

LABOJUMI

Labojums Revīzijas palātas gada pārskatā par budžeta izpildi 2009. finanšu gadā, ar iestāžu atbildēm

(*"Eiropas Savienības Oficiālais Vēstnesis" C 303, 2010. gada 9. novembris*)

(2010/C 334/02)

158. un 159. lappusē 6.4. pielikumu aizstāj ar šādu pielikumu:

“6.4. PIELIKUMS

IEPRIEKŠĒJO APSVĒRUMU PĒCPĀRBAUDE PAR ĀRĒJO ATBALSTU, ATTĪSTĪBU UN PAPLAŠINĀŠANOS

Palātas apsvērumi	Veiktie pasākumi	Palātas analīze	Komisijas atbildes
Ārējās attiecības un attīstība			
1. Uzraudzība un atbalsts tām organizācijām, kuras ir atbildīgas par ES finansēto projektu īstenošanu			
Revidenti konstatēja nepilnības saistībā ar <i>ex ante</i> pārbaudēm, tostarp nepietiekama uzraudzība un atbalsts tām organizācijām, kuras ir atbildīgas par ES finansēto projektu īstenošanu. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.22. un 8.35. punkts)	Finanšu pārvaldības instrumentārija sagatavošana īstenotājorganizācijām.	Sk. 4. pielikuma 2. rindu Pārskatā par Eiropas Attīstības fondiem.	<i>EuropeAid</i> finanšu pārvaldības instrumentārijs īstenotājorganizācijām tiks pabeigts un būs pieejams 2010. gadā.
2. Budžeta atbalsta maksājumi			
Attiecībā uz budžeta atbalsta maksājumiem revidenti konstatēja nepilnības procesos, kuru mērķis ir pārliecināties, ka maksājuma (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.22. punkts)nosacījumi ir izpildīti.	Plašāka izpratne Komisijas dienestos par vajadzību nodrošināt vairāk strukturētu un dokumentētu pieeju budžeta atbalsta maksājumu izvērtēšanā, tostarp par finanšu un līgumu pārbaudēs iesaistīto darbinieku lomas nozīmīgumu maksājumu apstiprināšanā.	Sk. 4. pielikuma 9. rindu Pārskatā par Eiropas Attīstības fondiem.	<i>EuropeAid</i> risinās šo jautājumu, pārskatot budžeta atbalsta pamatnostādnes un salīdzinošo novērtējumu procesa pasākumu priekšlikumiem (Kvalitātes atbalsta grupa), kas plānoti 2011. gadā.
3. Ārējo revīziju sistēma			
Attiecībā uz ārējās revīzijas izmantošanu (ārējā revīzija ir viena no svarīgākajām <i>EuropeAid</i> iekšējās kontroles sistēmas sastāvdaļām) Palāta konstatēja, ka procesi ir uzlabojušies. Taču Palāta secina, ka šīs kontroles mehānisms kopumā joprojām ir tikai daļēji efektīvs. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.23. un 8.24. punkts)	2007. gadā ieviestās reformas revīzijas metodēs papildināja ar gadskārtējās revīzijas plānošanas metožu būtisku pārskatīšanu.	Sk. 4. pielikuma 3. rindu Pārskatā par Eiropas Attīstības fondiem.	Komisija piekrīt, ka panākti būtiski revīzijas plānošanas procesa uzlabojumi.
4. Riska pārvaldība			
Riska pārvaldība uzskatāma par daļēji efektīvu. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.23. punkts)	Pastāvīgi tiek veikti pasākumi, lai informētu par riska pārvaldību.	Riska pārvaldība tika novērtēta kā kopumā efektīva.	<i>EuropeAid</i> riska pārvaldības metodoloģija 2009. gadā tika pilnībā pārskatīta un visās nodaļās tika organizēti obligāti izpratnes veidošanas mācības kursi.

Palātas apsvērumi	Veiktie pasākumi	Palātas analīze	Komisijas atbildes
5. Ex post pārbaudes			
Revidenti konstatēja nozīmīgus trūkumus saistībā ar ex post pārbaudēm, kas ir daļa no ĢD RELEX pārraudzības un kontroles sistēmām, kuru mērķis ir nodrošināt darījumu pareizību. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.25. punkts)	Ex post pārbaudžu gada plānu izpildes cieša uzraudzība.	Lai gan ir veikti pasākumi un gūtas zināmas sekmes, vēl joprojām ir jānovērš nozīmīgas nepilnības.	ĢD RELEX veic pasākumus, lai ievērotu visus saņemtos ieteikumus saistībā ar ex post pārbaudēm.
Paplašināšanās			
6. Iekšējās revīzijas dienests			
Revidenti konstatēja, ka nebija pietiekami izstrādāta Iekšējās revīzijas dienesta daudzgadu programma. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.27. punkts)	2009. gadā Iekšējās revīzijas dienests izstrādāja savas darbības daudzgadu programmu.	Palāta uzskata, ka ĢD ELARG pienācīgi ņēma vērā Palātas formulēto apsvērumu.	
7. Centralizēti pārvaldīto projektu ex post pārbaudes			
Revidenti konstatēja, ka ĢD ELARG nebija konkrētas stratēģijas centralizēti pārvaldīto projektu ex post pārbaudēs. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.27. punkts)	2009. gadā ĢD ELARG izstrādāja stratēģiju centralizēti pārvaldīto projektu ex post pārbaudēm.	Palāta atzinīgi novērtē ĢD ELARG iniciatīvu, taču jauno stratēģiju darbībā ieviešis tikai 2010. gadā, un tai vēl ir jāpierāda sava efektivitāte.	Jaunās stratēģijas īstenošana patlaban jau dod pirmos pozitīvos rezultātus.
8. Iespējami pārkāpumi Phare līdzekļu pārvaldībā divās Bulgārijas aģentūrās			
Turklāt joprojām ir būtiski trūkumi, kas saistīti ar iespējamiem pārkāpumiem Phare fondu pārvaldībā divās īstenojamo aģentūrās Bulgārijā. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.28. punkts)	2009. gadā pēc tam, kad Bulgārijas iestādes bija veikušas korigējošus pasākumus, ĢD ELARG atsāka veikt maksājumus Bulgārijai.	ĢD ELARG joprojām jāpievērš īpaša uzmanība tam, kā Bulgārijā noris pēcpievienošas līdzekļu izlietošana.	Pēcpievienošanās līdzekļu izlietojumam Bulgārijā arī turpmāk pievēršis īpašu nepieciešamo uzmanību, līdz visas programmas tiks pabeigtas.
Humānā palīdzība			
9. Iekšējās revīzijas dienests			
2008. gadā Iekšējās revīzijas dienests nestrādāja ar pilnu jaudu, jo tā darbību pārnesa no EuropeAid. (Pārskats par 2008. finanšu gadu, 8.29. punkts)	2009. gada laikā Iekšējās revīzijas dienests bija pienācīgi nodrošināts ar personālu un pilnībā īstenoja gada darba programmu.	ĢD ECHO iekšējās revīzijas funkcija darbojas pienācīgi un nodrošina pārlicību ĢD ECHO ģenerāldirektoram.”	