



**UNIONE EUROPEA**  
Fondo sociale europeo



 Regione  
Lombardia

 **fse**

---

POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

# Paolo Boneschi

*Dirigente Regole e Controlli  
Istruzione, Formazione e Lavoro  
Regione Lombardia*

## Problematiche inerenti i controlli

Milano, 20 febbraio 2018

## Il controllo di I livello

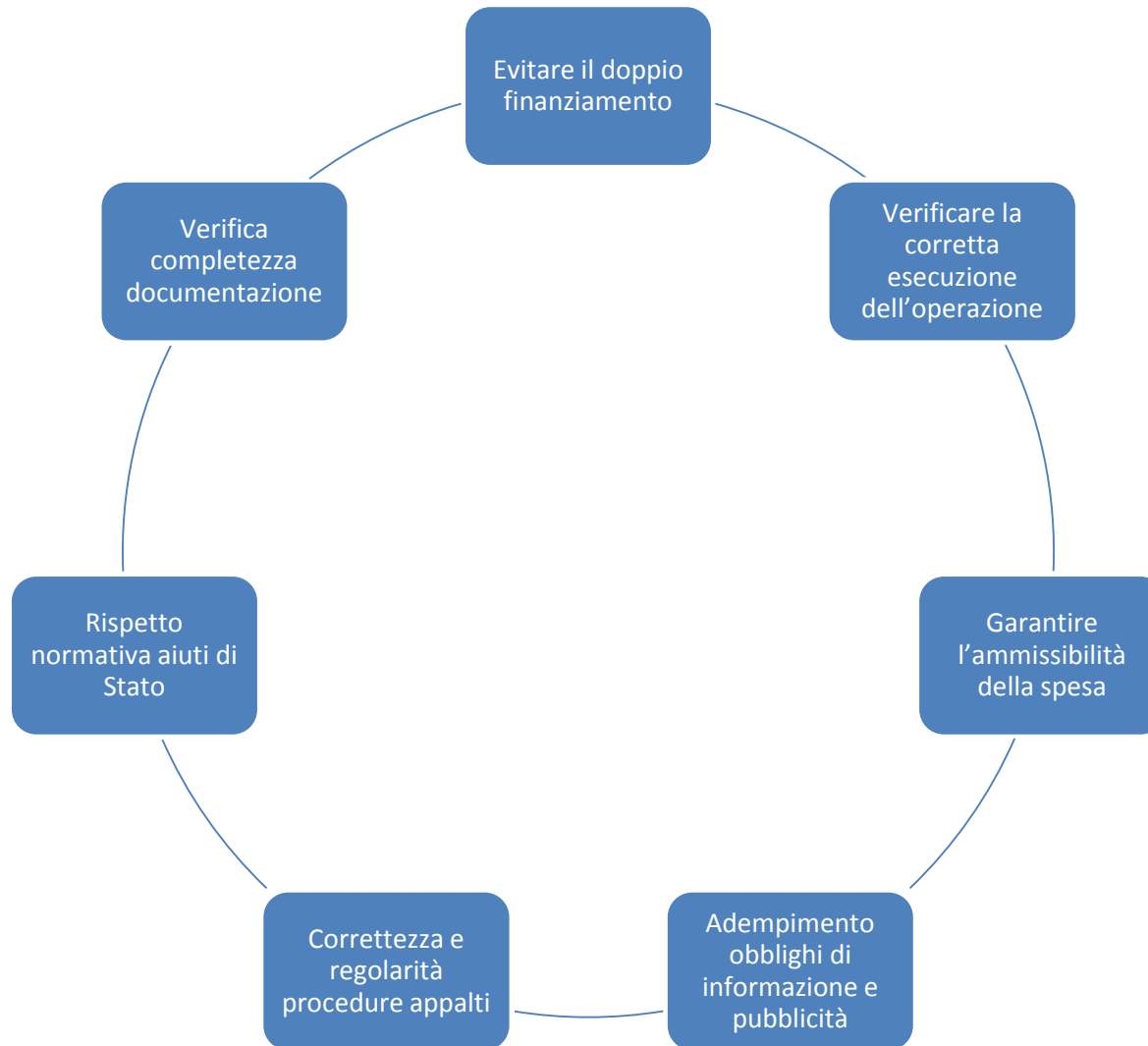
---

L'attività di controllo di I livello è volta ad accertare il rispetto del principio fondamentale della **sana gestione finanziaria** e la **corretta esecuzione delle operazioni** e riguarda:

- le verifiche documentali sul 100% della domande di rimborso e dei relativi giustificativi di spesa;
- le verifiche in loco a campione;
- la valutazione degli esiti dei controlli sul posto e le eventuali controdeduzioni;
- la trattazione di irregolarità e recuperi, con eventuali segnalazioni OLAF.

Spetta anche ai beneficiari assicurare che la spesa che dichiarano a titolo del cofinanziamento sia legittima e regolare nonché conforme al diritto applicabile

# I controlli di I livello: obiettivi



## I controlli di I livello: ammissibilità della spesa

Una spesa può essere considerata ammissibile al cofinanziamento dei Fondi SIE, laddove risulta soddisfatto il rispetto dei seguenti principi:



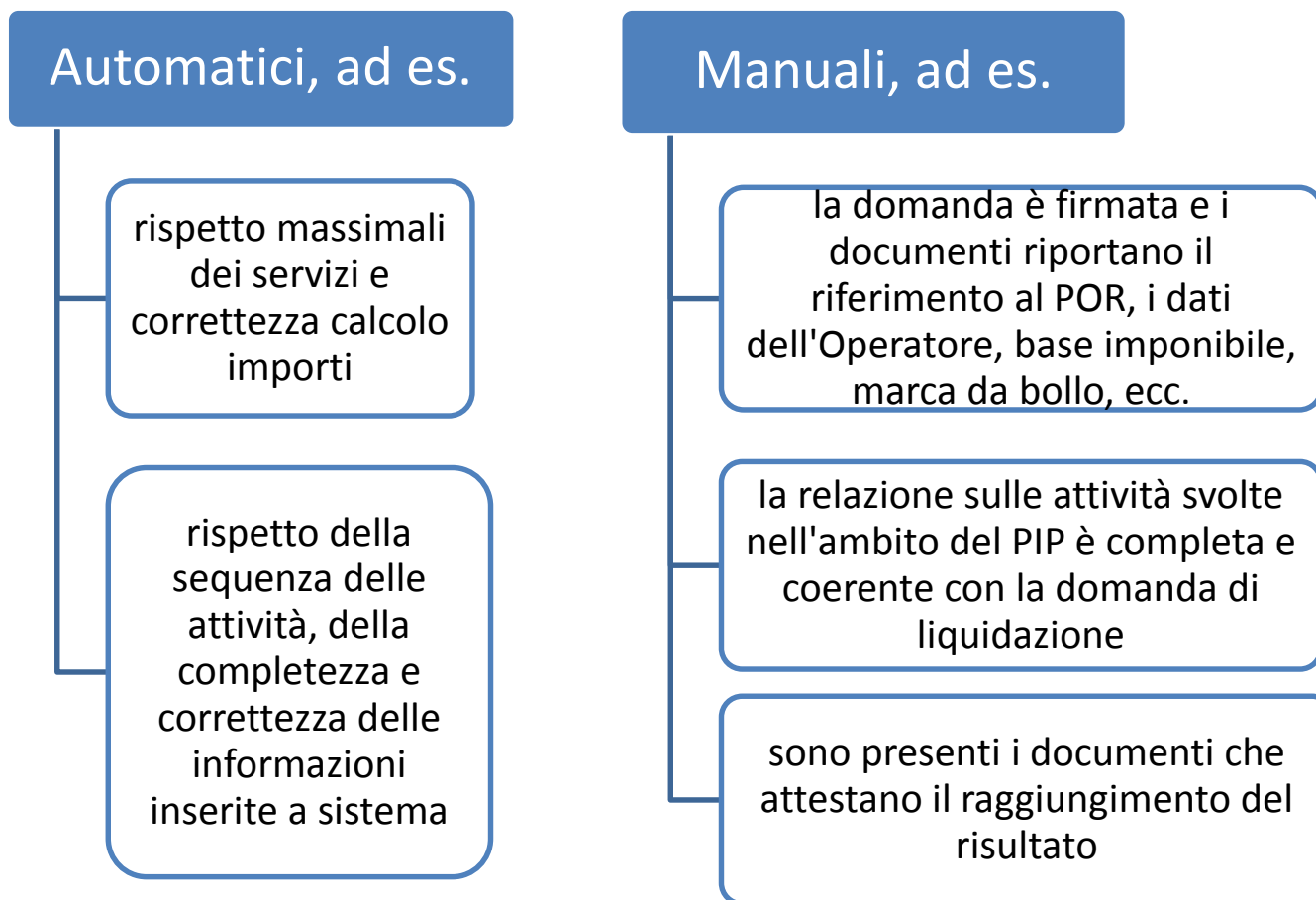
## Le verifiche documentali: la verifica della domanda di liquidazione

Opera direttamente sui documenti caricati in formato digitale sul Sistema Informativo. Prevede il controllo dei principali documenti che costituiscono l'output di ciascuna attività

- Verifica la conformità dell'operazione con quanto previsto in fase di approvazione; il rispetto degli obblighi giuridico amministrativi (es. presenza e correttezza documentazione presentata, coerenza della relazione presentata con il modulo di rendicontazione); il rispetto degli adempimenti previsti dall'avviso o dai manuali di supporto (es. caricamento dati nel SI)
- Verifica la regolarità finanziaria, in termini di ammissibilità della spesa inserita nella domanda di liquidazione rispetto alla normativa UE e nazionale, l'ammissibilità del periodo temporale in cui le spese sono state sostenute, la correttezza della documentazione probante le attività realizzate e la spesa sostenuta

# La verifica della domanda di liquidazione: controlli automatici e manuali

I controlli sono in parte automatici e in parte manuali.



## La verifica della domanda di liquidazione

---

In caso di mancanza/incoerenza di alcuni dati, vengono fatte le opportune segnalazioni e richieste di integrazione a chi ha presentato la domanda di liquidazione.

Vediamo alcuni errori evitabili

# La verifica della domanda di liquidazione

## RELAZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE E DEI RISULTATI RAGGIUNTI

DG Istruzione Formazione e Lavoro  
Piazza Città di Lombardia, 1  
20124 Milano

*Ho sospeso*

Id beneficiario: [REDACTED]  
Denominazione beneficiario: [REDACTED] DI  
[REDACTED]

SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
Servizi	Descrizione analitica del servizio reso	Risultati
3.1.1 Inserimento e avvio al lavoro	Il tutor ha verificato e raccolto la documentazione comprovante il risultato raggiunto.	Raccolta documenti riguardanti l'assunzione.
1.C.1 Bilancio competenze	Il tutor ha impartito al beneficiario uno strumento volto ad approfondire le sue esperienze formative, professionali e sociali, al fine di individuare le competenze e le caratteristiche valorizzabili del destinatario e definire i progetti professionali. Al termine della compilazione dello stesso, tutor e beneficiario si sono confrontati relativamente alle competenze già acquisite ed ai possibili ambiti di sviluppo.	Buona consapevolezza delle competenze già in possesso del beneficiario e delle sue potenzialità.

SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
-------------------------------------	--	--



# La verifica della domanda di liquidazione

[REDACTED]

SOSPESO

## ALLEGATO A) RELAZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE E DEI RISULTATI RAGGIUNTI



POR 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

NOTE UNICA LAVORO  
P.O.R. F.S.E 2014-2020  
(ASSE 1 - OCCUPAZIONE - AZIONI 8.5.1. - 8.5.5 - 8.6.1)  
DECRETO DELLA UO MERCATO DEL LAVORO del 23/12/2015 N. 11834 e ss.mm.ii

### RELAZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE E DEI RISULTATI RAGGIUNTI

DG Istruzione, Formazione e Lavoro  
Piazza Città di Lombardia, 1  
20124 Milano

Id beneficiario: [REDACTED]

Denominazione beneficiario: [REDACTED]

PIP n. [REDACTED]

SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
Servizi	Descrizione analitica del servizio reso	Risultati
Servizio a RISULTATO - Inserimento lavorativo	Il sig. [REDACTED] è stato assunto con contratto a tempo indeterminato presso [REDACTED] come [REDACTED] presso il negozio di [REDACTED] in via [REDACTED]	positivo




PIP n. [REDACTED]

SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
Servizi	Descrizione analitica del servizio reso	Risultati
Bilancio di competenze	Il destinatario ha usufruito del percorso di bilancio delle competenze analizzando e approfondendo con l'esperto le esperienze formative, professionali e sociali maturate, individuando gli obiettivi di un progetto di inserimento lavorativo adeguato alle sue competenze.	positivo

# La verifica della domanda di liquidazione

Questo è bene.

## ALLEGATO A) RELAZIONE DELLE ATTIVITA' SVOLTE E DEI RISULTATI RAGGIUNTI


**UNIONE EUROPEA**  
Fondo sociale europeo

**Regione Lombardia**


POR 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

**NOTE UNICA LAVORO**  
**P.O.R. F.S.E 2014-2020**  
 (ASSE 1 - OCCUPAZIONE – AZIONI 8.5.1. – 8.5.5 - 8.6.1)  
**DECRETO DELLA UO MERCATO DEL LAVORO del 23/12/2015 N. 11834 e ss.mm.ii**

**RELAZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE E DEI RISULTATI RAGGIUNTI**

DG Istruzione, Formazione e Lavoro  
 Piazza Città di Lombardia, 1  
 20124 Milano

Id beneficiario: [REDACTED]  
 Denominazione beneficiario: [REDACTED]

PIP n. [REDACTED]		
SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
Servizi	Descrizione analitica del servizio reso	Risultati
Orientamento e formazione alla ricerca attiva del lavoro individuale	Supporto alla risorsa nell'acquisizione di competenze atte alla propria promozione nel mercato del lavoro.	L'utente è più autonomo nell'applicazione del piano di ricerca, tramite le iscrizioni ai siti di ricerca, e l'utilizzo degli strumenti necessari.

PIP n. [REDACTED]		
SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
Servizi	Descrizione analitica del servizio reso	Risultati
Servizio a RISULTATO - Inserimento lavorativo	Servizio volto all'inserimento e avvio al lavoro.	Il destinatario è stato inserito con un contratto superiore ai 180 giorni lavorativi. Nello specifico: - tipologia tempo determinato durata [REDACTED] codice UNILAV/UNISOM: [REDACTED] Data di assunzione come da contratto: [REDACTED]/2017 Azienda [REDACTED] Mansione [REDACTED] - tipologia tempo determinato durata [REDACTED] codice UNILAV/UNISOM: [REDACTED] Data di assunzione come da contratto: [REDACTED]/2017 Azienda [REDACTED] Mansione [REDACTED]

PIP n. [REDACTED]		
SERVIZI AL LAVORO E ALLA FORMAZIONE		
Servizi	Descrizione analitica del servizio reso	Risultati
Accompagnamento continuo	Fornitura alla risorsa di istruzioni operative relativamente alla propria candidatura e al percorso intrapreso	La risorsa ha appreso come gestire il proprio cv e la lettera di presentazione affinché siano efficaci ed ha effettuato prove di colloquio.

# La verifica della domanda di liquidazione

Dettaglio Presentazione

Bonifico Europeo Unico

Nome Flusso:	[REDACTED]	Data/Ora:	12.12.2016 10:31:00
Conto ordinante:	[REDACTED]	Codice SIA/CUC:	[REDACTED]
Ragione Sociale:	[REDACTED]	Stato:	Ricevuta
Canale:	[REDACTED]	Data esecuzione:	12.12.2016
Tipologia:	Credit transfer	Num.Disp.:	[REDACTED]
Totale:	[REDACTED]		
Modalità pagam:	TRF - Disposizioni di Bonifico SEPA senza Esito a Ordinate		

## Esito Disposizione di Pagamento:

C.R.O./Codice di riferimento: -  
Num.Assegno: -  
Data Ordine: -  
Imp.Commissioni: -  
Imp.Penali: -

## Storni e Segnalazioni Ulteriori:

Anomalia Segnalata: -

## Dati Disposizione:

Data creazione 12.12.2016  
Data esecuzione 12.12.2016  
Tipo di bonifico Credit Transfer  
Tipo commissioni SLEV - Ognuno paga la sua parte  
Urgente -

Beneficiario

Italia

Identificativo fiscale

Persona fisica

Conto beneficiario

Tipo codice CBI

Destinatario esito

CUC

Identificativo End to End

Altri Addebiti - Finanziamento

Informazioni aggiuntive (max 140 caratteri) indennit frequenza PIL

Data Esito: -  
Data Emissione: -  
Data di addebito: -  
Imp.Spese: -

Dettagli Aggiuntivi: -

Importo da trasferire 893,78 EUR

Finalità del pagamento: CASH - Pagamento Generico

Modalità pagamento TRF - Disposizioni di Bonifico

Codice SWIFT  
Codice

Sia

Data scadenza

# La verifica della domanda di liquidazione

INTEGRAZIONE UK

Pag. 1 di 1

Data: 05.01.2017

Dettaglio Esiti

Bonifico Europeo Unico

Conto ordinante:	[REDACTED]		
Nome Flusso:	[REDACTED]	Data:	12.12.2016
Ragione Sociale:	[REDACTED]	Codice SIA/CUC:	[REDACTED]
Codice fiscale:	[REDACTED]		
Totale:	[REDACTED] EUR	Num.Disp.:	[REDACTED]

## Esito Disposizione di Pagamento:

C.R.O./Codice di riferimento:	[REDACTED]	Data Esito:	12.12.2016
Num.Assegno:	-	Data Emissione:	12.12.2016
Data Ordine:	12.12.2016	Data di addebito:	13.12.2016
Imp.Commissioni:	0,00	Imp.Spese:	-
Imp.Penali:	-		

## Storni e Segnalazioni Ulteriori:

Anomalia Segnalata: -

## Dati Disposizione:

Data creazione	12.12.2016	Importo da trasferire	[REDACTED] EUR
Data esecuzione	12.12.2016	Finalità del pagamento:	CASH - Pagamento generico
Tipo di bonifico	Bonifico disposto	Modalità pagamento	TRF - Disposizioni di Bonifico
Tipo commissioni	SLEV		

Beneficiario	[REDACTED]	Persona fisica	-
Identificativo fiscale	[REDACTED]	Codice SWIFT	[REDACTED]
Conto beneficiario	[REDACTED]	Codice	-
Tipo codice	[REDACTED]		
Beneficiario Effettivo	[REDACTED]	Persona fisica	-
Identificativo fiscale	[REDACTED]		

## Le verifiche sul posto

---

Vengono eseguite presso la sede del beneficiario per verificare:

- il corretto avanzamento delle attività previste
- che i servizi oggetto del cofinanziamento siano conformi a quanto previsto dalla normativa UE e nazionale, dal POR, dal bando/avviso/atto di affidamento/convenzione;
- l'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità
- la sussistenza presso la sede del beneficiario di tutta la documentazione amministrativo-contabile in originale;

Contestualmente può essere verificato il mantenimento dei requisiti di accreditamento.

## Gli esiti delle verifiche di gestione

---

Gli esiti delle verifiche di gestione possono dare luogo ad un controllo:

### **regolare:**

si riscontra in assenza di difformità ed irregolarità della documentazione, oggetto di verifica, presentata dal beneficiario.

### **non regolare:**

si verifica in presenza di documentazione non conforme e/o irregolare, tale da rendere il risultato del controllo non positivo

L'**irregolarità** si configura come qualsiasi violazione del diritto dell'UE o nazionale relativa alla sua applicazione, derivante da un'azione o un'omissione di un operatore coinvolto nell'attuazione dei fondi SIE che abbia o possa avere come conseguenza un pregiudizio al bilancio dell'Unione mediante l'imputazione di spese indebite (art.2 par. 36 del RDC).



**UNIONE EUROPEA**

Fondo sociale europeo



Regione  
Lombardia



---

POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE