

PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE “Sistemi di Politiche Attive per l'Occupazione”

SEGRETARIATO GENERALE - AUTORITA' DI AUDIT

Check list per l'audit delle operazioni - Erogazione di finanziamenti

Misura: Incentivo Occupazione SUD

Anno contabile di riferimento dell'audit delle operazioni: aaaa - aaaa

SEZIONE A - DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO

Programma			
Misura			
Codice Locale Progetto			
Codici locali spese			
Codici fiscali			
Stato dell'operazione	In corso		Conclusa

Dati del controllo on desk	Autorità di Gestione:				
	Organismo Intermedio:				
	<u>Codici locali spese</u>	<u>Control lo</u>	<u>Import o controlli</u>	<u>Import o amme</u>	<u>Importo non ammesso</u>
					<u>Struttura di appartenenza – Ruolo - telefono</u>
	Autorità di Gestione:				

Dati del controllo in loco	Organismo Intermedio:				
	Codici locali spese	Controllo	Importo controllato	Importo ammesso	Importo non ammesso

SEZIONE B - VALORE DELL'OPERAZIONE/PROGETTO				
Costo ammesso a finanziamento				
Importo certificato in precedenti annualità				
Importo certificato nell'annualità di riferimento e campionato				
Importo campionato controllato				
Importo liquidato				
Contributo totale liquidato		pari al	#DIV/0!	del contributo concesso

SEZIONE C - SINTESI DATI FINANZIARI				
IMPORTO APPROVATO DEL PROGETTO				
IMPORTO TOTALE	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IMPORTO CERTIFICATO (a)				
IMPORTO TOTALE	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IMPORTO CONTROLLATO (b)				
IMPORTO TOTALE	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IMPORTO AMMISSIBILE (c)				
IMPORTO TOTALE	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IMPORTO NON AMMISSIBILE (d)				
IMPORTO TOTALE	Quota Comunitaria	Cofinanziamento nazionale	Cofinanziamento regionale	Cofinanziamento privato
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

SEZIONE D - SINTESI DATI ESITO CONTROLLO AI SENSI DELL'ART. 127 DEL REG. (UE) 1303/2013

Dati del Controllo	Autorità di Audit:
	Auditor:

Data del Controllo:

A - Verifiche relative all'ammissibilità e legittimità dell'operazione

A	Verifiche relative all'ammissibilità e legittimità dell'operazione	si	no	n/r	principale riferimento normativo	note
1	Verifica della presenza dell'Istanza di ammissione al beneficio presentata dal datore di lavoro e accolta dall'INPS.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
2	Verifica della presenza dell'Istanza di ammissione al beneficio confermata dal datore di lavoro.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
3	Verifica della corrispondenza tra il contenuto delle Comunicazioni Obbligatorie di assunzione inoltrate all'ANPAL e i dati registrati nelle denunce contributive mensili/trimestrali trasmesse all'INPS.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
4	Verifica della coincidenza del datore di lavoro titolare della denuncia contributiva mensile/trimestrale con l'intestatario l'istanza di accesso alla fruizione del beneficio.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
5	Verifica della coincidenza dei dati anagrafici del lavoratore oggetto del beneficio con quelli indicati nell'istanza.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	

6	Accertamento della natura privata o privatistica del richiedente l'incentivo. <i>Esclusione dei settori 2 – (Comuni, Provincie, Regioni ed Enti Pubblici in genere) e 3 – (Stato ed Amministrazioni statali), fatta eccezione per il CSC 20102 – Enti pubblici non economici.</i>			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
7	Verifica che la Comunicazione Obbligatoria sia relativa a un contratto di lavoro incentivabile. <i>(Contratto a Tempo indeterminato, anche a scopo di somministrazione; Contratto di apprendistato professionalizzante o di mestiere; Trasformazione di un contratto di lavoro a tempo determinato in un contratto di lavoro a tempo indeterminato)</i>			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
8	In caso di contratto di apprendistato, verifica la durata del periodo formativo inizialmente concordata: nel caso in cui sia inferiore a dodici mesi, l'importo massimo complessivo del beneficio deve essere proporzionalmente ridotto in base all'effettiva durata dello stesso. <i>(Es. per un rapporto di apprendistato per il quale è previsto un periodo formativo di durata pari a sei mesi, l'importo massimo dell'incentivo spettante al datore di lavoro è pari ad euro 4.030,00).</i>			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
9	Verifica che l'assunzione/trasformazione incentivata sia stata effettuata nel periodo di valenza previsto dall'incentivo. <i>(Dal 1° gennaio 2017 al 31 dicembre 2017)</i>			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
10	Verifica che la sede di lavoro sia in una delle Regioni previste per la fruizione dell'incentivo. <i>(Le Regioni interessate dall'incentivo sono quelle "Meno Sviluppate" e "In Transizione")</i>			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
11	Verifica della corrispondenza tra il contenuto delle comunicazioni obbligatorie di assunzione inoltrate al Ministero del Lavoro e i dati registrati nell'istanza presentata.			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	

12	Verifica la presenza della Dichiarazione di Immediata Disponibilità al lavoro (DID) che determina formalmente l'inizio dello stato di disoccupazione di una persona.			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017; 7.Decreto Legislativo n. 150/2015.	
13	Verifica la fascia d'età del lavoratore. (Se l'età è compresa tra i 16 e i 24 anni oppure è uguale o maggiore ai 25 anni)			1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
14	Nel caso in cui il lavoratore sia di età uguale o maggiore ai 25 anni, verifica la presenza del requisito di "lavoratore svantaggiato".			1.Decreto del Ministero del Lavoro del 20 marzo 2013, recante la definizione di "lavoratori svantaggiati" in applicazione dei principi stabiliti dal Regolamento (UE) n. 800/2008 del 6 agosto 2008; 2.Decreto del Ministero del Lavoro del 17 ottobre 2017.	

OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE

IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO:	Descrivere l'irregolarità riscontrata
IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO:	0,00 €

B - Verifiche dell'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità

B	Verifiche dell'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità	si	no	n/r	principale riferimento normativo	note
1	Verificare se la documentazione attesta il rispetto degli adempimenti in materia di informazione e pubblicità.				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013 b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
2	Verificare se l'utilizzo dei loghi è conforme a quanto previsto dalle Linee guida per le attività di comunicazione della Garanzia Giovani in collaborazione con le Regioni.				a) Linee guida per le attività di comunicazione definite dall'AdG del PON SPAO.	

OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE

IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO:	Descrivere l'irregolarità riscontrata
IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO:	0,00 €

C - Verifica sulla realizzazione dell'intervento finanziato

C	Verifiche sulla realizzazione dell'intervento finanziato	si	no	n/a	principale riferimento normativo	note
1	Verifica della durata massima di 12 mesi dell'incentivo.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
2	Verifica della presenza delle denunce contributive mensili (Uniemens) e trimestrali (DMAG) trasmesse.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
3	Verifica della fruizione massima consentita per l'incentivo. (Max 8.060 € di decontribuzione)				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017.	
4	Verifica che per lo stesso lavoratore un datore di lavoro non abbia già fruito dell'incentivo.				1.Programma Operativo Nazionale "Sistemi di politiche attive per l'occupazione", approvato dalla Commissione Europea in data 17.12.2014; 2.D.D. n. 367/2014 del 16.11.2016; 3.D.D. n. 409/2016 del 06.12.2016; 4.D.D. n. 18719/2016 del 15.12.2016; 5.Circolare INPS n. 41 del 01.03.2017; 6.Messaggio INPS n. 2152 del 25.05.2017. 7. Spese certificate alla CE anche in precedenti DDddPP.	

OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE

IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO:				Descrivere l'irregolarità riscontrata		
IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO:					0,00 €	
D - verifiche sulle attività di controllo svolte						
D	Verifiche sulle attività di controllo svolte	si	no	n/r	principale riferimento normativo	note
1	Verifica che sia stato effettuato il controllo di primo livello on desk secondo le linee guida ed il manuale di controllo				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
1.1.	Verifica se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità procedurali senza impatto finanziario				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
1.2	Verifica se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità con impatto finanziario				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
2	Verifica che i documenti oggetto di verifica on desk siano stati caricati nei sistemi informativi nazionali dell'AdG e/o nei sistemi informativi regionali degli OO.II, secondo le modalità definite dai Si.Ge.Co.				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
3	Se l'operazione è stata oggetto di un controllo di I Livello in loco verifica che lo stesso sia stato realizzato secondo le linee guida ed il manuale di controllo dell'AdG/OI.				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione. N.B. <i>La mancata presenza dei controlli in loco di per sé non comporta un'irregolarità, essendo previsto dal Reg. Delegato (UE) 2017/90 che i controlli in loco debbano essere precedenti alla liquidazione annuale dei conti, non alla singola domanda di pagamento.</i>	
3.1	Verifica se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità procedurali senza impatto finanziario				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
3.2	Verifica se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità con impatto finanziario				a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	

4	Verifica che i documenti oggetto di verifica in loco siano stati caricati nei sistemi informativi nazionali dell'AdG e/o nei sistemi informativi regionali degli OO.II, secondo le modalità definite dai Si.Ge.Co.			a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013; b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione.	
OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE					
IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO:			Descrivere l'irregolarità riscontrata		
IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO:					0,00 €