

PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE "Iniziativa Occupazione Giovani"
I Fase
SEGRETARIATO GENERALE - AUTORITA' DI AUDIT

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

Misura 9 - Bonus Occupazionale

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

SEZIONE A - DATI IDENTIFICATIVI DELL'OPERAZIONE/PROGETTO

| | | | | |
|-------------------------------|--|--|----------|--|
| Programma | Programma Operativo Nazionale Iniziativa Occupazione Giovani | | | |
| Misura | MISURA: 9 - Bonus Occupazionale | | | |
| Codice Locale Progetto | | | | |
| Codici locali spese | | | | |
| Codici fiscali | | | | |
| Stato dell'operazione | In corso | | Conclusa | |

| | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------|-----------------|--|
| Dati del controllo on desk | Autorità di Gestione: | | | | |
| | Organismo Intermedio: | | | | |
| | Codici locali spese | Controllo | Importo controllato | Importo ammesso | Importo non ammesso |
| | | | | | Struttura di appartenenza – Ruolo - telefono |
| Dati del controllo in loco | Autorità di Gestione: | | | | |
| | Organismo Intermedio: | | | | |
| | Codici locali spese | Controllo | Importo controllato | Importo ammesso | Importo non ammesso |
| | | | | | Struttura di appartenenza – Ruolo - telefono |

| 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 italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| 2 | Verifica della presenza dell'Istanza di ammissione al beneficio confermata dal datore di lavoro | | | | 1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| 3 | Verifica che la Comunicazione Obbligatoria sia relativa a un contratto di lavoro incentivabile. (Contratto a Tempo indeterminato, anche a scopo di somministrazione; Contratto a tempo determinato => sei mesi; Contratto di apprendistato professionalizzante o di mestiere.) | | | | 1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| 4 | 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 italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| 5 | Verifica che il giovane per il quale si chiede il beneficio abbia l'età prevista dalla Misura 9 (giovani di età compresa tra i 16 e i 29 anni) | | | | 1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |

| | | | | | | |
|---|---|----|----|---------------------------------------|---|--------|
| 6 | <p>Verificare se il giovane incentivato sia stato preso in carico e profilato a seguito della sospensione dell'istanza presentata dal Datore di lavoro. In caso affermativo verificare che l'Agenzia per il lavoro che lo ha preso in carico e profilato non abbia chiesto l'indennità per l'accompagnamento al lavoro prevista dalla Misura 3.</p> <p><i>(il controllo va effettuato individuando il CF del giovane tra quelli presenti nella Verifica ealizzata dall'AdG per i giovani incentivati)</i></p> | | | | <p>1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014.</p> | |
| OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE | | | | | | |
| IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO: | | | | Descrivere l'irregolarità riscontrata | | |
| IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | | 0,00 € |
| B - Verifiche stato di NEET | | | | | | |
| B | Verifiche stato di NEET | si | no | n/r | principale riferimento normativo | note |
| 1 | Verificare lo stato di occupazione al momento della presa in carico, attraverso la consultazione delle banche dati disponibili | | | | <p>1. Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2. Schede di misura in vigore pubblicate su SFC; 3. Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari 4. Procedura 20 del Si.Ge.Co. in vigore dell'AdG del PON IOG Altro</p> | |
| 2 | Verificare lo stato di occupazione al momento dell'avvio della misura, attraverso la consultazione delle banche dati disponibili | | | | <p>1. Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2. Schede di misura in vigore pubblicate su SFC; 3. Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per 4. Procedura 20 del Si.Ge.Co. in vigore dell'AdG del PON IOG Altro</p> | |
| 3 | <p>Verificare che l'AdG abbia controllato la sussistenza dei requisiti di NEET al momento della presa in carico;</p> <p>- Occupazione</p> <p>- Istruzione</p> <p>- Età 15 - 29 al momento dell'adesione:</p> <p><i>(il controllo va effettuato individuando il CF del giovane tra quelli presenti nella Verifica Massiva realizzata dall'AdG per i giovani incentivati)</i></p> | | | | <p>1. Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2. Schede di misura in vigore pubblicate su SFC; 3. Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per 4. Procedura 20 del Si.Ge.Co. in vigore dell'AdG del PON IOG Altro</p> | |

| | | | | | | |
|--|--|----|----|-----|---|------|
| 4 | <p>Verificare che l'AdG abbia controllato la sussistenza dei requisiti di NEET al momento dell'avvio della misura (se sono trascorsi più di 60 giorni dalla presa in carico):</p> <p>- Occupazione</p> <p>- Istruzione</p> <p>- Età 15 - 29 al momento dell'adesione:</p> <p>(Il controllo va effettuato individuando il CF del giovane tra quelli presenti nella Verifica Massiva realizzata dall'AdG per i giovani incentivati)</p> | | | | <p>1. Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014;</p> <p>2. Schede di misura in vigore pubblicate su SFC;</p> <p>3. Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per</p> <p>4. Procedura 20 del Si.Ge.Co. in vigore dell'AdG del PON IOG</p> <p>Altro</p> | |
| IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | Descrivere l'irregolarità riscontrata | |
| IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | 0,00 € | |
| C - Verifiche dell'adempimento degli obblighi di informazione e pubblicità | | | | | | |
| C | 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 (loghi sul Patto di servizio e sugli eventuali strumenti di supporto) | | | | <p>a) Art. 125 par. 5 Reg. (UE) 1303/2013</p> <p>b) EGESIF_14-0012_02 final 17/09/2015 - Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione</p> <p>c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG</p> | |
| 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 della Garanzia Giovani in collaborazione con le regioni | |
| OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE | | | | | | |
| IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | Descrivere l'irregolarità riscontrata | |
| IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | 0,00 € | |
| D - Verifica sulla realizzazione dell'intervento finanziato | | | | | | |
| D | Verifiche sulla realizzazione dell'intervento finanziato | si | no | n/a | principale riferimento normativo | note |
| 1 | Verifica della durata massima del beneficio (6 mesi per i contratti a tempo determinato di durata inferiore a 12 mesi / 12 mesi per tutte le altre tipologie contrattuali ammesse all'incentivo). | | | | <p>1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014;</p> <p>2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014;</p> <p>3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014;</p> <p>4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015;</p> <p>5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014.</p> | |
| 2 | Verifica della presenza delle denunce contributive mensili (Uniemens) e trimestrali (DMAG) trasmesse. | | | | <p>1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014;</p> <p>2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014;</p> <p>3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014;</p> <p>4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015;</p> <p>5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014.</p> | |

| | | | | | | |
|---|--|-----------|-----------|--|---|---------------|
| 3 | Verifica della congruità dell'incentivo richiesto nelle denunce contributive con la classe di profilazione e il tipo di contratto di lavoro attivato . | | | | 1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| 4 | Verifica della eventuale presenza di una Comunicazione Obbligatoria di cessazione anticipata del rapporto di lavoro incentivato | | | | 1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| 5 | In caso di cessazione anticipata del rapporto di lavoro verifica che l'incentivo erogato sia proporzionale al periodo di effettivo lavoro (controllare il primo ed l'ultimo mese di lavoro). | | | | 1.Programma italiano sulla Garanzia per i Giovani 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea in data 11.07.2014; 2.D.D. n 1709/Segr D.G./2014 del 08.08.2014; 3.D.D. n 63/Segr D.G./2014 del 02.12.2014; 4.D.D. n 11/Segr D.G./2015 del 23.01.2015; 5.Circolare INPS n. 118 del 03.10.2014. | |
| OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE | | | | | | |
| IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO: | | | | <i>Descrivere l'irregolarità riscontrata</i> | | |
| IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | | 0,00 € |
| | | | | | | |
| E - verifiche sulle attività di controllo svolte | | | | | | |
| E | Verifiche sulle attività di controllo svolte | si | no | n/r | principale riferimento normativo | note |
| 1 | verificare 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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG | |
| 1.1. | verificare 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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG | |
| 1.2 | verificare 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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG | |
| 2 | Verificare 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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG | |

| | | | | | |
|--|---|--|--|---|---------------|
| 3 | Se l'operazione è stata oggetto di un controllo di I Livello in loco verificare che lo stesso sia stato realizzato secondo le linee guida ed il manuale di controllo dell'AdG/OI. | | | <p>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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG</p> <p>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></p> | |
| 3.1 | verificare se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità procedurali senza impatto finanziario | | | <p>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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG</p> | |
| 3.2 | verificare se dai controlli effettuati sono emerse irregolarità con impatto finanziario | | | <p>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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG</p> | |
| 4 | Verificare 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. | | | <p>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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG</p> | |
| 5 | Verificare che il giovane sottoposto a verifica sia presente nello <i>Strumento contenete l'esito dei Controlli specifici per le cessazioni anticipate dei rapporti.</i> <i>(da rispondere solo nel caso in cui siano attive le domande D5 e D6)</i> | | | <p>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 c) Regolamento Delegato (UE) 2017/90 della Commissione del 31 ottobre 2016, nel cui allegato VI sono contenute le condizioni relative al rimborso all'Italia delle spese in base a tabelle standard di costi unitari per il PON IOG</p> | |
| OSSERVAZIONI RELATIVE ALLA PRESENTE SEZIONE | | | | | |
| IRREGOLARITA' SENZA IMPATTO FINANZIARIO: | | | <i>Descrivere l'irregolarità riscontrata</i> | | |
| IRREGOLARITA' CON IMPATTO FINANZIARIO: | | | | | 0,00 € |

Istruzioni Compilazione Irregolarità:

Se si riscontra una irregolarità con impatto finanziario è necessario alimentare la Colonna F con il taglio e indicare la Sezione della CL ove è stato fatto il taglio nella Colonna G ove è presente un menù a tendina con la Sezione della CL di controllo.

Se lo Stesso CF ha tagli in più sezioni della CL inserire una riga nella tabella immediatamente sotto a quella del taglio precedente e compilare tutte le colonne, ripetendo nelle Colonne A e B il CodLocProg e il CF.

NB: Se il CF è l'ultima riga della Tabella inserire la nuova riga sopra e non sotto, come precedentemente descritto

[illegible]

[illegible]

