Décharge 2006: budget général CE, section III, Commission

2007/2037(DEC) - 30/05/2007 - Document annexé à la procédure

DÉCHARGE 2006 – COMMISSION : DOCUMENT DE TRAVAIL DE LA COMMISSION SUR LES AUDITS INTERNES

Le présent document de travail de la Commission vise à compléter le rapport du Service d'Audit Interne (IAS) – 2006, présenté en parallèle (se reporter au résumé du document COM(2007)0280).

Il s'agit d'une annexe technique contenant une synthèse des audits effectués par l'IAS en 2006. Le document propose en particulier une série de tableaux analytiques sur les audits des Directions Générales (DG) de la Commission et sur les recommandations faites à chacune d'entre elle pour améliorer sa gouvernance.

32 structures d'audit interne à la Commission sont ainsi présentées selon le canevas suivant :

- ADMIN : Gestion des ressources humaines (I et II)
- COMM : Suivi de l'audit approfondi de 2003
- DIGIT : Opérations et sécurité du Centre de calcul
- EPSO : Processus de sélection géré par l'EPSO
- OPOCE : Suivi de l'audit approfondi de 2004
- PMO : Régularité de la gestion financière, mise en œuvre des circuits financiers
- SCIC : Gestion financière et marchés publics
- ADMIN, SG, BUDG, SANCO, TREN, COMP : Cycle SPP/ABM à la Commission
- SG, MARKT, ENTR, ENV, TREN : Rapport général: suivi de la mise en œuvre du droit communautaire
- JLS : Gestion des grands projets informatiques
- MARKT : Informatique locale
- SANCO : Gestion informatique
- TAXUD : Grands systèmes informatiques
- COMM : Gestion des contrats
- EAC : Mise en œuvre de la comptabilité d'exercice
- ENTR : Gestion financière du réseau des Centres Relais Innovation
- ENV : Suivi de l'audit approfondi
- INFSO : Suivi de l'audit approfondi de 2004
- JRC : Rapport intérimaire d'audit de suivi
- RTD : Contrôles ex post
- AGRI, EMPL, FISH, REGIO : Rapport général Fonds structurels
- REGIO FEDER
- FISH : Suivi de l'audit approfondi de 2004
- REGIO : Corrections financières au niveau du Fonds de cohésion
- AIDCO : Rapport intérimaire d'audit de suivi
- AIDCO, ECHO : Mise en œuvre de l'accord-cadre avec les agences des ONU + système de suivi et de compte rendu de gestion d'ECHO
- ELARG : Activités de contrôle ex-post
- RELEX : Activités de contrôle ex-post et note de suivi

Niveau d’acceptation des recommandations et points de vue des entités auditées: le document indique qu’en 2006, le niveau d'acceptation des recommandations d’audit de l’IAS aux entités auditées s'est élevé à 89,4% ; 7,9% des recommandations formulées ont été rejetées et 2,7% sont en attente de réaction.