



KOMMISSIONEN FOR DE EUROPÆISKE FÆLLESSKABER

Bruxelles, den 29.10.2003  
KOM(2003)651 endelig

**BERETNING FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET**

**Kommissionens rapport om opfølgning af dechargen for 2001**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

BERETNING FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET OM OPFØLGNING AF DECHARGEN FOR 2001.....	1
<b>I. Europa-Parlamentets beslutning om det almindelige budget.....</b>	<b>4</b>
a) <i>Regnskabssystem, finansforvaltning, inddrivelse</i> .....	4
b) <i>Eurostat, bekæmpelse af svig</i> .....	10
c) <i>Eksternalisering</i> .....	15
d) <i>Underudnyttelse af budgettet / Sapard, strukturfondene</i> .....	22
e) <i>Udvidelsen</i> .....	27
f) <i>Landbrug og fødevarer</i> .....	29
g) <i>Den Europæiske Socialfond</i> .....	33
h) <i>Miljø, folkesundhed og forbrugerpolitik</i> .....	37
i) <i>Bøder</i> .....	37
j) <i>Eksterne politikker</i> .....	40
k) <i>Finansielle instrumenter</i> .....	45
l) <i>Andre bemærkninger</i> .....	46
m) <i>OLAF</i> .....	49
<b>II. Europa-Parlamentets beslutning om EUF</b> .....	<b>51</b>
<b>III. Europa-Parlamentets beslutning om EKSF</b> .....	<b>62</b>
<b>IV. Europa-Parlamentets beslutning om agenturer</b> .....	<b>65</b>
<b>V. Rådets henstilling vedrørende det almindelige budget</b> .....	<b>72</b>
a) <i>Reformen af Kommissionen</i> .....	72
b) <i>Egne indtægter</i> .....	75
c) <i>Den fælles landbrugspolitik</i> .....	76
d) <i>Strukturforanstaltninger</i> .....	78
e) <i>Interne politikker</i> .....	83
f) <i>Eksterne aktioner</i> .....	85
g) <i>Førtiltrædelsesstøtte</i> .....	90
h) <i>Administrationsudgifter</i> .....	92
i) <i>Finansielle instrumenter og bankaktiviteter</i> .....	92
j) <i>Revisionserklæring</i> .....	94

## **Indledning**

### **1/Opfølgingsrapportens anvendelsesområde**

*EF-traktatens artikel 276 og Euratom-traktatens artikel 180 b indeholder bestemmelser om dechargeproceduren. I disse artikler er det anført, at "Kommissionen træffer alle egnede foranstaltninger til at efterkomme bemærkningerne i afgørelserne om decharge og andre bemærkninger fra Europa-Parlamentet i forbindelse med afholdelsen af udgifterne samt de kommentarer, der ledsager de henstillinger om decharge, som Rådet vedtager. Kommissionen aflægger efter anmodning fra Europa-Parlamentet eller Rådet beretning om, hvilke foranstaltninger den har truffet på baggrund af disse bemærkninger og kommentarer, navnlig om instrukserne til de tjenestegrene, der varetager budgettets gennemførelse. Sådanne beretninger tilsendes ligeledes Revisionsretten".*

*For så vidt angår gennemførelsen af det almindelige budget for regnskabsåret 2001, har Kommissionen på Rådets og Europa-Parlamentets anmodning udarbejdet den foreliggende opfølgingsrapport, der vedrører Rådets henstilling af 7. marts 2003 og den beslutning, Europa-Parlamentet vedtog den 8. april 2003. I forhold til tidligere år vedrører denne opfølgingsrapport også meddelelsen af decharge for gennemførelsen af 6., 7. og 8. Europæiske Udviklingsfond og EKSF for regnskabsåret 2001.*

*Endelig omhandler rapporten også opfølgningen af anbefalingerne til Kommissionen i forbindelse med dechargen til Det Europæiske Kul- og Stålfællesskab (EKSF) og til følgende agenturer: CEDEFOP, EUROFOUND og EAR.*

### **2/Opfølgingsrapportens formål**

*I overensstemmelse med traktaterne er hovedformålet med denne opfølgingsrapport først og fremmest at redegøre for de foranstaltninger, Kommissionen har truffet eller har til hensigt at træffe som svar på bemærkningerne i afgørelserne om decharge for gennemførelsen af Den Europæiske Unions almindelige budget for regnskabsåret 2001, 6., 7. og 8. Europæiske Udviklingsfond og EKSF's budget for regnskabsåret 2001.*

### **3/Metode**

*Af klarhedshensyn og for at undgå, at dokumentet bliver alt for omfattende, videregives anmodningerne fra budgetmyndigheden i sammenfattet form. Anmodningerne findes i deres fulde ordlyd i de vedføjede henstillinger fra Europa-Parlamentet og Rådet.*

*For hurtigt at kunne lokalisere de oprindelige anmodninger i henstillingerne om decharge findes krydshenvisninger til de oprindelige anmodninger i parentes efter hver sammenfattet anmodning. Hver krydshenvisning begynder med navnet på den ordfører, der er ansvarlig for en given henstilling om decharge (f.eks.: Casaca punkt 52 står for den anmodning, der findes i punkt 52 i henstillingen om decharge for gennemførelsen af det almindelige budget for 2001). Det samme gælder for de andre henstillinger, dvs.:*

*Sørensen - står for henstillingen om decharge for EUF for 2001*

*Langenhagen - står for henstillingen om decharge for EKSF for 2001*

*Rådet - står for Rådets henstilling om meddelelse af decharge for 2001.*

*Kommissionens foranstaltninger i forbindelse med de enkelte anmodninger/henstillinger er beskrevet i boksene.*

## **I. Europa-Parlamentets beslutning om det almindelige budget**

### **A) Regnskabssystem, finansforvaltning, inddrivelse**

1. Ønsker, at Kommissionen inden årets udgang forelægger en flerårig plan indeholdende en tidsplan med en trinvis inddeling med henblik på at opnå en positiv revisionserklæring fra Revisionsretten for hele budgettet; (*Casaca -punkt 5*)

### **Kommissionens svar:**

*I forlængelse af den administrative reform er Kommissionen gradvis ved at etablere den struktur, der er nødvendig for at kunne afgive en sådan erklæring. Med hensyn til regnskabssystemet er der i overensstemmelse med finansforordningen af 25. juni 2002 og gennemførelsesbestemmelserne planlagt et nyt system med periodiseret regnskabsføring på basis af internationale regnskabsstandarder for den offentlige sektor for 2005. Disse standarder er først blevet vedtaget for kort tid siden. Revisionsretten har dog - bortset fra fire mindre tekniske forbehold - gennem årene til stadighed bekræftet, at regnskabet giver et retvisende billede af Fællesskabernes indtægter og udgifter.*

*Med hensyn til reformen af finansforvaltningen i Kommissionen er de standarder, der forventes af de interne kontrolsystemer, allerede klart defineret, og generaldirektoraterne udfolder store bestræbelser på inden udgangen af 2003 så vidt muligt fuldt ud at overholde de grundlæggende krav i forbindelse med de 24 interne kontrolstandarder (se aktion 5.4.5. i sammenfatningen af generaldirektoraternes og tjenestegrenenes årlige aktivitetsrapporter for 2002 – KOM(2003)391 af 9.7.2003).*

*Endvidere har Kommissionen taget skridt til at begrænse risikoen for uregelmæssigheder i forbindelse med de transaktioner, som den ikke forvalter direkte. Eksempelvis:*

*- med hensyn til delt forvaltning undersøger en tværtjenstlig gruppe mulige foranstaltninger med henblik på en tættere inddragelse af medlemsstaterne*

*- med hensyn til programmer med omkostningsdeling er man nu i færd med at gennemføre en handlingsplan, som blev vedtaget den 10. januar 2003, og som tager sigte på at skabe større konsekvens blandt generaldirektoraterne i forbindelse med kontraktforvaltningen. Flere generaldirektorater har truffet udbedrende foranstaltninger for at reducere risikoen for fejl til et minimum*

*- med hensyn til samfinansierede programmer generelt skal en tværtjenstlig gruppe fra udgangen af 2003 se nærmere på muligheden for at indføre enhedskomponenter i forbindelse med tilskud og støtte inden for en ensartet kontrolmetode.*

*Endelig vil Kommissionen på baggrund af Domstolens stadige betænkeligheder med hensyn til sådanne risici undersøge, om der kan gennemføres en formalisering af benchmarks for de foranstaltninger, der træffes inden for de enkelte aktivitetsområder, samt rapportering om opnåelsen af disse benchmarks.*

2. Ønsker som led i decentraliseringen inden udgangen af 2003 en plan fra hvert enkelt generaldirektorat for, hvordan og inden for hvilke frister det vil tilstræbe at opnå en positiv revisionserklæring; (Casaca - punkt 5)

**Kommissionens svar:** *Kommissionen lægger den største vægt på en positiv DAS. Men ifølge det system, der er fastsat i traktaten (artikel 248 EF), skal de enkelte generaldirektorater ikke opnå en DAS. Det er på kommissionsplan, at en sådan erklæring skal afgives. Med henblik herpå træffes afhjælpende foranstaltninger i forbindelse med alle de svagheder, der er konstateret enten på tjenestegrens eller kommissionsniveau, som det fremgår af den handlingsplan, der er vedlagt sammenfatningen af generaldirektørernes og kontorchefernes årlige aktivitetsrapporter og erklæringer for 2001 og 2002.*

*Siden Nice-traktatens ikrafttræden har det været muligt at supplere DAS med specifikke vurderinger for hvert af Fællesskabets større aktivitetsområder. Kommissionen vil foreslå Revisionsretten, at den fremover fastlægger referencepunkter, således at det er muligt at måle, om Kommissionen gør fremskridt i forbindelse med opfyldelsen af forpligtelserne med hensyn til en forsvarlig økonomisk forvaltning. I mellemtiden vil Revisionsrettens bemærkninger løbende blive efterkommet via forbedringer af de enkelte generaldirektoraters interne kontrolsystemer.*

3. En afstemning af dataene i regnskabssystemet bør prioriteres og foretages hyppigt; (Casaca - punkt 6)

**Kommissionens svar:**

*De finansielle data for 2002 er blevet afstemt mellem de to undersystemer i SINCOM2. I marts 2003 blev der nedsat et team, der løbende skal overvåge sammenhængen mellem de to systemer. Dette sker for øjeblikket på grundlag af ugentlige rapporter, hvori de to systemer sammenlignes.*

4. Kommissionen opfordres til at gøre den store udskiftning blandt administrativt personale i ledende og vigtige stillinger samt manglen på kvalificeret regnskabs- og revisionspersonale til en af hovedprioriteringerne for sin politik vedrørende menneskelige ressourcer; (Casaca - punkt 11)

**Kommissionens svar:**

*Principielt og som hovedregel er Kommissionen forpligtet til at føre en mobilitetspolitik for alle højtstående tjenestemænd i Kommissionen. Siden den nuværende Kommission tiltrådte, er der blevet gennemført en række mobilitetsflytninger blandt kategori A1 (generaldirektører eller tilsvarende) og A2 (direktører eller tilsvarende), hvoraf den seneste fandt sted i november 2002. Kommissionen mener, at en sådan politik er i institutionens interesse og øger lederens motivation og professionalisering og på ingen måde er til skade for ledelsens kontinuitet eller kvalitet. I forbindelse med udnævnelserne sørger Kommissionen for, at der er bedst mulig overensstemmelse mellem en tjenestemandes kvalifikationer og kravene til og betydningen af stillingen.*

*Kommissionen er stødt på vanskeligheder i forbindelse med den kortfristede rekruttering af et større antal interne revisorer og ledere internt og eksternt gennem udvælgelsesprøver. Det eksisterende udbud på jobmarkedet kan ikke dække den betydelige efterspørgsel efter denne profiltipe. Hidtil er en stor andel af kravene blevet opfyldt gennem afholdelse af en række specialiserede udvælgelsesprøver til kategori A. Som følge af en langsigtet politik, der er baseret på en planlagt forvaltning af behov og udvælgelsesprøver, afholdelse af årlige udvælgelsesprøver og omskoling af personale gennem passende efteruddannelse har det været muligt for*

***Kommissionen at udvikle en kompetence til at finde personale til disse højt specialiserede stillinger.***

5. Der anmodes om et svar på Parlamentets udtalelse om, at Kommissionen i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2001 overtrådte finansforordningen; (*Casaca - punkt 13*)

***Kommissionens svar: Regnskaberne for 2001 blev udarbejdet af de kompetente tjenestegrene i GD for Budget og under den tjenstgørende regnskabsførers ansvar forelagt generaldirektøren for GD for Budget den 31. december og derefter budgetkommissæren, som den 30. april vedtog dem i Kommissionens navn i henhold til den bemyndigelse, resten af kommissærkollegiet har givet.***

***Artikel 18 i Kommissionens forordning om gennemførelsesbestemmelserne til visse bestemmelser i finansforordningen indeholder ikke krav om, at finansinspektøren skal godkende regnskabsafslutningen.***

***På grund af den tid, der medgår til regnskabsafslutningen, kunne regnskabsføreren ikke forelægge finansinspektøren regnskaberne for budgetåret 2001 inden vedtagelsen.***

6. Anmoder om, at øremærkningen begrænses mest muligt – særlig under kapitel A-30 (fællesskabstilskud); (*Casaca - punkt 14*)

**Kommissionens svar:**

***Kommissionen hilser Europa-Parlamentets ønske om at begrænse øremærkning mest mulig velkommen. Dette er i overensstemmelse med tilgangen i den nye finansforordning. Kommissionen foreslår i sit FBF aldrig øremærkning i budgetanmærkningerne til kapitel A-30. Tidligere, da budgetmyndigheden besluttede at indsætte øremærkning i anmærkningerne via forslag til ændring af Kommissionens FBF, indvilgede Kommissionen i at tage hensyn til øremærkningen som et udtryk for budgetmyndighedens politiske prioriteter, forudsat at den var forenelig med Kommissionens ansvar for gennemførelsen af budgettet. I 2004 og senere år vil de nye retsgrundlag for tilskud i kapitel A-30, som for øjeblikket drøftes af lovgiver, skabe klarhed om situationen.***

***Kommissionen har altid slået til lyd for princippet om, at tilskud ydes på grundlag af udbud, og dette princip er nu udtrykkeligt nævnt i finansforordningen. Kommissionen har foreslået en egnet lovgivning til indførelsen af aktivitetsbaseret budgetlægning (ABB) i 2004 og til tilfælde, hvor en specifik støttemodtager skal udpeges [KOM(2003)275 endelig og KOM(2003)276 endelig].***

7. Kommissionen opfordres til at lade foretage en ekstern revision af finansforvaltningen inden udgangen af 2003 og aflægge beretning til Parlamentet om resultaterne (*Casaca - punkt 16*)

**Kommissionens svar:**

***Den 13. maj 2003 forhørte Kommissionen sig hos sine eksterne revisorer, Revisionsretten, om det var muligt at foretage en revision af Kommissionens finansforvaltning inden udgangen af 2003. I sit svar af 23. maj 2003 erklærede Revisionsretten sig rede til at overveje en sådan revision, som ville tage hensyn til de revisioner, som Kommissionens interne revisionstjeneste allerede havde foretaget. Revisionsretten erklærede, at den ikke ville være i stand til at afslutte denne opgave inden udgangen af 2003.***

8. En klar definition på, hvordan Kommissionen forstår "regnskaber, der helt og fuldt er baseret på periodiseringsprincipper"; (Casaca - punkt 17)

**Kommissionens svar:**

*Periodiseringsprincippet defineres af IFAC i dens internationale regnskabsstandarder for den offentlige sektor (IPSAS) (og forstås derfor af Kommissionen) som et princip, der betyder, at: "transaktioner og andre begivenheder opføres, når de gennemføres (indtræder) (og ikke blot ved modtagelsen/betalingen af kontanter eller tilsvarende). Derfor registreres transaktioner og begivenheder i regnskaberne og indskrives i årsregnskaberne for den periode, som de vedrører. De elementer, der anerkendes under periodiseringsprincippet, er aktiver, passiver, nettoformue/egenkapital, indtægter og udgifter."*

*I periodiseringsregnskaber opføres transaktioner således i årsregnskaberne for den periode, som de vedrører, uanset tidspunktet for betaling eller modtagelse.*

*I artikel 125 i den nye finansforordning hedder det ligeledes, at ifølge periodiseringsprincippet "...skal årsregnskaberne omfatte udgifter og indtægter, der vedrører regnskabsåret, uanset betalings- eller inkasseringstidspunktet."*

9. Kræver, at de eksisterende SAP/R3-moduler 'accounts payable' og 'accounts receivable' tages i brug inden udgangen af 2003; (Casaca - punkt 18)

**Kommissionens svar:** *Kommissionen anvender allerede disse moduler, men en ny struktur analyseres inden for rammerne af reformen af regnskabssystemet. En gruppe, der er nedsat under reformen af regnskabssystemet, har undersøgt, hvordan kunde- og leverandørregnskaberne kan styrkes, og der er nu ved at blive lagt sidste hånd på konklusionerne fra dette arbejde, og på grundlag heraf vil Kommissionen kunne sikre, at såvel regnskabskravene som generaldirektoraternes brugerkrav opfyldes. Når denne gruppe har afgivet rapport, vil det være muligt at gå i gang med omsætningen heraf til det operationelle system.*

10. Insisterer på, at princippet om dobbelt bogholderi skal overholdes, og at dechargemyndigheden skal holdes underrettet om overgangen til et regnskabssystem baseret på periodiseringsprincippet, som minimum på kvartalsbasis; (Casaca - punkt 19 og 20)

**Kommissionens svar:**

*Princippet om dobbelt bogholderi er accepteret og har været anvendt til det almindelige regnskab i mange år. Selv om anvendelsen af dobbelt bogholderi i budgetregnskabet ikke kræves i henhold til artikel 137 i finansforordningen eller ifølge de internationale regnskabsstandarder for den offentlige sektor (IPSAS), er Kommissionen i gang med at undersøge, om det er muligt at indføre det som led i dens projekt om modernisering af regnskabssystemet. Hvis dette er tilfældet, og der kan påvises en merværdi herved, vil det også blive indført i 2005.*

*Kommissionens almindelige regnskab er allerede baseret på dobbelt bogholderi i overensstemmelse med kravene i artikel 134 i finansforordningen.*

*Kommissionen vil på kvartalsbasis holde dechargemyndigheden underrettet om spørgsmålet om modernisering af regnskabet. Kommissær Michael Schreyer forelagde den 8. juli Budgetkontroludvalget det første informationsnotat om status for modernisering af regnskabssystemet "Information Note from Commissioner Schreyer to the Commission -*

***Progress Report concerning the modernisation of the Accounting System of the European Commission."***

11. Ekspertter fra Revisionsretten bør deltage som rådgivere i det nye rådgivende udvalg for regnskabsstandarder; (*Casaca - punkt 22*)

**Kommissionens svar:**

***To af Revisionsrettens medarbejdere deltager i møderne i udvalget for regnskabsstandarder som observatører og yder rådgivning som enkeltpersoner.***

12. Manglende integration inden for det aktuelle automatiserede regnskabssystem og manglende sikring af det nødvendige niveau af sikker adgang eller pålidelighed i dataindlæsningen fra forskellige dele af systemet; (*Casaca - punkt 25*)

**Kommissionens svar:**

***Det aktuelle SINCOM2-systems opbygning kræver, at dataene samstemmes for at sikre, at undersystemerne er sammenhængende. Dette er gjort for 2001 og 2002. Data for 2003 gennemgås ugentligt for at sikre sammenhæng. Dette vil fortsætte, indtil et nyt integreret periodiseret regnskabssystem er oprettet i overensstemmelse med den igangværende regnskabsreform.***

***Der gives adgang til SINCOM2 på grundlag af Kommissionens interne bestemmelser og på grundlag af validerede forespørgsler fra ansvarlige overordnede. Systemadministratorernes adgang er blevet stærkt begrænset – ingen systemadministrator har permanent adgang til systemet, og der gives kun adgang i en begrænset periode med henblik på udførelse af bestemte opgaver af teknisk karakter. Alle handlinger logføres i systemet. Til SINCOM2 er der i overensstemmelse med anerkendte internationale standarder blevet udviklet en revideret sikkerhedspolitik, som har været i kraft siden juli 2003.***

13. Costbenefitanalyse af de to alternativer under mulighed 2 ('en enkelt standardpakke') og 3 ('et nyt integreret system') med henblik på udvikling af edb-regnskabssystemet; (*Casaca - punkt 26*)

**Kommissionens svar:**

***Kommissionen har undersøgt begge muligheder og har konkluderet, at mulighed 3, et integreret centralt system, der modtager regnskabsoplysninger fra en række lokale systemer, er den eneste måde, hvorpå der kan indføres periodiseringsregnskaber fra 2005. Når det nye centrale system er fuldt operationelt, vil Kommissionen foretage en costbenefitanalyse af det enkelte lokale system, før den beslutter, om det skal integreres i det centrale system.***

14. Før der træffes beslutning, foretages en detaljeret og indgående revision af Kommissionens planer af eksterne eksperter for at forbedre regnskabsrammerne (*detaljeret beskrivelse Casaca - punkt 23*) og de tilhørende edb-systemerne (*detaljeret beskrivelse Casaca - punkt 28*). Resultaterne af denne eksterne revision forelægges og drøftes under en høring organiseret af Budgetkontroludvalget; (*Casaca - punkt 29*)

**Kommissionens svar:**



**Den 13. maj 2003 forhørte Kommissionen sig hos sine eksterne revisorer, Revisionsretten, om det var muligt at foretage en revision af dens projekt om modernisering af regnskabsystemet. I sit svar af 23. maj 2003 bemærkede Revisionsretten, at det ville være for tidligt at foretage en sådan revision i betragtning af, hvor langt man var nået med projektgennemførelsen. For at tage højde for Parlamentets betænkeligheder anmodede Kommissionens regnskabsfører eksterne konsulenter om at gennemføre en feasibilityundersøgelse af meddelelsen fra december og gennemførelsen af projektet. Denne undersøgelse afsluttedes i begyndelsen af juli og konklusionerne forelagt COCOBU af Michael Schreyer den 8. juli. Se også svaret i punkt 10.**

15. Kommissionen opfordres til at forelægge udførlige forklaringer til regnskaberne og henvisninger til retsgrundlag, herunder til de forskellige bind og tabeller; (*Casaca - punkt 32*)

**Kommissionens svar:**

**De Europæiske Fællesskabers konsoliderede årsregnskaber for 2001 udarbejdes i henhold til artikel 78, 80 og 81 i finansforordningen af 21. december 1977 vedrørende De Europæiske Fællesskabers almindelige budget, senest ændret ved Rådets forordning nr. 762/2001 af 9. april 2001. Europa-Kommissionen opstiller regnskaberne hvert år. De indeholder alle EU-institutionernes budget- og regnskabsoplysninger.**

**Fællesskabernes årsregnskaber fremlægges i følgende fire bind:**

**. Bind I - Kommissionen - Analyse af den finansielle forvaltning**

**. Bind II :**

**- Del I: Kommissionen - Beretning om budgetgennemførelsen**

**- Del II: Kommissionen og Euratoms Forsyningsagentur - årsopgørelser**

**. Bind III - Europa-Parlamentet, Rådet, Domstolen, Revisionsretten, Det Økonomiske og Sociale Udvalg, Regionsudvalget og Ombudsmanden**

**. Bind IV – Konsoliderede beretninger om budgetgennemførelsen og de konsoliderede årsopgørelser**

16. Kommissionen opfordres til at foretage en vurdering af, hvor pålidelige og korrekte tallene i bind I og IV i årsregnskabet er; (*Casaca - punkt 33*)

**Kommissionens svar:**

**Tallene for 2001 er blevet revideret af Revisionsretten, som har bekræftet deres rigtighed i revisionserklæringen i kapitel 9 i årsberetningen under overskriften "Regnskabernes rigtighed": "III. Når der ses bort fra effekten af de forhold, der omtales i litra a) til d) og fra bemærkningen i punkt IV, er det Rettens opfattelse, at regnskabet for regnskabsåret, der afsluttedes den 31. december 2001, i den form, det er offentliggjort i EF-Tidende, giver et retvisende billede af Fællesskabernes indtægter og udgifter i regnskabsåret, samt af den finansielle stilling pr. regnskabsårets udgang..."**

17. Kommissionen opfordres til at bruge bekræftede tal fra årsregnskaberne som eneste kilde til officielle oplysninger om budgettal; (*Casaca - punkt 34*)

**Kommissionens svar:**

*De tal, som regnskabstjenesterne har forelagt Revisionsretten, er officielle, og det samme gælder for de tal, der er sendt til dechargemyndigheden.*

*Denne lovmæssige indberetning sker på grundlag af de kildedata, der indgår i regnskabssystemet.*

18. Kommissionen opfordres til at udarbejde et pilotprogram for indførelse af oplysninger om faktura- og betalingsdatoer i meddelelserne til støttemodtagerne; (*Casaca - punkt 38*)

**Kommissionens svar:**

*Et pilotprojekt for programmer under GD for Beskæftigelse vil blive iværksat i 2003. Støttemodtagerne vil blive underrettet om de betalinger, de vil modtage, så snart den anvisningsberettigede har udstedt betalingsanmodningen. De oplysninger, som støttemodtagerne anmodes om at give, skulle sikre de faktiske betalingstidspunkter. Denne nye procedure vil blive evalueret under hensyntagen til den interesse, som støttemodtagerne viser for disse forhåndsoplysninger.*

19. Kommissionen forventes i juli 2003 at fremlægge en detaljeret handlingsplan for, hvordan brugen af renterne af forskudsbetalinger og geninddrevne midler kan opføres på budgettet (*Casaca - punkt 43*), se også *Casaca - punkt 40 og 42*);

**Kommissionens svar:**

*Alle renter, som Kommissionen modtager, opføres i budgetregnskabet. Som led i den planlagte modernisering af regnskabssystemet undersøger Kommissionen den bedste mulighed for også at registrere renter på forfinansieringer og geninddrevne midler, selv om endnu ikke er modtaget af Kommissionen.*

*Med hensyn til tilbageholdelsen på 20 % af midler, der inddrives i henhold til Rådets forordning (EØF) nr. 595/91, blev COCOBU ved brev (AGRI 10440 af 13.4.2003) underrettet om, at beløbene svarende til tilbageholdelsen på 20 % bogføres på særlige budgetkonti. Endvidere blev COCOBU underrettet om, hvilke beløb der præcist var blevet opført. Hvad angår brugen af disse beløb i medlemsstaterne understregedes det i samme brev, at disse beløb er medlemsstaternes ressourcer, og at Kommissionen derfor ikke foretager nogen undersøgelse af den konkrete brug af disse midler.*

*Med hensyn til renteafkastet af Sapard-kontoen blev der sendt et brev til COCOBU (AGR 7132 af 7. marts 2003), der omhandlede spørgsmålet om brugen af disse beløb. Kommissionen anførte i dette brev, at både modtagelsen og brugen af renter indberettes af kandidatlandene. Renteafkast af Sapard-kontoen er underlagt budgetkontrol og i særdeleshed regnskabsafslutningsproceduren. I lovgivningen om Sapard-programmet (Kommissionens forordning (EF) nr. 2222/2000) er det fastsat, at renteafkast af Sapard-kontoen kun kan anvendes til programmet (artikel 11, stk. 3), og at afslutningen af Sapard-kontorets regnskaber også omfatter afslutning af Sapard-eurokontoen og de renter, der skal krediteres den (artikel 13, stk. 3).*

B) *EUROSTAT, BEKÆMPELSE AF SVIG*

Eurostat

20. Kommissionens interne revisionstjeneste forventes inden sommeren 2003 at undersøge lovligheden og den formelle rigtighed af alle kontrakter indgået af Eurostat siden 1999 og også medtage de kontrakter, der er indgået af andre tjenestegrene i Kommissionen på Eurostats anbefaling; (*Casaca - punkt 57*)

**Kommissionens svar:**

*For navnlig at efterkomme Parlamentets anmodning pålagde Kommissionen den 11. juni 2003 sin interne revisionstjeneste at foretage en undersøgelse af de kontrakter og tilskud, der var tildelt af Eurostat eller af andre tjenestegrene i Kommissionen på Eurostats anbefaling. Denne undersøgelse blev foretaget efter i fællesskab fastlagte procedurer. Resultaterne heraf blev i henhold til punkt 3.2 i bilag III til rammeaftalen fremsendt fortroligt til Parlamentet den 24. oktober 2003.*

21. Fuldstændig gennemførelse af henstillingerne i revisionsberetningen om Eurogramme, herunder henstillingen vedrørende personalevedtægtens artikel 24. (*Casaca - punkt 58*)

**Kommissionens svar:** *De foranstaltninger, der er truffet som opfølgning på henstillingerne i forbindelse med analysen af Prodcom-sagen, kan sammenfattes på følgende måde:*

(1) *"Der skal gennemføres bedre metoder til kontrol af kriterierne i Rådets direktiv 92/50, særlig artikel 31 og 32".*

*Udbudsmanualen, som ajourføres regelmæssigt - senest i 2003 - har øget kontrollen med disse kriterier.*

*Eurostat gennemfører nu en grundigere kontrol af virksomhedernes regnskaber.*

*Med henblik på at øge den finansielle bevidsthed blev der gennemført et uddannelseskursus med titlen "Expenditure Life Cycle", som havde deltagelse af 56 personer i 2001, 36 personer i 2002 og 12 personer i 2003.*

(2) *"Hvis der klart er tale om, at der er givet urigtige oplysninger til Kommissionen, kan artikel 29, litra g), finde anvendelse".*

*Eurostats ledere fandt ikke, at de foreliggende oplysninger berettigede en anvendelse af artikel 29, litra g), i direktiv 92/50. De yderligere oplysninger, som Eurogramme fremlagde på Eurostats anmodning, fortolkede Eurostats ledere således, at de oplysninger, der oprindeligt var fremlagt, snarere var inkonsekvente end usande.*

*OLAF undersøgte sagen i slutningen af 1999 og konkluderede på grundlag af de oplysninger, der var til rådighed på det tidspunkt, at det ikke var berettiget at standse betalingerne eller tildelingen af kontrakter til Eurogramme.*

*OLAF besluttede den 2. december 2000 at indlede en ekstern undersøgelse og den 5. juli 2002 at fremsende oplysningerne til de luxembourgiske retsmyndigheder.*

*OLAF's endelige undersøgelsesrapport blev for nylig fremsendt til Kommissionens Generalsekretariat, som straks videresendte den til Eurostat. OLAF vil informere Kommissionen om de foranstaltninger, der træffes af retsmyndighederne.*

(3) *"Eurostat bør klart tilkendegive i projektforvaltningsprocedurerne, at der ikke må ydes kontrahenterne bistand i forbindelse med ansættelsen af personale, heller ikke hvis dette ville være af betydning for projektets succes".*

(7) *"Der bør indføres klare instrukser og regler for forvaltningen af eksterne projekter, herunder projektdossierer, og der bør gennemføres flere uddannelseskurser inden for projektforvaltning".*

*Der er blevet udarbejdet klarere og mere præcise regler for forvaltningen af projekter og navnlig forvaltningen af eksterne aktiviteter. Projektforvaltere deltager regelmæssigt i uddannelseskurser.*

*Heri indgår instrukser til projektforvaltere om ikke at bistå kontrahenter med at ansætte personale.*

*I mellemtiden har der været afholdt mere generelle uddannelseskurser inden for projektforvaltning. Ca. 100 personer deltog i disse kurser i 2001 og 2002.*

(4) *"På baggrund af kontorchefens løsningsforslag skal den endelige betaling gennemføres trods kontraktbruddet".*

*Den endelige betaling til Eurogramme (192 250 EUR i forhold til 250 000 EUR i den oprindelige kontrakt) afspejler en ledelsesbeslutning, som tager hensyn til det arbejde, der rent faktisk er udført.*

(5) *"Kontraktlige forpligtelser, f.eks. leveringsfrister og ydelsernes kvalitet, bør i højere grad opfølges og overholdes".*

*Regnskabsaflæggelsen i forbindelse med kontrakter er blevet forbedret. Bestemmelserne vedrørende forvaltningen af projekter og eksterne aktiviteter vil styrke og formalisere opfølgingsforanstaltningerne.*

(6) *"Der bør indføres klare instrukser i tilfælde af kontraktbrud".*

(12) *"Der bør indføres klare instrukser for proceduren i forbindelse med forlængelser af kontrakter".*

*Eurostat har ændret sine interne manualer vedrørende udbud, forpligtelser og tilskud i overensstemmelse med den nye finansforordning, gennemførelsesbestemmelserne og den interne revisionstjenestes anbefalinger.*

*Disse manualer trådte i kraft den 1. januar 2003.*

(8) *"Artikel 24, stk. 1, i personalevedtægten bør tages i betragtning ved besvarelsen af kontrahentens meddelelse af 14. september 2000".*

*Eurostats projektleder for Prodcom, Dorte Schmidt-Brown, påberåbte sig artikel 24 i personalevedtægten i forbindelse med en injuriersag, som hun havde anlagt mod kontrahenten Eurogramme ved High Court i London. Hun anmodede navnlig Kommissionen om økonomisk bistand til dækning af de omkostninger, der var forbundet med denne retssag. Hun informerede imidlertid efterfølgende Kommissionen om, at der var indgået forlig i denne sag, og at retssagen ved High Court derfor var blevet afsluttet.*

*Dette betyder, at Dorte Schmidt-Browns anmodning ikke længere er relevant i sin oprindelige formulering.*

*På baggrund heraf har Kommissionen efterfølgende (i maj 2003) tilkendegivet skriftligt over for Dorte Schmidt-Brown, at hendes tjenestemæssige adfærd altid har opfyldt høje krav. Kommissionen har også erkendt, at hendes sag muligvis ikke er blevet behandlet på en måde, som fuldt ud er i overensstemmelse med den høje standard, som Kommissionen tilstræber at opstille for sig selv.*

*Kommissionen har derfor støttet Dorte Schmidt-Brown.*

*(9) "Forvaltningen af alle fortrolige oplysninger bør udelukkede ske internt."*

*(10) "Det bør overvejes at internalisere Prodcom-projektet." og*

*(11) "Alle databaser og applikationer skal være i overensstemmelse med Kommissionens standarder".*

*Der blev udnævnt en ny leder for Prodcom-projektet i september 2001. Et af hans ansvarsområder var at internalisere de aktiviteter, som hidtil havde været overdraget til eksterne virksomheder (den virksomhed, der vandt denne kontrakt som den sidste, var Eurogramme).*

*Disse aktiviteter bestod af:*

*- bearbejdning af data fra medlemsstaterne via et system, der var udviklet og blev vedligeholdt af Eurogramme*

*- analyse af dataene*

*- forberedelse af dataene til distribution.*

*Internalisering opnås ved at udvikle et internt computersystem med henblik på indsamling og bearbejdning af dataene fra medlemsstaterne, som derefter bearbejdes i en anden Eurostat-database med henblik på produktion, analyse og distribution.*

*Dataene for 2001 er allerede blevet bearbejdet via det nye system, som er i overensstemmelse med Kommissionens standarder.*

22. Revision af samtlige kontrakter og betalinger til Eurogramme, suspension af alle kontrakter med dette selskab og anvendelse uden forbehold af finansforordningens bestemmelser, for så vidt angår overførslen af selskabets aktiebeholdning til et andet selskab (*Casaca - punkt 59*)

**Kommissionens svar:**

*I betragtning af usikkerheden med hensyn til den præcise karakter af transaktionen mellem Eurogramme og Calethon og de utilstrækkelige oplysninger om Calethons finansielle og operationelle kapacitet besluttede Eurostat som en sikkerhedsforanstaltning at suspendere alle betalinger til Eurogramme og til Calethon på grundlag af de gældende kontrakter. Kommissionen er imidlertid fortsat forpligtet til at betale for arbejde, der rent faktisk er udført.*

*Der blev gennemført en omfattende analyse af de skyldige beløb i henhold til kontrakten i forhold til det arbejde, der hidtil var udført, inden der blev foretaget nogen betalinger. Den samme beslutning anvendes også af andre berørte tjenestegrene i Kommissionen.*

*I forlængelse af de tilsagn, som Kommissionen afgav over for COCOBU den 28. februar 2003, har Kommissionen opsagt de kontrakter med selskabet, som vedrører igangværende arbejde i forbindelse med statistiske aktiviteter; dette er sket i henhold til artikel 7, stk. 1, i de almindelige betingelser for kontrakterne.*

*Eurogrammes to bankkonti, som er opført i "databasen vedrørende tredjemand", blev anført i systemet for tidlig varsling den 31. marts 2003 på baggrund af en formel anmodning fra OLAF.*

*Fra denne dato (31.3) bliver enhver anvisningsberettiget, som ønsker at foretage en overførsel til én af disse to bankkonti, derfor informeret "on-line" om denne situation og kan/skal kontakte en udpeget OLAF-tjenestemand.*

*Endvidere har IAS foretaget en undersøgelse af tildelingsprocedurerne i forbindelse med en række kommercielle kontrakter og tilskud. Den er baseret på forpligtelser, der blev godkendt i perioden 1999-2002, og som blev indgået af Eurostat eller på Eurostats anbefaling.*

#### Bekæmpelse af svig

23. Kommissionen opfordres til at tage informationsproceduren mellem OLAF og Kommissionen op til behandling og træffe de nødvendige foranstaltninger til at afhjælpe situationen, for så vidt som Kommissionen ignorerer OLAF's klager til nationale justitsmyndigheder (*Casaca - punkt 60*)

#### Kommissionens svar:

*Den evaluering af OLAF, der er foretaget i henhold til artikel 15 i den relevante forordning, har allerede vist, at der er behov for at forbedre informationsudvekslingen i forbindelse med interne og eksterne undersøgelser under overholdelse af alle de bestemmelser, der gælder for kontorets aktiviteter.*

*Der tages for øjeblikket skridt til at forbedre arbejdsforholdet mellem OLAF og Kommissionen. Operationelle instrukser fra OLAF til dets efterforskere, der har til opgave at informere Kommissionen om interne undersøgelser i Kommissionen, trådte i kraft den 23. juni 2003. Disse instrukser vil i første omgang være i kraft i en forsøgsperiode på seks måneder, hvorefter det på grundlag af de indvundne erfaringer vil blive besluttet, om de også skal anvendes af andre institutioner, agenturer og organer.*

*Endvidere godkendte Kommissionen den 25. juli 2003 et udkast til aftalememorandum mellem Kommissionen og OLAF om en adfærdskodeks til sikring af rettidig informationsudveksling mellem OLAF og Kommissionen angående OLAF's interne undersøgelser i Kommissionen. Udkastet blev af Kommissionen fremsendt til Europa-Parlamentet og af generaldirektøren for Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig til OLAF-Overvågningsudvalget til udtalelse.*

*Kommissionens formand afgav den 25. september over for formandskonferencen tilsagn om at fremsætte forslag om en handlingsplan med anbefalinger om forbedringer med henblik på at konsolidere reformen og sikre OLAF fuldstændig autonomi inden for klare politiske rammer.*

*Det er OLAF, der har kontakter til de nationale retsmyndigheder. OLAF har en enhed af retsembedsmænd fra medlemsstaterne, som bl.a. har til opgave at sikre en bedre retslig opfølgning af sager, der overdrages til de nationale retsmyndigheder.*

*Det påhviler OLAF at give Kommissionen de nødvendige oplysninger for at kunne træffe foranstaltninger, når OLAF overdrager en sag til de nationale retsmyndigheder. I henhold til artikel 10, stk. 3, i de relevante forordninger kan OLAF fremsende oplysninger til den berørte institution i forbindelse med interne undersøgelser.*

24. Kommissionen opfordres til at sikre, at medlemsstaterne disponerer over hensigtsmæssige bogførings-, revisions- og kontrolsystemer og opretter instanser til bekæmpelse af svig, der arbejder sammen med OLAF, og forbedrer samarbejdet med Den Europæiske Revisionsret. (Casaca - punkt 67)

***Kommissionens svar:*** *Kommissionen kontrollerer allerede regelmæssigt, at medlemsstaterne disponerer over egnede kontrol- og revisionssystemer. Måden, hvorpå de nationale forvaltninger organiseres, henhører under medlemsstaternes kompetence, selv om Kommissionen foretrækker klart identificerede horisontale svigbekæmpende strukturer. OLAF samarbejder løbende med alle de ansvarlige tjenester for bekæmpelsen af svig mod Fællesskabets budget i medlemsstaterne. Endvidere har OLAF og Revisionsretten indgået et aftalememorandum om gensidig udveksling af oplysninger.*

*I perioden mellem november 2002 og januar 2003 gennemførte OLAF en revision i samarbejde med generaldirektoraterne med ansvar for strukturfondene vedrørende medlemsstaternes gennemførelse af bestemmelserne i Kommissionens forordning (EF) nr. 1681/94 vedrørende systemer og procedurer for underretning og opfølgning af uregelmæssigheder samt anvendelsen af artikel 8 i forordning (EF) nr. 438/2001. Resultaterne af denne revision vil blive fremsendt til medlemsstaterne, Rådet, Europa-Parlamentet og Den Europæiske Revisionsret.*

#### **C) EKSTERNALISERING**

##### **PERSONALEPOLITIK**

25. Kommissionen anmodes om at udarbejde en adfærdskodeks for sit personale, som sikrer åbenhed og adskillelse af private og offentlige interesser. (Casaca - punkt 44)

##### **Kommissionens svar:**

*Der er udarbejdet en administrativ vejledning, som er offentliggjort på Kommissionens intranet. Vejledningen indeholder retningslinjer for tjenestemænd med hensyn til deres forpligtelser generelt og nødvendigheden af at sikre adskillelse af deres private og offentlige interesser.*

*I henhold til de interne kontrolstandarder, som Kommissionen har vedtaget (specielt kontrolstandard nr. 1 vedrørende 'faglig etik og integritet'), har generaldirektoraterne og tjenestegrenene stillet en række dokumenter til rådighed for personalet (bl.a. personalevedtægten og den administrative adfærdskodeks).*

*Anvendelsen af disse regler overvåges af ledelsen og den interne revisionstjeneste.*

*Disse spørgsmål vil blive gentaget i en meddelelse til personalet for at skærpe bevidstheden herom, den permanente opmærksomhed og lydhørheden.*

26. Kommissionen anmodes om nøje at overvåge indrømmelsen af orlov af personlige årsager og om at tage sine tidligere afgørelser op til fornyet behandling. (Casaca - punkt 45)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen har som led i reformprocessen besluttet at fremme den eksterne mobilitet for at give tjenestemændene mulighed for at tilegne sig nye færdigheder og viden, som er til gavn såvel for tjenestemændene selv som for institutionen. Kommissionen mener imidlertid også, at bestemmelserne vedrørende tilladelse til at deltage i eksterne aktiviteter af gennemsigtighedshensyn bør sammenfattes i en enkelt bestemmelse, som i detaljer angiver, hvilke faktorer der skal tages i betragtning, når der træffes beslutning om en sådan tilladelse.*

*Kommissionen har derfor til hensigt at vedtage nye regler om tilladelse af eksterne aktiviteter i slutningen af 2003 - begyndelsen af 2004. Disse reviderede regler vil skabe en klarere forbindelse mellem tilladelsen af eksterne aktiviteter og indrømmelsen af orlov af personlige årsager.*

*Disse regler vil i forbindelse med den årlige forlængelse også gælde for allerede indrømmet orlov.*

27. Kommissionen opfordres til at ændre sine forslag til ændring af personalevedtægten med hensyn til anvendelse af en justeringskoefficient på pensioner. (Casaca - punkt 47)

**Kommissionens svar:**

*Den 19. maj 2003 vedtog Rådet "Formandskabets forslag til revision af personalevedtægten", herunder følgende politiske aftale med hensyn til anvendelse af en justeringskoefficient på pensioner:*

*"Justeringskoefficienter vil ikke blive anvendt på pensionsrettigheder, der er optjent efter den nye personalevedtægts ikrafttræden. Der vil blive taget hensyn til erhvervede rettigheder for aktive tjenestemænd, som går på pension i deres oprindelsesland, ved anvendelse af landbaserede koefficienter (som ikke kan være lavere end 100 %, herunder for nuværende pensionister) på den del af pensionen, der skyldes pensionsrettigheder, der er optjent indtil den nye personalevedtægts ikrafttræden."*

*Kommissionen tilslutter sig det kompromis, man er nået frem til i Rådet, og vil medtage det i sine ændrede forslag, der forelægges for Rådet i løbet af efteråret 2003.*

## UDLICITERINGSPOLITIK

28. Kommissionen skal forud for beslutningen om at oprette et forvaltningsorgan foretage en indgående analyse af behovet for og merværdien af de administrative opgaver, det skal udføre. (Casaca - punkt 51)

**Kommissionens svar:**

*Forberedelsen af en beslutning om at oprette et forvaltningsorgan er det berørte generaldirektorats ansvar; dokumentationen omfatter en "cost-benefit"-analyse, som kunne dække den foranstaltning, der er nævnt i punkt 28. Artikel 3 i forordning nr. 58/2003, som fastsætter vedtægterne for forvaltningsorganerne, indeholder præcise bestemmelser om en costbenefitanalyse. Før Kommissionen kan træffe beslutning om oprettelse af et forvaltningsorgan, skal den sende udkastet til et forskriftsudvalg, som disponerer over alle*



*elementerne i en costbenefitanalyse. GD for Budget konsulteres som led i de tværtjenstlige konsultationer, som de andre generaldirektorater og tjenestegrene har iværksat. Da GD for Budget er ansvarligt for udvalgsproceduren for forvaltningsorganerne og har udarbejdet rammeforordningen om vedtægterne for disse organer (nr. 58/2003), bidrager det også med knowhow og bistand til udarbejdelsen af dokumentationen.*

*Kommissionen overvejer at oprette et forvaltningsorgan til erstatning af kontorerne for faglig bistand, der er bibeholdt i en overgangsperiode. Den endelige beslutning om oprettelsen af dette organ vil først blive truffet, når konklusionerne af en feasibilityundersøgelse og en costbenefitanalyse foretaget af eksterne konsulenter er blevet analyseret.*

29. Kommissionen opfordres til at foretage en nøje gennemgang af sin outsourcingpolitik, navnlig med henblik på princippet om budgettets etårighed. (Casaca - punkt 52)

**Kommissionens svar:**

*Siden 1999 har Kommissionen været i gang med en omlægning af sin eksternaliseringspolitik for på ny at kunne koncentrere sig om sine kerneopgaver og -aktiviteter og igen overtage den faktiske kontrol med gennemførelses- og støtteaktiviteter ved hjælp af strukturer, som kontrolleres mere nøje og har det nødvendige kvalificerede personale til rådighed.*

*Der er indført nye eksternaliseringsinstrumenter til gennemførelse af denne politik og overtagelse af opgaver, der hidtil er blevet varetaget af kontorer for faglig bistand (KFB). Den nye forordning om forvaltningsorganer, der blev vedtaget af Rådet i december sidste år, er en vigtig del af denne pakke. Vedtagelsen af lovinstrumenter og gennemførelsen heraf har imidlertid krævet og vil fortsat kræve nogen tid. Derfor besluttede Kommissionen at vedtage foranstaltninger for at rette op på situationen med hensyn til de opgaver, der udførtes af nogle af KFB.*

*Eksternalisering af forvaltningen af fællesskabsprogrammer kan antage forskellige former alt efter, hvilke sektorer eller aktiviteter den vedrører. Visse begrænsninger og forpligtelser skal overholdes, når opgaver eksternaliseres. Eksternaliseringen kan navnlig ikke fritage Kommissionen for det ansvar, den har i henhold til traktaterne, enten i form af gennemførelsesbeføjelser, som Rådet har tildelt den (artikel 202), eller i form af beføjelserne til at gennemføre budgettet (artikel 274). Navnlig kan dens opgaver som offentlig myndighed ikke overdrages til private enheder.*

*Eksternaliseringen skal være udformet således, at ansvarsfordelingen mellem Kommissionen og de organer, der tildeles beføjelser, fortsat opretholdes, og at Kommissionen sikres den faktiske kontrol med de opgaver, som uddelegeres til underentreprenører.*

*Beslutningen om at eksternalisere opgaver skal altid træffes ud fra overvejelser om god forvaltning, i givet fald ledsaget af en forenkling og afklaring af forvaltningsprocedurer, og der skal være et bedre costbenefitforhold end ved direkte centraliseret forvaltning.*

*Opgaver, som overdrages til eksterne, privatretlige enheder eller organer, der ikke har fået overdraget offentlige tjenestesyndelsesopgaver, er opgaver af teknisk, administrativ, forberedende eller underordnet art, der ikke indebærer udøvelse af offentligretlige opgaver eller udøvelse af skønsbeføjelser.*

*Disse principper er stadfæstet i den nye finansforordning, som i artikel 54 anfører, at Kommissionen ikke kan overlade sine gennemførelsesbeføjelser til tredjemand, når beføjelserne indebærer en betydelig skønsmargen, der vil kunne afspejle overvejelser af politisk art. Samme*

artikel indeholder en definition af, hvad der skal forstås ved "indirekte central forvaltning" og giver mulighed for eksternalisering. Endvidere præciserer artikel 57 de hovedkrav, der skal opfyldes i forbindelse med outsourcing af opgaver til den private sektor.

Der er indført tre former for eksternalisering af programforvaltningen.

I forbindelse med administrative opgaver af offentlig karakter eller for hvilke, der ikke findes reelle konkurrenter på markedet, kan følgende muligheder komme i betragtning :

(i) overdragelse, dvs. uddelegering af forvaltningsansvar til offentlige EF-organer (forvaltningsorganer), som eventuelt vil kunne indgå i en udvidet EF-administration,

(ii) decentralisering, dvs. uddelegering af forvaltningsansvar til nationale enheder, som yder offentlige tjenester med statslig garanti, og som indgår som partnere i gennemførelsen af visse EF-politikker.

I forbindelse med visse opgaver, der kræver faglig ekspertise, samt forberedende administrative opgaver eller administrative supportopgaver, der hverken er af offentlig karakter eller kræver, at der udøves et skøn, vil man kunne gøre brug af :

(iii) udlicitering til den private sektor via kontrakter. Forholdet mellem Kommissionen og tjenesteyderen fastlægges i en privatretlig kontrakt, normalt i form af en tjenesteydelseskontrakt på grundlag af et udbud. Tjenesteydelserne vedrører specifikke opgaver i løbet af hele projektforslaget ved gennemførelsen af et fællesskabsprogram. Kommissionen er fortsat ansvarlig for at sikre, at opgaverne er blevet behørigt udført i overensstemmelse med de nævnte betingelser.

30. Kommissionen anmodes om snarest muligt at sætte tal på sin outsourcing af administrative opgaver, fordelt på Kommissionens enkelte tjenestegrene og under overholdelse af følgende kriterier: antal bydende og udbudsprocedurer, antal kontrakter og en oversigt over de vigtigste kontrahenter - efter kontraktens økonomiske værdi. (Casaca - punkt 53)

#### Kommissionens svar:

I 2000 foretog Kommissionen en omfattende evaluering af alle eksisterende og planlagte kontorer for faglig bistand (KFB) og revurderede deres opgaver på grundlag af de kriterier, der fastsætter anvendelsesområdet og grænserne for de forskellige former for eksternalisering. De oplysninger, der foreligger til en kvantificering af eksternaliseringen af administrative opgaver, vedrører de kontorer for faglig bistand, der er anført i bilaget til ændringsskrivelse nr. 1 af 4. september 2000 til det foreløbige budgetforslag (FBF) for 2001.

I denne ændringsskrivelse er der anført 124 kontrakter med KFB, som Kommissionen allerede gjorde brug af eller planlagde at gøre brug af. De dermed forbundne årlige udgifter var anslået til ca. 133,6 mio. EUR.

KFB vil kunne opretholdes, hvis de udliciterede opgaver begrænses til opgaver af teknisk, administrativ, forberedende eller underordnet art, der ikke indebærer udøvelse af offentligretlige opgaver eller udøvelse af skønsbeføjelser.

Ifølge ændringsskrivelsen skal der opretholdes 24 KFB. Listen ajourføres regelmæssigt af Kommissionen og fremsendes derpå til Europa-Parlamentets kompetente udvalg. Den indeholder detaljerede oplysninger om antallet af allerede nedlagte og tilbageværende KFB samt udløbsdatoen for deres kontrakter.

*Med hensyn til KFB, der ikke opfyldte mindstekriterierne for uddelegeringen af ansvar på acceptable betingelser, foreslog Kommissionen alternative løsninger. For de fleste KFB syntes den bedste løsning på langt sigt at være oprettelsen af forvaltningsorganer. I perioden indtil vedtagelsen af forordningen om forvaltningsorganer, som først skete i slutningen af 2002, udarbejdede Kommissionen en overgangsordning, som i overensstemmelse med budgetmyndighedens ønske gav mulighed for en hurtig udfasning af KFB. Dette indebar en gradvis reintegration af opgaver i Kommissionens tjenestegrene under hensyn til programkontinuiteten og minimeringen af risikoen for kontraktmæssige konflikter.*

*I praksis har Kommissionen anvendt følgende overgangsløsninger i de enkelte tilfælde:*

*- enten midlertidigt at tilbageføre opgaverne til de relevante tjenestegrene i Kommissionen, i hovedkvarteret eller i delegationer i tredjelande, som vil skulle kunne ansætte eksternt kontraktpersonale intra muros og dække omkostningerne over BA-posterne for de pågældende programmer*

*- eller forlænge de eksisterende kontrakter og - om nødvendigt - fastsætte mere restriktive betingelser for, hvilke opgaver der skal udføres.*

*I 2002 udgjorde betalingerne 28,1 mio. EUR, hvilket var en drastisk nedsættelse i forhold til de tal, der blev bebudet i 2000. Denne tendens er endnu mere påfaldende i forbindelse med forpligtelserne (i 2002 blev der indgået forpligtelser for ca. 16 mio. EUR).*

*Pr. 3. juli 2003 var det samlede antal KFB faldet til 12. Dette betyder, at 114 KFB er blevet lukket, og at andre vil blive lukket, så snart betingelserne er opfyldt for oprettelse af et forvaltningsorgan i overensstemmelse med Rådets forordning (EF) nr. 58/2003 af 19. december 2002 om vedtægterne for de forvaltningsorganer, der skal administrere opgaver i forbindelse med EF-programmer.<sup>1</sup>*

*Reglerne for udlicitering af opgaver vedrørende teknisk og administrativ bistand som led i gennemførelsen af EF-programmerne er blevet strammet op<sup>2</sup>, navnlig artikel 57 i den nye finansforordning<sup>3</sup>, hvorefter:*

*1. Kommissionen kan ikke overlade gennemførelsesopgaver i forbindelse med midler fra budgettet, herunder betaling og inkassering, til andre eksterne privatretlige enheder eller organer end dem, der har fået overdraget offentlige tjenesteydelsesopgaver efter bestemmelserne i artikel 54, stk. 2, litra c).*

*2. De opgaver, der på kontraktbasis kan overlades til eksterne privatretlige enheder eller organer, der ikke har fået overdraget offentlige tjenesteydelsesopgaver, er opgaver af teknisk, administrativ, forberedende eller underordnet art, der ikke indebærer offentligretlige opgaver eller udøvelse af skønsbeføjelser.*

<sup>1</sup> Offentliggjort i EFT L 11 af 16.1.2003, s. 1.

<sup>2</sup> - Meddelelse fra Michael Schreyer og Neil Kinnock om retningslinjer for eksternaliseringspolitikken, SEK(1999)2051/7 af 14. december 1999;

- Meddelelse fra Kommissionen om eksternalisering af forvaltningen af EF-programmer, KOM(2000)788 af 13. december 2000;

- Meddelelse fra Michael Schreyer om udlicitering af faglig og administrativ bistand med henblik på programgennemførelse, som indeholder en vejledning og en standardkontrakt, SEK(2001)1728/7, vedtaget af Kommissionen den 13. november 2001.

<sup>3</sup> Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002 om finansforordningen vedrørende De Europæiske Fællesskabers almindelige budget, offentliggjort i EFT L 248 af 16.9.2002, s. 1.

**For at sikre, at disse bestemmelser overholdes, konsulterer Kommissionen GD for Budget, inden den udliciterer tjenesteydelser vedrørende faglig bistand.**

31. Kommissionen opfordres til at foretage en samlet undersøgelse af de aktiviteter, der for øjeblikket gennemføres af forskellige fællesskabsorganer, og som kunne overlape hinanden eller tjene samme formål, for at fremsætte forslag til hensigtsmæssige løsninger, herunder eventuelle sammenlægninger af agenturer. (*Casaca - punkt 54*)

**Kommissionens svar:**

*Muligheden for overlappning eller dobbeltarbejde mellem ETF's og Cedefops aktiviteter er blevet undersøgt både i den eksterne evaluering af Cedefop i 2001 og i den eksterne evaluering af ETF (COM(2003)287 endelig). Disse eksterne evalueringer har bekræftet, at der ikke forekommer overlappning mellem de to agenturer, da de dækker hver deres geografiske område og har forholdsvis forskellige mål og opgaver: Cedefop bidrager til udvikling af Fællesskabets erhvervsuddannelsespolitik via tværnationalt samarbejde inden for EU, mens ETF støtter Kommissionen ved udformningen og gennemførelsen af aktiviteter inden for erhvervsuddannelsesreformer i tredjelande som led i Fællesskabets eksterne politikker.*

*Kommissionen har i de seneste år sørget for de nødvendige værktøjer, således at agenturerne kan opnå en maksimal synergieffekt og komplementaritet (bl.a. den ramme for samarbejde, der blev vedtaget i 2001, et fælles bilag til hvert agents årslige arbejdsprogram, nedsættelse af en ETF/Cedefop- arbejdsgruppe osv.).*

*Det skal ligeledes understreges, at bestyrelserne i Cedefop og ETF er struktureret ret forskelligt: mens Cedefop i sin egenskab af et agentur, der har til opgave at fremme erhvervsuddannelsespolitikken, har en trepartsbestyrelse, har ETF en bestyrelse, som udelukkende består af medlemsstaterne. Repræsentanterne i Cedefops bestyrelse skal have erfaringer og viden inden for det erhvervsuddannelsespolitiske område, mens medlemmerne af ETF's bestyrelse også skal have erfaringer inden for eksterne forbindelser og bistandsprogrammer til fordel for tredjelande. Profilen for medlemmerne af de to bestyrelser skal derfor nødvendigvis være meget forskellig, for at de respektive bestyrelser kan arbejde effektivt og løse opgaverne.*

*Der findes en liste over fællesskabsagenturer, som for øjeblikket er aktive, og hvoraf følgende fire vil være de mest oplagte kandidater til en undersøgelse af eventuel overlappning, nemlig Det Europæiske Center for Udvikling af Erhvervsuddannelse (Cedefop) i Thessaloniki og Det Europæiske Erhvervsuddannelsesinstitut (ETF) i Torino samt Det Europæiske Institut til Forbedring af Leve- og Arbejdsvilkårene (EUROFOUND) i Dublin og Det Europæiske Arbejds miljøagentur (EU-OSHA) i Bilbao.*

*EUROFOUND og EU-OSHA har allerede undertegnet et aftalememorandum den 7. februar 2001 og fra juni 2003 udvidet deres samarbejdsområder og er nået til enighed om en handlingsplan med konkrete aktioner og aktiviteter, der kan gøres til genstand for samarbejde med henblik på at opnå maksimale synergieffekter og fjerne muligheden for overlappning mellem deres aktiviteter.*

32. Kommissionen og agenturerne opfordres til at fastsætte mål og tidsplaner for nedbringelse af de administrative udgifters andel af de samlede udgifter. (*Casaca - punkt 55*)

**Kommissionens svar:** *Decentraliserede fællesskabsagenturer har specifikke opgaver i henhold til deres vedtægter, som vedtages af EU's lovgivende organ, dvs. Rådet og i mange tilfælde Rådet sammen med Europa-Parlamentet efter den fælles beslutningsprocedure.*

*Agenturerne udfører disse opgaver som selvstændige juridiske personer og vedtager deres arbejdsprogram i nøje overensstemmelse med de opgaver, der er fastsat i vedtægterne. For at gennemføre arbejdsprogrammerne vedtager agenturerne deres årlige budgetter under hensyn til de EF-midler, der er afsat af EU's budgetmyndighed til finansiering af decentraliserede organer.*

*I en række tilfælde har lovgiveren fastsat, at disse agenturer skal udføre arbejdskraftintensive opgaver og ingen eller kun få opgaver, der indebærer gennemførelse af aktionsbevillinger. Når de opgaver, der overdrages til et agentur, hovedsagelig er forbundet med arbejdskraft og derfor lønninger og kontorlokaler, falder disse omkostninger ind under afsnit 1 og 2 'personale og administrative udgifter' i agenturerne budgetter. Det ville være vildledende at sammenligne administrative udgifter med såkaldte 'driftsudgifter' (afsnit 3 i agenturerne budgetter) og drage den konklusion, at agenturer med en højere procentsats 'administrative udgifter' er mindre effektive og produktive end agenturer med en højere procentsats 'driftsudgifter', da en sådan sammenligning kun kan tyde på, at arbejdsarten er forskellig.*

*Det henhører som nævnt hverken under agenturerne eller Kommissionens kompetenceområde at fastlægge, hvilke opgaver agenturerne skal udføre; lovgivers vilje omsættes imidlertid via det årlige arbejdsprogram og det tilhørende budget.*

33. Eksisterende agenturer bør have overdraget flere operationelle opgaver. Kommissionen anmodes om at fremsætte passende forslag senest den 30. juni 2003, og før der oprettes yderligere forvaltningsorganer (*Casaca*-punkt 56)

**Kommissionens svar:**

*Med vedtagelsen af rammeforordningen om forvaltningsorganer har den lovgivende myndighed allerede indført et instrument, der kan yde den nødvendige bistand til programforvaltningen. Forslaget om at indføre et instrument af denne art imødekom behovet for at afklare, hvilken slags organ der skulle gennemføre eller støtte fællesskabspolitikkerne (de decentraliserede agenturer, der nævnes i hvidbogen om nye styreformere i EU, forvaltningsorganer eller kontorer).*

*Dette ræsonnement resulterede i, at man generelt foretrak at benytte sig af et forvaltningsorgan under Kommissionens kontrol i stedet for et decentraliseret agentur for programforvaltning. En af overvejelserne gik på, at decentraliserede agenturer er underlagt bestyrelser, hvori Kommissionen er i mindretal; dette ville komplicere ansvarsbegrebet, navnlig det økonomiske ansvar, som stadig ville påhvile Kommissionen, også hvis arbejdet blev udliciteret. Decentraliserede agenturer er desuden normalt ikke placeret på steder, hvor Kommissionen har et kontor, mens forvaltningsorganer er placeret samme sted som Kommissionen og dens tjenestegrene.*

*Hvad angår det planlagte forvaltningsorgan for GD for Uddannelse og Kultur, fremgår det af feasibilityundersøgelsen, at costbenefitanalysen (i henhold til rammeforordningen fra december 2002) skal tage hensyn til, at der findes to decentraliserede agenturer på området uddannelse og kultur ved undersøgelsen af den bistand, der kræves af generaldirektoratet.*

*Som anført i svaret på punkt 32 er de aktiviteter, som de decentraliserede fællesskabsorganer skal udføre, fastlagt i deres vedtægter. Enhver ændring og/eller tilføjelse af opgaver vil kræve en*

*ændring af den retsakt, hvorved agenturet er oprettet. Dette forekommer imidlertid ikke at være den mest hensigtsmæssige vej fremad, da begrundelsen for den planlagte oprettelse af forvaltningsorganer er at imødekomme forskellige behov for økonomisk forvaltning:*

*Rådets forordning nr. 58/2003 fastsætter vedtægterne for de forvaltningsorganer, der skal administrere opgaver i forbindelse med EF-programmer.*

*I henhold til Rådets forordning nr. 58/2003 skal forvaltningsorganer, som Kommissionen måtte overdrage dele af forvaltningen af et EF-program, gennemføre disse bevillinger under Kommissionens ansvar. Forvaltningsorganer er derfor af en radikalt anden beskaffenhed end traditionelle agenturer, hvor ansvaret for budgetgennemførelsen ligger hos agenturets ledelse.*

*Rådets forordning nr. 58/2003 fastsætter også i artikel 5, stk. 1, hvor forvaltningsorganerne skal placeres: "Forvaltningsorganet placeres på et af de steder, hvor Kommissionen og dens tjenestegrene er etableret i henhold til protokollen om fastlæggelse af hjemstedet for De Europæiske Fællesskabers institutioner og for visse af Fællesskabernes organer og tjenester samt Europol." I modsætning hertil kan centraliserede fællesskabsorganer placeres overalt i Den Europæiske Union.*

*Formålet med disse bemærkninger er at belyse de begrebsmæssige forskelle mellem decentraliserede fællesskabsorganer og forvaltningsorganer, som gør det vanskeligt at forestille sig, at de eksisterende decentraliserede fællesskabsorganer overtager de fremtidige forvaltningsorganers opgaver.*

*Kommissionen kan imidlertid kun beslutte at oprette et forvaltningsorgan efter en forudgående costbenefitanalyse (se artikel 3 i Rådets forordning nr. 58/2003).*

#### **D) UNDERUDNYTTELSE AF BUDGETTET / SAPARD, STRUKTURFONDENE**

##### Sapard

34. Hensyntagen til situationen i kandidatlandene på områder såsom adgang til kredit og det ikke-eksisterende ejendomsmarked (*Casaca - punkt 78*)

##### Kommissionens svar:

*Påstanden om, at adgang til kredit er ikke-eksisterende i Bulgarien, tager ikke hensyn til den seneste udvikling. Statslandbrugsfonden og direktørerne for 14 forretningsbanker undertegnede den 14. marts 2002 et aftalememorandum om fælles foranstaltninger i forbindelse med gennemførelsen af Sapard-programmet. Dermed forpligtede bankerne sig til at stille samfinansieringskreditter til Sapard-finansierede projekter på ca. 150 mio. EUR til rådighed. Det er imidlertid korrekt, at nogle potentielle støttemodtagere kan have særlige problemer med at få adgang til kredit. Som et bidrag til at afhjælpe disse problemer støtter Kommissionen - ved hjælp af Phare-midler - et projekt, som tager sigte på at forbedre adgangen til kredit for SMV i kandidatlandene. Kommissionen undersøger endvidere muligheden for at sikre, at denne "facilitet" udnyttes i større målestok.*

*Angående spørgsmålet om forfinansiering af projekter er et af de principper, som Sapard er baseret på, at støttemodtagerne først opnår midler fra Fællesskabet, når omkostningerne er afholdt. Dette sker af hensyn til en forsvarlig økonomisk forvaltning. Fællesskabet kræver imidlertid ikke, at projektet skal være afsluttet, før en sådan støtte kan tildeles, selv om mange af*

*modtagerlandene (bl.a. Bulgarien) har valgt at kræve projektet afsluttet, før der tildeles støtte. Dette lægger uundgåeligt en byrde på modtagerne med hensyn til deres likviditet, men indebærer også fordele, bl.a. en mindre byrdefuld forvaltning og lavere administrationsomkostninger for de nationale myndigheder som krævet af Parlamentet i beslutningens punkt 80.*

*Hvad angår ejendomsmarkedet, særlig aspekter vedrørende privat ejendomsret, støder potentielle støttemodtagere, som ikke kan gøre klare ejendoms- eller brugsrettigheder gældende, på problemer, navnlig i forbindelse med visse investeringer, dog ikke kun investeringer på ejendomsområdet. Fællesskabet har allerede gennem Phare ydet betydelig støtte til alle landene som en hjælp til at udvikle ejendomsmarkedet. Denne hjælp kan imidlertid naturligvis ikke løse alle problemer i forbindelse med ejendomsret, f.eks. hvis alle arvinger ikke kan lokaliseres, eller de af en eller anden grund ikke er i stand til at blive enige om den fremtidige udnyttelse af den faste ejendom.*

35. Med hensyn til undtagelsen fra n+2-reglen opfordres Kommissionen til at overvåge håndhævelsen af den nye regel og advare Parlamentet på et tidligt tidspunkt i tilfælde af bortfald af bevillinger; (Casaca - punkt 79)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen overvåger nøje håndhævelsen af den nye regel. I efteråret 2002 indførte den en ordning for indberetning af de beløb, som de enkelte Sapard-kontorer havde indgået forpligtelser for over for endelige støttemodtagere, baseret på oplysninger fra kandidatlandet. På grundlag heraf samt de oplysninger, der fremkommer under overvågningsudvalgenes møder, i årsberetningerne og i betalingsanmodningen, kan Kommissionen advare kandidatlandene på et tidligt tidspunkt. De modtagne oplysninger blev endvidere af kommissær Fischler forelagt Budgetkontroludvalget den 10. marts 2003, og han skrev efterfølgende, den 2. april 2003, til alle modtagerlande og advarede dem om risikoen for bortfald (og angav valgmuligheder som kunne fjerne denne risiko).*

*Det er planen, at Parlamentet jævnligt vil blive ajourført om risikoen for bortfald. Den seneste ajourføring blev foretaget den 11. juni 2003 ved brev fra kommissær Fischler til Diemut Theato og Paulo Casaca.*

36. Kommissionen opfordres til at prioritere strukturtilpasningen inden for landbruget i kandidatlandene ved at yde en passende finansiel støtte til landbrugere og samtidig sikre, at der foretages en passende kontrol, og at kontrolstrukturene og de administrative omkostninger står i forhold til den tildelte støtte; (Casaca - punkt 80)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen ville også have foretrukket, at virkningen af den europæiske støtte til landbrugsstrukturreformen i kandidatlandene allerede nu var større. Det er imidlertid ikke indlysende, at det, der er opnået, skader udvidelsesprocessen eller udvidelsens omdømme i EU. Tværtimod er det, der hidtil er opnået via Sapard, en opbygning af systemer, således at alle lande, uanset de registrerede udgifter, allerede nu har systemer, der kan forvalte støtte til fremme af tilpasningen af landbrugsstrukturerne. Disse systemer omfatter skrivebordskontrol og kontrol på stedet forud for kontraktindgåelses- og betalingsfasen og suppleres endelig af en efterfølgende opfølgning af investeringen i overensstemmelse med kriterierne i den flerårige finansieringsaftale. Alle modtagerlandene modtager en betydelig finansiel hjælp fra Fællesskabet, hvis omfang fastsættes under budgetproceduren, bl.a. med henblik på at støtte landbrugere, der står over for udfordringerne i forbindelse med integrationen. Kommissionen*

*mener, at en sådan hjælp er underlagt hensigtsmæssige kontrolsystemer, der skal være på plads, før midlerne frigøres, og at disse kontrolstrukturer og de administrative omkostninger står i forhold til den tildelte støtte under hensyntagen til de dermed forbundne risici.*

37. Kommissionen skal ved først givne lejlighed sikre, at vejledningerne vedrørende Sapard-programmet foreligger på kandidatlandenes sprog (*Casaca - punkt 81*)

**Kommissionens svar:**

*Sapard gennemføres på et fuldt decentraliseret grundlag. Kommissionen påpeger, at det i enhver henseende er det berørte kandidatland, der er ansvarligt for at udarbejde dokumentation på sit eget sprog. Kommissionen har ikke kendskab til, at dette har skabt problemer, og heller ikke til forekomsten af anmodninger om vejledninger, som ikke er imødekommet.*

**STRUKTURFONDENE**

38. Kommissionen bør i forbindelse med den næste reform af strukturfondene forelægge forslag med henblik på at forebygge lange forsinkelser i gennemførelsen, uden at det går ud over de politiske principper og under overholdelse af de principper, Parlamentet har fastsat (få og klart definerede prioriteter, administrativ forenkling, bedre fordeling af midler og undgåelse af bratte overgange mellem programmeringsperioderne). (*Casaca - punkt 63, 65 og 72*)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen beklager forsinkelserne i forhandlingerne om programmeringsdokumenterne i begyndelsen af programmeringsperioden 2000-2006 og følgerne heraf for påbegyndelsen af gennemførelsen. Derfor vil Kommissionen forelægge sine lovgivningsforslag for perioden efter 2006 så tidligt som muligt i 2004, således at hele lovgivningen vil være indført før den næste programmeringsperiodes start (1. januar 2007). Kommissionen overvejer et nyt gennemførelsessystem baseret på et mere decentraliseret, forenklet og mere effektivt programmerings-, forvaltnings- og kontrolsystem. Den planlægger desuden en væsentlig forenkling af antallet af faser i programmeringen.*

*For at sikre en mere glidende overgang til den kommende programmeringsperiode skal forordningerne om strukturfondene og Samhørighedsfonden, gennemførelsesbestemmelserne og den flerårige finansielle ramme for perioden efter 2006 vedtages så betids, at det sikres, at forberedelserne til vedtagelse af foranstaltninger, tildeling af midler, vedtagelse af retningslinjer, forelæggelse af forslag osv. praktisk talt er afsluttet inden udgangen af 2006.*

39. I den næste programmeringsperiode bør programmeringsperioderne for målprogrammer og EF-initiativer opdeles. (*Casaca - punkt 63*)

**Kommissionens svar:** *Kommissionen noterer sig forslaget om at opdele programmeringsperioderne for målprogrammer og EF-initiativer. Systemet med en enkelt programmeringsperiode for alle strukturfondene står i forbindelse med ordningen med finansielle overslag, som fastsættes for en flerårig periode.*

40. Kommissionen opfordres til at forbedre betalingsoverslagene i samarbejde med medlemsstaterne. (*Casaca - punkt 64*)



**Kommissionens svar:** Det er korrekt, at medlemsstaternes overslag hidtil har været meget upræcise og generelt har overvurderet udgifterne. De har også været meget svingende i den forstand, at den samme medlemsstat ofte har udarbejdet relativt gode skøn det ene år og særdeles dårlige skøn det næste år eller omvendt.

Selv om overslagene hidtil har været af begrænset værdi for budgetlægningen, mener Kommissionen, at sådanne overslag fortsat har potentiale til at blive et meget nyttigt redskab med henblik på at forenkle opstillingen og gennemførelsen af strukturfondsbudgettet. Den har derfor allerede truffet en række foranstaltninger, som tager sigte på at forbedre overslagene.

Kommissionen er begyndt regelmæssigt at underrette budgetmyndigheden om overslagene. Den 12. november 2002 sendte den budgetmyndigheden et første arbejdsdokument om de foreløbige resultater for 2002. En yderligere analyse, der omfattede en endelig analyse af regnskabsåret 2002, blev sendt til budgetmyndigheden sammen med arbejdsdokumentet (Kommissionen, GD for Budget) "Analyse af strukturfondenes budgetudnyttelse i 2002". For kort tid siden sendte Kommissionen budgetmyndigheden en kvalificeret analyse af medlemsstaternes overslag for 2003 og 2004.

Anmodningerne om overslag sendes nu også til orientering til forvaltningsmyndighederne for de forskellige programmer og ikke som hidtil kun til de faste repræsentationer. Kommissionen håber, at dette vil gøre det lettere for medlemsstaterne at udarbejde overslagene.

Endelig sendte Kommissionen i november 2002 et spørgeskema til medlemsstaterne om deres erfaringer med udarbejdelsen af overslag for 2002. Takket være den modtagne feedback kunne proceduren forbedres yderligere. Dette kom allerede til udtryk i den erindringskrivelse, der i 2003 blev sendt til medlemsstaterne med strømlinede instrukser vedrørende indsamling og fremsendelse af overslagene for 2003.

Kommissionen korrigerer medlemsstaternes overslag på grundlag af sine egne oplysninger. For 2004 ligger de beløb, der er opført i budgettet, under beløbene i medlemsstaternes overslag.

Selv om medlemsstaternes overslag systematisk og i vidt omfang har overvurderet behovet for midler, skal Kommissionen fortsat tage disse overslag i betragtning, da de kommer fra kilder, der er tættere på programgennemførelsen i marken, hvilket er en følge af den delte forvaltning.

41. Gennemførelse af forslaget fra oktober 2002 om forenkling af foranstaltningerne for at forbedre udnyttelsesgraden for betalingsbevillingerne. (Casaca - punkt 66)

**Kommissionens svar:** Kommissionen har allerede gennemført de fleste af de forenklingsforanstaltninger, der blev vedtaget i 2003 (meddelelse af 25. april 2003 (KOM(2003)1255), bl.a. ændringer af bestemmelser (forordning nr. 1685/2000 og 438/2001) og ændring af praksis, som ikke kræver ændringer i lovgivningen.

Som eksempel på foranstaltninger, der kan bidrage til at forbedre udnyttelsesgraden, kan nævnes den mere fleksible procedure for beregning af medfinansieringssatsen for mellemliggende betalinger. Kommissionen har også indført en ordning for tidlig varsling til medlemsstater, som risikerer ikke at overholde M+18-reglen (tilbagebetaling af forskud) og N+2-reglen (bortfald).

42. Indføring af en fælles revisionsmodel. (Casaca - punkt 68)

**Kommissionens svar:** Der vil blive truffet konkrete foranstaltninger for at øge konvergensen i revisionsmetoderne og -processerne hos de generaldirektorater og tjenestegrene, der er omfattet

*af ordninger for delt forvaltning. Der vil blive rettet særlig opmærksomhed mod udvikling af fælles standarder, hvor der tages hensyn til eksempler på god praksis, supplerende kontrol- og revisionsprocesser på fællesskabsplan og nationalt plan samt protokoller med forvisninger fra medlemsstaterne. En fælles revisionsmodel indebærer større samarbejde mellem Kommissionen og medlemsstaterne omkring revisionen af strukturfondene. Kommissionen og medlemsstaterne koordinerer derved deres revisionsplaner for at undgå overlappning og udnytter hinandens revisionsdata, og Kommissionen baserer sig i større udstrækning på det arbejde, der udføres af nationale kontrolorganer. Konceptet med fælles revision gennemføres allerede af alle strukturfondstjenestegrene på grundlag af protokollerne om koordinering på revisionsområdet. Et yderligere tiltag, som for øjeblikket drøftes med medlemsstaterne, er en "tillidskontrakt", som Kommissionen vil indgå med medlemsstaterne i forbindelse med bestemte programmer eller alle programmer i det pågældende land, hvor medlemsstaten vil garantere en tilfredsstillende revision af forvaltnings- og kontrolsystemerne for strukturfondene, hvilket gør det muligt for Kommissionen at reducere sine egne revisioner.*

*Denne revisionsstrategi blev modtaget positivt af de nationale delegationer og Revisionsrettens repræsentant. Den tager hensyn til og integreres i den metodemæssige strategi for alle strukturfonde, som blev fastsat og ajourført i begyndelsen af 2003 i fondenes manual for revision af forvaltnings- og kontrolsystemet.*

43. Kommissionen bør i forbindelse med 2005-budgetproceduren overveje alternative metoder for at bringe de disponible betalingsbevillinger på linje med medlemsstaternes absorptionskapacitet. (Casaca - punkt 69)

***Kommissionens svar:*** *Det er vanskeligt udelukkende at basere betalingsbevillingerne på "absorptionskapacitet", da Europa-Parlamentet også anmoder om at opretholde en forbindelse mellem betalinger og forpligtelser. Sidstnævnte defineres som udgiftsmål.*

*Hidtil har gennemførelsen af strukturfondsprogrammerne i nogle lande i realiteten ikke levet op til forventningerne. Betalingsbevillingerne for programmerne i perioden 2000-2006 var i overensstemmelse med absorptionskapaciteten i 2002 og formentlig også i 2003, hvor problemerne er koncentreret om afslutningen af programmerne fra perioden 1994-1999. I FBF for 2004 blev betalingsbevillingernes niveau fastsat på grundlag af udnyttelsen i 2002 og ikke på grundlag af medlemsstaternes overslag.*

*For 2004 har Kommissionen anslået betalingernes niveau på grundlag af erfaringerne med gennemførelsen indtil udgangen af 2002. Dette er resulteret i, at det er lavere end medlemsstaternes overslag. Kommissionen vil derfor fremover fortsat finjustere sine overslag på grundlag af analysen af tidligere resultater.*

44. Kommissionen anmodes om i højere grad at vejlede medlemsstaterne om indberetning af uregelmæssigheder og at dokumentere over for Parlamentet, at dette er sket. (Casaca - punkt 71)

***Kommissionens svar:*** *Kommissionens strukturfondstjenestegrene og OLAF har foretaget en undersøgelse vedrørende indberetning og opfølgning af uregelmæssigheder i forbindelse med strukturfondene i alle 15 medlemsstater. Undersøgelsen blev gennemført i slutningen af 2002 og begyndelsen af 2003. Der vil blive offentliggjort en rapport om resultaterne af undersøgelsen i efteråret 2003. Parlamentet vil blive informeret herom. Et generelt resultat kan allerede ses i form af en præcisering af medlemsstaternes forpligtelser og en bedre koordinering mellem dem og OLAF.*

45. Der skal foretages gennemgribende ændringer i det næste strukturfondsprogram i overensstemmelse med forslagene i Kommissionens hvidbog om nye styreformer i EU; (Casaca - punkt 72)

***Kommissionens svar:*** Hvidbogen gælder for alle EF-politikker, og derfor vil de principper og mål, der er fastsat i den, blive afspejlet i Kommissionens forslag i forbindelse med den næste programmeringsperiode som led i strukturfondene.

46. Anmoder om, at Kommissionen i forbindelse med Det Europæiske Konvent pålægges at etablere revisionsstrukturer, der står i forhold til de tildelte bevillinger. (Casaca - punkt 73)

***Kommissionens svar:*** Revisionsstrukturerne bør stå i forhold til det forvaltede budget og risikoprofilen, som kan afhænge af andre faktorer, f.eks. indirekte forvaltning eller kompleks lovgivning. De revisionsstrukturer, der kræves i medlemsstaterne i henhold til strukturfondsforordningerne, tager allerede hensyn til omfanget af midler, der skal forvaltes. Som led i den delte forvaltning har medlemsstaterne hovedansvaret for kontrol og revision af strukturfondene. I Kommissionen har strukturfondstjenestegrene generelt styrket deres revisionskapacitet til at kunne efterprøve, om de nationale systemer er hensigtsmæssige.

E) Udvidelsen

47. Phare og ISPA: forbedring af gennemførelsesniveauet. (Casaca - punkt 82/83)

***Kommissionens svar:*** For ISPA's vedkommende var udnyttelsesgraden på 58 % forholdsvis høj for et instrument, der kun har været til rådighed siden 2000. Projekter, der i de seneste to år er blevet forberedt til ISPA, er nu ved at nå til gennemførelsesfasen, og derfor nærer Kommissionen tillid til, at udnyttelsesgraden vil blive bedre i de kommende år (i 2002 steg den til 78 %). Kommissionen overvåger nøje projektforbereðelsen og yder – også med henblik på den fremtidige tiltrædelse – løbende støtte gennem midler til faglig bistand til forbedring af forberedelsen af projekter og til styrkelse af den administrative kapacitet i ISPA-modtagerlandene med henblik på gennemførelsen. Aktiviteterne omfatter bl.a. teknisk forberedelse af projekter, vurdering af virkningerne for miljøet, feasibilityundersøgelser, uddannelse inden for området offentlige kontrakter, partnerskab mellem den offentlige og den private sektor, finansiel forvaltning og kontrol.

*I Revisionsrettens årsberetning for 2001 komplimenteres Kommissionen for den "høje" udnyttelsesgrad i forbindelse med Phare (81,6 %).*

48. TACIS: Kommissionen anmodes om at angive, hvor stor en procentdel de lokale virksomheder, der udvælges til at udføre projekter, udgør, og om at udforme udbud på en sådan måde, at også lokale virksomheder har en chance for at vinde konkurrencen. (Casaca - punkt 84)

***Kommissionens svar:*** Tacis er et program for faglig bistand, som har til formål at fremme modtagerlandenes overgang til velfungerende markedsøkonomier og at styrke demokratiet og retsstatsprincippet.

*Bistanden tager normalt form af gavebistand til finansiering af kontrakter vedrørende faglig bistand.*

*Når et projekt iværksættes, udvælges en kontrahent til at levere tjenesteydelser til modtagerorganisationen.*

*Den udvalgte kontrahent er normalt en organisation fra medlemsstaterne, fortrinsvis fra den private sektor, men også fra den offentlige sektor eller en almennyttig organisation.*

*Kontrahenten er normalt den endelige modtager af EU-midlerne, mens den endelige støttmodtager, som modtager bistanden, normalt er en statslig institution i Tacis-landet.*

*De tjenesteydelser, som leveres af kontrahenten, sigter mod at overføre knowhow inden for følgende støtteberettigede samarbejdsområder:*

- støtte til institutionelle, retlige og administrative reformer*
- støtte til den private sektor og bistand til økonomisk udvikling*
- støtte til behandling af de sociale konsekvenser af overgangen*
- udvikling af infrastrukturen*
- fremme af miljøbeskyttelse og forvaltning af naturressourcer*
- udvikling af landområders økonomi*
- støtte til nuklear sikkerhed.*

*Tilvejebringelsen af faglig bistand indebærer udvælgelse af kontrahenter med en specifik knowhow, som ifølge undersøgelser ikke findes i de pågældende modtagerlande. Dette er grunden til, at lokale virksomheder kun undtagelsesvis udvælges i Tacis-projekter.*

*Kommissionen understreger imidlertid, at håndhævelsen af princippet om ligestilling af potentielle kontrahenter (herunder fra modtagerlandene) altid har været gældende i Tacis-udbudsreglerne.*

*Der føres ikke statistik over, hvor kontrahenterne kommer fra, da fænomenet sammenslutning af kontrahenter og konsortiedannelse ikke ville gøre sådanne statistikker tilstrækkeligt relevante.*

49. Kommissionen opfordres til at sikre, at samtlige kandidatlande implementerer korrekte regnskabs-, revisions- og kontrolsystemer, opretter bedrageribekæmpelsesenheder, der skal samarbejde med OLAF, og forbedrer samarbejdet med Revisionsretten. (*Casaca* -punkt 85)

#### **Kommissionens svar:**

*Førtiltrædelsesinstrumenterne og den krævede attesting af forvaltningssystemer har givet kandidatlandene en betydelig erfaring med forvaltning af EU-midler og anvendelse af EU-lovgivningen. Før tiltrædelsen kontrollerer Kommissionen, at forvaltnings- og kontrolsystemer, der etableres i kandidatlandene, overholder de standarder, der er fastsat i forordning nr. 438 og nr. 448/2001 (strukturfondene) og nr. 1386/2002 (Samhørighedsfonden). Kommissionen har udviklet og implementeret en overvågnings- og rådgivningsstrategi, der skal sikre, at disse lande opfylder EU-regelværkets krav med hensyn til regnskabs-, revisions- og kontrolsystemer (kapitel 28 og 29) før tiltrædelsestidspunktet. En omfattende statusrapport om de opnåede fremskridt skal forelægges senest den 1. november 2003. Det skal imidlertid bemærkes, at selv om overvågningsforanstaltningerne har tegnet et klart og forholdsvis uproblematisk billede af*

*situationen i de forskellige tiltrædelseslande, kan en egentlig resultatrevision først give mening, efter at disse lande er blevet medlemmer af EU.*

*Med hensyn til bedrageribekæmpelse sikrer Kommissionen, at hvert enkelt land disponerer over en klart identificeret administrativ tjeneste, der er ansvarlig for beskyttelsen af Fællesskabernes finansielle interesser og bekæmpelsen af svig mod fællesskabsbudgettet, og som også er i stand til at samarbejde direkte med OLAF. I Polen er denne tjeneste blevet forstærket med en medarbejder fra OLAF i 2001 og 2002. Kommissionen afsatte i 2002 15 mio. EUR fra Phare-budgettet til et særprogram, der tog sigte på at støtte bedrageribekæmpelsesstrukturer i Phare-landene, hvorved de blev mere effektive.*

F) **LANDBRUG OG FØDEVARER**

Forvaltnings- og kontrolsystemer

50. Harmonisering og forenkling af IFKS-kravene i hele EU (Casaca - punkt 88)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen tilstræber at harmonisere og forenkle administration, kontrol og sanktioner, hvor det er nødvendigt og muligt. IFKS-forordning nr. 2419/2001 blev omarbejdet med dette formål for øje og anses for at have givet både nationale forvaltninger og landbrugere betydelige fordele.*

*Artikel 6 (betingelser vedrørende arealstøtteansøgninger) og artikel 10 (betingelser vedrørende ansøgninger om husdyrstøtte) i Kommissionens forordning (EF) nr. 2419/2001 angiver de oplysninger, ansøgningerne skal indeholde for at fastslå støtteberettigelsen. Det er imidlertid op til medlemsstaterne at bestemme den præcise sammensætning af disse formularer (afhængigt af forskriftsmæssige krav). Artikel 11 i den samme forordning giver endvidere mulighed for, at ansøgningerne indgives elektronisk såvel som i papirform. Medlemsstaterne anvender således ikke nogen "fælles" formular, og Kommissionen ser ingen fordel i at indføre en sådan for øjeblikket.*

51. Fælles standarder for måling af støtteberettigede landbrugsområder (Casaca -punkt 87)

**Kommissionens svar:**

*På grundlag af artikel 22 i forordning nr. 2419/2001 blev der i maj 2003 offentliggjort retningslinjer med hensyn til kontrol på stedet. Et dokument fra Det Fælles Forskningscenter (FFC) om bestemte tolerancer for forskellige typer målingsudstyr er ligeledes blevet omdelt. Disse dokumenter bør tilsammen kunne sikre, at der anvendes fælles standarder i hele Fællesskabet. Endvidere er Kommissionen for øjeblikket i gang med at udarbejde forslag til ændringer af forordningen i denne henseende.*

52. Kommissionen opfordres til at sikre, at Grækenland gennemfører IFKS-systemet fuldt ud inden udgangen af 2003 (Casaca - punkt 89)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen er fuldt ud bekendt med Grækenlands forsinkelser med gennemførelsen af IFKS. Siden udløbet af fristen for at gennemføre IFKS i januar 1997 er der regelmæssigt blevet ført nøje tilsyn med det græske udbetalende organ, både med hensyn til den institutionelle struktur og*

*den faktisk gennemførelse af systemet. Af denne grund har generaldirektøren for Landbrug udtrykt forbehold i sagen i den årlige aktivitetsrapport for 2002.*

*Som supplement til det allerede igangværende revisionsarbejde og for at tage højde for den utilfredsstillende situation i Grækenland iværksatte GD for Landbrug i slutningen af 2002 / begyndelsen af 2003 en forstærket handlingsplan med henblik på at føre tilsyn med og overvåge udviklingen. Ifølge denne plan fremlægger det nye græske udbetalende organ, OPEKEPE, regelmæssigt oplysninger om udviklingen, og allerede i første halvår af 2003 blev der som led i Kommissionens regnskabsafslutningsprocedure foretaget revisionskontrol på stedet i sektorerne for markafgrøder, dyrepræmier, olivenolie, tekstiler og tørrede druer.*

*Eventuelle finansielle korrektioner vil ikke alene være baseret på fastslåede mangler med hensyn til IFKS, men skal også svare til et rimeligt skøn over den reelle risiko for uberettigede udgifter for fællesskabsbudgettet. På dette grundlag har Kommissionen hidtil fastsat årlige korrektioner på 5 % eller derover for markafgrøder, mindst 5 % for fåre- og gedepremier og 10 % for kvægpræmier. Endvidere pågår der en regnskabsafslutningsprocedure vedrørende ansøgte oksekødspræmier i 2000, hvor der muligvis vil blive foretaget en meget stor finansiell korrektion. Endelig overvejer Kommissionens tjenestegrene en betydelig finansiell korrektion for visse andre støtteordninger.*

*I 2002 anlagde Kommissionen endvidere sag mod Grækenland ved Domstolen i henhold til traktatens artikel 226 på grund af manglende etablering af et forvaltnings- og kontrolsystem.*

*Endelig bemærkes det, at ansvaret for at gennemføre IFKS i Grækenland påhviler de græske myndigheder. Kommissionen kan ikke - som Europa-Parlamentet har anmodet om - "sikre" gennemførelsen af IFKS-systemet. Kommissionen kan kun anlægge sag mod en medlemsstat, der ikke overholder EU's regelværk, og sikre, at finansielle risici for fællesskabsbudgettet dækkes inden for rammerne af regnskabsafslutningsproceduren.*

53. Systemet til individuel identifikation af kreaturer skal være operationelt i samtlige medlemsstater inden udgangen af 2003 (*Casaca* - punkt 90)

#### **Kommissionens svar:**

*Systemet til individuel identifikation af kreaturer som fastlagt i Rådets forordning (EF) nr. 820/97, erstattet af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1760/2000 af 17. juli 2000 om indførelse af bl.a. en ordning for identifikation og registrering af kvæg, omfatter følgende elementer: øremærke, pas, liste over dyrene og en elektronisk database. I henhold til artikel 5 i disse forordninger skulle systemet til individuel identifikation af kreaturer have været operationelt i alle medlemsstaterne senest den 31. december 1999. På dette tidspunkt skulle den elektroniske database, som oprettes af den kompetente myndighed, også have været fuldt operationel.*

*Under henvisning til artikel 6, stk. 3, i forordningerne har Kommissionen efter anmodning fra de pågældende medlemsstater anerkendt, at databaserne i følgende medlemsstater er fuldt operationelle: Østrig, Belgien, Danmark, Finland, Luxembourg, Nederlandene, Sverige, Frankrig, Tyskland og Nordirland (Det Forenede Kongerige). For de resterende medlemsstaters vedkommende (Portugal, Det Forenede Kongerige for så vidt angår Storbritannien, Italien, Irland, Spanien og Grækenland) er Kommissionens tjenestegrene i gang med at analysere situationen med henblik på den ønskede vurdering. Denne analyse tager hensyn til rapporter fra den række kontroller af sporbarhed og mærkning af oksekød og hakket oksekød, som Levnedsmiddel- og Veterinærkontoret har gennemført i alle medlemsstaterne.*

*Kontrolforanstaltningerne omfattede en evaluering af, hvordan databaserne vedrørende identifikation af kreaturer fungerer i medlemsstaterne. Denne række kontrolbesøg blev afsluttet i slutningen 2002. Rapporter om de enkelte kontrolbesøg findes på SANCO-FVO-webstedet, og de indeholder oplysninger om uløste problemer vedrørende gennemførelsen af disse systemer. Kommissionen ser i øjeblikket på, hvilken lære der kan uddrages af denne række kontrolbesøg, og er ved at forberede et overblik over situationen i form af en rapport, som vil blive forelagt Parlamentet og også lagt ud på ovennævnte websted i 2003.*

54. Kontrolniveauet: Kommissionen anmodes om snarest muligt at opstille klart definerede og objektivt kontrollerbare indikatorer (*Casaca - punkt 92*).

**Kommissionens svar:**

*Det har været vanskeligt at udvikle kontrollerbare indikatorer for god landbrugspraksis. Alligevel blev der i 2002 offentliggjort ajourførte retningslinjer, som var udarbejdet sammen med medlemsstaterne, og systemet er nu kommet op at stå og fungerer. Et af formålene med Agenda 2000 var at gøre det muligt for den fælles landbrugspolitik bedre at tilpasse sig lokale omstændigheder eller prioriteter. Kriterierne for god landbrugspraksis og kontrollerbare indikatorer opstilles således på nationalt eller regionalt plan. I betragtning af de mange forskellige forhold, der gør sig gældende mellem medlemsstaterne og inden for den enkelte medlemsstat, ønsker Kommissionen ikke at foreslå harmoniserede, EF-dækkende kriterier eller indikatorer, da der således ikke ville kunne tages hensyn til lokale forhold.*

*Kommissionen tillægger miljøvirkningerne af landbruget i EU stor betydning. Reformen af den fælles landbrugspolitik - et langsigtet perspektiv for et bæredygtigt landbrug - fastsætter med hensyn til direkte støtte en krydsoverensstemmelse med miljøbestemmelserne. Ved udarbejdelsen af gennemførelsesbestemmelserne tager Kommissionen hensyn til den af Parlamentet påpegede nødvendighed af, at der fastsættes objektive kontrolforpligtelser.*

55. Kommissionen opfordres til inden november 2003 at udarbejde en ny rapport om højere IT-sikkerhed blandt betalende myndigheder (*Casaca - punkt 86*).

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen er i øjeblikket ved at udarbejde en ny rapport om højere IT-sikkerhed blandt betalende myndigheder, som vil blive forelagt Europa-Parlamentet.*

Fælles markedsordning for sukker

56. Kommissionen anmodes om at foretage en omhyggelig intern analyse af årsagerne til, at reformen af den fælles markedsordning var mangelfuld (*Casaca - punkt 94*).

**Kommissionens svar:**

*I maj 2001 besluttede Rådet i overensstemmelse med Europa-Parlamentets udtalelse, at den fælles markedsordning for sukker forlænges indtil produktionsåret 2005/2006. Den 23. september 2003 fremsendte Kommissionen en meddelelse til Rådet og Europa-Parlamentet. Meddelelsen opfylder Kommissionens forpligtelse ifølge artikel 50, stk. 2, i Rådets forordning (EF) nr. 1260/2001 til i 2003 at forelægge Rådet en rapport om EU's sukkerordning og dens perspektiver. Den opstiller tre mulige løsninger på en reform af EU's sukkerordning. Meddelelsen "Opstilling af en bæredygtig landbrugsmodel for Europa på grundlag af FLP-reformen - tobaks-, olivenolie-, bomulds- og sukkersektoren" findes på følgende internetadresse:*

[http://europa.eu.int/comm/agriculture/capreform/com554/index\\_en.htm](http://europa.eu.int/comm/agriculture/capreform/com554/index_en.htm)

*Sukkersektorens kompleksitet og de forskellige problemer, den står over for både internt og internationalt, samt den mulige virkning af de forskellige løsninger, fremgår af den ledsagende udvidede konsekvensanalyse af sukkersektoren. Den udvidede konsekvensanalyse er udarbejdet med bistand fra en mellemtjenstlig styringsgruppe, hvor 14 generaldirektorer var repræsenteret, og på grundlag af en bred høring af interessegrupper. Den udvidede konsekvensanalyse af sukkersektoren kan ses på følgende internetadresse:*

[http://europa.eu.int/comm/agriculture/publi/reports/sugar/index\\_en.htm](http://europa.eu.int/comm/agriculture/publi/reports/sugar/index_en.htm)

57. Kommissionen opfordres til snarest muligt at tilbageholde eksportrestitutioner for sukkereksport til lande med toldfri adgang til det europæiske marked (*Casaca - punkt 98*);

**Kommissionens svar:**

*Dette problem var et af de forbehold (risiko for karrusel-svindel), som generaldirektøren for GD for Landbrug noterede i sin årlige erklæring. Forbeholdet blev fulgt op af gennemførelsen af en handlingsplan med sigte på at rette op på de identificerede svagheder. En del af foranstaltningerne har drejet sig om eksport/import af sukker til/fra de vestbalkanske lande. For eksportlicenser udstedt fra og med den 8. marts 2003 ophørte Kommissionen således med at yde restitution for eksport af sukker til fem vestbalkanske lande (Albanien, Bosnien-Hercegovina, Kroatien, Den Tidligere Jugoslaviske Republik Makedonien, Serbien og Montenegro, inklusive Kosovo). Se Kommissionens forordning nr. 430/2003, 431/2003 og 432/2003.*

*En anden af foranstaltningerne vedrører midlertidig suspension i tre måneder, fra og med den 8. maj 2003, af præferenceordningerne for toldfri import af sukker fra Serbien og Montenegro, i forlængelse af OLAF's rapport om alvorlige mangler i toldkontrollen (vedrørende certificering af og kontrol med den præferentielle oprindelse af sukker) i dette land (se forordning (EF) nr. 764/2003 – EFT L 109 af 1.5.2003). Suspensionsforanstaltningen blev forlænget i yderligere seks måneder indtil den 8. februar 2004 (se forordning (EF) nr. 1343/2003 – EFT L 189 af 27.7.2003.*

Eksportrestitutioner

58. En evaluering af alle eksportrestitutionsordninger og deres indvirkning på sulten i verden samt tilsvarende forøgelse af fødevarerhjælpen (*Casaca - punkt 99*).

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen undersøger i øjeblikket, hvordan den ønskede evaluering kan sikres. Den vil blive integreret i Kommissionens arbejdsprogram for evalueringer. Et omfattende evalueringsprojekt tager lang tid (projektdefinition, udbud, udvælgelsesprocedure, projektgennemførelse, rapportgennemgang).*

Fiskerisektoren

59. Kontrolniveauet bør hæves betydeligt, for så vidt angår både kontrol på stedet og revision af regnskaber (*Casaca - punkt 100*).

**Kommissionens svar:**



***Projekter for "blandede selskaber" vil blive systematisk gennemgået ved kontrol på stedet. På Parlamentets anmodning er projekter for "blandede selskaber" allerede blevet kontrolleret i tre medlemsstater i 2003.***

***Alle sagsakter vedrørende betalingsanmodninger, der forvaltes direkte af Kommissionen for projekter for blandede selskaber, vil også blive grundigt kontrolleret for at sikre overholdelse af de relevante regler.***

Andre sektorer

60. Offentliggørelse af listen over støtte under den fælles landbrugspolitik mekanismer, såsom eksportrestitutioner og foranstaltninger til afvikling af overskud (*Casaca - punkt 102*).

**Kommissionens svar:**

***I henhold til forordning (EF) nr. 1663/95 og (EF) nr. 2390/1999, som ændret ved forordning (EF) nr. 419/2002, modtager Kommissionen regnskabsoplysninger fra medlemsstaterne. Disse oplysninger må i henhold til artikel 2, stk. 1, i forordning (EF) nr. 2390/1999 kun anvendes til at udføre dens opgaver i forbindelse med regnskabsafslutningen og til kontrol og udarbejdelse af overslag i landbrugssektoren.***

***I henhold til artikel 2, stk. 3, i samme forordning skal Kommissionen garantere fortroligheden og sikkerheden af regnskabsoplysningerne.***

***Kommissionen kan kun offentliggøre samlede statistikker, som ikke gør det muligt at identificere individuelle støttemodtagere. Budgetkontroludvalget har for nylig modtaget sådanne oplysninger med hensyn til eksportrestitutioner.***

61. Kommissionen opfordres til at træffe foranstaltninger over for virksomheder, der deltager i forfalskning af fødevarer, og særlig af mælkeprodukter i stort omfang (*Casaca - punkt 103/104*).

**Kommissionens svar:**

***Sagen om forfalsket smør:***

***Eventuel strafpålæggelse i forbindelse med sagen om forfalsket smør henhører under de nationale retsmyndigheder. OLAF bistod retsmyndighederne i Italien og Frankrig og var tilknyttet den administrative undersøgelse i Tyskland. På indeværende tidspunkt pågår (strafferetlige) undersøgelser stadig i Italien og Frankrig. Endvidere har de belgiske myndigheder anlagt sag mod to belgiske virksomheder i begyndelsen af oktober 2003, hvor de har anmodet om at intervenere som civil part (dvs. at iværksætte erstatningssøgsmål som led i en straffesag).***

***g) Den Europæiske Socialfond***

62. Kommissionen anmodes om at holde Parlamentet informeret om undersøgelsesresultaterne og om de foranstaltninger, der træffes i henhold til forordning (EØF) nr. 4523/88. (*Casaca - punkt 105*)

**Kommissionens svar:**

**Kommissionen anvender regelmæssigt procedurerne i henhold til artikel 24 i Rådets forordning (EØF)nr. 4253/88, som ændret, ved opfølgningen af sine eller Revisionsrettens revisioner og kontrolforanstaltninger, og når nationale kontrolresultater ikke er blevet fulgt op. Procedurerne for gennemførelse af en nettoreduktion af fællesskabsstøtten kræver imidlertid en del tid, før uregelmæssigheden kan bekræftes formelt og grundlaget fastslås for at træffe en beslutning om en finansiel nettokorrektion; i adskillige tilfælde indvilger medlemsstaten i at foretage en finansiel korrektion, uden at der kræves en formel beslutning om at reducere støtten. Kommissionen vil fremsende listen over beslutninger truffet i 2002 og 2003. Den finansielle afslutning af programmerne for perioden 1994-1999 frembyder også en mulighed for at afslutte de sager, der endnu ikke er afgjort (enten ved at trække udgifterne fra ansøgningerne om betaling af restbeløb eller via en nettoreduktion).**

63. Kommissionen opfordres til at gøre rede for, hvordan målene for Den Europæiske Socialfond kan nås, samtidig med at ineffektive procedurer, svig og dårlig forvaltning undgås. (Casaca -punkt 107)

**Kommissionens svar: At nå ESF-målene og samtidig undgå ineffektive procedurer, svig og dårlig forvaltning var et af formålene med den forenklingsindsats, Kommissionen lancerede i 2002. Denne indsats er baseret på de principper, der efterfølgende blev nedfældet i Kommissionens meddelelse om forenkling, præcisering, koordinering og fleksibilitet vedrørende forvaltning af strukturpolitikkerne 2000-2006<sup>4</sup>. Forordning nr. 1260/99 vil imidlertid ikke blive ændret. Kommissionen mener, at forenklingsforanstaltningerne vil bidrage til en bedre forvaltning af fondene ved at mindske risikoen for ineffektivitet og dårlig forvaltning. Eftersom strukturfondene er omfattet af en ordning for delt forvaltning, der er baseret på decentraliseringsprincippet, skal medlemsstaterne selv gøre en indsats for at strømline deres interne procedurer og forenkle programmeringen på nationalt og/eller regionalt plan.**

**(Se også svar på punkt 141).**

64. Kommissionen opfordres til hurtigst muligt at afslutte sagen vedrørende dårlig forvaltning af ESF-støtte i Madrid og give en utvetydig forklaring på hele situationen. (Casaca - punkt 108)

**Kommissionens svar:**

**Vedrørende sagen IMEFE/Madrids byråd sendte Kommissionens tjenestegrene den 30. juli 2003 medlemsstaten en officiel meddelelse, hvori de anførte, at de havde til hensigt at suspendere udbetalingen af hele restbeløbet i forbindelse med det omhandlede program.**

**Medlemsstaten blev ligeledes informeret om, at Kommissionens tjenestegrene havde til hensigt at foretage en række revisioner med henblik på en endelig fastlæggelse af omfanget af fejl eller uregelmæssigheder i forbindelse med foranstaltninger, der blev forvaltet af IMEFE i perioden 1994-1999. Forud for dette og for ikke at komme i konflikt med de foranstaltninger, der er omfattet af den igangværende retsundersøgelse, skal OLAF tage kontakt til sine kontaktpunkter i Spanien og give dem en liste over de pågældende foranstaltninger, således at de kan holdes uden for revisionen.**

<sup>4</sup> C(2003)1255 af 25.4.2003.

65. Kommissionen opfordres til, på baggrund af Revisionsrettens særberetninger nr. 3/2002 og 4/2003, at overveje, hvordan man uafhængigt af fagområder kan gennemføre en reform af de europæiske støtteordninger. (Casaca - punkt 109)

***Kommissionens svar:*** *Kommissionen overvejer i øjeblikket, hvordan der kan gennemføres en reform af dens instrumenter til budgetstøtte inden for rammerne af forslaget til de nye finansielle overslag. Den har taget hensyn til erfaringerne med Integra og har lagt Revisionsrettens bemærkninger til grund ved udformningen af efterfølgeren til Integra, EQUAL (fællesskabsinitiativet under ESF for 2000-2006). De indvundne erfaringer med Integra blev anvendt på EQUAL.*

*Med hensyn til evaluering, formidling og udnyttelse af resultaterne har Kommissionen allerede iværksat en række initiativer på området innovative foranstaltninger: evaluering af projekter vedrørende forberedende foranstaltninger for 2000 og projekterne for 2001 (igangværende), samlet tematisk evaluering af lokal udvikling (igangværende), ekstern evaluering af projekterne på området social dialog (igangværende). Informationsformidlingen forbedres løbende via forskellige tiltag: afholdelsen af et forum for lokal udvikling den 15.-16. maj 2003 sammen med Parlamentet og rådsformandskabet, offentliggørelse af en oversigt over projekter, et vademecum om udviklingen af lokale beskæftigelsesstrategier, som skal give lokale aktører et praktisk redskab.*

*På grundlag af en undersøgelse af resultatindikatorer for lokal beskæftigelse vil det være muligt at opstille fælles kvantitative og kvalitative indikatorer med henblik på bedre udnyttelse af resultaterne.*

66. Kommissionen opfordres til, sammen med de pågældende medlemsstater, at nå frem til en løsning, der kan afhjælpe den manglende anvendelse af instrumentet 'social risikovillig kapital'. (Casaca - punkt 110)

***Kommissionens svar:***

*Formidlere, som er ansvarlige for forvaltningen af mindre tilskud, skal opfylde visse krav, som er opregnet i artikel 27 i forordning nr. 1260/99. Disse krav begrænser antallet af formidlere, som kan forvalte mindre tilskud. Endvidere øger decentraliseringen af ansvaret antallet af niveauer i beslutningshierarkiet. Dette gør det vanskeligere at sikre overholdelsen af revisions- og kontrolforpligtelserne, og påbegyndelsen af projekterne forsinkes.*

*I betragtning af decentraliseringen af forvaltningen af strukturfondene og støttetildelingen samt de mange forskelligartede administrative strukturer i medlemsstaterne vil én og samme model for gennemførelsen af ordningen for mindre tilskud hverken være operationel eller ønskelig.*

*Kommissionen mener, at forsinkelserne og de administrative problemer i nogle medlemsstater med gennemførelsen af bestemmelserne om mindre tilskud som led i ESF bør behandles individuelt af de pågældende medlemsstater og/eller forvaltningsmyndigheder. Kommissionen har slået til lyd for yderligere forenkling på dette område, men har - i overensstemmelse med nærhedsprincippet - ingen beføjelser med hensyn til de nationale eller administrative mekanismer. Den kan ikke erstatte medlemsstaterne i forbindelse med deres valg på det organisatoriske eller administrative område.*

67. Der bør lægges større vægt på fremme af kvinders deltagelse i vidensamfundet. (Casaca - punkt 112)

***Kommissionens svar:*** De nye lovgivningsmæssige rammer og den europæiske beskæftigelsesstrategi har medvirket til at profilere ligestilling mellem kønnene i den nye programmeringsperiode. De nye fællesskabsstøtterammer (FSR) og enhedsprogrammeringsdokumenter indebærer en mere omfattende ligestillingsstrategi end tidligere, baseret på en indsats på to fronter: integration af kønsaspektet og særforanstaltninger.

*Andelen af midler, der tildeles politikområde E "Kvindens adgang til arbejdsmarkedet", varierer medlemsstaterne imellem, men kun tre medlemsstater tildeler mere end EU-gennemsnittet til dette politikområde.*

*Som det hedder i Kommissionens meddelelse (KOM(2002)748) "Kønsaspektet i strukturfondene": "Inden for ESF modtager politikområde E kun 6 % af den samlede støtte, hvilket er den mindste støtteandel sammenlignet med de øvrige områder". Endvidere hedder det, at "nogle medlemsstater med store kønsskævheder anvender betydeligt færre midler end andre medlemsstater, hvor kønsskævhederne på beskæftigelsesområdet er meget mindre". Det skal dog også siges, at "en ret begrænset finansiering inden for dette område i en given medlemsstat [...] ikke nødvendigvis [er] udtryk for manglende interesse med hensyn til kønsrelaterede spørgsmål, men viser måske derimod, at aktiviteter til fremme af ligestilling finansieres inden for andre politikområder".*

*Integration af kønsaspektet i strukturfondene og i særdeleshed i Den Europæiske Socialfond indebærer integration af kønsperspektivet på hvert trin i processen, planlægningen af foranstaltninger og interventioner, gennemførelsen samt overvågningen og evalueringen.*

*Den ovennævnte meddelelse giver Kommissionens svar herpå, og den indeholder henstillinger med henblik på at forbedre situationen og tackle aktuelle forhindringer.*

*I meddelelsen peges der på investering i human og social kapital i vidensamfundet som et af prioritetsområderne, og det henstilles, at fremtidige interventioner fokuserer på at forebygge udelukkelse af kvinder fra disse områder ved at lægge særlig vægt på at fremme uddannelse af høj kvalitet og beskæftigelse inden for IKT- og F&U-sektoren.*

*Andre tiltag:*

***-1-*** Kommissionens arbejdsdokument "Building the Knowledge Society: Social and Human Capital Interactions" (Opbygning af vidensamfundet: Samspillet mellem social og human kapital) (SEK(2003)652), der er udarbejdet med støtte fra Gruppen på Højt Plan vedrørende Informationssamfundets Beskæftigelsesmæssige og Sociale Aspekter (ESDIS), indeholder et særligt afsnit om kønsaspektet. Dette afsnit belyser de IKT-relaterede kønsskævheder (IKT-uddannelse, IKT-job og IKT-anvendelse) og identificerer nogle nøgleaspekter, der skal tages fat på i denne forbindelse. Disse aspekter er taget op af det græske formandskab, som forelagde et udkast til resolution om social og human kapital, som indgående behandler emnet kønsaspektet i vidensamfundet.

***-2-*** Kommissionen støttede organiseringen af konferencen "Gender and the Information Society" (Køn og informationssamfundet), der blev afholdt af det græske formandskab den 5. og 6. maj 2003 (<http://www.equalitycongresses.gr/index-eng.html>). Konklusionerne fra konferencen blev behandlet på et uformelt møde mellem repræsentanter for ligestillingsministerierne, som understregede emnets betydning. Formandskabets konklusioner fra dette møde fokuserede på forskellige aspekter, som medlemsstaterne opfordredes til at tage i betragtning.

*Emnet tages op af det italienske formandskab, som vil forelægge Rådet (konkurrenceevne) et forslag til en resolution om 'kvinder og IKT'.*

68. Øget forebyggende kontrol af ESF-interventioner. (*Casaca - punkt 141*)

**Kommissionens svar:** *Kommissionens revisionsprogram for 2003 omfatter 50 ESF-revisioner:*

*- 35 systemrevisioner for perioden 2000-2006*

*- 15 afslutningsrevisioner for perioden 1994-1999.*

*Ved udgangen af 2003 vil dækningsgraden for ESF-programmer fra programmeringsperioden 2000-2006 se således ud:*

*- 33 % for mål 1 (men 83 % for mål 1 som led i ESF), - 57 % for mål 3*

*- 81 % for EQUAL.*

*Kommissionens revisionsstrategi for strukturfondene for perioden 2000-2006 går i retning af enkeltrevisioner og er baseret på et mere effektivt samarbejde med de nationale kontrolmyndigheder for at opnå en rimelig sikkerhed for et meget højt antal forvaltnings- og kontrolsystemer i de 15 medlemsstater. Dette bygger på de lovgivningsmæssige rammer for 2000-2006, som forstærker princippet om, at medlemsstaterne i første række er ansvarlige for den finansielle kontrol med interventionerne, for at forfølge uregelmæssigheder og foretage de nødvendige finansielle korrektioner (artikel 38 og 39 i Rådets forordning (EF) nr. 1260/1999).*

**H) MILJØ, FOLKESUNDHED OG FORBRUGERPOLITIK**

69. Systematisk brug af strategiske miljøvurderinger for at forbedre virkningen af miljøprogrammer (*Casaca - punkt 114*)

**Kommissionens svar:**

*Direktiv 2001/42/EF om vurdering af bestemte planers og programmers indvirkning på miljøet skal være gennemført i national lovgivning inden den 21. juli 2004. Derefter vil der kræves en systematisk miljøvurdering i forbindelse med udarbejdelsen og vedtagelsen af en lang række planer og programmer, der kan få væsentlig indvirkning på miljøet. Miljøprogrammer vil være omfattet af direktivet, for så vidt som de opfylder de heri angivne kriterier. Andre planer og programmer, som opfylder disse kriterier, vil også være omfattet.*

*Virkingen af miljøforslag (og andre forslag), som fremsættes på fællesskabsplan, undersøges af Kommissionen som led i procedurerne for foreløbig konsekvensanalyse og udvidet konsekvensanalyse.*

**I) BØDER**

70. Kommissionen anmodes om regelmæssigt at informere Parlamentet om afgørelser truffet i forbindelse med overtrædelsesproceduren og underrette det om grundene til udsættelse af fristerne for medlemsstaternes overholdelse af EU-lovgivningen. (*Casaca - punkt 116*)

**Kommissionens svar:**

**Kommissionens ansvar for at overvåge gennemførelsen af fællesskabsretten er fastsat i EF-traktatens artikel 211. Overvågningsopgaven er udelukkende overdraget til Europa-Kommissionen i dens egenskab af "traktatens vogter".**

**I henhold til artikel 226 kan Kommissionen gribe ind over for en medlemsstat, der ikke har overholdt en forpligtelse, der påhviler den i henhold til traktaten. I årenes løb har Kommissionen væsentligt forbedret proceduren forud for domstolsbehandling, den såkaldte "overtrædelsesprocedure". Kommissionen har truffet foranstaltninger til at organisere administrative aspekter, f.eks. fastsættelsen af frister. Kommissionens interne procedurer og arbejdsmetoder er udformet med henblik på at sikre overensstemmelse med principperne om kollektivt ansvar, omfattende undersøgelse og ligebehandling under hele sagsbehandlingsforløbet.**

**Hvert år udarbejder Kommissionen en beretning om kontrollen med gennemførelsen af EU-retten, hvorved den efterkommer anmodninger fra Europa-Parlamentet (beslutning af 9. februar 1983) og medlemsstaterne. Denne beretning offentliggøres i De Europæiske Fællesskabers Tidende og på De Europæiske Fællesskabers "Europa"-server på adressen:**

**[http://europa.eu.int/comm/secretariat\\_general/sgb/infringements/19report\\_2001\\_en.htm](http://europa.eu.int/comm/secretariat_general/sgb/infringements/19report_2001_en.htm)**

**Beretningen vedrørende 2002 er ved at blive udarbejdet.**

**I henhold til artikel 211 og 226 i EF-traktaten er det Kommissionens opgave som "vogter af traktaten" at indlede overtrædelsesprocedurer. Parlamentet holdes underrettet om alle procedurerne via den ovennævnte årlige beretning om kontrollen med gennemførelsen af EU-retten.**

71. Kommissionen anmodes om at informere Parlamentet om fastsættelsen af nye frister for medlemsstaternes overholdelse af EU-lovgivningen; (Casaca - punkt 116)

**Kommissionens svar:**

**Kommissionen har nu fremsendt en årlig beretning til Parlamentet i 20 år. Den ajourfører jævnligt den del af Europa-webstedet, der omhandler kontrollen med gennemførelsen af EU-retten. Kommissionen udøver sin skønsbeføjelse, som er anerkendt af traktaterne og Domstolen, når den forlænger de frister, medlemsstaterne har inden for rammerne af proceduren efter den tidligere artikel 226, idet den prioriterer en frivillig overholdelse af betingelserne. Hvis retsgrundlaget ændrer sig i løbet af undersøgelsen af en sag, må proceduren efter den tidligere artikel 226 gå tilbage til den første fase. Hvis overtrædelsessager, hvor overholdelsen er opnået, blev holdt åbne, kunne dette vise sig at være kontraproduktivt.**

**Se også svar på punkt 70.**

72. Kommissionen anmodes om at fremsætte forslag til lovgivning, hvori der klart skelnes mellem de forskellige former for overtrædelser, der forekommer, og fastsætte specifikke tidsfrister for behandling af hver enkelt overtrædelse afhængigt af, hvor kompliceret og alvorlig den er. (Casaca - punkt 118)

**Kommissionens svar:**

**Ved gennemførelsen af hvidbogen "Governance - better monitoring of the application of Community law" (Nye styreformer - bedre kontrol med gennemførelsen af EU-retten) af**

**11.12.2002 (KOM(2002)725) undersøgte Kommissionen en række tilgange på linje med Parlamentets forslag, som den agtede at følge i de kommende måneder for at forstærke sine foranstaltninger med henblik på at rette op på de omtvistede procedurer, enten via forebyggelse eller i givet fald fremskyndelse af proceduren.**

**(Se også svar på punkt 75).**

73. Det foreslås, at Kommissionen fremsætter forslag til en bødeordning, der omfatter både et engangsbeløb og dagbøder. (Casaca - punkt 119)

**Kommissionens svar: Dette spørgsmål, der blev rejst i forbindelse med Det Forenede Kongeriges overtrædelse i oksekødssagen (hvor Kommissionen havde besluttet at henlægge en sag i henhold til artikel 228, efter at den pågældende medlemsstat havde efterkommet den tidligere dom - men dog først efter retsmødet og kort tid inden generaladvokaten skulle fremsætte sit forslag til afgørelse), undersøges nu med henblik på at gøre proceduren efter artikel 228 mere effektiv på baggrund af de indvundne erfaringer. Kommissionen vil underrette Parlamentet og Domstolen om resultaterne af sine overvejelser.**

74. Kommissionen anmodes om at redegøre for, hvorfor der anvendes en anden procedure på strukturfondsområdet (automatisk suspension af betalingerne, før en undersøgelse indledes). (Casaca - punkt 120)

**Kommissionens svar:**

**Kommissionen underrettes regelmæssigt om overtrædelser, som sandsynligvis vil have følger for fællesskabsbudgettet, for at kunne håndtere dem hensigtsmæssigt. Strukturfondene er underlagt en speciel ordning i henhold til strukturfondsforordningen. Mellemliggende betalinger fra strukturfondene er betinget af, at Kommissionen ikke har truffet afgørelse om at indlede en overtrædelsesprocedure (artikel 32, stk. 3, litra f), i forordning nr. 1260/99), dvs. en beslutning efter traktatens artikel 226 om at fremsætte en begrundet udtalelse. I henhold til artikel 32 i forordningen om strukturfondene kan Kommissionen i så fald suspendere betalingerne. En suspension af betalingerne adskiller sig juridisk fra pålæggelsen af en engangsbøde eller dagbøder, da den førstnævnte foranstaltning vedrører en ikke indrømmet fordel i modsætning til en bøde. Da strukturfondene tegner sig for den næststørste andel af budgettet, kan denne mekanisme være yderst effektiv. Betalingerne suspenderes normalt ikke, før en undersøgelse indledes, men derimod - i overensstemmelse med artikel 32, stk. 3, litra f), i forordning nr. 1260/99 - først når der er indledt en overtrædelsesprocedure.**

75. Krav om, at Kommissionen styrker sin lovhåndhævelseskapacitet ved at fremsætte forslag til lovgivning, som harmoniserer procedurerne og nedbringer forsinkelserne i pålæggelsen af sanktioner for overtrædelser af fællesskabslovgivningen. (Casaca - punkt 121)

**Kommissionens svar:**

**Kommissionen underrettede i denne forbindelse Europa-Parlamentet om, at den agtede at forbedre kontrollen med gennemførelsen af EU-retten, ved meddelelse af 11. december 2002 (KOM(2002)725), der indeholder detaljerede tiltag med henblik på at nå dette mål.**

**. Foranstaltninger til forebyggelse af overtrædelser:**

**- forbedring af samarbejdet mellem Kommissionen og medlemsstaterne**

- *overvågning og lettelse af behørig gennemførelse af direktiver i national ret*
  - *forbedring af overskueligheden og kendskabet til EU-retten*
  - *intensiveret samarbejde, før udløbet af fristen for gennemførelse i national ret*
  - *forbedring af meddelelsen om gennemførelsesforanstaltninger*
  - *bedre information om EU-retten*
- . Foranstaltninger til forbedring af overvågningen og gennemførelsen af EU-retten og indgriben over for overtrædelser:*
- *prioritering af overtrædelser efter sværhedsgrad*
  - *tættere samarbejde mellem medlemsstaterne og Kommissionen ved efterforskningen af overtrædelser (artikel 10 i EF-traktaten)*
- . Foranstaltninger til forebyggelse af overtrædelser, herunder:*
- *bedre information om borgernes rettigheder med hensyn til erstatning i tilfælde af overtrædelser som anerkendt i Domstolens retspraksis.*
- Se også punkt 118 (hvidbog).*

**J) Eksterne politikker**

76. Opfordrer til, at der sker mærkbare forbedringer i gennemførelsen af benchmark-procentsatsen på 35 for social infrastruktur inden for uddannelse og sundhed (*Casaca - punkt 124*).

**Kommissionens svar:**

*I 2002 blev 31,4 % af den samlede støtte tildelt sektoren "Social infrastruktur og tjenester". Denne procentdel stiger til 34,5 %, hvis man medtager sektoren "Multisektoriel bistand til grundlæggende sociale tjenester", og vil i realiteten overstige benchmarken, hvis man medtager de relevante elementer i strukturtilpasningsprogrammerne med betingelser relateret til den sociale sektor.*

77. Kommissionen opfordres til fortsat at orientere og høre EP fra juli 2003 og fremover (på alle stadier i processen) om fremskridt med hensyn til opfyldelse af millenniummålene (fattigdomsbekæmpelse gennem målrettet indsats på uddannelses- og sundhedsområdet); (*Casaca - punkt 126*)

**Kommissionens svar:**

*Disse oplysninger findes i Kommissionens årsberetning om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig). I overensstemmelse med Rådets konklusion og Europa-Parlamentets henstillinger fokuserer den nye årsberetning på de resultater, der er opnået af landene og via projekterne. Der er rettet særlig opmærksomhed mod opfyldelsen af millennium-udviklingsmålene. I samarbejde med medlemsstaterne og*



**OECD/DAC har Kommissionen udvalgt ti nøgleindikatorer og agter at overvåge fremskridtene med gennemførelsen af dem med hensyn til hvert partnerland.**

78. Kommissionen opfordres til straks at iværksætte tilbundsgående og effektive uddannelsesprogrammer (navnlig på revisionsområdet) i de decentraliserede delegationer; (*Casaca - punkt 127*)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen har truffet en række foranstaltninger for at sikre, at dens medarbejdere i delegationerne har tilstrækkelig ekspertise på dette område, og at der dermed finder en gnidningsløs overdragelse af ansvar sted fra hovedkvarteret til delegationerne og en regelmæssig feedback til hovedkvarteret. Kommissionens fremgangsmåde har bestået i at sikre, at hovedkvarteret vil være gearet til at stille støtte og hjælpeforanstaltninger til rådighed for delegationerne. Et omfattende uddannelsesprogram for medarbejdere i hovedkvarteret og delegationerne blev iværksat i begyndelsen af 2003. Endvidere er der truffet en række foranstaltninger, f.eks. udarbejdelse af standardbetingelser for revisionskontrakter (for yderligere oplysninger henvises til Kommissionens svar på punkt 31 i beslutningen om decharge for EUF i 2001).*

79. Angående overførsler fra konto B7-6000 (EF-bidrag til udviklingslande via ngo) til konto B7-6002 (decentraliseret samarbejde) opfordrer EP til, at sådanne overførsler i fremtiden foretages fra mere hensigtsmæssige poster; (*Casaca - punkt 128*)

**Kommissionens svar:**

*I FBF for 2001 foreslog Kommissionen en sammenlægning af konto B7-6000 og B7-643 (nu B7-6002). Forslaget blev ikke vedtaget af budgetmyndigheden, som dog besluttede at opføre kontoen vedrørende decentraliseret samarbejde (ny kontoplan B7-6002) i samme kapitel som B7-6000. Da Kommissionens budgetanmodning i FBF vedrørende konto B7-6000 omfattede behovene i forbindelse med B7-6002, blev det besluttet at foreslå, at de yderligere midler, der var behov for til denne konto, blev overført fra B7-6000.*

80. Kommissionen anmodes om at strømline procedurerne i forbindelse med forvaltningen af konto B7-6000; (*Casaca - punkt 129*)

**Kommissionens svar:**

**Udbuds- og udvælgelsesprocedurerne er blevet væsentligt forbedret i løbet af de seneste to år. Udvælgelserne foretages nu inden for 6-7 måneder som krævet i retsgrundlaget for B7-6000.**

*De tre indkaldelser af forslag, der blev offentliggjort i slutningen af 2002, blev afsluttet henholdsvis den 13. marts, 19. marts og 2. april 2003. Kommissionen modtog 1 409 forslag. Proceduren for evaluering af disse 1 409 forslag skulle være afsluttet inden udgangen af tredje kvartal. Ansøgerne vil blive informeret om finansieringsafgørelserne i begyndelsen af fjerde kvartal.*

***Kommissionen gør opmærksom på, at 99,5 % af forpligtelsesbevillingerne blev udnyttet i 2002.***

81. Forventer, at Kommissionen i fuldt omfang samarbejder med den arbejdsgruppe, der er nedsat med henblik på at analysere udnyttelsen af budgetstøtten til Den Palæstinensiske

Myndighed, og kræver erstatning af enhver stat eller organisation, der ødelægger Fællesskabets ejendom; (Casaca - punkt 131)

**Kommissionens svar:**

*I henhold til de beslutninger, der blev vedtaget på de mange møder mellem Parlamentet og Kommissionen, sender Kommissionen jævnligt Parlamentet oplysninger om midlerne til de palæstinensiske områder (gennemsnitligt hver anden måned). Disse midler er blevet underkastet revision med jævne mellemrum i overensstemmelse med de fastsatte bestemmelser og procedurer.*

*Kommissionen vil yde ethvert nødvendigt bidrag til arbejdet i arbejdsgruppen, der består af medlemmer af Udvalget om Udenrigsanliggender, Menneskerettigheder, Fælles Sikkerhed og Forsvarspolitik, Budgetudvalget og Budgetkontroludvalget. Kommissionen var til stede på det første møde i arbejdsgruppen i Strasbourg den 14. maj og vil ligeledes deltage i de kommende møder.*

82. Kommissionen anmodes om at gøre noget ved reformen af regnskabs- og betalingssystemet i sine eksterne kontorer, agenturer og delegationer (på baggrund af klagerne fra Det Europæiske Kontor for Genopbygning af Kosovo); (Casaca - punkt 132)

**Kommissionens svar:**

*For delegationernes vedkommende indførte Kommissionen i 2002 CRIS, det nye informationssystem for eksterne bistandsprogrammer, der er opført på budgettet. I nær fremtid vil CRIS også blive anvendt i forbindelse med EAR, Det Europæiske Genopbygningsagentur.*

83. Med hensyn til MEDA-programmet forventes Kommissionen at øge sin indsats for i højere grad at sikre, at bevillingerne udnyttes effektivt, samt at de 'hvilende' forpligtelser (RAL) reduceres; (Casaca - punkt 133)

**Kommissionens svar:**

*De hvilende forpligtelser var allerede blevet reduceret en smule i 2001, og med hensyn til hvilende forpligtelser under MEDA vil resultatet for 2002 vise en yderligere reel forbedring i absolutte tal (f.eks. i Tyrkiet oversteg absorptionen af forpligtelser, for hvilke der ikke var indgået kontrakter, nye forpligtelser med 50 %).*

84. Kommissionen opfordres til at sørge for passende opfølgning af aktionerne samt revision og evaluering af aktioner/projekter vedrørende SAF-programmerne i Middelhavslandene; (Casaca - punkt 134)

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen er i gang med at indføre de nødvendige foranstaltninger. Der er således planlagt revision af alle aktioner, der er vedtaget siden begyndelsen af 2001, og der er udarbejdet harmoniserede retningslinjer for budgetstøtte.*

85. Kommissionen forventes i samråd med modtagerlandene mere præcist at definere de aktioner, der skal prioriteres i forbindelse med finansieringen, og undgå opsplitting af interventionerne i alt for mange mikroprojekter; (Casaca - punkt 135)

**Kommissionens svar:**

***I Kommissionens meddelelse om udvikling er der fastlagt 6 nøglesektorer for fattigdomsbekæmpelse. Denne politik gør det muligt for Kommissionen efter en dialog at nå til enighed med modtagerlandet om, hvilke sektorer der er de bedst egnede for det pågældende land med henblik på at opnå maksimal virkning uden at sprede indsatsen over for mange sektorer eller strategier.***

86. Kommissionen opfordres til at forelægge Parlamentet en rapport om de fremskridt, der er konstateret i modtagerlandene med hensyn til institutionelle reformer, inden Parlamentets førstebehandling af 2004-budgettet; (*Casaca - punkt 136*)

**Kommissionens svar:**

***Oplysninger om fremskridt med hensyn til institutionsopbygning findes i årsberetningen om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig).***

87. Kommissionen opfordres til (*Casaca - punkt 137*):

- at fastslå merværdien i forbindelse med strukturtilpasningsfaciliteten (SAF) for tredjelande i Middelhavsområdet;

**Kommissionens svar:**

***SAF gennemføres som led i en gennemsigtig overvågning af operationerne. Den egner sig først og fremmest til en ordning med samarbejde mellem de enkelte tjenester, som selv er omfattet af en centraliseret forvaltning (ikke overdraget til modtagerne), med henblik på overvågning af operationerne, kontrol med, om betingelserne overholdes, og indrømmelse af eventuelle fritagelser fra betingelserne. En metodevejledning for programmering og gennemførelse af budgetstøtte præciserer de involverede tjenestegrenes rolle i de forskellige faser af forberedelsen, gennemførelsen og opfølgningen af operationerne.***

***Gennemførelsen indebærer ligeledes en intensivning af metodologiske udvekslinger om tværgående spørgsmål, f.eks. evalueringen og vurderingen af forvaltnings- og kontrolsystemerne i modtagerlandene. I denne henseende har et specifikt tematisk netværk, Budgetary Aid Thematic Network (BATN), siden udgangen af 2001 givet mulighed for at systematisere sådanne udvekslinger mellem de berørte tjenestegrene. BATN rundsender også oplysninger om overvejelser internt i Kommissionen og på internationalt plan.***

- fastlægge en harmoniseret tilgang for alle modtagerlande;

**Kommissionens svar:**

***Der er offentliggjort harmoniserede retningslinjer for budgetstøtte (marts 2002).***

- forbedre gennemsækeligheden i beslutningsprocessen;

**Kommissionens svar:**

***SAF gennemføres som led i en gennemsigtig overvågning af operationerne. Den egner sig først og fremmest til en ordning med samarbejde mellem de enkelte tjenester, som selv er omfattet af en centraliseret forvaltning (ikke overdraget til modtagerne), med henblik på overvågning af operationerne, kontrol med, om betingelserne overholdes, og indrømmelse af eventuelle fritagelser fra betingelserne. En metodevejledning for programmering og gennemførelse af***

*budgetstøtte præciserer de involverede tjenestegrenes rolle i de forskellige faser af forberedelsen, gennemførelsen og opfølgningen af operationerne.*

*Gennemførelsen indebærer ligeledes en intensivering af metodologiske udvekslinger om tværgående spørgsmål, f.eks. evalueringen og vurderingen af forvaltnings- og kontrolsystemerne i modtagerlandene. I denne henseende har et specifikt tematisk netværk, Budgetary Aid Thematic Network (BATN), siden udgangen af 2001 givet mulighed for at systematisere sådanne udvekslinger mellem de berørte tjenestegrene. BATN rundsender også oplysninger om overvejelser internt i Kommissionen og på internationalt plan.*

- forbedre overvågningen af den finansielle forvaltning i modtagerlandene og af ekspertevalueringerne af bistanden.

**Kommissionens svar:**

*Mere fokus på evalueringen er allerede et led i den generelle reform. Evalueringer af udvalgte MFA-programmer er planlagt til at finde sted fra 2003, og til alle SAF-programmer, der er godkendt efter 2000, er der afsat et beløb til dækning af en endelig uafhængig evaluering.*

88. Kommissionen skal sørge for en forbedring af begrundelserne for budgetoverførsler inden for udgiftsområde 4 i de finansielle overslag og respektere Europa-Parlamentets politiske prioriteringer og budgetretningslinjer (*Casaca - punkt 138*)

**Kommissionens svar:**

*Med hensyn til kvaliteten af begrundelserne for budgetoverførsler er tjenestegrenene klar over behovet for, at de forbedres, og der udfoldes bestræbelser på at forbedre præsentationen heraf.*

*Kommissionen tilstræber sammen med hver overførselsanmodning at fremsende de oplysninger, der er relevante for budgetmyndigheden, og som kan danne grundlag for en informeret beslutning. Kommissionen er til enhver tid rede til at gøre alt, hvad den kan for at give de pågældende ordførere og udvalg de yderligere oplysninger, de måtte ønske af få inden beslutningstagningen.*

89. EU-delegationerne skal have tilstrækkelig tid til at afgive udtalelse om forslag fra ngo'er og gennemføre alternative procedurer for at afkorte den tid, der går fra ngo'ernes forelæggelse af forslag til undertegnelsen af kontrakter; (*Casaca - punkt 139*)

**Kommissionens svar:**

*Delegationerne høres om ngo'ernes forslag på baggrund af de frister, der er fastsat i retsgrundlaget for B7-6000, hvori det hedder: "Afgørelsen om, hvorvidt der skal ydes støtte til en foranstaltning, træffes som regel inden for en frist på seks måneder at regne fra datoen for anmodningens modtagelse. Såfremt det under sagsbehandlingen viser sig, at en ansøgning er ufuldstændig, regnes fristen fra modtagelsen af de krævede oplysninger".*

*I 2002*

*forvaltede tjenestegrenene tre indkaldelser af forslag, der var lanceret i 2001 vedrørende:*

- 1- projekter med sigte på at øge kendskabet til udviklingssamarbejdet, lukket den 19. marts 2002*

2- *"projekter" i udviklingslandene, lukket den 15. april 2002*

3- *bloktilskud, lukket den 29. april 2002*

*Bedømmelsesudvalget holdt møde:*

1- *30. september 2002*

2- *9. oktober 2002*

3- *27. november 2002.*

*Som det fremgår, tog udvælgelsen 6-7 måneder, hvilket er langt bedre end i forbindelse med den første indkaldelse af projekter i 2000 og i de foregående regnskabsår.*

*De nye procedurer (indkaldelse af forslag) indebærer, at tjenestegrenen skal underrette ngo'erne om afgørelsen, der skal træffes af udvælgelsesudvalget inden for mindre end 7 måneder.*

*Kommissionen gør opmærksom på, at 99,5 % af forpligtelsesbevillingerne blev udnyttet i 2002.*

k) *Finansielle instrumenter*

90. Kommissionen opfordres til at anmode om en fuldstændig og detaljeret oversigt over Den Europæiske Investeringsbanks udgifter til likviditetsstyringen i forbindelse med garantifonden for aktioner i forhold til tredjelande og til at forelægge en evaluering af de mulige besparelser, hvis den selv påtog sig likviditetsstyringen i forbindelse med garantifonden (*Casaca - punkt 146*)

**Kommissionens svar:**

*Det fremgår ikke af gældende lovgivning, at en forhandling skal ske på "cost plus"-basis, og EIB er heller ikke forpligtet til at give Kommissionen de pågældende omkostningsoplysninger. Kommissionen har derfor indgået aftale med EIB om en ny degressiv gebyrstruktur for forvaltningen af garantifonden for aktioner i forhold til tredjelande, på et kommercielt grundlag.*

*Kommissionen ser ingen grund til at gøre sig spekulationer om omkostningerne i forbindelse med forvaltningen af garantifonden på anden måde, end det er fastsat i Rådets forordning vedrørende spørgsmålet.*

91. Kommissionen opfordres til at anmode Den Europæiske Investeringsfond (EIF) om inden den 31. maj 2003 at forelægge overbevisende forslag til, hvordan ETF-iværksætterfaciliteten kan komme til at fungere bedre (*Casaca - punkt 147*)

**Kommissionens svar:**

*Som svar på Europa-Parlamentets anmodning har EIF fremsendt følgende oplysninger "På baggrund af den aktuelle situation på venturekapitalmarkedet i Europa er det svært at få øje på konkrete ændringer i ETF-iværksætterfaciliteten, som vil kunne få den til at fungere markant bedre. Der er tale om et markedsbaseret instrument, hvis additionalitet udledes af den omstændighed, at det fungerer på et pro- såvel som et kontracyklisk grundlag og tilvejebringer betydelige private midler, hvorved det kan sikre, at investeringerne foretages på et kommercielt grundlag. Hvis det er vanskeligt at opnå privat finansiering (som det aktuelt er tilfældet), vil det*

*uundgåeligt have en indvirkning på, hvordan ETF-faciliteten fungerer (som det ligeledes er tilfældet). En væsentlig forbedring kan derfor ikke forventes, før markedsvilkårene er mere gunstige, og investorerne bliver mere villige til at medinvestere i seedfonde og fonde i den tidlige fase. Forhåbentlig vil dette blive tilfældet fra og med 2004, men det vil naturligvis i vid udstrækning afhænge af den generelle økonomiske udvikling."*

92. Kommissionen og EIF opfordres til at fremskynde rapporteringen om de programmer, der forvaltes af EIF. (Casaca - punkt 148)

**Kommissionens svar:** *Kommissionens tjenestegrene vil også fremover regelmæssigt holde ordføreren informeret forud for afslutningen af den formelle kommissionsprocedure. Endvidere vil ordføreren modtage kvartårslige rapporter om fremskridtene med hensyn til gennemførelsen af de finansielle instrumenter under det flerårige program. Kommissionen gør dog opmærksom på, at i betragtning af det store antal aktører, der er involveret i gennemførelsen af de finansielle instrumenter, har dataindsamlingen og navnlig efterprøvningen uundgåeligt en indvirkning på, hvor længe det tager at udarbejde de officielle rapporter.*

L) *Andre bemærkninger*

93. Kommissionen anmodes om at fastlægge klarere retningslinjer for at sikre sammenhæng mellem generaldirektørernes erklæringer og de årlige aktivitetsrapporter, de udarbejder (Casaca - punkt 150).

**Kommissionens svar:**

*Som det anføres i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2002 (KOM(2003)391 af 9.7.2003), har Kommissionen lært af erfaringerne fra 2001 og taget Revisionsrettens og den interne revisors anbefalinger i betragtning. På baggrund af de indvundne erfaringer er der i 2002 opnået metodemæssige forbedringer i flere henseender:*

*- Forskellige dele af årsrapporterne er blevet forbedret, og der er tilføjet nye afsnit, bl.a. for at fremlægge de opfølgende foranstaltninger i forhold til den interne revisors og Revisionsrettens tidligere anbefalinger og handlingsplanerne i årsrapporterne og sammenfatningen for 2001.*

*- Man har gjort en stor indsats for at afklare erklæringernes og forbeholdenes omfang i en meddelelse fra januar<sup>5</sup> (bl.a. ved at anvende væsentlighedsbegrebet, hvor en mangel, som overskrider en fastsat væsentlighedsgrænse, skal betragtes som et forbehold).*

*- Man har iværksat en faglig evaluering ("peer review") af potentielle forbehold på generaldirektørniveau forud for forelæggelsen af årsrapporterne og erklæringerne. Denne evaluering har skabt større forståelse af retningslinjerne og øget sammenhængen i anvendelsen af forbehold, bl.a. fordi der blev foretaget en gennemgang af spørgsmål, der var fælles for alle tjenestegrene eller grupper af tjenestegrene (f.eks. strukturfonde, forskning).*

94. Overførsel af eventuelle driftsbevillinger, som ikke forventes at blive anvendt inden årets udgang, til budgetposter til aktionsudgifter (Casaca - punkt 151)

**Kommissionens svar:**

<sup>5</sup> KOM(2003)28 af 21.1.2003.

*Kommissionen overfører i forvejen uudnyttede bevillinger fra BA-poster til B-budgetposter til aktionsbevillinger, når der er driftsbevillinger til rådighed, og der er behov for at øge aktionsbevillingerne. Overførsler på tværs af forskellige udgiftsområder vil være vanskeligere, navnlig fordi man ofte først på et meget sent tidspunkt bliver bekendt med eventuelle uudnyttede bevillinger.*

95. **Ligestilling:**

- Kommissionen anmodes om at gøre en øget indsats for integration af ligestillingsaspektet på alle fællesskabspolitiske områder, (Casaca - punkt 152)

**Kommissionens svar:**

*EU's indsats på ligestillingsområdet foregår på to fronter, nemlig integration af kønsaspektet og specifikke foranstaltninger. Retsgrundlaget herfor er artikel 2 og 3 i traktaten.*

*EF-rammestrategien for ligestilling mellem mænd og kvinder (2001-2005) præciserer de traktatfæstede forpligtelser med hensyn til integration af kønsaspektet og indeholder konkrete forpligtelser, som Kommissionens tjenestegrene har pålagt sig selv vedrørende aktioner og mål i perioden frem til 2005. Rammestrategien har fem prioriterede mål.*

- 1. Ligestilling i det økonomiske liv*
- 2. Ligestilling med hensyn til deltagelse og repræsentation*
- 3. Ligestilling med hensyn til sociale rettigheder*
- 4. Ændring af kønsrollemønstre og fordomme*
- 5. Ligestilling med hensyn til borgerlige rettigheder*

*I den nye europæiske beskæftigelsesstrategi stadfæstes den dobbeltstrategi med indførelsen af en fjerde søjle om ligestillingspolitik kombineret med integration af kønsaspektet i de øvrige søjler (beskæftigelsesegnethed, tilpasningsevne og udvikling af en iværksætterkultur).*

*Kønsaspektet er ligeledes integreret i indsatsen til fremme af social integration. I "Mål for bekæmpelsen af fattigdom og social udstødelse – 2003" hedder det: "Medlemsstaterne understreger, at det er vigtigt at integrere ligestilling mellem mænd og kvinder i alle de aktioner, som indgår i gennemførelsen af disse mål, ved at tage hensyn til kønsaspektet, når de identificerer udfordringer, udformer, gennemfører og vurderer politikker og foranstaltninger, vælger indikatorer og mål og inddrager berørte parter".*

**Med hensyn til strukturfondene skal følgende initiativer tages i betragtning:**

*. EQUAL-initiativet*

*. Kommissionens meddelelse "Gennemførelse af kønsaspektet i strukturfondenes programmeringsdokumenter 2000-2006" (KOM(2002)748 endelig)*

*- Forskning og udvikling: Meddelelse om kvinder og videnskab, hvor der for første gang fastsættes et mål om mindst 40 % kvindelig deltagelse i stipendier, udvalg og andre grupper*

*- Uddannelse og erhvervsuddannelse: Socrates- og Leonardo-programmerne indeholder specifikke ligestillingsprojekter og horisontal integration af kønsaspektet; etablering af skoler, der giver voksne en ny chance*

*- Vold mod kvinder, menneskehandel og seksuel udnyttelse: initiativer inden for rammerne af Fællesskabets aktiviteter i forbindelse med retlige og indre anliggender samt oplysnings- og bevidstgørelseskampagner*

*- Støtte til medhjælpende hustruer i landbruget og specifikke finansieringsmuligheder for kvinder i landdistrikter*

*- Støtte til kvindelige iværksættere.*

*På Rådets møde i Bruxelles den 20. og 21. marts 2003 bekræftede regeringscheferne deres engagement i ligestilling og integrering af kønsaspektet, og for at følge de fremskridt, der sker, anmodede de om på Rådets forårsmøde at få forelagt en ligestillingsrapport om udviklingen hen imod ligestilling mellem mænd og kvinder, herunder retningslinjer for kønsaspektet inden for politikområderne. Den første rapport vil blive forelagt på Rådets møde i foråret 2004.*

- Kommissionen anmodes om at sikre relevant uddannelse af personalet på alle niveauer, (Casaca - punkt 152)

**Kommissionens svar:**

*Uddannelsestjenesten i GD for Personale og Administration afholder specifikke kurser om lige muligheder og ikke-diskrimination (bl.a. efteruddannelse i ligestillingspolitik for personalechefer og fagfolk; ligestillingspraksis i udvælgelseskomitéer).*

*Foruden disse specifikke kurser indgår lige muligheder og ikke-diskrimination også i standardkurserne (Starting and Learning Together, Management Training Programme, Personal Development for C Category Staff osv.).*

*Endvidere skal undervisere gennemgå deres undervisningsmateriale for at sikre overensstemmelse med politikken for lige muligheder og ikke-diskrimination (anvende et kønsneutralt sprog og undgå stereotype kønsroller i eksempler osv.)*

- Kommissionen opfordres til at sørge for, at der i alle afdelinger uddannes mindst én person, som er ansvarlig for ligestillingsaspektet; (Casaca - punkt 152)

**Kommissionens svar:**

*Der blev i 2000 afholdt kurser for medarbejdere, der er ansvarlige for integrationen af kønsaspektet ("Gender Mainstreaming Officials"), og andre, der deltager i integrationen af kønsaspektet i Kommissionens politikker.*

- Kommissionen anmodes om at udarbejde en klar analyse af den finansielle forvaltning med en oversigt over de samlede udgifter, der specifikt er afsat til fremme af lige muligheder for kvinder og mænd på samtlige budgetposter på 2004-budgettet; (Casaca - punkt 153)

**Kommissionens svar:**



**1. Programmer til fordel for kvinder finansieres for øjeblikket under udgiftsområde 3 af "EF-handlingsprogrammet vedrørende fællesskabsstrategien for ligestilling mellem mænd og kvinder 2001-2005" (budgetkonto B3-4012 og B3-4012A) vedtaget ved Rådets beslutning 2001/51/EF af 20. december 2000, med et finansielt referencegrundlag på 50 mio. EUR.**

## **2. Kønsbudgettering:**

*På budgetområdet kan man fastslå, at "mainstreaming af kønsaspektet", dvs. integration af kønsaspektet i alle politikker med henblik på ligestilling, i de senere år er blevet et stadig vigtigere politisk tema både på EU-plan og i medlemsstaterne. Der skal dog stadig gøres en stor indsats for at konsolidere dette koncept. Kommissionen må først skaffe sig klarhed over, hvad "mainstreaming af kønsaspektet" indebærer i budgetsammenhæng. Alle internationale organisationer og også Den Europæiske Union bør vide, hvordan de offentlige udgifter berører og påvirker kvinder, mænd og forholdet mellem kønnene. "Kønsbudgettering" betyder ikke, at der opstilles særskilte kvindebudgetter. Det drejer sig derimod om at identificere og analysere fordelingen af disponible offentlige midler og ressourcer ud fra en ligestillingssynsvinkel. Hvad er virkningen for mænd sammenlignet med kvinder? Bliver ulighederne mindsket eller forstærket?*

*Den praktiske anvendelse af "kønsbudgettering" med kvantificerbare kriterier giver anledning til en række spørgsmål. Hvordan kan man f.eks. måle ligestillingsindvirkningen af en given EU-politik og de midler, der anvendes som led i denne politik? Hvordan definerer vi de fordele for kvinder, som vi ønsker at registrere statistisk i forbindelse med "kønsbudgettering"? På grundlag af antallet af projekter og projektmidler, som kommer kvinderne til gode? Eller ved henvisning til støtte til projekter med kvindespecifik merværdi?*

*I den første fase spiller de rigtige statistikker og pålidelige data en afgørende rolle. Heri ligger måske også forklaringen på, at Kommissionens bestræbelser med hensyn til "kønsbudgettering" endnu ikke er nået særlig langt. For at indsamle de nødvendige oplysninger skal Kommissionen bruge kønsspecifikke statistikker. På mange områder vil der være behov for helt nye typer statistikker og informationskilder for at få de nødvendige oplysninger. I den forbindelse må man ikke glemme, at tilvejebringelsen af egnede statistikker og informationskilder er en langvarig, yderst kompleks og kostbar proces, som vil være vanskelig at gennemføre politisk og materielt i tider med knappe ressourcer. For Europa-Kommissionen vanskeliggøres situationen yderligere af, at den på mange politikområder er afhængig af oplysninger fra medlemsstaterne. De leverer i mange tilfælde desværre fortsat kun aggregerede data, som ikke kan bruges til kønsspecifikke analyser. Tidligere forsøg på at få statistiske og finansielle oplysninger om kønsspecifik anvendelse af EU-midler i medlemsstaterne er ofte slået fejl, fordi de nødvendige oplysninger enten ikke forelå, var ufuldstændige eller ikke sammenlignelige. Også i Kommissionen skal den nødvendige ekspertise op- eller udbygges. Der ligger således fortsat et stort arbejde foran os med hensyn til "kønsbudgettering" i forbindelse med budgetpolitikken.*

### **M) OLAF**

96. Parlamentet ønsker at blive informeret om de eksterne undersøgelser på samme måde, som det informeres om de interne undersøgelser, og at Kommissionen og/eller den pågældende medlemsstat informerer OLAF om de retlige og/eller disciplinære opfølgingsforanstaltninger, som de har iværksat efter at have modtaget undersøgelsesresultaterne. (Casaca - punkt 142)

### **Kommissionens svar:**

*Spørgsmålet om forbedring af informationsudvekslingen mellem OLAF og Kommissionen i forbindelse med de eksterne undersøgelser vil ligeledes blive behandlet inden for rammerne af den handlingsplan, der blev bebudet af Kommissionens formand Romano Prodi den 25. september i år.*

*OLAF planlægger et tilsvarende informationsniveau vedrørende eksterne undersøgelser som aktuelt gælder for interne undersøgelser under hensyntagen til behovet for at holde efterforskningsarbejdet hemmeligt og bestemmelserne i forordning (EF) nr. 1073/1999.*

*Med hensyn til opfølgningen af de endelige undersøgelsesrapporter bemærkes det, at i overensstemmelse med forordningerne holder Kommissionen systematisk OLAF underrettet om, hvilke foranstaltninger der er truffet. Med hensyn til den retlige opfølgning udveksler OLAF, som anført i svaret på punkt 22, oplysninger med de retlige myndigheder. I henhold til forordning nr. 1073/99 underretter Kommissionen regelmæssigt OLAF i de enkelte tilfælde om, hvilke disciplinære opfølgingsforanstaltninger Kommissionen har iværksat.*

97. Kommissionen opfordres til at udarbejde et lovgivningsforslag, der skal gøre det muligt for administrationen at udelukke en tredjepart, der er dømt for svig, fra et offentligt udbud; (Casaca - punkt 143)

**Kommissionens svar:**

*I henhold til artikel 93 i den nye finansforordning udelukkes enhver ansøger eller bydende fra deltagelse i en udbudsprocedure, hvis den pågældende, blandt andre forhold (seks anført i artikel 93, stk. 1, litra e), og to i artikel 94), ved en retskraftig dom er dømt for "svig, bestikkelse, deltagelse i en kriminel organisation eller en hvilken som helst anden form for ulovlig aktivitet, der skader Fællesskabernes finansielle interesser". Systemet for tidlig varsling vil først blive anvendt til at lagre oplysninger om udelukkede ansøgere eller bydende. Udvidelsen af databasen over kontrakter og kontrahenter til at omfatte udelukkede ansøgere eller bydende vil være operativ fra 2004.*

*Rådet vedtog den 20. marts 2003 en fælles holdning om Kommissionens forslag til et nyt direktiv om samordning af fremgangsmåderne ved indgåelse af offentlige indkøbskontrakter, offentlige tjenesteydelseskontrakter og offentlige bygge- og anlægskontrakter. Artikel 45 i forslaget indeholder en bestemmelse om udelukkelse fra deltagelse i en offentlig udbudsprocedure af enhver ansøger eller bydende, mod hvem der er afsagt en endelig dom, som den ordregivende myndighed har kendskab til, på grund af bl.a. svig som omhandlet i artikel 1 i konventionen om beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser, fastsat ved Rådets retsakt af 26. juli 1995.*

*Udarbejdelsen af et informationssystem med henblik på udelukkelse af ansøgere eller bydende fra deltagelse i offentlige udbudsprocedurer falder ikke ind under anvendelsesområdet for direktivforslaget. I direktivet fastsættes det blot, at medlemsstaterne udpeger de myndigheder og organer, der er kompetente til at udstede de dokumenter, attester eller erklæringer, der dokumenterer, at de pågældende ikke er dømt for et strafbart forhold eller ikke er udelukket af nogen af de andre grunde, der er anført i direktivet. Direktivet giver dog om nødvendigt mulighed for samarbejde. De ordregivende myndigheder vil primært basere vurderingen på de dokumenter, der er forelagt af de bydende, men har ret til at søge bistand fra kompetente myndigheder i de øvrige medlemsstater, hvis de nærer tvivl med hensyn til ansøgerens eller de bydendes personlige forhold. På baggrund af anvendelsen af artikel 45 vil Kommissionen vurdere behovet for at etablere en ordning for informationsudveksling.*

98. Kommissionen opfordres til inden udgangen af april 2003 at sende Europa-Parlamentet og Rådet en evalueringsrapport om kontorets aktiviteter, vedlagt Overvågningsudvalgets udtalelse sammen med eventuelle forslag til ændring eller udvidelse af kontorets opgaver. Kommissionen forventes i sin beretning at fremsætte forslag med henblik på at forbedre OLAF's undersøgelsesbeføjelser og -procedurer, herunder især sikre bedre beskyttelse af retten til et forsvar for personer, der er genstand for undersøgelser, og styrkelse af OLAF-Overvågningsudvalgets rolle. (*Casaca - punkt 144/145*)

**Kommissionens svar:**

*Den omhandlede rapport (KOM(2003)154) blev godkendt af Kommissionen den 2. april 2003 og i henhold til forordning nr. 1073/1999 sendt til udtalelse i OLAF-Overvågningsudvalget. Den er også blevet sendt til formanden for Parlamentets Budgetkontroludvalg og dets ordfører for bekæmpelse af svig. OLAF-Overvågningsudvalget fremsendte sin rapport til Kommissionen den 3. juli 2003. Den pågældende rapport blev formelt fremsendt til Europa-Parlamentet den 31. juli 2003. De spørgsmål, der rejses i Parlamentets beslutning, er behandlet i rapporten.*

*Inden for rammerne af den handlingsplan, som Kommissionens formand Romano Prodi har bebudet, vil Kommissionen tage hensyn til OLAF-Overvågningsudvalgets udtalelse og til den rapport, som Parlamentet ønsker at vedtage, og som Budgetkontroludvalget for øjeblikket arbejder på, med henblik på at fremsætte de forslag, der er nødvendige for at styrke OLAF's uafhængighed, forbedre de eksisterende procedurer, sikre en bedre beskyttelse af retten til et forsvar og af personer, der er genstand for undersøgelser, samt styrke OLAF-Overvågningsudvalgets rolle.*

## II. Europa-Parlamentets beslutning om EUF

Ejerskab:

1. Kommissionen opfordres til i den næste årsberetning om EU's udviklingspolitik at skitsere fortolkningsspillerummet for begrebet ejerskab i modtagerlandene og redegøre for, hvorvidt det indvirker negativt på EU-prioriteringerne inden for udviklingspolitikken (*Sørensen - punkt 1*).

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen anvender, i overensstemmelse med sit tilsagn om at anvende en partnerskabsmetode baseret på lokalt ejerskab, landenes egne nationale udviklingsstrategier (strategier for nedbringelse af fattigdommen i lavindkomstlande) som udgangspunkt. I EF's landestrategidokumenter fastlægges Fællesskabets reaktion herpå under hensyntagen til andre donorerers planer.*

2. Kommissionen anmodes om i den næste årsberetning om EU's udviklingspolitik at redegøre for inddragelsen af repræsentative parlamentariske organer, organisationer inden for civilsamfundet og mindretal i udarbejdelsen af landenes udviklingspolitik og bestrebe sig for, at der sker en reel og effektiv høring (*Sørensen - punkt 2*)

**Kommissionens svar :**

*De ønskede oplysninger findes i årsberetningen om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig).*

Budgetstøtte:

3. Kommissionen opfordres til regelmæssigt at orientere Europa-Parlamentets kompetente udvalg om, hvilke resultater budgetstøtteaktionerne har givet med hensyn til social udvikling (*Sørensen - punkt 5*).

**Kommissionens svar :**

***De ønskede oplysninger findes i årsberetningen om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig).***

4. Kommissionen anmodes om i den næste årsberetning om EU's udviklingspolitik at give en detaljeret redegørelse for, hvilke vilkår og forudsætninger der skal være opfyldt, for at budgetstøtte bliver et adækvat middel (*Sørensen - punkt 7*).

**Kommissionens svar :**

***Oplysninger om anvendelsen af sektorspecifikke fremgangsmåder og budgetstøtte findes i Kommissionens Samarbejds kontor EuropeAids 'Vejledning for planlægning og gennemførelse af budgetstøtte til tredjelande' fra marts 2002, 'Retningslinjer for Europa-Kommissionens støtte til sektorprogrammer' fra februar 2003 og i årsberetningen om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig).***

Forvaltning af offentlige midler:

5. Kommissionen opfordres til nøje at overvåge kvaliteten af den offentlige forvaltning i modtagerlandene (*Sørensen - punkt 11*);
6. At begrænse anvendelse af budgetstøtte mest muligt, indtil det kan påvises, at forvaltningen af de offentlige finanser i modtagerlandene er af en sådan standard, at den iboende risiko i forbindelse med budgetstøtte er blevet væsentligt reduceret (*Sørensen - punkt 12*);
7. I den næste årsberetning om EU's udviklingspolitik at offentliggøre retningslinjer med henblik på en evaluering af fremskridt i forvaltningen af de offentlige finanser i de enkelte, berørte lande, samt præstationsindikatorer med henblik på en evaluering af fremskridt i retning af disse retningslinjer (*Sørensen - punkt 13*);

**Kommissionens svar :**

***For at forbedre overvågningen af den offentlige forvaltning og sikre kvaliteten af mekanismen for forvaltning af og kontrol med de offentlige finanser i de berørte AVS-lande er Kommissionen for øjeblikket ved at indføre en procedure baseret på følgende aspekter:***

***a) Analyse***

***I samarbejde med andre donorer, primært Verdensbanken, er Kommissionens bidrag normalt knyttet til en generel kontrol med henblik på at bedømme de offentlige finanser. For at forbedre og supplere analyserne på grundlag af denne kontrol gør Kommissionen i stigende grad brug af revisioner, der er baseret på "compliance tests", hvor udgifterne bedømmes, og det desuden vurderes, om de er i overensstemmelse med de gældende regler og procedurer. [I forbindelse med de igangværende drøftelser om disse test overvejes det at gøre brugen af dem generel og***

*systematisk gennem udarbejdelse af standardbetingelser. På mellemlang sigt er det i lighed med Verdensbanken og IMF Kommissionens mål at anvende en altomfattende ramme for analysen af forvaltningen af offentlige finanser, som er fælles for alle donorer. En sådan ramme, som anvender eksisterende analyseinstrumenter på en sammenhængende og koordineret måde, er nu ved at blive indført under det fælles program om offentlige udgifter og finansiel ansvarlighed (Public Expenditure and Financial Accountability - (PEFA)).] I DAC/OECD-arbejdsgruppen arbejder man ligeledes med dette spørgsmål.*

**b) Regelmæssig overvågning**

*Fra 2003 vil delegationerne i AVS-landene hvert halve år fremlægge rapporter om overvågningen af forvaltningen af offentlige finanser med anvendelse af en standardformular opstillet af hovedkvarteret. Disse rapporter, der bygger på resultaterne af analyser foretaget af donorer og/eller nationale myndigheder, vil gennemgå nøgleaspekter af programmeringen af forvaltningen af offentlige finanser, afholdelsen af udgifter, intern og ekstern kontrol, forvaltning af indtægter, cashflow, gældsposter osv. Denne overvågning vil også omfatte igangværende handlingsplaner relateret til offentlige finanser og følge gennemførelsen heraf.*

**c) Resultatindikatorer**

*Kommissionen overvejer nu i samarbejde med Verdensbanken under PEFA-programmet at indføre resultatindikatorer for forvaltningen af offentlige finanser. Formålet er at stramme op på de pågældende betingelser i finansieringsforslagene ved at gå længere end de hidtil anvendte traditionelle indikatorer (især gennemførelsesgraden) og således gøre budgetstøtte et mere effektivt instrument til at påvirke reformen af forvaltningen af offentlige finanser.*

*Endvidere lægger Kommissionen i samarbejde med regeringen i modtagerlandet og andre donorer stor vægt på at udarbejde nationale handlingsplaner via en policy-dialog og på at støtte gennemførelsen og måle fremskridt med hensyn til forbedringer i forvaltningen af offentlige finanser over tid. Sådanne realistiske, velafstemte handlingsplaner, herunder relevante resultatindikatorer til måling af forbedringer i kvaliteten af forvaltningen af offentlige finanser, skal efterhånden indgå som en integrerende del af strategidokumenterne om fattigdomsnedbringelse (PRSP), og gennemførelsen heraf og evalueringen af fremskridt er også del af den årlige PRSP-cyklus.*

*Dokumenteret påvisning af forbedringer i forvaltningen af offentlige finanser målt på grundlag af fremskridt med hensyn til aftalte reformer og resultatindikatorer vil være et incitament til at opretholde budgetstøtte, mens manglende fremskridt vil være et klart signal om at nedskære eller endog indstille budgetstøtten.*

*Det skal understreges, at den ovenfor beskrevne tilgang er et langsigtet perspektiv. Med henblik på at effektivisere overvågningen arbejder Kommissionen tæt sammen med de øvrige donorer, der er involveret i budgetstøtten. Denne koordinering giver mulighed for at skabe synergi og undgå dobbeltarbejde.*

8. Kommissionen anmodes om i forhandlinger med de ansvarlige myndigheder i modtagerlandene at understrege, at dechargemyndigheden lægger vægt på forsvarlig økonomisk forvaltning af budgetgennemførelsen (Sørensen - punkt 14);

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen lægger i samarbejde med regeringen i modtagerlandet og andre donorer stor vægt på at udarbejde nationale handlingsplaner via en policy-dialog og på at støtte gennemførelsen og måle fremskridt med hensyn til forbedringer i forvaltningen af offentlige finanser over tid. Sådanne realistiske, velafstemte handlingsplaner, herunder relevante resultatindikatorer til måling af forbedringer i kvaliteten af forvaltningen af offentlige finanser, skal efterhånden indgå som en integrerende del af strategidokumenterne om fattigdomsnedbringelse (PRSP), og gennemførelsen heraf og evalueringen af fremskridt er også del af den årlige PRSP-cyklus.***

***Dokumenteret påvisning af forbedringer i forvaltningen af offentlige finanser målt på grundlag af fremskridt med hensyn til aftalte reformer og resultatindikatorer vil være et incitament til at opretholde budgetstøtte, mens manglende fremskridt vil være et klart signal om at nedskære eller endog indstille budgetstøtten.***

Sektorprogrammer og flerdonortilgang:

9. Kommissionen må forholde sig til problemer i forbindelse med kontrol og overvågning af programmer, der gennemføres i fællesskab med andre donorer (*Sørensen - punkt 15*)

**Kommissionens svar :**

***I henhold til finansforordningen skal Kommissionen dokumentere alle sine finansielle udgifter. Denne forpligtelse kan ikke uddelegeres. Den gælder for operationer, der finansieres gennem multilaterale organisationer eller medlemsstaterne. Den er udmøntet i en artikel i rammeaftalen mellem EF og FN og mellem EF og Verdensbanken (kontrolbestemmelsen), hvor sidstnævnte giver Kommissionen ret til at kontrollere underliggende dokumenter "på stedet", ved "gennemgang" af partnerens eller den gennemførelsesansvarliges revisionssystemer med hensyn til EF-midler. Retningslinjer for samarbejdet med medlemsstaternes gennemførelsesorganer, herunder om kontrol/revision, vil blive udarbejdet af Kommissionen i løbet af 2003.***

10. Fastlægge målelige indikatorer for fremskridt i forhold til målene og en solid og pålidelig grundevaluering (*Sørensen - punkt 16*);
11. Få tilstrækkelig garanti for, at det planlagte program falder inden for EU's udviklingsmålsætninger (*Sørensen - punkt 16*);
12. Forvisse sig om, at den økonomiske indberetningsordning, der anvendes af den multilaterale organisation, lever op til Revisionsrettens normer, og at regnskaberne vil blive fremsendt rettidigt (*Sørensen - punkt 16*);
13. Sikre passende indberetnings-, regnskabs- og revisionsordninger (*Sørensen - punkt 17*);
14. Kontrollere og opfølge regnskaber fra multilaterale organisationer, overvåge relevante revisionsrapporter og underrette Revisionsretten og dechargemyndigheden om resultaterne (*Sørensen - punkt 18*);

**Kommissionens svar :**

***Den 13. februar 2003 vedtog AIDCO's ledelse nye "retningslinjer for Europa-Kommissionens støtte til sektorprogrammer" i forlængelse af Kommissionens beslutning om at gå over til en bredere anvendelse af denne fremgangsmåde. Disse retningslinjer er udarbejdet af AIDCO sammen med GD for Udvikling og blev godkendt af GD for Eksterne Forbindelser.***

*Formålene med retningslinjerne er navnlig i) at fastlægge hovedprincipperne for EU-støtte til sektorprogrammer, ii) at give vejledning til EU-personalet vedrørende støtte til udviklingen af sektorprogrammer i partnerlande og udformning og gennemførelse af EU's økonomiske bidrag.*

*I de operationelle retningslinjer henvises eksplicit til spørgsmålet om indikatorer. De omfatter således i et bilag de retningslinjer for anvendelsen af indikatorer i forbindelse med evaluering af landeresultater (december 2002), som Kommissionen har udarbejdet i samarbejde med medlemsstaterne og andre donorer. De er led i en igangværende arbejdsproces sammen med andre donorer og partnerregeringer i forbindelse med DAC-initiativet vedrørende harmonisering. De udstikker retningslinjer for valget af indikatorer, spørgsmål vedrørende datapådelighed og -kvalitet, fastsættelse af mål for forskellige indikatorer og fortolkning af udviklingen i indikatorer. Endvidere ledsages disse retningslinjer af en voksende database over sektorspecifikt materiale. Det anses for at være afgørende betydning, at de konsulteres ved vurderingen af resultatmålings- eller overvågningssystemer for sektorprogrammer.*

*På den anden side har sektorprogrammet selv naturligvis også et sæt indikatorer for overvågning af resultater i den pågældende sektor. I forbindelse med forberedelsen af EF-støtte til en sektorpolitik skal de indikatorer, som partnerregeringen foreslår, evalueres, og EF arbejder sammen med regeringen på at indføre forbedringer i tidens løb. Det anføres, at indikatorerne for det første skal være i overensstemmelse med indikatorerne for strategidokumentet om fattigdomsnedbringelse (eller et tilsvarende dokument), for det andet være fokuseret på resultatniveauet såvel som på input og aktiviteter og for det tredje være differentieret efter køn.*

*Under forberedelsen af et sådant sektorpolitisk støtteprogram er det helt afgørende aspekt politikens klarhed og realisme samt de underliggende principper, den bygger på. Derfor skal partnerlandets sektorpolitik bedømmes behørigt, og det skal bl.a. undersøges, om strategiens mål og underliggende principper er i overensstemmelse med Kommissionens udviklingsmål. Disse mål er fastsat i traktaten, stadfæstet i Cotonou-aftalen og det pågældende landestrategidokument og gennemføres via det nationale vejledende program og den endelige finansieringsafgørelse vedrørende støtteprogrammet for en sektorpolitik. Sammenhængen mellem basisdokumenterne og den faktiske EF-foranstaltning sikres gennem tre kontrolprocedurer, nemlig AIDCO's kvalitetsstøttegruppe, tværtjenstlig høring og udtalelsen fra EUF-udvalget.*

*Vedrørende revision hedder det i artikel 53, stk. 7, i finansforordningen:*

*"Når Kommissionen gennemfører budgettet ved fælles forvaltning, overlades visse gennemførelsesopgaver til internationale organisationer på de betingelser, der fastsættes i gennemførelsesbestemmelserne. Disse organisationer skal på regnskabs-, revisions- og kontrolområdet og i forbindelse med indgåelse af indkøbsaftaler anvende standarder, der frembyder garantier svarende til de internationalt anerkendte standarder".*

*Anvendelsen af den rammeaftale om trustfonds og samfinansiering, der er undertegnet med Verdensbanken, følger dette scenario.*

15. Kommissionen anmodes om i næste udgave af årsberetningen at oplyse, hvilke revisionsrapporter den har modtaget fra multilaterale donorer (konklusioner og henstillinger, og hvorledes Kommissionen har fulgt op på dem) (Sørensen - punkt 19);

**Kommissionens svar :**

*Et projekt, der medfinansieres af en international organisation, gennemføres ifølge almindelig aftale mellem Europa-Kommissionen og internationale organisationer (se svar til 9 og 10). I*

*modsatning til andre kontrakttyper kræves der ikke ekstern revision i forbindelse med internationale organisationer, der er omfattet af kontrolbestemmelsen i rammeaftalen mellem EF og FN og mellem EF og Verdensbanken.*

16. Kommissionen anmodes om i næste udgave af årsberetningen at redegøre for samarbejdet og koordinationen med internationale donorer (*Sørensen - punkt 19*);

**Kommissionens svar :**

*De ønskede oplysninger findes i årsberetningen om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig). Kapitlet "Sammenhæng, koordinering og komplementaritet" viser fremskridtene i EU's samarbejde med andre donorer. Der blev således underskrevet en ny rammeaftale med Verdensbanken, og revisionen af rammeaftalen mellem EF og FN om EF-finansiering af FN-projekter blev afsluttet. Desuden indeholder hvert regionalt kapitel et særligt afsnit om gennemførelsen af de tre elementer: sammenhæng, koordinering og komplementaritet.*

17. Det bør sikres, at Revisionsretten har adgang til al dokumentation (herunder interne, nationale revisionsrapporter) (*Sørensen - punkt 20*)

**Kommissionens svar :**

*Vedrørende Revisionsrettens adgang til dokumentation og besøg på stedet anvender Kommissionen de regler, der er fastsat i artikel 70 i finansforordningen for den 8. EUF og artikel 115 i finansforordningen for den 9. EUF.*

Deltagelse af AVS-staternes øverste revisionsinstanser i revisionen af EUF:

18. Kommissionen anmodes om at analysere oprettelsen, uafhængigheden og effektiviteten af de øverste revisionsinstanser i modtagerlandene (*Sørensen - punkt 23*);
19. Kommissionen anmodes om i den næste årsberetning om EU's udviklingspolitik at underrette om, hvorledes den agter at inddrage de øverste revisionsinstitutioner i revisionsprocessen, og etablere et program og en tidsplan for denne proces (*Sørensen - punkt 24*);

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen erkender, at de nationale kontrol- og revisionsinstanser skal inddrages tættere i analysen og evalueringen af anvendelsen af offentlige midler fra budgettet og andre kilder. Den er allerede begyndt at inddrage dem i de fælles gennemgange (donorer/regering) af de offentlige finanser og dens egne evalueringer og revisioner. Den styrker desuden deres rolle indirekte ved i finansieringsaftalerne at indføje, at de offentlige regnskaber og den relevante lovgivning forelægges dem.*

*Institutionel støtte til disse instanser er for Kommissionen et nyt område, som både er komplekst (tildelingen af materielle og menneskelige ressourcer til disse instanser er utilstrækkelig) og politisk følsomt (disse instansers mandat kan begrænses af den politiske myndighed, hvis interesse i at styrke dem varierer stærkt). Kommissionen anvender en gradvis fremgangsmåde, hvor den eksperimenterer med en række projekter for institutionel støtte (f.eks. til ISC i Senegal, Tchad og Madagaskar, som kan forøges); eventuelle konklusioner vil efterfølgende blive udnyttet til at udforme en generel struktureret støtteplan.*



Komplementaritet:

20. Kommissionen anmodes om inden 1. juni 2003 at give Parlamentet oplysninger om udgifterne til forvaltningskomitéer og at stille forslag til, hvorledes dette område kan rationaliseres (*Sørensen - punkt 28*);

**Kommissionens svar :**

*Disse oplysninger findes i et brev fra Giorgio Bonacci til Diemut Theato af 20. juni 2003.*

Årlig aktivitetsrapport for Samarbejdskontoret EuropeAid:

21. Parlamentet ønsker en afklaring af vanskeligheden med at forene GD's revisionserklæring med det påviste behov for at styrke den eksterne revision; (*Sørensen - punkt 29*)

**Kommissionens svar :**

*En ny strategi for tilrettelæggelse af eksterne revisioner er blevet indført i 2003 (program om ekstern revision for 2003). Implementeringen og effektiviteten vil blive omhyggeligt bedømt med henblik på yderligere forbedringer for 2004. Dette er imidlertid blot én af en række foranstaltninger, der indføres for at styrke den interne kontrol. Revisionserklæringen er baseret på generaldirektørens bedste skøn, som igen bygger på forskellige instrumenter og værktøjer. Selv om der var et påvist behov for at styrke revisionsstrategien - for at tilpasse den til ændrede omstændigheder og øge dens effektivitet som en af komponenterne i det samlede kontrolsystem - mente generaldirektøren, at de oplysninger, han disponerede over, var tilstrækkelige til, at han kunne have rimelig sikkerhed med hensyn til gennemførelsen af projekter og programmer i 2002.*

22. Kommissionen anmodes om at forelægge en redegørelse for begrebet "rimelig sikkerhed"; (*Sørensen - punkt 31*)
23. Forbedring af metodologien og retningslinjerne, så generaldirektørens erklæring kan give et mere retvisende billede af situationen (*Sørensen - punkt 33*)

**Kommissionens svar :**

*Den 21. januar 2003 vedtog Kommissionen en meddelelse (KOM(2003)28 endelig) om gennemgang af implementeringen af aktivitetsbaseret management i Kommissionen, herunder belysning af den metodologi, der skal anvendes ved udarbejdelsen af årlige aktivitetsrapporter. De retningslinjer, der er knyttet som bilag til meddelelsen, afklarer dels erklæringens formål og rækkevidde, dels anvendelsen af forbehold. Det anføres, at kun væsentlige mangler kan omfattes af forbehold (der opstilles såvel kvantitative som kvalitative kriterier for, hvornår en mangel skal anses for væsentlig), og at der i forbindelse med et forbehold skal redegøres for årsagen, ligesom de potentielle følger skal vurderes, og der skal redegøres for, hvilke korrigerende foranstaltninger der er planlagt eller truffet for at afhjælpe det rejste problem. .*

24. Revisionsretten opfordres til at analysere de 46 revisioner, der er gennemført, og fremsende resultaterne til dechargemyndigheden (*Sørensen - punkt 34*);

Reform af forvaltningen af den eksterne bistand:

25. Kommissionen opfordres til inden den 1. juni 2003 at underrette Parlamentet om resultaterne af evalueringen af den aktuelle organisationsstruktur for forvaltningen af den eksterne bistand (*Sørensen - punkt 37*);

**Kommissionens svar :**

*Informationsmeddelelsen om bistandseffektiviteten som drøftet på samlingen i Rådet (almindelige anliggender og eksterne forbindelser) i maj blev fremsendt til Parlamentet den 2. juni.*

Regnskabernes pålidelighed:

26. Kommissionen anmodes om at redegøre for udnyttelsesgraden for makrofinansiel støtte og give gennemskuelige, nøjagtige og fuldstændige oplysninger om denne form for bistand (*Sørensen - punkt 42*);

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen noterer sig Parlamentets ønske om bedre oplysninger om udnyttelsen af makrofinansiel støtte og vil tage hensyn hertil i regnskabskontoplanen for den 9. EUF, der vil indeholde en kode til identificering af alle budgetstøtteoperationer.*

*Forvaltningskontiene viser allerede disse oplysninger for midler fra den 8. EUF, der er anvendt under Cotonou-programmeringen.*

Lovligheden og den formelle rigtighed af de underliggende transaktioner:

27. Kommissionen opfordres til inden næste dechargeprocedure at sikre, at der er gennemført håndgribelige forbedringer i de interne kontrolsystemer (*Sørensen - punkt 45*);

**Kommissionens svar :**

*Med hensyn til revisioner foretog AIDCO allerede i 2002 en fuldstændig gennemgang af systemet. Den nye tilgang indføres allerede i 2003. Det er selvfølgelig blot én af en række foranstaltninger, der indføres for at styrke de interne kontrolsystemer – nogle af dem, f.eks. en klarere definition af ansvarsfordelingen mellem tjenesterne, indgår i reformprogrammet for hele Kommissionen. Revisionerne vil supplere styrkelsen af delegationerne med hensyn til den finansielle forvaltning og anvisningen af betalinger samt den regelmæssige attestering af regnskaberne.*

*Da der er tale om en ny procedure, vil den blive vurderet omhyggeligt med henblik på forbedringer for 2004.*

28. Kommissionen forventes at fremsende alle de nødvendige dokumenter om fremskridt og forbedringer og/eller problemer, man er stødt på i processen, til det kompetente udvalg, så snart de er udarbejdet (*Sørensen - punkt 46*);

**Kommissionens svar :**

*Angående hurtig fremsendelse af dokumenter blev alle nøgledokumenter vedrørende den finansielle forvaltning af EUF i 2001 fremsendt til Parlamentet, så snart de forelå.*

29. Kommissionen anmodes om ved begyndelsen af næste års dechargeprocedure at forelægge en oversigt over alle dokumenter og skrivelser, som vedrører forhold, der undersøges (Sørensen - punkt 48);

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen vil forelægge fuld dokumentation, i særdeleshed i årsrapporten for 2002.***

Decentrale revisioner:

30. Kommissionen anmodes om inden den 1. juli 2003 at forelægge oplysninger om sin revisionspolitik som led i en decentralisering, for så vidt angår:
- iboende risici i udviklingsbistandsprogrammer
  - det generelle kontrolmiljø
  - de kontrolmekanismer, der skal anvendes på og af mellemlid, andre donorer og modtagerlandene
  - hovedkvarterets kontrol med delegationernes kontrolforanstaltninger (Sørensen - punkt 50).

**Kommissionens svar :**

***En informationsmeddelelse, der indeholder de ønskede oplysninger, er blevet fremsendt til Parlamentet.***

31. Kommissionen opfordres til at tage hensyn til personalets specialisering inden for social udvikling, sundhed og uddannelse (Sørensen - punkt 51);

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen har truffet en række foranstaltninger for at sikre, at dens medarbejdere i hovedkvarteret og i delegationerne har tilstrækkelig ekspertise inden for social og menneskelig udvikling. Heri indgår en betydelig styrkelse af personalet i hovedkvarteret og i de decentraliserede delegationer. Hermed er det muligt at sikre en gnidningsløs overdragelse af gennemførelsesansvar fra hovedkvarteret til delegationerne og en regelmæssig feedback til hovedkvarteret med ansvar for politikformulering, programmering, overvågning samt faglig bistand. I en første fase og på baggrund af de budgetmæssige begrænsninger har Kommissionens fremgangsmåde bestået i at sikre, at hovedkvarteret er gearet til at kunne stille rettidig politikrådgivning, programmerings- og sektorspecifik samt tematisk bistand og hjælpeforanstaltninger til rådighed for delegationerne. Der er truffet en række foranstaltninger, lige fra reviderede policy- og programmeringsdokumenter til udvikling af værktøjer såsom fælles sektorspecifikke og tematiske indikatorer for overvågning af fremskridt. Der er på nøgleområder udviklet stærkere partnerskaber med medlemsstaterne og med internationale organisationer. Af andre foranstaltninger kan nævnes omorganisering af Samarbejdskontoret EuropeAid (begyndelsen af 2003,) hvor der blev oprettet et kontor i hvert geografisk direktorat med ansvar for rådgivning og støtte i de sociale sektorer. Endvidere er der i Samarbejdskontoret EuropeAid oprettet et tematisk netværk for sociale sektorer, der skal udarbejde operationelle vejledninger og retningslinjer, navnlig inden for sundhed og uddannelse. Endelig blev der i begyndelsen af 2003 iværksat et omfattende efteruddannelsesprogram for medarbejdere i hovedkvarteret og***

*delegationerne med fokus på sektororienterede tilgange, herunder også sundheds- og uddannelsessektoren.*

32. Kommissionen anmodes om at sikre, at revisionen kontrolleres, koordineres og overvåges af hovedkvarteret (*Sørensen - punkt 53*);

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen har truffet foranstaltninger til at forbedre de decentraliserede revisioners kvalitet, bl.a. ved at:*

- *udarbejde en vejledning vedrørende de metoder, der skal anvendes i hovedkvarteret og i delegationerne*
- *tilrettelægge en række uddannelseskurser for hovedkvarteret og delegationerne*
- *udarbejde standardbetingelser for revisionskontrakter.*

*Kommissionen er helt enig med Revisionsretten i, at der er behov for et edb-system, der kan give en oversigt over de revisionsaktiviteter, der gennemføres og/eller overvåges af delegationerne. Med henblik herpå har Kommissionen etableret CRIS-revisionsystemet, hvoraf en pilotversion vil blive testet i marken og forventes at være fuldt operationel umiddelbart derefter.*

Menneskerettigheder:

33. Kommissionen anmodes om inden den 1. juni 2003 at forelægge oplysninger om problemets art og omfang og om de foranstaltninger, der er blevet eller vil blive truffet på kort og mellemlang sigt for at løse de påviste svagheder og på lang sigt forsyne erklærede horisontale mål<sup>6</sup> med den nødvendige organisationsstruktur (*Sørensen - punkt 55*);
34. Inden den 1. juni 2003 at forelægge oplysninger om, hvilke kriterier der anvendes for at indstille hjælpen på grund af krænkelse af menneskerettighederne, og hvor mange gange dette er sket (*Sørensen - punkt 56*);
35. Kommissionen opfordres til at styrke sine bestræbelser på at fastlægge kriterier og benchmarks, så resultatet af aktiviteterne kan evalueres bedre (*Sørensen - punkt 57*);

**Kommissionens svar:**

*Der blev sendt et brev til Parlamentet den 2. juni med alle de oplysninger vedrørende menneskerettigheder, der anmodes om i punkt 55–57 i Sørensen-betænkningen.*

Budgettering af EUF:

36. Parlamentet forventer at modtage Kommissionens meddelelse om konsekvenserne af en budgettering af EUF fra medio 2003 (*Sørensen - punkt 61*);

**Kommissionens svar :**

*Meddelelsen blev vedtaget i oktober 2003 og fremsendt til Parlamentet.*

<sup>6</sup> Menneskerettigheder, ligestilling mellem mænd og kvinder, miljø og konfliktforebyggelse.

37. Kommissionen bør være i stand til effektivt at tilbagesøge midler, som de nationale myndigheder eller de endelige modtagere uretmæssigt har fået udbetalt; (Sørensen - punkt 62)

**Kommissionens svar :**

*OLAS-bogføringssystemet registrerer betaling og afvikling af forskud. Kommissionen kan først i forbindelse med en analyse af ikke-afviklede forskud udstede en indtægtsordre for beløb, som ikke er dokumenteret, eller som de ansvarlige tjenestegrene ikke anser for at være støtteberettigede.*

Andre spørgsmål:

38. Kommissionen opfordres til at sikre, at den øverste grænse for udlånsrenten for EIB-lån som fastlagt i Lomé-konventionen overholdes, og snarest muligt at forklare, hvorfor denne grænse eventuelt er overskredet (Sørensen - punkt 63);

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen mener at have givet alle de oplysninger, der er nødvendige for at forklare de tilsyneladende anomalier, der er nævnt i Revisionsrettens årsberetning for 2001. Kommissionen har handlet med hjemmel i artikel 234 i Lomé-konventionen.*

39. Kommissionen opfordres til at gennemføre en strammere redigering af næste udgave af en årsberetning om EU's udviklingspolitik; (Sørensen - punkt 64)

**Kommissionens svar :**

*I overensstemmelse med Rådets konklusion og Europa-Parlamentets anbefalinger er der indføjet nye kapitler i årsberetningen, og navnlig er der medtaget mere materiale om udviklingspolitik. Den mere analytiske indfaldsvinkel, der er anlagt, afspejles i en nu ensartet struktur for alle de geografiske kapitler, hvilket skulle gøre det lettere at foretage sammenligninger mellem forskellige regioner. Med hensyn til gennemførelsen af EU's udviklingspolitik er der i hele beretningen lagt særlig vægt på at analysere, hvilke former for fremskridt der er opnået med hensyn til at opfylde prioriteterne for EU's udviklingspolitik som fastlagt i erklæringen om EU's udviklingspolitik fra november 2000. Kvalitative evalueringer, bl.a. vedrørende projektresultater, lokaliserer desuden svagheder, og der fremsættes forslag til afhjælpning heraf.*

40. Parlamentet understreger, at de 35 % i forbindelse med social infrastruktur "hovedsagelig" skal gå til uddannelse og sundhed i de kommende år; (Sørensen - punkt 65);

**Kommissionens svar :**

*Kommissær Poul Nielson fremsendte den 18. juni 2003 Parlamentet en oversigt over forpligtelser i 2002 opdelt efter sektor.*

41. Angående Kommissionens indsats for en metodisk rapportering af fremskridt med hensyn til opfyldelse af millenniummålene opfordres Kommissionen til fortsat at orientere og høre Parlamentet på alle stadier i denne proces; (Sørensen - punkt 67);

**Kommissionens svar :**

***De ønskede oplysninger findes i årsberetningen om EU's udviklingspolitik og gennemførelsen af bistanden til tredjelande i 2002 (KOM(2003)527 endelig).***

42. Kommissionen opfordres til at iværksætte uddannelsesprogrammer (for decentraliserede delegationer), navnlig på revisionsområdet; (Sørensen - punkt 68);

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen har truffet en række foranstaltninger for at sikre, at dens medarbejdere i delegationerne har tilstrækkelig ekspertise på dette område, og at der dermed finder en gnidningsløs overdragelse af ansvar sted fra hovedkvarteret til delegationerne og en regelmæssig feedback til hovedkvarteret. Kommissionens fremgangsmåde har bestået i at sikre, at hovedkvarteret vil være gearet til at stille støtte og hjælpeforanstaltninger til rådighed for delegationerne. Et omfattende uddannelsesprogram for medarbejdere i hovedkvarteret og delegationerne blev iværksat i begyndelsen af 2003. Endvidere er der truffet en række foranstaltninger, f.eks. udarbejdelse af standardbetingelser for revisionskontrakter (for yderligere oplysninger henvises til Kommissionens svar på punkt 31 i beslutningen om decharge for EUF for 2001).*

43. Harmonisering blandt donorerne med henblik på at sikre en forsvarlig økonomisk forvaltning; (Sørensen - punkt 69)

**Kommissionens svar :**

*En taskforce blev nedsat i 2001 af OECD's Udvalg for Udviklingsbistand med henblik på at fremsætte forslag til harmonisering af donorerens praksis, og Kommissionen har deltaget i dette arbejde. Konklusionerne af taskforcens arbejde, herunder om god revisionspraksis, blev godkendt af alle bilaterale og multilaterale donorer i februar 2003.*

44. Understreger, at det er nødvendigt at kontrollere kvaliteten af de aktioner, der gennemføres ved hjælp af budgetstøtte (Sørensen - punkt 70)

**Kommissionens svar :**

*Budgetstøtte er generelt knyttet til gennemførelsen af strategier for vækst og fattigdomsnedbringelse, der vedtages af modtagerlandene. Det er i forbindelse med opfølgningen af gennemførelsen af disse strategier, at Kommissionen gradvis udvikler sin overvågning af kvaliteten af de støttede aktioner og de opnåede resultater på nationalt plan (støtte til nationale overvågningssystemer, aftaler mellem partnere - navnlig medlemsstaterne - om fælles overvågning samt indførelse af resultatindikatorer.)*

### **III. Europa-Parlamentets beslutning om EKSF**

1. Henstiller til Kommissionen at udgive en publikation med en kort gennemgang af EKSF's virksomhed siden oprettelsen og at tilstræbe, at denne offentliggøres på samtlige officielle sprog inden udgangen af 2003 (Langenhagen - punkt 2);

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen har indledt de nødvendige procedurer med henblik på foretage en sådan undersøgelse og vil i den forbindelse benytte sig af en ekstern konsulent. Kommissionen vil holde budgetmyndigheden orienteret om projektets fremadskriden.***

2. Det henstilles til Kommissionen inden udgangen af 2003 at forelægge en samlet evaluering af den forskning, der oprindeligt blev støttet over EKSF (*Langenhagen - punkt 3*)

**Kommissionens svar :**

***Inden EKSF-traktatens udløb afholdt Kommissionen en konference i Luxembourg med titlen "International Conference on Technology for Coal Mining, Preparation and Utilisation: Results of the ECSC Coal Research Programme" og har offentliggjort indlæggene i denne forbindelse.***

***Endvidere har Kommissionen offentliggjort en bog med titlen "50 Years of ECSC Coal Research", som blev distribueret bredt. I denne publikation, der er offentliggjort på tysk, fransk, engelsk og spansk, præsenteres og analyseres nedenstående tekniske resultater:***

***- brydningsmetoder og infrastruktur (prospektering, mineplanlægning, boring af mineskakt, etablering af minegange, underjordisk udvinding, transport, kommunikation og dataoverførsel under jorden samt miljøbeskyttelse inden for minedrift)***

***- anvendelse af kul (oparbejdning, forkoksning, forbrænding og forgasning samt rensning af røggas)***

***- og tværgående resultater (udgasning, ventilation, luftkonditionering, kontrol med klippemateriale, kemiske og fysiske egenskaber ved kul samt informationsteknologi).***

***I denne publikation blev de afledte virkninger uden for den europæiske kulindustri ligeledes undersøgt.***

3. Strategi for forsigtig økonomisk forvaltning af EKSF op til udløbet af traktaten, hvilket også gælder for "EKSF under afvikling" (*Langenhagen - punkt 4*)

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen vil ligesom tidligere fortsat følge principperne om forsigtig økonomisk forvaltning, som også er fastsat i Rådets beslutning 2003/75/EF og 2003/76/EF. De økonomiske aktiviteter revideres årligt af eksterne revisorer og af Revisionsretten.***

4. Ajourføring af informationerne i dokumentet om de konsekvenser, EKSF-traktatens udløb vil få for administrationsudgifterne i Kommissionen (forelagt for Budgetkontroludvalget den 8. marts 2001 af kommissær Schreyer ) (*Langenhagen - punkt 5*);

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen fremlagde i marts 2001 oplysninger om det personale, der beskæftiger sig med EKSF-relaterede aktiviteter, og den forventede udvikling i perioden 2003-2007. Kommissionen forpligter sig til at kontrollere, om disse oplysninger stadig er gyldige eller bør ajourføres, og at underrette budgetmyndigheden om resultatet af denne undersøgelse. Endelige tal om gennemførelsen i 2003 er en nødvendig forudsætning for en sådan ajourføring.***

5. Kommissionen anmodes om regelmæssigt at underrette Parlamentet om resultatet af den årlige strategiplanlægning, for så vidt angår omrokering af det personale, der beskæftiger sig med forvaltningen af aktiviteterne i EKSF og/eller "EKSF under afvikling" (*Langenhagen - punkt 5*);

**Kommissionens svar :**

*Hele det personale, der var beskæftiget med forvaltningen af EKSF, er blevet omroket til andre tjenestegrene, idet prodeduren blev afsluttet med allokeringen af ressourcer for 2003.*

6. Kommissionen anmodes om regelmæssigt at underrette Parlamentet om, hvordan omsættelsen af beslutningerne i kandidatlandene forløber (*Langenhagen - punkt 7*)

**Kommissionens svar :**

*Med hensyn til forskning vil Kommissionen holde budgetmyndigheden behørigt orienteret om de nye medlemsstaters deltagelse i Kul- og Stålforskningsfonden på baggrund af resultatet af de første indkaldelser af forslag.*

7. Kommissionen anmodes om inden udgangen af 2003 at foretage en undersøgelse af alle hvilende forpligtelser, der endnu ikke er afviklet (*Langenhagen - punkt 8*)

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen vil på halvårlig basis undersøge alle hvilende forpligtelser, der er relateret til EKSF-kul- og stålforskning. Ligesom alle andre år gennemgår Kommissionen i 2003 de hvilende forpligtelser.*

*For så vidt angår støtte til omstrukturering og supplerende social støtte til kulindustrien, har medlemsstaterne i henhold til de gældende regler henholdsvis fire og fem år regnet fra tidspunktet for støttebeslutningen til at anmode om udbetaling af den tildelte støtte. Støtte, der ikke er udbetalt inden for den fastsatte periode, annulleres (på det tidspunkt, der ligeledes er fastsat i reglerne). Kommissionen sikrer, at de forskellige frister overholdes. Støtte annulleres ligeledes, hvis undersøgelsen af en endelig betalingsanmodning eller anden information fra medlemsstaten viser, at en del af eller hele den tildelte støtte ikke kan udbetales.*

8. Kommissionen anmodes om at annullere alle de forpligtelser, hvor det på forhånd er givet, at der fremover ikke vil ske nogen bevægelser (*Langenhagen - punkt 8*)

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen annullerer regelmæssigt budgetforpligtelser, hvis det er usandsynligt, at der fremover vil ske nogen bevægelser. Således annulleres støtte, der ikke er udbetalt inden for den fastsatte periode. Kommissionen sikrer, at de forskellige frister overholdes. Støtte annulleres ligeledes, hvis undersøgelsen af en endelig betalingsanmodning eller anden information fra medlemsstaten viser, at en del af eller hele den tildelte støtte ikke kan udbetales.*

9. Kommissionen anmodes om at gøre rede for forsinkelserne i forbedringen af regnskabsføringen vedrørende lån til tjenestemænd (*Langenhagen - punkt 9*)

**Kommissionens svar :**



***Kommissionen vil undersøge problemet for at finde frem til den bedste regnskabsføringsprocedure.***

10. Forelæggelse af de manglende rapporter om lån til tjenestemænd (*Langenhagen - punkt 9*)

**Kommissionens svar :**

***Kommissionen erkender, at den fra 1996 til 2002 ikke har udarbejdet særskilte rapporter om lån til tjenestemænd. En rapport, der omfattede perioden 1996-2002, blev imidlertid offentliggjort den 26. marts 2003 og fremsendt til Europa-Parlamentet og Rådet.***

***Den 24. marts vedtog Kommissionen byggelånsrapporten for perioden 1996-2002. Et eksemplar blev sendt pr. e-mail til COCOBU's sekretariat den 1. april 2004.***

11. Offentliggørelse af et system til præstationsevaluering i de fremtidige økonomiske beretninger fra EKSF og "EKSF under afvikling" med henblik på at opnå sammenlignelige data for afkast (*Langenhagen - punkt 10*);

**Kommissionens svar :**

***Disse data vil blive offentliggjort i forbindelse med de årlige økonomiske beretninger for "EKSF under afvikling". Beretningen pr. 31.12.2002 er for øjeblikket ved at blive udarbejdet.***

12. Det henstilles, at Kommissionen sikrer størst mulig åbenhed ved offentliggørelse af data, der indvirker på EKSF-aktiviteternes værdi (*Langenhagen - punkt 11*);

**Kommissionens svar :**

***I Rådets beslutning 2003/76/EF af 1. februar 2003 er det anført, at disse finansielle dokumenter integreres i de finansielle dokumenter, som Kommissionen hvert år udarbejder i henhold til EF-traktatens artikel 275 og finansforordningen vedrørende De Europæiske Fællesskabers almindelige budget.***

#### **IV. Europa-Parlamentets beslutning om agenturer**

1. Kommissionen opfordres til at gennemføre en analyse af, hvilke virkninger det vil have for ansøgerlandene at overføre kompetencen fra Erhvervsuddannelsesinstituttet til Cedefop og til i givet fald at fremlægge forslag om overførsel af menneskelige og finansielle ressourcer (*Blak - punkt 10 Cedefop*)

**Kommissionens svar:**

***Kommissionen gør opmærksom på, at den har behandlet spørgsmålet om virkningerne for kandidatlandene af overførslen af kompetencer fra Erhvervsuddannelsesinstituttet til Cedefop i sin nylige meddelelse KOM(2003)287 endelig af 22. maj 2003 om Det Europæiske Erhvervsuddannelsesinstitut (se afsnit 4.3.3., Samarbejde mellem ETF og Cedefop). I perioden indtil ti landes forventede tiltrædelse anbefaler Kommissionen, at de to agenturer straks sammen udarbejder en fratrædelses-/tiltrædelsesstrategi for hvert af de kandidatlande, der sandsynligvis tiltræder EU i 2004, da de ved tiltrædelsen ikke længere vil være instituttets partnerlande, men i stedet bliver medlemmer af Cedefop. Denne strategi skal efter planen være etableret i efteråret 2003 og fuldt ud implementeret i 2003/2004.***

***Kommissionen mener, at en overførsel af data og information om de lande, der tiltræder EU den 1. maj 2004, mellem ETF og Cedefop vil indgå i den nævnte fratrædelses-/tiltrædelsesstrategi. En overførsel af menneskelige ressourcer påtænkes ikke. Der er klart nok tildelt økonomiske ressourcer til Cedefop med henblik på udvidelsen. Hvad angår ressourcer til ETF, skal to forhold bemærkes. Menneskelige ressourcer er blevet reduceret i perioden 2000-2003 fra 124 til 99 stillinger for at tage højde for virkningerne af udvidelsen. De økonomiske ressourcer i ETF vil forblive stabile i 2003 og 2004 og afspejle ETF's øgede aktiviteter i de resterende tre kandidatlande, navnlig Tyrkiet.***

2. Kommissionen opfordres til at foretage en samlet undersøgelse af aktiviteterne i forskellige fællesskabsorganer, som eventuelt overlapper hinanden, for således at kunne foreslå passende løsningsmodeller (*Blak - punkt 30 Cedefop, punkt 29 EUROFOUND, punkt 40 EAR*).

**Kommissionens svar :**

***Muligheden for overlapning mellem ETF's og Cedefops aktiviteter er blevet undersøgt både i den eksterne evaluering af Cedefop i 2001 og i den eksterne evaluering af ETF (se førnævnte KOM(2003)287 endelig). Disse eksterne evalueringer har bekræftet, hvad Kommissionen altid har fremhævet, nemlig at der ikke forekommer overlapning mellem de to agenturer, da de dækker hver deres geografiske område og har forholdsvis forskellige mål og opgaver. Cedefop bidrager således til udvikling af Fællesskabets erhvervsuddannelsespolitik via tværnationalt samarbejde inden for EU, mens ETF støtter Kommissionen ved udformningen og gennemførelsen af aktiviteter inden for erhvervsuddannelsesreformer i tredjelande som led i Fællesskabets eksterne politikker.***

***Kommissionen har i de senere år sørget for de nødvendige værktøjer, således at agenturerne kan opnå en maksimal synergieffekt og komplementaritet (bl.a. den ramme for samarbejde, der blev vedtaget i 2001, et fælles bilag til hvert agenturs årlige arbejdsprogram, nedsættelse af en ETF/Cedefop-arbejdsgruppe osv.).***

***Der er et tæt løbende samarbejde mellem GD for Beskæftigelse og EUROFOUND. EUROFOUND drøfter hvert år på forhånd sit udkast til arbejdsprogram med generaldirektoratet, og EUROFOUND's arbejde tages i betragtning ved udarbejdelsen af generaldirektoratets eget program. Endvidere holdes der kvartårige møder mellem den relevante operationelle enhed i generaldirektoratet og EUROFOUND's personale om gennemførelsen af deres respektive arbejdsprogrammer. EUROFOUND har også en tilsvarende aftale med OSHA i Bilbao (se punkt 6 nedenfor.)***

3. Kommissionen opfordres til at fremsætte forslag med sigte på gennem en costbenefitanalyse at få mere for pengene og undgå en unødvendig forøgelse af antallet af agenturer; sådanne forslag kan gå ud på, at organer med ensartede opgaver får fælles bestyrelser. (*Blak - punkt 27 Cedefop, punkt 26 EUROFOUND, punkt 37 EAR*)

**Kommissionens svar :**

***De seneste to eksterne evalueringer af Cedefop og Det Europæiske Erhvervsuddannelsesinstitut understreger merværdien af de to agenturers arbejde og har ikke afdækket overlapninger mellem deres aktiviteter, idet de to agenturer dækker hver deres geografiske område og har forholdsvis forskellige mål og opgaver, hvilket bl.a. afspejles i forskellene i deres respektive bestyrelses sammensætning.***

*Kommissionen har altid insisteret på, at der ikke må være tale om overlappning eller dobbeltarbejde mellem de to agenturers aktiviteter og har derfor sørget for de nødvendige værktøjer, således at agenturerne kan opnå en maksimal synergieffekt og komplementaritet. Forud for udarbejdelsen af en fast tiltrædelsestidsplan blev første fase af dette samarbejde påbegyndt i 1997, således at instituttet kunne anvende Cedefop som kilde, f.eks. i forbindelse med god praksis i medlemsstaterne. Anden fase gik i gang i 2001, da Kommissionen og begge agenturers bestyrelser enedes om en ramme for samarbejdet i lyset af tiltrædelsesprocessen. Heri beskrives formålet med, principperne for, prioriteterne bag og betingelserne for et samarbejde med henblik på forberedelsen på tiltrædelsen, og tiltrædelseslandene får samtidig en nøje beskrivelse af det enkelte agents rolle. Rammen for samarbejdet har ligeledes til formål at undgå eventuelt dobbeltarbejde og sikre maksimal synergieffekt og komplementaritet mellem de to agenturer.*

*Kommissionen har opfordret de to agenturer til at iværksætte flere instrumenter, der skal gøre samarbejdet lettere, nemlig rammen for samarbejde, det fælles bilag til hvert agents årlige arbejdsprogram, de halvårslige fælles rapporter til Parlamentet og arbejdsgruppen. Kommissionen glæder sig over den vurdering, som evalueringseksperter i forbindelse med ETF nåede frem til, nemlig at disse instrumenter styrker samarbejdet og har gjort det muligt at tilvejebringe et klarere samarbejdsgrundlag.*

*Ligeledes på Kommissionens opfordring har de to agenturer sammen udarbejdet en fratrædelses-/tiltrædelsesstrategi for hvert af de kandidatlande, der tiltræder EU i 2004, da de pågældende lande ved tiltrædelsen ikke længere vil være instituttets partnerlande, men i stedet bliver medlemmer af Cedefop. Strategien skal indeholde en klar tidsplan og bygge på følgende principper/retningslinjer:*

- Instituttet giver Cedefop mulighed for at få adgang til information, knowhow og informationskilder i de kandidatlande, som tiltræder EU i 2004 (eksempelvis databaser over erhvervsuddannelsesorganisationer i kandidatlandene, lister over arbejdsmarkedets organisationer).*
- Hvert agentur skal kunne drage fordel af hinandens investeringer. Dette er tilfældet med de nationale observationsorganer, som instituttet har oprettet i kandidatlandene, og som allerede har gjort værdifulde erfaringer med tværnationale samarbejdsstrukturer. De repræsenterer Fællesskabets langsigtede investering, og instituttet bør derfor før den sandsynlige tiltrædelse i 2004 forberede og tilpasse dem, så de ved tiltrædelsen i givet fald lettere kan integreres som nationale punkter i Cedefops ReferNet. For de resterende kandidatlande gælder det, at instituttet bør bygge på de erfaringer, det får gennem integrationen af den første gruppe i ReferNet. Instituttet bør på passende måde forberede og give observationsorganerne i disse lande kendskab til ReferNets funktioner og aktiviteter for således at få større mulighed for at blive udvalgt af Cedefop ved tiltrædelsen.*
- Styrkelse af det tematiske samarbejde. Selv om Cedefop og instituttet ikke har den samme interne organisation (temaer og geografiske områder), vil især instituttet kunne drage fordel af Cedefops ekspertise og udnytte denne i forbindelse med egne aktiviteter, ikke alene i kandidatlandene, men i alle partnerlandene. De tematiske netværk bør udvides til også at omfatte kandidatlandene, hvor dette er muligt, hvor deres ekspertise bør gøres tilgængelig. Det gælder f.eks. Cedefops 'Training of Trainers Network'.*

*Agenturernes funktion i relation til GD for Beskæftigelse er vurderet som tilfredsstillende af interne og eksterne kontrolorganer (f.eks. Den Europæiske Revisionsret). Alle agenturer har*

*iværksat et system for ekstern evaluering af deres arbejdsprogrammer, og resultaterne af disse evalueringer er offentligt tilgængelige.*

*Med hensyn til overvågning og evaluering fører agenturerne dagligt tilsyn og har etableret en intern evalueringsenhed. Resultaterne af agenturerne evalueringer indgår i deres nye programmer og projekter, når det er relevant.*

4. Kommissionen opfordres til senest den 31. juli 2003 at revidere sammensætningen af og arbejdsmåden i bestyrelserne og at forelægge passende forslag til en ændring af retsakterne om oprettelse af disse organer og i den forbindelse også at undersøge, om der ikke kan skabes fælles bestyrelser for organer med ensartede opgaver. (*Blak - punkt 28 Cedefop, punkt 27 EUROFOUND, punkt 38 EAR*)

#### **Kommissionens svar:**

*Kommissionen har allerede vedtaget de ændrede forordninger om oprettelse af agenturerne (EFT L 245 af 29.9.2003.)*

*En ændring af forordningen om oprettelse af Cedefop med hensyn til de artikler, der vedrører bestyrelsens sammensætning og funktion, er under udarbejdelse i tæt samarbejde med GD for Beskæftigelse, som gennemfører en tilsvarende procedure for de to andre agenturer med trepartsbestyrelser, nemlig Bilbao og Dublin.*

*I forbindelse med denne revision foreslås det, at de funktioner, som bestyrelsens forretningsudvalg har, styrkes i forbindelse med udvidelsen af bestyrelsen efter nye medlemsstaters tiltrædelse.*

*En fælles bestyrelse for Cedefop og ETF er ikke mulig af følgende grunde:*

- *Cedefop har en trepartsbestyrelse i sin egenskab af et agentur, der arbejder inden for det social- og arbejdsmarkedspolitiske område (erhvervsuddannelsespolitik), mens ETF's bestyrelse udelukkende består af repræsentanter for medlemsstaterne, da agenturet arbejder inden for politikområdet "eksterne forbindelser".*
- *Repræsentanterne i Cedefops bestyrelse skal have erfaringer og viden inden for det erhvervsuddannelsespolitiske område, mens medlemmerne af ETF's bestyrelse også skal have erfaringer inden for eksterne forbindelser og bistandsprogrammer til fordel for tredjelande. Profilen for medlemmerne af de to bestyrelser skal derfor nødvendigvis være meget forskellig, for at de respektive bestyrelser kan arbejde effektivt og løse opgaverne.*

*Kommissionen mener, at sammensætningen af agenturerne bestyrelser er et tværgående spørgsmål, som skal tages op som led i opfølgningen af meddelelsen "Rammer for europæiske reguleringsorganer" (KOM(2002)718 endelig). Med henblik på udvidelsen argumenterer Kommissionen for en bestyrelse af begrænset omfang og med en sammensætning, som afspejler balancen mellem den udøvende myndighed på fællesskabsplan og ekspertisen inden for medlemsstaternes udøvende myndigheder (uden at dette er til hinder for deltagelse af repræsentanter for de interesserede parter). For øjeblikket er dette dokument under behandling i Europa-Parlamentet og Rådet. Eventuelle foranstaltninger på dette område bør gennemføres på baggrund af de kommende drøftelser med disse institutioner.*

*Med hensyn til spørgsmålet om, hvordan EUROFOUND's og Cedefops bestyrelser skal fungere, er GD for Beskæftigelse og GD for Uddannelse og Kultur i gang med at udarbejde forslag, der*

*skal forelægges for Rådet. På nuværende tidspunkt opfordres EUROFOUND's og OSHA's direktører til at deltage i hinandens bestyrelsesmøder som observatører.*

*I betragtning af den specifikke karakter af de opgaver, der er pålagt bestyrelsen for Det Europæiske Genopbygningsagentur i henhold til artikel 4 i Rådets forordning (EF) nr. 2667/2000 med hensyn til opfølgning af administrative og operationelle anliggender i relation til gennemførelsen af CARDS-programmet i Serbien og Montenegro (inklusive Kosovo) og Den Tidligere Jugoslaviske Republik Makedonien, finder Kommissionen ikke, at der er nogen klar fordel ved at undersøge muligheden for fælles bestyrelser med andre agenturer.*

5. Kommissionen opfordres til senest den 31. juli 2003 at foreslå en ændring af forordningerne om oprettelse af agenturerne med henblik på at sikre, at fællesskabsorganernes direktører fremover kun kan udnævnes med samstemmende udtalelse fra Parlamentet; (Blak - punkt 29 Cedefop, punkt 28 EUROFOUND, punkt 39 EAR)

**Kommissionens svar :**

*Da den nuværende direktør for Det Europæiske Genopbygningsagentur er udnævnt for en periode frem til det tidspunkt, hvor retsgrundlaget for Rådets forordning (EF) nr. 2667/2000 udløber, og da et forslag vedrørende agenturets fremtidige status herefter i henhold til artikel 14 i forordningen om Det Europæiske Genopbygningsagentur skal træffes på grundlag af et forslag, som Kommissionen skal forelægge Rådet senest den 30. juni 2004, er Parlamentets anmodning ikke relevant på dette stadium.*

*I sin meddelelse "Rammer for europæiske reguleringsorganer" (KOM(2002)718 endelig) tilkendegav Kommissionen, at det er hensigtsmæssigt at sende de udvalgte til direktørstillinger til høring i Europa-Parlamentet, inden den formelle udnævnelse finder sted. Dette dokument er for øjeblikket under behandling i Europa-Parlamentet og Rådet. Eventuelle foranstaltninger på dette område bør gennemføres på baggrund af de kommende drøftelser med disse institutioner.*

6. Kommissionen opfordres til at inddrage de relevante forslag i sit handlingsprogram, således at det sikres, at overlapning mellem Kommissionens tjenestegrenes arbejde og agenturens arbejde undgås. (Blak - punkt 31 Cedefop, punkt 30 EUROFOUND, punkt 41 EAR)

**Kommissionens svar :**

*Der forekommer ikke aktuelt overlapninger mellem GD for Uddannelse og Kultur og Cedefop. Centrets prioriteringer på mellemlang sigt og dets årlige arbejdsprogram giver detaljerede oplysninger om, hvilken form for bidrag Centret yder til Fællesskabets erhvervsuddannelsespolitik og mere generelt til dets partnere.*

*EUROFOUND's arbejdsprogram vedtages af dets bestyrelse i samråd med Kommissionen. Mere specifikt vedrørende forbindelserne mellem EUROFOUND og OSHA underskrev agenturerne i 2001 et aftalememorandum og i 2003 en samarbejdsaftale med fastlæggelse af fælles interesseområder og foranstaltninger til sikring af maksimal synergieffekt.*

7. Kommissionen opfordres til at sørge for, at instituttet har det nødvendige personale og den nødvendige tekniske støtte, så det kan køre det edb-/regnskabsystem (SI2), der er blevet påtvunget instituttet. (Blak - punkt 3 EUROFOUND)

**Kommissionens svar :**

*Kommissionens tekniske tjenester deltager i igangværende aktiviteter vedrørende udvikling og forbedring af SI2-regnskabssystemet.*

*Da SI2 er en applikation, der er i overensstemmelse med deres finansforordninger og afspejler den specifikke fællesskabssammenhæng, valgte agenturerne selv systemet. Kommissionen (GD for Budget) stiller kildekoden til SI2 til rådighed for agenturerne og udvalgene. Forvaltningen af applikationen og ændringer heraf koordineres og finansieres af CSS (samarbejde mellem agenturer og udvalg). Den fælles supportservice har været placeret hos Kommissionen (GD for Budget) siden juni 2000.*

8. Kommissionen opfordres til at indlede en administrativ undersøgelse vedrørende dårlig forvaltning og i givet fald at indlede disciplinærsager. (Blak - punkt 8 EAR)

**Kommissionens svar :**

*En undersøgelse er blevet gennemført og en rapport sendt til Generalsekretariatet, GD for Personale og Administration og GD for Budget.*

9. Såvel agenturet som Kommissionen opfordres til fremover ved ansættelse af rådgivere at sikre, at de relevante bestemmelser i finansforordningen overholdes. (Blak - punkt 9 EAR)

**Kommissionens svar :**

*Et agents overholdelse af de relevante regler i dens finansordning henhører under det ansvarlige generaldirektorat. GD for Budget, som har ansvar for at gennemgå disse forordninger, når de vedtages, vil naturligvis yde bistand i forbindelse med fortolkningen og gennemførelsen af dem.*

*Fremgangsmåden ved ansættelse af eksperter var i nøje overensstemmelse med bestemmelserne i 'Instruktionshåndbogen for kontrakter vedrørende tjenesteydelser, leverancer og bygge- og anlægsarbejder, der indgås i forbindelse med Fællesskabets samarbejde med tredjelande', vedtaget af Kommissionen den 10. november 1999 (SEK(1999)1801/2).*

10. Kommissionen opfordres til at holde Parlamentet fuldt ud orienteret om de eventuelle disciplinære foranstaltninger. (Blak - punkt 16 EAR)

**Kommissionens svar :**

*Undersøgelserapporten foreligger nu og er ved at blive evalueret af alle de berørte tjenestegrene. Skulle det være nødvendigt at træffe disciplinære foranstaltninger, vil Parlamentet modtage de relevante oplysninger.*

11. Kommissionen opfordres til at stille forslag om udfasning af fremtidige EU-midler til energisektoren i Kosovo, hvis den nuværende situation fortsætter (Blak - punkt 18 EAR).

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen har allerede indledt en gradvis udfasning af energisektoren i Kosovo, som det fremgår af de faldende øremærkede bistandsbeløb i det flerårige vejledende program for denne provins. I 2002 blev der afsat 55 mio. EUR til denne sektor, i 2003 14 mio. EUR og en vejledende*

*tildeling på højst 10 mio. EUR for 2004. Disse midler vil være målrettet til at øge energisektorens bæredygtighed og konsolidere de hidtidige EU-investeringer. Det Europæiske Genopbygningsagentur vil være direkte ansvarligt for gennemførelsen af disse midler og nøje overvåge, at der føres behørigt regnskab med udbetalingerne i energisektoren.*

12. Kommissionen opfordres til at overveje, om agenturets placering på flere lokaliteter er en passende løsning med hensyn til dets funktion (*Blak - punkt 20 EAR*)

**Kommissionens svar :**

*I henhold til Rådets forordning nr. 2667/2000 af 5. december 2000 om Det Europæiske Genopbygningsagentur etableres agenturets generelle tjenester i dets hovedsæde i Thessaloniki. Agenturets direktion har efterfølgende etableret operative centre i Pristina, Beograd, Podgorica og Skjope. Agenturets placering på flere lokaliteter skal ses på baggrund af karakteren af dets arbejde, som kræver tæt koordinering med de lokale myndigheder og støttemodtagere i marken, samt udvidelsen af dets mandat siden oprettelsen.*

*I sin meddelelse "Rammer for europæiske reguleringsorganer" (KOM(2002)718 endelig) foreslår Kommissionen, at der indføres en bestemmelse om placeringen af hovedsædet i retsakter om oprettelse af et organ. Dette skal ses på baggrund af, at valget af det enkelte organs placering bør tage hensyn til objektive faktorer (adgang til specifikke infrastrukturer, sagkundskab inden for et givet område osv.), som er specifikke for de opgaver, der skal løses af organet, og dets ekspertiseområde. Dette skulle hjælpe med til at fastsætte den bedste geografiske placering af det enkelte reguleringsorgans hovedsæde.*

## V. RÅDETS HENSTILLING

### A) *Reformen af Kommissionen*

1. Der skal gøres en ekstra indsats med hensyn til den administrative reform, navnlig reformen af de økonomiske forvaltningssystemer (Rådet punkt 1).
2. Der skal udvikles en kapacitet til hurtig indgriben, så der kan træffes de nødvendige korrigerende foranstaltninger for at efterkomme Revisionsrettens bemærkninger (Rådet punkt 2).

#### Kommissionens svar:

*Kommissionen fortsætter sin indsats med videreførelsen af reformen. Detaljerede oplysninger findes i den seneste rapport om gennemførelsen af reformen, der blev offentliggjort i januar 2003 (KOM(2003)40 endelig), og sammenfatningen af generaldirektørernes årlige aktivitetsrapporter og erklæringer for 2002 giver ligeledes et overblik over de resultater, der er opnået i årets løb (KOM(2003)391 endelig).*

*Blandt de vigtigste igangværende tiltag indgår følgende:*

*1. Udvikling af et nyt regnskabssystem: den 17. december 2002 vedtog Kommissionen en meddelelse om modernisering af De Europæiske Fællesskabers regnskabssystem (KOM(2002)755), der omfatter en konkret handlingsplan. Kommissionens højeste prioritering i forbindelse med moderniseringen af dens regnskabssystem er at overholde fristen i 2005.*

*2. Gennemførelse af interne kontrolstandarder: som følge af en større indsats er der allerede opnået betydelige resultater, og alle generaldirektorater skulle være i stand til i videst mulig udstrækning at opnå fuld opfyldelse af de grundlæggende krav i forbindelse med de 24 interne kontrolstandarder inden udgangen af 2003.*

*3. Årlige aktivitetsrapporter og årlige erklæringer: der blev udarbejdet retningslinjer for udarbejdelsen af de årlige aktivitetsrapporter og erklæringer for 2002, hvorved det var muligt at afklare forbeholdenes omfang og væsentlighed og forbedre sammenhængen. For 2003 vil der blive foretaget yderligere forbedringer på grundlag af de erfaringer, der er indvundet i 2001 og 2002 (forbeholdene skal understøttes af konkrete beviser, forbeholdenes indvirkning på revisionserklæringen skal anføres). Desuden indeholder sammenfatningen for 2001 og 2002 handlingsplaner, som er ved at blive gennemført.*

*Som det erkendes i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter og erklæringer for 2002, er reformen begyndt at indvirke på Kommissionens funktion, og denne proces vil blive konsolideret yderligere som led i kommende tiltag. Der gøres en stor indsats for at tilvejebringe de ressourcer, der er nødvendige for en grundig gennemførelse af reformen, navnlig via den årlige politikstrategi.*

*Flere oplysninger findes i bilaget.*

*Med hensyn til opfølgningen af Revisionsrettens anbefalinger har Kommissionen i sin handlingsplan opstillet de anbefalinger, den kan følge op på, og de planlagte udbedrende*



*foranstaltninger. I denne henseende gør den særlige vægt, som Revisionsretten tillægger opfølgningen af sine tidligere bemærkninger, det muligt at måle den indsats, som Kommissionen har gjort, og de opnåede resultater.*

3. Kommissionen opfordres til at udarbejde en tidsplan for iværksættelsen af foranstaltninger til forbedring af den økonomiske forvaltning, der indgår i handlingsplanen for 2001, og holde Rådet orienteret om planens gennemførelse (Rådet punkt 2)

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen gør alt, hvad den kan for at opnå den bedst mulige økonomiske forvaltning, og følger bl.a. op på anbefalingerne fra de interne og eksterne revisorer samt dechargemyndigheden. Både de årlige aktivitetsrapporter fra generaldirektørerne og Kommissionens sammenfatning ledsages af handlingsplaner, som tager sigte på at afhjælpe de påviste mangler, og redegør for de foranstaltninger, der er truffet som opfølgning på anbefalingerne. Sammenfatningen af generaldirektoraternes og tjenestegrenenes årlige aktivitetsrapporter for 2002 (KOM(2003)391 af 9.7.2003) indeholder en status over gennemførelsen af de aktioner, der var fastsat i sammenfatningen for 2001 (afsnit 5.2. i sammenfatningen for 2002 og den tilhørende oversigt). Der rapporteres både om gennemførte og igangværende foranstaltninger. Nogle af sidstnævnte foranstaltninger er blevet gennemgået og/eller gennemført og præsenteres, sammen med en angivelse af de ansvarlige tjenestegrene og en tidsplan, i afsnit 5.3. i sammenfatningen for 2002 og den tilhørende oversigt.*

4. Kommissionen anmodes om i samarbejde med medlemsstaterne at foretage mere nøjagtige skøn og at tilpasse budgetoverslagene til de reelle behov (Rådet punkt 4).

**Kommissionens svar :**

*Kommissionen erkender, at budgetterne for strukturfondene i de første år af indeværende programmeringsperiode var overoptimistiske i forhold til medlemsstaternes kapacitet til at gennemføre programmerne. Dette skyldtes til dels overoptimisme hos de nationale myndigheder, der er direkte ansvarlige for at gennemføre programmerne på stedet, hvilket fremgår af deres overvurderede betalingsoverslag. Man har tydeligvis undervurderet de problemer, der var forbundet med overgangen til de nye regler for perioden 2000-2006.*

*Kommissionen vil i sine fremtidige budgetforslag tage hensyn til tidligere erfaringer, således at budgetforslagene kan tilpasses det faktiske behov, hvilket den for nylig gjorde i sit FBF 2004.*

5. Kommissionen tilskyndes til fortsat at deltage aktivt i det administrative samarbejde mellem medlemsstaterne, navnlig for så vidt angår beskyttelse af Fællesskabets finansielle interesser (Rådet punkt 9).

**Kommissionens svar :**

*På strukturfondsområdet koordinerer Kommissionen og medlemsstaterne deres revisionsplaner for at undgå overlapning og udnytter hinandens revisionsdata, og Kommissionen baserer sig i større udstrækning på det arbejde, der udføres af nationale kontrolorganer. Konceptet med fælles revision gennemføres allerede i vidt omfang på grundlag af protokoller om koordinering på revisionsområdet. Et yderligere tiltag, som for øjeblikket drøftes med medlemsstaterne, er en "tillidskontrakt", som Kommissionen vil indgå med medlemsstaterne i forbindelse med bestemte programmer eller alle programmer i det pågældende land, hvor medlemsstaten vil garantere en tilfredsstillende revision af forvaltnings- og kontrolsystemerne for strukturfondene.*

*Artikel 17-19 i Rådets forordning (EF) nr. 515/97 af 13. marts 1997 om gensidig bistand mellem medlemsstaternes administrative myndigheder og om samarbejde mellem disse og Kommissionen med henblik på at sikre den rette anvendelse af told- og landbrugsbestemmelserne (EFT L 82 af 22.3.1997, s. 1-16) fastsætter endvidere Kommissionens rolle i forhold til medlemsstaterne i forbindelse med bekæmpelse af svig på told- og landbrugsområdet.*

*Generelt er Kommissionens tilgang på dette område baseret på partnerskab med medlemsstaterne og på komplementaritet med nationale foranstaltninger. Kommissionens rolle omfatter følgende:*

- give medlemsstaterne de værktøjer, de behøver for at kunne bekæmpe svig på optimale betingelser og få del i de erfaringer, der indvindes på disse områder, navnlig via edb-systemer (informationssystemet til bekæmpelse af svig - AFIS) eller databaser (toldinformationssystemet - TIS)*
- supplere de foranstaltninger, der træffes af medlemsstaterne, som bærer hovedansvaret for at opspore uregelmæssigheder og foretage undersøgelser, ved at samordne sager med en fællesskabsdimension og yde et bidrag i forbindelse med sager, der er indberettet af medlemsstaterne, samt stille den fornødne operationelle og faglige bistand til rådighed*
- tilrettelægge fællesskabsundersøgelser i tredjelande på grundlag af aftaler og protokoller om gensidig administrativ bistand, der er indgået mellem Fællesskabet og visse tredjelande (ca. 40 aftaler i kraft).*

*I praksis har medlemsstaterne en forpligtelse til at indberette følgende til Kommissionen:*

- alle oplysninger, de måtte have om varer, metoder og fremgangsmåder, der formodes at være anvendt i strid med bestemmelserne på disse områder*
- alle oplysninger vedrørende utilstrækkelighed eller mangler ved bestemmelserne, som anvendelsen af disse har vist.*

*Kommissionen meddeler medlemsstaterne oplysninger, ved hjælp af hvilke de kan sikre overholdelsen af de pågældende bestemmelser.*

*Konstaterer en medlemsstat, at en transaktion er eller synes at være i strid med fællesskabsbestemmelserne, og transaktionen er af særlig fællesskabsinteresse (forgreninger til andre medlemsstater eller lignende transaktioner må formodes at kunne være foretaget i andre medlemsstater), meddeler den Kommissionen alle oplysninger (dokumenter, kopier, uddrag af dokumenter), som er nødvendige for at samordne medlemsstaternes aktioner.*

*Kommissionen fremsender derpå disse oplysninger til de øvrige medlemsstater [eventuelt i form af en meddelelse som led i den gensidige bistand] via det sikre kommunikationsnet AFIS. I nogle tilfælde kan Kommissionen foreslå, at medlemsstaterne træffer beskyttelsesforanstaltninger eller garanterer de pågældende beløb.*

*Proceduren i forordning (EF) nr. 515/97, der skal bidrage til at påvise uregelmæssigheder, berører ikke inddrivelsesproceduren eller ordningen om gensidig bistand med henblik på inddrivelse.*

\* \* \*

**B) Egne indtægter**

6. Kommissionen opfordres til at bringe de betydelige og gentagne overskud, der de seneste år har vist sig i forbindelse med gennemførelsen af budgettet, til ophør og træffe de foranstaltninger, der er nødvendige for at forbedre budgetoverslagenes pålidelighed. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*Hovedårsagen til den lave udnyttelsesgrad for betalingsbevillingerne i 2001 var underudnyttelsen inden for strukturfondene. Dette skyldtes i det væsentlige en manglende overensstemmelse mellem de overslag over betalingsanmodninger (28,2 mia. EUR), som medlemsstaterne havde indberettet til Kommissionen (og som budgettet var baseret på), og de betalinger, som medlemsstaterne rent faktisk anmodede om (20,5 mia. EUR). Den lave udnyttelsesgrad fra medlemsstaternes side i denne henseende skyldtes i vid udstrækning forsinkelser i forbindelse med vedtagelsen og iværksættelsen af de nye programmer for perioden 2000-2006.*

*Kommissionen er sig problemet meget bevidst og har iværksat en lang række foranstaltninger med henblik på at forbedre budgetoverslagene og forvaltningen af en eventuel underudnyttelse af bevillingerne.*

*For det første har Kommissionen med hensyn til strukturfondene i samarbejde med medlemsstaterne forbedret deres betalingsoverslag. De systemer, der anvendes til at indberette medlemsstaternes overslag, er blevet forenklet, og de årlige overslagsanmodninger sendes nu ud til en bredere kreds, herunder alle forvaltningsmyndighederne for programmerne i medlemsstaterne. Oplysningerne om overslag opdateres også regelmæssigt, og budgetmyndigheden underrettes hurtigt om resultatet af de årlige overslag. Dette omfatter også en analyse af overslagenes nøjagtighed. Kommissionen har endvidere udviklet interne værktøjer i denne henseende, som den anvender til at udarbejde budgetterne. Som gennemførelsen i 2003 allerede viser med hensyn til de nye programmer for perioden 2000-2006, der tegner sig for hovedparten af strukturfondsbudgettet, er der som følge heraf blevet en væsentlig bedre overensstemmelse mellem budgetterne og gennemførelsen.*

*For det andet har Kommissionen udviklet sin årlige budgetgennemførelsesplan (herunder kontrol og halvårsrevision) som et instrument til tidlig varsling af eventuelle problemer med underudnyttelse. Med hensyn til strukturfondene er dette hovedsagelig baseret på de ovennævnte interne værktøjer. Dette har allerede givet håndgribelige resultater. Kommissionen overvejer på nuværende tidspunkt at forelægge et ændringsbudget for 2003 med henblik på at tilpasse de disponible bevillinger til strukturfondene - med hensyn til gennemførelsen af programmerne fra perioden inden 2000, i betragtning af, at gennemførelsen af de nye programmer for perioden 2000-2006 som nævnt nu forløber tilfredsstillende - til de faktisk forventede behov som revideret i oktober 2003.*

7. Der skal gøres flere fremskridt, især med hensyn til forvaltning af og kontrol med toldoplagerne, inddrivelse af ikke-indbetalt gæld og påløbne renter samt med hensyn til særskilt regnskabsbogføring for toldgæld (B-regnskaberne). (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

*Kommissionen understreger, at det primært er medlemsstaterne, der er ansvarlige for forvaltningen af og kontrollen med toldprocedurerne, for inddrivelsen af toldgæld og overdragelsen til EU-budgettet samt for at føre et regnskab over de egne indtægter. Kommissionen vil som tidligere fortsat i sin årlige kontrolplan medtage emner, der er udvalgt på grundlag af risikoanalysemetoder, og som vedrører toldprocedurer, inddrivelse og regnskabsprocedurer. Den glæder sig over det fortsatte samarbejde fra medlemsstaternes side i forbindelse med gennemførelsen af denne kontrolplan og de senere opfølgingsaktiviteter.*

*Medlemmerne af Toldkodeksudvalget er blevet gjort opmærksom på Revisionsrettens bemærkninger og anmodet om at træffe de nødvendige foranstaltninger.*

8. Der er behov for en bedre definition af Kommissionens rolle i koordineringen af det administrative samarbejde mellem medlemsstaterne. (Rådet punkt 3).

**Kommissionens svar:**

*Der er ved at blive udarbejdet en forordning om gensidig administrativ bistand og udveksling af oplysninger, som vil omfatte grænseoverskridende momssvig; det er hensigten, at Kommissionen, og nærmere bestemt OLAF, skal have et specifikt retsgrundlag til sin rolle som koordinator af aktiviteterne inden for rammerne af den gensidige bistand, således at den kommer til at spille en mere effektiv rolle.*

c) *Den fælles landbrugspolitik*

9. Kommissionen opfordres til i tæt samarbejde med medlemsstaterne at gøre skønnene over de budgetmæssige behov mere pålidelige. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*Kommissionens foretager skønnene over de budgetmæssige behov på landbrugsområde næsten halvandet år inden regnskabsårets begyndelse i sit foreløbige budgetforslag (FBF) for det pågældende år. Da budgetproceduren kræver en så lang forberedelsesperiode, er disse skøn behæftet med usikkerhed som følge af den strukturelle og svingende karakter af de parametre, der påvirker landbrugsudgifterne. En måned inden regnskabsårets begyndelse forelægger Kommissionen budgetmyndigheden sin ændringsskrivelse til det allerede forelagte FBF. Ændringsskrivelsen har til formål at ajourføre de budgetmæssige behov, der fremgår af FBF.*

*Skønnene over de budgetmæssige behov er baseret på hypoteser med hensyn til udviklingen på landbrugsmarkederne (produktionens og efterspørgslens omfang, prisudviklingen osv.), men de påvirkes også af gennemførelsesgraden for ordningerne for direkte støtte, af tempoet for gennemførelsen af programmerne for udvikling af landdistrikter, som navnlig beror på medlemsstaternes oplysninger og overslag over gennemførelsen, samt af andre faktorer som f.eks. ændringer i pariteten mellem EUR og USD.*

*Rettidige, fuldstændige og regelmæssigt opdaterede oplysninger om alle disse elementer er derfor af største betydning for at kunne mindske den usikkerhed, der knytter sig til skønnene over de budgetmæssige behov med henblik på finansieringen af den fælles landbrugspolitik. De forskellige EU-forordninger, som foranstaltninger under den fælles landbrugspolitik gennemføres på grundlag af, kræver, at Kommissionen får disse oplysninger. Medlemsstaterne samarbejder og stiller de fornødne oplysninger til rådighed, om end undertiden for sent eller ufuldstændigt, hvilket direkte påvirker nøjagtigheden af skønnene over de budgetmæssige behov.*

*Uden at gøre de eksisterende byrder tungere forsøger Kommissionen at styrke dette samarbejde inden for rammerne af de forskellige forvaltningskomitéer og EUGFL-komitéen. Det bemærkes, at gennemførelsesgraden for budgettet for EUGFL, Garantisektionen, udgjorde i gennemsnit ca. 97,2 % af de oprindelige bevillinger i de seneste 3 regnskabsår, en procentsats, som anses for at være tilfredsstillende i betragtning af den svingende karakter af de parametre, der påvirker fastsættelsen af skønnene over de budgetmæssige behov.*

10. Kommissionen opfordres til aktivt at samarbejde med medlemsstaterne med henblik på at forbedre de kontrolsystemer, som medlemsstaterne forvalter, navnlig for så vidt angår de ordninger, hvor støtten udbetales i forhold til den producerede mængde, især i bomulds- og olivenoliesektoren. Kommissionen bør forbedre rapporteringen af resultaterne af inspektioner foretaget ved hjælp af det integrerede forvaltnings- og kontrolsystem (IACS), således at der skelnes mellem kontroller baseret på tilfældig udvælgelse og kontroller baseret på risikovurderinger. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

*Via revisionerne af landbrugsudgifterne, som foretages i forbindelse med regnskabsafslutningsproceduren, spiller Kommissionen en meget aktiv rolle med hensyn til at forbedre medlemsstaternes kontrolsystemer.*

*Kommissionens tjenestegrene følger nøje op på produktionsstøtteordningerne. Med hensyn til olivenolie vil nye væsentlige kontrolbestemmelser finde anvendelse fra og med produktionsåret 2001/2002, og udviklingen af det geografiske informationssystem for oliven er fortsat i gang. Med hensyn til bomuld er der indført en ny forordning om den fælles markedsordning fra produktionsåret 2001/2002. Endvidere fremlagde Kommissionen den 23. september et reformforslag vedrørende begge ordninger. Meddelelsen "Opstilling af en bæredygtig landbrugsmodel for Europa på grundlag af FLP-reformen - tobaks-, olivenolie-, bomulds- og sukkersektoren" findes på internettet på:*

**[http://europa.eu.int/comm/agriculture/capreform/com554/index\\_en.htm](http://europa.eu.int/comm/agriculture/capreform/com554/index_en.htm)**

*Alle IFKS-relaterede støtteansøgninger underkastes en 100 % administrativ kontrol, som omfatter en fuld edb-baseret krydskontrol. Med hensyn til udvælgelsen af landbrugere til kontrol på stedet blev det først et lovgivningskrav i 2002, at der skal være et vist minimumsantal af landbrugere, hvor kontrollen skal foretages ved tilfældig udvælgelse, men allerede i 2000 blev der rent faktisk indført en sondring mellem kontroller baseret på tilfældig udvælgelse og kontroller baseret på risikovurderinger i IFKS-statistikkerne for den økonomisk vigtigste sektor for markafgrøder. Mere generelt er rapporteringen af de statistiske oplysninger om både markafgrøder og dyrepremier løbende blevet forbedret siden 2000.*

11. Kommissionen opfordres til at fastlægge et sæt fælles retningslinjer for så vidt angår forvaltning af midlerne til udvikling af landdistrikterne. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

*I overensstemmelse med artikel 53, stk. 2, i forordning (EF) nr. 445/2002 og den tidligere forordning (EF) nr. 1750/99 vedtog Kommissionen i 2000 retningslinjer, som blev ajourført i 2002, om fælles indikatorer til overvågning af foranstaltningerne inden for udvikling af landdistrikterne og udgifterne på dette område i perioden 2000-2006.*

12. Opfordrer Kommissionen til sammen med medlemsstaterne at sikre, at de udbetalende organer opfylder godkendelseskriterierne, navnlig for så vidt angår it-sikkerheden. (Rådet punkt 3).

**Kommissionens svar:**

*Siden Rådets henstilling om decharge for 2001 viser undersøgelser af rapporter fra attesterende og koordinerende organer, at der er gennemført en øget informationssikkerhed hos de udbetalende organer.*

*Der er også truffet følgende foranstaltninger med henblik på at lægge pres på medlemsstaterne for at sikre, at de udbetalende organer opfylder godkendelseskriterierne, navnlig for så vidt angår it-sikkerheden: Lovgivningen vedrørende reglerne for regnskabsafslutningen for EUGFL, Garantisektionen, og navnlig for edb-sikkerheden, forventes ændret i løbet af de kommende måneder. Forslaget tager sigte på at ajourføre og skærpe kravene til it-sikkerheden.*

*De koordinerende organer i alle medlemsstaterne har endvidere fået tilsendt et brev, hvori de anmodes om:*

- inden den 15. september 2003 at forelægge Kommissionen en rapport om status for gennemførelsen af anbefalingerne fra Kommissionens tidligere kontrol af it-sikkerheden og*
- at anmode det attesterende organ i hver medlemsstat om i deres årsrapport at medtage et afsnit om it-sikkerheden hos de udbetalende organer på grundlag af ovennævnte lovgivning.*

**D) Strukturforanstaltninger**

13. Kommissionen opfordres til hurtigst muligt at erhverve sig passende instrumenter til forbedring af budgetoverslagene. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:** *Kommissionen har allerede truffet en række foranstaltninger, som tager sigte på at forbedre kvaliteten af medlemsstaternes overslag. Den har foretaget en undersøgelse blandt medlemsstaterne om proceduren og forbedret den på baggrund af de modtagne svar. Den udsender nu anmodninger om oplysninger til medlemsstaterne og underretter samtidig programforvaltningsmyndighederne. Den har strømlinet de systemer, der anvendes til at indsamle og analysere data. Den udarbejder årligt en rapport om kvaliteten af overslagene, der videreformidles til en bred kreds. Kommissionen vil videreføre samarbejdet med medlemsstaterne med henblik på at forbedre kvaliteten af overslagene.*

*Selv om medlemsstaternes overslag systematisk og i vidt omfang har overvurderet behovet for midler, er de fortsat de bedste oplysninger om betalingsbehovene, som Kommissionen får fra kilder, der er tættere på programgennemførelsen i marken. Dette er følgen af den delte forvaltning, og der findes intet grundlæggende alternativ til denne bottom up-metode. Kommissionen gør derfor fortsat en betydelig indsats for at forbedre overslagene i samarbejde med medlemsstaterne. I betragtning af de unøjagtige overslag tidligere har Kommissionen gentagne gange skrevet til medlemsstaterne og mindet dem om betydningen af, at overslagene over gennemførelsen af hvert program er af god kvalitet og indberettes inden for de fastsatte frister.*

*Selv om nogle medlemsstater konsekvent forelægger unøjagtige betalingsoverslag, overvurderer andre medlemsstater i givet fald behovene i ét år og undervurderer dem så til gengæld med det samme beløb det efterfølgende år. I 2002 måtte der f.eks. tilføres midler til betalingsbevillingerne til Samhørighedsfonden, og ikke alle anmodninger kunne imødekommes efter to år med et betydeligt overforbrug af bevillinger.*

*På grund af tendensen til overvurdering har overslagene hidtil været af begrænset værdi for budgetlægningen, men på baggrund af deres potentielle værdi er det berettiget, at der fortsat gøres en indsats for at forbedre dem. Kommissionen korrigerer medlemsstaternes overslag på grundlag af sine egne oplysninger. For 2004 ligger de beløb, der er opført i budgettet, under beløbene i medlemsstaternes overslag.*

*Kommissionen har ingen data om medlemsstaternes "absorptionskapacitet". De tekniske midler, der er nødvendige for at kunne vurdere denne kapacitet, vil først skulle udvikles. Vi mener ikke, at kriteriet om medlemsstaternes "absorptionskapacitet" tilfører overslaget over de nødvendige betalingsbevillinger nogen merværdi, bortset fra at give en tilnærmelsesvis vurdering af sandsynligheden af medlemsstaternes overslag.*

*Kommissionen har konsekvent foreslået bevillinger under medlemsstaternes overslag, på grundlag af den bedste tilgængelige viden på budgetlægningstidspunkter. Gennemførelsen af strukturfundsprogrammerne har således hidtil ikke levet op til forventningerne. Kommissionen vil tage dette i betragtning i sine fremtidige forslag og har allerede gjort dette i FBF 2004.*

14. Kommissionen opfordres til i samarbejde med medlemsstaterne at klarlægge, hvordan budgetoverslagene bedst kan forbedres. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*Se svaret i forbindelse med punkt 13.*

15. Kommissionen opfordres til at fortsætte bestræbelserne på at reducere de uindfrie forpligtelser. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:** *De uindfrie forpligtelser fra før 2000 vedrører enten programmer fra perioden 1994-1999 eller programmer fra før 1994. I 2002 udfoldede Kommissionen bestræbelser på at reducere begge betydeligt.*

*Kommissionen har forelagt en meddelelse om strukturfondenes budgetgennemførelse, som viser den normale udvikling, der forventes med hensyn til de uindfrie forpligtelser. Den aktuelle situation og vore nuværende overslag afspejler nogenlunde dette overslag.*

*Kun overslaget over reduktionen af uindfrie forpligtelser vedrørende programmer fra perioden 1994-1999 kan afvige med nogle få måneder, da nogle af dem overføres til 2004. Kommissionen har imidlertid iværksat handlingsplaner og foranstaltninger til delvis afslutning i forbindelse med programmer, betalinger eller frigørelser for i videst mulig udstrækning at reducere de "uanselige" uindfrie forpligtelser og anvende flest mulige betalingsbevillinger, der er stillet til rådighed til dette formål.*

*De uindfrie forpligtelser vedrørende strukturfondene udgjorde i slutningen af 2002 60 373 mio. EUR, som svarer til 2 års forpligtelsesbevillinger, hvoraf ca. en fjerdedel vedrørte programmer fra før 2000. Kommissionen mener ikke, at dette omfang af uindfrie forpligtelser er foruroligende, da de vedrører flerårige programmer, som er forbundet med betydelige investeringer, og hvor bevillingerne til projekter ifølge forordningen skal være udnyttet inden udgangen af det andet år efter det år, hvor forpligtelsen blev indgået.*

*Dette er grunden til, at Kommissionen ønskede at prioritere en løsning i forbindelse med de "dårlige", dvs. de ældste uindfrie forpligtelser. De uindfrie forpligtelser vedrørende*

*programmer fra før 1994 blev reduceret fra 532 mio. EUR i begyndelsen af 2002 til 128 mio. EUR i slutningen af 2002.*

*Trods en stor indsats for at få afsluttet de uindfrie forpligtelser vedrørende perioden 1994-1999 blev de kun reduceret marginalt i 2002 (fra 16 607 mio. EUR til 15 437 mio. EUR). Grunden hertil var, at der kun blev modtaget meget få anmodninger om endelige betalinger fra medlemsstaterne. Kommissionen er for øjeblikket ved at analysere de modtagne dossierer, afvikle betalingerne eller anmode om yderligere oplysninger i forbindelse med ufuldstændigt dokumenterede anmodninger. På grund af denne koncentration af endelige betalingsanmodninger ved fristens udløb vil flere betalinger end oprindeligt forventet først blive gennemført i 2004.*

*Med hensyn til programmerne for 2000-2006 har det lave betalingsniveau i 2001, og i mindre udstrækning i 2002, således medført, at de uindfrie forpligtelser er lidt højere end oprindeligt forventet. I henhold til bestemmelserne for perioden 2000-2006 indgås forpligtelserne imidlertid næsten automatisk hvert år, mens betalingerne hovedsagelig følger gennemførelsen af programmerne. Dette betyder derfor, at de uindfrie forpligtelser forventes at stige indtil 2006 og at falde indtil udgangen af betalingsperioden, hvilket Kommissionen har anført gentagne gange (senest i sin meddelelse til Rådet og Europa-Parlamentet om udviklingen i strukturfondenes budgetgennemførelse, især med hensyn til uindfrie forpligtelser (KOM(2002)528 endelig)).*

*Med hensyn til navnlig beskæftigelsespolitikken:*

*- Perioder inden 1994*

*Pr. 31. december 2001 udgjorde de uindfrie forpligtelser 121 mio. EUR og vedrørte 388 sager. Den 30 juni 2003 var de blevet reduceret til 75 mio. EUR og vedrørte 222 sager, en mængdemæssig reduktion på 38 % og et fald i antallet på 43 %. De resterende uindfrie forpligtelser består hovedsagelig af sager, der er omfattet af igangværende retlige procedurer.*

*- Perioden 1994-1999*

*Hovedparten af de uindfrie forpligtelser skulle være afsluttet i 2003 med afslutningen af programmerne på grundlag af anmodninger om endelige betalinger, der er modtaget i første kvartal af 2003.*

*- Perioden 2000-2006*

*I meddelelsen KOM(2002)528 af 20. september 2002 beskrives udviklingen i uindfrie forpligtelser i hele den periode, der er omfattet af forordning nr. 1260/99: automatiske forpligtelser ved hvert års begyndelse, forskud på 7 % af det samlede beløb til programmet i det første år, mellemliggende betalinger i henhold til N+2-reglen.*

*Med hensyn til navnlig landbrugspolitikken:*

*Perioden inden 1994: Den 31. august 2003 udgjorde de uindfrie forpligtelser for perioden inden 1994 kun 16,28 mio. EUR. De fleste af disse sager var blokeret som følge af retlige procedurer.*

*Perioden 1994-1999: Den 31. august 2003 udgjorde de uindfrie forpligtelser vedrørende perioden 1994-1999 2 436 mio. EUR. Som følge af afslutningsprocedurernes komplekse beskaffenhed og det forhold, at de fleste betalingsanmodninger blev modtaget i løbet af de sidste*



*dage inden fristen den 31. marts 2003, er det formentlig kun en mindre del af dette beløb, der vil blive afsluttet i 2003 (ca. 420 mio. EUR). Budgetmyndigheden er allerede blevet underrettet om denne situation.*

*Perioden 2000-2006: Den 31. august 2003 udgjorde de eksisterende forpligtelser 5 854 mio. EUR. Dette beløb er omfattet af n+2-reglen. Der er derfor ingen risiko for langvarige uindfrie forpligtelser.*

16. Kommissionen opfordres til fortsat at sikre en mere åben forvaltning af strukturforanstaltningerne og sikre sig, at den fælles database for strukturfondene fungerer korrekt. Kommissionen opfordres til at få opfølgningssinstrumenterne til at fungere bedre. (Rådet punkt 2).

***Kommissionens svar:*** *For så vidt angår GD for Regionalpolitik, er den fælles database fuldt operationel i dag. Udformningsmæssige ændringer drøftes og aftales mellem alle 4 strukturfondsgeneraldirektorater, for det meste på møderne mellem de ansvarlige for de finansielle enheder. Til sikring af, at databasen (SFC) fungerer korrekt, er der en "traditionel" infrastruktur, som garanterer, at databasen permanent er tilgængelig for brugere i medlemsstaterne eller i Kommissionen, og en helpdesk, som tager sig af support og adgangskontrol. Der er også mulighed for oplæring af brugere, som tilrettelægges efter anmodning fra medlemsstaterne eller generaldirektoraterne. Der finder også regelmæssige koordineringsmøder sted mellem de fire generaldirektorater til sikring af, at SFC-applikationen altid opfylder brugerens behov. På disse møder vil de projektansvarlige, som også er ansvarlige for at tilpasse SFC til brugerens behov, typisk videregive ønskerne blandt både interne brugere og brugere i medlemsstaterne.*

*Med hensyn til spørgsmålet om, at opfølgningssinstrumenterne skal fungere bedre, er dette et af de funktionelle aspekter i forbindelse med applikationen. Informationsteknologikontoret har til opgave at udvikle de funktioner, som ønskes af brugerne, der repræsenteres af den eller de projektansvarlige. Der udarbejdes regelmæssigt rapporter, som giver administratorerne mulighed for en bedre opfølgning og et fuldt, ajourført billede af situationen (f.eks. tidlig varslingsrapport N+2 og M+18).*

17. Kommissionen opfordres til at fortsætte sine bestræbelser på at forenkle forvaltningen af strukturforanstaltningsprogrammerne inden for de gældende lovgivningsrammer. (Rådet punkt 2).

***Kommissionens svar:*** *Med vedtagelsen af meddelelsen "Om forenkling, præcisering, koordinering og fleksibilitet vedrørende forvaltning af strukturpolitikkerne 2000-2006" (C(2003)1255) den 25. april 2003 afsluttede Kommissionen forenklingsstrategien i forbindelse med forvaltningen af strukturfondene med de nuværende regler. Den har allerede indledt drøftelser om forenklingen af den fremtidige metode for gennemførelsen af strukturfondene i programmeringsperioden efter 2006.*

*Selv om forenklingsbestræbelserne bør fortsættes, bemærkes det, at disse bestræbelser skal udfoldes i partnerskab mellem Kommissionen og medlemsstaterne, og at de gældende lovgivningsrammer nødvendigvis begrænser mulighederne for en forenkling i den nuværende programmeringsperiode.*

*Med hensyn til landbrugspolitikken kan de resterende 16 dossierer vedrørende i alt 16,28 mio. EUR kun afsluttes trinvis på grund af igangværende retlige procedurer.*

18. Kommissionen opfordres til, for så vidt angår perioderne forud for 1994, i tide at træffe de nødvendige foranstaltninger til at afslutte de sidste dossierer hurtigst muligt, idet den om nødvendigt gør brug af muligheden for ex officio-frigørelse. (Rådet punkt 3).

***Kommissionens svar:*** *De sidste foranstaltninger vil blive afsluttet i indeværende år. I overensstemmelse med bestemmelserne er det kun foranstaltninger, som er omfattet af retlige procedurer, der ikke vil blive afsluttet, inden de igangværende retlige procedurer er afgjort. Bestemmelserne giver ikke mulighed for automatisk frigørelse i disse tilfælde.*

*De uindfriede forpligtelser vedrørende programmer fra før 1994 blev reduceret betydeligt fra 532 mio. EUR i begyndelsen af 2002 til 128 mio. EUR i slutningen af 2002.*

*Med hensyn til projekter før 1989 og projekter for perioden 1989-1993 fortsætter GD for Beskæftigelse sin indsats for at få afsluttet sager, der endnu ikke er blevet afsluttet. Et stort antal sager er imidlertid omfattet af artikel 7 i beslutning 83/673/EØF (formodet uregelmæssighed), hvilket forsinker afslutningsproceduren.*

19. Kommissionen opfordres til, for så vidt angår perioden 1994-1999, at fortsætte bestræbelserne på at sikre en ensartet anvendelse af forordning (EF) nr. 2064/97 og sørge for en bedre samordning af aktiviteterne i de tjenestegrene, som har ansvaret for de forskellige strukturforanstaltninger. (Rådet punkt 3).

***Kommissionens svar:*** *Kommissionen gennemførte revisioner af medlemsstaternes forberedelser til afslutningen for perioden 1994-1999 i overensstemmelse med forordning 2064/97 i 2001 og 2002 og foretager efter afslutningen af disse programmer stikprøverevisioner af projekter med henblik på at kontrollere pålideligheden af kontrolsystemerne i henhold til forordning 2064/97. Der vil blive foretaget finansielle korrektioner, såfremt der konstateres fejl. Der sikres en tæt samordning mellem Kommissionens tjenestegrene i forbindelse med finansielle anliggender og kontrolspørgsmål gennem regelmæssige møder mellem finansdirektoraterne.*

*I 2002 afsluttede GD for Beskæftigelse sit revisionsprogram vedrørende gennemførelsen af forordning nr. 2064/97, som havde til formål at evaluere den grad af pålidelighed, der skal opnås ved afslutningen af foranstaltningerne. De sager, der skal afsluttes, er nu ved at blive analyseret af GD for Beskæftigelse, navnlig gyldighedserklæringerne (artikel 8), som analyseres på grundlag af forpligtelserne i forordning nr. 2064/97. Ifølge GD for Beskæftigelses revisionsprogram for 2003 vil der blive foretaget 15 afslutningsrevisioner fra og med andet halvår af 2003 (gennemførelsen vil afhænge af omfanget af sager, som medlemsstaterne forelægger til afslutning for sent); disse revisioner vil fortsætte i 2004.*

20. Kommissionen opfordres til, for så vidt angår den nuværende periode, at støtte medlemsstaterne, så ordningerne kan gennemføres fuldt ud, og så det sikres, at de fungerer korrekt, samt at sørge for, at bestemmelserne anvendes korrekt. (Rådet punkt 3).

***Kommissionens svar:***

*Tjenestegrenene med ansvar for strukturfondene har revideret eller er ved at revidere forvaltnings- og kontrolsystemerne for den nye periode i medlemsstaterne. En omfattende rapport om revisionen blev med hensyn til EFRU fremsendt til Parlamentet i maj 2003.*

*GD for Landbrug er for øjeblikket ved at foretage de nødvendige revisioner. Kommissionen overvåger løbende effektiviteten af disse systemer.*

*GD for Beskæftigelse har udarbejdet et revisionsprogram for systemer, der er indført til programmeringsperioden 2000/2006 i forbindelse med ESF, som vil gøre det muligt inden udgangen af 2003 at opnå en dækningsgrad på 83 % med hensyn til de foranstaltninger under mål 1, som det forvalter, 81 % med hensyn til EQUAL og 57 % med hensyn til mål 3. Forvaltnings- og kontrolsystemerne i forbindelse med målet er også normalt omfattet af revisionen af regionale strukturer, som gennemfører mål 3 eller EQUAL. Det vil være muligt at forbedre disse resultater ved gennemførelsen af revisionsstrategien i forbindelse med ESF i 2004 (se punkt 42 og 68).*

*I tæt samarbejde med de andre tjenestegrene med ansvar for strukturfondene gjorde GD for Beskæftigelse i 2002-2003 en betydelig indsats for at give medlemsstaterne de nærmere oplysninger, de måtte have behov om bestemmelserne, og således bistå dem med at overholde programmeringen for perioden 2000-2006.*

21. Kommissionen opfordres til at løse problemerne, for så vidt angår systemet til forvaltning af Fællesskabets fortegnelse over fiskerfartøjer. (Rådet punkt 4).

***Kommissionens svar:*** *Programmet Front (Fleet Register On the NeT) giver medlemsstaterne mulighed for at indsende data om deres fiskerflåde og sikre, at de følges op, samt søge oplysninger i fartøjsfortegnelsen.*

*Der blev indført en strengere kontrol for godkendelsen af nye data for at garantere en bedre kvalitet. Der blev også foretaget forbedringer, således at de indberetninger, der skal rettes af medlemsstaterne, blev gjort mere synlige og meddelelserne til brugerne mere forståelige.*

*Med hensyn til kvalitetskontrollen af de tidligere data om fartøjer, der er i brug, blev der fastsat tolv kvalitetskriterier. En opfølgingsrapport vedrørende uregelmæssigheder udarbejdes hver uge og sendes til medlemsstaterne.*

22. Kommissionen opfordres til at udvide undersøgelserne til at omfatte eventuelle mangler ved forvaltnings- og kontrolsystemerne. (Rådet punkt 4).

***Kommissionens svar:*** *Se svar på ovenstående punkt.*

*Den revisionsstrategi i forbindelse med ESF, der er beskrevet i punkt 42 og 68, gør det muligt i højere grad end tidligere at koncentrere kontrolressourcerne om risikobetonede systemer, idet Kommissionens revisioner udvides i de tilfælde, hvor det er nødvendigt. Kommissionen påberåber sig også artikel 39, stk. 2, når den finder, at en medlemsstat ikke har efterkommet sine kontrolforpligtelser (artikel 38, stk. 1) eller ikke har foretaget de nødvendige korrektioner (artikel 39, stk. 1, i forordning nr. 1260/1999).*

**E) Interne politikker**

23. Kommissionen opfordres til at følge sine bestræbelser op i forbindelse med opstillingen af forvaltningsregnskabet, for så vidt angår den del, der vedrører interne politikker. (Rådet punkt 1).

***Kommissionens svar:***

*Kommissionen fortsætter sit arbejde med at forbedre rapporteringen om den budgetmæssige og finansielle forvaltning for at give et klart og fuldstændigt billede af budgetgennemførelsen. Med*

***hensyn til fremførte bevillinger forvaltes de i overensstemmelse med de strenge bestemmelser i finansforordningen, og hovedparten af dem vedrører indbetalinger fra tredjeparter.***

24. Kommissionen opfordres til at harmonisere og tydeliggøre reglerne for gennemførelse af TEN-T-programmet, især for så vidt angår de støtteberettigede udgifter, og til at styrke sit forvaltnings-, kontrol- og evalueringssystem. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

***Kommissionen fortsætter arbejdet med at harmonisere og tydeliggøre reglerne for gennemførelse af TEN-T-programmet og styrke kontrollen i samarbejde med medlemsstaterne i overensstemmelse med deres fælles ansvar på dette område i henhold til TEN-forordningen.***

***Navnlig følgende foranstaltninger er i gang:***

- TEN-brugervejledningen (for ansøgere) vil blive udarbejdet i 2003 med henblik på at afklare fortolkningsspørgsmål.***
- 2003-udgaven af proceduremanualen for TREN indeholder et særskilt afsnit vedrørende TEN-programmerne.***
- Integrationen af TEN i det centrale it-værktøj (PMS) vil blive tilendebragt inden udgangen af 2003.***
- Den nye standardtekst til Kommissionens afgørelse fra og med 2002 omfatter et mere udførligt teknisk bilag 1 med flere oplysninger om tekniske aktiviteter, der er omfattet af støtte, anslået omkostningsfordeling mellem aktiviteterne, faste og ikke vejledende tidsplaner.***
- Revisionen af teksten til Kommissionens afgørelse fra 2003 styrker medlemsstaternes rolle og ansvar med hensyn til gennemførelsen og opfølgningen af den finansielle støtte og navnlig deres kompetencer inden for finanskontrol, vurdering, overvågning og evaluering af projekter i overensstemmelse med TEN-forordningen.***
- Foruden den kontrol på stedet, der allerede er udført af ansatte på det tekniske og finansielle område inden den endelige betaling, har der fundet en række efterfølgende TEN-T-revisioner sted eller sådanne er planlagt i 2003, heraf nogle sammen med Revisionsretten. Endvidere vil en rammekontrakt, som skal indgås med et eksternt revisionsfirma i slutningen af 2003, gøre det muligt i betydelig grad at øge det antal efterfølgende revisioner, som foretages af Kommissionen.***

***Med hensyn til støtteberettigede omkostninger i forbindelse med henvisninger i TEN-forordningen til undersøgelser, faglig bistand, arbejde osv. er der planer om at udarbejde en vejledning, som er baseret på praksis i medlemsstaterne, og hvori det vil blive skitseret og præciseret, hvilke aktiviteter der er støtteberettigede på grundlag af disse forskellige definitioner.***

25. Kommissionen opfordres til at gøre finansieringssiden af de indirekte foranstaltninger mindre kompleks og til at indføre en mere effektiv sanktionsordning. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

***På baggrund af anbefalingen vedrørende forenkling og indførelse af sanktionsmuligheder har GD for Forskning og de andre forskningsgeneraldirektorater udarbejdet en handlingsplan som opfølgning på aktion 1 i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2001. Denne plan***

*blev formelt vedtaget af Kommissionen den 10. januar 2003. Der bliver fulgt op herpå hvert kvartal af alle de berørte generaldirektorater.*

*I denne forbindelse vil Kommissionen også gøre opmærksom på de bestræbelser, der er udfoldet sammen med Rådet og Parlamentet i løbet af lovgivningsproceduren i forbindelse med 6. rammeprogram og reglerne for deltagelse i denne henseende.*

*Med hensyn til spørgsmålet om forenkling er hovedelementerne en reduktion af de detaljerede regler og indførelse af større fleksibilitet i forvaltningen af forskningsprojekter. Denne foranstaltning ledsages af en styrkelse af konsortiemedlemmers fælles ansvar og strengere sanktioner i tilfælde af uregelmæssigheder.*

26. Kommissionen opfordres til at øge de berørte generaldirektoraters revisionsvirksomhed. (Rådet punkt 3).

**Kommissionens svar:**

*Forskningsgeneraldirektoraterne vil fortsætte bestræbelserne fra de seneste år, og dette aspekt udgør en eksplicit del af handlingsplanen vedrørende aktion 1 i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2001. På grundlag af denne plan vil generaldirektoraterne også tage yderligere skridt i denne retning ved at øge dokumentkontrollen, da de disponible ressourcer til revisioner på stedet er forholdsvis begrænsede i forhold til antallet af indgåede kontrakter.*

*Med hensyn til 6. rammeprogram bør det nævnes, at lovgivningsmyndigheden har besluttet, at udgiftsanmeldelserne altid skal ledsages af kontrolcertifikater, der er udstedt af uafhængige revisorer. Dette vil være et supplement til strategien til styrkelse af kontroller og revisioner ved gennemførelsen af forskningsprogrammer.*

*Med hensyn til henstillingen om at øge antallet af revisioner hos de støtteberettigede medtog forskningsgeneraldirektoraterne udtrykkeligt dette i handlingsplanen vedrørende aktion 1 i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2001. Der følges derfor op herpå hvert kvartal af alle berørte generaldirektorater for at bekræfte den ønskede stigning i antal og hyppighed.*

**F) Eksterne aktioner**

27. Kommissionen opfordres til at fortsætte sine bestræbelser på at fremskynde bevillingsforbruget og fordele det bedre over hele året. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*Mellem 1999 og 2002 er betalingerne i forbindelse med budgetposter, som gennemføres af AIDCO, steget med 32 % (1999: 2 513 mia. EUR, 2000: 2 978 mia., 2001: 3 175 mia. og 2002: 3 327 mia.). Denne tendens vil blive bekræftet i 2003. Kommissionen vil gøre alt for at fordele betalingerne bedre over hele året.*

28. Kommissionen opfordres til at fortsætte sine bestræbelser på at reducere omfanget af uindfrie forpligtelser (UF). (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*Analysen af EuropeAids uindfrie forpligtelser er genstand for en intens og løbende revision på landeplan, regionalt plan og samlet set.*

*I 2003 blev der iværksat et specifikt tiltag i form af en mere tilbundsående analyse af den ineffektive portefølje af budgetforpligtelser (gamle forpligtelser med lave udbetalingsprocenter, sovende forpligtelser, der ikke er påbegyndt, store beløb, for hvilke der ikke er indgået kontrakter, osv.), som tog sigte på at identificere ineffektive projekter med henblik på forvaltningsmæssige beslutninger, f.eks. korrigerende foranstaltninger med henblik på at fremskynde gennemførelsen og/eller opgive visse aktiviteter og delvis frigørelse eller endog afslutning før tiden af forpligtelser i forbindelse med projekter.*

*Foruden denne specifikke gennemgang af porteføljen skulle to strukturelle faktorer fremover i vidt omfang bidrage til at forhindre, at der opbygges nye betydelige beholdninger af gamle og sovende forpligtelser, som kræver særlige afslutningsforanstaltninger:*

*- CRIS fuldt ud operationelt pr. 1. januar som et enkelt harmoniseret informationssystem for bistanden til tredjelande, som forvaltes af EuropeAid, samt enkelt interface til regnskabssystemet*

*- den nye finansforordnings ikrafttræden: n+1-reglen i forbindelse med kontraktforanstaltninger, som iværksættes direkte af Kommissionen ved hjælp af indkaldelse af forslag, og n+3-reglen i artikel 166, stk. 2, i forbindelse med alle kontrakter til gennemførelse af finansieringsaftaler vil uden tvivl bidrage til at fremskynde indgåelsen af kontrakter og forhindre opbygningen af den del af de uindfrie forpligtelser, der består af beløb, for hvilke der ikke er indgået kontrakter.*

*Kontoret for Humanitær Bistand har lagt stor vægt på generelt at få reduceret omfanget af uindfrie forpligtelser. I april 2002 blev der udarbejdet en handlingsplan, som tager sigte på at reducere de uindfrie forpligtelser (RAL - Reste à liquider) og nedbringe betalingsforsinkelserne.*

*Som følge heraf blev andelen af uindfrie forpligtelser pr. 31. december 2002 reduceret til et samlet beløb, der er 0,7 gange det årlige budget for den humanitære bistand, hvilket er 5 gange lavere end den gennemsnitlige beholdning af uindfrie forpligtelser inden for bistanden til tredjelande.*

*Nogle af de uindfrie forpligtelser er berettigede, da forpligtelserne indgås i forventning om, at betalingerne foretages i fremtiden. Det er derfor vigtigt foretage en sondring med hensyn til de år, hvor de uindfrie forpligtelser blev indgået. Kommissionen anvender betegnelserne "gamle" og "sovende" til at beskrive de midler, hvor der reelt er tale om et betalingsefterløb. "Gamle forpligtelser" er forpligtelser, der er indgået for over fem år siden, og "sovende forpligtelser" er forpligtelser, hvor der ikke har været foretaget betalinger inden for de seneste to år. Andelen af 'gamle og sovende' forpligtelser er blevet reduceret til under 6 % af årsbudgettet for den humanitære bistand.*

29. Kommissionen opfordres til forbedre præsentationen af den økonomiske forvaltning, især med hensyn til begrundelsen for foretagne overførsler og tabellen over gennemførelsen af aktionerne. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*Med hensyn til kvaliteten af begrundelserne for foretagne overførsler er tjenestegrenene klar over behovet for, at de forbedres, og der udfoldes bestræbelser på at forbedre præsentationen heraf.*

*Kommissionen tilstræber sammen med enhver overførselsanmodning at fremsende de oplysninger, der er relevante for budgetmyndigheden, og som kan danne grundlag for en informeret beslutning. Kommissionen er til enhver til rede til at gøre alt, hvad den kan for at give de pågældende ordførere og udvalg de yderligere oplysninger, de måtte ønske af få inden beslutningstagningen.*

30. Kommissionen opfordres til at afslutte indførelsen af en systematisk og tilfredsstillende gennemgang af Fællesskabets transaktioner på formidlerniveau og på det endelige modtagerniveau samt til at anvende et fyldestgørende og pålideligt administrativt informationssystem. (Rådet punkt 2).

#### **Kommissionens svar:**

*Kommissionens aktiviteter, der finansieres via den humanitære bistand og gennemføres af eksterne aktører, er underlagt finansrevisioner. Generelt er det målet at få en toårig revisionscyklus med en undersøgelse af parternes systemer og deres anvendelse af disse midler. Revisionsprocesserne og -metoderne revideres løbende, og procedurerne blev ændret væsentligt i 2002.*

*Fjorten revisioner blev færdiggjort i løbet af året, herunder seks lokale med rapportering om igangværende projekter.*

*For at øge aktiviteten på dette område engagerede Kommissionen et professionelt revisionsfirma for at få undersøgt humanitære bistandsprojekter, med start i andet halvår af 2002. Dette medførte en betydelig stigning i antallet af igangværende revisioner (50) ved udgangen af året, og antallet af afsluttede revisioner vil derfor stige betydeligt i 2003 og i fremtidige år.*

*Med hensyn til Samarbejdskontoret EuropeAid vil tiltaget vedrørende 'attesteringsrevisioner' blive videreudviklet som led i den yderligere fastlæggelse af en samlet kontrol- og revisionsstrategi. 'Attesteringsrevisioner' sikrer, at udgifterne hos gennemførelsesorganisationerne er forskriftsmæssige og lovlige. De er et supplement til de eksterne revisioner, der iværksættes af Kommissionen.*

*Med hensyn til kvaliteten af attesteringsrevisionerne er der allerede gjort betydelige forbedringer med revisionen i 2003 af "Den praktiske vejledning for kontraktprocedurer i forbindelse med EU's bistand til tredjelande". For at skabe en omfattende kontrolmodel vil der endvidere blive udarbejdet vejledninger om kvalitetskontrol af attesteringsrevisioner og anvendelsen heraf på grundlag af en risikobaseret udvælgelse af revisioner, som overvåges af Kommissionens personale.. Modellen vil effektivt kombinere lette og gennemførlige kontroller, der er indbygget i projekterne, hvor Kommissionens personale gennemfører risikoorienterede kontroller. Kommissionen agter også inden udgangen af året at udarbejde forbedrede standardiserede betingelser for 'attesteringsrevisioner' og har påbegyndt et uddannelsesprogram på området ekstern revision, som vil give embedsmændene i delegationerne større kendskab til at arbejde med revisioner.*

*Kommissionen er ligeledes i færd med at træffe foranstaltninger til sikring af en tilstrækkelig opfølgning af henstillingerne som led i revisionen. Med decentraliseringen af delegationerne anses dette for at være en vigtig del af overvågningen af projekternes gennemførelse. Indførelsen*

*af et edb-system til registrering af oplysninger om revisionsarbejdet i forbindelse med eksterne programmer (CRIS Audit) vil med tiden yderligere forbedre overvågningen af revisionerne og efterhånden forvaltningens evne til at følge op på resultaterne heraf, navnlig med hensyn til revisionsaktiviteterne i delegationerne. Fordelene ved denne applikation, som nu er ved at blive testet på stedet, vil først fremgå i 2004.*

31. Kommissionen opfordres til at tage yderligere skridt til at styrke de interne kontrolsystemer i de organer, der er ansvarlige for at forvalte EU-midler, til at opstille mere præcise mindstestandarder, som disse organer skal overholde, og til at sikre en effektiv kontrol med alle kontrolsystemerne, især inden for fødevarerhjælp og humanitær bistand. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

*Med hensyn til Kommissionens humanitære bistand er undersøgelser, instrukser, kommunikation, dialog, evaluering, overvågning, kontrol og revision begreber, der i forbindelse med Kommissionens partnere må siges at være ret omfattende.*

*På baggrund af reformen udformes der nye finansielle bestemmelser og gennemførelsesbestemmelser, og der udarbejdes en ny rammeaftale for partnerskaber.*

*Ngo'ernes interne finanskontrolsystemer evalueres hver gang, der foretages revision af deres hovedkvarters operationer, hvilket for de fleste betyder mindst hvert andet år. Ved evalueringen fastslås det, om der er truffet et bestemt minimum af finansielle kontrolforanstaltninger. Dette resulterer i anbefalinger til, hvor der kan foretages forbedringer. De foranstaltninger, som ngo'en har truffet i forbindelse med den tidligere evaluering, vil blive taget i betragtning i forbindelse med den næste evaluering, hvorved der fortløbende vil kunne ske forbedringer.*

*Med hensyn til fødevarerhjælp har Kommissionen truffet visse foranstaltninger for at kontrollere, om procedurerne anvendes korrekt:*

*- tildelinger til EuropeAid: kontrol af, at udbudsprocedurerne er overholdt, formel enighed om tildeling af kontrakter og ekstern revision af organisationen*

*- tildelinger af finansielle midler til ngo'er: ngo'erne er forpligtet til at foretage en årlig revision og en endelig revision ved afslutningen af projektet samt til at fremsende rapporten til Kommissionen (artikel 16, stk. 4, i de almindelige betingelser). Disse revisioner omfatter også kontrol af, hvorvidt udgifterne er korrekte i relation til reglerne for kontrakttildeling*

*- direkte tildelinger til regeringer: midtvejsevalueringer, endelige evalueringer og revisioner foretages regelmæssigt vedrørende både direkte og indirekte bistand.*

32. Bestemmelsen om kontrol i den aftale, der er blevet indgået mellem Kommissionen og FN, bør præciseres for at sikre et passende samarbejde mellem disse. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

*Den nye rammeaftale for finansiering og administration, som blev undertegnet af EF og FN den 29. april 2003, integrerer bestemmelsen om kontrol i aftalen mellem Kommissionen og FN fra 1994 og den præciserende aftale vedrørende gennemførelsesbestemmelser til aftalen om kontrolbestemmelsen, der blev opnået enighed om i en brevveksling i 2001.*



33. Kommissionen opfordres til at forbedre ordningen for indgåelse af aftaler inden for rammerne af Tacis-programmet for at sikre størst mulig gennemsigtighed og retfærdige vilkår i forbindelse med udbudsprocedurerne. (Rådet punkt 3).

**Kommissionens svar:**

*Tacis er et program for faglig bistand, som har til formål at fremme modtagerlandenes omstilling til velfungerende markedsøkonomier og at styrke demokratiet og retsstatsprincippet.*

*Bistanden tager generelt form af gavebistand til finansiering af kontrakter vedrørende faglig bistand.*

*Når et projekt iværksættes, udvælges en kontrahent til at levere tjenesteydelser til modtagerorganisationen.*

*Den udvalgte kontrahent er normalt en organisation fra medlemsstaterne, fortrinsvis fra den private sektor, men også fra den offentlige sektor eller en almennyttig organisation.*

*Kontrahenten er normalt den endelige modtager af EU-midlerne, mens den endelige støttemodtager, som modtager bistanden, normalt er en statslig institution i Tacis-landet.*

*De tjenester, som leveres af kontrahenten, sigter mod at overføre knowhow inden for følgende støtteberettigede samarbejdsområder:*

- støtte til institutionelle, retlige og administrative reformer*
- støtte til den private sektor og bistand til økonomisk udvikling*
- støtte til behandling af de sociale konsekvenser af overgangen*
- udvikling af infrastrukturnet*
- fremme af miljøbeskyttelse og forvaltning af naturressourcer*
- udvikling af landdistrikternes økonomi*
- støtte til nuklear sikkerhed.*

*Det skal understreges, at tilvejebringelsen af faglig bistand indebærer udvælgelse af kontrahenter med en specifik knowhow, som ifølge undersøgelser ikke findes i de pågældende modtagerlande. Dette er grunden til, at lokale virksomheder kun undtagelsesvis udvælges i Tacis-projekter.*

*Kommissionen understreger imidlertid, at håndhævelsen af princippet om ligestilling af potentielle kontrahenter (herunder fra modtagerlandene) altid har været gældende i Tacis-udbudsreglerne.*

*Der føres ikke statistik over, hvor kontrahenterne kommer fra, da fænomenet sammenslutning af kontrahenter og konsortiedannelse ikke ville gøre sådanne statistikker tilstrækkeligt relevante.*

34. Kommissionen bør give delegationerne tid nok til at udtale sig om ngo'ernes forslag og nedbringe den tid, der går, fra forslagene indgives, til kontrakterne underskrives. (Rådet punkt 3).

**Kommissionens svar:**

*I retsgrundlaget for B7-6000 hedder det: "Afgørelsen om, hvorvidt der skal ydes støtte til en foranstaltning, træffes som regel inden for en frist på seks måneder at regne fra datoen for anmodningens modtagelse. Såfremt det under sagsbehandlingen viser sig, at en ansøgning er ufuldstændig, regnes fristen fra modtagelsen af de krævede oplysninger".*

*I 2002*

*forvaltede tjenestegrenene tre indkaldelser af forslag, der var lanceret i 2001 vedrørende:*

- 1- projekter med sigte på at øge kendskabet til udviklingssamarbejdet, lukket den 19. marts 2002*
- 2- "projekter" i udviklingslandene, lukket den 15. april 2002*
- 3- bloktilskud, lukket den 29. april 2002.*

*Bedømmelsesudvalget holdt møde:*

- 1- 30. september 2002*
- 2- 9. oktober 2002*
- 3- 27. november 2002.*

*Som det fremgår, tog udvælgelsen 6-7 måneder, hvilket er langt bedre end i forbindelse med den første indkaldelse af projekter i 2000 og i de foregående regnskabsår.*

*De nye procedurer (indkaldelse af forslag) indebærer, at tjenestegrenen skal underrette ngo'erne om afgørelsen, der skal træffes af udvælgelsesudvalget inden for mindre end 7 måneder.*

**G) Førtiltrædelsesstøtte**

35. Kommissionen opfordres til at afhjælpe underudnyttelsen af betalingsbevillingerne vedrørende de nye førtiltrædelsesinstrumenter. (Rådet punkt 1).

**Kommissionens svar:**

*For ISPA's vedkommende er udnyttelsesgraden på 58 % allerede forholdsvis høj for et instrument, der kun har været til rådighed siden 2000. Projekter, der i de seneste to år er blevet forberedt til ISPA, er nu ved at nå til gennemførelsesfasen, og derfor nærer Kommissionen tillid til, at udnyttelsesgraden vil blive bedre i de kommende år (i 2002 steg den allerede til 78 %). Kommissionen overvåger nøje projektforbereðelsen og yder – også med henblik på den fremtidige tiltrædelse - løbende støtte gennem midler til faglig bistand til forbedring af forberedelsen af projekter og til styrkelse af den administrative kapacitet i ISPA-modtagerlandene med henblik på gennemførelsen. Aktiviteterne omfatter bl.a. teknisk forberedelse af projekter, vurdering af virkningerne for miljøet, feasibilityundersøgelser, uddannelse inden for området offentlige kontrakter, partnerskab mellem den offentlige og den private sektor, finansiel forvaltning og kontrol.*

36. Kommissionen opfordres til at hjælpe kandidatlandene med at udvikle et passende finanskontrollsystem, især ved uddannelse af det eksisterende personale, og at rette op på manglerne i procedurerne forud for overdragelsen af den decentrale forvaltning til delegationerne i disse lande. (Rådet punkt 2).

**Kommissionens svar:**

*Det er meget magtpåliggende for Kommissionen at sikre fuld overholdelse af de forpligtelser, der er indgået under forhandlingerne om finanskontrol.*

*- På området ekstern revision er der ni twinningaktioner, der har deltagelse af revisionsinstitutioner i de nuværende medlemsstater.*

*- Både via Sigma og twinning støtter Phare i vidt omfang den offentlige interne finanskontrol; fremskridtene overvåges nøje og offentliggøres på Kommissionens websted.*

*- På området beskyttelse af Fællesskabets finansielle interesser anvendes der Phare-støtte til at bistå kandidatlandene med at oprette organer til koordination af bedrageribekæmpelsen. Endvidere har Phare-støtte både tidligere og nu haft og vil i fremtiden have en positiv virkning på de samlede muligheder for bekæmpelse af bedrageri inden for retlige og indre anliggender samt på told- og grænseområdet.*

*- For Phare (og ISPA) er overgangen til fuldstændig decentraliseret forvaltning til de nationale forvaltninger (ikke til Kommissionens delegationer) i gang på grundlag af stringente vejledninger fra Kommissionen. Da denne sammenhæng imidlertid adskiller sig fra Sapard begyndte Kommissionen ikke helt forfra, da der allerede i flere år har været decentraliseret forvaltning i forbindelse med begge disse instrumenter.*

*- Som man kunne forvente er fremskridtene imidlertid meget forskellige fra land til land. Udfordringen må ikke undervurderes i lande, som også skal forberede sig på strukturfondene med mangel på menneskelige ressourcer inden for finansiel forvaltning og kontrol.*

*- For Cypern og Malta forventes den forudgående kontrol helt at kunne ophæves i indeværende år. De øvrige otte lande skulle kunne anmode om oprettelse af egne organer i sidste kvartal af i år og i begyndelsen af næste år.*

*- Det er fastsat i tiltrædelsestraktaten, at overgangen til fuldstændig decentral forvaltning for Phare skal være afsluttet ved tiltrædelsen.*

*- Med hensyn til ISPA gøres der fremskridt med mindst samme hastighed, og både med hensyn til metode og proces sørger GD for Udvidelse fortsat for en nøje koordinering med GD for Regionalpolitik gennem fælles vejledninger, fælles seminarer og fælles revisionsbesøg.*

*- I overensstemmelse med Revisionsrettens bemærkninger vedrørende Sapard i årsberetningen for 2001 vil der blive opretholdt en tilstrækkelig kapacitet i delegationerne i alle nye medlemsstater i indtil et år efter tiltrædelsen. Dette vil bidrage til at sikre en høj grad af opfølgning og overvågning af, hvordan systemerne under EDIS fungerer.*

*- Kommissionen vil ligeledes prioritere finanskontrollen højt i sine kontrolberetninger fra november 2003 og i evalueringsrapporten om gennemførelsen af de forpligtelser, der er nødvendige for planlægningen af strukturfondene.*

*Med henblik på at fremskynde de nødvendige korrektioner tillægges fremskridtene inden for finansforvaltningen og kontrollen som led i handlingsplanerne særlig opmærksomhed.*

*Kommissionen har afholdt to seminarer for det eksisterende personale, det ene vedrørende forvaltningen af Sapard-programmer den 17.-18. juni 2002 og det andet vedrørende attestering af regnskaber den 7.-8. november 2002.*

*Kommissionen bestræber sig også på at uddanne og bistå personale fra udbetalende organer under Sapard under deres mange besøg.*

*Manglerne ved procedurerne forud for uddelegeringen af forvaltningen af bistand til de lande, der er omfattet af Sapard-programmet, er blevet fulgt op som led i overvågningen og attesteringen af regnskaberne i 2002.*

#### H) Administrationsudgifter

37. Kommissionen opfordres til at fortsætte med at forbedre regnskabssystemet, især vedrørende anvendelsen af reglerne om afskrivning af ejendomme, sikring af, at den regnskabsmæssige opgørelse er troværdig i forhold til den fysiske opgørelse, og opførelsen af acontobetaling og betalinger i balancen på det tidspunkt, hvor betalingerne finder sted. (Rådet punkt 2).

#### Kommissionens svar:

*Forbedringen af regnskabsføringen af anlægsaktiver er et af de områder, der behandles som led i moderniseringen af regnskabssystemet. Formålet er således at forbedre pålideligheden af de beløb, der opføres under posten anlægsaktiver. Ifølge periodiseringsprincippet, som vil blive anvendt af Kommissionen fra og med 2005, skal acontobetaling opføres som sådanne i balancen på det tidspunkt, hvor regnskabsbegivenheden finder sted, i dette tilfælde betalingen.*

38. Kommissionen anmodes om at sørge for, at udbudsreglerne overholdes. (Rådet punkt 2).

#### Kommissionens svar:

*Kommissionen er for øjeblikket ved at undersøge, hvordan de særlige forhold, der gør sig gældende i forbindelse med den ønskede tjenesteydelse, f.eks. højt specialiseret juridisk bistand, sprogfærdigheder, evne til at reagere hurtigt, følsomme oplysninger, interessekonflikt, bedst kan forenes med kravene i den nye finansforordning.*

39. Europaskolerne tilskyndes til at fortsætte deres bestræbelser på at gøre opstillingen af regnskaberne mere ensartet og på at foretage forbedringer med hensyn til en konto for anlægsaktiver og mængde- og værdifortegnelserne. (Rådet punkt 4).

#### Kommissionens svar:

*Der er gjort fremskridt med hensyn til at gøre opstillingen af regnskaberne mere ensartet. Anbefalingen om at medtage aktiverne i balancen er generelt blevet fulgt. Kommissionen og Det Øverste Råds repræsentants kontor vil følge disse anliggender nøje for at sikre, at de nye procedurer gennemføres fuldt ud og forbedres.*

1) **Finansielle instrumenter og bankaktiviteter**

40. Kommissionen opfordres til at fremkomme med de oplysninger, der har ført til fastsættelsen af EIB's årlige administrationsgebyr for likviditetsstyringen. (Rådet punkt 1).

***Kommissionens svar:*** *Kommissionen har indgået aftale med EIB om en ny degressiv gebyrstruktur for forvaltningen af garantifonden for aktioner i forhold til tredjelande, på et kommercielt grundlag.*

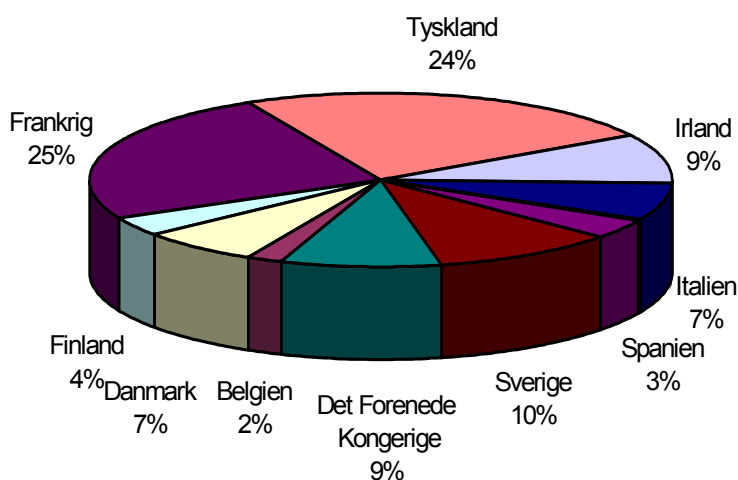
***Kommissionen er ikke forpligtet til at forhandle denne gebyrstruktur på "cost plus"-basis, og EIB er heller ikke forpligtet til at give Kommissionen sådanne omkostningsoplysninger.***

41. Kommissionen opfordres til at sikre en retfærdig geografisk fordeling af foranstaltningerne mellem medlemsstaterne og sørge for overholdelsen af EF's statsstøtteregler i forbindelse med støttebeslutninger til fordel for SMV'er. (Rådet punkt 2).

***Kommissionens svar:*** *I overensstemmelse med forvaltningsaftalerne mellem EIF og Kommissionen skal EIF tilstræbe at opnå en passende geografisk fordeling af de beløb, der er til rådighed i forbindelse med de tre finansielle instrumenter under det flerårige program (ETF-iværksætterfaciliteten, SMV-garantifaciliteten og seed-kapitalaktionen) under hensyntagen til nedenstående 4 kriterier - i vilkårlig rækkefølge:*

- målet om at opnå en afbalanceret samlet landedækning for de tre finansielle instrumenter under ét
- målet om at give hver medlemsstat mulighed for at blive omfattet af mindst ét finansielt instrument
- den minimumsstørrelse, der er nødvendig for at en bestemt operation er levedygtig
- de forskellige markeders karakteristika.

***Det bemærkes imidlertid, at de finansielle instrumenter under det flerårige program er markedsbaserede og efterspørgselsstyrede, og at dette har en betydelig indvirkning på udnyttelsen af et givet instrument i modtagerlandene.***



*Det bør under alle omstændigheder bemærkes, at EIF har gjort en stor indsats for at fremme de finansielle instrumenter i de lande, hvor efterspørgslen har været lav.*

***SMV-garantifaciliteten:*** *I overensstemmelse med subsidiaritetsprincippet har medlemsstaterne ifølge Fællesskabets statsstøttere regler ansvaret for at sikre, at støttetildelinger til individuelle modtagere som led i forskellige offentlige støtteordninger er i overensstemmelse med de betingelser for at modtage støtte og de støttelofter, der er fastsat i disse regler og i Kommissionens beslutninger om godkendelse af støtteordningerne. Kommissionen anmoder derfor om, at en erklæring herom vedlægges den garantiaftale, der indgås mellem EIF og garantiformidleren.*

*I tilfælde af, at SMV-garantifaciliteten administreres via private garantiformidlere, har Kommissionen sammen med EIF udarbejdet retningslinjer for at sikre, at statsstøttere reglerne overholdes.*

***ETF-iværksætterfaciliteten:*** *Det bemærkes, at EIF investerer på et kommercielt grundlag, på lige fod med andre private og offentlige investorer, indtil en maksimal deltagelse på 25 %. Spørgsmålet om overholdelse af statsstøttere reglerne er derfor ikke relevant i forbindelse med dette instrument.*

42. Kommissionen tilskyndes til at udvide anvendelsen af kontrollerbare indikatorer til alle andre foranstaltninger, der finansieres over fællesskabsbudgettet, når det er hensigtsmæssigt. (Rådet punkt 2).

***Kommissionens svar:*** *Kommissionen er enig i, at kontrollerbare indikatorer er hensigtsmæssige som led i en systematisk evaluering af resultatet af de foranstaltninger, der finansieres over fællesskabsbudgettet. Dette afspejles i Kommissionens bestræbelser i de seneste år på at generalisere brugen af systematisk evaluering og indføre aktivitetsbaseret budgetlægning. I denne forbindelse bestemmes det i gennemførelsesbestemmelserne til finansforordningen, at der forud for fremsættelsen af forslag til programmer eller aktiviteter, som medfører udgifter for budgettet, skal foretages en forudgående evaluering, som bl.a. skal omfatte de forventede resultater og de indikatorer, der er nødvendige til vurdering heraf. Endvidere bestemmes det i finansforordningen, at der skal opstilles specifikke, målelige, realiserbare, relevante og tidsbestemte målsætninger for alle de aktivitetsområder, som budgettet omfatter, og at det kontrolleres ved hjælp af resultatindikatorer fastsat for hver enkelt aktivitet, om disse målsætninger er opfyldt. Disse forpligtelser vil i stigende grad tilvejebringe oplysninger om gennemførelsen af fællesskabsforanstaltninger.*

***J) Revisionserklæring***

43. Kommissionen opfordres til sikre, at Fællesskabet i 2005 har et pålideligt og kvalitetspræget regnskabssystem, der er i overensstemmelse med bedste praksis i den offentlige sektor, og at edb-systemet er sikkert. Kommissionen opfordres til at underrette Rådet om gennemførelsen af denne reform. (Rådet punkt 3).

***Kommissionens svar:***

*Kommissionen vil på kvartalsbasis holde dechargemyndigheden underrettet om dette spørgsmål. Den 8. juli forelagde Michaele Schreyer COCOBU det første informationsnotat om status for moderniseringen af regnskabssystemet "Information Note from Commissioner Schreyer to the Commission - Progress Report concerning the modernisation of the Accounting System of the European Commission."*

44. Kommissionen opfordres til straks at afhjælpe fejl i betalingerne til de endelige modtagere på landbrugsområdet, fejl i de mellemliggende betalinger i sektoren for strukturforanstaltninger og fejl i kontrahenternes omkostningsanmeldelser i forbindelse med femte rammeprogram for forskning og udvikling. (Rådet punkt 4).

**Kommissionens svar:**

*Med hensyn til betalinger på landbrugsområdet behandler Kommissionen mangler i kontrollen, og navnlig risikoen for fejl i IFKS-relaterede støttebetalinger til landbrugere, via regnskabsafslutningsproceduren. Såfremt undersøgelserne viser, at der er en risiko for fællesskabsbudgettet, foretages der finansielle korrektioner. Kommissionens revisioner fører imidlertid også til mange henstillinger for at sikre, at medlemsstaternes forvaltnings- og kontrolprocedurer er effektive og produktive. Omvendt fører den feedback, der modtages fra medlemsstaterne, til forbedrede forordninger og retningslinjer.*

*Med hensyn til mellemliggende betalinger i forbindelse med strukturforanstaltninger suspenderer Kommissionens relevante tjenestegrene betalingerne til programmer, hvis de mener, at EU-midler er alvorligt truet på grund af utilstrækkelige finansforvaltnings- og kontrolsystemer.*

*Med hensyn til kontrahenternes omkostningsanmeldelser i forbindelse med femte rammeprogram for forskning og udvikling har Kommissionen iværksat en konkret handlingsplan som opfølgning på aktion 1 i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2001. Dette omfatter bl.a. en fortsat intensivering af revisionerne på stedet. Revisionerne kan medføre justeringer af de foretagne betalinger. Disse justeringer, hvis effektivitet øges som følge af foranstaltninger truffet i forbindelse med reformen af Kommissionen, overvåges regelmæssigt af de pågældende generaldirektorater.*

*Endvidere er der truffet foranstaltninger for at sikre rettidig inddrivelse af midler, som uretmæssigt er udbetalt på grundlag af kontrahenters omkostningsanmeldelser i forbindelse med femte rammeprogram for forskning og udvikling:*

- yderligere styrkelse af den systematiske kontrol af omkostningsanmeldelserne*
- oprettelse af en central opfølgingsdatabase til overvågning af udviklingen i inddrivelserne*
- øge antallet af gennemførte eksterne revisioner.*

45. Kommissionen opfordres til at fortsætte med at forbedre kontrolsystemerne (især de systemer, der anvendes af berørte tredjeparter), standarder for den interne kontrol og inddrivelse af midler. (Rådet punkt 5).

**Kommissionens svar:**

**Delt forvaltning:**

*Kommissionen vedtog en meddelelse om generaldirektørernes rolle i forbindelse med delt forvaltning på grundlag af de gældende bestemmelser og omfanget af deres ansvar (C(2003)1830/2 af 17.6.2003). Parallelt hermed er der stillet konkrete krav til generaldirektoraterne og tjenestegrenene med hensyn til, hvordan de bør gribe dette spørgsmål an i forbindelse med de årlige aktivitetsrapporter for 2002. Desuden omfatter sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2002 (KOM(2003)391 af 9. juli 2003) en konkret igangværende handlingsplan, hvori indgår følgende aspekter:*

\* *For det første vil der blive foretaget en juridisk analyse af fordelingen af ansvar mellem Kommissionen og de nuværende og kommende medlemsstater i forbindelse med delt forvaltning. På denne baggrund vil Kommissionen inden udgangen af marts 2004 fremsætte anbefalinger med henblik på at afklare ansvarsfordelingen mellem medlemsstaterne og Kommissionen på området.*

\* *Desuden vil der blive truffet konkrete foranstaltninger for at øge konvergensen i revisionsmetoderne og -processerne hos de generaldirektorater og tjenestegrene, som er omfattet af ordninger med delt forvaltning. Der vil blive rettet særlig opmærksomhed mod udvikling af fælles standarder på fællesskabsplan og nationalt plan samt protokoller med forvisninger fra medlemsstaterne. Med henblik herpå vil der senest i marts 2004 blive udarbejdet en meddelelse.*

\* *På baggrund af meddelelse C(2003)1830/2 af 17.6.2003, og da opgaven vil strække sig over flere år, har man endelig nedsat en tværtjenstlig gruppe, som skal analysere mulige foranstaltninger såsom revisionserklæringer fra medlemsstaterne, forelæggelse af forudgående oplysningserklæringer fra medlemsstaterne, samling af de organer, der udfører certificeringsprocessen, kontrol af certificeringsprocessen i medlemsstaterne og udvikling af minimumsstandarder for analyse af risici i forbindelse med ny eller ændret sekundær lovgivning.*

#### Interne kontrolstandarder:

*Der sker stadig fremskridt med hensyn til at udvikle Kommissionens interne kontrolsystemer. De interne kontrolstandarder udgør grundlaget for disse systemer, og generaldirektoraterne og tjenestegrene har vurderet deres fremskridt med hensyn til at overholde disse standarder og rapporteret herom i deres årsrapporter. Overordnet set står det klart, at man har øget bevidstheden om disse spørgsmål, navnlig om det faktum, at intern kontrol ikke blot begrænser sig til økonomiske spørgsmål, hvilket også er blevet taget op i forbindelse med en omfattende vurdering af, om man var klar til gennemførelsen af den nye finansforordning. Der gøres fortsat fremskridt i gennemførelsen af standarderne. Selvevalueringsprocessen kombineret med den øgede bevidsthed om forvaltningsmæssigt ansvar og de opnåede fremskridt i gennemførelsen af standarderne udgør et stort skridt fremad. Efterhånden som Kommissionens interne kontrolstrukturer udvikles, og bevidstheden og forståelsen øges yderligere, vil styringsprocessen formentlig skride fremad på grundlag af en mere målrettet rapportering om disse spørgsmål i årsrapporten.*

#### Interne revisioner:

*Den interne revisionstjeneste og den interne revisionsfunktion har udviklet deres infrastruktur betydeligt efter deres oprettelse (uddannelse, metoder, redskaber, bemanning osv.)*

*Disse bestræbelser vil blive videreført.*

46. Kommissionen opfordres til at løse problemerne med metoderne og tidsplanen for at forbedre pålideligheden og konsekvensen i forbindelse generaldirektørernes årlige aktivitetsrapporter og erklæringer. (Rådet punkt 6).

#### Kommissionens svar:

*Som det anføres i sammenfatningen af de årlige aktivitetsrapporter for 2002 (KOM(2003)391 af 9.7.2003), har Kommissionen lært af erfaringerne fra 2001 og taget Revisionsrettens og den interne revisors anbefalinger i betragtning. På baggrund af de indvundne erfaringer er der i 2002 opnået metodemæssige forbedringer i flere henseender:*



- *Forskellige dele af årsrapporterne er blevet forbedret, og der er tilføjet nye afsnit, bl.a. for at fremlægge de opfølgende foranstaltninger i forhold til den interne revisors og Revisionsrettens tidligere anbefalinger og handlingsplanerne i årsrapporterne og sammenfatningen for 2001.*
- *Man har gjort en stor indsats for at afklare erklæringernes og forbeholdenes omfang i en meddelelse fra januar<sup>7</sup> (bl.a. ved at anvende væsentlighedsbegrebet, hvor en mangel, som overskrider en fastsat væsentlighedsgrænse, skal betragtes som et forbehold).*
- *Man har iværksat en faglig evaluering ("peer review") af potentielle forbehold på generaldirektøreniveau forud for forelæggelsen af årsrapporterne og erklæringerne. Denne evaluering har skabt en større forståelse af retningslinjerne og øget sammenhængen i anvendelsen af forbehold, bl.a. fordi der blev foretaget en gennemgang af spørgsmål, der var fælles for alle tjenestegrene eller grupper af tjenestegrene (f.eks. strukturfonde, forskning).*

---

<sup>7</sup> KOM(2003)28 af 21.1.2003

## BILAG - SÆRBERETNINGER 2001

Vedlagte bilag indeholder uddrag af Rådets konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetninger med Kommissionens svar.

- **Konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetning nr. 1/2002 om makrofinansiel bistand (MFA) til tredjelande og strukturtilpasningsfacilitet (SAF) for tredjelande i Middelhavsområdet**

Der er behov for en mere harmoniseret tilgang mellem de forskellige tilgængelige instrumenter til finansiel bistand med makroøkonomiske formål og til øget gennemsigtighed og økonomisk overvågning. Kommissionen opfordres til at sikre en passende samordning i brugen af de forskellige tilgængelige instrumenter.

***Kommissionens svar:*** *Selv om disse to instrumenter ligner hinanden, har de forskellige mål og retsgrundlag. Den harmonisering, der efterlyses, kan således kun dække fælles faktorer i forbindelse med gennemførelsen af disse instrumenter, bl.a.:*

- *samordning med Bretton Woods-institutionerne*
- *den makroøkonomiske referenceramme, der er aftalt med modtagerlandene*
- *betingelserne eller strukturelle resultatindikatorer.*

*Der er planer om en større harmonisering i overensstemmelse hermed, navnlig gennem:*

- *øget koordinering mellem de enkelte tjenester ved planlægning og gennemførelse af foranstaltninger*
- *gennemførelse af en udførlig endelig evaluering af de væsentligste operationer*
- *udvikling af analysen af finansielle kredsløb og procedurer vedrørende forvaltning af bistand i modtagerlandene.*

Principper, betingelser og gennemførelsesbestemmelser for alle EU-instrumenter af makroøkonomisk karakter bør strømlines. Kommissionen opfordres til at træffe praktiske foranstaltninger med det formål at forbedre effektiviteten af den nuværende beslutningsproces vedrørende EU's makrofinansielle bistand.

***Kommissionens svar:***

*Med hensyn til makrofinansiel bistand (MFA) blev principperne og betingelserne for operationernes gennemførelse ajourført i overensstemmelse med Rådets konklusioner af 8. oktober 2002<sup>8</sup>. Med hensyn til de praktiske procedurer for gennemførelsen af bistanden vil enhver forenkling være forbundet med en vis standardisering af dette instrument ved hjælp af en rammeforordning udstedt af Rådet, som giver mulighed for en betydelig strømlining af beslutningsproceduren (navnlig gennem anvendelse af beslutningstagning ved kvalificeret flertal) og en mere fleksibel brug af denne bistand. Da Rådet hidtil ikke har vist sig rede til at*

<sup>8</sup> Jf. 2453. samling i Rådet for Den Europæiske Union (ØKOFIN), i Luxembourg den 8. oktober 2002, PV CONS 50 ECOFIN 317, dokumentnr.: 12771/02.

***overveje en sådan mulighed, kunne spørgsmålet tages op i fremtiden, eventuelt som led i den fremtidige forfatningstraktat.***

Kommissionen opfordres til at evaluere effektiviteten af konditionaliteten og at vurdere den makrofinansielle bistands medvirken til gennemførelsen af modtagerlandenes økonomiske programmer og stabiliseringsprogrammer og at berette om dem i den årlige rapport til Rådet og Europa-Parlamentet om gennemførelsen af den makrofinansielle bistand. Kommissionen opfordres til at overveje en lignende vurdering for strukturtilpasningsfaciliteter for tredjelande i Middelhavsområdet eller alle andre instrumenter af tilsvarende karakter.

***Kommissionens svar:*** Med hensyn til MFA vil forvaltningstjenesterne efterhånden indføre en evalueringsplan med bistand fra en administrativ specialenhed, der blev oprettet i september 2002. Den første gruppe af endelige evalueringer vil kunne blive iværksat inden udgangen af året for Serbien og Montenegro og Armenien.

***De vil være koncentreret om følgende centrale punkter:***

- makroøkonomisk indvirkning på modtagerlandet***
- merværdi som følge af fællesskabsbistanden***
- holdbarheden af forbedringen af modtagerlandets eksterne stilling som følge af bistanden.***

Udformningen af aktionerne vedrørende både MFA og SAF bør overvåges og omfatte en klar, målelig konditionalitet, der er i overensstemmelse med de tilpasnings- og reformprogrammer, der er opnået enighed om med IMF, eller evt. Verdensbanken.

***Kommissionens svar:*** MFA er betinget af, at der tilvejebringes og på tilfredsstillende vis gennemføres et program, der er opnået enighed om mellem Den Internationale Valutafond (IMF) og modtagerlandet. Kommissionen samarbejder også tæt med IMF og, hvor det er relevant, Verdensbanken for at sikre den generelle sammenhæng og en passende forbindelse mellem MFA og de faciliteter, som disse institutioner tilbyder.

***Denne sammenhæng opnås som led i en gennemsigtig overvågning af operationerne, som først og fremmest indebærer en ordening med samarbejde mellem de enkelte tjenester inden for rammerne af en centraliseret forvaltning (ikke overdraget til modtagerne) med henblik på overvågning af operationerne, kontrol med, om de fastsatte betingelser overholdes, og indrømmelse af eventuelle fritagelser fra betingelserne.***

***Endelig lægges der i den årlige rapport om gennemførelsen særlig vægt på overvågningen af operationerne, navnlig med hensyn til, om modtagerne opfylder de strukturelle betingelser.***

Den ekstra værdi af det komplementære EU-bidrag og den øgede konditionalitet bør defineres.

***Kommissionens svar:*** MFA supplerer finansieringen fra de pågældende internationale finansielle institutioner, og dens makroøkonomiske mål er som følge heraf afpasset efter de mål, der er aftalt mellem disse institutioner og modtagerlandet. De økonomipolitiske betingelser, der stilles, navnlig med hensyn til strukturreformer på nøgleområder (f.eks. privatisering, reform af den finansielle sektor og handelsliberalisering), følger også af den ramme for det økonomiske

*samarbejde, der findes mellem Den Europæiske Union og modtagerlandet, således som det er fastsat i en samarbejds- eller associeringsaftale.*

Modtagerlandenes finansielle forvaltningskapacitet bør kontrolleres.

***Kommissionens svar:*** *For at vurdere eventuelle risici vil Kommissionens tjenestegrene fremover foretage en mere indgående analyse af systemerne for forvaltning og overvågning af bistand i modtagerlandene de steder, hvor dette er nødvendigt, enten som følge af, at de fremlagte oplysninger er utilstrækkelige, eller efter en væsentlig ændring af situationen.*

*Med hensyn til MFA vil der blive foretaget en operationel vurdering på grundlag af en analyse af dokumenterne og, om nødvendigt, en udtalelse fra en ekstern ekspert efter et besøg på stedet.*

Støtten til og vurderingen af reformpolitikken i modtagerlandene bør styrkes ved at afstikke retningslinjer for finansielle bistandsinstrumenter af makroøkonomisk karakter, specielt for ubunden budgetstøtte med hensyn til faserne op til og efter enighed med modtagerlandene om bistanden, dens mål, konditionalitet og resultatindikatorer.

***Kommissionens svar:***

*På grund af MFA's særlige karakter fastsættes disse retningslinjer i afgørelser, som Rådet vedtager i hvert enkelt tilfælde, og gennemføres på grundlag af særlige aftalememoranda, som indgås med støttemodtagerne.*

Kommissionen opfordres til at aflægge rapport om opfølgningen af disse konklusioner og at opstille de førnævnte retningslinjer for finansielle bistandsinstrumenter af makroøkonomisk karakter, specielt for ubundet budgetstøtte, inden midten af 2003.

***Kommissionens svar:*** *Et arbejdsdokument fra Kommissionens tjenestegrene er blevet udarbejdet og fremsendt til Rådet og Revisionsretten den 3. september 2003.*

- **Konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetning nr. 3/2002 om EF-initiativet Employment – Integra**

Der er behov for formidling af eksempler på god praksis, så resultaterne kan blive indarbejdet i de relevante politikker.

***Kommissionens svar:*** *Kommissionen har taget hensyn til erfaringerne med Integra og har lagt Revisionsrettens bemærkninger til grund ved udformningen af efterfølgeren til Integra, EQUAL (fællesskabsinitiativet under ESF for 2000-2006). De indvundne erfaringer med Integra blev anvendt på EQUAL.*

- **Konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetning nr. 4/2002 om lokale beskæftigelsesfremmende aktioner**

Der bør tages hensyn til national praksis, når resultaterne af fondens aktiviteter formidles.

***Kommissionens svar:***

*Som anført i meddelelsen om lokaludvikling fra november 2001 agter Kommissionen i sine politikker og aktioner på området lokaludvikling på den ene side at tage hensyn til national praksis, når resultaterne af fondens aktiviteter formidles, og på den anden side fuldt ud at*

***respekttere medlemsstaternes nationale administrative og forfatningsmæssige ordninger, i overensstemmelse med proportionalitets- og subsidiaritetsprincipperne.***

Opfordrer Kommissionen til at tage hensyn til proportionalitets- og subsidiaritetsprincipperne i sine politikker og aktioner på området lokaludvikling, idet medlemsstaternes nationale administrative og forfatningsmæssige ordninger respekteres.

***Kommissionens svar: Som anført i meddelelsen om lokaludvikling fra november 2001 agter Kommissionen i sine politikker og aktioner på området lokaludvikling på den ene side at tage hensyn til national praksis, når resultaterne af fondens aktiviteter formidles, og på den anden side fuldt ud respektere medlemsstaternes nationale administrative og forfatningsmæssige ordninger, i overensstemmelse med proportionalitets- og subsidiaritetsprincipperne.***

- **Konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetning nr. 5/2002 om ekstensiveringspræmieordningen og ordningen for ekstensiveringsbeløb inden for den fælles markedsordning for oksekød**

Kommissionen anmodes om at underrette Rådet om resultatet af rapporten om den samlede evaluering af ordningen for ekstensiveringsbeløb inden for den fælles markedsordning for oksekød, der skal foretages i 2004/2005, og at overveje foranstaltninger til opfølgning af de punkter, som Revisionsretten har nævnt i særberetning nr. 5/2002,

**Kommissionens svar:**

***Kommissionen bekræfter, at den agter at underrette Rådet om resultatet af den undersøgelse af ekstensiveringsordningen, der vil blive gennemført efter den samlede evaluering af den fælles markedsordning for oksekød, der skal foretages i 2004/2005. Kommissionen vil ved denne lejlighed undersøge, i hvilken udstrækning der er behov for at træffe foranstaltninger til opfølgning af de punkter, som Revisionsretten har nævnt i særberetningen, navnlig med hensyn til forholdet mellem ekstensiveringsordningen og foranstaltningerne til landdistriktudvikling.***

- **Konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetning nr. 6/2002 om revision af Kommissionens forvaltning af EU's støtteordning for oliefrø**

Kommissionen anmodes om at undersøge, hvorvidt udbetalt fællesskabsstøtte kan tilbagesøges i tilfælde, hvor støtten er udbetalt i strid med reglerne.

**Kommissionens svar:**

***På grundlag af Kommissionens regnskabsafslutningsprocedure er det muligt at sikre, at uretmæssigt udbetalte beløb inddrives og godskrives fællesskabsbudgettet.***

***Som Kommissionen gav tilsagn om i sit svar i forbindelse med det specifikke tilfælde, som Revisionsretten havde nævnt, indledte den tjenestegren i Kommissionen, der er ansvarlig for revisionen af direkte støtte, på grundlag af Rettens bemærkninger en undersøgelse inden for rammerne af regnskabsafslutningsproceduren og konkluderede, at der ikke havde været tale om tilsidesættelse af de gældende bestemmelser.***

- **Konklusioner vedrørende Revisionsrettens særberetning nr. 7/2002 om den økonomiske forvaltning af den fælles markedsordning for bananer**

Kommissionen anbefales ved den samlede evaluering af den fælles markedsordning for bananer i 2004 at foretage en grundig gennemgang af alle støtteforanstaltninger i banansektoren.

**Kommissionens svar:**

*Evalueringen af den fælles markedsordning for bananer blev iværksat i første halvår af 2003: en forhåndsmeddelelse om et udbud vedrørende en ex post-evaluering blev offentliggjort den 18. februar 2003 (EFT S 34). En styregruppe for evalueringer bestående af 7 generaldirektorer og OLAF blev oprettet i februar og fastlagde evalueringsspørgsmålene og opgavespecifikationerne i slutningen af juni. Opgavespecifikationerne omfatter en grundig gennemgang af alle støtteforanstaltninger, der for øjeblikket er iværksat i banansektoren. Den forventede tidsplan er følgende:*

- oktober 2003-april 2004: offentliggørelse af indkaldelsen af tilbud, udvælgelse af tilbud og indgåelse af evalueringskontrakt*
- december 2004: endelig rapport.*

*I mellemtiden vil Kommissionen udarbejde den rapport, der skal forelægges Europa-Parlamentet og Rådet senest den 31. december 2004.*

Kommissionen opfordres til i samråd med medlemsstaterne at udarbejde instrukser for, hvordan medlemsstaterne skal gennemføre kontrol med den nye enhedstarifordning, der er fastsat for importordningen, og overvåge og kontrollere gennemførelsen af kontrollen.

**Kommissionens svar:**

*I henhold til artikel 16 i forordning (EØF) nr. 404/93 vil enhedstarifordningen træde i kraft senest den 1. januar 2006.*

*Kommissionen har taget en lang række initiativer til at forbedre kontrollen af nettomængden af bananer, der importeres til EU, og navnlig:*

*På grundlag af artikel 18, stk. 3, i forordning nr. 1150/2000 blev der foretaget kontrol på stedet med henblik på at fastslå, om den relevante fællesskabslovgivning var korrekt gennemført i de væsentligste importmedlemsstater, alle andre medlemsstaters interne kontrolbestemmelser blev kontrolleret, og inddrivelsesproceduren i forbindelse med forfaldne egne indtægter er indledt. Problemet blev drøftet med medlemsstaterne på møderne i Det Rådgivende Udvalg for Egne Indtægter den 4. december 2002 og den 2. juli 2003.*

*Til opfølgning af resultaterne af denne kontrol blev der oprettet en tværtjenstlig arbejdsgruppe, som har til opgave at undersøge mulige foranstaltninger til forbedring af den nuværende situation. Sådanne foranstaltninger kunne bl.a. omfatte en ændring af gennemførelsesbestemmelserne til toldkodeksen og indførelse af særlige bestemmelser i forbindelse med bestemmelserne vedrørende ordningen for indførsel af bananer til EF.*

## **OVERSIGT OVER OPFØLGNINGEN AF REVISIONSRETTENS ANBEFALINGER I ÅRSBERETNINGEN FOR 2001 VEDRØRENDE REFORMEN AF KOMMISSIONEN**

### **1. Udvikling af et nyt regnskabssystem (årsberetning 2001, punkt 9.25.)**

Den 17. december 2002 vedtog Kommissionen en meddelelse om modernisering af De Europæiske Fællesskabers regnskabssystem (KOM(2002)755), hvori der indgår en konkret handlingsplan. Den har forpligtet sig til regelmæssigt at holde dechargemyndigheden og Revisionsretten informeret om, hvorledes udviklingen af det nye regnskabssystem og det tilhørende datasystem forløber. Det nye regnskabssystem vil løse en række af de problemer, som Revisionsretten har peget på.

### **2. Tidsplan for afgivelse af årlige aktivitetsrapporter (årsberetning 2001, punkt 9.54.).**

Kommissionen har fremrykket tidsplanen for generaldirektørernes årlige aktivitetsrapporter og erklæringer for at gøre det lettere for Revisionsretten at undersøge dem. Forelæggelsen af rapporterne og erklæringerne for 2003 vil blive fremrykket yderligere med henblik på at overholde den frist, der er fastsat i artikel 60, stk. 7, i finansforordningen, dvs. den 15. juni.

### **3. Karakteren af de forbehold, der er taget i de årlige aktivitetsrapporter og erklæringer (årsberetning 2001, punkt 9.71-9.91 og 9.97d)**

Kommissionen har i en række henseender forbedret metodologien i forhold til prøveprocessen i 2001:

- nye afsnit er forbeholdt opfølgningen af tidligere anbefalinger fra Revisionsretten og den interne revisionstjeneste
- opfølgningen af handlingsplaner, der er resultatet af de årlige aktivitetsrapporter og sammenfatningen, fremlægges
- betydningen af erklæringerne og forbeholdene er blevet tilpasset (KOM(2003)28 af 21.1.2003)
- inden udarbejdelsen af de årlige aktivitetsrapporter er eventuelle forbehold blevet fremlagt, således at generaldirektørerne sammen har kunnet gennemgå dem med henblik på at standardisere fortolkningen af retningslinjerne for rapportering, forbedre sammenhængen i de forbehold, der tages, og sammen behandle spørgsmål, der vedrører flere generaldirektorater.

Andre forbedringer og afklaringer på grundlag af erfaringerne fra 2002 vil blive indarbejdet i retningslinjerne for udarbejdelsen af de årlige aktivitetsrapporter for 2003.

### **4. Ansættelse af kvalificeret personale (årsberetning 2001, punkt 9.65)**

GD for Personale og Administration har fastsat ansættelsesprofilerne på grundlag af tjenesternes behov og anmodet Det Europæiske Personaleudvælgelseskontor om at iværksætte en udvælgelsesprøve inden udgangen af 2003. Indtil vedtagelsen af de planlagte ændringer af personalevedtægten vil det i givet fald være nødvendigt at benytte midlertidigt ansatte i faste stillinger.

Manglen på kvalificeret personale vil blive afhjulpet på følgende måde:

- Fra 2004 vil generaldirektoraterne og tjenestegrenene i deres årlige forvaltningsplaner skulle prioritere aktiviteterne og sikre tilstrækkelig bemanning hos enheder, der beskæftiger sig med intern kontrol og revision, og efterfølgende skal hver kommissær undersøge, om det på grundlag af Fællesskabets regelværk er muligt, at nogle af foranstaltningerne ikke bliver gennemført (om nødvendigt vil menneskelige ressourcer blive omfordelt til prioriterede foranstaltninger).
- Senest i september 2003 skal generaldirektoraterne udpege uddannelsesbehovene inden for finanskontrol, intern kontrol og revision og underrette GD for Personale og Administration herom. Når GD for Personale og Administration har set nærmere på situationen, vil Kommissionen udarbejde en meddelelse med angivelse af de trufne foranstaltninger samt forslag til foranstaltninger, som skal øge det faglige kvalifikationsniveau.

## **5. Standarder for intern kontrol (årsberetning 2001, punkt 9.66)**

Ifølge sammenfatningen af generaldirektørernes årlige aktivitetsrapporter og erklæringer for 2002 skal der udarbejdes en handlingsplan med henblik på at sikre, at der foreligger minimumsstandarder senest den 31. december 2003. Tjenestegrenene er blevet anmodet om senest i september 2003 at gøre status over de opnåede fremskridt. Der kan blive ydet bistand for at hjælpe dem med at overholde fristen.

## **6. Inddrivelse af uretmæssigt udbetalte beløb (årsberetning 2001, punkt 9.67)**

Foruden de foranstaltninger, der allerede er truffet, har sammenfatningen af generaldirektørernes aktivitetsrapporter og erklæringer for 2002 sat følgende på dagsordenen:

- Hver enkelt af de ved delegation bemyndigede anvisningsberettigede skal på grundlag af hensigtsmæssige resultatindikatorer redegøre for inddrevne beløb i den årlige forvaltningsplan.
- GD for Budget vil udvikle edb-informationssystemer med henblik på at føre tilsyn med forsøg på at nedbringe forsinkelserne med hensyn til inddrivelse og forsyne de ved delegation bemyndigede anvisningsberettigede med statistiske oplysninger.
- GD for Budget vil konsolidere alle oplysninger vedrørende de foranstaltninger, der er iværksat af Kommissionens tjenestegrene.
- Den interne revisionstjeneste vil gennemføre en uafhængig og supplerende revisionserklæring vedrørende opfølgningen af disse anbefalinger.

Efter vedtagelsen af meddelelsen "Forbedring af inddrivelsen af fællesskabsfordringer, der opstår i forbindelse med direkte og delt forvaltning af fællesskabsudgifter" af 3. december 2002<sup>9</sup> er der desuden blevet oprettet en taskforce mellem OLAF og GD for Landbrug, som skal tage sig af efterslæbet af fordringer i forbindelse med sager om uregelmæssigheder, som medlemsstaterne indberetter inden for EUGFL, Garantisektionen. Denne taskforce har gjort betydelige fremskridt med at fastslå, hvilke beløb der rent faktisk kan inddrives. Disse beløb vil blive inddrevet i overensstemmelse med reglerne for regnskabsafslutningsproceduren.

---

<sup>9</sup> KOM(2002)671.



## **7. Gennemgang af den måde, Revisionsopfølgingsudvalget er organiseret på (årsberetning 2001, punkt 9.56)**

Revisionsopfølgingsudvalgets sammensætning og rolle er ikke blevet ændret i 2003. I 2004 vil der blive udpeget et eksternt medlem. Hyppigheden af møder og kontakter med Revisionsretten vil blive øget. De gældende regler vedrørende interessekonflikter vil blive udvidet til at gælde alle medlemmer, og dets sekretariat vil blive placeret under generalsekretariatets område.

## **8. De underliggende transaktioners lovlighed og formelle rigtighed (årsberetning 2001, punkt 9.36-9.47)**

Med hensyn til delt forvaltning er en tværtjenstlig gruppe ved at undersøge mulige foranstaltninger med henblik på i højere grad at inddrage medlemsstaterne.

Hvad angår programmer med omkostningsdeling, er en handlingsplan, som blev vedtaget den 10. januar 2003, nu ved at blive gennemført med henblik på at øge konsekvensen blandt generaldirektoraterne i forbindelse med forvaltningen af kontakter. Flere generaldirektorater har gennemført udbedrende foranstaltninger for i videst mulige udstrækning af minimere risikoen for fejl.

Med hensyn til programmer med samfinansiering generelt skal en tværtjenstlig gruppe fra udgangen af 2003 undersøge mulighederne for at indføre en fast sats for støtte med en standardiseret kontrolmetode.

## **9. Den interne revisionstjenestes revisioner**

Den interne revisionstjeneste har planer om at fremlægge en samlet oversigt over kvaliteten af de interne kontrolsystemer i sin årsrapport for 2003.

## **10. Kommissionens revisionserklæring (årsberetning 2001, punkt 9.71 og 9.100).**

Betydningen af forbehold og erklæringerne tilpasses med vedtagelsen af retningslinjer, som tager sigte på at præcisere begrebet væsentlighed, og organiseringen af en forudgående fælles gennemgang af alle eventuelle forbehold for at sikre den fornødne ensartethed.

## **11. Centrale tjenestegrenes bistand til operationelle tjenester (årsberetning 2001, punkt 9.97a))**

I september 2002 pålagde Kommissionen ABM-styregruppen at koordinere strategiske og politiske spørgsmål vedrørende reformen, som omfatter ABM og aspekter vedrørende menneskelige ressourcer, budgettet og revision. Generaldirektørernes rolle er også blevet styrket, og der er blevet oprettet to koordineringsgrupper (ressourcedirektørgruppen og den tværtjenstlige koordineringsgruppe).

Ligeledes i september 2002 blev generaldirektørerne i sammenfatningen for 2001 mindet om behovet for at gennemføre handlingsplanen som opfølgning på bemærkningerne i Revisionsrettens årsberetning. Næsten alle tjenestegrene har rapporteret om fremskridt i forbindelse med aktivitetsrapporterne for 2002. En specifik foranstaltning til forbedring af tilsynet med handlingsplaner findes i sammenfatningen for 2002.