



# Regione Lombardia

---

DECRETO N. 17278

Del 14/11/2024

---

Identificativo Atto n. 1399

DIREZIONE GENERALE ISTRUZIONE, FORMAZIONE, LAVORO

Oggetto: CRITERI DI RIDUZIONE DEL CONTRIBUTO, NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO DI PROPORZIONALITÀ, PER CARENZE O NON CONFORMITÀ' ALLE DISPOSIZIONI DI RIFERIMENTO DELLE OPERAZIONI IN SEDE DI CONTROLLI DI PRIMO LIVELLO (ART. 74 DEL REGOLAMENTO UE N. 1060/2021)

---

L'atto si compone di \_\_\_\_\_ pagine

di cui \_\_\_\_\_ pagine di allegati

parte integrante



## Regione Lombardia

---

### LA DIRIGENTE DELLA UO POLITICHE EUROPEE PER IL CAPITALE UMANO - AUTORITÀ DI GESTIONE FSE E COORDINAMENTO MISURE PNRR e STRUTTURA SUPPORTO ADG FSE E AL PNRR

**VISTI** i Regolamenti dell'Unione europea:

- Regolamento (UE) n. 1060/2021 del Parlamento europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021, recante le disposizioni comuni applicabili al Fondo europeo di sviluppo regionale, al Fondo sociale europeo Plus, al Fondo di coesione, al Fondo per una transizione giusta, al Fondo europeo per gli affari marittimi, la pesca e l'acquacoltura, e le regole finanziarie applicabili a tali fondi e al Fondo Asilo, migrazione e integrazione, al Fondo Sicurezza interna e allo Strumento di sostegno finanziario per la gestione delle frontiere e la politica dei visti;
- Regolamento (UE) n. 1057/2021 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 24 giugno 2021, che istituisce il Fondo sociale europeo Plus (FSE+) e che abroga il regolamento (UE) n. 1296/2013;

**VISTA** la Decisione di esecuzione della Commissione C(2022)5302 final del 18 luglio 2022 che approva il programma "PR Lombardia FSE+ 2021-2027" per il sostegno a titolo del Fondo sociale europeo Plus nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore dell'occupazione e della crescita" per la Regione Lombardia in Italia CCI 2021IT05SFPR008;

**VISTA** la DGR n. XI/6884 del 5 settembre 2022 di presa d'atto dell'approvazione da parte della Commissione europea del Programma Regionale a valere sul Fondo Sociale Europeo Plus (PR FSE+) 2021-2027;

**VISTO** il Sistema di Gestione e Controllo del PR Lombardia FSE+ 2021/2027, adottato con decreto n. 9948 del 30/06/2023, costituito dal Si.Ge.Co. PR FSE+ 2021-2027 e relativi allegati;

**VISTA** la Convenzione per la delega della funzione di Organismo Intermedio per l'attuazione di interventi specifici nell'ambito della Priorità 1 Occupazione - Obiettivi specifici ESO 4.1 – ESO 4.3 – ESO 4.4 a valere sul Programma regionale Lombardia FSE PLUS 2021-2027, approvata con DGR n. XI/7232 del 24 ottobre 2022, e modificata con Decreto n. 9450 del 23/06/2023, che dispone che l'Organismo Intermedio effettui, tra gli altri compiti assegnati, le verifiche di gestione sulla base di una valutazione dei rischi individuati ex ante e per iscritto dall'Autorità di Gestione;

**DATO ATTO** che:

- con la DGR n. XI /6214 del 4 aprile 2022 la Giunta Regionale ha approvato, tra



## Regione Lombardia

---

l'altro, la proposta di Programma Regionale a valere sul Fondo Sociale Europeo Plus (PR FSE+) 2021-2027 di Regione Lombardia e individuato la Dott.ssa Brunella Reverberi, Direzione Generale Istruzione, Formazione, Lavoro, quale Autorità di Gestione pro tempore del programma FSE+ 2021-2027, successivamente confermata con DGR n. XI/6606 del 30 giugno 2022 e con DGR n. XII/628 del 13 luglio 2023;

- con il Decreto n. 13139 del 06/09/2024 sono stati nominati i responsabili di priorità/azioni del PR FSE+ 2021-2027;

**CONSIDERATO** che:

- a norma dell'art. 72 del Regolamento (UE) 2021/1060 l'Autorità di Gestione è responsabile della gestione del Programma in conformità a quanto stabilito dall'art. 74 del medesimo Regolamento in base al principio della sana gestione finanziaria. In particolare, l'AdG esegue le verifiche di gestione, atte a garantire la corretta attuazione delle operazioni finanziate, che comprendono verifiche amministrative riguardanti le domande di pagamento presentate dai beneficiari e le verifiche in loco delle operazioni. Tali verifiche sono eseguite prima della presentazione dei conti in conformità dell'articolo 98;

- a norma dell'art. 74, par. 1 del Reg. (UE) n. 1060/2021, l'Autorità di Gestione previene, individua e rettifica le irregolarità eseguendo verifiche di gestione per accertarsi che i prodotti e i servizi cofinanziati siano stati forniti, che l'operazione sia conforme al diritto applicabile, al programma e alle condizioni per il sostegno dell'operazione, che l'importo delle spese dichiarate dai beneficiari in relazione ai costi da rimborsare a norma dell'art. 53, par. 1, lett. a) sia stato erogato, anche in linea con le previsioni relative alla tenuta di una contabilità separata, oppure che siano state rispettate le condizioni previste per il rimborso della spesa al beneficiario in relazione ai costi da rimborsare a norma dell'art. 53, par. 1, lett. b), c) e d);

- a norma dell'art. 74, par. 2 del Reg. (UE) n. 1060/2021, tali verifiche di gestione sono basate sulla valutazione dei rischi e proporzionate ai rischi individuati ex ante e per iscritto; tale nuovo approccio è fondamentale al fine di trovare un equilibrio tra la protezione del bilancio dell'UE e la maggiore semplificazione possibile dei fondi;

**PRESO ATTO** che, con decreto n. 12044 del 02/08/2024 è stata approvata la "Metodologia di analisi e valutazione del rischio ex ante per le verifiche di gestione amministrative (on desk) PR FSE+ 2021-2027 della Regione Lombardia";

**TENUTO CONTO** che l'Autorità di Gestione, nell'ambito PR FSE+ 2021-2027, è responsabile della legittimità e regolarità delle spese incluse nei conti presentati alla Commissione e a tal fine è tenuta ad adottare tutte le azioni necessarie per



## Regione Lombardia

---

prevenire, individuare, rettificare e segnalare le irregolarità, comprese le frodi;  
RICHIAMATE le forme di sovvenzione di cui all'articolo 53, paragrafo 1, lettere b), c), d) e f), e all'articolo 57 del regolamento (UE) 2021/1060;

**CONSIDERATO** che l'Autorità di gestione può prevedere, nel documento previsto all'articolo 73, paragrafo 3, del citato regolamento, o in altri provvedimenti, criteri di riduzione del contributo in percentuale forfettaria, in applicazione del principio di proporzionalità, se non risultano soddisfatti i livelli qualitativi o quantitativi ovvero quando sono riscontrati carenze o non conformità alle disposizioni di riferimento;

**CONSIDERATA** la necessità di definire i criteri di riduzione dei contributi, al fine di armonizzarne la previsione nell'ambito dei dispositivi di attuazione e la comunicazione degli stessi ai beneficiari e a tutti i responsabili di priorità/azioni e ai dirigenti nelle cui strutture sono collocate le funzioni di controllo descritte nel Si.Ge.Co;

**CONSIDERATO** che sono in fase di realizzazione le verifiche di gestione (on desk e in loco) relativamente alle domande di pagamento e alle operazioni avviate e/o concluse a valere sul PR FSE+ 2021-2027, sulla base delle previsioni regolamentari e di quanto indicato nel Si.Ge.Co.;

**VERIFICATO** che i criteri di riduzione dei contributi sono ispirati al principio di proporzionalità e non incidono né sulle previsioni regolamentari, né sulle procedure delle verifiche di gestione di cui all'art. 74 del Reg. (UE) n. 1060/2021;  
**DATO ATTO** che il presente provvedimento rientra tra le competenze dell'Autorità di Gestione del PR FSE+ 2021-2027;

**VISTA** la l.r. 7 luglio 2008, n. 20 "Testo unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale" nonché i provvedimenti organizzativi della XII legislatura;

**VISTA** la DGR n. 628 del 13 luglio 2023, con la quale la dott.ssa Brunella Reverberi è stata confermata quale Dirigente della UO Politiche europee per il capitale umano, Autorità di Gestione FSE e coordinamento misure PNRR;

**ATTESTATO** che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013;

### **DECRETA**

Per quanto espresso in premessa, che qui si intende integralmente riportato:



## Regione Lombardia

---

1. di approvare i criteri di riduzione del contributo nel rispetto del principio di proporzionalità in presenza di carenze o non conformità alle disposizioni di riferimento delle operazioni in sede di verifiche di gestione ai sensi dell'art. 74 del Regolamento (UE) 1060/2021, Allegato A al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
2. di applicare i criteri, di cui al punto precedente, ai controlli inerenti sia agli avvisi da approvare sia agli avvisi già approvati per i quali non siano ancora stati avviati i controlli alla data di approvazione del presente decreto;
3. di trasmettere i suddetti criteri ai responsabili di priorità/azioni e ai dirigenti nelle cui strutture sono collocate le funzioni di controllo descritte nel Si.Ge.Co. del PR FSE+ 2021-2027, nonché all'Organismo Intermedio, all'Autorità di Audit, all'Organismo Funzione contabile e ad ARIA SpA;
4. di dare atto che l'applicazione dei suddetti criteri sarà recepita all'interno dell'aggiornamento del Si.Ge.Co. del PR FSE+ 2021-2027;
5. di dare atto che questo provvedimento sarà recepito negli atti di programmazione, gestione, rendicontazione e verifica delle operazioni a valere sul PR FSE+ 2021-2027;
6. di attestare che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013.

LA DIRIGENTE  
BRUNELLA REVERBERI  
AdG PR FSE+ 2021-2027

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

## **CRITERI DI RIDUZIONE DEL CONTRIBUTO, NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO DI PROPORZIONALITÀ, PER CARENZE O NON CONFORMITÀ ALLE DISPOSIZIONI DI RIFERIMENTO DELLE OPERAZIONI IN SEDE DI CONTROLLI DI PRIMO LIVELLO (ART. 74 DEL REGOLAMENTO UE N. 1060/2021)**

### **Introduzione**

Con questo documento l'Autorità di Gestione del Fondo Sociale Europeo fornisce criteri di riduzione del contributo da attivare in presenza di carenze e non conformità riscontrate in sede di verifica di gestione delle operazioni.

Le verifiche sono riconducibili a tre macrocategorie (cluster):

- A. **Regolarità amministrativa-finanziaria.** Le verifiche riguardano il rispetto delle norme di riferimento (in primis, l'Avviso) finalizzate ad assicurare la trasparenza la regolarità e la correttezza delle operazioni.
- B. **Regolarità dell'esecuzione.** Le verifiche riguardano il rispetto delle procedure e degli standard previsti per le attività oggetto del finanziamento.
- C. **Regolarità della registrazione delle attività.** Le verifiche riguardano la corretta documentazione delle attività erogate e/o dei risultati conseguiti come definiti dall'avviso di riferimento.

Inoltre, le rettifiche finanziarie possono fare riferimento:

- A. all'intera operazione
- B. alla singola attività

### **A. Ambito di applicazione Operazione**

**Operazione:** un progetto, un contratto, un'azione o un gruppo di progetti selezionati nell'ambito dei programmi in questione (art 2 punto 4a). Nel caso specifico di RL l'operazione può essere ricondotta a ogni strumento di attuazione previsto dal SIGECO:

- Dote
- Voucher
- Progetto

### **B. Ambito di applicazione Attività**

**Attività:** unità minima finanziabile sulla base della modalità di riconoscimento dei costi applicati (UCS, costi reali, costi forfettari...).

## I tassi di rettifica

In analogia a quanto previsto dall'Allegato XXV al Regolamento 1060/2021, si adottano i seguenti livelli di rettifica.

| LIVELLO DI RETTIFICA |                                     | TASSO DI RETTIFICA | DESCRIZIONE  |
|----------------------|-------------------------------------|--------------------|--|
| I                    | Carenze gravi                       | 100%               | Tasso di rettifica pari al 100% in presenza di <b>irregolarità sostanziali</b> tali da mettere a rischio la legittimità delle spese interessate. Rappresentano irregolarità sostanziali: <ul style="list-style-type: none"><li>• la mancata realizzazione delle attività e/o il mancato conseguimento degli obiettivi secondo quanto previsto dall'avviso di riferimento;</li><li>• l'assenza di idoneo riscontro documentale (registrazione) alla realizzazione delle attività o al conseguimento degli obiettivi, ovvero alla contestualità della presenza dell'operatore con il destinatario, fatto salvo quanto previsto dall'avviso di riferimento.</li></ul> |
| II                   | Carenze di media entità             | 25%                | Tasso di rettifica pari al 25% delle spese interessate in presenza di <b>irregolarità procedurali</b> relative al pieno rispetto dei requisiti e alle modalità di erogazione delle prestazioni così come definiti dall'avviso di riferimento e dai provvedimenti in esso richiamati. Rappresenta irregolarità procedurale la mancata comunicazione di variazioni alle attività.  |
| III                  | Carenze di lieve entità             | 10%                | Tasso di rettifica pari al 10% in presenza di <b>irregolarità formali o errori materiali</b> , che pregiudicano in modo lieve la regolarità dell'esecuzione e delle spese interessate.   |
| IV                   | Carenze definite dal Reg. 1060/2021 | Fino al 3%         | Tasso di rettifica da applicare per il mancato rispetto delle disposizioni in materia di pubblicizzazione delle attività, ed in particolare degli obblighi dell'art. 50 RDC, e/o assenza dell'emblema della Unione ex art. 47 RDC.   |

Nel rispetto del principio di proporzionalità, la presenza di più irregolarità di II livello (carenze di media entità) e III livello (carenze di lieve entità) in relazione alle ore/attività di una specifica misura (formazione, tirocinio, orientamento, counselling, accompagnamento al lavoro, ecc.) all'interno di una operazione, il livello di rettifica non supera il 25% dell'operazione medesima.

### Note di lettura

Le non conformità descritte nella relativa colonna delle tabelle sotto riportate devono essere considerate a titolo esemplificativo e non sono esaustive dei casi rispetto ai quali possono essere attivati meccanismi di riduzione dei contributi.

**Tabella 1. Irregolarità e sanzioni riferite all'ambito del Progetto/Operazione**

| IRREGOLARITA'   | SANZIONE                          | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER                                  | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|---|-----------------------------------|----------------------|--|------------------------|
| Accertate irregolarità gravi, quali attività non svolta, frode, malversazione di erogazioni pubbliche, riciclaggio, conflitto di interessi, doppio finanziamento  | Revoca totale del finanziamento   | 100%                 | A-REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-FINANZIARIA | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Comportamento dell'operatore tale da non permettere l'esecuzione tempestiva della verifica in loco (esempio: mancato presidio dell'unità organizzativa ove la verifica è programmata, rifiuto ovvero altro genere di comportamento elusivo volto a non consentire l'ingresso presso i locali del personale incaricato della verifica) | Revoca totale del finanziamento   | 100%                 | A-REGOLARITA' AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Differmità tra i documenti in originale conservati presso l'operatore e le scansioni inviate attraverso il sistema informativo  | Decadenza dal contributo concesso | 100%                 | A-REGOLARITA' AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Mancato rispetto degli adempimenti in materia di sottoscrizione (ad esempio apposizione di firma non olografa, di firma digitale non valida, di immagine contenente la scansione della firma), archiviazione e conservazione di tutta la documentazione, amministrativa e contabile inerente l'operazione                             | Revoca totale del finanziamento   | 100%                 | A-REGOLARITA' AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Mancato rispetto della normativa europea, nazionale e regionale di riferimento in relazione alla selezione dei partecipanti   | Revoca totale del finanziamento   | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE            | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Mancata o errata indicazione a sistema delle informazioni relative al destinatario anche al fine della corretta valorizzazione degli indicatori   | Decadenza dal contributo concesso | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE            | PROGETTO/OPERAZIONE    |



| IRREGOLARITA'   | SANZIONE                          | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER                                  | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|---|-----------------------------------|----------------------|--|------------------------|
| Mancato avvio del progetto entro i termini previsti dall'Avviso di riferimento ovvero mancata o ritardata comunicazione dell'annullamento / sospensione delle attività                      | Decadenza dal contributo concesso | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE            | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Dichiarazioni mendaci inerenti all'accesso e al mantenimento dei requisiti per il finanziamento nonché su aspetti di gestione delle operazioni  | Decadenza dal contributo concesso | 100%                 | A-REGOLARITA' AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Dichiarazioni mendaci, formazione o uso di atti falsi, finalizzate a procurare all'operatore un indebito vantaggio economico  | Decadenza dal contributo concesso | 100%                 | A-REGOLARITA' AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA | PROGETTO/OPERAZIONE    |
| Mancato rispetto delle disposizioni in materia di pubblicizzazione delle attività, ed in particolare degli obblighi dell'art. 50 RDC, e/o assenza dell'emblema della Unione ex art. 47 RDC. | Revoca parziale del finanziamento | fino al 3%           | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE            | PROGETTO/OPERAZIONE    |

**Tabella 2. Irregolarità e sanzioni riferite all'ambito delle Ore/Attività**

| IRREGOLARITA'   | SANZIONE   | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER                                     | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|---|--|----------------------|---|------------------------|
| Mancato riscontro nei termini previsti dall'avviso ovvero comunicati dagli uffici preposti alla richiesta di chiarimenti / di integrazione documentale  | Revoca del finanziamento per le ore ovvero per le attività oggetto di richiesta di chiarimenti / di integrazione documentale | 100%                 | A-REGOLARITA'<br>AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA | ORE/ATTIVITA'          |
| Attività svolta in assenza di comunicazione di avvio o conclusione, laddove questi adempimenti siano previsti dall'avviso   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA'<br>DELL'ESECUZIONE            | ORE/ATTIVITA'          |
| Attività svolta da operatore non comunicato a Regione, oppure non in possesso dei requisiti di esperienza/competenza richiesti nell'avviso o nella normativa dell'accreditamento  | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA'<br>DELL'ESECUZIONE            | ORE/ATTIVITA'          |
| Attività svolta da Soggetto terzo non autorizzato (nei casi di delega o partenariato) o da Titolari di cariche sociali non autorizzati  | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA'<br>DELL'ESECUZIONE            | ORE/ATTIVITA'          |
| Attività svolta in assenza dei requisiti minimi previsti per l'erogazione (di sede, attrezzature, professionalità degli operatori, presenza minima di figure di supporto previste dall'avviso di riferimento)   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA'<br>DELL'ESECUZIONE            | ORE/ATTIVITA'          |
| Erogazione delle attività in un periodo diverso da quello di validità dell'operazione ovvero attività svolta al di fuori dei termini previsti per l'avvio / la conclusione del progetto / dote / voucher / operazione ovvero al di fuori delle date contenute nella comunicazione di avvio / conclusione del progetto / dote / voucher / operazione | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA'<br>DELL'ESECUZIONE            | ORE/ATTIVITA'          |

| IRREGOLARITA'  | SANZIONE   | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER                       | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|--|--|----------------------|-------------------------------|------------------------|
| Variazioni al progetto / interventi non regolarmente comunicati / autorizzati  | Mancato riconoscimento del contributo per le ore / per le attività non regolarmente comunicati / autorizzati ovvero mancato riconoscimento del contributo totale nel caso in cui l'avviso lo preveda | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE | ORE/ATTIVITA'          |
| Assenza della documentazione prevista dall'avviso attestante la spesa, l'esecuzione dell'attività ovvero il raggiungimento del risultato (ad es. documentazione contabile / amministrativa, relazione dell'attività, comunicazione obbligatoria, contratto di assunzione altra documentazione diversa dal registro cartaceo / dalla scheda stage cartacea) | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE | ORE/ATTIVITA'          |
| Mancata o non conforme apposizione delle firme previste sui documenti o sistemi di registrazione delle attività diversi dal registro di aula cartaceo ovvero della scheda stage cartacea, come previsto dagli atti regolatori  | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE | ORE/ATTIVITA'          |
| Errata / incompleta compilazione ovvero mancata / ritardata comunicazione a Regione del calendario programmato relativamente a sede, data od orario di svolgimento delle attività ove previsto dall'avviso   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE | ORE/ATTIVITA'          |
| Comunicazione sul GRS (sistema elettronico Gestione Registro Sezione) fuori dai termini delle informazioni riguardanti lo svolgimento di attività registrabili esclusivamente attraverso tale strumento, conformemente alle previsioni   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari   | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE | ORE/ATTIVITA'          |

| IRREGOLARITA'   | SANZIONE  | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER  | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|---|---|----------------------|--|------------------------|
| dell'avviso (es. aula / laboratorio registrabile esclusivamente sul GRS)  |   |                      |  |                        |
| Superamento delle 8 ore di attività o superamento di attività per 6 ore continuative senza effettuazione di una pausa per almeno 30 minuti in una stessa giornata   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari  | 100%                 | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE                    | ORE/ATTIVITA'          |
| Utilizzo di format di documentazione cartacea volta a provare l'esecuzione dell'attività (quali ad esempio registri aula, schede stage, timesheet cartacei) non contenente gli elementi minimi utili alla verifica / quantificazione dell'attività svolta (ad esempio format carenti dei campi ove trascrivere la data, l'orario di inizio attività, l'orario di fine attività, i contenuti / argomenti dell'attività svolta) | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività tracciate su format carenti degli elementi minimi | 100%                 | C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA | ORE/ATTIVITA'          |
| Mancanza del registro cartaceo/elettronico nella sede di erogazione delle attività  | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari  | 100%                 | C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA | ORE/ATTIVITA'          |
| Irregolare tenuta dei documenti cartacei di registrazione delle attività: assenza di firme da parte delle Figure del beneficiario obbligatoriamente previste durante l'esecuzione delle attività (es. docenti, tutor, coordinatori) ovvero apposizione di immagine contenente la scansione della firma in luogo della sottoscrizione con firma olografa   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari  | 100%                 | C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA | ORE/ATTIVITA'          |

| IRREGOLARITA'  | SANZIONE   | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER  | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|--|--|----------------------|--|------------------------|
| Irregolare tenuta dei documenti cartacei di registrazione delle attività: assenza di firma da parte del destinatario ovvero apposizione di immagine contenente la scansione della firma in luogo della sottoscrizione con firma olografa   | Mancato riconoscimento delle ore/ attività non conformi                            | 100%                 | C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA | ORE/ATTIVITA'          |
| Non congruità dal punto di vista qualitativo (ad esempio standardizzazione ovvero mancanza di personalizzazione degli output dei servizi erogati) e quantitativo , anche in relazione al numero delle ore erogate, della documentazione prevista dall'avviso attestante la documentazione della spesa, l'esecuzione dell'attività ovvero il raggiungimento del risultato (ad es. documentazione contabile / amministrativa, relazione dell'attività, comunicazioni obbligatorie, contratto di assunzione, altra documentazione diversa dal registro cartaceo / dalla scheda stage) | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari | 25%                  | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE                    | ORE/ATTIVITA'          |
| Comunicazione sul GRS fuori dai termini delle informazioni riguardanti lo svolgimento di attività già registrate su supporto cartaceo, conformemente alle previsioni dell'avviso (es. tirocinio registrabile sulla scheda stage cartacea con successivo inserimento nel GRS delle informazioni registrate)   | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari | 25%                  | B-REGOLARITA' DELL'ESECUZIONE                    | ORE/ATTIVITA'          |

| IRREGOLARITA'  | SANZIONE   | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER   | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|--|--|----------------------|---|------------------------|
| <p>Predisposizione della documentazione cartacea volta a provare l'esecuzione dell'attività (quali ad esempio registri aula e schede stage) non conforme alle regole previste dall'avviso e/o dalla normativa in esso richiamata (ad esempio: la documentazione non è fascicolata ovvero le pagine sono asportabili, le pagine non sono numerate, in prima pagina mancano in tutto o in parte: la sottoscrizione del Legale Rappresentante, l'indicazione della data di sottoscrizione e il numero delle pagine del registro stesso)</p> | <p>Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività tracciate su documentazione predisposta in maniera non conforme</p> | <p>25%</p>           | <p>C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA</p> | <p>ORE/ATTIVITA'</p>   |
| <p>Presenza nella documentazione cartacea volta a provare l'esecuzione dell'attività (quali ad esempio registri aula e schede stage) di "precompilazioni" negli orari e/o nei contenuti dell'attività (esempio: il documento non riporta registrazioni olografe bensì effettuate attraverso l'utilizzo di programmi di videoscrittura).</p>  | <p>Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività tracciate su documentazione predisposta in maniera non conforme</p> | <p>25%</p>           | <p>C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA</p> | <p>ORE/ATTIVITA'</p>   |
| <p>Irregolare tenuta dei documenti cartacei di registrazione delle attività: presenza di sigle o di firme non leggibili e non riportate per esteso (nome e cognome) da parte delle Figure del beneficiario obbligatoriamente previste durante l'esecuzione delle attività (es. docenti, tutor, coordinatori)</p>   | <p>Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività irregolari</p>  | <p>10%</p>           | <p>C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA</p> | <p>ORE/ATTIVITA'</p>   |
| <p>Irregolare tenuta dei documenti cartacei di registrazione delle attività: presenza di sigle o di firme non leggibili e non riportate per esteso (nome e cognome) da parte del destinatario</p>  | <p>Mancato riconoscimento delle ore/ attività non conformi</p>   | <p>10%</p>           | <p>C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA</p> | <p>ORE/ATTIVITA'</p>   |

| IRREGOLARITA'  | SANZIONE  | LIVELLO DI RETTIFICA | CLUSTER  | AMBITO DI APPLICAZIONE |
|--|---|----------------------|--|------------------------|
| Irregolare tenuta della documentazione cartacea volta a provare l'esecuzione dell'attività (quali ad esempio registri aula e schede stage): presenza di registrazioni non chiaramente leggibili ovvero abbreviate ovvero ripetute con apici  | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività tracciate in maniera irregolare | 10%                  | C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA | ORE/ATTIVITA'          |
| Irregolare tenuta della documentazione cartacea volta a provare l'esecuzione dell'attività (quali ad esempio registri aula e schede stage): presenza di correzioni non conformi ovvero di alterazioni del documento cartaceo (esempio sovrascritture, abrasioni, utilizzo di correttore liquido ovvero qualsiasi altro tipo di trascrizione che non permette la chiara lettura dell'informazione modificata) | Mancato riconoscimento del contributo per le ore ovvero per le attività tracciate in maniera irregolare | 10%                  | C-VERIFICA DEI REGISTRI DIDATTICI/FOGLI PRESENZA | ORE/ATTIVITA'          |