

*Allegato A)*

**Elenco aggiornato  
delle principali irregolarità  
di cui alla DGR 1298/2015 e ss.mm. e ii.**

## **Elenco delle principali irregolarità di cui alla DGR 1298/2015.**

Il presente documento elenca le diverse tipologie di non conformità applicabili alle operazioni formative regolate dalla DGR 1298/2015 ai fini dell'uniformità delle relative attività di controllo economico finanziario, costituendo nel contempo un riepilogo a supporto dei beneficiari in ordine alla quantificazione delle possibili riduzioni finanziarie.

Le fattispecie di cui al successivo elenco sono associate a spese presentate a rimborso in relazione a processi realizzativi non conformi, che non possono essere pertanto considerate, in tutto o in parte, ammissibili al finanziamento a costi standard o a costi reali e, in quest'ultimo caso, di norma in relazione alla determinazione dell'importo massimo maturato ammissibile al finanziamento.

Elenco non conformità e correlate implicazioni:

- a) attività svolta in assenza dei requisiti o delle condizioni previste dalle disposizioni vigenti per le sedi formative. Per tale fattispecie è prevista l'applicazione in via ordinaria di una decurtazione finanziaria pari al mancato riconoscimento delle ore di attività non conformi;
- b) attività di stage o tirocinio curricolare svolte in assenza di preventiva convenzione con il soggetto ospitante. Per tale fattispecie è prevista una decurtazione pro-quota del contributo associato alla durata del percorso di stage, calcolato rapportando il numero dei percorsi non conformi rispetto al totale di quelli avviati;
- c) attività di stage o tirocinio curricolare realizzate presso un soggetto ospitante diverso da quelli espressamente indicati nell'Operazione e/o negli Accordi nell'ambito di operazioni candidate e approvate in risposta ad Avvisi per finanziamento di operazioni che prevedano l'obbligo di tale indicazione quale elemento costitutivo della progettazione, in assenza di adeguata e sostanziata motivazione, validata dal Servizio che ne ha curato l'istruttoria in fase di approvazione. In tali casi, si applica una decurtazione pro-quota del contributo associato alla durata del percorso di stage, calcolato rapportando il numero dei percorsi non conformi rispetto al totale di quelli avviati;
- d) attività svolte in orario o sedi diverse da quanto calendarizzato. Per tale fattispecie è prevista l'applicazione in via ordinaria di una decurtazione finanziaria pari al mancato riconoscimento delle ore di attività non conformi. La decurtazione non si applica in caso di scostamenti degli orari di avvio e di termine delle singole lezioni entro una tolleranza massima di 60 minuti, a prescindere dalla durata

complessiva prevista per la specifica lezione, valutandosi che in tali situazioni una eventuale verifica in loco avrebbe permesso comunque il riscontro dell'effettivo svolgimento dell'attività;

- e) attività che non riportino valide registrazioni di presenza dei docenti o degli esperti o che, laddove pertinente, non riportino la registrazione di presenza di almeno un utente. Per tale fattispecie è prevista l'applicazione in via ordinaria di una decurtazione finanziaria pari al mancato riconoscimento delle ore di attività non conformi;
- f) attività svolte in presenza di partecipanti/utenti privi dei requisiti di ammissibilità previsti dal relativo avviso pubblico, anche a seguito di un processo selettivo non conforme. La non conformità dà luogo ad una decurtazione del contributo associato al successo formativo eventualmente maturato per i partecipanti privi dei requisiti e ad una riduzione pro-quota del contributo associato alla durata del percorso formativo calcolato rapportando il numero degli utenti privi dei requisiti rispetto a quelli previsti;
- g) attività per le quali i registri di presenza riportano alterazioni in forma di cancellature e correzioni, attribuibili a negligenze ed imperizie del personale di tutoraggio o coordinamento incaricato dall'ente gestore. Dalla fattispecie si escludono i casi di mere e occasionali correzioni di errori materiali che possono più opportunamente dare luogo a sole prescrizioni in forma scritta. Le note in calce ai registri, apposte e siglate dal responsabile del corso, possono contribuire a chiarire la natura delle registrazioni non conformi di cui alla presente fattispecie, ma non costituiscono, di norma, elemento sufficiente ad evitare l'eventuale applicazione della decurtazione. Per tale fattispecie è prevista l'applicazione in via ordinaria di una decurtazione finanziaria pari al mancato riconoscimento delle ore delle attività non conformi. Qualora le non conformità risultino ripetute per l'intero progetto o per sue fasi significative e a condizione che non sia compromessa la possibilità di documentare il reale svolgimento dell'attività, la decurtazione sarà pari al 20% delle ore complessive del progetto o della fase interessata;
- h) attività svolte in assenza del numero minimo di partecipanti in avvio previsto nei dispositivi attuativi. Ai fini della presente lettera devono considerarsi validi gli utenti con data di ingresso entro il primo 30% di realizzazione dell'attività. Le non conformità danno luogo ad una decurtazione pro-quota del contributo associato alla durata del percorso formativo calcolata rapportando il numero degli utenti mancanti rispetto a quelli minimi previsti;

- i) attività svolta con soggetti partner e/o terzi delegati in difformità dalle disposizioni previste dalla Deliberazione di Giunta Regionale e ss. mm. e ii. Per tale fattispecie è prevista la decurtazione finanziaria pari al mancato riconoscimento del 10% del valore della unità di costo standard correlata alle ore di attività non conformi.

Tutte le non conformità, afferenti le fattispecie sopra elencate, per le quali non sia associata una conseguente decurtazione finanziaria di cui al presente documento, devono in ogni caso dare luogo ad una prescrizione. Detta prescrizione di norma formulata nel verbale della verifica o con apposita comunicazione scritta, deve indicare la fattispecie di non conformità rilevata e deve ammonire il beneficiario ad evitarla per il futuro, mettendo in atto idonei accorgimenti preventivi.