



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Regione
Lombardia



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

Allegato 1.B

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FSE

LOMBARDIA 2014-2020

**ADDENDUM AL SI.GE.CO. PER LA DEFINIZIONE
DELLE PROCEDURE DI CERTIFICAZIONE DELLA
CASSA INTEGRAZIONE IN DEROGA**

Versione Dicembre 2021 (versione invariata)

Indice

1. PRESENTAZIONE	3
2. LA CIGD	4
2.1 ITER PROCEDURALE DI CONCESSIONE	4
3. AMMISSIBILITÀ DELL'OPERAZIONE SUL FONDO SOCIALE EUROPEO	5
4. RENDICONTAZIONE DELL'OPERAZIONE A VALERE SUL POR FSE 2014-2020	6
4.1. ACQUISIZIONE DEI DATI RELATIVI AI PAGAMENTI EROGATI DA PARTE DELL'INPS	6
4.2. DEFINIZIONE DEL BACINO DI CERTIFICAZIONE	7
4.3. CONTROLLI DI I LIVELLO	7
5. ORGANIGRAMMA E INDICAZIONE DELLE FUNZIONI E DELLE UNITÀ	9
6. MONITORAGGIO DEI DATI RELATIVI ALLA CASSA INTEGRAZIONE IN DEROGA	11
7. ALLEGATI.....	12
7.1. CHECK LIST DI CONTROLLO VERIFICHE DESK CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI IN DEROGA (CIGD)	12
7.2. VERBALE E CHECK LIST DI CONTROLLO IN LOCO CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI IN DEROGA (CIGD)	17
7.3. PISTE DI CONTROLLO	20

1. PRESENTAZIONE

L'articolo 242 del Decreto-Legge n. 34/2000 prevede, come noto, la possibilità di rendicontare, a valere sui Programmi dei Fondi strutturali, le spese inerenti alle prestazioni di Cassa Integrazione Guadagni in Deroga (di seguito CIGD), già anticipate dallo Stato, supponendo di conseguenza la necessità di rendicontazione di tali spese sul Fondo sociale europeo (FSE), secondo le modalità disciplinate dal Reg. UE 1303/2013.

Per garantire una procedura di certificazione coerente con le norme vigenti e condivisa tra tutti gli attori istituzionali coinvolti, l'Autorità nazionale capofila del FSE, ANPAL, ha istituito un Gruppo di lavoro con la Commissione Europea, il MEF, le Regioni e le Province Autonome interessate dalla misura di CIGD e l'INPS, ente pagatore dell'ammortizzatore in parola. Nell'ambito di detto Gruppo di lavoro, sono state elaborate le "Linee guida per la rendicontazione a valere sul FSE delle spese connesse alla CIG in deroga attivata in risposta all'emergenza da COVID-19", inviate da ANPAL nella versione definitiva in data 11 giugno 2021, quale strumento di supporto operativo all'iter procedurale necessario per la rendicontazione delle spese connesse agli interventi relativi all'attivazione della Cassa Integrazione Guadagni in deroga che si intendono finanziare a valere sui Programmi Operativi Regionali FSE 2014-2020.

Il presente documento stabilisce prioritariamente i seguenti principi da precisare:

il **beneficiario finale** dell'operazione è l'Autorità di Gestione del POR FSE di Regione Lombardia, in coerenza con l'articolo 2, paragrafo 10 del Reg. (UE) n. 1303/2013;

ai sensi dell'articolo 22, comma 1, del Decreto Cura Italia, sono deputati alla richiesta di accesso alla cassa integrazione in deroga i **datori di lavoro privati** per i quali non trovano le tutele previste in materia di ammortizzatori sociali in costanza di rapporto di lavoro dal D.Lgs. n. 148/2015 (Cigo, Cigs, Fis e Fondi di solidarietà);

i **destinatari finali** sono i lavoratori aventi diritto della cassa che, alla data del 23 febbraio 2020, indipendentemente dall'anzianità di effettivo lavoro maturata presso le aziende richiedenti il trattamento, hanno un rapporto di lavoro subordinato, anche a tempo determinato.

l'INPS è il soggetto terzo pagatore dell'operazione.

2. LA CIGD

La Cassa Integrazione Guadagni in Deroga (CIGD) è un intervento di integrazione salariale a sostegno di imprese che non possono ricorrere agli strumenti ordinari perché esclusi all'origine da questa tutela o perché hanno già esaurito il periodo di fruizione delle tutele ordinarie.

Rappresenta, dunque, uno strumento di tutela del reddito di natura straordinaria che interviene in favore dei lavoratori - anche in regime di somministrazione, i lavoratori intermittenti, i soci lavoratori delle cooperative, i lavoratori agricoli e i pescatori - dipendenti delle imprese colpite da crisi produttiva legate a contingenze di mercato o alle condizioni generali dell'economia. Nel quadro dei provvedimenti normativi adottati per contrastare l'emergenza COVID 19, l'utilizzo della CIGD è stato ampliato anche alle piccole e microimprese, appartenenti a qualsiasi settore di attività economica e sono state eliminate le restrizioni legate all'anzianità individuale (anzianità lavorativa presso l'impresa di almeno 12 mesi alla data di inizio del periodo di intervento).

L'Autorità di Gestione ha provveduto a redigere il "Documento metodologico per la certificazione a valere sul FSE delle spese connesse alla CIG in deroga attivata in risposta all'emergenza da COVID-19 CUP E89J20001240006" così come approvato nell'ultima versione con decreto n. 9516 del 12 luglio 2021.

2.1 ITER PROCEDURALE DI CONCESSIONE

In base alla normativa il datore di lavoro presenta la domanda di CIGD alla Regione in quanto competente a rilasciare il provvedimento autorizzativo.

Secondo quanto previsto dall'Allegato 2 del Decreto UO n. 3803 del 26 marzo 2020, l'istanza firmata digitalmente viene inoltrata, a cura del Legale Rappresentante dell'azienda richiedente, o di un suo delegato, esclusivamente per via telematica, utilizzando il portale <https://gefo.servizirl.it/dgformazione/>, nell'area accessibile agli utenti previa registrazione sul portale (<https://gefo.servizirl.it/registrazione/registrazione.php>).

La Regione, per il tramite della Direzione Generale Formazione e Lavoro (già DG Istruzione, Formazione e Lavoro), previa istruttoria delle domande secondo l'ordine cronologico di presentazione, adotta il decreto di concessione. Successivamente la medesima Direzione Generale trasmette all'INPS il decreto di concessione entro 48 ore dall'adozione tramite il Sistema Informativo dei Percettori (SIP), come disciplinato dalla Circolare INPS del 28 marzo 2020, n. 47, e la lista dei destinatari corredata dalle relative domande aziendali (modello "SR100").

La struttura territoriale competente dell'INPS effettua le verifiche previste ed emette il provvedimento di autorizzazione al pagamento ed alla contestuale notifica dello stesso, via PEC/Cassetto previdenziale, al datore di lavoro. Il datore di lavoro, successivamente alla ricezione del provvedimento di autorizzazione, è obbligato ad inviare all'INPS tutti i dati necessari per il pagamento dell'integrazione salariale (modello "SR41"). L'INPS eroga la CIG in deroga ai destinatari esclusivamente con la modalità del pagamento diretto.

3. AMMISSIBILITÀ DELL'OPERAZIONE SUL FONDO SOCIALE EUROPEO

Il fondamento giuridico per cui le spese emergenziali già anticipate dallo Stato sono ammissibili e rendicontabili a valere sul POR FSE di Regione Lombardia è costituito dall'Accordo sottoscritto tra la Regione e il Ministero per il Sud e la Coesione Territoriale in data 16 luglio 2020, in coerenza con il dettato dell'articolo 242 del Decreto-Legge n. 34/2020 (cd. **Decreto Rilancio**). Nell'ambito di tale accordo sono state individuate risorse a valere sul POR FSE 2014-2020 per complessivi 168,5 Milioni di euro.

Le risorse finanziarie erogate ai lavoratori percettori della CIGD, in linea con le indicazioni fornite dalla Commissione Europea per la riprogrammazione dei Fondi finalizzata a contrastare gli effetti negativi causati dall'emergenza pandemica, dalla Circolare ANPAL "Quadro di riferimento per gli interventi FSE da attuare in risposta al COVID-19" approvata in data 31 agosto 2020 ed integrata in data 19 febbraio 2021, dalle Linee guida redatte da ANPAL nell'ambito dei tavoli del Gruppo di lavoro (condivise nella versione finale con nota prot. n. 11005 del 16/11/2020) nonché dalla modifica del POR FSE approvata con Decisione Comunitaria C(2020)7664 del 9 novembre 2020, sono ammissibili a valere sulla Priorità di Investimento (Pdl) 8.v "*L'adattamento dei lavoratori, delle imprese e degli imprenditori al cambiamento*" e sulla Priorità di Investimento 9iv "*Servizi accessibili, sostenibili e di qualità, compresi servizi sociali e cure sanitarie d'interesse generale*".

Nell'ambito della Priorità 8.v possono essere inserite spese riferite ai trattamenti di CIGD finalizzati al mantenimento occupazionale dei lavoratori in imprese impegnate ad adattarsi ai cambiamenti del contesto socioeconomico e relativi ai periodi successivi al 17 maggio (post lockdown), nonché le spese riferite ai periodi precedenti, se la Regione lo ritiene opportuno.

Le spese inserite nell'ambito della Priorità di Investimento 9.iv, invece, possono essere riferite ai trattamenti di CIGD per la durata della riduzione/sospensione del rapporto di lavoro compresa nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 17 maggio 2020 con riferimento, quindi, al periodo di fruizione della CIGD indipendentemente dalla data del decreto di concessione della CIGD e dalla data di pagamento dell'INPS.

Nell'ambito del POR FSE Lombardia è prevista "ab origine", la Priorità di Investimento 8.v, a valere sull'Asse I "Occupazione".

Per ciò che concerne la Priorità di Investimento 9.iv, come anticipato, con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2020)7664 del 9 novembre 2020 è stata approvata la modifica del POR FSE 2014 – 2020 di Regione Lombardia mediante la quale è stata inserita l'operazione di "*Cassa integrazione in deroga*" nell'ambito della predetta Pdl 9iv, *Obiettivo Specifico 9.8 - Interventi emergenziali COVID-19, Azione 9.8.1 - Misura di politica passiva mediante il ricorso al finanziamento alla Cassa Integrazione in Deroga (CIGD)*.

In tale quadro programmatico, con Decreto n. 7560 del 3 giugno 2021 modificato con Decreto n. 9516 del 12 luglio 2021, Regione Lombardia, considerata la coerenza dell'intervento con gli obiettivi generali e specifici definiti nel POR FSE nonché con i criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza, da ultimo, con procedura scritta conclusasi in data 28 maggio 2021, ha ammesso a finanziamento l'operazione "*Cassa integrazione in deroga*", per un importo complessivo massimo stimato di euro € 171.101.890,76 nei limiti dell'allocazione di € 168.500.000,00 previsti per gli ammortizzatori sociali (CIGD).

4. INFINE, CON DGR XI/5401 DEL 18/10/2021 È STATO APPROVATO LO SCHEMA DI CONVENZIONE CHE REGOLA, TRA INPS E REGIONE LOMBARDIA, LE MODALITÀ ATTUATIVE, GESTIONALI E I FLUSSI INFORMATIVI RELATIVI AGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI IN DEROGA, CON LA FINALITÀ DI RENDICONTARE A VALERE SUL PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FSE 2014 – 2020 LE SPESE SOSTENUTE LEGATE ALL'EROGAZIONE DELLA CASSA INTEGRAZIONE IN DEROGA DERIVANTI DALL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19. LA CONVENZIONE QUADRO TRA INPS E REGIONE LOMBARDIA PER LA RENDICONTAZIONE A VALERE SUL FSE DELLE SPESE CONNESSE ALLA CIGD IN DEROGA ATTIVATE IN RISPOSTA ALL'EMERGENZA COVID-19, È STATA SOTTOSCRITTA IN DATA 16 NOVEMBRE 2021 E TRASMESSA CON NOTA PROT. N. E1.2021.0350942 DEL 17 NOVEMBRE 2021. RENDICONTAZIONE DELL'OPERAZIONE A VALERE SUL POR FSE 2014-2020

Gli attori coinvolti nell'iter di rendicontazione del trattamento della CIGD sono gli uffici regionali competenti in materia di ammortizzatori sociali, l'INPS in qualità di soggetto terzo pagatore, l'AdG e la società responsabile del Sistema Informativo di Regione Lombardia.

Al fine di avviare l'iter di verifica per il pagamento delle spese di "Cassa integrazione in deroga", coerentemente con le disposizioni normative e procedurali, l'Ufficio regionale competente in materia di ammortizzatori sociali ha provveduto a trasmettere all'INPS i decreti di concessione, unitamente alla lista dei destinatari, attraverso il Sistema Informativo dei Percettori (SIP) secondo le procedure in essere previste dallo stesso Istituto.

A seguito delle verifiche di competenza, e una volta acquisiti i dati dal datore di lavoro mediante l'invio dei modelli SR 41, l'INPS ha erogato la CIG in deroga ai destinatari esclusivamente con la modalità del pagamento diretto.

4.1. ACQUISIZIONE DEI DATI RELATIVI AI PAGAMENTI EROGATI DA PARTE DELL'INPS

Le spese così anticipate dallo Stato, oggetto di rendicontazione sul POR FSE, consistono nell'integrazione salariale al lordo degli oneri contributivi ed ANF e i dati relativi sono messi a disposizione dall'INPS alla Regione attraverso la Banca Dati Percettori (SIP), presente sul sito www.inps.it, mediante file in formato .csv o Excel protetti. Le informazioni rese disponibili e oggetto della rendicontazione sono:

Tracciato delle informazioni per la rendicontazione

Numero della Determina regionale
Anno della Determina regionale
Codice regionale della domanda decretata
Decreto legislativo che disciplina la prestazione richiesta
Data dell'accordo sindacale
Data inizio del periodo autorizzato
Data fine del periodo autorizzato
Codice fiscale dell'azienda
Matricola INPS dell'azienda
Ragione sociale dell'azienda
Comune unità produttiva dell'azienda
Codice fiscale del beneficiario pseudonimizzato
Anno della mensilità di prestazione erogata
Mensilità relativa al periodo pagato
Data della liquidazione della prestazione

Importo pagato Numero di ore pagate Protocollo assegnato alla domanda da INPS Numero autorizzazione assegnato da INPS Data dell'autorizzazione rilasciata da INPS.
--

In linea con le istruzioni operative fornite da INPS con nota prot. U.0021944 del 15/12/2020 per la messa a disposizione dei dati attraverso la Banca Dati Percettori, i dati vengono scaricati dalla U.O. competente per tematica e trasmessi alla società informatica responsabile del Sistema Informativo.

4.2. DEFINIZIONE DEL BACINO DI CERTIFICAZIONE

La società informatica provvede ad effettuare gli incroci tra le informazioni in possesso di RL conservate nel sistema informativo GEFO e quelle fornite da INPS attraverso la Banca Dati Percettori, secondo i criteri e le modalità previsti nel "Documento metodologico per la certificazione a valere sul FSE delle spese connesse alla CIG in deroga attivata in risposta all'emergenza da COVID-19" trasmesso con nota prot. E1.2021.0141291 del 19/05/2021 e approvato nell'ultima versione con decreto n. 9516 del 12 luglio 2021. Al termine delle verifiche il Responsabile della Struttura competente per la società informatica fornisce, contestualmente al file risultante dall'incrocio dei due database, una attestazione dei controlli automatici effettuati.

Il set di controlli di coerenza così condotto sul DB dell'INPS e sui dati presenti sul Sistema Informativo di Regione Lombardia, consente l'identificazione puntuale sia del potenziale volume di certificazione che delle aziende rispondenti, in maniera stringente ed univoca, ai requisiti posti.

4.3. CONTROLLI DI I LIVELLO

Ai sensi dell'art. 125, par. 5 del Reg. (UE) n.1303/2013 e s.m.i i controlli che l'AdG deve assicurare sono di due tipi:

1. verifiche amministrative rispetto a ciascuna domanda di rimborso;
2. verifiche sul posto delle operazioni.

Verifiche amministrative

Le verifiche amministrative, in linea con quanto previsto dalla nota EGESIF_14-0012_02 final "Linee guida per gli Stati membri sulle verifiche di gestione", vengono effettuate su base campionaria.

La precisione dei controlli automatici e della verifica di coerenza tra il DB percettori di INPS e i dati presenti sul Sistema Informativo di Regione Lombardia, infatti, assicura un elevato livello di affidabilità, tale da consentire l'effettuarsi dei controlli a campione su una percentuale della spesa rendicontata. Il campione è individuato sulla base della metodologia appositamente predisposta dall'AdG e trasmessa alla Funzione di controllo.

L'estrazione del campione e il collegato verbale, nonché la realizzazione delle verifiche e la formalizzazione dei relativi esiti, vengono condotte dalla Funzione di controllo così come individuata nel Si.Ge.Co. nel caso di operazioni in cui in cui l'autorità di gestione sia anche beneficiaria.

La verifica sulle aziende campionate riguarda la corrispondenza e coerenza tra i decreti assunti da Regione Lombardia e i dati riportati nel DB Percettori dell'INPS e nel file delle spese rendicontate. In particolare, l'oggetto del controllo è l'istanza presentata dall'azienda sul portale <https://gefo.servizirl.it/dgformazione> ovvero la corrispondenza tra:

- N. ID Domanda e presenza nel Decreto di autorizzazione e nel DB Percettori INPS;
- Il numero di lavoratori quietanzato da INPS (come da DB percettori) uguale o inferiore a quello inserito nel decreto di concessione di RL;
- Importo autorizzato nel Decreto e importo liquidato presente nel DB percettori, che deve essere uguale o minore rispetto all'importo complessivamente autorizzato da Regione Lombardia per l'ID Domanda.

Il controllo viene tracciato in un'apposita *check list allegata al presente documento*, unica per il CUP dell'operazione "Cassa integrazione in deroga".

Verifiche sul posto

La Funzione di verifica sul posto svolge una verifica *in loco* presso la sede regionale INPS.

Al fine di consentire l'esecuzione dei controlli l'INPS, su richiesta del soggetto che effettua la verifica, mette a disposizione i dati sui pagamenti per singolo lavoratore non pseudonimizzati, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 25, comma 1, lett. b) del Regolamento (UE) n 480/2014.

I controlli *in loco* vengono effettuati presso la sede regionale dell'INPS al fine di verificare la documentazione attestante l'effettività dell'erogazione del sostegno al reddito, campionando un numero limitato di lavoratori interessati ai fini della verifica della quietanza dei mandati di pagamento della Cassa integrazione in deroga e dei modelli SR41.

Il campione di lavoratori da sottoporre a controllo viene selezionato in base alla metodologia di campionamento definita dall'AdG.

La nota ANPAL "Quadro di riferimento per gli interventi FSE da attuare in risposta al COVID 19" n. 8013 del 31 agosto 2020, successivamente integrata in febbraio 2021, prevede che, per lo svolgimento dei controlli durante l'intero periodo di vigenza delle misure restrittive introdotte al fine di contenere l'emergenza sanitaria da COVID-19, le Autorità di Gestione possano adottare procedure in deroga attraverso cui sostituire le verifiche "in presenza" con nuove modalità di controllo "da remoto".

Per l'effettuazione delle verifiche in oggetto, la Funzione di verifica sul posto comunica ad INPS l'elenco dei lavoratori campionati al fine di consentire, a seguito della restituzione in chiaro dei codici fiscali non anonimizzati, di estrarre le informazioni in merito ai pagamenti effettuati.

In ogni caso, le verifiche *in loco*, effettuate in modalità da remoto o in presenza, sulle operazioni che hanno prodotto spesa certificata nell'anno contabile in corso, dovranno di norma essere concluse entro la presentazione del pacchetto conti dell'anno contabile e pertanto l'effettuazione delle verifiche in loco non è propedeutica alla certificazione della spesa alla CE.

Gli esiti delle verifiche in loco vengono riepilogati in un verbale di controllo sul posto e in un'apposita *check list* allegati al presente documento. Eventuali tagli, vengono gestiti secondo le procedure ordinarie di ritiri e recuperi previsti dal Si.Ge.Co. e dal Manuale delle procedure.

5. ORGANIGRAMMA E INDICAZIONE DELLE FUNZIONI E DELLE UNITÀ

Come precisato nel Sistema di Gestione e Controllo del POR FSE 2014-2020, l’Autorità di Gestione (incardinata nella Direzione Generale Formazione e Lavoro – U.O. Politiche europee e coordinamento delle funzioni trasversali), è dotata di un’organizzazione di tipo funzionale che, operando sotto il suo coordinamento, svolge le funzioni di programmazione, gestione, monitoraggio e verifica previste dai regolamenti UE.

Il principio della separazione delle funzioni di gestione dalle funzioni di controllo di cui all’art. 72 lett. b) del Reg. (UE) n.1303/ 2013, è garantito attraverso l’attribuzione delle competenze per le procedure di attuazione/gestione e delle competenze per i controlli di I livello ad Unità Organizzative/Strutture distinte.

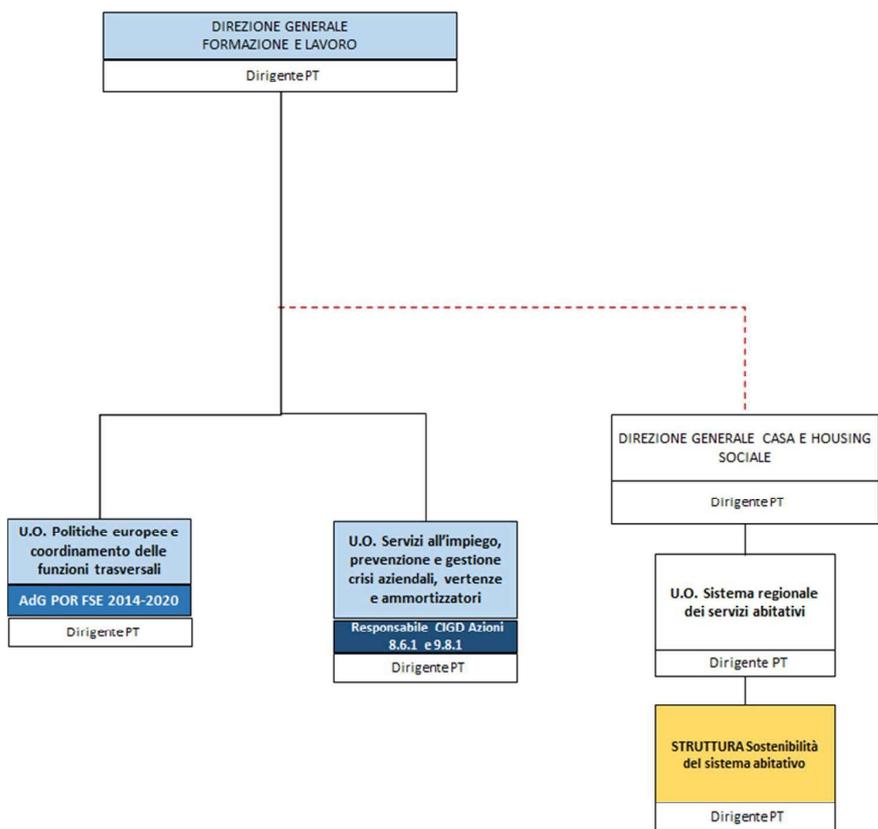
Di seguito si riporta la descrizione delle strutture organizzative evidenziando in particolare le funzioni di Gestione e quelle di Controllo.

All’interno della **Direzione Generale Formazione e Lavoro** le **funzioni di gestione** della CIGD sono in capo alla U.O. “Servizi all’impiego, prevenzione e gestione crisi aziendali, vertenze e ammortizzatori”, responsabile dell’Asse I Azione 8.6.1-CIGD e dell’Asse II Azione 9.8.1.

Le funzioni di verifica della CIGD sono incardinate all’interno della **DG Casa e housing sociale**, presso la Struttura “Sostenibilità del sistema abitativo”, collocata nell’ambito della U.O. “Sistema regionale dei servizi abitativi”.

Di seguito sono riportati il funzionigramma e l’organigramma che rappresentano la Funzione di gestione e le funzioni di controllo di primo livello desk e in loco inerenti al processo CIGD.

Asse	Funzione di Gestione	Funzione di controllo I livello desk	Funzione di controllo I livello in loco	Funzione di validazione degli esiti dei controlli	Funzione di trattazione irregolarità e recuperi
I	Azione 8.6.1 - CIGD				
	DG FL – U.O. Servizi all’impiego, prevenzione e gestione crisi aziendali, vertenze e ammortizzatori	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo
II	Azione 9.8.1				
	DG FL – U.O. Servizi all’impiego, prevenzione e gestione crisi aziendali, vertenze e ammortizzatori	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo	DG Casa e housing sociale – Struttura Sostenibilità del sistema abitativo



6. MONITORAGGIO DEI DATI RELATIVI ALLA CASSA INTEGRAZIONE IN DEROGA

L'Autorità di Gestione del POR FSE di Regione Lombardia deve garantire il monitoraggio dell'operazione "Cassa integrazione in deroga" mediante il trasferimento dei dati al Sistema Nazionale di Monitoraggio, secondo le regole comuni e condivise all'interno del documento tecnico "Protocollo Unico di Colloquio" e dell'Allegato 1 alla Circolare MEF-RGS n. 17 del 28 luglio 2020.

Si rimanda All'allegato 1 di detta Circolare per le modalità operative da seguire per identificare nel Sistema Nazionale di Monitoraggio, in modo omogeneo tra Programmi, gli interventi attivati in risposta alla crisi COVID19 a valere sia su risorse UE e sia su risorse nazionali.

Sulla base delle indicazioni fornite dalla Commissione Europea¹, nonché dalle "Linee guida per l'utilizzo degli indicatori specifici COVID-19 fornite dall'ANPAL"², si riporta il set di indicatori specifici utilizzati per il monitoraggio dell'operazione CIGD:

- CV33 Entità supportate nella lotta contro la COVID-19 a valere sulla Priorità d'Investimento 8.v;
- CV31 – CVST Numero di partecipanti che hanno beneficiato del sostegno dei regimi di disoccupazione temporanea (dedicato agli ammortizzatori) a valere sulla Priorità d'investimento 9.iv;

L'indicatore di risultato, per entrambe le Priorità d'investimento è il CVR1 – Numero di partecipanti che mantengono il loro posto di lavoro 6 mesi dopo l'uscita dall'intervento.

La raccolta, l'analisi e l'utilizzo dei dati di monitoraggio avvengono secondo le consuete procedure previste dal Si.Ge.Co. (2.2.3.2. "Procedure per un sistema di raccolta, registrazione e conservazione in formato elettronico dei dati relativi a ciascuna operazione") e dal Manuale delle procedure (par. 8.9 "Monitoraggio e valutazione").

Per la modalità di quantificazione degli indicatori, si fa riferimento a quanto indicato al paragrafo 4. "Microdati" delle "Linee guida per l'utilizzo degli indicatori specifici COVID-19 fornite dall'ANPAL", secondo cui: *"(...) In caso di operazioni relative a una platea estesa di partecipanti, ossia in caso di sostegno diffuso, c.d. "less-intesive", è sufficiente l'indicazione quantitativa, pertanto la raccolta di microdati pur essendo auspicabile, non è obbligatoria. In linea generale, in assenza del set completo di dati non sensibili sullo stato del mercato del lavoro, (ovvero dei "microdati" quali: situazione occupazionale per impostazione predefinita: occupati, età e livello di istruzione, suddivisi per sesso) può essere valorizzata solo la riga relativa al totale complessivo dei partecipanti³.*

¹ "NON PAPER: List of programme specific indicators related to the cohesion policy response to the COVID-19 pandemic" EGESIF_20-0007-00 12/05/2020.

² Ultima versione disponibile del 13 novembre 2020

³ Q&A EC "Structural Funds – horizontal questions - Data collection"

7. ALLEGATI

7.1. CHECK LIST DI CONTROLLO VERIFICHE DESK CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI IN DEROGA (CIGD)

REGIONE LOMBARDIA POR FSE 2014/2020							
Check list di controllo Cassa Integrazione Guadagni in Deroga (CIGD) - Progetto a titolarità regionale							
INFORMAZIONE ANAGRAFICA							
Programma Operativo			POR LOMBARDIA 2014-2020				
Asse			I	II			
Obiettivo Specifico			8.6	9.8			
Azione			8.6.1	9.8.1			
Responsabile per il controllo di I Livello							
Titolo progetto			Cassa Integrazione Guadagni in Deroga (CIGD)				
Codice identificativo progetto (ID domanda BOL)			2907627				
CUP			E89J20001240006				
Soggetto Beneficiario			Regione Lombardia				
Natura del soggetto beneficiario		<input type="checkbox"/>	Privato	<input type="checkbox"/>	Pubblico	<input type="checkbox"/>	Altro
Soggetto attuatore/pagatore			INPS				
Importo ammesso a finanziamento							
Quota FSE			€ 171.101.890,76				
Importo rendicontato dal Beneficiario (riconosciuto da RL e liquidato da INPS)			ASSE I	ASSE II			
Quota FSE							
Importo ammissibile a seguito di controllo di primo livello							
Quota FSE							
Importo non ammissibile a seguito di controllo di primo livello							
Quota FSE							
Importo certificato UE (precedente domanda di pagamento)							
Quota FSE							
Importo da certificare							
Quota FSE							
TIPOLOGIA			Titolarità		Regia		
STATO			Avviato		Concluso		
Verifica delle procedure di selezione dell'operazione							

Item	Documentazione	SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note	
1	Verificare la presenza dell'accordo Stato Regione Lombardia destinato al sostegno dei redditi dei lavoratori, anche mediante ammortizzatori sociali						
2	Verificare la coerenza programmatica dell'intervento con il POR Lombardia FSE 2014/2020 e la coerenza con i criteri di selezione approvati dal Comitato di Sorveglianza						
3	Verificare che la misura di cassa integrazione in deroga sia attuata in coerenza con le previsioni delle disposizioni nazionali di cui all'art. 22 comma 1 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. Decreto Cura Italia) convertito, con modificazioni, dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27 e modificato dal Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. Decreto Rilancio), convertito dalla Legge n. 77 del 17 luglio 2020						
4	Verificare l'avvenuta sottoscrizione dell'Accordo Quadro per il riconoscimento dei trattamenti in CIGD tra Regione Lombardia e Parti Sociali						
5	Verificare le modalità di accesso alla misura di CIGD previsto dalla Regione Lombardia						

6	Verificare l'ammissione a finanziamento dell'intervento "Cassa Integrazione in Deroga" a valere sul POR Lombardia FSE 2014/2020						
Verifica delle procedure di attuazione dell'operazione propedeutiche alla certificazione delle spese							
1	Verificare la corrispondenza tra l'importo autorizzato nei decreti di Regione Lombardia e gli importi liquidati da INPS presenti nel bacino di certificazione, la presenza dei provvedimenti di concessione della CIGD per un ammontare di spesa fino alla concorrenza di € 168.500.000,00						
2	Verificare che i provvedimenti di concessione di Regione Lombardia siano riferiti a trattamenti di CIGD per la durata della sospensione dei rapporti di lavoro per un periodo compreso tra il 23/02/2020 e il 17/05/2020 e che i pagamenti effettuati da INPS siano riferiti al medesimo periodo						
3	Verificare la corrispondenza tra: - n. ID Domanda e presenza nel Decreto di autorizzazione e nel DB Percettori INPS; - il numero di lavoratori quietanzato da INPS (come da DB percettori) uguale o inferiore a quello inserito nel decreto di concessione di RL; - importo autorizzato						

	nel Decreto e importo liquidato presente nel DB percettori, che deve essere uguale o minore rispetto all'importo complessivamente autorizzato da Regione Lombardia per l'ID Domanda.						
4	Verificare che l'operazione selezionata, coerentemente alle disposizioni di cui all'art. 65.6 del Reg (UE) 1303/2013, non sia materialmente portata a termine o completamente attuata prima che la domanda di finanziamento del Beneficiario venga formalmente presentata.						
Verifica sugli indicatori							
Item	Documentazione	SI	NO	N/A	Estremi della documentazione probatoria	Note	
1	Verificare che i dati relativi agli indicatori, compresi i dati relativi ai singoli partecipanti, siano correttamente registrati e conservati nel sistema informativo regionale, compatibilmente con le indicazioni fornite dalla Commissione Europea (cfr. Q&A EC "Structural Funds – horizontal questions - Data collection") relativamente alla possibilità di mancata disponibilità di microdati relativi ai partecipanti (es. titolo di studio, etc.)						

2	<p>Verificare che il numero totale dei partecipanti all'intervento sia corretto e coerente con le informazioni registrate sul sistema informativo, compatibilmente con le indicazioni fornite dalla Commissione Europea (cfr. Q&A EC "Structural Funds – horizontal questions - Data collection") relativamente alla possibilità di mancata disponibilità di microdati relativi ai partecipanti (es. titolo di studio, etc.)</p>				
----------	--	--	--	--	--

Conclusioni generali

<p><i>Conclusioni generali</i></p>

Esito del controllo		
POS		Controllo svolto con esito positivo
NEG		Controllo svolto con esito negativo
N/A		Controllo non svolto in quanto si tratta di una procedura non applicabile al caso di specie

Data	
Il funzionario	
Il Responsabile della verifica	

VERBALE E CHECK LIST DI CONTROLLO IN LOCO CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI IN DEROGA (CIGD)

REGIONE LOMBARDIA	
POR FSE 2014-2020	
Verbale di controllo sul posto Cassa Integrazione Guadagni in Deroga (CIGD)	
Progetto a titolarità regionale	
Programma Operativo: POR FSE Lombardia 2014-2020	
Asse ____ – Obiettivo Specifico ____ – Azione ____	
Asse ____ – Obiettivo Specifico ____ – Azione ____	
Codice identificativo progetto (ID domanda BOL): _____	
CUP: _____	
Dati del progetto	
Stato dell'operazione: Chiuso	
Importo totale dell'operazione approvato dalla Regione: € _____	
Di cui sull'Asse I: _____	
Di cui sull'Asse II: _____	
Importo oggetto di verifica: € _____	
Di cui sull'Asse I: _____	
Di cui sull'Asse II: _____	
Data verifica ex post: _____	
Data verbale: _____	
Luogo della verifica sul posto: _____	
Dati del beneficiario	
Denominazione:	

Natura giuridica:
Dati del soggetto pagatore
Denominazione:
Natura giuridica:
Sede provinciale di _____
Dati dei destinatari
Vedi elenco dei codici fiscali campionati
Esiti: <ul style="list-style-type: none"> - Nessun Rilievo - Con Rilievi senza proposta di decurtazione (specificare rilievi) - Con Rilievi con proposta di decurtazione (specificare rilievi)
Raccomandazioni e puntualizzazioni:
Note:
Funzionari/o incaricati/o:

Campi oggetto di verifica	sì	n o	n.a .	Note	Documento oggetto della verifica
- I codici fiscali dei destinatari campionati, coincidono con i codici fiscali presenti nei modelli SR41 trasmessi dal datore di lavoro?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CF campionati; Modelli SR41.
- Il numero di autorizzazione riportato nei modelli SR41 trasmessi dal datore di lavoro è coerente con quello comunicato da INPS?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Decreti di autorizzazione regionali; Autorizzazione INPS; Modelli SR41
- Gli importi liquidati da INPS ai lavoratori campionati, relativi al trattamento di Cassa Integrazione in Deroga, sono coerenti con gli importi concessi dai Decreti di autorizzazione regionali?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Decreti di autorizzazione regionali; Autorizzazione INPS; Banca dati Percettori mediante file di formato .csv (paragrafo 3.3. Linee guida per la rendicontazione a valere sul FSE delle spese connesse alla CIG in deroga attivata in risposta all'emergenza da COVID-19).

<p>- Sono state verificate le quietanze dei mandati di pagamento ai percettori?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<p>Banca dati Percettori mediante file di formato .csv</p> <p>Convenzione INPS-RL;</p> <p>Quietanza dei mandati di pagamento</p> <p>(paragrafo 3.5. Linee guida per la rendicontazione a valere sul FSE delle spese connesse alla CIG in deroga attivata in risposta all'emergenza da COVID-19)</p>
Esito					
Nessun rilievo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
Rilievi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

Data _____

Firma dei/I funzionari/o incaricati/o
(Nome e cognome)

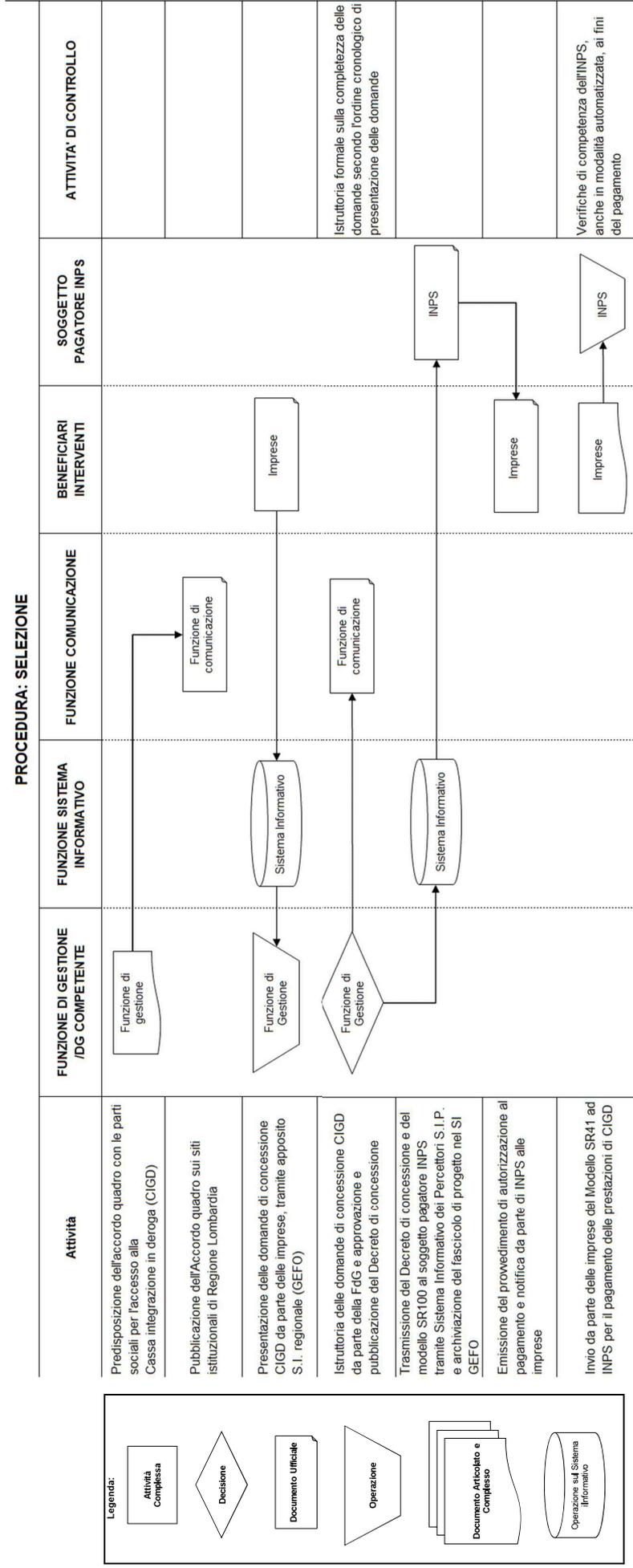
(Firma)

Firma dei/I funzionari/o INPS
(Ruolo)

(Nome e cognome)

(Firma)

7.2. PISTE DI CONTROLLO



PROGRAMMAZIONE							Attività di controllo
Attività	FUNZIONE DI GESTIONE /DC COMPETENTE	AUTORITA' DI GESTIONE (AdG)	FUNZIONE SISTEMA INFORMATIVO	FUNZIONE COMUNICAZIONE	AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE (AdC)	AUTORITA' DI AUDIT (AdA)	ALTRI SOGGETTI
Stipula dell'Accordo Stato - Regione per la riprogrammazione del PO di Regione Lombardia ai fini del finanziamento delle spese anticipate dallo Stato per gli ammortizzatori in deroga							Stato - RL
Avvio della procedura di consultazione per iscritto del Cds ai fini della riprogrammazione del POR		AdG					CdS
Chiusura della procedura di consultazione per iscritto del Cds ai fini della riprogrammazione del POR		AdG					CE
Approvazione della riprogrammazione del POR con decisione della Commissione Europea (CE) e trasmissione tramite Sistema Informativo SFC		AdG	Sistema Informativo				
Rilascio del Codice Unico di Progetto (CUP)		AdG					
Definizione dei criteri per l'individuazione del bacino di certificazione e delle modalità per la rendicontazione e certificazione della CIG a valere sul POR FSE 2014-2020	Funzione di Gestione	AdG	Funzione Sistema Informativo		AdC	AdA	
Trasmissione dei criteri e delle modalità alla Funzione di Gestione, alle Funzioni sistema informativo e agli altri soggetti competenti (AdC, AdA)	Funzione di Gestione						
Messa a disposizione della Banca Dati Percettori INPS ed Estrazione dei mie entranti ai pagamenti della Cassa Integrazione in Deroga da Banca Dati Percettori INPS	Funzione di Gestione						INPS
Trasmissione dei dati relativi ai pagamenti CIGD estratti dalla Banca Dati Percettori al fine di definire il bacino per la certificazione delle spese	Funzione di Gestione		Funzione Informativo				
Ricezione dell'elaborazione dei controlli effettuati dal SI e del potenziale bacino di certificazione	Funzione di Gestione	AdG					
Approvazione del decreto di ammissione a finanziamento della CIGD e pubblicazione sul BURL e sui siti istituzionali di RL	Funzione di Gestione	AdG	Funzione di comunicazione				

Verifiche di coerenza tramite incrocio tra banche dati di riferimento: sistema regionale GEFO (bandi 770 e 771) e estrazione da banca dati percettori sulla base dei criteri e delle modalità definite nel "Documento metodologico per la certificazione a valere sul FSE delle spese connesse alla CIG in deroga attivata in risposta all'emergenza da COVID-19"

ATTUAZIONE									
Attività	FUNZIONE DI GESTIONE /DSG COMPETENTE	AUTORITA' DI GESTIONE (AdG)	FUNZIONE SISTEMA INFORMATIVO	FUNZIONE COMUNICAZIONE	AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE (AdC)	AUTORITA' DI AUDIT (AdA)	FUNZIONE DI CONTROLLO	ALTRI SOGGETTI	Attività di controllo
<p>Predisposizione e trasmissione della metodologia di campionamento dei controlli desk di primo livello</p>	<p>Funzione di Gestione</p>	<p>Autorità di Gestione</p>			<p>AdC</p>				
<p>Richiesta di avvio dei controlli desk di primo livello funzionali alla certificazione delle spese</p>	<p>Funzione di Gestione</p>								
<p>Espletamento dei controlli di primo livello funzionali alla certificazione delle spese</p>	<p>Funzione di Gestione</p>						<p>Funzione di Controllo</p>		<p>Verifica della corrispondenza e coerenza tra i decreti assunti da Regione Lombardia e i dati riportati nei DE Percettori e nei file delle spese rendicontate, secondo quanto previsto dalla Metodologie del campionamento della CIGD</p>
<p>Comunicazione degli esiti dei controlli effettuati</p>	<p>Funzione di Gestione</p>								
<p>Archiviazione documentale del fascicolo di progetto nei SI BOL</p>	<p>Funzione di gestione</p>								

VERIFICHE SUL POSTO					
Fasi del controllo	FUNZIONE DI GESTIONE /DG COMPETENTE	AUTORITA' DI GESTIONE (AdG)	Funzione di verifica sul posto delle operazioni	Altri soggetti	Attività di controllo
Stipula della Convenzione Quadro tra Regione Lombardia e INPS		Autorità di Gestione	Funzione verifica sul posto	RL - INPS	
Predisposizione e trasmissione della metodologia di campionamento dei controlli in loco		Autorità di Gestione	Funzione di Controllo	INPS	
Richiesta di avvio dei controlli in loco primo livello funzionali alla certificazione delle spese					
Messa a disposizione da parte di INPS a RL, per ogni lavoratore campionato, dei codici fiscali "in chiaro" e dei dati relativi ai pagamenti erogati					
Esepletamento dei controlli di primo livello funzionali alla chiusura dei Conti annuali	Funzione di Gestione				Verifica, per singolo percettore campionato, della quietanza dei mandati di pagamento e dei modelli SR- 41
Comunicazione degli esiti dei controlli effettuati	Funzione di gestione				
Archiviazione documentale del fascicolo di progetto nel SI BOL					