



COMMISSION EUROPEENNE

Service Juridique
Annexes 1 à 5
au
Rapport d'Activité 2010

<i>Annexe 1</i>	<i>Déclaration du Responsable des Ressources</i>
<i>Annexe 2</i>	<i>Ressources humaines et financières par activité ABB</i>
<i>Annexe 3</i>	<i>Comptes annuels du Service et autres rapports financiers</i>
<i>Annexe 4</i>	<i>Critères de matérialité</i>
<i>Annexe 5</i>	<i>Systèmes de gestion et de contrôle interne - Tableau de synthèse</i>

Annexe 1	Déclaration du Responsable des Ressources
-----------------	--

Je soussigné, William O'Leary
Responsable des Ressources du Service Juridique

déclare que, conformément à la communication à la Commission sur la clarification des responsabilités des acteurs-clé en matière d'audit et de contrôle interne à la Commission¹, j'ai communiqué au Directeur général mes avis et recommandations sur l'état général du contrôle interne au SJ.

Je certifie également par la présente que les informations fournies dans les parties 2 et 3.1 du présent rapport annuel d'activité et dans ses annexes 2 à 5 sont, à ma meilleure connaissance, exactes et complètes.

SIGNÉ

Fait à Bruxelles le, 25 mars 2011

¹ SEC(2003)59 du 21.01.2003

Annexes au RAPPORT D'ACTIVITÉ 2010 du SERVICE JURIDIQUE

Annexe 2 Ressources humaines et financières par activité ABB

ALLOCATION DES RESSOURCES HUMAINES PAR ACTIVITÉ ABB

Code Activité	Activité ABB	Tableau des effectifs	Personnel externe	Total
19 AWBL-03	Service extérieur	2		2
25 AWBL 10	Stratégie pol. & Coordination	10	1	11
25 AWBL 11	Support administratif	48		48
25.01.07	Qualité Législation	91	4	95
25.01.08	Consultations, contentieux et infractions	278	27	305
Total		429	32	461

Commentaires éventuels sur les écarts importants constatés (entre la planification et l'occupation réelle) : néant

EXECUTION DE L'ENVELOPPE GLOBALE (Autres dépenses de gestion décentralisées)

BUDGET LINES	BUDGET LINES DESCRIPTION	APPROPRIATIONS 2010 (C1)			APPROPRIATIONS carried over (C8)		
		AVAILABLE APPROPRIATIONS 2010	COMMITMENTS 2010	PAYMENTS 2010	AMOUNTS OF APPROPRIATIONS CARRIED OVER FROM 2009	IMPLEMENTATION ON APPROPRIATIONS CARRIED OVER FROM 2009	% IMPLEMENTATION ON APPROPRIATIONS CARRIED OVER FROM 2009
25.010211.00		0,00	0,00	0,00			
25.010211.00.01.10	Mission expenses	439.930,44	439.930	390.863	101.308,61	59.909,91	59,14%
25.010211.00.01.30	Representation expenses	1.000,00	1.000,00	253,35	1.096,11	0,00	0,00%
25.010211.00.02.20	Meeting costs	1.500,00	1.500,00	1.121,49	407,06	71,58	17,58%
25.010211.00.02.40	Conference costs	19.000,00	19.000,00	16.799,97	1.967	1.264	64,27%
25.010211.00.03	Meetings of committees	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.010211.00.04	Studies and consultations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.010211.00.05	Development of management information systems	390.100,00	389.904,46	240.300,00	135.117	135.117	100,00%
25.010211.00.06	Further training and management training	171.111,00	170.267,80	95.476,55	57.813	55.638	96,24%
TOTAL		1.022.641,44	1.021.602,70	744.814,29	297.709,15	252.001,18	84,65%

Commentaires éventuels sur les écarts importants constatés dans l'exécution des crédits d'engagement : néant

Annex 3 Financial Reports - DG SJ - Financial Year 2010**Table 1 : Commitments****Table 2 : Payments****Table 3 : Commitments to be settled****Table 4 : Balance Sheet****Table 5 : Economic Outturn Account****Table 6 : Average Payment Time Limits****Table 7 : Income****Table 8 : Recovery of undue Payments****Table 9 : Ageing Balance of Recovery Orders****Table 10 : Waivers of Recovery Orders****Table 11 : Negotiated Procedures (excluding Building Contracts)****Table 12 : Summary of Contracts (excluding Building Contracts)****Table 13 : Building Contracts****Table 14 : Contracts declared Secret**

Additional comments

TABLE 1: OUTTURN ON COMMITMENT APPROPRIATIONS IN 2010 (in Mio €)				
Chapter		Commitment appropriations authorised *	Commitments made	%
		1	2	3=2/1
Title 25 : Commission's policy coordination and legal advice				
25 01	Administrative expenditure of Commission's policy coordination and legal advice, policy area	7,71	6,86	88,91 %
Total Title 25		7,71	6,86	88,91 %
Total DG SJ		7,71	6,86	88,91 %

* Commitment appropriations authorised include, in addition to the budget voted by the legislative authority, appropriations carried over from the previous exercise, budget amendments as well as miscellaneous commitment appropriations for the period (e.g. internal and external assigned revenue).

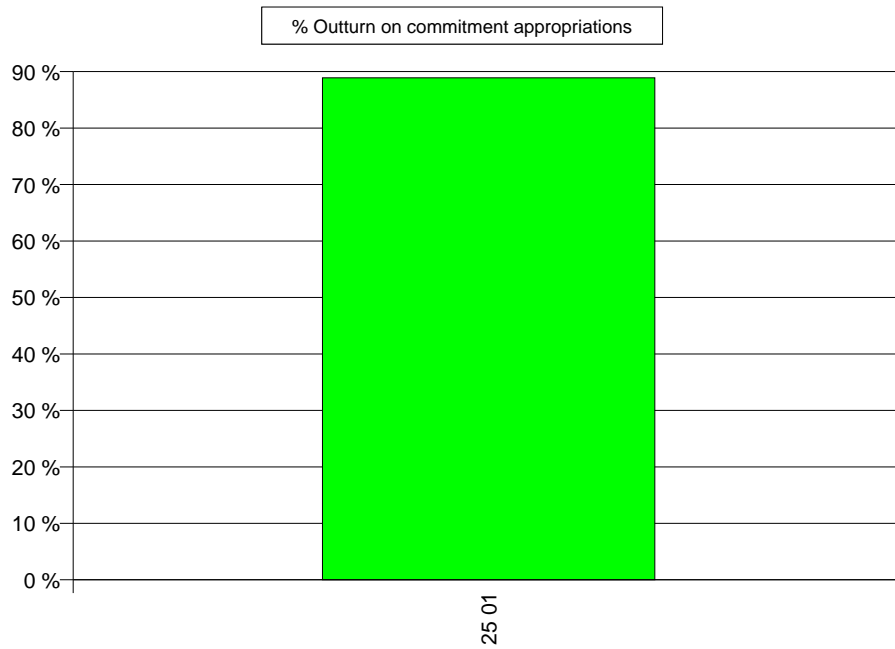


TABLE 2: OUTTURN ON PAYMENT APPROPRIATIONS IN 2010 (in Mio €)				
Chapter		Payment appropriations authorised *	Payments made	%
		1	2	3=2/1
Title 25 : Commission's policy coordination and legal advice				
25 01	Administrative expenditure of Commission's policy coordination and legal advice's policy area	11,14	5,68	50,94 %
Total Title 25		11,14	5,68	50,94 %
Total DG SJ		11,14	5,68	50,94 %

* Payment appropriations authorised include, in addition to the budget voted by the legislative authority, appropriations carried over from the previous exercise, budget amendments as well as miscellaneous payment appropriations for the period (e.g. internal and external assigned revenue).

% Outturn on payment appropriations

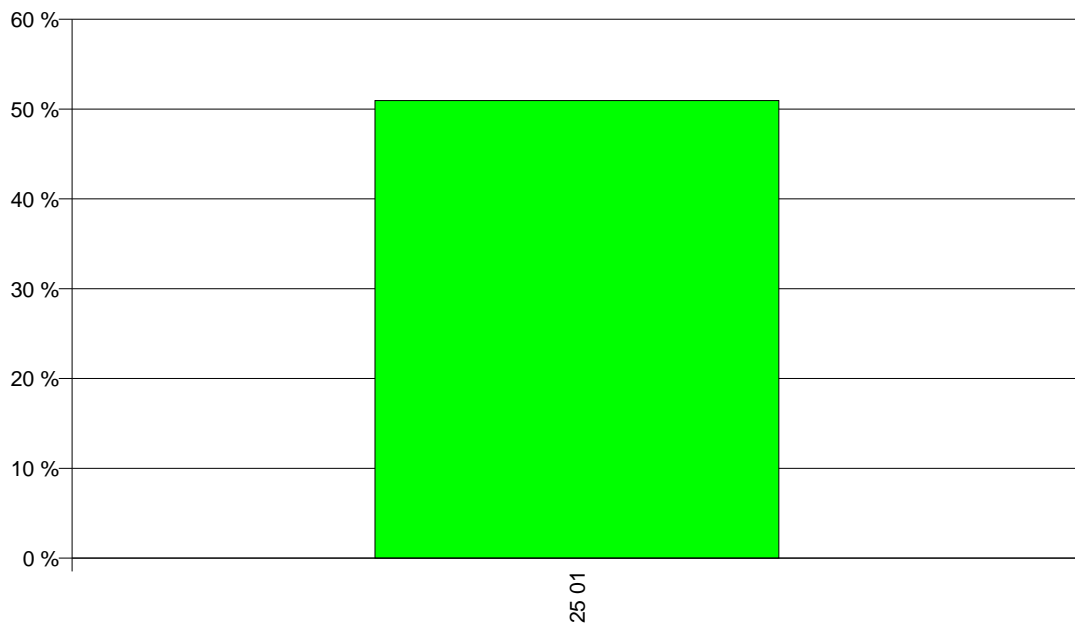


TABLE 3 : BREAKDOWN OF COMMITMENTS TO BE SETTLED AT 31/12/2010 (in Mio €)								
Chapter		2010 Commitments to be settled				Commitments to be settled from financial years previous to 2010	Total of Commitments to be settled at end of financial year 2010 (incl.corrections)	Total of Commitments to be settled at end of financial year 2009 (incl.corrections)
		Commitments 2010	Payments 2010	RAL 2010	% to be settled			
		1	2	3=1-2	4=1-2/1	5	6=3+5	7
Title 25 : Commission's policy coordination and legal advice								
25 01	Administrative expenditure of Commission's policy coordination and legal advice, policy area	6,86	3,20	3,66	53,33 %	0,00	3,66	3,43
Total Title 25		6,86	3,20	3,66	53,33 %	0,00	3,66	3,43
Total DG SJ		6,86	3,20	3,66	53,33 %	0,00	3,66	3,43

Breakdown of Commitments remaining to be settled (in Mio EUR)

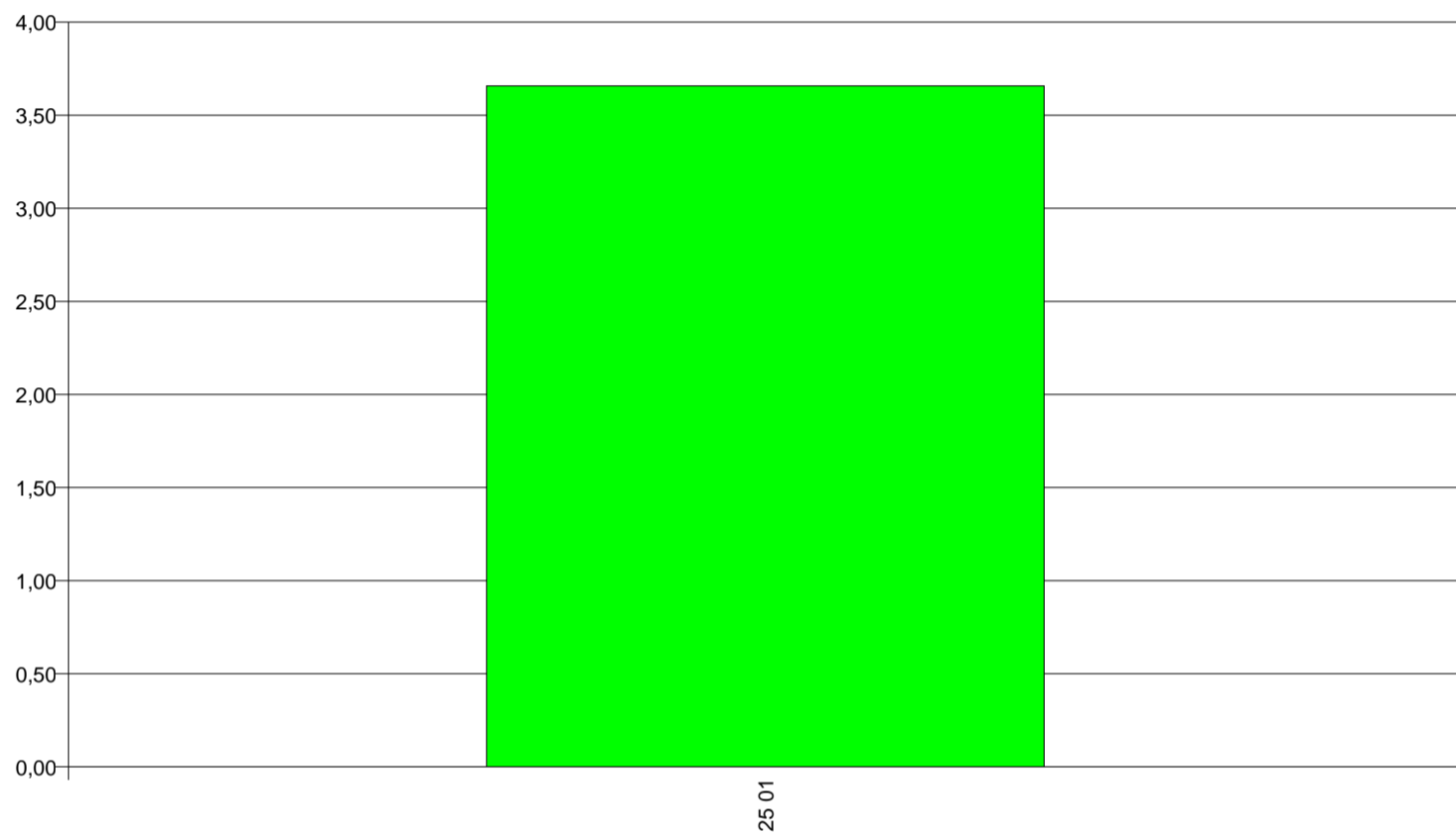


TABLE 4 : BALANCE SHEET SJ

BALANCE SHEET	2010	2009
A.II. CURRENT ASSETS	207.705,47	154.454,35
A.II.3. Short-term Receivables	207.705,47	154.454,35
ASSETS	207.705,47	154.454,35
P.III. CURRENT LIABILITIES	-15.620.649,42	-4.357.211,81
P.III.2. Short-term provisions	-2.850.530,16	-3.259.354,54
P.III.4. Accounts Payable	-12.770.119,26	-1.097.857,27
LIABILITIES	-15.620.649,42	-4.357.211,81
NET ASSETS (ASSETS less LIABILITIES)	-15.412.943,95	-4.202.757,46
P.I.2. Accumulated Surplus / Deficit	0,00	0,00
Non-allocated central (surplus)/deficit*	15.412.943,95	4.202.757,46
TOTAL	0,00	0,00

* This figure is a balancing amount presented here so as to reflect the fact that the accumulated result of the Commission is not attributed to each DG

It should be noted that the balance sheet and economic outturn account presented in Annex 3 to this Annual Activity Report, represent only the (contingent) assets, (contingent) liabilities, expenses and revenues that are under the control of this Directorate General. Significant amounts such as own resource revenues and cash held in Commission bank accounts are not included in this Directorate General's accounts since they are managed centrally by DG Budget, on whose balance sheet and economic outturn account they appear. Furthermore, since the accumulated result of the Commission is not split amongst the various Directorates General, it can be seen that the balance sheet presented here is not in equilibrium.

Additionally, the figures included in tables 4 and 5 are provisional since they are, at this date, still subject to audit by the Court of Auditors. It is thus possible that amounts included in these tables may have to be adjusted following this audit.

TABLE 5 : ECONOMIC OUTTURN ACCOUNT SJ

ECONOMIC OUTTURN ACCOUNT	2010	2009
II.1 SURPLUS/ DEF. FROM OPERATING ACTIVT	-2.769.756,11	-4.139.083,74
II.1.1. OPERATING REVENUES	-8.449.623,69	-6.910.070,56
II.1.1.1. Other operating revenue	-8.449.623,69	-6.910.070,56
II.1.2. OPERATING EXPENSES	5.679.867,58	2.770.986,82
II.1.2.1. Administrative Expenses	4.331.779,38	2.747.462,07
II.1.2.2. Operating Expenses	1.348.088,20	23.524,75
II.2. SURPLUS/DEF. NON OPERATING ACTIVIT		0,00
II.2. FINANCIAL OPERATIONS		0,00
II.2.2. Financial expenses		0,00
ECONOMIC OUTTURN ACCOUNT	-2.769.756,11	-4.139.083,74

It should be noted that the balance sheet and economic outturn account presented in Annex 3 to this Annual Activity Report, represent only the (contingent) assets, (contingent) liabilities, expenses and revenues that are under the control of this Directorate General. Significant amounts such as own resource revenues and cash held in Commission bank accounts are not included in this Directorate General's accounts since they are managed centrally by DG Budget, on whose balance sheet and economic outturn account they appear. Furthermore, since the accumulated result of the Commission is not split amongst the various Directorates General, it can be seen that the balance sheet presented here is not in equilibrium.

Additionally, the figures included in tables 4 and 5 are provisional since they are, at this date, still subject to audit by the Court of Auditors. It is thus possible that amounts included in these tables may have to be adjusted following this audit.

TABLE 6: AVERAGE PAYMENT TIME LIMITS FOR 2010 - DG SJ

Legal Times							
Maximum Payment Time (Days)	Total Number of Payments	Nbr of Payments within Time Limit	Percentage	Average Payment Times (Days)	Nbr of Late Payments	Percentage	Average Payment Times (Days)
30	874	840	96,11 %	12,21	34	3,89 %	51,59
Total Number of Payments	874	840	96,11 %		34	3,89 %	
Average Payment Time	13,75			12,21			51,59

Target Times							
Target Payment Time (Days)	Total Number of Payments	Nbr of Payments within Target Time	Percentage	Average Payment Times (Days)	Nbr of Late Payments	Percentage	Average Payment Times (Days)
30	874	840	96,11 %	12,21	34	3,89 %	51,59
Total Number of Payments	874	840	96,11 %		34	3,89 %	
Average Payment Time	13,75			12,21			51,59

Suspensions							
Average Report Approval Suspension Days	Average Payment Suspension Days	Number of Suspended Payments	% of Total Number	Total Number of Payments	Amount of Suspended Payments	% of Total Amount	Total Paid Amount
0	48	142	16,25 %	874	747.350,56	0,76 %	98.282.765,58

Late Interest paid in 2010			
DG	GL Account	Description	Amount (Eur)

TABLE 7 : SITUATION ON REVENUE AND INCOME IN 2010

Chapter	Revenue and income recognized			Revenue and income cashed from			Outstanding balance	
	Current year RO	Carried over RO	Total	Current Year RO	Carried over RO	Total		
	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5		
Title 5: REVENUE ACCRUING FROM THE ADMINISTRATIVE OPERATION OF THE INSTITUTION								
57	OTHER CONTRIBUTIONS AND REFUNDS IN CONNECTION WITH THE ADMINISTRATIVE OPERATION OF THE INSTITUTION	664.979,99	182.164,04	847.144,03	464.301,60	138.458,52	602.760,12	244.383,91
	Total Title 5	664.979,99	182.164,04	847.144,03	464.301,60	138.458,52	602.760,12	244.383,91
Title 9: MISCELLANEOUS REVENUE								
90	MISCELLANEOUS REVENUE	6.130.292,47	62.496,32	6.192.788,79	6.130.292,47	1.600,00	6.131.892,47	60.896,32
	Total Title 9	6.130.292,47	62.496,32	6.192.788,79	6.130.292,47	1.600,00	6.131.892,47	60.896,32
Total DG SJ		6.795.272,46	244.660,36	7.039.932,82	6.594.594,07	140.058,52	6.734.652,59	305.280,23

Note : The figures are those related to the provisional accounts and not yet audited by the Court of Auditors

Annex 3 Financial Reports - DG SJ
Report printed on 30/03/2011

TABLE 8 : RECOVERY OF UNDUE PAYMENTS
(Number of Recovery Contexts and corresponding Transaction Amount)

RECOVERY ORDERS ISSUED IN 2010	No error / irregularity		TOTALS		
	Year of Origin (commitment)	Nbr	RO Amount	Nbr	RO Amount
No Link		126	6.809.424,95	126	6.809.424,95
		126	6.809.424,95	126	6.809.424,95

EXPENSES

	Nbr	Amount
INCOME LINES IN INVOICES	0	

	Nbr	Non-Eligible Amount
NON ELIGIBLE AMOUNT IN COST CLAIMS	0	

	Error		No error / irregularity	
	Nbr	Credit Note Amount	Nbr	Credit Note Amount
CREDIT NOTES	2	-4.190,73	38	-94.136,52

Note : The figures are those related to the provisional accounts and not yet audited by the Court of Auditors. The provisional closure will be based on the recovery context situation at 28/02/2011.

TABLE 9: AGEING BALANCE OF RECOVERY ORDERS AT 31/12/2010 FOR SJ

Year of Origin	Number at 01/01/2010	Number at 31/12/2010	Evolution	Open Amount (Eur) at 01/01/2010	Open Amount (Eur) at 31/12/2010	Evolution
1997	2	1	-50,00 %	64.975,26	60.896,32	-6,28 %
2001	3	3	0,00 %	19.521,61	19.521,61	0,00 %
2005	2	1	-50,00 %	14.150,91	5.788,91	-59,09 %
2006	1		-100,00 %	18.237,87		-100,00 %
2007	2	2	0,00 %	18.395,00	18.395,00	0,00 %
2009	14		-100,00 %	109.379,71		-100,00 %
2010		36			200.678,39	
Totals	24	43	79,17 %	244.660,36	305.280,23	24,78 %

TABLE 10 : RECOVERY ORDER WAIVERS IN 2010 >= EUR 100.000

	Waiver Central Key	Linked RO Central Key	RO Accepted Amount (Eur)	LE Account Group	Commission Decision	Comments
--	--------------------	-----------------------	--------------------------	------------------	---------------------	----------

Total DG SJ	
-------------	--

Number of RO waivers	0
----------------------	---

J u s t i f i c a t i o n s :

No data to be reported

TABLE 11 : CENSUS OF NEGOTIATED PROCEDURES - DG SJ - YEAR 2010

Negotiated Procedure Legal base	Number of Procedures	Amount (€)
Total		

No data to be reported

TABLE 12 : SUMMARY OF PROCEDURES OF DG SJ EXCLUDING BUILDING CONTRACTS

Internal procedures > € 60,000
Contract Class
TOTAL
Procedure Type
TOTAL

External procedures > € 10,000
Contract Class
TOTAL
Procedure Type
TOTAL

Additional comments

--

TABLE 13 : BUILDING CONTRACTS

Total number of contracts :	0
Total amount :	

Legal base	Contract Number	Contractor Name	Description	Amount (€)
-------------------	------------------------	------------------------	--------------------	-------------------

No data to be reported

TABLE 14 : CONTRACTS DECLARED SECRET

Total Number of Contracts :	0
Total amount :	

Legal base	Contract Number	Contractor Name	Type of contract	Description	Amount (€)
-------------------	------------------------	------------------------	-------------------------	--------------------	-------------------

No data to be reported

Annexe 4 Critères de matérialité
--

Ce critère ne s'applique qu'à la gestion financière des activités du Service.

Il est en effet difficile pour le Service juridique de prévoir une quelconque matérialité dans ses actions de défense en justice ou de conseil, même si l'impact de ces actions peut s'avérer extrêmement importante pour l'Institution, tant financièrement qu'en matière d'image.

En ce sens, le Service juridique a retenu comme seuil de matérialité celui correspondant à 2% des crédits annuels appuyant ses deux activités principales. A savoir, 116.000 €

Toutefois, elle utilise néanmoins un second seuil dans sa gestion quotidienne. En effet, toute transaction supérieure à 30.000 € doit être portée à la connaissance du Directeur général ou de son adjoint.

Les contrôles mis en place par le Service ainsi que ses circuits et procédures ont pour objet de corriger toute erreur tant de nature financière que de procédure pouvant survenir. Ils sont intégrés tout comme les corrections éventuelles qu'ils génèrent, dans la gestion du Service.

Les corrections sont de ce fait connues par les ordonnateurs subdélégués et comme dit plus haut, si elles concernent des dépenses supérieures à 30.000€ par le Directeur général également.

Ni leur nature ni leur fréquence ne revêtent une importance significative.

Le Service estime approprié le niveau de la gestion et du contrôle mis en place, même s'il continue de l'améliorer. Les améliorations en cours visent surtout les outils et la simplification de certaines procédures ou la rationalisation de certaines sous-activités telles que la centralisation du suivi des recouvrements forcés.

Annexe 5 Systèmes de gestion et de contrôle interne - Tableau de synthèse (Internal Control Template on Budget Implementation)
--

Characteristics of SJ policy environment:

Summary : Les dépenses couvertes par le Service juridique concernent des frais administratifs : les frais de codification et les frais de contentieux (assistance juridique externe et dépenses imposés à la Commission)

Key inherent risks in this environment : Pas de risque majeur au vu des contrôles mis en place.

Management mode:

Direct centralisé

Key figures:

Contentieux

Engagements 4,0 Mio €

Paiements 3,8 Mio €(crédits reportés inclus) dont 1,2 en dépenses

785 paiements pour une moyenne de 4.879 €

381 contrats conclus représentant 3,1 Mio €soit une moyenne de 8.019 €/contrat.

Codification

Engagement 1,08 Mio € (1 contrat)

Paiements 0,85 Mio €(crédits reportés inclus)

9 paiements pour une moyenne de 90.500€

Management and control systems : stages and main actors

Selection process *(of beneficiaries, intermediaries, agencies, contractors etc.), including preventive measures*

Les travaux de codification confiés à une firme externe sont gérés par un contrat cadre conclu au terme d'un appel d'offre.

Les contrats d'avocats ou experts juridiques conclus par le Service le sont au terme de procédures négociées. La sélection s'opère par le juriste initiant, sur la base des besoins et compétences nécessaires dans l'affaire. Le chef d'équipe veille à ce que les contrats soient conclus avec le plus de dispersion possible sans mettre en péril la qualité et les résultats attendus de l'assistance juridique. La décision finale est prise par le Directeur général notamment sur cette même base.

Des statistiques des contrats (montant, attributions, nombre,..) sont régulièrement communiquées aux chefs de file et à la disposition permanente du DG et de ses assistants (chef des ressources et coordinateurs juridiques). Le DG autorise in fine lui-même la conclusion du contrat. Une publicité adéquate est publiée sur la page internet (publique) du Service juridique conformément aux dispositions du règlement financier.

Communication and information *measures to improve the quality of financial management and provision of supporting data by beneficiaries,*

Des statistiques sont régulièrement rendues disponibles aux ordonnateurs.

L'outil de gestion financière (FIN SJ) mis en place en 2006 continue ses développements comme prévu. En 2009, il a été lié

<i>contractors and intermediaries</i>	aux statistiques/enregistrements ABAC pour un reporting précis des opérations. Des modules supplémentaires sont en cours de développement pour améliorer ultérieurement la production d'information.
<p>Detective and corrective controls:</p> <p><i>Checks and monitoring during the initial phases of the programme/contract</i></p> <p><i>Checks and monitoring during the final/ closure phases of the programme/contract</i></p>	La conclusion des contrats et leur exécution (facturation) sont soumises à une chaîne de validation de 4 à 5 personnes minimum.
<p>Preventive and corrective controls and audit: <i>Desk reviews, on-the-spot audits carried out either ex ante or ex post.</i></p>	L'ordonnateur délégué a mis en place les contrôles et vérifications nécessaires au sein des circuits décrits plus haut, portant sur chaque opération et encadrés le cas échéant, par des audits particuliers donnant lieu le cas échéant à des ajustements.
Feedback which enables control activities to be optimised	
Verification that processes are working as designed	Les procédures s'appuient à des bases de données et outils de gestion, donnant la possibilité de vérifier leur déroulement.
<p>Monitoring of performance <i>of independent bodies, 3rd party auditors, externally contracted auditors</i></p>	Pas de contrôle externe.
<p>High level management reporting <i>e.g. to the Director General) and its role in monitoring problem issues</i></p>	Des réunions « administratives » sont régulièrement organisées par le Directeur général ainsi que des réunions ponctuelles sur des thèmes particuliers (REC p. exemple).