

KLAIĐŲ IŠTAISYMAS**Audito Rūmų 2009 finansinių metų metinės biudžeto vykdymo ataskaitos su institucijų atsakymais klaidų ištaisymas**

(Europos Sąjungos oficialusis leidinys C 303, 2010 m. lapkričio 9 d.)

(2010/C 334/02)

158 ir 159 puslapiai, 6.4 priedas pakeičiamas šia lentele:

„6.4 PRIEDAS

ATSIŽVELGIMAS Į ANKSTESNES PASTABAS, SUSIJUSIAS SU IŠORĖS PAGALBA, VYSTYMU IR PLĖTRA

Audito Rūmų pastaba	Vykdyti veiksmai	Audito Rūmų analizė	Komisijos atsakymas
Išorės santykiai ir vystymas			
1. ES finansuojamus projektus įgyvendinančių organizacijų stebėseną ir pagalbą joms			
<p>Ex ante patikrų atveju buvo nustatyta trūkumų, tarp jų – nepakankama ES finansuojamus projektus įgyvendinančių organizacijų stebėseną ir pagalbą joms.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.22 ir 8.35 dalys)</p>	<p>Parengtas įgyvendinančioms organizacijoms skirtas finansų valdymo priemonių rinkinys.</p>	<p>Žr. ataskaitos apie EPF 4 priedo 2 eilutę.</p>	<p>2010 m. <i>EuropeAid</i> baigs rengti įgyvendinančioms organizacijoms skirtą finansų valdymo priemonių rinkinį ir pateiks jį naudotojams.</p>
2. Biudžetinės paramos mokėjimai			
<p>Ex ante patikrų atveju nustatyta su biudžetinės paramos mokėjimais susijusių trūkumų procedūrose, skirtose patikrinti, kaip laikomasi mokėjimo sąlygų.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.22 dalis)</p>	<p>Komisijos tarnybų plataus masto informuotumas apie poreikį užtikrinti geriau struktūruotą ir formalizuotą metodą vertinant biudžetinės paramos mokėjimus, įskaitant finansų ir sutarčių srities personalo atliekamo tikrinimo vaidmens patvirtinant mokėjimus sustiprinimą.</p>	<p>Žr. ataskaitos apie EPF 4 priedo 9 eilutę.</p>	<p><i>EuropeAid</i> spręs šią problemą persvarstydama biudžetinės paramos gaires ir rengdama pasiūlytų veiksmų tarpusavio vertinimo proceso ataskaitą (kokybės užtikrinimo grupė) – tą numatyta padaryti 2011 m.</p>
3. Išorės auditų sistema			
<p>Audito Rūmai pažymėjo, kad patobulėjo išorės auditų, kurie yra viena svarbiausių <i>EuropeAid</i> vidaus kontrolės sistemos sudėtinių dalių, naudojimo metodika. Tačiau jie daro išvadą, kad ši kontrolės priemonė, imant apskritai, vis dar yra „iš dalies veiksminga“.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.23–8.24 dalys)</p>	<p>Nuo 2007 m. pradėtos vykdyti su įdiegta audito metodika susijusios reformos buvo papildytos reikšmingais metinio audito plano metodikos patikslinimais.</p>	<p>Žr. ataskaitos apie EPF 4 priedo 3 eilutę.</p>	<p>Komisija sutinka, kad audito planavimo srityje padaryta didelė pažanga.</p>
4. Rizikos valdymo procesas			
<p>Nustatyta, kad rizikos valdymo procesas yra „iš dalies veiksmingas“.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.23 dalis)</p>	<p>Ir toliau dedamos pastangos didinti informuotumą apie rizikos valdymo procesą.</p>	<p>Rizikos valdymo procesas buvo įvertintas kaip „iš esmės veiksmingas“.</p>	<p>2009 m. peržiūrėta visa <i>EuropeAid</i> rizikos valdymo metodika, visiems skyriams surengti privalomi informuotumo didinimo šioje srityje mokymai.</p>

Audito Rūmų pastaba	Vykdyti veiksmai	Audito Rūmų analizė	Komisijos atsakymas
5. Ex post kontrolė			
<p>Buvo nustatyta rimtų DG RELEX priežiūros ir kontrolės sistemų, skirtų užtikrinti operacijų tvaringumą, ex post kontrolės komponento trūkumų.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.25 dalis)</p>	<p>Vykdyta atidesnė ex post kontrolės metinių planų įgyvendinimo stebėseną.</p>	<p>Nepaisant iki šiol dėtų pastangų ir pasiektos pažangos, vis dar yra reikšmingų trūkumų, kuriuos reikia pašalinti.</p>	<p>Atsižvelgdamas į gautas rekomendacijas dėl ex post kontrolės, Išorės santykių (RELEX) generalinis direktoratas imasi atitinkamų priemonių.</p>
Plėtra			
6. Vidaus audito skyrius (VAS)			
<p>Buvo pažymėta, kad vidaus audito skyriaus daugia- metė programa nebuvo pakankamai išbaigta.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.27 dalis)</p>	<p>2009 m. vidaus audito skyrius parengė savo veiklos daugiametę programą.</p>	<p>Audito Rūmai mano, kad į šią pastabą DG ELARG atsižvelgė tinkamai.</p>	
7. Centralizuotai valdomų projektų ex post kontrolė			
<p>Buvo pažymėta, kad DG ELARG neturėjo centrali- zuotai valdomiems projektams skirtos konkrečios ex post kontrolės strategijos.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.27 dalis)</p>	<p>2009 m. DG ELARG parengė centralizuotai valdomiems projektams skirtą ex post kontrolės strategiją.</p>	<p>Audito Rūmai palankiai vertina DG ELARG inicia- tyvą, tačiau naujoji strategija bus praktiškai įgyvendinta tik 2010 m. Vis dar reikia įvertinti šios strategijos veiksmingumą.</p>	<p>Pradėjus taikyti naująją strategiją, jau pasiekta pirmųjų teigiamų rezultatų.</p>
8. Galimi pažeidimai dviem agentūroms valdant Phare lėšas Bulgarijoje			
<p>Buvo pažymėta, kad išlieka esminiai trūkumai, susiję su galimais pažeidimais dviem agentūroms valdant Phare lėšas Bulgarijoje.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.28 dalis)</p>	<p>2009 m. po to, kai Bulgarijos valdžios institucijos ėmėsi taisomųjų veiksmų, DG ELARG atšaukė sprendimą laikinai sustabdyti Bulgarijai skirtus mokėjimus.</p>	<p>DG ELARG vis dar turi skirti ypatingą dėmesį tolesnei po įstojimo skiriamų lėšų įsisavinimo Bulgarijoje priežiūrai.</p>	<p>Bulgarijai po įstojimo skirtų lėšų panaudojimas bus toliau atidžiai stebimas, kol visos programos bus užbaigtos.</p>
Humanitarinė pagalba			
9. Vidaus audito skyrius (VAS)			
<p>2008 m. vidaus audito skyrius vis dar nedirbo visu pajėgumu dėl veiklos perkėlimo iš <i>EuropeAid</i> vidaus audito skyriaus.</p> <p>(2008 m. metinės ataskaitos 8.29 dalis)</p>	<p>2009 m. vidaus audito skyriuje buvo įdarbinta pakankamai darbuotojų; buvo įgyvendinta visus metus apimanti darbo programa.</p>	<p>DG ECHO vidaus audito skyrius veikia tinkamai ir teikia patikinimą DG ECHO generaliniam direktoriui."</p>	