит на EuroAid</p> <p>(Годишен доклад за финансовата 2008 година, точка 8.29)</p>	<p>През 2009 г. структурата за вътрешен одит разполага с достатъчно персонал и изпълнява пълна целогодишна програма</p>	<p>Структурата за вътрешен одит на ГД „Хуманитарна помощ“ функционира добре и предоставя увереност на генералния директор“</p>	