

**PARANDUSED**

**Euroopa Kontrollikoja aastaaruanne 2009. aasta eelarve täitmise kohta koos institutsioonide vastustega, parandus**

*(Euroopa Liidu Teataja C 303, 9. november 2010)*

*(2010/C 334/02)*

Lisa 6.4 leheküljel 158 ja 159 asendatakse järgmisega:

## KONTROLLIKOJA VÄLISABI, ARENGUKOOSTÖÖ JA LAIENEMISE VALDKONDA PUUDUTAVATE VARASEMATE TÄHELEPANEKUTE PÕHJAL VÕETUD MEETMED

Kontrollikoja tähelepanekud	Võetud meetmed	Kontrollikoja hinnang	Komisjoni vastus
<b>Välissuhted ja arendustöö</b>			
1. Järelevalve ELi rahastatud projektide elluviimise eest vastutavate organisatsioonide üle ja neile osutatav tugi			
Eelkontrollide osas tuvastati järgmised puudused: ebapiisav järelevalve ELi rahastatud projektide elluviimise eest vastutavate organisatsioonide üle ja neile osutatava toe puudulikkus.  (2008. aasta aastaaruande punktid 8.22 ja 8.35)	Rakendusorganisatsioonidele mõeldud finantsjuhtimise suuniste koostamine.	Vt aruannet EAFide kohta, lisa 4, 2. rida	EuropeAidi rakendusorganisatsioonidele mõeldud finantsjuhtimise suunistes saavad valmis ja tehakse kättesaadavaks 2010. aastal.
2. Eelarvetoetuse maksed			
Eelkontrollides leiti puudusi eelarvetoetuse maksete puhul seoses maksetingimuste täitmise kontrollimise menetlustega.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.22)	Kõikide komisjoni talituse laiaulatuslik teadlikkus vajadusest tagada eelarvetoetuse maksete hindamisel senisest struktureeritum ja ametlikum lähenemisviis, sealhulgas rahastamise ja lepingutega tegelevate töötajate kontrollimise rolli suurendamine maksete kinnitamise protsessis.	Vt aruannet EAFide kohta, lisa 4, 9. rida	EuropeAid käsitleb seda küsimust eelarvetoetuse suuniste läbivaatamise ning projektitaotluste vastastikuse eksperdi hinnangu menetluste (kvaliteedi tugirühm) läbivaatamise raames. Need on kavandatud 2011. aastaks.
3. Välisauditite süsteem			
Seoses välisauditite kasutamisega, mis on üks olulisemaid EuropeAidi sisekontrolliraamistiku komponente, märkis kontrollikoda, et protsessid on paranenud. Kontrollikoda järeltas siiski, et nimetatud kontrollid on kokkuvõttes vaid osaliselt mõjusad.  (2008. aasta aastaaruande punktid 8.23 ja 8.24)	Alates 2007. aastast kehtiva auditimetoodika osas läbiviidud reformid, mida täiendas põhjalik aasta auditikava metoodika läbivaatamine.	Vt aruannet EAFide kohta, lisa 4, 3. rida	Komisjon nõustub, et auditite planeerimine on oluliselt paranenud.
4. Riskijuhtimisprotsess			
Leiti, et riskijuhtimisprotsess on osaliselt mõjus.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.23)	Jätkuvad jõupingutused teadlikkuse suurendamiseks riskijuhtimisprotsessi kohta.	Riskijuhtimisprotsess hinnati üldiselt mõjusaks.	EuropeAidi riskijuhtimismeetodid vaadati 2009. aastal täies ulatuses läbi ning kõikide üksuste jaoks korraldati teadlikkuse suurendamiseks kohustuslik koolitus.

Kontrollikoja tähelepanekud	Võetud meetmed	Kontrollikoja hinnang	Komisjoni vastus
<b>5. Järelkontrollid</b>			
Välissuhete peadirektoraadi seaduslikkuse ja korrektsuse tagamiseks kohaldatavates järelevalve- ja kontrollisüsteemides leiti järelkontrollide osas olulisi puudusi.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.25)	Järelkontrollide aastakavade elluviimise põhjalik järelevalve	Vaatamata pingutustele ja siiani tehtud edusammudele on veel kõrvaldamata mitmeid olulisi puudusi.	Välissuhete peadirektoraat võtab meetmeid, et võtta arvesse järelkontrolli kohta esitatud soovitusi.
<b>Laienemine</b>			
<b>6. Siseauditi talitus</b>			
Siseauditi talituse mitmeaastane töökava ei olnud piisavalt hästi välja töötatud.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.27)	2009. aastal töötas siseauditi talitus välja mitmeaastase töökava.	Kontrollikoda on seisukohal, et laienemise peadirektoraat on võtnud tähelepaneku alusel asjakohased meetmed.	
<b>7. Tsentraalselt hallatud projektide järelkontroll</b>			
Laienemise peadirektoraadil puudus eristrateegia tsentraalselt hallatud projektide järelkontrolliks.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.27)	2009. aasta jooksul töötas laienemise peadirektoraat välja strateegia tsentraalselt hallatud projektide järelkontrolliks.	Kontrollikoda tervitab laienemise peadirektoraadi initsiatiivi, kuid uut strateegiat kohaldatakse alles alates 2010. aastast ning see peab veel oma mõjust tõendama.	Uue strateegia rakendamine on hakanud praegu andma esimesi positiivseid tulemusi.
<b>8. Võimalik eeskirjade eiramine Phare vahendite haldamisel mõningate rakendusametuste poolt Bulgaarias</b>			
Endiselt esineb olulisi puudusi seoses võimalike eeskirjade eiramistega Phare fondide haldamisel kahe rakendusameti poolt Bulgaarias.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.28)	2009. aasta jooksul, pärast Bulgaaria ametivõimude võetud parandusmeetmeid tühistas laienemise peadirektoraat maksete peatamise Bulgaariale.	Laienemise peadirektoraat peab pöörama erilist tähelepanu ühinemisjärgsete vahendite rakendamise järelkontrollile Bulgaarias.	Ühinemisjärgsete vahendite rakendamisele Bulgaarias pööratakse jätkuvalt erilist tähelepanu kuni kõigi programmide lõppemiseni.
<b>Humanitaarabi</b>			
<b>9. Siseauditi üksus</b>			
2008. aastal ei toiminud siseauditi üksus veel täisvõimsusel, kuna tegevus võeti üle EuropeAidi sisauditi üksuselt.  (2008. aasta aastaaruande punkt 8.29)	2009. aasta jooksul sai siseauditi talitus nõuetekohase personali ja viis aasta töökava täies mahus ellu.	Humanitaarabi ja kodanikukaitse peadirektoraadi siseauditi üksus töötab tõrgeteta ning annab kindlust direktoraadi peadirektorile."	