

**ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΑ**

**Διορθωτικό στην ετήσια έκθεση του Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με την εκτέλεση του προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2009, συνοδευόμενη από τις απαντήσεις των οργάνων**

(Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης C 303 της 9ης Νοεμβρίου 2010)

(2010/C 334/02)

Στις σελίδες 158 και 159, το Παράρτημα 6.4 αντικαθίσταται από τον ακόλουθο πίνακα:

Παρατήρηση του Συνεδρίου	Μέτρα που ελήφθησαν	Ανάλυση του Συνεδρίου	Απάντηση της Επιτροπής
<b>Εξωτερικές σχέσεις και ανάπτυξη</b>			
<b>1. Παρακολούθηση και υποστήριξη των οργανισμών που είναι επιφορτισμένοι με την υλοποίηση έργων χρηματοδοτούμενων από την ΕΕ</b>			
<p>Σε ό,τι αφορά τους προληπτικούς ελέγχους, επισημάνθηκαν αδυναμίες μεταξύ των οποίων συγκαταλέγονται ανεπαρκής παρακολούθηση και υποστήριξη των οργανισμών που είναι επιφορτισμένοι με την υλοποίηση των έργων που χρηματοδοτεί η ΕΕ.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημεία 8.22 και 8.35)</p>	<p>Εκπόνηση πρακτικού εγχειριδίου δημοσιονομικής διαχείρισης απευθυνόμενο στους φορείς υλοποίησης.</p>	<p>Βλέπε έκθεση σχετικά με τα ΕΤΑ, παράρτημα 4, στήλη 2.</p>	<p>Το πρακτικό εγχειρίδιο δημοσιονομικής διαχείρισης του γραφείου συνεργασίας EuropeAid για τους φορείς υλοποίησης θα ολοκληρωθεί και θα καταστεί διαθέσιμο κατά τη διάρκεια του 2010.</p>
<b>2. Πληρωμές στο πλαίσιο της δημοσιονομικής στήριξης</b>			
<p>Σε ό,τι αφορά τους προληπτικούς ελέγχους, στην περίπτωση πληρωμών δημοσιονομικής στήριξης, διαπιστώθηκαν αδυναμίες στις διαδικασίες επαλήθευσης κατά πόσο πληρούνται οι όροι των πληρωμών.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.22)</p>	<p>Ευρεία αποδοχή από όλες τις υπηρεσίες της Επιτροπής της ανάγκης υιοθέτησης μιας περισσότερο συγκροτημένης και τυπικής προσέγγισης για την εκτίμηση των πληρωμών που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο της δημοσιονομικής στήριξης, συμπεριλαμβανομένης της ενίσχυσης του ρόλου της επαλήθευσης από τους υπαλλήλους που είναι αρμόδιοι για τα οικονομικά και τις συμβάσεις, στο πλαίσιο της διαδικασίας έγκρισης των πληρωμών.</p>	<p>Βλέπε έκθεση σχετικά με τα ΕΤΑ, παράρτημα 4, στήλη 9.</p>	<p>Το EuropeAid θα εξετάσει το θέμα αυτό κατά την αναθεώρηση των κατευθυντήριων γραμμών δημοσιονομικής στήριξης και των διαδικασιών εξέτασης από ομότιμους όσον αφορά τις προτάσεις δράσεων (ομάδα ποιοτικής στήριξης), που προβλέπεται για το 2011.</p>
<b>3. Σύστημα εξωτερικών ελέγχων</b>			
<p>Όσον αφορά τη χρήση των εξωτερικών ελέγχων, μια από τις πιο σημαντικές συστάσεις του πλαισίου του συστήματος εσωτερικού ελέγχου του EuropeAid, το Συνέδριο διαπίστωσε βελτίωση στις διαδικασίες. Ωστόσο, το Συνέδριο συμπεραίνει ότι οι εν λόγω έλεγχοι παραμένουν, στο σύνολό τους, μόνον εν μέρει αποτελεσματικοί.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημεία 8.23 και 8.24)</p>	<p>Μεταρρυθμίσεις που εισήχθησαν από το 2007 στην εφαρμοζόμενη μεθοδολογία του ελέγχου συμπληρούμενες από ουσιαστική αναθεώρηση της μεθοδολογίας του ετήσιου σχεδίου ελέγχου.</p>	<p>Βλέπε έκθεση σχετικά με τα ΕΤΑ, παράρτημα 4, στήλη 3.</p>	<p>Η Επιτροπή συμφωνεί ότι έχουν επιτευχθεί ουσιαστικές βελτιώσεις όσον αφορά τη διαδικασία σχεδιασμού του ελέγχου.</p>
<b>4. Διαδικασία διαχείρισης των κινδύνων</b>			
<p>Η διαδικασία διαχείρισης των κινδύνων διαπιστώθηκε ότι ήταν εν μέρει αποτελεσματική.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.23)</p>	<p>Συνέχιση των προσπαθειών ενημέρωσης σχετικά με τη διαδικασία διαχείρισης των κινδύνων.</p>	<p>Η διαδικασία διαχείρισης των κινδύνων αξιολογήθηκε ως συνολικά αποτελεσματική.</p>	<p>Η μέθοδος διαχείρισης κινδύνων του EuropeAid αναθεωρήθηκε εξ ολοκλήρου το 2009 και διοργανώθηκαν υποχρεωτικά σεμινάρια ευαισθητοποίησης για όλες αυτές τις διοικητικές μονάδες.</p>

Παρατήρηση του Συνεδρίου	Μέτρα που ελήφθησαν	Ανάλυση του Συνεδρίου	Απάντηση της Επιτροπής
<b>5. Κατασταλτικοί έλεγχοι</b>			
<p>Εντοπίστηκαν σημαντικές ανεπάρκειες σε ό,τι αφορά τη συνιστώσα των κατασταλτικών ελέγχων των συστημάτων εποπτείας και ελέγχου της ΓΔ RELEX, για τη διασφάλιση της κανονικότητας των πράξεων.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.25)</p>	<p>Στηνή παρακολούθηση της εφαρμογής των ετήσιων σχεδίων κατασταλτικών ελέγχων.</p>	<p>Παρά τις μέχρι τώρα προσπάθειες και την πρόοδο που σημειώθηκε, πρέπει να αρθούν ακόμη σημαντικές αδυναμίες.</p>	<p>Η ΓΔ RELEX λαμβάνει μέτρα για την επεξεργασία όλων των συστάσεων που διατυπώνονται σχετικά με τους κατασταλτικούς ελέγχους.</p>
<b>Διεύρυνση</b>			
<b>6. Κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου</b>			
<p>Διαπιστώθηκε ότι το πολυετές πρόγραμμα του κλιμακίου εσωτερικού ελέγχου δεν ήταν επαρκώς ανεπτυγμένο.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.27)</p>	<p>Το 2009 το κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου ανέπτυξε πολυετές πρόγραμμα των δραστηριοτήτων του.</p>	<p>Το Συνέδριο θεωρεί ότι η ΓΔ ELARG ανταποκρίθηκε δεόντως σε αυτή την παρατήρηση.</p>	
<b>7. Κατασταλτικοί έλεγχοι των έργων υπό κεντρική διαχείριση</b>			
<p>Διαπιστώθηκε ότι η ΓΔ ELARG δεν διέθετε ειδική στρατηγική για τους κατασταλτικούς ελέγχους των έργων υπό κεντρική διαχείριση.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.27)</p>	<p>Το 2009, η ΓΔ ELARG ανέπτυξε στρατηγική για τους κατασταλτικούς ελέγχους των έργων υπό κεντρική διαχείριση.</p>	<p>Το Συνέδριο χαίρει της πρωτοβουλίας της ΓΔ ELARG, αλλά η νέα στρατηγική θα τεθεί σε εφαρμογή μόνο το 2010 και η αποτελεσματικότητά της θα αποδειχθεί στο μέλλον.</p>	<p>Από την εφαρμογή της νέας στρατηγικής προκύπτουν τώρα τα πρώτα θετικά της αποτελέσματα.</p>
<b>8. Δυνητικές παρατυπίες στη διαχείριση των κονδυλίων Phare από δύο φορείς υλοποίησης στη Βουλγαρία</b>			
<p>Διαπιστώθηκε ότι εξακολουθούσαν να υφίστανται θεμελιώδεις αδυναμίες σχετικά με τις δυνητικές παρατυπίες στη διαχείριση των κονδυλίων Phare από δύο φορείς υλοποίησης στη Βουλγαρία.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.28)</p>	<p>Το 2009 και μετά τα διορθωτικά μέτρα που έλαβαν οι βουλγαρικές αρχές, η ΓΔ ELARG ήρε την αναστολή των πληρωμών προς τη Βουλγαρία.</p>	<p>Η ΓΔ ELARG οφείλει να εξακολουθήσει να δίδει ιδιαίτερη προσοχή στην παρακολούθηση της εκτέλεσης των κονδυλίων μετά την προσχώρηση στη Βουλγαρία.</p>	<p>Η χρησιμοποίηση μετενταξιακών κονδυλίων στη Βουλγαρία θα συνεχίσει να αποτελεί αντικείμενο ιδιαίτερης προσοχής μέχρις ότου περατωθούν όλα τα προγράμματα.</p>
<b>Ανθρωπιστική βοήθεια</b>			
<b>9. Κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου</b>			
<p>Το 2008, το κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου δεν λειτουργούσε ακόμη με το πλήρες δυναμικό του λόγω της μεταφοράς δραστηριοτήτων από το κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου του EuropeAid.</p> <p>(Ετήσια έκθεση για το 2008, σημείο 8.29)</p>	<p>Το 2009, το κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου διέθετε επαρκές προσωπικό και εφάρμοσε πλήρες ετήσιο πρόγραμμα εργασίας.</p>	<p>Το κλιμάκιο εσωτερικού ελέγχου της ΓΔ ECHO λειτουργεί ορθά παρέχοντας βεβαιότητα στον γενικό διευθυντή της.»</p>	