

EL

EL

EL



ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΩΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

Βρυξέλλες, 30.7.2008
COM(2008) 499 τελικό

Ανακοίνωση από την Επιτροπή προς το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΑΡΜΟΔΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΑΡΧΗ
ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΧΟΥΣ ΠΟΥ ΔΙΕΞΗΧΘΗΣΑΝ ΚΑΤΑ
ΤΟ 2007

(υποβλήθηκε από την Επιτροπή)
{SEC(2008) 2361 final}

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	Εισαγωγή.....	3
2.	Περιβάλλον εργασίας και πρόγραμμα ελέγχου.....	3
2.1.	Περιβάλλον εργασίας.....	3
2.2.	Οι εξελίξεις της διαδικασίας εσωτερικού ελέγχου.....	5
2.3.	Εφαρμογή του προγράμματος εσωτερικών ελέγχων της ΥΕΕ	5
2.4.	Αποδοχή των συστάσεων και απόψεις των ελεγχόμενων και των ενδιαφερομένων μερών	9
3.	Κύριες διαπιστώσεις και συστάσεις.....	9
4.	Συμπεράσματα	13

Ετήσια Έκθεση

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΑΡΜΟΔΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΑΡΧΗ

ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΧΟΥΣ ΠΟΥ ΔΙΕΞΗΧΘΗΣΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ 2007

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα έκθεση ενημερώνει την αρμόδια για την απαλλαγή αρχή σχετικά με το έργο που έχει επιτελέσει η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΕΕ) της Επιτροπής, σύμφωνα με το άρθρο 86 παράγραφος 4, του Δημοσιονομικού Κανονισμού (ΔΚ). Βασίζεται στην έκθεση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΕΕ) για τις βασικές διαπιστώσεις του ελέγχου, δυνάμει του άρθρου 86 παράγραφος 3 του ΔΚ, και, σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, στις περιπτώσεις σημαντικής έκθεσης σε κινδύνους, σε θέματα ελέγχου και σε ζητήματα εταιρικής διακυβέρνησης.

Η παρούσα έκθεση βασίζεται στις ελεγκτικές και συμβουλευτικές εκθέσεις της ΥΕΕ που ολοκληρώθηκαν το 2007. Η παρούσα έκθεση καλύπτει ελεγκτικές και συμβουλευτικές εργασίες που αφορούν μόνον τις γενικές διευθύνσεις, τις υπηρεσίες και εκτελεστικούς οργανισμούς της Επιτροπής. Δεν καλύπτει τις εργασίες της ΥΕΕ σχετικά με άλλους οργανισμούς ή φορείς.

Οι αντιδράσεις της Επιτροπής σε σχέση με τις διαπιστώσεις και τα συμπεράσματα του Εσωτερικού Ελεγκτή εκτίθενται στην συγκεκριμένη έκθεση για τις ετήσιες εκθέσεις δραστηριότητας των Γενικών Διευθυντών. Στην εν λόγω συγκεκριμένη έκθεση, που εγκρίθηκε ταυτόχρονα, η Επιτροπή εκφράζει την άποψή της σχετικά με τα οριζόντια ζητήματα τα οποία έθιξε ο Εσωτερικός Ελεγκτής, το Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο, η αρμόδια για την απαλλαγή αρχή, ή τα οποία εντόπισε η επιτροπή παρακολούθησης των ελέγχων και ο Γενικός Διευθυντής προϋπολογισμού στην ανακεφαλαιωτική έκθεσή του. Τούτο σημαίνει ότι η Επιτροπή δεν συμμερίζεται απαραίτητα πλήρως ορισμένες απόψεις ή γνώμες που εκτίθενται στην παρούσα έκθεση. Η διαφορά απόψεων αποτυπώνει την κανονική διαδικασία διαλόγου μεταξύ του θεσμικού οργάνου και του Εσωτερικού Ελεγκτή του.

2. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

2.1. Περιβάλλον εργασίας

Ως μέρος της μεταρρύθμισης της Επιτροπής, το 2000 υιοθετήθηκαν 24 Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου με τις σχετικές «βασικές απαιτήσεις». Τα πρότυπα αυτά αναθεωρήθηκαν το 2007 με σκοπό τη μετάβαση από τη συμμόρφωση στην αποτελεσματικότητα, απλουστεύοντας τη γλώσσα και ευαισθητοποιώντας όλο το προσωπικό σχετικά με τα πρότυπα, καθώς και άλλα μη οικονομικά θέματα. Τα αναθεωρημένα πρότυπα τέθηκαν σε εφαρμογή την 1^η Ιανουαρίου 2008 και οι γενικές διευθύνσεις και υπηρεσίες καλούνται πλέον να επιλέξουν, στο πλαίσιο μιας διαδικασίας αξιολόγησης κινδύνων, ποια πρότυπα θα υιοθετήσουν κατά προτεραιότητα προκειμένου να αποδείξουν την αποτελεσματικότητά τους.

Η δεύτερη έκθεση σχετικά με την πρόοδο του Σχεδίου δράσης της Επιτροπής για ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο εσωτερικού ελέγχου κατέληξε στο συμπέρασμα ότι σημειώθηκε πρόοδος ως προς την αξιολόγηση των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου στα διαρθρωτικά ταμεία, τον προσδιορισμό και την ανάθεση των ελεγκτικών αρμοδιοτήτων σε περίπτωση επιμερισμένης διαχείρισης και την παρουσίαση της δήλωσης αξιοπιστίας στις Ετήσιες Εκθέσεις Δραστηριοτήτων των γενικών διευθύνσεων.

Το 2007 είναι το πρώτο έτος λειτουργίας του δημοσιονομικού πλαισίου 2007-2013 με μια νέα ελεγκτική προσέγγιση στον τομέα της έρευνας και μια νέα διαδικασία προγραμματισμού για τα διαρθρωτικά ταμεία βασισμένη σε κοινά πρότυπα δημοσιονομικής διαχείρισης, ελέγχου και αξιολόγησης (π.χ. τα κράτη μέλη υποβάλλουν περιλήψεις διαθέσιμων ελέγχων και δηλώσεων).

Το 2007 υπογράφηκαν για πρώτη φορά οι λογαριασμοί από τον Υπόλογο της Επιτροπής βάσει του τροποποιημένου ΔΚ¹. Σημαντική πρόοδος σημειώθηκε στην ανάπτυξη του συστήματος πληροφορικής του ABAC. Οι πάγιες προκαταβολές των αντιπροσωπειών εντάχθηκαν πλήρως στο ABAC τον Ιανουάριο του 2007, καταρτίστηκε ένα επικαιροποιημένο σχέδιο προγράμματος για τη μετάβαση των λογαριασμών του Ευρωπαϊκού Ταμείου Ανάπτυξης στο ABAC και η Επιτροπή εργάστηκε για «ζωντανή μετάδοση».

Η Επιτροπή εφάρμοσε περαιτέρω τις διατάξεις της περί συνέχισης των δραστηριοτήτων. Όλες οι γενικές διευθύνσεις της Επιτροπής υπέβαλαν επικυρωμένα προγράμματα συνέχισης των δραστηριοτήτων τους. Ορισμένες γενικές διευθύνσεις άρχισαν ήδη τις δοκιμές των δικών τους προγραμμάτων. Το 2007 πραγματοποιήθηκε μια επικοινωνιακή άσκηση συνέχισης δραστηριοτήτων και μια δοκιμή του συνολικού προγράμματος συνέχισης δραστηριοτήτων. Οι προσπάθειες εστιάζονται πλέον στην ευαισθητοποίηση, την εκπαίδευση και περαιτέρω ασκήσεις για να διαδοθούν τα διδάγματα που αποκομίζονται.

Υιοθετήθηκε μια νέα δυναμική προσέγγιση όσον αφορά την στεγανότητα των νομοθετικών κειμένων έναντι της απάτης². Η προηγούμενη διαδικασία ανάντη διαβούλευσης όσον αφορά τα νομοθετικά σχέδια που υποβλήθηκαν το 2001 θα παραμείνει διαθέσιμη αλλά, πέραν αυτής, θα παρασχεθούν και άλλα στοιχεία στην Επιτροπή από την OLAF τα οποία θα προέρχονται από τις έρευνές της. Η OLAF θα προβεί σε δομημένη και διεπιστημονική ανάλυση των ερευνητικών της δραστηριοτήτων αλλά θα βασίσει τη νέα δραστηριότητα στεγανοποίησης έναντι της απάτης σε ένα μεγάλο σύνολο πληροφοριών, περιλαμβανομένων και των ελεγκτικών διαπιστώσεων της ΥΕΕ και των κλιμακίων εσωτερικού ελέγχου (ΚΕΕ).

Η ΥΕΕ συνέχισε να έχει την πλήρη υποστήριξη του Αντιπροέδρου Kallas και της επιτροπής παρακολούθησης της προόδου των εσωτερικών ελέγχων (APC), πράγμα το οποίο της επέτρεψε να διατηρήσει την ανεξαρτησία της και την αντικειμενικότητά της κατά την άσκηση των καθηκόντων της. Τον Ιούνιο του 2007, υιοθετήθηκε το αναθεωρημένο καταστατικό της APC.

Κατόπιν συστάσεως που διατυπώθηκε στην έκθεση του Εσωτερικού Ελεγκτή, του 2006, η Επιτροπή εξέδωσε δήλωση διακυβέρνησης σε 22 γλώσσες.

¹ Κανονισμός (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 1995/2006 του Συμβουλίου, της 13ης Δεκεμβρίου 2006, για τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 1605/2002 για τη θέσπιση του δημοσιονομικού κανονισμού που εφαρμόζεται στο γενικό προϋπολογισμό των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, ΕΕ L 390 της 30.12.2006, σ. 1.

² Βλ. COM(2007) 806 της 17ης Δεκεμβρίου 2007.

2.2. Οι εξελίξεις της διαδικασίας εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή επικαιροποίησε τον χάρτη αποστολής της YEE και εισήγαγε ένα πρότυπο χάρτη για τα κλιμάκια εσωτερικού ελέγχου. Στα κυριότερα σημεία περιλαμβάνεται η λογοδοσία, η ανεξαρτησία, η αντικειμενικότητα και οι αρμοδιότητες του οργάνου. Αυτό συνάδει με το συμπέρασμα που διατυπώθηκε στην ετήσια έκθεση του Εσωτερικού Ελεγκτή, του 2006, ότι θα έπρεπε να βελτιωθεί η αποτελεσματικότητα και η ευρωστία της αρχιτεκτονικής εσωτερικού ελέγχου. Η YEE θα εκδίδει επίσης, σε ετήσια βάση, συνολική γνώμη ως προς τους διεξαγόμενους στην Επιτροπή εσωτερικούς ελέγχους, αρχίζοντας το 2009 που αποτελεί το τελικό έτος του τρέχοντος προγραμματισμού των εσωτερικών ελέγχων.

Μετά την έκθεση της YEE για την ποιοτική επισκόπηση όλων των ΚΕΕ, το 2007 ήταν το πρώτο έτος του κύκλου στρατηγικού προγραμματισμού εσωτερικών ελέγχων της περιόδου 2007-2008, με κοινό προγραμματισμό και αξιολόγηση κινδύνων μεταξύ YEE και ΚΕΕ με σκοπό μια ενιαία ελεγκτική προσέγγιση. Με τον τρόπο αυτόν παγιώνεται το ελεγκτικό περιβάλλον, ενισχύεται η ανεξαρτησία των ΚΕΕ και στηρίζεται περαιτέρω η συνεργασία μεταξύ YEE και ΚΕΕ. Η σύσταση του Auditnet ενίσχυσε ακόμη περισσότερο τη συνεργασία αυτή (πρότυπο καταστατικού χάρτη των ΚΕΕ, ελεγκτικές γνωμοδοτήσεις και ετήσια γνωμοδότηση των ΚΕΕ).

Η δεύτερη εξωτερική ποιοτική αξιολόγηση της YEE έχει αρχίσει και θα ολοκληρωθεί το 2008 με ανεξάρτητη γνωμοδότηση επί της συμμόρφωσης της YEE με τα διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα του Institute of Internal Auditors (IIA). Μια προκαταρκτική αξιολόγηση κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η YEE εν γένει συμμορφώνεται με τα πρότυπα του IIA, με εξαίρεση τη διαχείριση πόρων (συχνή ανανέωση του προσωπικού, ελεγκτικές και μη ελεγκτικές αρμοδιότητες) και την επικοινωνιακή ποιότητα (καθυστέρηση μεταξύ της περάτωσης των επιτόπιων ελέγχων και της έκδοσης της τελικής έκθεσης, συζήτηση των πορισμάτων με τους ελεγχόμενους), όπου η συμμόρφωση της YEE είναι μερική.

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής και το προσωπικό της YEE διαδραμάτισαν ενεργό ρόλο στη συνεργασία της ΕΕ και του ΟΗΕ στον τομέα της διοίκησης και της δημοσιονομικής διαχείρισης. Συμμετείχαν επίσης σε συναντήσεις εκπροσώπων του ελεγκτικού κλάδου σε διεθνές επίπεδο, όπως το παγκόσμιο συνέδριο του IIA, το συνέδριο εκπροσώπων των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου των οργανισμών των Ηνωμένων Εθνών και των Πολυμερών Χρηματοδοτικών Οργανισμών και το δεύτερο ειδικό συνέδριο εσωτερικών ελεγκτών κεντρικής Ευρώπης. Η YEE εκπροσωπήθηκε επίσης και στη συνάντηση «συντονισμένων οργανισμών».

Το ετήσιο συνέδριο της YEE έδωσε συμπληρωματικό υλικό προς μελέτη σε σχέση με τη συνολική ελεγκτική γνωμοδότηση. Η YEE έχει σήμερα περιλάβει στο ετήσιο διαχειριστικό της πρόγραμμα για το 2008 έναν οδηγό με σκοπό να εκδώσει την πρώτη συνολική ελεγκτική της γνωμοδότηση στα τέλη της εφαρμογής του στρατηγικού ελεγκτικού προγράμματός της για την περίοδο 2007-2009.

2.3. Εφαρμογή του προγράμματος εσωτερικών ελέγχων της YEE

Το στρατηγικό ελεγκτικό πρόγραμμα της YEE για την περίοδο 2007-2009 που καταρτίστηκε σε στενή συνεργασία με τα ΚΕΕ, εγκρίθηκε από την APC στις 2 Φεβρουαρίου 2007.

Το πρόγραμμα εργασίας του 2007 εκτελέστηκε κατά 95%: το 2007 ολοκληρώθηκαν 68 εκθέσεις (41 εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου, 25 εκθέσεις παρακολούθησης, και 2 επιστολές ελέγχου). Στην παρούσα έκθεση επισυνάπτονται περιλήψεις των εν λόγω εκθέσεων.

ΓΔ/Υπηρεσία	Αποστολή	Ημερομηνία έκδοσης
<i>Διοικητικά και άλλα συστήματα στήριξης</i>		
SG/BUDG/REGIO/ EMPL/RTD/ ADMIN/DIGIT/INFSO/ JLS/AIDCO	Διαδικασία Αξιοπιστίας της ΕΕΔ (Ετήσια Έκθεση Δραστηριοτήτων)	21 Ιανουαρίου 2008 ³
ADMIN	Παρακολούθηση της διαχείρισης ανθρώπινων πόρων - φάση I	13 Δεκεμβρίου
BUDG	ABAC – εφαρμογή της λογιστικής των δεδουλευμένων	3 Μαΐου
BUDG	Συγκριτική ανάλυση των συστημάτων λογιστικής δεδουλευμένων και της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης όπως εφαρμόζονται από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και ορισμένα κράτη μέλη	26 Απριλίου
COMM	Εξέταση της αγοράς κτιρίων γραφείων στην Κύπρο	14 Σεπτεμβρίου
COMM	Ειδική έκθεση για τις διαδικασίες υποβολής προσφορών για υπηρεσίες μετάδοσης στην ΓΔ COMM	14 Δεκεμβρίου
DGT	Διαχείριση της ζήτησης μεταφράσεων	13 Ιουνίου
DGT	Παρακολούθηση της επικύρωσης από την YEE της αυτοαξιολόγησης που κατήρτισε το ΚΕΕ της ΓΔ Μετάφρασης	14 Δεκεμβρίου
DIGIT	Προμήθειες υλικού πληροφορικής και παράδοση υπηρεσιών πληροφορικής στην ΓΔ DIGIT	5 Δεκεμβρίου
EPSO	Παρακολούθηση της περιορισμένης επανεξέτασης της διαδικασίας επιλογής υποψηφίων όπως τη διαχειρίζεται η EPSO	18 Δεκεμβρίου
ESTAT	Δεύτερος έλεγχος παρακολούθησης του εμπειρισματομένου ελέγχου της Eurostat	9 Μαρτίου
ESTAT	Προμήθειες υλικού πληροφορικής και παράδοση υπηρεσιών πληροφορικής	20 Νοεμβρίου
OIB	Διαχείριση των συμβάσεων προμηθειών από την OIB	3 Απριλίου
OIB	Διαχείριση των συμβάσεων επί κτιρίων από την OIB	3 Απριλίου
OIB	Παρακολούθηση όσον αφορά την υποδομή των κτιρίων που διαχειρίζεται η Ευρωπαϊκή Επιτροπή	8 Φεβρουαρίου
OIB	Παρακολούθηση όσον αφορά τον έλεγχο πράξεων	20 Απριλίου
OIB	Αξιολόγηση συγκεκριμένων συστημάτων εσωτερικού ελέγχου	4 Οκτωβρίου
OIL	Διαχείριση συμβάσεων προμηθειών	3 Απριλίου
PMO	Έλεγχοι όσον αφορά την καταβολή συντάξεων	7 Σεπτεμβρίου
SCIC	Παρακολούθηση της επικύρωσης της αυτοαξιολόγησης που κατήρτισε το ΚΕΕ της SCIC	29 Νοεμβρίου

³ Μία έκθεση ανά ΓΔ. Μολονότι οι εν λόγω εκθέσεις οριστικοποιήθηκαν μόλις τον Ιανουάριο του 2008, το μεγαλύτερο μέρος του ελεγκτικού έργου επιτελέστηκε το 2007 και η YEE θεωρεί τα αποτελέσματά τους ήδη αρκετά σημαντικά ώστε να αναφερθούν την ετήσια έκθεση του 2007.

Εσωτερικές πολιτικές		
COMP	Έκθεση παρακολούθησης όσον αφορά τον έλεγχο των ελέγχων πληροφορικής	16 Μαΐου
EAC	ABAC – εφαρμογή της λογιστικής δεδουλευμένων στην ΓΔ EAC/2006 κλείσιμο	18 Ιουλίου
EAC	Έκθεση παρακολούθησης όσον αφορά την εφαρμογή του ABAC	18 Ιουλίου
EACEA	Εφαρμογή των δημοσιονομικών κυκλωμάτων για τον προϋπολογισμό λειτουργίας του εκτελεστικού οργανισμού της EAC	19 Μαρτίου
ENTR	Επιστολή ελέγχου για ελέγχους ex post	20 Απριλίου
ENTR	Έκθεση παρακολούθησης σχετικά με την οικονομική διαχείριση του δικτύου κέντρων διάδοσης της καινοτομίας	23 Οκτωβρίου
ENTR	Παρακολούθηση της επικύρωσης της αυτοαξιολόγησης που κατήρτισε το ΚΕΕ της ΓΔ ENTR	18 Δεκεμβρίου
ENV	Έλεγχος της εφαρμογής του κοινοτικού δικαίου	22 Ιανουαρίου
ENV	Δεύτερος έλεγχος παρακολούθησης του εμπειριστατωμένου ελέγχου της ΓΔ ENV που πραγματοποιήθηκε το 2004	29 Μαρτίου
ENV	Διαχείριση επιχορηγήσεων άλλων προγραμμάτων πλην του LIFE	18 Σεπτεμβρίου
INFSO	Έλεγχοι ex post	20 Φεβρουαρίου
JRC	Δεύτερος έλεγχος παρακολούθησης του εμπειριστατωμένου ελέγχου του ΚΚΕρ	21 Σεπτεμβρίου
MARKT	Έκθεση παρακολούθησης σχετικά με τη δημοσιονομική διαχείριση και τα δημοσιονομικά κυκλώματα της ΓΔ MARKT	18 Ιανουαρίου
RTD	Έκθεση παρακολούθησης σχετικά με τον εμπειριστατωμένο έλεγχο της ΓΔ RTD (2003) και τον έλεγχο των δημοσιονομικών κυκλωμάτων και της δημοσιονομικής διαχείρισης της ΓΔ RTD (2005)	16 Μαρτίου
RTD	Προμήθειες υλικού πληροφορικής και παράδοση υπηρεσιών πληροφορικής	30 Νοεμβρίου
TAXUD	Προμήθειες υλικού πληροφορικής και παράδοση υπηρεσιών πληροφορικής	18 Οκτωβρίου
TREN	Έκθεση παρακολούθησης σχετικά με τον έλεγχο της οικονομικής διαχείρισης και των χρηματοοικονομικών κυκλωμάτων της ΓΔ TREN	20 Μαρτίου
TREN	Έκθεση παρακολούθησης σχετικά με την «Έλεγχο της τοπικής διαδικασίας διαχείρισης πληροφορικής»	7 Σεπτεμβρίου
TREN-IEEA	Εκτελεστικός οργανισμός της TREN	30 Ιανουαρίου
TREN	Παρακολούθηση της επικύρωσης της αυτοαξιολόγησης που κατήρτισε το ΚΕΕ της ΓΔ TREN	20 Δεκεμβρίου
Διαρθρωτικά μέτρα και κοινή γεωργική πολιτική		
AGRI	Τοπικά συστήματα πληροφορικής της ΓΔ AGRI που τροφοδοτούν με στοιχεία το ABAC	25 Μαΐ

AGRI	Παρεμβάσεις στις γεωργικές αγορές	23 Νοεμβρίου
AGRI	Έκθεση παρακολούθησης σχετικά με τα διαρθρωτικά ταμεία – ΕΓΤΠΕ τμήμα Προσανατολισμού	22 Νοεμβρίου
EMPL	Πρόληψη και διαπίστωση της απάτης στα διαρθρωτικά ταμεία	19 Δεκεμβρίου
EMPL	Εφαρμογή προγραμμάτων στα νέα κράτη μέλη	12 Δεκεμβρίου
FISH	Έκθεση παρακολούθησης επί του ελέγχου των διαρθρωτικών ταμείων - Χρηματοδοτικό Μέσο Προσανατολισμού της Αλιείας	20 Ιουλίου
REGIO	Εφαρμογή προγραμμάτων στα νέα κράτη μέλη	13 Νοεμβρίου
REGIO	Παρακολούθηση σχετικά με το ΕΤΠΑ – έλεγχος της εφαρμογής του άρθρου 38 του κανονισμού 1260/1999 του Συμβουλίου	14 Δεκεμβρίου
REGIO	Πρόληψη και διαπίστωση της απάτης στα διαρθρωτικά ταμεία	19 Δεκεμβρίου
Εξωτερικές πολιτικές		
AIDCO	Επιλεξιμότητα δαπανών βάσει της χρηματοοικονομικής και διοικητικής συμφωνίας-πλαίσιου με τα Ηνωμένα Έθνη από την ΓΔ AIDCO	19 Ιουνίου
AIDCO	Δραστηριότητες ελέγχου ex post	18 Ιουλίου
AIDCO	Έλεγχος παρακολούθησης για τη χρηματοδότηση ΜΚΟ	31 Ιουλίου
AIDCO	Οικονομική διαχείριση των κυριότερων προγραμμάτων της διεύθυνσης Δ	20 Δεκεμβρίου
ECHO	Έλεγχος παρακολούθησης για τη χρηματοδότηση ΜΚΟ	6 Ιουνίου
ECHO	Εργαλεία παρακολούθησης και εποπτείας	23 Νοεμβρίου
ECHO, ADMIN	Επιστολή ελέγχου για θέματα ασφαλείας στην ΓΔ ECHO	29 Νοεμβρίου
ELARG	Έκθεση ελέγχου παρακολούθησης σχετικά με τον εμπειριστατωμένο έλεγχο της ΓΔ ELARG	15 Μαρτίου
RELEX	Έλεγχος παρακολούθησης για τον έλεγχο του χειρισμού εμπιστευτικών πληροφοριών και επικοινωνιών μεταξύ των αντιπροσωπειών και της ΓΔ RELEX	4 Ιουλίου
TRADE	Εφαρμογή επιλεγμένων προτύπων εσωτερικού ελέγχου	13 Ιουνίου

2.4. Αποδοχή των συστάσεων και απόψεις των ελεγχόμενων και των ενδιαφερομένων μερών

Το 2007, το επίπεδο αποδοχής των συστάσεων ελέγχου εκ μέρους των ελεγχθέντων ανήλθε σε 99%. Απορρίφθηκε το 1% των συστάσεων που διατυπώθηκαν.

Έλεγχοι στην Επιτροπή και τους εκτελεστικούς οργανισμούς				
Συστάσεις	Εγκρίθηκαν	Απορρίφθηκαν	%	Σύνολο
Ζωτικής σημασίας	5	1	2	6
Πολύ σημαντικές	111	0	41	111
Σημαντικές	129	3	49	132
Επιθυμητές	20	0	8	20
%	99	1		
Σύνολο	265	4		269

Οι απαντήσεις των υπηρεσιών που ελέγχθηκαν σχετικά με την έκταση και τη διεξαγωγή του ελέγχου απέδωσαν μέσο αποτέλεσμα 1,86 (προηγούμενα έτη: 1,95 το 2006 και 1,82 το 2005), σε μια κλίμακα που κυμαίνεται από το 1 (ανώτατο) έως το 4 (κατώτατο όριο). Σύμφωνα με νέα έρευνα που πραγματοποιήθηκε στους ενδιαφερομένους, το 80,5% των ερωτηθέντων (έναντι του 75% προηγουμένως) θεωρεί ότι η ΥΕΕ ακολουθεί μια σαφή στρατηγική ελέγχου, το 82,9% (έναντι 85,7% το 2006) θεωρεί ότι οι έλεγχοι πραγματοποιήθηκαν κατά τρόπο έντιμο, αντικειμενικό και δίκαιο και το 48,8% (έναντι 60,7% προηγουμένως) είναι της γνώμης ότι οι συστάσεις της ΥΕΕ είναι χρήσιμες. Συνολικά, όμως, το 80,5% (55,4% προηγουμένως) θεωρεί ότι το έργο της ΥΕΕ συμβάλλει στην ποιότητα των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου της Επιτροπής.

3. ΚΥΡΙΕΣ ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ

Διαδικασία αξιοπιστίας της ΕΕΔ (ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων)

Οι εργασίες αφορούσαν την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας ελέγχου της αξιοπιστίας στην ετήσια έκθεση δραστηριοτήτων (ΕΕΔ), η οποία αποτελεί βασικό στοιχείο της αρχιτεκτονικής της διακυβέρνησης της Επιτροπής και αντιπροσωπεύει τη βέλτιστη πρακτική παγκοσμίως. Κάλυψαν έξι επιχειρησιακές ΓΔ συν τέσσερις οριζόντιες υπηρεσίες. Η διαδικασία της ΕΕΔ βελτιώνεται σε συνεχή βάση (π.χ. αξιολόγηση από ομοτίμους και αναθεωρημένες πάγιες οδηγίες). Ως αποτέλεσμα του εσωτερικού ελέγχου, οι πάγιες οδηγίες που εξέδωσε η Γενική Γραμματεία έχουν ήδη αναθεωρηθεί με βάση τις υποδείξεις της ΥΕΕ: σαφέστερες οδηγίες ως προς τον τρόπο συμβολής των διαφόρων επί μέρους συνιστωσών στην αξιοπιστία, περιλαμβανομένης και εξήγησης του τρόπου με τον οποίο η γνώμη της ΥΕΕ συνέβαλε στην αξιοπιστία· ακριβή προσδιορισμό της στρατηγικής ελέγχου· συστηματική και υποχρεωτική χρήση βασικών δεικτών λειτουργίας των

συστημάτων ελέγχου· συμφωνία με τα πορίσματα του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΕΣ) και επεξήγηση των καθυστερήσεων όσον αφορά την εφαρμογή των ζωτικής σημασίας και πολύ σημαντικών συστάσεων εσωτερικού ελέγχου. Προγραμματίζεται εκτενέστερη αξιολόγηση από ομοτίμους με σκοπό μια πληρέστερη και συνεκτικότερη συγκεφαλαιωτική έκθεση. Μολονότι οι ΓΔ μπορούν να αναφέρουν μερικές μη χρηματοοικονομικές ελλείψεις στην ΕΕΔ, η ΥΕΕ επεσήμανε τους περιορισμούς που χαρακτηρίζουν τις διαχειριστικές δηλώσεις αξιοπιστίας, δεδομένου ότι αυτές δεν καλύπτουν ούτε μη οικονομικές ούτε συστημικές αρμοδιότητες.

Χειρισμός ευαίσθητων/διαβαθμισμένων δεδομένων και σωματική ασφάλεια

Πρέπει να δοθεί περισσότερη προσοχή στους κινδύνους όσον αφορά την ασφάλεια των δεδομένων. Η ΥΕΕ εξέδωσε συστάσεις σχετικά με μια επίσημη πολιτική ελέγχου της ασφάλειας και την ανάγκη ενίσχυσης των ελέγχων ασφάλειας των βάσεων δεδομένων προκειμένου να αποφευχθούν τυχόν διαρροές ευαίσθητων πληροφοριών ή η πρόσβαση μη εξουσιοδοτημένων ατόμων. Σε ορισμένες περιπτώσεις, οι εσωτερικές οδηγίες δεν ενθαρρύνουν τη χρήση των κανόνων διαβάθμισης της Επιτροπής και η εφαρμογή τους δεν είναι πάντοτε ανάλογη προς τους εκάστοτε κινδύνους ασφαλείας. Τα τμήματα των ΓΔ δέχονται ότι οι κανόνες της κάθε ΓΔ για την αντιμετώπιση του θέματος των ευαίσθητων πληροφοριών (των οποίων η άνευ εξουσιοδότησης δημοσιοποίηση θα μπορούσε να βλάψει την ΕΕ) ή άλλων θεμάτων ασφαλείας πρέπει να αποτελούν αντικείμενο συντονισμού με τις κεντρικές υπηρεσίες ασφαλείας προκειμένου να εξασφαλισθεί μια συνεκτική προσέγγιση στο θέμα της ασφάλειας. Το θέμα της σωματικής ασφάλειας αφορά ιδίως προσωπικό που η φύση της εργασίας του το εκθέτει σε υψηλούς κινδύνους στον τομέα της εξωτερικής βοήθειας. Όσον αφορά τον χειρισμό διαβαθμισμένων πληροφοριών στις αντιπροσωπείες, τέθηκαν σε εφαρμογή τρεις ζωτικής σημασίας συστάσεις που προέκυψαν από προηγούμενο έλεγχο οι οποίες θα επιτρέψουν στις αντιπροσωπείες να ανταλλάσσουν διαβαθμισμένες πληροφορίες ηλεκτρονικά και ταυτόχρονα να συμμορφώνονται πλήρως με τους κανόνες ασφαλείας.

Έλεγχος της εφαρμογής του κοινοτικού δικαίου

Η ανακοίνωση της Επιτροπής για τον έλεγχο της εφαρμογής του κοινοτικού δικαίου⁴, η οποία περιγράφει τις ενέργειες που θα αναλάβει η Επιτροπή για τη βελτίωση της εφαρμογής του κοινοτικού δικαίου, λαμβάνει υπόψη την πλειονότητα των κυριότερων συστάσεων που εξέδωσε η ΥΕΕ στην ενοποιημένη έκθεση του Δεκεμβρίου 2006.

Ο τελευταίος από την εν λόγω σειρά ελέγχων αφορούσε την περιβαλλοντική νομοθεσία. Διαπιστώθηκαν διάφορες αδυναμίες στην προδραστική παρακολούθηση της νομοθεσίας της ΕΕ. Συγκεκριμένα, δεν μπορούσε να διαπιστωθεί με βεβαιότητα ότι όλες οι οδηγίες μεταφέρονται ορθά και έγκαιρα στην εθνική νομοθεσία όλων των κρατών μελών. Οι σημαντικότερες συστάσεις της ΥΕΕ λήφθηκαν υπόψη σε ανακοίνωση της Επιτροπής για την εφαρμογή της περιβαλλοντικής νομοθεσίας της ΕΕ, ενώ το πρόγραμμα δράσης σε επίπεδο ΓΔ προβλέπει την εφαρμογή όλων των συστάσεων έως τον Δεκέμβριο του 2007 πλην δύο συστάσεων, εκ των οποίων η τελευταία πρέπει να τεθεί σε εφαρμογή έως τον Δεκέμβριο του 2009.

Έλεγχοι ex post

⁴ COM (2007) 502 της 5ης Σεπτεμβρίου 2007.

Η σειρά ελέγχων ex post στον τομέα της έρευνας ολοκληρώθηκε με έλεγχο στην ΓΔ INFSO. Σε συνέχεια των συστάσεων που διατυπώθηκαν, οι ΓΔ του τομέα της έρευνας αποφάσισαν να εφαρμόσουν λεπτομερή προγράμματα δράσης υπό την τακτική παρακολούθηση της APC.

Άλλοι έλεγχοι ex post πραγματοποιήθηκαν σε δύο ΓΔ με σκοπό να αξιολογηθεί η συμμόρφωση, η αποτελεσματικότητα και η αποδοτικότητα των ελέγχων ex post, που είναι απαραίτητα στοιχεία για μια θετική δήλωση αξιοπιστίας. Συστάσεις για την επέκταση του πεδίου που καλύπτουν οι έλεγχοι ex post, για την ένταξη των ελέγχων αυτών στις αλυσίδες ελέγχου και για τη συχνότερη χρήση βασικών δεικτών απόδοσης (ΒΔΑ) έγιναν δεκτές και έχουν τεθεί σε εφαρμογή.

Πρόληψη της απάτης στα διαρθρωτικά ταμεία

Μετά από ελέγχους στο Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο και το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, θα χαραχθεί μια συγκεκριμένη στρατηγική για την πρόληψη της απάτης στα διαρθρωτικά ταμεία σε συνεργασία με την OLAF η οποία στη συνέχεια θα επανεξετάζεται σε ετήσια βάση. Θα βελτιωθούν επίσης η ποιότητα και η ακρίβεια των πληροφοριών στις περιπτώσεις απάτης και η αξιολόγηση και η παρακολούθηση των ελέγχων που ασκούν τα κράτη μέλη για θέματα απάτης, π.χ. με τη δημιουργία ανοικτής γραμμής επικοινωνίας στα κράτη μέλη. Όλες οι συστάσεις έγιναν δεκτές με ημερομηνίες ολοκλήρωσής τους έως τα τέλη του 2008.

Σύναψη συμβάσεων

Ως μέρος του ευρύτερου δικτύου ελέγχων για τις συμβάσεις προμήθειας και την παράδοση υπηρεσιών στον τομέα της πληροφορικής στην Επιτροπή, τέσσερις ΓΔ υπέστησαν έλεγχο όσον αφορά τη συμμόρφωσή τους με τους κανόνες της Επιτροπής και ως προς την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα τους. Σε τρεις ΓΔ διαπιστώθηκαν περιορισμένοι υπολειμματικοί κίνδυνοι που οφείλονταν σε ανακριβή περιγραφή των παραδοτέων υπηρεσιών, στην αναφορά του χρόνου παράδοσης από εξωτερικούς προμηθευτές, στην καθυστερημένη έναρξη της διαδικασίας ανανέωσης συμβάσεων και στην ανεπαρκή καταγραφή εξαιρέσεων.

Μετά από έλεγχο της YEE, διαμορφώθηκε μια νέα διαδικασία προμήθειας κτιρίων η οποία, μεταξύ άλλων, θα βελτιώσει την τεκμηρίωση της διαδικασίας λήψης αποφάσεων, θα διασφαλίσει την κυκλοφορία βασικών πληροφοριών στην κατάλληλη φάση, θα εισαγάγει ένα σύστημα διαχείρισης κινδύνων για όλα τα σχέδια προμήθειας κτιρίων και θα ενσωματώνει μια μακροπρόθεσμη στρατηγική διαχείριση με σαφώς διακριτές, αλλά αλληλένδετες μεταξύ τους διαδικασίες καθορισμού και εφαρμογής πολιτικής. Για συμβάσεις προμηθειών πλην κτιρίων, η ενδιαφερόμενη ΓΔ αποφάσισε να προβεί στην διαμόρφωση ενός μηχανισμού που θα εξασφαλίζει την αποτελεσματική παρακολούθηση των διαφόρων σταδίων της διαδικασίας σύναψης συμβάσεων, στη σύσταση μητρώου για όλη την αλληλογραφία που αφορά καταγγελίες και να καταρτίσει, για τους σημαντικούς διαγωνισμούς, ένα στρατηγικό έγγραφο που θα περιλαμβάνει αναλύσεις κόστους-ωφελείας και θα λαμβάνει υπόψη τις ανάγκες.

Έλεγχοι όσον αφορά την καταβολή συντάξεων

Ο εν λόγω έλεγχος αφορούσε την επάρκεια και την αποτελεσματική εφαρμογή του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων σε σχέση με τον καθορισμό και την καταβολή συντάξεων σε αποχωρήσαν προσωπικό. Η ύπαρξη ενός παρωχημένου συστήματος πληροφορικής καθιστά απαραίτητους τους δια χειρός ελέγχους. Μολονότι οι υφιστάμενοι έλεγχοι ex ante είναι ορθοί, στο μέλλον θα διεξάγονται έλεγχοι ex post βάσει

κινδύνων. Τούτο θα μειώσει τους κινδύνους π.χ. λανθασμένων πληρωμών, απώλειας εγγράφων και λανθασμένες χειρόγραφες προσαρμογές.

Εφαρμογή της λογιστικής των δεδολευμένων (ABAC)

Καθώς ολοκληρώνεται η εισαγωγή του ABAC, ακολουθούμενη εκ του σύνεγγυς από ελέγχους του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου, η YEE περιορίζει την ελεγκτική της δραστηριότητα στον τομέα αυτόν. Μετά από δυσμενή γνώμη όσον αφορά το κλείσιμο των λογαριασμών για το 2005 στη ΓΔ ΕΑC, πραγματοποιήθηκε έλεγχος του κλεισίματος των λογαριασμών της ΓΔ ΕΑC και του εκτελεστικού οργανισμού της για το 2006 (σε συνεργασία με το Ελεγκτικό Συνέδριο) και δόθηκε εύλογη διαβεβαίωση υπό όρους, μολονότι διαπιστώθηκε περιορισμένη συμφωνία μεταξύ τοπικών και κεντρικού λογιστικών συστημάτων και ελλιπής τεκμηρίωση. Η εφαρμογή του ABAC απετέλεσε επίσης αντικείμενο ελέγχων από ΚΕΕ.

Εκτελεστικοί οργανισμοί

Η YEE ήλεγξε δύο εκτελεστικούς οργανισμούς και εξέδωσε εύλογες διαβεβαιώσεις όσον αφορά τους επιχειρησιακούς στόχους, σε αμφοτέρους τις περιπτώσεις.

Ορισμένα από τα κυριότερα θέματα αφορούσαν τη συμμόρφωση με την απόφαση της Επιτροπής για την ασφάλεια των συστημάτων πληροφοριών και με τους κανονισμούς για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, τις διαδικασίες για τις πράξεις στο τέλος της χρήσης, την εναρμόνιση και απλούστευση των καταλόγων ελέγχου και τις ροές των εργασιών, καθώς και μια συνολική προσέγγιση όσον αφορά τους ελέγχους ex post.

Άλλοι νεοσυσταθέντες εκτελεστικοί οργανισμοί (ο Εκτελεστικός οργανισμός του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Έρευνας και ο Εκτελεστικός Οργανισμός Έρευνας) ενδέχεται να αντλήσουν οφέλη από την πείρα που αποκτούν οι υφιστάμενοι εκτελεστικοί οργανισμοί ως προς τον καλύτερο τρόπο εφαρμογής όλων των απαραίτητων μέτρων κατά την φάση έναρξης των δραστηριοτήτων τους.

FAFA (Χρηματοδοτική και διοικητική συμφωνία-πλαίσιο με τα Ηνωμένα Έθνη)

Μετά τον έλεγχο του περασμένου έτους σχετικά με τη συμμόρφωση με την FAFA και τα περιθώρια να αποκτηθεί διαβεβαίωση όσον αφορά τη χρήση της χρηματοδότησης που προσφέρει η ΕΕ, η APC κάλεσε την YEE να αξιολογήσει τη σημαντικότητα των υπολειμματικών κινδύνων, ιδίως σε σχέση με το έμμεσο κόστος, καθώς και σε σχέση με τους γενικούς ελέγχους της χρηματοδότησης που λαμβάνεται από ΕΕ/ΗΕ στο πλαίσιο της FAFA και με το σύστημα οικονομικού ελέγχου των ΗΕ. Οι επιπρόσθετες ελεγκτικές εργασίες επιβεβαίωσαν ότι η FAFA έχει μεν σχεδιαστεί καταλλήλως, αλλά ότι απαιτείται η αποτελεσματική και περαιτέρω εφαρμογή των μηχανισμών ελέγχου. Οι ενδιαφερόμενες ΓΔ αποδέχθηκαν όλες τις συστάσεις και έχουν ήδη αναλάβει διάφορες πρωτοβουλίες για να αυξηθεί η χρήση των ελεγκτικών εργαλείων της FAFA στο άμεσο και έμμεσο κόστος.

Δημοσιονομική διαχείριση και διαχείριση επιχορηγήσεων

Πραγματοποιήθηκαν δημοσιονομικοί έλεγχοι στους τομείς των ασιατικών αντιπροσωπειών και των περιβαλλοντικών προγραμμάτων.

Κατά τον έλεγχο της διαχείρισης των κυριότερων οικονομικών προγραμμάτων στις ασιατικές αντιπροσωπείες, εντοπίστηκαν διάφοροι τομείς στους οποίους μπορούν να επέλθουν

βελτιώσεις τις οποίες η διοίκηση προτίθεται να εφαρμόσει έως τα τέλη του 2008: οι σχέσεις ευθύνης μεταξύ Αντιπροσωπειών και αρμόδιων ΓΔ πρέπει να προσδιοριστούν ακριβέστερα· η έδρα πρέπει να έχει μεγαλύτερο υποστηρικτικό και καθοδηγητικό ρόλο για τις αντιπροσωπείες ώστε να εξασφαλίζεται η συνεκτική και αποτελεσματική λειτουργία σε όλες τις αντιπροσωπείες· πρέπει να βελτιωθεί η παρακολούθηση σχεδίων και χαρτοφυλακίων και να τονωθεί η εκπαιδευτική στρατηγική.

Η αξιολόγηση του τρόπου λειτουργίας της διαδικασίας χορήγησης επιχορηγήσεων για περιβαλλοντικά σχέδια αποκάλυψε ότι υπάρχει ανάγκη: της τεκμηρίωσης που απαιτείται για τους ελέγχους του πραγματικού κόστους των δικαιούχων· βελτίωσης της στρατηγικής ελέγχου *ex post* ώστε να περιλαμβάνει μικρότερους δικαιούχους· εξασφάλισης της έγκαιρης έγκρισης τεχνικών εκθέσεων· και την έκδοση ειδικών οδηγιών για τους ελέγχους *ex post* που ανατίθενται σε εξωτερικές ελεγκτικές εταιρείες.

Σημαντικός ήταν και ο αριθμός των ελέγχων δημοσιονομικής διαχείρισης και διαχείρισης επιχορηγήσεων που πραγματοποίησαν ΚΕΕ.

Παρακολούθηση

Η έγκαιρη παρακολούθηση των ελεγκτικών συστάσεων είναι αποφασιστικής σημασίας για την αποτελεσματικότητα του εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου και τη συνεχή βελτίωση των εσωτερικών ελέγχων. Διαπιστώνεται κάποια πρόοδος που οδηγεί σε μείωση του συνολικού αριθμού των προ του 2006 συστάσεων που δεν έχουν ακόμη τεθεί σε εφαρμογή. Κατά την άποψη της ΥΕΕ, πάνω από το 80% των συστάσεων έχει τεθεί σε εφαρμογή. Ωστόσο, εξακολουθούν να υπάρχουν σημαντικές καθυστερήσεις στην εφαρμογή ζωτικής σημασίας και πολύ σημαντικών συστάσεων, πράγμα το οποίο συνεπάγεται αδυναμίες κατά την εφαρμογή των σχεδίων δράσης των ΓΔ, ιδίως σε σχέση με παλαιότερες συστάσεις. Πάνω από το 25% των ζωτικής σημασίας και πολύ σημαντικών συστάσεων που δεν έχουν ακόμη εφαρμοσθεί, καθυστερεί περισσότερο από έξι μήνες (μολονότι πρόκειται για σοβαρή βελτίωση σε σχέση με ποσοστό πάνω από 50% πριν από ένα έτος). Σε μια προσπάθεια να διορθωθεί η κατάσταση αυτή, η ΥΕΕ πρότεινε, αφενός, να γίνει υπενθύμιση στις ΓΔ/Υπηρεσίες που δεν έχουν λάβει μέτρα εφαρμογής καθυστερημένων ζωτικής σημασίας και πολύ σημαντικών συστάσεων, όσον αφορά τη σημασία της εφαρμογής τους και, αφετέρου, να ζητηθεί από αυτές, κατά περίπτωση, να εξηγήσουν τους λόγους για τις καθυστερήσεις αυτές στις ετήσιες εκθέσεις δραστηριοτήτων. Η APC δίνει ιδιαίτερη σημασία στην παρακολούθηση των συστάσεων. Έδωσε ώθηση στην εφαρμογή τους αποφασίζοντας να σταλούν επιστολές από τον πρόεδρό της στους αρμόδιους Επιτρόπους, προκειμένου να τους επισημανθούν οι ζωτικής σημασίας και πολύ σημαντικές συστάσεις των οποίων η εφαρμογή καθυστερεί περισσότερο από έξι μήνες.

4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Βάσει των ελέγχων, των επαληθεύσεων και άλλων συναφών εργασιών που ολοκληρώθηκαν το 2007 από την Επιτροπή, ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Επιτροπής αντλεί τα ακόλουθα συμπεράσματα (η θέση της Επιτροπής περιλαμβάνεται στην συγκεκριαιωτική έκθεση για τις ετήσιες εκθέσεις δραστηριότητας των Γενικών Διευθυντών).

Συμπέρασμα 1 της ΥΕΕ: Σημειώθηκε πρόοδος γενικότερα, αλλά απαιτούνται περισσότερες βελτιώσεις

Κατά τη διάρκεια των ελεγκτικών της εργασιών, η ΥΕΕ παρατήρησε ότι τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου της Επιτροπής έχουν βελτιωθεί περαιτέρω. Ο αριθμός των ζωτικής σημασίας συστάσεων που έχει εκδώσει η ΥΕΕ μειώθηκε από δώδεκα το 2006 σε έξι το 2007, ενώ ο αριθμός των ελέγχων με δυσμενή γνώμη της ΥΕΕ μειώθηκε από εννέα το 2006 σε έξι το 2007. Ωστόσο απαιτούνται και άλλες βελτιώσεις, π.χ. στους τομείς της διαχείρισης επιχορηγήσεων, των ελέγχων ex post, της σύναψης συμβάσεων και της εφαρμογής των διατάξεων περί προστασίας των δεδομένων.

Συμπέρασμα 2 της ΥΕΕ: Ασφάλεια πληροφοριών

Η διασφάλιση της προστασίας των ευαίσθητων πληροφοριών που τηρεί η Επιτροπή (τόσο στην έδρα όσο και στις αντιπροσωπείες) από μη εξουσιοδοτημένη δημοσιοποίηση και πρόσβαση έχει υπέρτατη σημασία για την αποτελεσματικότητα και το κύρος της Επιτροπής. Όλες οι ενδιαφερόμενες ΓΔ και υπηρεσίες πρέπει να δώσουν ιδιαίτερο βάρος στην ασφάλεια των πληροφοριών και πρέπει να ενεργούν σε συντονισμό με την κεντρική υπηρεσία ασφαλείας και να επιζητούν την έγκρισή της για όλα τα μέτρα ασφαλείας που λαμβάνουν.

Συμπέρασμα 3 της ΥΕΕ: Την πρωταρχική ευθύνη για την πρόληψη της απάτης έχουν οι γενικές διευθύνσεις που ασκούν πολιτική

Πρόσφατα η Επιτροπή υιοθέτησε μια νέα προσέγγιση όσον αφορά τη στεγανοποίηση συναλλαγών έναντι της απάτης. Η OLAF διαδραματίζει βασικό ρόλο στις έρευνες που αφορούν περιπτώσεις απάτης και συνεισφέρει με την πείρα της στην επεξεργασία μεθόδων για την καταπολέμηση της απάτης. Ωστόσο, στην Επιτροπή, οι Γενικοί Διευθυντές – ως κύριοι διατάκτες – φέρουν την πρωταρχική ευθύνη της πρόληψης της απάτης στον τομέα της αρμοδιότητάς τους (στον οποίο υποστηρίζονται από την OLAF) και της συνέχειας που δίδεται στις έρευνες της OLAF (ανάκτηση ποσών κλπ).

Συμπέρασμα 4 της ΥΕΕ: Η διαδικασία αξιοπιστίας βάσει της ΕΕΔ βελτιώνεται σταθερά

Απώτατος στόχος τόσο της διαδικασίας αξιοπιστίας της ΕΕΔ όσο και της συγκεφαλαιωτικής έκθεσης είναι η υποστήριξη της πολιτικής ευθύνης των Επιτρόπων σε σχέση με τη διοίκηση της Επιτροπής. Το υπόβαθρο επί του οποίου παρέχονται διαβεβαιώσεις αξιοπιστίας θα βελτιωθεί με τον καλύτερο προσδιορισμό των υποκείμενων στρατηγικών ελέγχου, με υποστήριξη από δείκτες βασικών μεγεθών και με την καλύτερη «συμφωνία» των διαβεβαιώσεων αξιοπιστίας με τα αποτελέσματα των εργασιών του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Συμπέρασμα 5 της ΥΕΕ: Παρατηρείται κάποια πρόοδος στην παρακολούθηση, αλλά ορισμένοι τομείς καθυστερούν

Η παρακολούθηση των ελεγκτικών συστάσεων βελτιώθηκε πρόσφατα, αλλά εξακολουθεί να καθυστερεί υπερβολικά σε ορισμένους τομείς. Επίσης, ορισμένα θέματα που εθίγησαν σε προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις εξακολουθούν να απαιτούν συνεχή προσοχή, π.χ. η χάραξη μιας στρατηγικής ανθρώπινων πόρων που θα ανταποκρίνεται πλήρως στη διαδικασία στρατηγικού προγραμματισμού και η ανάπτυξη κοινών υπηρεσιών και βελτιώσεων στη διακυβέρνηση πληροφορικής.