

RECTIFICĂRI**Rectificare la Raportul anual al Curții de Conturi referitor la execuția bugetului privind exercițiul financiar 2009,
însoțit de răspunsurile instituțiilor**

(Jurnalul Oficial al Uniunii Europene C 303 din 9 noiembrie 2010)

(2010/C 334/02)

La paginile 158 și 159, anexa 6.4 se înlocuiește cu următorul tabel:

SITUAȚIA ACȚIUNILOR ÎNTEPRINSE ÎN URMA OBSERVAȚIILOR ANTERIOARE FORMULATE CU PRIVIRE LA GRUPUL DE POLITICI AJUTORUL EXTERN, DEZVOLTAREA ȘI EXTINDEREA

Observația Curții	Acțiuni întreprinse	Analiza Curții	Răspunsul Comisiei
Relații externe și dezvoltare			
1. Monitorizarea și sprijinul acordat organizațiilor responsabile de implementarea proiectelor cu finanțare din partea UE			
În ceea ce privește controalele <i>ex ante</i> , s-au constatat o serie de deficiențe, printre care se numără un nivel insuficient în ceea ce privește monitorizarea și sprijinul acordat organizațiilor responsabile de implementarea proiectelor cu finanțare din partea UE. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctele 8.22 și 8.35)	Elaborarea unui set de instrumente privind gestiunea financiară destinat organizațiilor de implementare.	A se vedea anexa 4 al doilea rând din raportul cu privire la FED-uri.	Instrumentarul EuropeAid privind gestiunea financiară destinat organizațiilor de implementare va fi finalizat și pus la dispoziție în cursul anului 2010.
2. Plăți de sprijin bugetar			
În ceea ce privește controalele <i>ex ante</i> , s-au constatat o serie de deficiențe în cazul plăților de sprijin bugetar, la nivelul proceselor de verificare a îndeplinirii condițiilor pentru plată. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.22)	Sensibilizarea la scară largă în cadrul serviciilor Comisiei în ceea ce privește necesitatea de a asigura o abordare mai structurată și mai formală a evaluării plăților de sprijin bugetar, inclusiv consolidarea rolului de verificare de către personalul din domeniul finanțării și al contractelor în cadrul procesului de aprobare a plăților.	A se vedea anexa 4 al nouălea rând din raportul cu privire la FED-uri.	EuropeAid va trata această problemă odată cu revizuirea Orientărilor privind sprijinul bugetar și cu analizarea procesului de revizuire <i>inter pares</i> pentru propunerile de acțiuni (Grupul de sprijinire a calității), planificate pentru 2011.
3. Sistemul de audituri externe			
Referitor la utilizarea auditurilor externe, una dintre cele mai importante componente ale cadrului de control intern al EuropeAid, Curtea a constatat o îmbunătățire a proceselor. Totuși, concluzia Curții este că aceste controale rămân, per ansamblu, parțial eficiente. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctele 8.23 și 8.24)	Reforme inițiate începând cu 2007 vizând metodologia de audit existentă, completate de un proces de revizuire substanțială a metodologiei pentru planul anual de audit.	A se vedea anexa 4 al treilea rând din raportul cu privire la FED-uri.	Comisia este de acord că s-au realizat îmbunătățiri substanțiale în procesul de planificare a auditului.
4. Procesul de gestionare a riscurilor			
S-a constatat că procesul de gestionare a riscurilor este parțial eficient. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.23)	Continuarea eforturilor de sensibilizare privind procesul de gestionare a riscurilor.	Procesul de gestionare a riscurilor a fost evaluat ca fiind eficient per ansamblu.	Metodologia EuropeAid de gestionare a riscului a fost revizuită integral în 2009 și s-au organizat sesiuni de formare obligatorii cu caracter de sensibilizare la nivelul tuturor unităților.

Observația Curții	Acțiuni întreprinse	Analiza Curții	Răspunsul Comisiei
5. Controalele ex post			
S-au identificat deficiențe importante la nivelul componentei privind controalele <i>ex post</i> din cadrul sistemelor de supraveghere și de control ale DG RELEX concepute să asigure regularitatea operațiunilor. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.25)	Monitorizarea îndeaproape a punerii în aplicare a planurilor anuale de controale <i>ex post</i> .	În ciuda eforturilor și a progreselor realizate până acum, există în continuare deficiențe importante care trebuie remediate.	DG RELEX ia măsuri pentru a trata toate recomandările primite cu privire la controalele <i>ex post</i> .
Extindere			
6. Structura de audit intern			
S-a constatat că programul multianual al Structurii de audit intern nu a fost dezvoltat în mod suficient. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.27)	În 2009, Structura de audit intern a dezvoltat un program multianual pentru activitățile sale.	Curtea consideră că DG ELARG a dat curs în mod corespunzător acestei observații.	
7. Controalele ex post ale proiectelor gestionate la nivel central			
S-a constatat că DG ELARG nu dispunea de o strategie specifică pentru controalele <i>ex post</i> ale proiectelor gestionate la nivel central. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.27)	În 2009, DG ELARG a pus la punct o strategie vizând controalele <i>ex post</i> ale proiectelor gestionate la nivel central.	Curtea salută inițiativa DG ELARG, însă noua strategie va fi pusă în practică abia în 2010 și încă nu și-a dovedit eficacitatea.	Aplicarea noii strategii indică în prezent obținerea primelor rezultate pozitive.
8. Neregularități potențiale la nivelul gestionării fondurilor Phare de către două agenții din Bulgaria			
S-a constatat că încă există unele deficiențe fundamentale vizând o serie de neregularități potențiale la nivelul gestionării fondurilor Phare de către două agenții din Bulgaria. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.28)	În cursul exercițiului 2009 și în urma măsurilor corective aplicate de către autoritățile bulgare, DG ELARG a ridicat suspendarea plăților către Bulgaria.	Este încă necesar ca DG ELARG să acorde o atenție deosebită monitorizării execuției fondurilor de postaderare în Bulgaria.	Execuția fondurilor postaderare în Bulgaria va primi în continuare atenția specială necesară până în momentul închiderii tuturor programelor.
Ajutor umanitar			
9. Structura de audit intern			
În 2008, IAC nu a funcționat încă la capacitate maximă din cauza transferării activităților de la Structura de audit intern a EuropeAid. (Raportul anual privind exercițiul financiar 2008, punctul 8.29)	În 2009, Structura de audit intern a beneficiat de un personal corespunzător și a pus în aplicare un program de lucru pentru un an întreg.	Structura de audit intern a DG ECHO funcționează corespunzător și furnizează asigurare directorului general al DG ECHO."	