

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

*Assessorato Regionale dell'Istruzione
e della Formazione Professionale*
Dipartimento Regionale dell'Istruzione
e della Formazione Professionale
Autorità di Gestione F.S.E

Prot. n. 1221 del 10.05.2011

OGGETTO: PO FSE Sicilia 2007-2013 – Esito dei controlli dell'Autorità di audit (attività effettuata nel periodo di riferimento 1° luglio 2009 - 30 giugno 2010, ai sensi del Reg. (CE) n. 1083/2006). **Raccomandazioni.**

***Ai Beneficiari dei finanziamenti del P.O. F.S.E. Sicilia 2007-2013
destinati alle Istituzioni Scolastiche della Sicilia
LORO SEDI***

A seguito dei controlli richiamati in oggetto, effettuati dall'Ufficio Speciale Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea (A.d.A.), detto Ufficio ha comunicato a questo Dipartimento - Autorità di Gestione (A.d.G.), con la nota prot. n. 5446/0-6 del 15.12.2010, gli esiti finali di tali verifiche.

In relazione alle irregolarità riscontrate, la già citata Autorità ha raccomandato il richiamo dei beneficiari alla puntuale osservanza, nell'attuazione di future operazioni ammesse a finanziamento, delle regole vigenti ed in special modo quelle in materia di trasparenza, informazione, pubblicità, pari opportunità, le quali costituiscono principi cardine ai quali attenersi nell'ambito della gestione delle operazioni cofinanziate con fondi comunitari.

Per quanto sopra esposto, vengono di seguito riportate le problematiche riscontrate, concernenti le anomalie più frequentemente emerse, e le conseguenti raccomandazioni ed i rimandi alla corretta applicazione delle norme, allo scopo di ottimizzare le procedure di gestione dei progetti attraverso la scrupolosa osservanza delle regole e di accrescere la professionalità dei soggetti attuatori.

OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI.

Osservazione

a. E' stata rilevata la mancata produzione della circolare interna per il reclutamento del personale ATA, dei collaboratori scolastici, dei tutors interni e degli allievi.

Raccomandazioni dell'AdG

Si richiama all'osservanza del Vademecum per l'attuazione del POR FSE. Nel rispetto dei principi di trasparenza, informazione, pubblicità, pari opportunità, è necessario che venga data massima diffusione della ricerca interna di personale e discenti (circolari interne, pubblicità), che dai verbali di selezione si evincano oggettivi criteri di valutazione, che vengano redatte le griglie di valutazione.

I suddetti criteri e procedure vanno applicati anche nel caso di reclutamento all'esterno, con la differenza della redazione di apposito bando di evidenza pubblica, da parte dell'ente beneficiario.

Inoltre, nel caso della scelta degli Enti di formazione partner del progetto, si sottolinea che non si ritiene attinente il parametro dell'accreditamento ai fini della selezione, ma vanno sempre utilizzati elementi di valutazione che siano incentrati su qualità e trasparenza, definiti nel rispetto del decreto ministeriale n. 44/2001 artt. 33 e 40 e che siano pertinenti alla scelta della professionalità esterna richiesta per l'espletamento dello specifico incarico.

Osservazione

b. Mancata formalizzazione della richiesta di disponibilità per la partecipazione alle attività progettuali.

Raccomandazioni dell'AdG

Si raccomanda l'acquisizione formale delle richiesta di disponibilità degli interessati.

Osservazione

c. Personale docente reclutato all'esterno dal beneficiario che non ha esibito l'autorizzazione dell'Ente pubblico di appartenenza per l'espletamento dell'incarico.

Raccomandazioni dell'AdG

Nel caso di incarichi a personale esterno, in condizione di dipendenza dalla P.A., deve essere acquisita l'autorizzazione, rilasciata dalla stessa P.A. al suo dipendente, con la quale lo si autorizza ad assumere incarichi esterni (d.lgs.30/03/2001 n. 65 e s.m.i) così come espressamente richiamato al paragrafo 4.1 Azioni ammissibili - del Vademecum per l'attuazione del P.O.R. F.S.E.

Osservazione

d. Irregolarità ed omesse indicazioni nelle lettere d'incarico e nei contratti di incarico professionale stipulati (mancata indicazione sul fatto che il compenso orario indicato sia da considerarsi al netto o al lordo, errata indicazione circa la tipologia di incarico effettivamente svolto o indicazioni troppo generiche).

Raccomandazioni dell'AdG

Si richiama all'osservanza del Vademecum per l'attuazione del P.O.R. paragrafo 6.4 Costi delle risorse umane. In particolare da ogni contratto d'opera o lettera d'incarico devono risultare: oggetto della prestazione, durata, n. delle ore e relativo compenso orario con l'indicazione se netto o lordo.

Osservazione

e. Registri didattici non esaustivamente compilati.

Raccomandazioni dell'AdG

Si richiama al puntuale rispetto del Vademecum per l'attuazione del P.O.R. F.S.E. ed in particolare il paragrafo 5.7 Registri e altri strumenti di documentazione delle attività.

Per gli interventi aventi contenuto formativo e di istruzione, non è ammesso alcun documento sostitutivo dei registri didattici a dimostrazione del numero di ore di presenza degli allievi, dei coordinatori e del tutor.

Osservazione

f. Attività (verbali dei Gruppi di lavoro per esami dei curricula e selezione docenti, esperti, tutor, discenti) di data antecedente all'autorizzazione all'avvio del progetto rilasciata dal Dipartimento.

Raccomandazioni dell'AdG

Le attività documentate dei Gruppi di lavoro, C.T.S. etc. sono costi ammissibili solo se effettuate nel periodo di vigenza dei singoli dispositivi attuativi del P.O.R. ed in particolare nel periodo intercorrente tra l'autorizzazione all'avvio delle attività e la chiusura progettuale (salvo specifiche disposizioni risultanti dall'avviso pubblico di riferimento), e risultanti da apposita documentazione (verbali).

Osservazione

g. Errati riferimenti nei verbali, mancata apposizione di firme.

Raccomandazioni dell'AdG

Si raccomanda:

- *una scrupolosa verifica dei dati e degli allegati cui viene fatto riferimento nei verbali;*
- *la tenuta di apposito registro dei verbali le cui pagine dovranno essere progressivamente numerate. I verbali, numerati progressivamente, dovranno fare esclusivo riferimento ai lavori svolti alla data della seduta. Pertanto eventuali successive attività riferite a precedenti verbali dovranno essere contenute in verbali riportanti numerazione successiva;*
- *la firma in calce di tutti i componenti citati nel verbale.*

Osservazione

h. Mancata formalizzazione di consegna di materiale, certificati di partecipazione, regolamento d'aula, etc.

Raccomandazioni dell'AdG

Si raccomanda la puntuale e formale elencazione del materiale consegnato ai corsisti, tutor, docenti che firmeranno per ricevuta il documento che andrà allegato al rendiconto delle spese.

Nel caso di corsisti di minore età la firma andrà apposta da chi detiene la potestà genitoriale.

Osservazione

i. Giustificativi di spesa in originale che non riportano il codice P.O.R. del progetto.

Raccomandazioni dell'AdG

Si richiama all'osservanza del Vademecum per l'attuazione del P.O.R. F.S.E. paragrafo 6.12 Procedure per garantire il divieto di cumulo - che le spese esposte siano quietanzate e correttamente imputate secondo le macrovoci di costo e che venga puntualmente indicato il codice identificativo del progetto.

Osservazione

l. Non è stata trasmessa agli Uffici pubblici competenti la documentazione necessaria all'avviamento degli allievi (nominativi allievi, informazioni sullo status di disoccupazione o meno, calendario delle lezioni, etc.), nonostante gli stessi non fossero alunni della scuola.

Inoltre, non sono state comunicate le variazioni dei discenti (dimissioni e nuove immissioni), l'avvio degli stages ed il calendario delle lezioni.

Raccomandazioni dell'AdG

Al fine di consentire un'opportuna sorveglianza da parte degli Uffici Pubblici competenti si raccomanda di mantenere il costante flusso informativo verso detti Uffici.

Osservazione

m. Differenti interpretazioni, da parte degli istituti scolastici, in merito al limite massimo di € 2.000,00, previsto dal D. A. 895 del 31.12.01, per non dover procedere ad una comparazione formale di almeno tre preventivi di differenti fornitori.

Raccomandazioni dell'AdG

Al fine di uniformare il comportamento delle istituzioni scolastiche statali nella gestione di operazioni cofinanziate dal Fondo Sociale Europeo, nell'applicazione dell'art. 34 del D. A. 31 dicembre 2001 n° 895, pubblicato sulla G.U.R.S. 1 marzo 2002, n. 10, il Dirigente Scolastico potrà avvalersi della procedura semplificata di comparazione delle offerte di almeno tre ditte direttamente interpellate, per l'attività di contrattazione in caso di acquisti, appalti e forniture, solo nel caso in cui il cui valore complessivo per ogni singola spesa ecceda il limite di euro 2.000,00. Si rammenta inoltre il divieto di frazionamento della singola fornitura.

Osservazione

n. Mancata stipula di un accordo di rete per l'espletamento del progetto.

Raccomandazioni dell'AdG

Si richiama all'osservanza del Vademecum per l'attuazione del P.O.R. F.S.E. ed in particolare il paragrafo 4.7 Aspetti gestionali dell'operazione - secondo il quale la formulazione giuridica di adesione al progetto potrà essere definita anche successivamente alla presentazione, ma comunque entro i limiti di presentazione del progetto esecutivo (All. 2) e della concessione.

Osservazione

o. Il pagamento dell'indennità allievi risulta essere stato effettuato senza le detrazioni dovute per il pagamento dell'IRPEF e dell'IRAP e quindi al lordo.

Raccomandazioni dell'AdG

Si richiama all'osservanza del Vademecum per l'attuazione del P.O.R. F.S.E. ed in particolare il paragrafo B2.12 Indennità di frequenza - che prevede, tra l'altro, che gli importi siano definiti al lordo delle ritenute fiscali ai sensi della legge 835/1982 e che facciano riferimento all'effettiva frequenza comprovata dalle firme dell'allievo sul registro didattico di presenza o nella scheda-stage.

Osservazione

p. Scarsa attenzione nella compilazione dei formulari.

Raccomandazioni dell'AdG

Sono state riscontrate incongruenze (es. riferimenti a verbali non effettivamente redatti o i cui contenuti non sono attinenti a quanto indicato nel formulario), irregolarità (es. autorizzazione alla gestione del progetto a firma di un Presidente del quale si sconoscono mandato e compiti),

errori di compilazione dei formulari (es. argomenti trattati nel formulario incoerenti con la finalità del progetto).

Si raccomanda, pertanto, una maggiore cura nella composizione dei formulari di presentazione delle proposte progettuali e nella verifica dei documenti allegati, sia riguardo la stretta attinenza che per la regolare stesura.

La presente nota circolare sarà pubblicata sul sito web di questo Dipartimento (http://pti.regione.sicilia.it/portal/page/portal/PIR_PORTALE/PIR_LaNuovaStrutturaRegionale/PIR_Assessoratoistruzioneformazioneprofessionale/PIR_PubblicazioneIstruzione) e sul sito del fondo sociale europeo <http://www.sicilia-fse.it>, nella sezione “Operatori”.

FIRMATO

Il Dirigente del Servizio II

Arch. Antonino Di Franco

Il Dirigente del Servizio III

D.ssa Rosa Maria Milazzo

Il Dirigente del Servizio V

D.ssa Vita Di Lorenzo

Il Dirigente Generale

Dr. Ludovico Albert

Il Dirigente del Servizio VI

D.ssa Teresa M. D'Esposito

Il Dirigente del Servizio VIII

Dr. Giuseppe Paolo La Ferla

Il Dirigente del Servizio IX

Dr. Marco Montoro