

ALLEGATO A NOTA METODOLOGICA MODALITÀ DI CAMPIONAMENTO DELLE OPERAZIONI DA SOTTOPORRE A CONTROLLO AMMINISTRATIVO-CONTABILE

Il presente documento illustra la metodologia utilizzata per l'estrazione dei progetti da sottoporre a controllo amministrativo contabile di merito di cui all'Avviso pubblico N. 1 per l'attuazione del Programma Garanzia Occupabilità dei Lavoratori da finanziare nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), DDG08845 del 07/07/2022, finanziato nell'ambito del PNRR, Missione 5.1 e dei successivi Avvisi che sono stati/potranno essere approvati dalla Regione Lazio.

Il campionamento e le attività di controllo avverranno con periodicità semestrale.

1. Contenuti dell'attività di controllo

Le verifiche riguardano la regolarità delle attività di esecuzione delle operazioni rispetto a quanto previsto dai documenti negoziali e dalla pianificazione delle attività presentata in fase di avvio, non oggetto di verifica formale, relativamente ai seguenti aspetti a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- durata dei corsi e delle attività;
- destinatari coinvolti e corretta registrazione sulla piattaforma PLL;
- verifica della coerenza tra l'attività realizzata e l'attività finanziata attraverso la documentazione a supporto (a seconda della tipologia di percorso, e di quanto previsto nei singoli dispositivi attuativi, registro delle presenze; timesheet; ecc.);
- corretto calcolo della sovvenzione maturata, anche sulla base dei documenti giustificativi (registri, timesheet, ecc...);
- il rispetto dei limiti di costo previsti.

Le attività di controllo sono formalizzate in un'apposita check-list, a cui si rinvia per gli approfondimenti sui singoli *item* di controllo (allegato 1).

2. Definizione dell'universo di riferimento dei progetti "campionabili"

Il campionamento avverrà con periodicità semestrale e sarà formalizzato in apposito verbale (allegato 2).

L'universo di riferimento per l'estrazione del campione è costituito dalle domande di rimborso, oggetto di controllo formale concluso con esito definitivo nel semestre oggetto della verifica.

Le DR saranno distinte a seconda dell'attività rendicontata: Percorso 1 (Orientamento ed accompagnamento) e Percorso 2 o Percorso 3 (Formazione).

Tabella n. 1 – Universo delle DR oggetto di campionamento

CLP	Denominazione soggetto	N. DR	Data DR	Tipo percorso	Importo ammesso
				TOTALE	

3. Analisi del rischio di tutte le operazioni dell'universo

L'analisi dei parametri di rischio sulle DR è effettuata sulla base dei seguenti indicatori:

Indicatori	Pesatura rischio			
1. Irregolarità emerse dai controlli formali	0	nessuna criticità	I	presenza di criticità
2. Erogazione dell'anticipo	0	Nessun anticipo richiesto	I	Richiesto anticipo
3. Ammontare complessivo della spesa ammessa a seguito di controllo formale	0	DR con spesa ammessa a seguito di controllo formale di importo inferiore al valore medio della spesa ammessa delle DR che costituiscono l'universo oggetto della verifica	I	DR con spesa ammessa a seguito di controllo formale di importo superiore al valore medio della spesa ammessa delle DR che costituiscono l'universo oggetto della verifica

4. Stratificazione dell'universo in strati omogenei

A ciascuna DR sarà associato il relativo peso in relazione agli indicatori indicati in precedenza e, susseguentemente, le DR saranno stratificate in strati omogenei.

5. Individuazione del livello di rischio dell'universo

Tenuto conto dei fattori sopra analizzati le percentuali di campionamento sono indicate nella successiva tabella in relazione al fattore di rischio identificato.

Valore rischio	Livello di rischio	% di DR da controllare
< 2	Rischio basso	2%
>= 2	Rischio alto	10%

Per ciascuna tipologia di percorso saranno estratte DR sino al completamento della percentuale indicata per ciascun livello di rischio.

6. Estrazione casuale del campione di operazioni da sottoporre a verifica

Per ciascun strato sarà effettuata un'estrazione casuale.

Nel caso delle DR di Percorso I, se la numerosità dei destinatari rendicontati in una singola domanda di rimborso supera le 30 unità, sarà effettuato un sotto campionamento con estrazione casuale degli stessi, con le percentuali sopra evidenziate

7. Trattamento delle irregolarità.

Nel caso in cui emergano irregolarità verrà valutata la natura delle stesse.

Nel caso di irregolarità che potrebbero essere riscontrabili anche in altre DR (aventi, quindi, un carattere sistemico), ci si riserva la facoltà di estendere il campione ai fini della propria attività di

controllo. Viceversa, nel caso in cui l'irregolarità abbia carattere puntuale verrà applicata la sola sanzione susseguente.

In maniera analoga si procederà nel caso in cui l'irregolarità si riferisca al sottocampione di destinatari dell'attività di Percorso I.