***Format* di metodologia campionaria dei rendiconti di progetto**

L'Ufficio III di “Rendicontazione e Controllo” dell’Unità di Missione per il PNRR ha predisposto la presente metodologia di campionamento per la selezione dei Rendiconti di spesa oggetto di controllo sostanziale. Tale attività è finalizzata alla predisposizione dei Rendiconti di misura.

Il presente schema di campionamento sarà applicabile a tutte le Misure PNRR di competenza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Detta metodologia prevede che la selezione degli *item* da sottoporre a verifica sia realizzata attraverso un campionamento in più fasi da eseguire su un universo di Rendiconti di spesa caricati dai Soggetti attuatori sulla Piattaforma ReGiS, che risultano aver superato con successo i controlli formali per il periodo di riferimento. …………………

L’Ufficio di Rendicontazione e Controllo alla scadenza di ciascun trimestre estrae dal sistema ReGiS i rendiconti relativi alle seguenti Misure e Investimenti che costituiranno gli universi di riferimento per il campionamento:

* M5C1 - R1.1“Programma GOL”;
* M5C1 - I1.1 “Potenziamento dei centri per l’impiego”;
* M5C1 - I1.4 “Sistema duale”;
* M5C2 - I1.1 “Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti”
* M5C2 - I1.2 “Percorsi di autonomia per persone con disabilità”;
* M5C2 - I1.3 “Housing Temporaneo e Stazioni di posta”.

L’estrazione dal sistema ReGiS avverrà nei primi quindici giorni successivi alla scadenza del trimestre di riferimento.

Il numero totale dei rendiconti che hanno superato il controllo formale per ogni universo è pari a…………., per un valore complessivo di:



Dato l’universo di riferimento, l’Ufficio di Rendicontazione e Controllo provvede a sottoporre i progetti, con relativi CUP, connessi ai Rendiconti estratti da ReGiS ad analisi mediante la piattaforma ARACHNE, per verificare l’eventuale presenza di progetti aventi un valore di rischio alto (valore complessivo compreso tra 40 e 50). Laddove presenti, questi diventano automaticamente, con tutte le spese in essi contenute, oggetto di controllo sostanziale da parte dell’Unità di Missione e non rientreranno nella successiva fase di selezione.

Definito l’universo dei Rendiconti, l’Ufficio III seleziona, mediante *metodo casuale semplice,* un numero di Rendiconti pari ad almeno il 5% del totale per il periodo di riferimento. Le spese in essi contenute devono, in ogni caso, rappresentare almeno il 10% del valore complessivo delle spese rendicontate nel periodo di riferimento in relazione alla riforma/investimento, conformemente alle previsioni dettate dalla Commissione europea per le attività di controllo.

Per arrivare a questo risultato si procederà come sottorappresentato.

L’Ufficio di Rendicontazione e Controllo provvede a selezionare un numero di Rendiconti pari al doppio di quelli previsti per il campione finale (5%x2) mediante l’utilizzo della funzione Excel *“=Casuale()”* applicata all’universo considerato.

Il campione selezionato non dovrà contenere i progetti, con relativi CUP, connessi ai Rendiconti già campionati e verificati nell’anno di controllo precedente.

I rendiconti selezionati sono poi nuovamente sottoposti ad analisi mediante la piattaforma ARACHNE e ordinati secondo il punteggio complessivo di rischio associato ad ognuno di essi, come risultante dal *database rilasciato da ARACHNE*. Questi rendiconti sono poi divisi in tre sottogruppi in base al punteggio complessivo assegnato da ARACHNE, in modo da ottenere un gruppo con punteggi di rischio più alto (GRUPPO I) contenente il 60% dei rendiconti, un gruppo con punteggi di rischio medi (GRUPPO II) contenente il 30 % dei rendiconti, un gruppo con punteggi di rischio più bassi (GRUPPO III), contenente il 10% dei rendiconti. Sarà quindi campionata la metà con punteggio complessivo di rischio più alto dei rendiconti di ogni gruppo.

Qualora l’universo rappresentato avesse un numero di rendiconti troppo limitato (inferiore a 10) non si procederà alla stratificazione per gruppi e si campioneranno i rendiconti aventi il valore di rischio più elevato.

Nel caso in cui la classificazione in base al punteggio complessivo assegnato da ARACHNE ad ogni progetto/procedura ha prodotto degli esiti a pari merito, è campionata la procedura/il progetto avente un coefficiente più alto nelle categorie “rischio per la reputazione ed allerta frode” e “concentrazione” (sommate tra loro). Qualora non fosse ancora possibile determinare una preferenza, sarà scelta la procedura avente un coefficiente più alto nella sola categoria “rischio per la reputazione ed allerta frode”.

Qualora le spese contenute nei Rendiconti così individuati non raggiungano la percentuale del 10% del valore complessivo della spesa oggetto di campionamento, sono selezionati ulteriori Rendiconti attingendo dal bacino campionato, a partire da quello avente il valore di spesa più alto.

In ogni caso, il metodo di campionamento può essere riesaminato periodicamente dall’Ufficio di Rendicontazione e Controllo, anche sulla base dell’esperienza empirica maturata nel corso dei controlli e sulla base di eventuali ulteriori elementi forniti all’esito dei lavori del Gruppo Operativo Antifrode istituito presso l’Unità di Missione per il PNRR.

L’Ufficio di Rendicontazione e Controllo dell’Unità di Missione, in ogni caso, si riserva di estendere il campione in qualsiasi momento, laddove lo ritenesse opportuno ai fini della propria attività di controllo.

L’Ufficio di Rendicontazione e Controllo procederà ad acquisire la documentazione da ciascun Soggetto Attuatore a supporto del campione rilasciato secondo le modalità definite dalla nota che si allega.

Roma, lì

Responsabile Unità Funzionale Controllo procedure di selezione e spesa

Responsabile Ufficio di Rendicontazione e controllo