

# ÖK-möte 2023 ESF

**Ekonomistyrningsverket, ESV**

**Ulrika Bergelv (Avdelningschef)**

**Veronica Stenberg (Vik. Enhetschef)**

# Agenda

- Systemrevisioner
- Projektrevisioner (ACR sammanställning)
- KOMs revision på oss för NK16 och NK18
- Utlåtande av förenklingsmetoder pp 2021-2027
- Övrigt

# Systemrevisioner, ESF 2021/2022 (pp. 2014-2020)

		FÖRVALTANDE MYNDIGHET								ATTESTERANDE FUNKTION				
Program		NK1	NK2	NK3	NK4	NK5	NK6	NK7	NK8	NK9	NK10	NK11	NK12	NK13
ESF	Risk/Plan	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #FFD700;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #FFD700;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>	<span style="background-color: #90EE90;"> </span> <u>R</u>
	REV	HK/LL	HK/LL	HK/LL	HK/CS	HK/CS	E & Y	HK/US	HK/US	LL/HK	LL/HK	LL/HK	LL/HK	LL/HK

	Kategori 3 och 4
	Kategori 2
	Kategori 1
	Pågår
Vit	Inte påbörjad

**4.2 Kontroll på plats:** Ange i lämpligt styrdokument vid vilka situationer/typer av projekt som undantag kan medges från s.k. ”på platsen besök”.

**4.3 Skriftliga rutiner och checklistor:** Komplettera granskningsrapporten med riktade kontrollfrågor inom relevanta områden som framgår av detta bedömningskriterium.

**4.4 Intyg:** Motivera i protokollet för på platsen besöken anledningen (-arna) till att vissa kontrollmoment inte genomgått granskning.

**5.1 Fungerande system för handlingar mm:** Bygg in spärrar i ärendehanterings- och/eller dokumenthanteringssystemet som gör att det inte går att komma vidare i handläggningsprocessen om viktiga handläggningsdokument saknas i systemet (-en).

# Årlig kontroll rapport (ACR) sammanställning

	2023					2022					2021					2020				
Program	Felprocent: TER	Felprocent: RTER	Uttalande:	Grad av säkerhet utgift. lagl. & korr.	Sammanfattande bedömning av förv. & kontroll:	Felprocent: TER	Felprocent: RTER	Uttalande:	Grad av säkerhet utgift. lagl. & korr.	Sammanfattande bedömning av förv. & kontroll:	Felprocent : TER	Felprocent : RTER	Uttalande:	Grad av säkerhet utgift. lagl. & korr.:	Sammanfattande bedömning av förv. & kontroll:	Felprocent : TER	Felprocent : RTER	Uttalande:	Grad av säkerhet utgift. lagl. & korr.:	Sammanfattande bedömning av förv. & kontroll:
ESF	0,04%	0,04%	Utan res.	Medel	Kat 2	0,06%	0,05%	Utan res.	Medel	Kat 2	0,22% KOMs 0,38%	0,16% KOMs 0,32%	Utan res.	Medel	Kat 2	1,89%	1,75%	Utan res.	Medel	Kat 2

# KOMs granskning av RM för ESF 2019/2020 (ACR 2021)

- Nyckelkrav 16: Lämpliga projektrevisioner
- Nyckelkrav 18: Lämpliga förfaranden för upprättande av ett tillförlitligt revisionsuttalande och för utarbetande av den årliga kontrollrapporten
  
- 13 Feb 2023 erhöll vi slutlig svensk rapport (60 dagar att åtgärda).
- KOM har efter vårt sakgransknings svar kunnat stänga 7 av 8 rekommendationer.
- Återstår - rekommendation kopplade till iakttagelse nr 6, "Otillräcklig dokumentation för att undvika intressekonflikter", där FM rekommenderas att vidta ytterligare åtgärder i arbetet för att motverka intressekonflikter.
- KOM revision föranledde tillkommande finansiella fel på sammanlagt 2 727 €. Vi måste i nästa ACR 2024 intyga att ni på FM/AM gjort dessa korrigeringsavdrag, vilket också gör att felprocenten justeras aktuella året (ACR 2021).

# ESF+ SCO- art 53.3 (CPR, 2021/1060)

Program: ESF+ 2021-2027  
Fond: ESF (Europeiska socialfonden)

## 1.2 Sammanfattning av syfte och omfattning

Syfte är att efter granskning avge ett utlåtande över förvaltande myndighetens valda metoder för förenklade kostnadsalternativ för programmet.

Att bedöma om de förenklade kostnadsalternativen är förenliga med kraven i punkt 3 till artikel 53 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 2021/1060.

## 1.3 Sammanfattning och slutsats

Förenklade kostnadsalternativ	Bedömning
Enhetskostnader per timme för arbetslösa projektdeltagare utifrån olika ersättningstyper	Godtas
Enhetskostnader per timme för personal	Godtas

Den samlade slutsatsen utifrån vår granskning är att valda metoder för förenklade kostnadsalternativ är rättvisa, skäliga och kontrollerbara och därmed kan godtas.

esv

EKONOMISTYRNINGSVERKET