



„Europska komisija - Odgovor unutarnje kontrole u kontekstu pandemije“

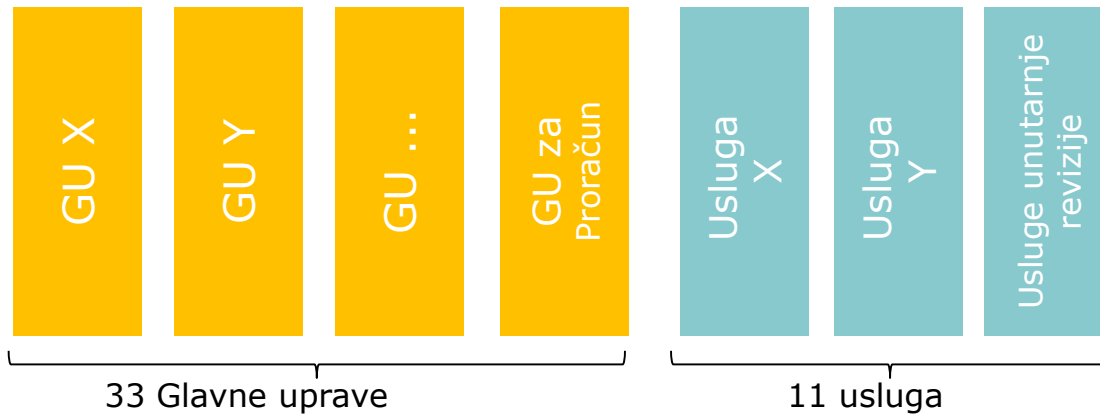
PEMPAL-ova Zajednica prakse za unutarnju reviziju (IACOP)

Bruxelles, 25. veljače/februara 2021.

Vijeće

Europski parlament

Europska
komisija
(Kolegij povjerenika, 28)



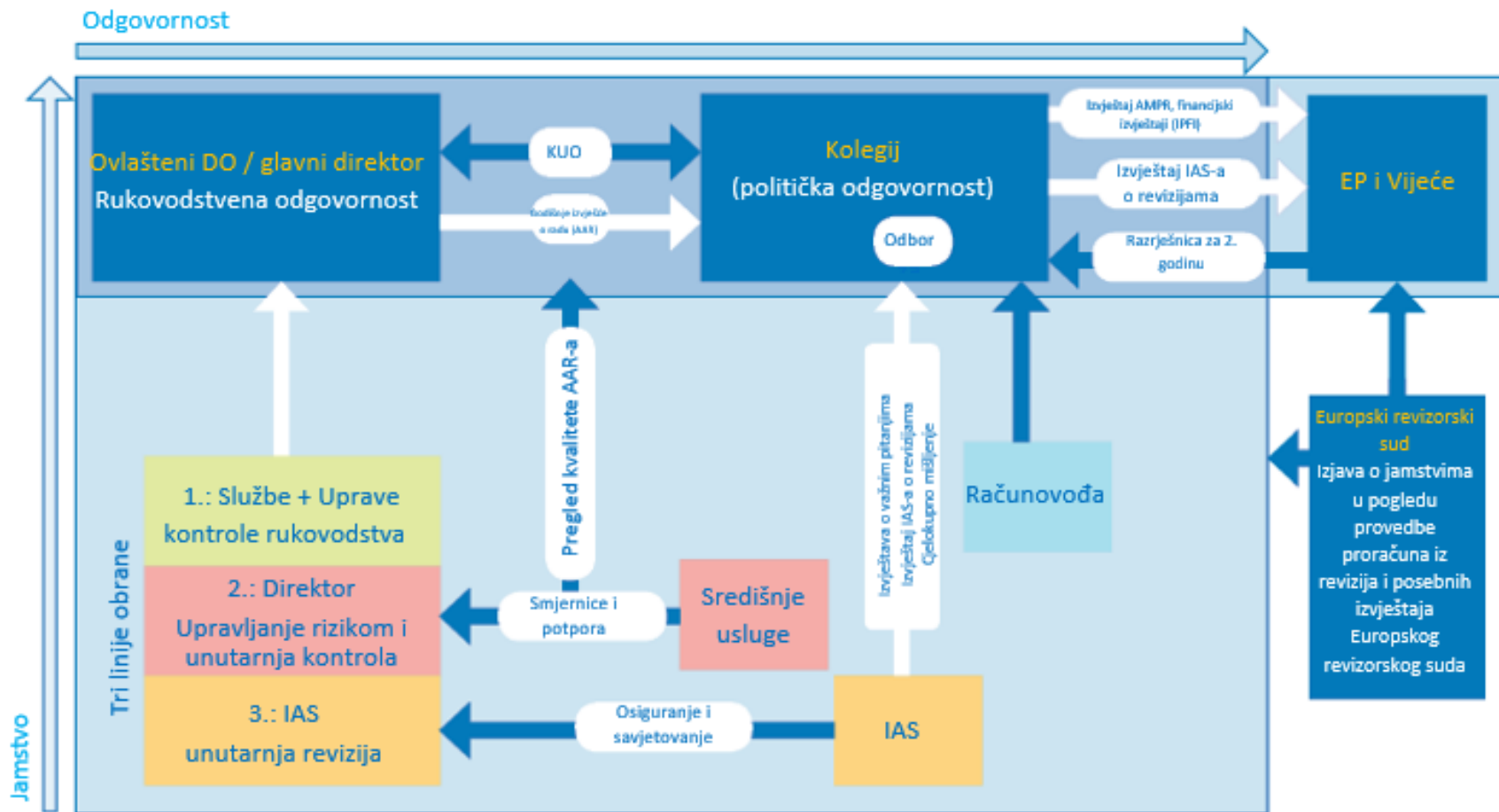
Proračun od 150 milijardi EUR

Države članice

Ugovaratelji / Korisnici

Treće zemlje

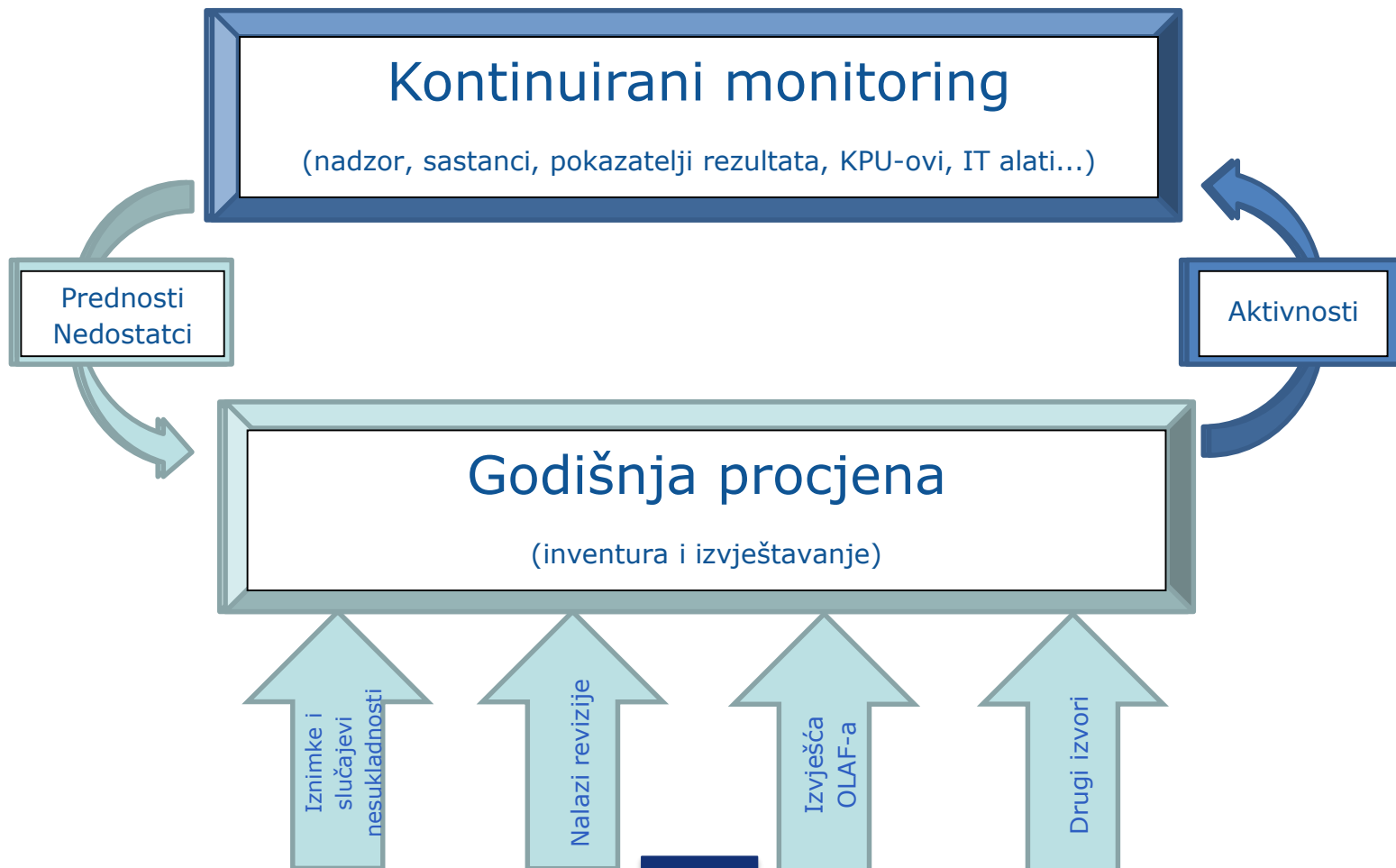
Europski revizorski sud



Okvir EK-a za unutarnju kontrolu

Sastavnice	Načela
I. kontrolno okruženje	<ul style="list-style-type: none"> 1. Pokazuje predanost integritetu i moralnim vrijednostima 2. Nadzire odgovornost 3. Utvrđuje strukturu, ovlasti i odgovornost 4. Pokazuje predanost sposobnosti 5. Nameće odgovornost
II. Procjena rizika	<ul style="list-style-type: none"> 6. Utvrđuje odgovarajuće ciljeve 7. Utvrđuje i analizira rizike 8. Procjenjuje rizik od prijevare 9. Utvrđuje i analizira značajne promjene
III. Kontrolne aktivnosti	<ul style="list-style-type: none"> 10. Odabire i razrađuje kontrolne aktivnosti 11. Odabire i razrađuje opću kontrolu tehnologije 12. Uvodi ih putem politika i postupaka
IV. Informacije i komunikacija	<ul style="list-style-type: none"> 13. Upotrebljava relevantne informacije 14. Unutarnja komunikacija 15. Vanjska komunikacija
V. Monitoring	<ul style="list-style-type: none"> 16. Provodi tekuću i/ili zasebnu procjenu 17. Procjenjuje nedostatke i izvještava o njima

Ciklus praćenja unutarnje kontrole



Koronavirusna bolest COVID-19 i komponente sustava unutarnjih kontrola

I. Kontrolno okruženje

• **Kapacitet osoblja (dostupnost i dobrobit)**

Odgovor:

- Unutarnja preraspodjela
- Poboljšanje aranžmana rada na daljinu
- Medicinski protokol
- Plan nastavka poslovanja (uključujući popis ključnog osoblja)
- Priručnik za rukovoditelje

Sastavnice

I.	Kontrolno okruženje
II.	Procjena rizika
III.	Kontrolne aktivnosti
IV.	Informacije i komunikacija
V.	Monitoring

Sastavnice

I.	Kontrolno okruženje
II.	Procjena rizika
III.	Kontrolne aktivnosti
IV.	Informacije i komunikacija
V.	Monitoring

II. Procjena rizika

- *Ad hoc* procjena rizika koronavirusne bolesti COVID-19 u srpnju/julu 2020. u pogledu poštovanja propisa i učinka
- Poseban naglasak na pitanjima povezanima s koronavirusnom bolešću COVID-19 u godišnjem postupku procjene rizika u prosincu/decembru 2020.
- Poseban naglasak na riziku od prijevare povezane sa zlouporabom izvanredne situacije, čime se povećava rizik od sukoba interesa i korupcije.

I.	Kontrolno okruženje
II.	Procjena rizika
III.	Kontrolne aktivnosti
IV.	Informacije i komunikacija
V.	Monitoring

III. Kontrolne aktivnosti

- **Kašnjenja u provedbi politika i programa**
Odgovor: Prilagodljivi postupci ugovaranja i isplata. Produljenje rokova za postupke dodjele u tijeku.
- **Kašnjenja u izvršenju *ex ante* i *ex post* kontrole**
Odgovor: Pojednostavljeni financijski postupci, Revizije na daljinu i dodatne smjernice za revizijska tijela u državama članicama, zemljama kandidatkinjama i trećim zemljama
- **Instrument za hitnu potporu u pogledu koronavirusne bolesti COVID-19**
- **Mehanizam za oporavak i otpornost**

IV. Informacije i komunikacija

Sastavnice

I.	Kontrolno okruženje
II.	Procjena rizika
III.	Kontrolne aktivnosti
IV.	Informacije i komunikacija
V.	Monitoring

- Sveobuhvatno unutarnje i vanjsko djelovanje u području komunikacije
- Posebna web-stranica o koronavirusnoj bolesti COVID-19 na mreži IntraComm (vijesti i služba za podršku) i na internetu („Odgovor na pandemiju koronavirusa“)
- Posebne informacijske i komunikacijske aktivnosti na razini glavnih uprava
- Priručnik za rukovoditelje

Sastavnice

I.	Kontrolno okruženje
II.	Procjena rizika
III.	Kontrolne aktivnosti
IV.	Informacije i komunikacija
V.	Monitoring

V. Aktivnosti monitoringa

- Koronavirusna bolest COVID-19 – ključan korporativni i međusektorski rizik
- Središnje službe pružaju usluge nadzora i podrške, među ostalim putem tijela korporativnog upravljanja.
- Službe se poziva da ostanu na oprezu u pogledu rizika povezanih s koronavirusnom bolešću COVID-19 i da ih prate u stvarnom vremenu

Instrument za hitnu potporu u pogledu koronavirusne bolesti COVID-19

- Pomaže državama članicama da odgovore na pandemiju koronavirusne bolesti COVID-19:
 1. Sklapanje prethodnih ugovora o kupnji s proizvođačima cjepiva (strategija za cjepiva protiv koronavirusa)
 2. Osiguravanje liječenja
 3. Testiranje: Brzo antigensko testiranje i kapacitet testiranja otpornosti
 4. Prijevoz osnovnih dobara, medicinskih sredstava i bolesnika
 5. Osnovni proizvodi povezani sa zdravljem
 6. Osposobljavanje profesionalaca u području vještina intenzivne skrbi
 7. Povezivanje nacionalnih aplikacija za praćenje kontakata
- Proračun u iznosu od 2,7 milijardi EUR.

Mehanizam za oporavak i otpornost (1/2)

- Pružanje financijske potpore velikih razmjera javnim ulaganjima i reformama kako bi se ubrzao oporavak i kako bi gospodarstva država članica postala otpornija

BESPOVRATNA SREDSTVA	312,5 milijardi EUR (cijene iz 2018.)
ZAJMOVI	360 milijardi EUR (cijene iz 2018.)

- Financira se putem Instrumenta Europske unije za oporavak (EURI)

Mehanizam za oporavak i otpornost (2/2)

Fokus na šest stupova:

- 1. Zelena tranzicija**
- 2. Digitalna transformacija**
- 3. Pametan, održiv i uključiv rast**
- 4. Socijalna i teritorijalna kohezija**
- 5. Zdravstvena, gospodarska, socijalna i institucionalna otpornost**
- 6. Obrazovanje i vještine za sljedeću generaciju**

Osnovne informacije o odobrenju planova i isplata

Mehanizam za oporavak i otpornost

Donacije

- Cijene iz 2018.: 312,5 milijardi EUR
- Predaja planova za oporavak i otpornost u pravilo do 30. travnja/aprila
- Ulaganja i reforme do 2026., rokovi za preuzimanje obveza
- 70 % maksimalnog iznosa alokacije dostupno u razdoblju od 2021. do 2022.; ostatak do 2023.
- Predfinanciranje u maksimalnom iznosu od 13 % dostupno u 2021.

Zajmovi

- Cijene iz 2018.: 360 milijardi EUR
- Zahtjev do 31. prosinca/decembra 2023.
- Opravdano većim financijskim potrebama povezanim s dodatnim reformama i ulaganjima
- Zajmovi su ograničeni – ne smiju prijeći 6,8 % BND-a iz 2019.
- Ograničenje se može smanjiti u iznimnim okolnostima

- **Odobrenje planova putem provedbene odluke Vijeća**
- **Zahtjev za isplatu (uloga Gospodarskog i financijskog odbora, komitologija)**

Upravljanje

Komisija

- Procjenjuje planove za oporavak i otpornost na temelju kriterija utvrđenih Uredbom
- Izrađuje prijedlog provedbene odluke Vijeća unutar 2 mjeseca nakon predaje planova, uključujući iznos bespovratnih sredstava i zajmova te ključna ostvarenja i ciljeve
- Procjenjuje zahtjeve za isplate unutar 8 tjedana na temelju postignuća ključnih ostvarenja i ciljeva

Vijeće / države članice

- Donosi provedbenu odluku o planu za oporavak i otpornost uz kvalificiranu većinu unutar 4 tjedna nakon primanja prijedloga Komisije
- Daje mišljenje posredstvom Gospodarskog i financijskog odbora o razini ispunjenja ključnih ostvarenja i ciljeva koje se pruža Komisiji na razmatranje
- Donošenje odluke o isplati putem postupka ispitivanja u okviru komitologije
- Prima godišnji izvještaj Komisije

Europski parlament

- Komisija istovremeno pruža informacije Vijeću i Parlamentu:
- Planovi za oporavak i otpornost, provedbene odluke Vijeća
- Pregled prethodnih nalaza o razini ispunjenja ključnih ostvarenja i ciljeva
- Procjena planova za oporavak i otpornost (na zahtjev)
- Dijalog o oporavku i otpornosti svaka dva mjeseca: Komisija treba uzeti u obzir stajališta iznesena tijekom dijaloga, uključujući uredbe

Pitanja?



Hvala na
pozornosti!