

KORIGENDÁ**Korigendum k výročnej správe Dvora audítorov o plnení rozpočtu za rozpočtový rok 2009 spolu s odpoveďami inštitúcií**

(Úradný vestník Európskej únie C 303 z 9. novembra 2010)

(2010/C 334/02)

Na stranách 158 a 159 sa príloha 6.4 nahrádza takto:

KONTROLA PRIJATIA OPATRENÍ NA ZÁKLADE PREDCHÁDZAJÚCICH PRIPOMIENOK V SKUPINE POLITÍK VONKAJŠIA POMOC, ROZVOJOVÁ POMOC A ROZŠÍRENIE

Pripomienka Dvora audítorov	Prijaté opatrenia	Analýza Dvora audítorov	Odpoveď Komisie
Vonkajšie vzťahy a rozvojová pomoc			
1. Monitorovanie a podpora organizácií poverených realizáciou projektov financovaných EÚ			
<p>Pri predbežných kontrolách sa zistili nedostatky vrátane nedostatočného monitorovania a podpory organizácií poverených realizáciou projektov financovaných EÚ.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, body 8.22 a 8.35)</p>	<p>Pripravuje sa súbor nástrojov finančného hospodárenia pre realizačné organizácie.</p>	<p>Pozri správu o ERF, prílohu 4, riadok 2.</p>	<p>V priebehu roka 2010 úrad EuropeAid dokončí a sprístupní súbor nástrojov finančného hospodárenia pre implementačné organizácie.</p>
2. Platby v súvislosti s rozpočtovou podporou			
<p>Pri predbežných kontrolách sa zistili nedostatky v prípade platieb rozpočtovej podpory v postupoch na overovanie plnenia platobných podmienok.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.22)</p>	<p>Široká informovanosť v oddeleniach Komisie o potrebe zaistiť štruktúrovanejší a formalizovanejší prístup pri hodnotení platieb rozpočtovej podpory vrátane posilnenia úlohy overovania zamestnancami špecializujúcimi sa na financovanie a zákazky v procese schvaľovania platby.</p>	<p>Pozri správu o ERF, prílohu 4, riadok 9.</p>	<p>Úrad EuropeAid bude túto otázku riešiť v rámci revízie usmernení o rozpočtovej podpore a v rámci revízie postupov partnerského preskúmania týkajúcich sa návrhov opatrení (skupina na podporu kvality), ktoré sú naplánované na rok 2011.</p>
3. Systém externých auditov			
<p>Pokiaľ ide o využitie externých auditov, ktoré predstavujú jednu z najdôležitejších súčastí rámca vnútornej kontroly úradu EuropeAid, Dvor audítorov zistil zlepšenie v postupoch. Napriek tomu dospel k názoru, že tieto kontroly sú len čiastočne účinné.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, body 8.23 a 8.24)</p>	<p>Reformy používanej metodiky auditu zavedené od roku 2007 boli doplnené o podstatnú revíziu metodiky ročného plánu auditov.</p>	<p>Pozri správu o ERF, prílohu 4, riadok 3.</p>	<p>Komisia súhlasí, že v postupe plánovania auditov došlo k podstatným zlepšeniam.</p>
4. Postup riadenia rizík			
<p>Postup riadenia rizík bol posúdený ako čiastočne účinný.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.23)</p>	<p>Pokračujúce úsilie o zvýšenie informovanosti o postupe riadenia rizík.</p>	<p>Postup riadenia rizík bol zhodnotený ako vo všeobecnosti účinný.</p>	<p>Metodika úradu EuropeAid v oblasti riadenia rizík prešla v roku 2009 komplexnou revíziou a pre všetky jednotky boli zorganizované povinné školenia zamerané na zvyšovanie informovanosti.</p>

Pripomienka Dvora audítorov	Prijaté opatrenia	Analýza Dvora audítorov	Odpoveď Komisie
5. <i>Následné kontroly</i>			
<p>Dvor zistil závažné nedostatky v oblasti následných kontrol v systémoch dohľadu a kontroly na zaisťovanie správnych transakcií.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.25)</p>	<p>Dôkladné monitorovanie plnenia ročného plánu následných kontrol.</p>	<p>Napriek úsiliu a doteraz dosiahnutému pokroku stále existujú významné nedostatky, ktoré je potrebné odstrániť.</p>	<p>GR RELEX prijíma opatrenia na riešenie všetkých prijatých odporúčaní týkajúcich sa následných kontrol.</p>
Rozšírenie			
6. <i>Útvár vnútorného auditu</i>			
<p>Zistilo sa, že viacročný program útvaru vnútorného auditu nebol dostatočne rozpracovaný.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.27)</p>	<p>Útvár vnútorného auditu vypracoval v roku 2009 viacročný program svojich činností.</p>	<p>Podľa názoru Dvora audítorov túto pripomienku náležite vyriešilo GR ELARG.</p>	
7. <i>Následné kontroly centrálné riadených projektov</i>			
<p>Zistilo sa, že GR ELARG nemalo osobitnú stratégiu pre následné kontroly centrálné riadených projektov.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.27)</p>	<p>V priebehu roka 2009 GR ELARG vypracovalo stratégiu pre následnú kontrolu centrálné riadených projektov.</p>	<p>Dvor audítorov víta iniciatívu GR ELARG, avšak nová stratégia sa uplatní až v roku 2010 a je stále potrebné overiť jej účinnosť.</p>	<p>Implementácia novej stratégie prináša v súčasnosti svoje prvé pozitívne výsledky.</p>
8. <i>Možné nezrovnalosti pri riadení fondov Phare v dvoch agentúrach v Bulharsku</i>			
<p>Zistilo sa, že v dvoch agentúrach v Bulharsku pretrvávajú základné nedostatky týkajúce sa možných nezrovnalostí pri riadení fondov Phare</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.28)</p>	<p>V roku 2009 po nápravných opatreniach bulharských orgánov GR ELARG zrušilo pozastavenie platieb Bulharsku.</p>	<p>Je naďalej potrebné, aby GR ELARG venovalo osobitnú pozornosť kontrole plnenia opatrení pri implementácii povstupových fondov v Bulharsku.</p>	<p>Implementácii povstupových fondov v Bulharsku sa bude naďalej venovať osobitná pozornosť, ktorá je potrebná až do uzavretia všetkých programov.</p>
Humanitárna pomoc			
9. <i>Útvár vnútorného auditu</i>			
<p>V roku 2008 útvár vnútorného auditu ešte nefungoval naplno z dôvodu prenosu činností z útvaru vnútorného auditu úradu EuropeAid.</p> <p>(Výročná správa za rok 2008, bod 8.29)</p>	<p>V priebehu roka 2009 mal útvár vnútorného auditu riadny počet zamestnancov a realizoval celoročný plán práce.</p>	<p>Útvár vnútorného auditu GR ECHO riadne funguje a poskytuje záruku generálnemu riaditeľovi GR ECHO.“</p>	