

Allegato B)

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

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 utile riepilogo a supporto dei beneficiari in ordine alla quantificazione delle possibili riduzioni finanziarie.

Le fattispecie di cui al successivo elenco si caratterizzano per non conformità associate a processi realizzativi che, in quanto non conformi, non possono essere conteggiati, in tutto o in parte, ai fini del valore maturato per i progetti a costo reale o ai fini dell'applicazione delle unità di costo per i progetti finanziati a costo standard.

Ferme restando le disposizioni specificamente applicabili ai progetti, si elencano di seguito le fattispecie comuni per le quali è prevista la riduzione del finanziamento associato alle ore di attività non conformi:

- a) attività svolta in assenza dei requisiti o delle condizioni previste dalle disposizioni vigenti per le sedi formative;
- b) attività di stage o tirocinio svolte in assenza di preventiva convenzione con il soggetto ospitante;
- c) attività svolta con forme di intervento non corrispondenti al progetto approvato in assenza di autorizzazione preventiva dell'Amministrazione;
- d) attività svolte in orario o sedi difformi da quanto calendarizzato, impedendo di fatto l'effettuazione di verifiche in loco;
- e) attività che non riportino valide registrazioni di orario di presenza dei docenti o degli esperti, anche laddove previsto effettuate in modalità informatizzata, e che, salvo per i casi di back-office, non prevedano la registrazione di presenza di almeno un utente;
- f) attività svolta attraverso il concorso realizzativo di docenti, esperti, tutor e coordinatori incaricati da soggetti diversi dall'ente beneficiario, dai partner/delegati dell'operazione e da eventuali agenzie di somministrazione;
- g) attività svolte in presenza di partecipanti/utenti privi dei requisiti di ammissibilità previsti dal relativo avviso pubblico;
- h) attività per le quali i registri di presenza riportano alterazioni in forma di cancellature e correzioni, prive di

note di chiarimento siglate dal responsabile, come tale attribuibili a negligenze ed imperizie del personale di tutoraggio o coordinamento incaricato dall'ente gestore, tali da rendere non certa l'effettiva durata del servizio erogato.

Le casistiche sopra indicate comportano l'applicazione in via ordinaria del provvedimento di mancato riconoscimento a tutte le ore non conformi.

Qualora le non conformità di cui al punto h) non abbiano condizionato negativamente l'efficacia formativa, le decurtazioni potranno limitarsi al limite massimo del 20% delle ore complessive del progetto o della fase interessata.

Qualora le medesime non conformità siano state comunicate all'Amministrazione dall'ente stesso, le decurtazioni effettivamente applicabili saranno nel limite del 50% delle ore di attività non conformi (calcolate all'intero inferiore e comunque non inferiore ad una ora intera).

Con riferimento alle non conformità di cui al punto b) riferite a singoli stage individuali non conformi, la decurtazione si calcola a partire dalla durata complessiva dello stage rapportando il numero dei percorsi non conformi rispetto a quelli complessivi (es. lo stage dura 120 ore, si realizzano 10 percorsi di cui uno non conforme. La decurtazione è pari a 1/10 di 120 ore e quindi 12 ore).

Nei casi in cui il beneficiario richieda l'annullamento di una lezione non svolta, la PA provvede a registrare la modifica del calendario e ad applicare la non conformità prevedendo una decurtazione finanziaria nel limite del 50% delle ore della lezione di recupero calendarizzate o da calendarizzare (calcolate all'intero inferiore) a condizione che la lezione annullata non sia stata già oggetto di una domanda di pagamento. Qualora invece la richiesta di annullamento riguardi una lezione già indebitamente rientrata in una domanda di pagamento, la PA, oltre a registrare la modifica del calendario, provvede anche a registrare una non conformità corrispondente alle ore della lezione di recupero calendarizzate o da calendarizzare (calcolate all'intero inferiore e comunque non inferiore ad una ora intera).

Nei casi in cui siano state effettuate procedure selettive per l'accesso al percorso formativo e sussistano elementi di non conformità rispetto all'espletamento della procedura medesima si procederà alla decurtazione finanziaria dell'intero contributo connesso al successo formativo qualora previsto.