SIGECO PON SPAO REGIONE LAZIO

AGGIORNAMENTI VERSIONE 21 DICEMBRE 2021

AGGIORNAMENTI A SEGUITO AUDIT ADA 2020

RILIEVO 1

Si invita l'OI ad aggiornare il proprio Si.Ge.Co. inserendo nel funzionigramma i nominativi di tutte le persone che svolgono attività nell'ambito del PON SPAO e specificare, in termini percentuali, l'effettivo coinvolgimento delle persone impiegate part-time.

Sono state modificate le tabelle del funzionigramma con l'aggiornamento del numero delle persone operanti sul programma e la loro percentuale d'impiego. Come concordato, i nominativi saranno individuati attraverso atti interni di organizzazione, alla luce delle periodiche modifiche che intervengono nell'organizzazione funzionale della Regione Lazio.

RILIEVO 2

Nella versione del Si.Ge.Co. analizzata nell'ambito della missione di audit a cui si riferisce il presente rapporto, l'OI non ha previsto una procedura per prevenire eventuali casi di doppio finanziamento. Si invita l'OI a prevedere nel proprio Si.Ge.Co. una procedura per la suddetta verifica.

La procedura per la verifica del doppio finanziamento è stata inserita nel paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni, e nell'allegato 4 Check list verifiche in loco, al punto 37.

RILIEVO 3

Nella versione del Si.Ge.Co. analizzata nell'ambito della missione di audit a cui si riferisce il presente rapporto, l'OI non ha previsto un termine per la conclusione delle verifiche di I livello in loco adeguato per consentire all'AdG il rilascio della Dichiarazione di Gestione e Sintesi annuale dei controlli nei tempi utili al rispetto della scadenza per la chiusura dei conti dell'anno contabile di riferimento. Si invita l'OI ad aggiornare il proprio Si.Ge.Co. prevedendo il suddetto termine.

Nel paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni è stata indicata la data del 31 ottobre di ogni anno come termine per la conclusione delle verifiche in loco.

RILIEVO 4

Si invita l'OI a prevedere, in allegato al proprio Si.Ge.Co., un format di verbale di campionamento per le verifiche di I livello in loco.

Il format di verbale di campionamento per le verifiche di I livello in loco è stato aggiunto come allegato 3, e viene richiamato nel Sigeco al paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni.

RILIEVO 5

Si invita l'OI a prevedere, negli strumenti di controllo allegati al proprio Si.Ge.Co., un punto dedicato alla verifica dello stato di avanzamento degli indicatori di output e di risultato.

La verifica dello stato di avanzamento degli indicatori di output e di risultato è stata inserita nel paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni, e nell'allegato 4 Check list verifiche in loco, al punto 20.

RILIEVO 6

Si invita l'OI a prevedere, in allegato al proprio Si.Ge.Co., uno strumento per mappare le attività di controllo desk e in loco e gli esiti delle stesse.

Lo strumento per mappare le attività di controllo è stato aggiunto come allegato 5, e viene richiamato nel Sigeco al paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni.

RILIEVO 7

A seguito dell'esecuzione dei test di conformità, si è ravvisato che, per i due progetti controllati ("Riorganizzazione dei Sistemi informativi del lavoro della Regione Lazio" e "Servizi di Assistenza Tecnica per la gestione del Programma Operativo Nazionale Iniziativa Occupazione Giovani"), non sono stati associati indicatori di output e di risultato nel Sistema Informativo dell'AdG, SIGMA Spao, messo a disposizione degli OO.II.

Si invita l'OI a provvedere all'inserimento e alla successiva valorizzazione dei suddetti indicatori nell'ambito del Sistema Informativo SIGMA Spao.

A seguito del rilievo, ai due progetti controllati sono stati associati indicatori nel Sistema Informativo dell'AdG, SIGMA Spao.

RILIEVO 8

Si invita l'OI ad aggiornare il proprio Si.Ge.Co. esplicitando nel testo tutte le misure antifrode previste in base anche a quanto stabilito dall'AdG del POR FSE Lazio 2014-2020.

Le misure antifrode sono state esplicitate nel paragrafo 11. Procedura per il trattamento delle irregolarità e per istituire misure antifrode efficaci e proporzionate.

AGGIORNAMENTI A SEGUITO DEGLI ESITI DELLA VALUTAZIONE DEL SIGECO DA PARTE DELL'ADG (nota n. 4867 del 26.02.2021)

Requisito Chiave 1 - *Adeguata separazione delle funzioni:*

− in relazione agli aspetti di carattere generale, si evidenzia che il documento richiama i nominativi di alcune risorse non più in carica presso codesto OI. Si segnala, altresì, che in "premessa" non vengono citate le ultime decisioni di riprogrammazione del PON SPAO (Decisione C(2019) 4309 del 6 giugno 2019, Decisione C(2020) 2384 del 14 aprile 2020 e Decisione C(2020) 9323 del 15 dicembre 2020);

I nominativi sono stati aggiornati e nella "Premessa" vengono citate le ultime decisioni di riprogrammazione del PON SPAO.

− in ragione della necessità di individuare i soggetti a cui sono assegnate le funzioni e i compiti delle attività delegate all'OI, si chiede di aggiornare il SiGeCo integrando il funzionigramma con le seguenti informazioni minime: il personale coinvolto nell'ambito del PON SPAO (cfr. Atto di organizzazione regionale n. G09384 del 06.08.2020), la percentuale d'impegno dedicata al Programma e l'eventuale presenza di risorse esterne (personale AT). Si chiede, inoltre, di sostituire la tabella "organigramma" a pagina 8 con un'immagine leggibile;

Il funzionigramma è stato integrato ed è stata sostituita la tabella con l'organigramma.

− si fa presente che il Piano di formazione delle risorse non rappresenta in modo chiaro gli interventi di rafforzamento/aggiornamento delle competenze che sono stati realizzati, o verranno pianificati, nei confronti del personale dedicato al Programma. Si raccomanda, pertanto, all'OI di esplicitare i moduli formativi che saranno attivati per le risorse dedicate alle attività del PON SPAO.

Il piano di formazione delle risorse è stato integrato con l'esplicitazione dei moduli formativi.

Requisito Chiave 2 - *Adeguate procedure per la selezione delle operazioni:*

− per ciò che concerne le procedure finalizzate alla selezione delle operazioni adottate dall'OI nell'ambito del PON SPAO, per l'affidamento all'ente in house LazioCrea SpA, si chiede di integrare il paragrafo 8 con la descrizione della relativa di procedura di selezione, così come rappresentata all'interno della pista di controllo (Allegato V – Enti in House);

Nel paragrafo 8 sono stati inseriti i riferimenti agli atti specifici adottati per l'affidamento a LAZIOCrea.

Requisito Chiave 3 - *Adeguata informazione e strategia per fornire assistenza ai Beneficiari:*

− in merito al rispetto della normativa in materia di informazione e pubblicità, si chiede di prestare attenzione alla corretta apposizione dei loghi secondo l'ordine previsto dalle Linee Guida per le Attività di Comunicazione della Garanzia per i Giovani in Collaborazione con le Regioni. Si invita quindi l'OI a garantire la presenza dei loghi dell'Unione Europea, del PON SPAO, dell'ANPAL e della Regione Lazio, non solo sui materiali informativi rilasciati, ma anche su tutta la documentazione prodotta nell'esercizio delle funzioni di competenza (ad esempio, SiGeCo e relativi allegati).

Ove pertinente e necessario, i loghi sono stati integrati e corretti.

Requisito Chiave 4 - *Adeguate verifiche di gestione:*

− per quanto concerne le procedure connesse alle verifiche in loco, si richiede a codesto OI di allegare il format del verbale di estrazione del campione. Appare, altresì, necessario, nell'ambito delle verifiche di gestione aggiornare il SiGeCo con un richiamo alla nuova funzionalità di SIGMASPAO che fornisce evidenza dei controlli on desk e in loco effettuati sui progetti (note ANPAL prot. n. 9202 del 30.09.2020 e prot. n. 2463 del 27.01.2021);

Il format di verbale di campionamento per le verifiche di I livello in loco è stato aggiunto come allegato 3, e viene richiamato nel Sigeco al paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni.

La funzionalità di SIGMASpao viene richiamata nel Sigeco al paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni.

− in merito alle check list dei controlli di I livello si rappresenta che le stesse non riportano un item dedicato alla verifica dello stato di avanzamento degli indicatori. Si riscontra, inoltre, nel SiGeCo l'assenza di uno strumento per mappare le attività di controllo desk e in loco e i relativi esiti (es. registro controlli, file monitoraggio sull'andamento delle verifiche di gestione);

La verifica dello stato di avanzamento degli indicatori di output e di risultato è stata inserita nel paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni, e nell'allegato 4 Check list verifiche in loco, al punto 20.

Lo strumento per mappare le attività di controllo è stato aggiunto come allegato 5, e viene richiamato nel Sigeco al paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni.

− si invita codesto OI a prevedere nel documento una procedura volta a prevenire eventuali casi di doppio finanziamento.

La procedura per la verifica del doppio finanziamento è stata inserita nel paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni, e nell'allegato 4 Check list verifiche in loco, al punto 37.

Requisito Chiave 5 - *Piste di controllo adeguate:*

− si invita a riportare all'interno delle Piste di controllo, nella sezione dedicata al processo "attuazione", la distinzione tra le due Strutture regionali individuate rispettivamente per lo svolgimento delle verifiche dei progetti "a regia" e di quelli "a titolarità"

Le strutture regionali di controllo sono state distinte e correttamente denominate in ciascuna delle due piste di controllo.

-

− si chiede di rivisitare il format dedicato all'appalto pubblico – procedura aperta (cfr. Allegato 5) prevedendo le seguenti informazioni:

- *introdurre la necessaria distinzione tra controlli on desk e in loco all'interno del flusso procedurale relativo alla fase di verifica della spesa;*
- *correzione della dicitura "Divisione IV" per indicare l'AdC di ANPAL (refuso presente anche nella PdC dedicata agli "affidamenti ad enti in house").*

Il refuso è stato corretto e sono stati inseriti i controlli in loco all'interno di entrambe le piste di controllo.

Requisito Chiave 6 - *Sistema affidabile di raccolta, registrazione e conservazione dei dati a fini di monitoraggio, valutazione, gestione finanziaria, verifica e audit, collegato anche ai sistemi per lo scambio elettronico di dati con i beneficiari:*

− si chiede di allineare la sezione dettaglio controlli della pista di controllo (Allegato V - Enti in House) con le informazioni contenute nel piano di archivio del SiGeCo.

Non si è risposto all'osservazione poiché la stessa non è risultata chiara.

Requisito Chiave 7 - *Efficace attuazione di misure antifrode proporzionate*:

− per quanto attiene alla procedura per il trattamento delle irregolarità, si chiede di prevedere tra gli allegati al SiGeCo un apposito strumento di monitoraggio;

Lo strumento di monitoraggio della procedura di trattamento delle irregolarità è stato aggiunto come allegato 6, e viene richiamato nel Sigeco al paragrafo 9. Procedura per la verifica delle operazioni.

− in corrispondenza della procedura per l'istituzione di misure antifrode efficaci e proporzionate si raccomanda di inserire nel testo del paragrafo i riferimenti all'atto di nomina del gruppo di autovalutazione del rischio di frode e di dettagliare maggiormente le modalità operative e gli strumenti utilizzati per l'attuazione di misure antifrode efficaci e proporzionate, nel rispetto degli orientamenti forniti dalla Commissione Europea;

Le misure antifrode sono state esplicitate nel paragrafo 11. Procedura per il trattamento delle irregolarità e per istituire misure antifrode efficaci e proporzionate.

Nello stesso paragrafo é stato inserito l'aggiornamento della composizione del Gruppo di Autovalutazione del rischio, adottato con Determinazione G14087 del 17.11.2021 (allegato 7bis), ed è stato dettagliato il funzionamento del GdA in merito al processo di autovalutazione del rischio.

− in merito alla procedura per la gestione dei reclami si chiede di indicare la modalità di presentazione di eventuali reclami da parte dei soggetti interessati.

Nella procedura per la gestione dei reclami (paragrafo 20) è stata indicata la modalità di presentazione di eventuali reclami da parte dei soggetti interessati.

ALTRI AGGIORNAMENTI

Aggiornata la denominazione del Servizio e delle Aree secondo i recenti atti regionali di organizzazione, da ultimo l'atto G11334 del 22 settembre 2021. Gli aggiornamenti hanno riguardato il paragrafo 1 sui dati generali, la Premessa (paragrafo 3), la descrizione dell'OI (paragrafo 5), il funzionigramma (paragrafo 6), tutte le citazioni della Direzione e delle Aree contenute negli altri paragrafi del Sigeco, le piste di controllo nella scheda anagrafica e nel dettaglio del controllo, il Piano d'archivio.