

BERICHTIGUNGEN**Berichtigung des Jahresberichts des Rechnungshofs über die Ausführung des Haushaltsplans zum Haushaltsjahr 2009, zusammen mit den Antworten der Organe**

(Amtsblatt der Europäischen Union C 303 vom 9. November 2010)

(2010/C 334/02)

Auf den Seiten 158 und 159 wird Anhang 6.4 durch folgende Tabelle ersetzt:

WEITERVERFOLGUNG FRÜHERER BEMERKUNGEN ZUR AUSSENHILFE, ENTWICKLUNG UND ERWEITERUNG

Bemerkungen des Hofes	Getroffene Maßnahmen	Analyse des Hofes	Antwort der Kommission
Außenbeziehungen und Entwicklung			
<i>1. Überwachung und Unterstützung der Einrichtungen, die mit der Durchführung von aus EU-Mitteln geförderten Projekten betraut sind</i>			
In Bezug auf die Ex-ante-Kontrollen wurden Schwachstellen festgestellt, die u. a. die unzulängliche Überwachung und Unterstützung der Einrichtungen betrafen, die mit der Durchführung von aus EU-Mitteln geförderten Projekten betraut sind. (Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffern 8.22 und 8.35)	Ausarbeitung eines Handbuchs zum Finanzmanagement für Durchführungseinrichtungen	Siehe Bericht über die EEF, Anhang 4, Reihe 2.	Das EuropeAid-Handbuch zur Finanzverwaltung für Durchführungseinrichtungen wird im Laufe des Jahres 2010 bereitgestellt.
<i>2. Zahlungen für Budgethilfe</i>			
In Bezug auf die Ex-ante-Kontrollen wurden im Zusammenhang mit den Zahlungen für Budgethilfen Schwachstellen in den Verfahren, anhand deren die Erfüllung der Zahlungsvoraussetzungen überprüft wird, festgestellt. (Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.22)	Die Kommissionsdienststellen sind sich bewusst, dass bei der Bewertung von Zahlungen für Budgethilfen ein besser strukturierter und formaler Ansatz angewandt werden muss, einschließlich einer Stärkung der Rolle, die die Überprüfung durch die für Finanzen und Aufträge zuständigen Bediensteten im Verfahren zur Genehmigung der Zahlungen einnimmt.	Siehe Bericht über die EEF, Anhang 4, Reihe 9.	EuropeAid wird sich mit diesem Problem bei der Überarbeitung der Leitlinien für die Budgethilfe und bei der Überprüfung des Peer-Review-Verfahrens für vorgeschlagene Maßnahmen (Qualitätssicherungsgruppe) befassen (geplant 2011).
<i>3. System der externen Prüfungen</i>			
In Bezug auf die Anwendung der externen Prüfungen — einer der wichtigsten Komponenten des internen Kontrollrahmens von EuropeAid — stellte der Hof Verbesserungen fest. Allerdings gelangte er zu der Schlussfolgerung, dass diese Kontrollen insgesamt gesehen weiterhin bedingt wirksam sind. (Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffern 8.23-8.24)	Seit 2007 eingeführte Reformen hinsichtlich der Prüfungsmethodik, die durch eine grundlegende Änderung bei der Methodik des jährlichen Prüfungsplans ergänzt werden.	Siehe Bericht über die EEF, Anhang 4, Reihe 3.	Die Kommission teilt die Ansicht, dass bei der Prüfungsplanung wesentliche Verbesserungen erzielt wurden.
<i>4. Prozess des Risikomanagements</i>			
Der Prozess des Risikomanagements wurde als bedingt wirksam eingestuft. (Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.23).	Es wurden weitere Maßnahmen getroffen, um den Prozess des Risikomanagements stärker ins Bewusstsein zu bringen.	Das Risikomanagement wurde als insgesamt wirksam bewertet.	EuropeAid hat die Risikomanagementmethode 2009 vollständig überarbeitet, und es wurden für alle Referate obligatorische Fortbildungen zwecks entsprechender Sensibilisierung durchgeführt.

Bemerkungen des Hofes	Getroffene Maßnahmen	Analyse des Hofes	Antwort der Kommission
5. Ex-post-Prüfungen			
<p>Eine Kontrollkomponente, bei der erhebliche Schwachstellen festgestellt wurden, waren die Ex-post-Kontrollen der von der Generaldirektion Außenbeziehungen zur Gewährleistung der Ordnungsmäßigkeit der Vorgänge eingerichteten Überwachungs und Kontrollsysteme.</p> <p>(Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.25).</p>	<p>Sorgfältige Überwachung der Umsetzung der jährlichen Pläne für die Ex-post-Prüfungen.</p>	<p>Trotz der bisher unternommenen Anstrengungen und erzielten Fortschritte gibt es weiterhin bedeutende Schwachstellen, die es auszuräumen gilt.</p>	<p>DG RELEX ergreift Maßnahmen, um sämtlichen Empfehlungen zu den Ex-post-Prüfungen nachzukommen.</p>
Erweiterung			
6. Interne Auditstelle			
<p>Das Arbeitsprogramm der internen Auditstelle hätte ausführlicher ausgearbeitet werden müssen.</p> <p>(Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.27).</p>	<p>Im Jahr 2009 arbeitete die interne Auditstelle ein Mehrjahresprogramm für ihre Tätigkeiten aus.</p>	<p>Nach Auffassung des Hofes hat die Generaldirektion angemessene Maßnahmen als Reaktion auf die betreffende Bemerkung getroffen.</p>	
7. Ex-post-Kontrollen bei zentral verwalteten Projekten			
<p>Es wurde festgestellt, dass die Generaldirektion Erweiterung nicht über eine spezifische Strategie für die Ex post Kontrollen bei zentral verwalteten Projekten verfügt.</p> <p>(Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.28)</p>	<p>Im Jahr 2009 entwickelte die Generaldirektion Erweiterung eine Strategie für die Ex-post-Kontrollen bei zentral verwalteten Projekten.</p>	<p>Der Hof begrüßt die Initiative der Generaldirektion Erweiterung, die jedoch erst 2010 in die Praxis umgesetzt wird und deren Wirksamkeit noch unter Beweis gestellt werden muss.</p>	<p>Die Durchführung der neuen Strategie zeigt derzeit erste positive Ergebnisse.</p>
8. Potenzielle Unregelmäßigkeiten bei der Verwaltung von Phare-Mitteln durch zwei Durchführungsagenturen in Bulgarien			
<p>Es wurde festgestellt, dass weiterhin erhebliche Schwachstellen im Zusammenhang mit potenziellen Unregelmäßigkeiten bei der Verwaltung von Phare-Mitteln durch zwei Durchführungsagenturen in Bulgarien bestehen.</p> <p>(Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.28)</p>	<p>Nach Berichtigungsmaßnahmen durch die bulgarischen Behörden hat die Generaldirektion Erweiterung im Jahr 2009 die Aussetzung der Zahlungen an Bulgarien aufgehoben.</p>	<p>Die Generaldirektion Erweiterung muss der Weiterverfolgung der Umsetzung der nach dem Beitritt gewährten Hilfe in Bulgarien nach wie vor besondere Aufmerksamkeit einräumen.</p>	<p>Die Umsetzung der Hilfe nach dem Beitritt in Bulgarien wird bis zum Abschluss aller Programme aufmerksam weiterverfolgt.</p>
Humanitäre Hilfe			
9. Interne Auditstelle			
<p>Nach der Übertragung von Aufgaben der internen Auditstelle von EuropeAid war die interne Auditstelle im Jahr 2008 noch nicht voll funktionsfähig.</p> <p>(Jahresbericht zum Haushaltsjahr 2008, Ziffer 8.29)</p>	<p>Während des Jahres 2009 wurde die interne Auditstelle mit dem erforderlichen Personal ausgestattet; außerdem führte sie ihr Jahresarbeitsprogramm vollständig durch.</p>	<p>Die interne Auditstelle der Generaldirektion ECHO funktioniert angemessen, und der Generaldirektor kann sich auf sie stützen.“</p>	