

LA GIUNTA REGIONALE

- a) richiamato il Programma operativo “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione 2014/20 (FSE)” adottato con Decisione della Commissione Europea C(2014) 9921 in data 12 dicembre 2014 e da ultimo modificato con decisione della Commissione europea C(2020) 4033 del 12 giugno 2020 che ne approva la versione 4.0;
- b) richiamate le proprie deliberazioni:
- n. 1169 del 2 settembre 2016 recante “Approvazione della Descrizione delle funzioni e delle procedure dell’Autorità di gestione e dell’Autorità di certificazione e del Manuale delle procedure e dei controlli per la gestione degli interventi finanziati dal Programma investimenti in favore della crescita e dell’occupazione 2014/20 (FSE)”;
 - n. 1683 del 27 novembre 2017 recante “Designazione, ai sensi art. 124 del reg.(UE) 1303/2013, dell’Autorità di gestione e dell’Autorità di certificazione del Programma operativo “Investimenti per la crescita e l’occupazione 2014/20 (FSE)” e approvazione della Descrizione delle funzioni e delle procedure in atto per l’Autorità di gestione e per l’Autorità di certificazione (SIGECO) e del correlato Manuale delle procedure dell’Autorità di gestione”;
 - n. 1431 del 25 ottobre 2019 recante “Approvazione dell’aggiornamento della “Descrizione delle funzioni e delle procedure dell’autorità di gestione e dell’autorità di certificazione (SIGECO)” e del “Manuale delle procedure dell’autorità di gestione” relativi al Programma operativo ‘Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione 2014/20 (FSE)”;
 - n. 650 del 24 luglio 2020, recante “Approvazione dell’aggiornamento della “Descrizione delle funzioni e delle procedure dell’Autorità di gestione e dell’Autorità di certificazione (SIGECO)” e del “Manuale delle procedure dell’Autorità di gestione” relativi al Programma operativo “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione 2014/20 (FSE)”;
- c) visti i seguenti provvedimenti dirigenziali:
- n. 2123 in data 20 aprile 2018, relativo all’approvazione dell’avviso pubblico n. 18AB “Incentivi alle piccole e medie imprese a sostegno dell’occupazione per gli anni 2018/2020” da realizzare nell’ambito del Programma operativo regionale (POR) FSE Valle d’Aosta 2014/2020 “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione”;
 - n. 4713 in data 30 agosto 2018 recante “Rettifica al testo dell’avviso pubblico n. 18AB “Incentivi alle piccole e medie imprese a sostegno dell’occupazione per gli anni 2018/2020” del Programma operativo regionale (POR) FSE Valle d’Aosta 2014/2020 “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione”;
 - n. 1858 in data 10 aprile 2019 avente oggetto “Rifinanziamento dell’avviso pubblico n.18AB “Incentivi alle piccole e medie imprese a sostegno dell’occupazione per gli anni 2018/2020” del Programma operativo regionale (POR) FSE Valle d’Aosta 2014/2020 “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione” e modifica all’art. 11 - prenotazione di spesa;
 - n. 6802 in data 14 novembre 2019 relativo alla riapertura dei termini dell’avviso pubblico n.18AB Incentivi alle piccole e medie imprese a sostegno dell’occupazione per gli anni 2018/2020 del Programma operativo regionale (POR) FSE Valle d’Aosta 2014/2020 “Investimenti in favore della crescita e dell’occupazione”;

- n. 4266 in data 27 agosto 2020 avente oggetto “Sostituzione dell’allegato al PD 2062 del 7 maggio 2020 “Approvazione di disposizioni derogatorie all’avviso 18AB “Incentivi alle piccole e medie imprese a sostegno dell’occupazione per gli anni 2018/2020”, nell’ambito del PO FSE 2014/20, approvato con PD n. 2123/2018 e ss.mm., a seguito dell’emergenza epidemiologica da COVID-19”;
- d) vista, inoltre, la legge regionale 13 luglio 2020, n. 8, in particolare i commi 1 e 2 dell’articolo 62, attraverso la quale la Regione autonoma Valle d’Aosta ha approvato un contributo a favore delle PMI per incentivare l’occupazione in seguito all’emergenza sanitaria COVID-19;
- e) richiamata la propria deliberazione n. 637 in data 20 luglio 2020 recante “Approvazione dell’Avviso pubblico per l’assegnazione di contributi alle piccole e medie imprese a sostegno dell’occupazione per gli anni 2020-2021. Incentivi alle assunzioni. Prenotazione di spesa”, denominato avviso 20AE “Contributi alle PMI a sostegno dell’occupazione per gli anni 2020-2021”;
- f) visti i seguenti provvedimenti dirigenziali:
- n. 3670 in data 24 luglio 2020 recante “Rettificazione della data di decorrenza per la presentazione delle istanze a valere sull’avviso 20AE “Contributi alle PMI a sostegno dell’occupazione per gli anni 2020-2021” approvato con DGR 637 in data 20 luglio;
 - n. 4141 in data 20 agosto 2020 recante “Rifinanziamento dell’avviso pubblico 20AE “Contributi alle PMI a sostegno dell’occupazione per gli anni 2020-2021” - prenotazione di spesa”;
 - n. 4309 in data 31 agosto 2020 avente oggetto “Integrazione degli articoli 11 e 14 dell’avviso pubblico 20AE “Contributi alle PMI a sostegno dell’occupazione per gli anni 2020-2021”;
- g) richiamata la propria deliberazione n. 984 in data 2 ottobre 2020 recante “Modifica dei termini del procedimento previsti dall’articolo 12, comma 4, dell’avviso 20AE “Contributi alle PMI a sostegno dell’occupazione per gli anni 2020-2021”, approvato con DGR 637/2020;
- h) considerato che i Manuali delle procedure di cui alla precedente lettera a)) disciplinano, all’interno del Capitolo 9 “Controlli sulle operazioni”, le procedure per lo svolgimento dei controlli amministrativi di primo livello sulle operazioni finanziate nell’ambito del PO FSE 2014/20, tra cui:
- controlli amministrativi a tavolino;
 - controlli amministrativi in loco;
- i) dato atto che i controlli di cui alla precedente lettera h) sono svolti anche con il supporto delle seguenti Check list, allegata ai Manuali delle procedure di cui alla lettera b)):
- “Check list di controllo amministrativo a tavolino”;
 - “Check list di controllo amministrativo in loco”;
- j) ritenuto opportuno, esclusivamente per i progetti afferenti ad avvisi pubblici per la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell’occupazione, predisporre e utilizzare Check list di controllo amministrativo a tavolino e in loco diverse da quelle allegata ai Manuali delle procedure di cui alla precedente lettera b), al fine di rendere il controllo più aderente alla tipologia progettuale ed in considerazione del fatto che la SRRAI svolge, sia in fase valutativa che gestionale, una puntuale verifica sui requisiti di ammissibilità del beneficiario e della relativa spesa sostenuta;
- k) dato atto, inoltre, che ai sensi di quanto previsto dai Manuali delle procedure di cui alla lettera b), per il controllo di I livello è presente una procedura di verifica della correttezza dell’operato

dei soggetti incaricati allo svolgimento del controllo stesso (Quality review), al fine di assicurare un adeguato livello di supervisione e armonizzazione delle modalità di verifica;

- l) dato atto, altresì, che la Quality review di cui alla precedente lettera k) è da effettuarsi sulla totalità dei documenti in esito al controllo e sul 10% di tutta la documentazione rendicontuale e gestionale pertinente, così come definito al paragrafo 9.2.1 del Manuale delle procedure di cui al punto b);
- m) considerato che gli avvisi pubblici inerenti alla concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione si distinguono nettamente dagli altri avvisi per le seguenti caratteristiche peculiari:
- elevato numero di progetti per ogni procedura;
 - standardizzazione delle operazioni (tutte le operazioni condividono l'obiettivo dell'inserimento o della stabilizzazione dei rapporti di lavoro e prevedono analoghe obbligazioni per le PMI beneficiarie);
 - finanziamento delle operazioni mediante esclusivo ricorso alle OSC (erogazione di una somma forfettaria definita dall'Avviso a seguito del raggiungimento del risultato previsto);
 - modesta entità economica dei singoli progetti il cui valore - compreso tra un minimo di 1.000 ed un massimo 50.000 euro - è frequentemente al di sotto dei 3.000 euro e, solo sporadicamente, superiore a 25.000 euro;
- n) ritenuto opportuno, esclusivamente per i progetti afferenti agli avvisi pubblici di cui trattasi, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia e proporzionalità dell'azione amministrativa, adeguare la procedura di svolgimento della Quality review di cui alla lettera l), mediante la revisione della relativa Check list e la definizione di una specifica metodologia per il campionamento dei progetti;
- o) considerato che l'adeguamento di cui alla precedente lettera n), volto a contenere il numero di verifiche di Quality review da espletare, consente di:
- ridurre i costi amministrativi a carico della Pubblica amministrazione, senza inficiare il risultato finale delle attività poste in essere;
 - accelerare notevolmente il processo di controllo di I livello;
 - garantire l'erogazione dei contributi a favore dei beneficiari in tempi più celeri, assicurando, quindi, il costante adempimento agli obblighi disposti in merito dalle norme sul procedimento amministrativo e dai regolamenti europei;
 - svincolare con maggiore tempestività le garanzie fidejussorie eventualmente contratte dai beneficiari ove previsto;
- p) evidenziato, quindi, che, a fronte dei benefici effetti declinati al precedente punto o), la prospettata revisione della procedura di controllo di primo livello non comporta un aggravio del procedimento amministrativo né a carico della SRRAI né a carico dei beneficiari;
- q) ritenuto necessario, pertanto, per le motivazioni di cui in premessa, approvare un addendum al Sistema di gestione e controllo del PO FSE 2014/20 di cui alla lettera b)) (Allegato 1), che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione e che acclude i seguenti allegati:
- "Check list di controllo amministrativo a tavolino" (Allegato A);
 - "Check list di controllo amministrativo in loco" (Allegato B);
 - "Check list relativa alla quality review del controllo di primo livello" (Allegato C);

- Metodologia per il campionamento dei controlli di I livello da sottoporre a Quality review (Allegato D):
- r) dato atto che la presente deliberazione non comporta oneri a carico del bilancio regionale, in quanto definisce esclusivamente le procedure da adottarsi per la gestione del PO FSE 2014/20;
 - s) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n.70 in data 14 febbraio 2020, concernente l'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2020/2022 e delle connesse disposizioni applicative, come adeguato con DGR n. 231 in data 27 marzo 2020;
 - t) visto il parere favorevole di legittimità sulla proposta della presente deliberazione rilasciato dal Dirigente della Struttura programmazione fondo sociale europeo, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22;

su proposta dell'Assessore all'istruzione, università, politiche giovanili, affari europei e partecipate, Luciano Caveri;

ad unanimità di voti favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare l'addendum al Sistema di gestione e controllo del PO FSE 2014/20, da applicarsi ai progetti afferenti ad avvisi pubblici per la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione, allegato alla presente deliberazione della quale costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri a carico del bilancio regionale.



Unione europea



Allegato 1

ADDENDUM AL SISTEMA DI GESTIONE E CONTROLLO DEL PO FSE 2014/20, DA APPLICARSI AI PROGETTI AFFERENTI AGLI AVVISI PUBBLICI PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI ALLE IMPRESE A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE

Il presente documento costituisce un Addendum al Sistema di gestione e controllo del PO FSE 2014/20, da applicarsi esclusivamente ai progetti afferenti agli Avvisi pubblici per la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione.

Mediante tale Addendum, l'AdG approva nuove Check list di controllo amministrativo a tavolino e in loco (Allegato A e Allegato B) diverse da quelle allegate ai Manuali delle procedure vigenti, al fine di rendere il controllo più aderente alla tipologia progettuale ed in considerazione del fatto che la SRRAI svolge, sia in fase valutativa che gestionale, una puntuale verifica sui requisiti di ammissibilità del beneficiario e della relativa spesa sostenuta.

Inoltre, con il medesimo Addendum l'AdG approva una nuova Check list relativa alla quality review del controllo di primo livello (Allegato C) nonché una Metodologia per il campionamento dei controlli di I livello da sottoporre a Quality review (Allegato D), al fine di:

- ridurre i costi amministrativi a carico della Pubblica amministrazione, senza inficiare il risultato finale delle attività poste in essere;
- accelerare notevolmente il processo di controllo di I livello;
- garantire l'erogazione dei contributi a favore dei beneficiari in tempi più celeri, assicurando, quindi, il costante adempimento agli obblighi disposti in merito dalle norme sul procedimento amministrativo e dai regolamenti europei;
- consentire con maggiore tempestività lo svincolo delle garanzie fideiussorie eventualmente contratte dai beneficiari ove previsto.

Allegato A - Check list di controllo amministrativo a tavolino n. 27bis

Allegato B - Check list di controllo amministrativo in loco n. 28bis

Allegato C - Check list relativa alla quality review del controllo di primo livello n. 30bis

Allegato D - Metodologia per il campionamento dei controlli di I livello da sottoporre a Quality review



Checklist controllo di primo livello n°27 bis
Check list di controllo amministrativo a tavolino

(esclusivamente per le operazioni che prevedono la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione)

Programma	Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione 2014/20 (FSE)
Azione	
Titolo Progetto	
Codice Progetto	
Tipologia check-list	Check list del controllo amministrativo a tavolino (Operazioni a costo reale e operazioni attuate esclusivamente mediante opzioni di semplificazione dei costi) - Allegato 27 bis
Ente	REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA
Assessorato	
Struttura	CONTROLLO PROGETTI EUROPEI E STATALI
Funzionario incaricato/Esecutore del controllo	
Note	
Beneficiario	

N°	Domanda	Risposta	Note
Verifica della regolarità degli atti e delle procedure attestata nelle check list relative alle fasi precedenti al controllo			
1	Sono presenti e correttamente compilate tutte le check list attestanti la regolarità degli atti e delle procedure relativi alle fasi precedenti al controllo?	SI NO N/A	- Documenti attestanti - l'esito di precedenti fasi di controllo - Check list di gestione - SISPREG2014 (documenti presenti nelle sezioni documenti e/o allegati).
2	Il beneficiario possiede i requisiti di capacità amministrativa, finanziaria e operativa per soddisfare le condizioni di gestione dell'attività finanziata?	SI NO N/A	
3	L'operazione è conforme alla normativa europea e nazionale in materia di: aiuti di Stato; ambiente e sviluppo sostenibile; pari opportunità e non discriminazione; strumenti finanziari, laddove presenti; pubblicità, ai sensi di quanto previsto dall'allegato 12.2 del reg. (UE) 1303/2013.	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Pubblicazione Avviso - SISPREG2014
4	La SRRAI, in caso di aiuti di Stato, ha provveduto all'implementazione del Registro nazionale aiuti (RNA), al caricamento della relativa documentazione (visure, aggiornamenti...) su SISPREG2014 ed ha verificato: - per gli aiuti concessi in regime di esenzione che l'intensità dell'aiuto sia coerente con la normativa applicabile? - contributi concessi in regime de minimis che l'entità dei contributi ricevuti nell'ultimo triennio non superi l'importo complessivo di 200.000 euro nell'arco?	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Domanda di contributo - Check list di gestione - Check list Aiuti di Stato - SISPREG2014
5	L'operazione è stata attuata nel periodo di ammissibilità della spesa?	SI NO N/A	- Avviso - SISPREG2014
Selezione dell'Operazione e realizzazione delle attività progettuali			
6	La SRRAI responsabile ha verificato il rispetto delle procedure di selezione previste dall'avviso (ricevibilità della domanda presentata, selezione del beneficiario, atti di concessione dell'aiuto)?	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Check list di gestione - Check list di selezione - SISPREG2014
7	La SRRAI responsabile ha verificato il rispetto delle condizioni di ammissibilità secondo le modalità previste dal SIGECO?	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Check list di gestione - SISPREG2014
8	La SRRAI responsabile ha verificato il rispetto dell'importo massimo concedibile al beneficiario?	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Domanda di contributo - Check list selezione - Check list di gestione - SISPREG2014
9	Nel caso in cui il Beneficiario abbia richiesto un anticipo, è stata verificata la presenza, regolarità e validità della garanzia fideiussoria fornita da una banca o da altra istituzione assicurativa?	SI NO N/A	- Check list di gestione - SISPREG2014
10	Le attività realizzate risultano coerenti e conformi con quanto previsto dal progetto approvato e laddove previsto, riferite ad attività produttive localizzate all'interno dell'area interessata dal Programma?	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Domanda di contributo - Check list di gestione - SISPREG2014
11	La SRRAI responsabile ha verificato il mantenimento dei requisiti e il rispetto degli impegni assunti dal Beneficiario subordinanti l'erogazione del contributo richiesto?	SI NO N/A	- Avviso pubblico - Check list di gestione - SISPREG2014

N°	Domanda	Risposta	Note
Iscrizione dei lavoratori destinatari delle azioni			
12	I lavoratori destinatari dell'azione hanno i requisiti richiesti dall'Avviso e dalla Scheda azione?	SI NO N/A	- Avviso - SISPREG2014
13	Le schede di iscrizione risultano inserite nel sistema informativo?	SI NO N/A	- Avviso - Anagrafica e documentazione destinatari - SISPREG2014
14	Il rapporto di lavoro instaurato è conforme alle caratteristiche previste dall'Avviso?	SI NO N/A	- Avviso - SISPREG2014 - Check list di gestione
15	È stato verificato che il rapporto di lavoro sia stato effettivamente e regolarmente instaurato e che sia riferito ad un'assunzione effettuata nel periodo definito dall'Avviso ed entro la data di presentazione dell'istanza di contributo?	SI NO N/A	- Avviso - SISPREG2014 - Check list di gestione - Sistema Informativo Lavoro (SIL)
Verifica dell'ammissibilità della spesa			
16	L'importo rendicontato rientra nei limiti del piano finanziario approvato?	SI NO N/A	- Avviso - Rendiconto - SISPREG2014
17	È presente tutta la documentazione a supporto del rendiconto prevista dall'Avviso?	SI NO N/A	- Avviso - Rendiconto - SISPREG2014
18	Ai fini del riconoscimento dell'importo forfettario previsto dall'Avviso è stato verificato con esito positivo l'effettivo e completo conseguimento dei risultati prestabiliti dall'Avviso e dalla Scheda azione?	SI NO N/A	- Avviso - Proposta progettuale - Domanda di contributo - Rendiconto - SISPREG2014 - Sistema Informativo Lavoro (SIL)
19	Il metodo di calcolo per determinare l'importo dell'Incentivo a sostegno dell'occupazione è stato correttamente applicato ed il costo forfettario dell'operazione è stato esattamente calcolato?	SI NO N/A	- Avviso - Proposta progettuale - Domanda di contributo - Rendiconto - SISPREG2014 - Sistema Informativo Lavoro (SIL)
20	L'importo forfettario previsto dall'Avviso per ciascuna assunzione è stato correttamente riproporzionato nel caso di assunzioni inferiori o superiori a 12 mesi o nel caso di contratti di lavoro che prevedano il tempo parziale?	SI NO N/A	- Avviso - Domanda di contributo - Rendiconto - SISPREG2014 - Sistema Informativo Lavoro (SIL)
21	Il totale degli importi forfettari rendicontati rispetta il limite di 100.000 Euro di contributo pubblico?	SI NO N/A	- Avviso - Domanda di contributo - Rendiconto - SISPREG2014

**Controllo di 1° Livello CONTROLLO PROGETTI EUROPEI E STATALI-
funzionario incaricato**

**Firmato elettronicamente dalla struttura responsabile del controllo:
CONTROLLOPROGETTI EUROPEI E STATALI nella persona di -**



Unione europea



Checklist controllo di primo livello n° 28bis

Check list di controllo amministrativo in loco

(esclusivamente per le operazioni che prevedono la concessione di contributi alle imprese a sostegno

Programma	Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione 2014/20 (FSE)
Azione	
Titolo Progetto	
Codice Progetto	
Tipologia check-list	Check list di controllo amministrativo in loco Allegato 28 bis
Ente	REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA
Assessorato	
Struttura	CONTROLLO PROGETTI EUROPEI E STATALI
Funzionario incaricato/Esecutore del controllo	
Note	
Beneficiario	

dell'occupazione)

N°	Domanda	Risposta	Note
1	Dal riscontro degli uffici, del personale amministrativo e formativo effettuati in sede di controllo il beneficiario risulta esistente e operativo nell'area di Programma in coerenza con quanto dichiarato?	SI NO N/A	
2	E' presente presso il beneficiario la documentazione in originale e c'è corrispondenza con le copie presenti sul sistema informativo e inviate al momento del rendiconto della spesa?	SI NO N/A	
3	La scheda di iscrizione del lavoratore destinatario è presente, completa, correttamente compilata, sottoscritta dal lavoratore?	SI NO N/A	
4	Vi è corrispondenza tra le informazioni di cui alle schede di iscrizione cartacee disponibili presso il beneficiario e quanto caricato all'interno del sistema informativo?	SI NO N/A	
5	Sono stati rispettati gli adempimenti previsti in materia di informazione e pubblicità?	SI NO N/A	
6	Il destinatario finale dell'intervento corrisponde a quello previsto?	SI NO N/A	
7	Il contratto di lavoro stipulato è regolare e vi è corrispondenza con quanto previsto dalla normativa di riferimento, dal PO, dall'Avviso/Bando, dal progetto e coerente rispetto a quanto caricato all'interno del sistema informativo SISPREG2014?	SI NO N/A	
8	Le prescrizioni previste per il progetto dall'avviso sono state ottemperate?	SI NO N/A	
9	Le attività sono state realizzate in conformità al progetto approvato?	SI NO N/A	
10	Esiste presso il beneficiario un sistema che consente la separazione contabile delle registrazioni relative alle entrate e delle uscite relative al progetto approvato?	SI NO N/A	

Data di validazione: GG/MM/AAA

Controllo di 1° Livello CONTROLLO PROGETTI EUROPEI E STATALI
- funzionario incaricato

Firmato elettronicamente dalla struttura responsabile del controllo:
CONTROLLOPROGETTI EUROPEI E STATALI nella persona di

-

ALLEGATO C



ALLEGATO 30bis –

CHECK LIST RELATIVA ALLA QUALITY REVIEW DEL CONTROLLO DI PRIMO LIVELLO

(esclusivamente per le operazioni che prevedono la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione)

Programma Operativo	
Titolo progetto	
Codice progetto	
Codice CUP	
Beneficiario	

ESITO QUALITY REVIEW (POSITIVO/NEGATIVO)	
---	--

Attività di verifica	Supporti al controllo	SI	NO	N/A	Note
Verifica della regolarità degli atti e delle procedure attestata nelle check list relative alle fasi precedenti al controllo					
1) Sono presenti e correttamente compilate tutte le check list attestanti la regolarità degli atti e delle procedure relativi alle fasi precedenti al controllo?	<ul style="list-style-type: none"> - Documenti attestanti l'esito del controllo <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, check list di controllo amministrativo in loco)</i> - SISPREG2014 <i>(documenti presenti nelle sezioni documenti e/o allegati)</i> 				

Attività di verifica	Supporti al controllo	SI	NO	N/A	Note
2) L'esecutore del controllo di primo livello ha dato atto di aver verificato il contenuto delle check list di selezione e di gestione compilate da parte della SRRAI?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, check list di controllo amministrativo in loco)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(documenti presenti nelle sezioni documenti e/o allegati)</i> 				
3) L'esecutore del controllo di primo livello ha debitamente compilato tutti i documenti previsti per la verifica dell'operazione?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, check list di controllo amministrativo in loco, ammissibilità spese, riepilogo per voci di spesa, riepilogo ammissibilità, ecc...)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(sezione rendicontazione spese)</i> 				
4) L'esecutore del controllo di primo livello ha debitamente compilato la sezione anagrafica dei documenti attestanti l'esito del controllo?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, check list di controllo amministrativo in loco, verbale, ecc...)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(sezione rendicontazione spese)</i> 				
5) L'esecutore del controllo di primo livello ha debitamente compilato le schede finanziarie attestanti gli importi considerati ammissibili?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(ammissibilità spese, riepilogo per voci di spesa, riepilogo ammissibilità)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(sezione rendicontazione spese)</i> 				
6) L'esito della verifica (SI – NO – N/A), indicato nei diversi punti dei documenti del controllo di primo livello, è coerente con il contenuto della corrispondente nota inserita?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, check list di controllo amministrativo in loco, verbale, ecc...)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(sezione rendicontazione spese)</i> 				
7) L'esecutore del controllo di primo livello ha valutato correttamente il rispetto del termine di consegna del rendiconto da parte del beneficiario, secondo quanto stabilito dalle Direttive regionali o dall'Avviso?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, verbale)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(inoltre rendicontazione e registri presenti nelle sezioni documenti e/o allegati)</i> 				

Attività di verifica	Supporti al controllo	SI	NO	N/A	Note
8) L'esecutore del controllo di primo livello ha adeguatamente dettagliato e motivato, nei documenti attestanti l'esito del controllo, le sanzioni eventualmente applicate nei confronti del beneficiario?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(check list di controllo amministrativo a tavolino, check list di controllo amministrativo in loco, ammissibilità spese, riepilogo per voci di spesa, riepilogo ammissibilità, ecc...)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(sezione rendicontazione spese)</i> 				
9) Per quanto riguarda i progetti finanziati in "regime di esenzione", l'esecutore del controllo di primo livello ha verificato che l'intensità dell'aiuto riconosciuta sia coerente con la normativa applicabile?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(ammissibilità spese, riepilogo per voci di spesa, riepilogo ammissibilità)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(lettera di esito presente nelle sezioni documenti e/o allegati)</i> 				
10) Per quanto riguarda i contributi concessi in regime de minimis il controllore ha verificato che l'entità dei contributi ricevuti nell'ultimo triennio non superi l'importo complessivo di 200.000 euro nell'arco?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(ammissibilità spese, riepilogo per voci di spesa, riepilogo ammissibilità)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(lettera di esito presente nelle sezioni documenti e/o allegati)</i> 				
11) L'esecutore del controllo di primo livello ha calcolato in modo corretto la quota di finanziamento pubblico spettante al beneficiario, così come determinata dall'Avviso?	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Documenti attestanti l'esito del controllo</u> <i>(ammissibilità spese, riepilogo per voci di spesa, riepilogo ammissibilità)</i> - <u>SISPREG2014</u> <i>(lettera di esito presente nelle sezioni documenti e/o allegati)</i> 				

La presente operazione, finalizzata all'erogazione di Contributi alle PMI a sostegno dell'occupazione è stata oggetto di estrazione dal campione di progetti da sottoporre a Quality review del Controllo di primo livello.

L'esito del campionamento effettuato e l'elenco dei progetti estratti per essere sottoposti a Quality review sono riportati in un apposito verbale allegato in SISPREG2014 e presente in originale agli atti della Struttura Controllo progetti europei e statali. La Quality review è stata condotta sulla base della documentazione presente in SISPREG2014.

NOTE E OSSERVAZIONI



Data	Nome dell'incaricato della quality review	Firma dell'incaricato della quality review
-----	-----	-----
Data	Nome del responsabile della Struttura Controllo progetti europei e statali	Firma del responsabile della Struttura Controllo progetti europei e statali
-----	-----	-----



Unione europea



Metodologia per il campionamento dei controlli di primo livello dei progetti afferenti ad avvisi pubblici per la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione da sottoporre a verifica di Quality review

La procedura di seguito descritta è volta a snellire l'iter di controllo dei progetti aventi per oggetto l'erogazione di incentivi o contributi alle PMI per il sostegno dell'occupazione mediante l'efficientamento della fase di Quality review per mezzo dell'adozione di una metodologia volta a consentire lo svolgimento dei controlli su base campionaria anziché sulla totalità delle operazioni. La procedura per il campionamento dei controlli da sottoporre a Quality review troverà applicazione con esclusivo riferimento ai progetti afferenti ad avvisi pubblici per la concessione di contributi alle imprese a sostegno dell'occupazione.

La metodologia per l'individuazione su base campionaria dei progetti da sottoporre a Quality review è stata elaborata in considerazione di alcune peculiari caratteristiche delle istanze progettuali derivanti dai predetti avvisi, che, di fatto, precludono la possibilità di effettuare tale verifica sulla totalità dei controlli rendicontuali nel rispetto delle tempistiche previste dal SIGECO. Nello specifico, sono state considerate quattro caratteristiche che, al contempo, accomunano i progetti originanti dai due avvisi e li distinguono nettamente dalle generalità delle operazioni presenti all'interno del Programma:

- elevata numerosità delle operazioni finanziate;
- standardizzazione delle operazioni (tutte le operazioni condividono l'obiettivo dell'inserimento o della stabilizzazione dei rapporti di lavoro e prevedono analoghe obbligazioni per le PMI beneficiarie);
- la rendicontazione delle attività è effettuata esclusivamente mediante OSC (erogazione di una somma forfettaria definita dall'Avviso a seguito del raggiungimento del risultato previsto);
- modesta entità economica dei singoli progetti il cui valore - compreso tra un minimo di 1.000 ed un massimo 50.000 euro - è frequentemente al di sotto dei 3.000 euro e, solo sporadicamente, superiore a 25.000 euro.

Pertanto, in considerazione degli elementi menzionati, fra i quali assume un particolare rilievo l'elevata numerosità delle operazioni da verificare, si ritiene necessario adottare una apposita metodologia di campionamento volta a contenere il numero di verifiche di Quality review al fine di evitare rallentamenti nel processo di controllo e, in ultima analisi, a consentire l'erogazione dei contributi alle imprese nei tempi previsti o, laddove siano stati concessi degli anticipi, permettere lo svincolo delle garanzie fideiussorie prima della loro scadenza.

La metodologia a tal fine individuata prevede che venga estratto, con cadenza mensile, dall'universo di riferimento (U), costituito dall'insieme dei rendiconti di spesa presentati, durante il mese solare di riferimento precedente il giorno di campionamento, dalle imprese beneficiarie e relativi ai progetti

finanziati dagli avvisi summenzionati, un campione casuale di operazioni/controlli da sottoporre a Quality review da parte della Struttura Controllo progetti europei e statali che garantisca la verifica di un minimo del 10% del numero dei rendiconti di spesa controllati e di non meno del 15% della spesa complessivamente rendicontata, sempre con esclusivo riferimento ai medesimi avvisi, nell'ambito del mese di riferimento.

Il metodo di campionamento individuato è basato sul criterio della "randomizzazione stratificata" che prevede la suddivisione dell'Universo di riferimento in tre strati definiti dall'entità del sostegno pubblico (S1: da 0 a 3.000 €, S2 da 3.001 a 12.000 €, S3: oltre 12.000 €) e l'estrazione da ciascuno strato di una percentuale differente di operazioni (5% per S1, 10% per S2, 15% per S3) al fine di definire un campione che tenga conto del criterio di proporzionalità rispetto all'ammontare del sostegno pubblico alle operazioni. Nel caso in cui, a causa della distribuzione dei progetti fra i tre strati, non risultasse possibile assicurare l'estrazione di un numero sufficiente di progetti atto a garantire il raggiungimento delle percentuali minime in termini di numerosità campionaria e di spesa rendicontata si procederà ad integrare il campione mediante una seconda estrazione effettuata con criterio dell'estrazione casuale semplice senza stratificazione, fino alla concorrenza delle percentuali previste (numerosità campionaria pari ad almeno il 10% del numero di rendiconti presentati nel mese, spesa complessiva da verificare pari ad almeno il 15% del totale rendicontato nel periodo). Il campione delle verifiche di Quality review così definito potrà essere integrato mediante l'inclusione delle operazioni, presenti nell'universo di riferimento, alle quali lo strumento Arachne associa un livello di rischio elevato, compreso nel range 25-50 assicurando in tal caso un ulteriore livello di verifica dei progetti ritenuti, dallo strumento di analisi del rischio adottato, potenzialmente più rischiosi. Si specifica a questo proposito che l'indice del livello di rischio, oggetto di valutazione dell'AdG, è quello collegato all'indicatore/categoria "punteggio complessivo legato ai progetti". In aggiunta alle operazioni individuate attraverso la procedura descritta potranno essere oggetto di inclusione nell'elenco delle operazioni da sottoporre a verifica di Quality review anche i progetti specificamente individuati per iniziativa della Struttura Controllo progetti europei e statali o su richiesta da parte delle Autorità di Programma.