



Länsstyrelsen i Örebro län
701 86 Örebro

Datum 2007-03-19
Dnr 32-2006-0581

Länsstyrelsens i Örebro län årsredovisning 2006

Riksrevisionen har granskat Länsstyrelsen i Örebro län årsredovisning, daterad 2007-02-19. Syftet har varit att bedöma om redovisningen och underliggande redovisning är tillförlitlig och räkenskaperna rättvisande samt om ledningens förvaltning följer tillämpliga föreskrifter och särskilda beslut. Riksrevisionen har avgivit revisionsberättelse med invändning och vill fästa styrelsens uppmärksamhet på nedanstående.

Riksrevisionen önskar information senast 2007-04-20 med anledning av våra iakttagelser i denna rapport.

Rekvisition av strukturfondsmedel

Länsstyrelsen har under kalenderåret 2006 rekvirerat strukturfondsmedel från Regionala utvecklingsfonden med ett för högt belopp om 84 Mnkr (miljoner kronor). I under året gjorda rekvisitioner har stödberättigade utgifter i utgiftsdeklaration samt tillhörande ansökan om utbetalning från EU-Kommissionen perioden, september 2005–mars 2006 medtagits, även vid efterföljande rekvisitionstillfället. Härigenom har länsstyrelsen rekvirerat medel för samma stödberättigade utgifter i två betalningsansökningar dvs. dubbelt. Föreliggande utbetalning från EU-kommissionen gjordes 2006-08-08.

Länsstyrelsen har efter upptäckten av den felaktiga rekvisitionen informerat företrädare för Näringsdepartementet och EU-kommissionen om det uppkomna förhållandet. Informationen delgavs under senare delen av januari månad 2007, där även Riksrevisionen erhöll kännedom om det inträffade. Länsstyrelsen har också med anledning av den uppkomna situationen initierat en fullständig genomgång av samtliga betalningsansökningar till EU-Kommissionen som tillhör programperioden 2000-2006.

Riksrevisionen konstaterar att existerande rutiner för framtagande av utgiftsdeklaration, i den utsträckning de efterlevs, ger de förutsättningar som krävs för en tillfredsställande hantering med en god intern kontroll under framtagandeprocessen och därmed säkerställer en adekvat hantering.



Det är Riksrevisionens uppfattning att dessa rutiner inte efterlevts i föreliggande fall. Detta eftersom länsstyrelsen inte vidtagit erforderliga kontroller av underlag till utgiftsdeklaration mot betalningsansökan. Gällande arbetsordning för att säkerställa en god intern kontroll har därmed inte efterlevts.

Sammantaget visar hanteringen på att brister i den interna kontrollen i verksamhetsprocessen har funnits vid länsstyrelsen.

Riksrevisionen rekommenderar att länsstyrelsen fortsättningsvis följer rutiner för framtagande av utgiftsdeklaration och betalningsansökan. Riksrevisionen rekommenderar vidare att länsstyrelsen skriftligt snarast informerar regeringen och EU- Kommissionen i efterhand.

Riksrevisionen konstaterar att länsstyrelsens egeninitierade genomgång av betalningsansökningar genomförs för att klarlägga om hanteringen av processen under programperioden 2000-2006, i sin helhet genomförts på ett tillfredsställande sätt och under en betryggande intern kontroll.

Ansvarig revisor Christer Carlson har beslutat i detta ärende. Uppdragsledare Kirsi Wall har varit föredragande.

Christer Carlson

Kirsi Wall

Kopia för kännedom:

Näringsdepartementet

Finansdepartementet/budgetavdelningen