

**RECTIFICATIES****Rectificatie van het Jaarverslag van de Rekenkamer over de uitvoering van de begroting over het begrotingsjaar 2009, vergezeld van de antwoorden van de instellingen**

*(Publicatieblad van de Europese Unie C 303 van 9 november 2010)*

(2010/C 334/02)

Op bladzijden 158 en 159 wordt bijlage 6.4 als volgt vervangen:

Opmerking Rekenkamer	Getroffen maatregel	Analyse van de Rekenkamer	Antwoord van de Commissie
<b>Externe betrekkingen en ontwikkeling</b>			
1. Toezicht op en ondersteuning van organisaties die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van door de EU gefinancierde projecten			
Bij controles vooraf werden gebreken geconstateerd, waaronder onvoldoende toezicht op en ondersteuning van organisaties die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van door de EU gefinancierde projecten.  (Jaarverslag 2008, paragrafen 8.22 en 8.35)	Samenstelling van een toolkit voor financieel beheer ten behoeve van uitvoeringsorganisaties.	Zie verslag over de EOF's, bijlage 4, tweede rij.	De toolkit voor financieel beheer van EuropeAid voor de uitvoerende organisaties zal worden voltooid en wordt in de loop van 2010 ter beschikking gesteld.
2. Betalingen voor begrotingssteun			
Ten aanzien van controles vooraf werden in het geval van betalingen voor begrotingssteun gebreken geconstateerd in de processen waarmee wordt geverifieerd of er aan de betalingsvoorwaarden is voldaan.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.22)	Wijdverbreide bewustmaking bij alle diensten van de Commissie van de noodzaak om een meer gestructureerde en formele aanpak toe te passen bij de beoordeling van betalingen voor begrotingssteun, met inbegrip van versterking van de rol van de verificatie door personeel voor financiering en contracten bij de goedkeuring van betalingen.	Zie verslag over de EOF's, bijlage 4, negende rij.	EuropeAid zal deze kwestie behandelen in het kader van de herziening van de richtsnoeren voor begrotingssteun en de herziening van het intercollegiaal toetsingsproces voor voorstellen voor werkzaamheden (werkgroep kwaliteitsondersteuning), gepland voor 2011.
3. Systeem van externe controles			
Ten aanzien van de gebruikmaking van externe controles, een van de belangrijkste onderdelen van het internecontrolekader van EuropeAid, stelde de Rekenkamer verbetering in de processen vast. Zij concludeert echter dat deze controles over het geheel genomen deels doeltreffend blijven.  (Jaarverslag 2008, paragrafen 8.23 en 8.24)	Hervormingen die sinds 2007 zijn ingevoerd in de bestaande auditmethoden, aangevuld met een grondige herziening van de methodiek van het jaarlijkse auditplan.	Zie verslag over de EOF's, bijlage 4, derde rij.	De Commissie is het ermee eens dat aanzienlijke verbeteringen tot stand zijn gekomen in het auditplanningsproces.
4. Risicobeheersingsproces			
Het risicobeheersingsproces werd deels doeltreffend bevonden.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.23)	Aanhoudende inspanningen om de kennis van het risicobeheersingsproces te verbeteren.	Het risicobeheersingsproces werd beoordeeld als over het algemeen doeltreffend.	De risicobeheersmethode van EuropeAid is in 2009 volledig herzien en voor alle eenheden zijn verplichte opleidingsessies bewustmaking georganiseerd.

Opmerking Rekenkamer	Getroffen maatregel	Analyse van de Rekenkamer	Antwoord van de Commissie
<i>5. Controles achteraf</i>			
Er werden belangrijke tekortkomingen geconstateerd met betrekking tot de component van de controles achteraf in de toezicht- en controlesystemen van DG RELEX ter waarborging van de regelmatigheid van de verrichtingen.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.25)	Nauwgezette controle op de uitvoering van de jaarplannen voor controles achteraf.	Ondanks de tot nu toe geleverde inspanningen en behaalde resultaten moeten nog belangrijke gebreken worden verholpen.	DG RELEX neemt maatregelen om alle aanbevelingen met betrekking tot de controles achteraf uit te voeren.
<b>Uitbreiding</b>			
<i>6. IAC</i>			
Opgemerkt werd dat het meerjarenprogramma van de IAC niet voldoende ontwikkeld was.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.27)	De IAC heeft in 2009 een meerjarenprogramma voor haar activiteiten ontwikkeld.	De Rekenkamer is van mening dat deze opmerking afdoende is verwerkt door DG ELARG.	
<i>7. Controles achteraf van centraal beheerde projecten</i>			
Opgemerkt werd dat DG ELARG geen specifieke strategie heeft voor de controles achteraf van centraal beheerde projecten.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.27)	In de loop van 2009 heeft DG ELARG een strategie voor de controles achteraf van centraal beheerde projecten ontwikkeld.	De Rekenkamer juicht het initiatief van DG ELARG toe, maar de nieuwe strategie wordt pas in 2010 in praktijk gebracht en moet haar doeltreffendheid nog bewijzen.	Met de uitvoering van de nieuwe strategie worden momenteel de eerste positieve resultaten geboekt.
<i>8. Potentiële onregelmatigheden in het beheer van Phare-middelen door twee uitvoerende agentschappen in Bulgarije</i>			
Opgemerkt werd dat zich fundamentele gebreken blijven voordoen in de vorm van potentiële onregelmatigheden in het beheer van de Phare-middelen door twee uitvoerende agentschappen in Bulgarije.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.28)	In 2009 en na corrigerende maatregelen van de Bulgaarse autoriteiten heeft DG ELARG de schorsing van betalingen aan Bulgarije opgeheven.	DG ELARG moet nog altijd speciale aandacht schenken aan de follow-up van de tenuitvoerlegging van de posttoetredingsmiddelen in Bulgarije.	Tot de voltooiing van alle programma's zal er speciale aandacht blijven besteed worden aan de tenuitvoerlegging van de posttoetredingsmiddelen in Bulgarije.
<b>Humanitaire hulp</b>			
<i>9. IAC</i>			
In 2008 werkte de IAC nog niet op volle capaciteit als gevolg van de overdracht van activiteiten vanuit de IAC van EuropeAid.  (Jaarverslag 2008, paragraaf 8.29)	In 2009 beschikte de IAC over voldoende medewerkers en heeft het een volledig werkprogramma voor het jaar uitgevoerd.	De IAC van DG ECHO functioneert naar behoren en verschaft zekerheid aan de directeur-generaal van DG ECHO."	