

**POPRAVKI****Popravek Letnega poročila Računskega sodišča o izvrševanju proračuna za proračunsko leto 2009 z odgovori institucij**

*(Uradni list Evropske unije C 303 z dne 9. novembra 2010)*

*(2010/C 334/02)*

Na straneh 158 in 159 se Priloga 6.4 nadomesti z naslednjim:

NADALJNE UKREPANJE PO PREDHODNIH OPAŽANJIH ZA ZUNANJO POMOČ, RAZVOJ IN ŠIRITEV

Opažanja Sodišča	Izvedeni ukrepi	Analiza Sodišča	Odgovor Komisije
<b>Zunanji odnosi in razvoj</b>			
<i>1. Spremljanje in podpora organizacij, pristojnih za izvajanje projektov, ki jih financira EU</i>			
<p>V zvezi s predhodnimi pregledi so bile ugotovljene slabosti, ki so vključevale nezadovoljivo spremljanje organizacij, pristojnih za izvajanje projektov, ki jih financira EU, in podporo zanje.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.22 in 8.35)</p>	<p>Priprava orodij za finančno poslovanje za izvajalske organizacije.</p>	<p>Glej poročilo o ERS, Priloga 4, vrstica 2.</p>	<p>Orodja za finančno poslovanje urada EuropeAid za izvajalske organizacije bodo končana in na voljo v letu 2010.</p>
<i>2. Plačila proračunske podpore</i>			
<p>V zvezi s predhodnimi pregledi so bile pri plačilih proračunske podpore ugotovljene slabosti v procesih preverjanja izpolnjevanja plačilnih pogojev.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.22)</p>	<p>Splošna zavest v službah Komisije o potrebi po zagotavljanju bolj strukturiranega in formalnega pristopa pri ocenjevanju plačil proračunske podpore, vključno z večjo vlogo preverjanja v procesu odobravanja plačil, ki ga izvajajo službenci, pristojni za finance in pogodbe.</p>	<p>Glej poročilo o ERS, Priloga 4, vrstica 9.</p>	<p>Urad EuropeAid bo obravnaval to vprašanje pri spremembi smernic za proračunsko podporo in pregledu postopka medsebojnih pregledov za predloge ukrepov (skupina za zagotavljanje kakovosti), kar je v načrtu za leto 2011.</p>
<i>3. Sistem zunanjih revizij</i>			
<p>V zvezi z uporabo zunanjih revizij, ene od najpomembnejših sestavin okvira notranje kontrole EuropeAid, je Sodišče ugotovilo izboljšave v procesih. Vendar ugotavlja, da te kontrole na splošno ostajajo delno uspešne.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.23 in 8.24)</p>	<p>Reforme obstoječe revizijske metodologije, uvedene po letu 2007, dopolnjene z obsežno revizijo metodologije za pripravo letnih načrtov revizije.</p>	<p>Glej poročilo o ERS, Priloga 4, vrstica 3.</p>	<p>Komisija se strinja, da se je postopek načrtovanja revizij precej izboljšal.</p>
<i>4. Proces obvladovanja tveganja</i>			
<p>Ugotovljeno je bilo, da je proces obvladovanja tveganja delno uspešen.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.23)</p>	<p>Stalna prizadevanja za boljše ozaveščenost o procesu obvladovanja tveganja.</p>	<p>Proces obvladovanja tveganja je bil na splošno ocenjen kot uspešen.</p>	<p>Metodologija urada EuropeAid v zvezi z obvladovanjem tveganja je bila leta 2009 popolnoma spremenjena in za vse enote je bilo organizirano obvezno usposabljanje za ozaveščanje.</p>

Opažanja Sodišča	Izvedeni ukrepi	Analiza Sodišča	Odgovor Komisije
5. <i>Naknadne kontrole</i>			
<p>V zvezi z naknadnimi kontrolami kot sestavino nadzornih in kontrolnih sistemov GD RELEX za zagotavljanje pravilnosti transakcij so bile ugotovljene pomembne pomanjkljivosti.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.25)</p>	<p>Natančno spremljanje izvajanja letnih načrtov naknadnih kontrol.</p>	<p>Kljub prizadevanjem in doslej doseženemu napredku je treba odpraviti še pomembne slabosti.</p>	<p>GD RELEX sprejema ukrepe za obravnavanje vseh priporočil, ki jih je prejel v zvezi z naknadnimi kontrolami.</p>
<b>Širitev</b>			
6. <i>Oddelek za notranjo revizijo</i>			
<p>Ugotovljeno je bilo, da večletni program Oddelka za notranjo revizijo ni bil dovolj dobro razvit.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.27)</p>	<p>Leta 2009 je Oddelek za notranjo revizijo oblikoval večletni program svojih dejavnosti.</p>	<p>Sodišče meni, da je GD ELARG to ugotovitev ustrezno obravnaval.</p>	
7. <i>Naknadne kontrole projektov, ki se upravljajo centralizirano</i>			
<p>Ugotovljeno je bilo, da GD ELARG ni imel posebne strategije za naknadne kontrole projektov, ki se upravljajo centralizirano.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.27)</p>	<p>Leta 2009 je GD ELARG razvil strategijo za naknadne kontrole projektov, ki se upravljajo centralizirano.</p>	<p>Sodišče pozdravlja pobudo GD ELARG, vendar se bo nova strategija začela uporabljati šele leta 2010 in je njeno uspešnost treba šele dokazati.</p>	<p>Izvajanje nove strategije trenutno kaže svoje prve pozitivne rezultate.</p>
8. <i>Mogoče nepravilnosti pri upravljanju sredstev Phare v dveh agencijah v Bolgariji</i>			
<p>Ugotovljeno je bilo, da še vedno obstajajo temeljne slabosti v zvezi z mogočimi nepravilnostmi pri upravljanju sredstev Phare v dveh agencijah v Bolgariji.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.28)</p>	<p>Leta 2009 je GD ELARG po popravni ukrepih bolgarskih organov preklical začasno ustavitev plačil Bolgariji.</p>	<p>GD ELARG mora še naprej posvečati posebno pozornost spremljanju izvrševanja sredstev popristopne pomoči v Bolgariji.</p>	<p>Izvrševanje sredstev popristopne pomoči v Bolgariji bo še naprej deležno potrebne posebne pozornosti, dokler ne bodo vsi programi zaključeni.</p>
<b>Humanitarna pomoč</b>			
9. <i>Oddelek za notranjo revizijo</i>			
<p>Leta 2008 Oddelek za notranjo revizijo še ni deloval s polno zmogljivostjo zaradi prenosa dejavnosti iz Oddelka za notranjo revizijo EuropeAid.</p> <p>(letno poročilo za leto 2008, odstavek 8.29)</p>	<p>Leta 2009 je bilo zasedeno ustrezno število delovnih mest v Oddelku za notranjo revizijo, ki je izvedel celoten letni delovni načrt.</p>	<p>Oddelek za notranjo revizijo GD ECHO ustrezno deluje in daje zagotovila generalnemu direktorju GD ECHO.“</p>	