

BERIGTIGELSER**Berigtigelse til Revisionsrettens årsberetning om budgetgennemførelsen i regnskabsåret 2009, med institutionernes svar**

(Den Europæiske Unions Tidende C 303 af 9. november 2010)

(2010/C 334/02)

På side 158 og 159 læses bilag 6.4 således:

OPFØLGNING AF TIDLIGERE BEMÆRKNINGER VEDRØRENDE BISTAND TIL TREDJELANDE, UDVIKLING OG UDVIDELSE

Retts bemærkning	De foranstaltninger, der er truffet	Retts analyse	Kommissionens svar
Eksterne forbindelser og udvikling			
1. <i>Overvågning af og støtte til organisationer med ansvar for implementering af EU-finansierede projekter</i>			
Med hensyn til den forudgående kontrol blev der konstateret svagheder, herunder utilstrækkelig overvågning af og støtte til organisationer med ansvar for implementering af EU-finansierede projekter. (Årsberetningen for 2008, punkt 8.22 og 8.35)	Forberedelse af et sæt værktøjer til finansiel forvaltning til brug for de implementerende organisationer.	Jf. beretningen om EUF, bilag 4, række 2.	EuropeAid's sæt af finansielle forvaltningsværktøjer beregnet for de implementerende organisationer færdiggøres og vil være klar til brug i 2010.
2. <i>Budgetstøttebetalinger</i>			
Med hensyn til den forudgående kontrol blev der konstateret svagheder i procedurerne for kontrol af opfyldelsen af betalingsbetingelserne i forbindelse med budgetstøttebetalinger. (Årsberetningen for 2008, punkt 8.22).	Størst mulig opmærksomhed i Kommissionens tjenestegrene omkring behovet for at sikre en mere struktureret og formel tilgang i forbindelse med vurdering af budgetstøttebetalinger, herunder styrkelse af finansierings- og kontraktpersonalets verifikationsrolle i betalingsgodkendelsesprocessen.	Jf. beretningen om EUF, bilag 4, række 9.	EuropeAid tager stilling til dette spørgsmål ved revisionen af retningslinjerne for budgetstøtte og gennemgangen af peer reviewet for de foranstaltningsforslag (kvalitetstøttegruppen), der er planlagt for 2011.
3. <i>Systemet med eksterne revisioner</i>			
For så vidt angår anvendelsen af eksterne revisioner, som er et af de vigtigste elementer i EuropeAid's interne kontrol, konstaterede Retten, at procedurerne var blevet forbedret. Retten konkluderede imidlertid, at disse kontroller samlet set fortsat kun var delvis effektive. (Årsberetningen for 2008, punkt 8.23 og 8.24)	Reformer af revisionsmetodologien siden 2007 suppleret med en betydelig ændring af metodologien i den årlige revisionsplan.	Jf. beretningen om EUF, bilag 4, række 3.	Kommissionen er enig i, at der er sket store fremskridt i planlægningen af revision.
4. <i>Risikostyringsprocesser</i>			
Risikostyringsprocessen blev vurderet til at være delvis effektiv. (Årsberetningen for 2008, punkt 8.23).	Fortsatte bestræbelser på at øge opmærksomheden omkring risikostyringsprocessen.	Retten vurderer, at risikostyringsprocessen generelt var effektiv.	Metoden bag EuropeAid's risikostyring blev grundlæggende revideret i 2009, og der blev afholdt obligatoriske introduktionskurser for alle kontorer.

Rettens bemærkning	De foranstaltninger, der er truffet	Rettens analyse	Kommissionens svar
<i>5. Efterfølgende kontrol</i>			
<p>Der blev konstateret væsentlige mangler i komponenten for efterfølgende kontrol i GD RELEX's overvågnings- og kontrolsystemer til sikring af transaktionernes formelle rigtighed.</p> <p>(Årsberetningen for 2008, punkt 8.25).</p>	<p>Nøje overvågning af implementeringen af de årlige planer for efterfølgende kontrol.</p>	<p>Trods bestræbelserne og de hidtidige fremskridt er der stadig væsentlige svagheder, der skal afhjælpes.</p>	<p>GD RELEX følger op på alle de anbefalinger, der er modtaget om efterfølgende kontrol.</p>
Udvidelse			
<i>6. Den interne revisionsfunktion</i>			
<p>Det blev bemærket, at den interne revisionsfunktionens flerårige program ikke var tilstrækkelig udviklet.</p> <p>(Årsberetningen for 2008, punkt 8.27).</p>	<p>I 2009 udviklede den interne revisionsfunktion et flerårigt program for sine aktiviteter.</p>	<p>Retten mener, at GD ELARG har fulgt behørigt op på denne bemærkning.</p>	
<i>7. Efterfølgende kontrol af projekter, der forvaltes centralt</i>			
<p>Det blev bemærket, at GD ELARG ikke havde en specifik strategi for efterfølgende kontrol af projekter, der forvaltes centralt.</p> <p>(Årsberetningen for 2008, punkt 8.27).</p>	<p>I 2009 udviklede GD ELARG en strategi for efterfølgende kontrol af projekter, der forvaltes centralt.</p>	<p>Retten hilser GD ELARG's initiativ velkommen, men den nye strategi omsættes først i praksis i 2010 og har endnu ikke bevist sin effektivitet.</p>	<p>Gennemførelsen af den nye strategi viser for øjeblikket de første positive resultater.</p>
<i>8. Mulige uregelmæssigheder i to bulgarske organers forvaltning af Pharemidler</i>			
<p>Det blev bemærket, at der fortsat var en række grundlæggende svagheder, som vedrørte mulige uregelmæssigheder i to bulgarske organers forvaltning af Pharemidler.</p> <p>(Årsberetningen for 2008, punkt 8.28).</p>	<p>Efter korrigerende foranstaltninger foretaget af de bulgarske myndigheder hævdede GD ELARG i 2009 suspensionen af betalinger til Bulgarien.</p>	<p>GD ELARG bør stadig udvise særlig opmærksomhed i forbindelse med opfølgningen af eftertiltrædelsesstøtten i Bulgarien.</p>	<p>Der vil fortsat fremover blive holdt særlig øje med anvendelsen af de midler, der er afsat til perioden efter Bulgariens tiltrædelse, indtil alle programmer er afsluttet.</p>
Humanitær bistand			
<i>9. Den interne revisionsfunktion</i>			
<p>I 2008 fungerede den interne revisionsfunktion endnu ikke med fuld kapacitet, fordi der var overført aktiviteter fra EuropeAid's interne revisionsfunktion.</p> <p>(Årsberetningen for 2008, punkt 8.29).</p>	<p>I 2009 havde den interne revisionsfunktion tilstrækkeligt personale og gennemførte et fuldt års arbejdsprogram.</p>	<p>GD ECHO's interne revisionsfunktion fungerer korrekt og giver GD ECHO's generaldirektør den fornødne sikkerhed.»</p>	