

Dokumentnamn	Dokumenttyp	Datum	
Modell för urval av projekt för kontroll på plats –ETS		2014-04-03	
Diariern/Projekt nr	Upprättad av	Godkänd av	Version
1.3.6-2014-1593	Kjell Wenna	Tommy Anjevall	1.0

## Modell för urval av projekt för kontroll på plats<sup>1</sup>

Tillväxtverket har uppdraget<sup>2</sup> att granska svenska stödmottagare som medverkar i Europeiska Territoriella Samarbetsprogram (ETS).

Tillväxtverket beslutar att kontroll på plats ska ske på urvalsbasis i samtliga berörda ETS-program<sup>3</sup>. Modellen är anpassad till specifika förhållanden i ETS, men bygger på motsvarande urvalsmodell som används i de regionala programmen.

### Bakgrund

Syftet med kontrollerna skall vara att försäkra sig om att de utgifter som deklarerats verkligen har funnits, att produkterna och tjänsterna har levererats i enlighet med beslutet om godkännande, att stödmottagarens ansökningar om utbetalning är korrekta och att insatserna och utgifterna uppfyller kraven i gemenskapsreglerna och nationella regler. Det skall finnas rutiner som gör det möjligt att undvika dubbelfinansiering av utgifterna via andra gemenskapsordningar eller nationella ordningar eller under andra programperioder.

Kontrollerna skall omfatta följande rutiner:

- Administrativa kontroller av varje ansökan om utbetalning som lämnas in av stödmottagarna
- Kontroller på plats av enskilda insatser

### Urval

När kontroller på plats genomförs på urvalsbasis för ett operativt program ska Tillväxtverket skriftligt dokumentera urvalsmetoden och redogöra för varför den använts samt ange vilka insatser eller transaktioner som valts ut för kontroll.

Tillväxtverket ska bestämma hur stort urvalet måste vara för att de underliggande transaktionernas laglighet och korrekthet skall kunna bedömas, med beaktande av den risknivå som Tillväxtverket konstaterat föreligga för de stödmottagare och insatser som berörs.

### Motiv till beslut om urvalsandel

Då administrativa kontroller sker i varje ansökan om utbetalning av stöd som lämnas in av stödmottagarna, bedöms det rimligt att kontroll på plats ska ske för minst 20 % av antalet projekt. Under föregående programperiod<sup>4</sup> har jämförbara urvalsandelar reviderats och bedömts som en lämplig andel ur såväl en resurs- som resultataspikt. Urvalsgruppen som baseras på risk, där stora och komplexa projekt ingår, garanterar att det ackumulerade granskade utfallet beräknat på andel av total beslutad budget i respektive program blir betydande. Ytterligare skäl till att kontroll på plats sker på urvalsbasis är de geografiska förutsättningarna med stora avstånd inom programmen.

Urvalsmetoden skall vara föremål för en årlig översyn. Översynen utförs av Programstöd efter att de genomförda kontrollbesöken på plats sammanställts och analyserats av Tillväxtverket.

<sup>1</sup> Enligt Kommissionens förordning (EG) nr 1828/2006, artikel 13.2b

<sup>2</sup> Förordning (2007:14) om förvaltning av EU:s strukturfonder

<sup>3</sup> Baltic Sea, Central Baltic, Espon, Interreg IVC, North Sea, South Baltic, Urbact, Öresund-Kattegatt-Skagerack (Tillväxtverket även förvaltande myndighet).

<sup>4</sup> Mål 1 Södra Skogslänsregionen, Mål 1 Norra Norrland (ERUF, programperiod 2000-2006)

## Urvalsmetod

Urval ska göras utifrån såväl slump som risk och väsentlighet. Två grupper (1-2) har tagits fram och ligger till grund för urvalet. Urvalet ur riskgruppen görs på samtliga pågående projekt i respektive ETS-program, exklusive utgifter avseende TA-medel<sup>5</sup> där urvalet sker centralt.

## Urvalsgrupper

1. Risk 15 %.
  - A. Projekt med stora beslutade EU-stödbelopp. Riskbedömningen grundar sig på erfarenheten att risken för oegentligheter/oriktigheter ökar i ett projekt med stort offentligt stödbelopp.
  - B. Projekt med komplex uppbyggnad<sup>6</sup>. Det finns ett samband mellan antalet ingående aktörer och en ökad risk för oegentligheter/ oriktigheter. Riskbedömningen grundar sig på erfarenheter från tidigare programperioder, granskningsresultat innevarande programperiod samt aktuella revisionsresultat nationellt. Riskbedömning och ett direkt urval av projekt och/eller specifika urvalsinstruktioner görs även av förvaltande myndigheter i andra MS<sup>7</sup>.
  - C. Projekt där den administrativa kontrollen av projektet visat på väsentliga eller återkommande brister eller att extern information indikerar missförhållanden som motiverar ett besök på plats.
2. Slump 5 %.

Ett slumpmässigt urval bland samtliga projekt. Om ett projekt faller ut som redan är eller har varit föremål för en kontroll på plats, där den tidigare kontrollen inte visat några brister som föranleder ett uppföljningsbesök, görs ingen ny kontroll på plats om inte nya fakta i ärendet indikerar ett behov. Slumpurvalet görs centralt för samtliga strukturfondsprogram.

## Övriga förutsättningar

### Urvalsunderlag

Urvalet ska göras ur ett ackumulerat urvalsunderlag. Om projekt faller ut i urvalet, som vid urvalstillfället är avslutade, görs ingen kontroll på plats. Detaljerad information om urvalsprocessen finns i bilagd Excel-fil.

### Förberedande projekt

Respektive program får efter analys och motivering välja att exkludera förberedande projekt från det underlag som urvalet ska göras från.

### Projekt med komplex uppbyggnad

1. Lead Partner  
Granskning sker endast av Lead Partner, ej eventuella underliggande Project Partners.
2. Mini-Programme<sup>8</sup>  
Vid urval av projekt finns endast Lead Partner/Project Partner med i urvalsunderlaget. Då en Lead Partner/Project Partner med Mini-Programme faller ut i urvalet, tas beslut i det enskilda fallet om kontroll på plats även ska omfatta en eller flera av de underliggande sub-projektparterna.

<sup>5</sup> Technical Assistance, Öresund-Kattégatt-Skagerack

<sup>6</sup> Där stödmottagaren är Lead Partner eller ansvarar för ett Mini-Programme (Interreg IVC)

<sup>7</sup> South Baltic, Central Baltic

<sup>8</sup> Definition i avsnitt 4.4.1 INTERREG IVC Operational Programme; mini-program är projekt med ett begränsat antal partners, som i ett gemensamt ramverk för interregionalt samarbete, implementerar ett antal sub-projekt som väljs ut genom utlysningar i de deltagande regionerna.

### **Handlingsplan**

En årlig handlingsplan för kontroller på plats ska upprättas för varje ETS-program. Av planen ska framgå vilka projekt som fallit ut i urvalet och tidpunkt när kontroller på plats kommer att genomföras. Chefen för Programstöd/Finans & Kontroll, tillsammans med chef FLC Malmö, är ansvariga för att planen följs. Av planen ska också framgå hur urvalet gått till, vilka projekt som valts ut till kontroll inom varje riskgrupp och hur den totala populationen såg ut vid urvalstillfället.

### **Riktlinjer för när besök på plats ska genomföras**

Syftet med kontrollerna på plats ska vara att, som komplement till de administrativa kontroller som görs vid varje ansökan om utbetalning<sup>9</sup>, försäkra sig om att de utgifter som deklarerats verkligen har funnits, att produkterna och tjänsterna har levererats i enlighet med beslutet om stöd, att stödmottagarens ansökningar om utbetalning är korrekta och att insatserna och utgifterna uppfyller kraven i gemenskapsreglerna och nationella regler. Lämpligen genomförs då besök på plats under andra halvan av projekttiden, alternativt då motsvarande minst 50 % av utgifterna redovisats. Erfarenhetsmässigt finns dock även en aspekt om att förebygga eventuella brister i kommande verksamhet genom ett besök i ett tidigare skede av projektperioden. Detta är att rekommendera vad gäller projektverksamhet i stora och/eller komplexa projekt samt hos projektägare utan tidigare erfarenheter av strukturfondsprojekt som fallit ut i urvalet oavsett grupp.

### **Rapportering och uppföljning**

Resultatet av kontroll på plats ska främst bidra till en effektiv och rättssäker förvaltning av strukturfondsprogrammen. Det uppnås genom att den framtida granskningen i det enskilda projektet revideras samt att resultaten från genomförda kontroller på plats analyseras och ligger till grund för revidering av urvalsmodellen

---

<sup>9</sup> Payment Claim