

Decreto Dirigenziale reg. 6 agosto 2013, n. 7545

Determinazione in merito alle procedure di gestione, rendicontazione, verifica e controllo delle azioni mirate a favorire il sostegno e l'inserimento lavorativo di persone con disabilità.

Publicato nel B.U. Lombardia 9 agosto 2013, n. 32.

IL DIRIGENTE DELLA U.O. MERCATO DEL LAVORO

Viste:

- la legge 12 marzo 1999 n. 68 "Norme per il diritto al lavoro per i disabili" ed in particolare l'art. 14 che prevede l'istituzione da parte delle Regioni del Fondo regionale per l'occupazione dei disabili, le cui modalità di funzionamento sono determinate con legge regionale;
- la L.R. 4 agosto 2003 n. 13 "Promozione all'accesso al lavoro delle persone disabili e svantaggiate" ed in particolare l'art. 7 che dispone l'istituzione del Fondo regionale per l'occupazione dei disabili per finanziare iniziative di sostegno e di collocamento mirato, di seguito denominato Fondo regionale;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali"

Richiamata la Delib.G.R. 25 novembre 2009 n. 10603 con la quale si è provveduto ad approvare le Linee di indirizzo a sostegno delle iniziative in favore dell'inserimento socio-lavorativo delle persone disabili a valere sulle risorse di cui al richiamato Fondo regionale istituito con la L.R. 4 agosto 2003 n. 13 - annualità 2010-2012;

Considerato che le richiamate linee di indirizzo prevedono il finanziamento di piani provinciali mirati a finanziare azioni finalizzate al sostegno, inserimento e mantenimento lavorativo delle persone con disabilità attraverso il trasferimento di risorse del Fondo regionale disabili (art. 7 L.R. 13/03) alle Province lombarde;

Visti:

- il d.d.u.o. n. 8006 del 9 agosto 2010 avente ad oggetto "Determinazioni per il monitoraggio della azioni realizzate nell'ambito dei Piani Provinciali - Persone con disabilità - annualità 2010/2012, in attuazione della Delib.G.R. 25 novembre 2009 n. 10603 e ss.mm.ii. approvazione all. 1 schema e tracciati record per il monitoraggio dei piani provinciali persone con disabilità - 2010/2012";
- il d.d.u.o. n. 6556 del 15 luglio 2011 avente ad oggetto "Linee di indirizzo alla province per la Gestione operativa delle doti lavoro persone con disabilità, realizzate nell'ambito dei Piani Provinciali annualità 2010/2012, in attuazione della Delib.G.R. del 25 novembre 2009 n. 10603e ss.mm.ii;

Visto il rapporto di AUDIT effettuato dalla Struttura regionale "Sistemi dei controlli e coordinamento organismi indipendenti - Audit interno Regione - Supporto comitato dei controlli" relativamente agli interventi differenziati per l'integrazione socio-lavorativa tramite i piani provinciali per l'inserimento e il mantenimento lavorativo dei disabili, notificato con nota del 30 gennaio 2013 n. A1.2013.0009981;

Preso atto delle osservazioni contenute nel sopracitato rapporto nel quale, in particolare, si rileva l'opportunità di integrare le previsioni contenute nei provvedimenti sopra richiamati (d.d.u.o. n. 8006/2010e dduo n. 6556/2011) le quali evidenziano la possibilità di profili di rischio operativo per procedure inadeguate di rendicontazione;

Vista la Delib.G.R. n. 556 del 2 agosto 2013 avente ad oggetto "Determinazione in ordine alle azioni mirate al sostegno di iniziative in favore dell'inserimento e mantenimento lavorativo di persone disabili" con la quale in particolare, a chiusura del ciclo di programmazione:

- si autorizza la proroga degli interventi e delle azioni in essere nell'ambito dei piani provinciali 2010-2012 fino al 31 dicembre 2013, prevedendo la possibilità di completamento delle azioni al 31 marzo 2014;

- si rimanda a successivo provvedimento dirigenziale la determinazione in merito alle procedure di gestione, rendicontazione, verifica e controllo delle azioni nell'ambito dei piani Provinciali attuati dalle Province nell'ambito della richiamate Delib.G.R. n. 10603/2009, tenuto conto dei seguenti criteri:

- Gestione: utilizzo di uno specifico sistema informativo per la verifica della documentazione ai fini della regolarità amministrativa e contabile, sia per la gestione del sistema dotale, delle azioni di sistema e dell'assistenza tecnica;

- Verifica e controllo: attivazione di un piano di controlli in loco, anche a campione per verificare l'effettiva e congrua erogazione e fruizione dei servizi, e la corretta corrispondenza dei giustificativi di spesa e della documentazione contabile;

- Monitoraggio periodico fino alla completa chiusura delle attività;

Dato atto che sia Regione che le Province, nell'ambito delle azioni oggetto del presente provvedimento, già operano secondo procedure ispirate alla trasparenza, alla tracciabilità dei flussi finanziari e secondo modalità che consentono il controllo amministrativo e contabile dal parte dei competenti organi interni ed esterni; la mancanza di regole uniformi e indicazioni scritte potrebbe tuttavia determinare problemi in fase di rendicontazione finale delle azioni;

Ritenuto pertanto opportuno, anche alla luce delle raccomandazioni espresse dalla competente Autorità di audit interno e al fine di dare chiarezza all'attività amministrativa nella fase di chiusura del ciclo di programmazione, raccogliere in un quadro organico e completo le modalità di gestione, rendicontazione, verifica e controllo nell'ambito dei piani provinciali disabili 2010-2012, comprensivi del periodo di proroga e conclusione al 31 marzo 2014, secondo quanto descritto nell'allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto,

Vista la L.R. 7 luglio 2008, n. 20 "Testo unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale", nonché i provvedimenti organizzativi relativi alla X° Legislatura;

Decreta

1. approvare le modalità, di gestione, rendicontazione, verifica e controllo delle azioni nell'ambito dei piani provinciali disabili 2010-2012, comprensivi del periodo di proroga e conclusione al 31 marzo 2014, contenute nell'allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. di trasmettere il presente atto alle Amministrazioni Provinciali lombarde;

3. di disporre la pubblicazione del presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia e sul sito della D.G. Istruzione, Formazione e Lavoro.

Allegato A

Determinazioni in merito alle procedure di gestione, rendicontazione, verifica e controllo delle azioni nell'ambito di piani provinciali disabili 2010-2013

Obiettivi

Obiettivo del presente documento è fornire indicazioni tecniche rispetto all'applicazione delle linee di indirizzo di cui alla dduo 6556 del 15 luglio 2011, in attuazione del punto 9.4 della Delib.G.R. 10603/2009, in ordine alle procedure di gestione, rendicontazione, verifica e controllo del sistema dotale, delle azioni di sistema e dell'assistenza tecnica

Sistema dotale

Gestione

La gestione operativa delle doti avviene attraverso il sistema informativo SINTESI nel quale gli Operatori inseriscono, per ogni singola dote, tutta la documentazione amministrativo-contabile a supporto delle azioni previste dal Piano di Intervento Personalizzato.

La competente Struttura provinciale valida formalmente la dote, dopo aver verificato la completezza e correttezza dei dati e della documentazione inserita a sistema, richiedendo eventualmente all'Operatore interessato modifiche o integrazioni.

Al fine di certificare la regolarità operativa delle singole doti, nel rispetto delle linee di indirizzo di cui sopra, è necessario utilizzare una check list di verifica che tenga conto di tutto l'iter procedurale dalla validazione della dote fino alla sua conclusione, riportando eventuali annotazioni e specificazioni.

La liquidazione dei servizi dotali dovrà avvenire previa verifica della documentazione contabile attestante la reale erogazione e l'ammissibilità della spesa.

La competente struttura Provinciale, di regola si dota di un manuale delle procedure rivolto a tutti i soggetti coinvolti, ai diversi livelli, nella gestione e attuazione delle iniziative nell'ambito dei Piani provinciali.

Tale documento dovrà fornire specifiche responsabilità nell'attuazione dei piani provinciali, declinando le procedure di attuazione, finanziarie e di monitoraggio, definendo le attività caratterizzanti una corretta gestione degli interventi e, quindi, tutti gli step procedurali necessari per una realizzazione che sia efficiente ed efficace.

Rendicontazione

La rendicontazione semestrale e finale delle doti attivate attraverso i Piani Provinciali viene trasmessa alla competente struttura Regionale, secondo tempi e modalità di seguito indicate.

Azioni di sistema

I soggetti attuatori rendicontano le spese sostenute secondo le modalità previste da ogni singolo Bando/gara attraverso il sistema informativo SINTESI.

La rendicontazione semestrale e finale delle Azioni di sistema attivate attraverso i Piani Provinciali deve essere trasmessa, secondo tempi e modalità indicate, alla competente struttura Regionale.

Per la gestione dei bandi/gare per le Azioni di sistema, le Province:

✓ attribuiscono per ogni bando un codice Identificativo

✓ definiscono una griglia di valutazione

✓ creano il Piano dei Conti per la rendicontazione intermedia e finale

✓ definiscono la documentazione amministrativo-contabile a supporto delle azioni previste dal Piano di Intervento (es. modello di domanda, modello di richiesta di liquidazione, format specifici, linee guida di rendicontazione della spesa).

Nel caso in cui non sia stato utilizzato il sistema informativo SINTESI, la Provincia attestadi aver attivato procedure analoghe a quanto previsto dal sistema informativo.

L'istruttoria delle domande pervenute tiene conto dei criteri oggettivi utili alla valutazione e all'ammissibilità dei singoli progetti supportati da idonea documentazione.

Rendicontazione

I soggetti attuatori richiedono le spese sostenute secondo le modalità previste da ogni singolo Bando/gara attraverso il sistema SINTESI.

La rendicontazione delle Azioni di sistema attivate attraverso i Piani Provinciali è trasmessa alla competente struttura Regionale, sottoscritta e firmata digitalmente dal legale rappresentante o da altro soggetto con potere di firma.

La rendicontazione comprende la seguente documentazione:

- Dichiarazione finale della spesa a firma del legale rappresentante o di altro soggetto con potere di firma attestante la validità dei dati inseriti sul sistema informativo SINTESI e la corrispondenza con la documentazione comprovante la spesa
- Elenco Fatture
- Elenco Fatture raggruppate per voci di costo
- Piano dei Conti
- Relazione finale con la descrizione delle azioni svolte e i risultati raggiunti

Assistenza Tecnica

SPESE AMMISSIBILI

Sono ammissibili le spese relative a progetti, gare o incarichi specifici; quest'ultimi sono formalizzati dalle competenti strutture Provinciali, nei quali viene indicato il nominativo del personale coinvolto, il tipo di attività svolta, la quota di tempo dedicata e la durata.

Per una corretta gestione amministrativa delle attività di assistenza tecnica, per ogni voce di costo la singola Provincia, attraverso il sistema informativo SINTESI, provvede:

✓ all'attribuzione di un codice Identificativo per ogni voce di costo

✓ alla creazione del Piano dei Conti per la rendicontazione intermedia e finale

✓ all'inserimento della documentazione amministrativo-contabile a supporto delle attività di assistenza tecnica, comprese le risorse umane.

Rendicontazione

La rendicontazione finale della spesa di assistenza tecnica prevista nei piani provinciali utilizza i dati inseriti nel sistema informativo SINTESI e l'invio della seguente documentazione:

- Dichiarazione finale della spesa a firma del legale rappresentante o di altro soggetto con potere di firma attestante la validità dei dati inseriti sul sistema informativo SINTESI e la corrispondenza con la documentazione comprovante la spesa;
- Elenco Fatture;
- Elenco Fatture raggruppate per voci di costo;
- Piano dei Conti;
- Relazione finale con la descrizione dell'attività svolta.

Procedure di verifica e controllo

La competente Struttura provinciale dispone un piano di controlli in loco al fine verificare l'effettiva e congrua erogazione e fruizione del servizio, la relativa corrispondenza dei giustificativi di spesa e della documentazione contabile, nonché l'assolvimento degli obblighi fiscali e previdenziali, tenendo conto della territorialità e dell'analisi del rischio potenziale.

In particolare:

- per il sistema dotale, saranno previsti controlli presso l'Operatori che hanno erogato il servizio su un campionamento statistico non inferiore al 3% delle risorse impegnate per ogni avviso/bando;
- per le Azioni di sistema e le attività di Assistenza Tecnica, saranno previsti controlli presso i soggetti attuatori su un campionamento statistico significativo delle risorse impegnate al fine dell'accertamento dell'effettiva e conforme realizzazione del progetto/gara.

In caso di irregolarità riscontrate in seguito alla conclusione delle procedure di liquidazione, la competente struttura provinciale avvierà le procedure di recupero delle somme indebitamente percepite.

In caso di gare di evidenza pubblica occorrerà attenersi alle norme vigenti in materia di Appalti pubblici.

Tempi e modalità di monitoraggio e rendicontazione

Il monitoraggio delle azioni, (dduo n. 8006 del 9 agosto 2010), di regola deve essere inviato semestralmente alla competente struttura regionale con i dati riferiti al 30 di giugno e al 31 dicembre di ogni anno.

Su richiesta della competente struttura regionale, ciascuna Provincia dovrà inviare un monitoraggio periodico delle azioni fino alla completa chiusura di tutte le attività.

Alla chiusura di ogni annualità le competenti strutture provinciali predispongono una rendicontazione intermedia di tutte le azioni (doti, Azioni di Sistema e A.T.), suddivisa per tipologia e comprendente una relazione qualitativa rispetto gli obiettivi e gli esiti raggiunti da inviare a Regione Lombardia secondo le modalità sopra citate.

Le azioni avviate nel 2013 dovranno concludersi entro e non oltre il 31 marzo 2014.

La rendicontazione finale dei singoli Piani Provinciali 2010-2013 è presentata a Regione Lombardia entro e non oltre il 30/06/2014, pertanto le attività dovranno concludersi, a discrezione di ogni Provincia, in tempo utile per la predisposizione della rendicontazione.