

OPRAVY**Oprava výroční zprávy Účetního dvora o plnění rozpočtu za rozpočtový rok 2009 spolu s odpověďmi orgánů**

(Úřední věstník Evropské unie C 303 ze dne 9. listopadu 2010)

(2010/C 334/02)

Strany 158 a 159, příloha 6.4 se nahrazuje touto tabulkou:

KONTROLA OPATŘENÍ PŘIJATÝCH V NÁVAZNOSTI NA PŘEDCHOZÍ PŘIPOMÍNKY TÝKAJÍCÍ „VNĚJŠÍ POMOCI, ROZVOJE A ROZŠÍŘENÍ“

Přípomínka Účetního dvora	Přijaté opatření	Analýza Účetního dvora	Odpověď Komise
Vnější vztahy a rozvoj			
1. <i>Monitoring a podpora organizací majících na starosti realizaci projektů financovaných EU</i>			
U kontrol <i>ex ante</i> byly konstatovány nedostatky včetně nedostatečného monitorování a podpory organizací majících na starosti realizaci projektů financovaných EU. (Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, body 8.22 a 8.35)	Příprava souboru nástrojů pro finanční řízení pro prováděcí organizace.	Viz zpráva o ERF, příloha 4, řádek 2.	Úřad EuropeAid dokončí a zpřístupní soubor nástrojů pro finanční řízení pro prováděcí organizace v roce 2010.
2. <i>Platby rozpočtové podpory</i>			
U kontrol <i>ex ante</i> byly zjištěny nedostatky týkající se ověřování splnění podmínek pro platby u plateb rozpočtové podpory. (Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.22)	Rozsáhlé povědomí napříč útvary Komise o potřebě zajistit strukturovanější a formálnější přístup k posuzování plateb rozpočtové podpory včetně posílení funkce ověřování pracovníky odpovědnými za finance a zakázky při procesu schvalování plateb.	Viz zpráva o ERF, příloha 4, řádek 9.	Úřad EuropeAid se bude tímto tématem zabývat při revizi pokynů pro rozpočtovou podporu a při přezkumu mechanismu vzájemného hodnocení návrhů akcí (skupina na podporu kvality), které se plánují na rok 2011.
3. <i>Systém externích auditů</i>			
V oblasti využívání externích auditů, která je jednou z nejdůležitějších součástí rámce vnitřní kontroly u úřadu EuropeAid, Účetní dvůr zaznamenal zlepšení u postupů. Konstatoval však, že tyto kontroly zůstávají celkově jen částečně účelné. (Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, body 8.23 a 8.24)	Reformy zaváděné u používané auditní metodiky od roku 2007, doplněné zásadní revizí metodiky ročního plánu auditu.	Viz zpráva o ERF, příloha 4, řádek 3.	Komise souhlasí, že proces plánování auditů se výrazně zlepšil.
4. <i>Postupy řízení rizik</i>			
Postupy řízení rizik byly vyhodnoceny jako částečně účelné. (Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.23)	Pokračující úsilí o zvýšení povědomí v oblasti postupů řízení rizik.	Postupy řízení rizik byly vyhodnoceny jako obecně účelné.	Postupy řízení rizik úřadu EuropeAid byly v roce 2009 kompletně přepracovány a ve všech odděleních proběhlo povinné školení pro zvýšení povědomí.

Připomínka Účetního dvora	Přijaté opatření	Analýza Účetního dvora	Odpověď Komise
5. <i>Kontroly ex post</i>			
<p>Byly zjištěny významné nedostatky kontrol <i>ex post</i> v rámci systémů dohledu a kontroly GŘ RELEX, které zajišťují správnost operací.</p> <p>(Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.25)</p>	<p>Pečlivé monitorování plnění ročního plánu kontrol <i>ex post</i>.</p>	<p>Bez ohledu na vynaložené úsilí a na dosažený pokrok je třeba stále odstranit některé významné nedostatky.</p>	<p>GŘ RELEX přijímá opatření k provedení všech doporučení ohledně kontrol <i>ex post</i>.</p>
Rozšíření			
6. <i>Oddělení interního auditu</i>			
<p>Bylo konstatováno, že víceletý program oddělení interního auditu nebyl dostatečně rozpracován.</p> <p>(Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.27)</p>	<p>V roce 2009 oddělení interního auditu víceletý plán své činnosti rozpracovalo.</p>	<p>Účetní dvůr se domnívá, že tato jeho připomínka byla GŘ náležitě vyřešena.</p>	
7. <i>Kontroly ex post u centrálně řízených projektů</i>			
<p>Bylo konstatováno, že GŘ ELARG nemá zvláštní strategii pro kontroly <i>ex post</i> u centrálně řízených projektů.</p> <p>(Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.27)</p>	<p>V roce 2009 GŘ ELARG vytvořilo strategii pro kontroly <i>ex post</i> centrálně řízených projektů.</p>	<p>Účetní dvůr vítá iniciativu GŘ ELARG, ale nová strategie bude uvedena do praxe až v roce 2010 a svou účelnost musí ještě osvědčit.</p>	<p>Provádění nové strategie v současné době přináší první pozitivní výsledky.</p>
8. <i>Možné nesprávnosti v řízení finančních prostředků Phare dvěma agenturami v Bulharsku</i>			
<p>Bylo konstatováno, že přetrvávají zásadní nedostatky týkající se možných nesprávností u řízení finančních prostředků programu Phare dvěma agenturami v Bulharsku.</p> <p>(Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.28)</p>	<p>V roce 2009 odvolalo GŘ ELARG po nápravných opatřeních přijatých bulharskými orgány pozastavení plateb Bulharsku.</p>	<p>GŘ ELARG musí i nadále věnovat zvláštní pozornost kontrole následných opatření týkajících se provádění povstupního financování v Bulharsku.</p>	<p>Provádění povstupního financování v Bulharsku bude věnována nezbytná zvláštní pozornost až do uzavření všech programů.</p>
Humanitární pomoc			
9. <i>Oddělení interního auditu</i>			
<p>V roce 2008 oddělení interního auditu nefungovalo v plné personální kapacitě vzhledem k přesunu činností z oddělení interního auditu úřadu EuropeAid.</p> <p>(Výroční zpráva za rozpočtový rok 2008, bod 8.29)</p>	<p>V roce 2009 bylo oddělení interního auditu řádně personálně vybaveno a provádělo celoroční plán práce.</p>	<p>Oddělení interního auditu GŘ ECHO funguje řádně a poskytuje generálnímu řediteli příslušnou jistotu.“</p>	