



VERBALE DI CAMPIONAMENTO - VERIFICHE SOSTANZIALI

Missione	
Componente	
Investimento	

ANAGRAFICA OPERAZIONE

Amministrazione centrale	<i>Presidenza del Consiglio dei ministri – Struttura di missione PNRR – Ufficio V</i>
Modalità di attuazione	A Regia ☐ A Titolarità ☐
Procedura attuativa	
Soggetti Attuatori	
Titolo Avvisi	
Data del campionamento	

PREMESSA

In data XX/XX/XXXX, il Coordinatore del servizio di rendicontazione e controllo, ed il funzionario _____ procedono all'estrazione del campione di Rendiconti di progetto, presentati nell'ambito della Misura _____ del PNRR, da sottoporre a verifiche sostanziali *on desk* sulla regolarità delle spese e delle procedure esposte a rendicontazione, così come previsto dal “Manuale delle procedure di rendicontazione e controllo”.

L'oggetto del campionamento è costituito da **n. XX** rendiconti di progetto presentati dai Soggetti Attuatori dell'Intervento, nel periodo di riferimento XX/XX/XXXX-XX/XX/XXXX, che hanno avuto esito positivo nell'ambito dei “controlli formali (al 100%) di regolarità amministrativo-contabile sulle rendicontazioni di spesa”.

ATTIVITÀ DI CAMPIONAMENTO

Come descritto nella “Metodologia di campionamento”, per procedere alla selezione del campione, in linea con quanto esposto nel Manuale delle procedure di rendicontazione e controllo (capitolo 7), sono state considerate sia le informazioni relative ai diversi Rendiconti di progetto acquisite attraverso la piattaforma ReGiS, che i diversi livelli di rischio associato a ciascun progetto attraverso i valori assunti dalle variabili che concorrono al calcolo del ranking totale del rischio / tenuto conto della specificità dell'universo campionario, si adotta un campionamento di tipo c.d. “randomico”.

La metodologia di campionamento tiene conto del ranking totale del rischio relativo a ciascun rendiconto di progetto e dell'importo rendicontato.

Come esposto nel “Manuale delle procedure di rendicontazione e controllo” innanzi citato, il campione selezionato secondo la metodologia non randomizzata/randomizzata deve essere composto da un numero di unità tali che la somma degli importi dei rendiconti estratti sia $\geq X\%$ del totale degli importi.

La somma degli importi dei rendiconti di progetto estratti deve quindi essere pari ad almeno $\geq \text{€ XXXX,XX}$.

Per il campionamento viene preso a base il file Excel che contiene l'elenco dei **XX** rendiconti di progetto che sono stati oggetto di verifiche formali con esito positivo, a cui sono associati gli score di rischio utilizzati per il calcolo del ranking totale di progetto **R** definito come Somma ($V_a + V_b + V_c + V_e + V_f$) che contiene le informazioni:

- a. Codice Locale Progetto
- b. CUP
- c. Soggetto Beneficiario
- d. Locazione Geografica-Provincia
- e. Rischio di contesto
- f. Titolo Progetto
- g. Importo Totale Progetto
- h. ID RENDICONTO
- i. Data DDR
- j. Importo in DDR
- k. Importo non ammissibile
- l. V_a - RISCHIOSITÀ PROGETTO IN ARACHNE
- m. V_b - RISCHIOSITÀ BENEFICIARIO IN ARACHNE
- n. V_c - VALORE FINANZIARIO PROGETTO
- o. V_e - INDICATORE DI CONTESTO
- p. V_f - ESITI PRECEDENTI CONTROLLI (AMMINISTRATIVI E SUL POSTO)
- q. RANKING TOTALE

Dall'analisi dei dati estratti dal sistema ARACHNE (V_a – rischio di progetto in ARACHNE e V_b – rischio di beneficiario in ARACHNE), non risultano/risultano rendiconti di progetto con un livello complessivo di rischio alto (punteggio “allerta frode e rischio per la reputazione” compreso tra 40 e 50).

In linea con quanto esposto nel “Manuale delle procedure di rendicontazione e controllo” (capitolo 7), si procede ad estrarre il rendiconto di progetto col ranking complessivo maggiore ed il valore finanziario più alto, fino al raggiungimento della percentuale di campionamento prevista / preso atto degli esiti delle verifiche formali, per i XX rendiconti di progetto parte dell'universo campionario, utilizzando la funzione =CASUALE() su una cartella di lavoro Excel, è stato assegnato a ciascun rendiconto un numero casuale compreso tra 0 e 1. Successivamente, si è proceduto ad ordinare i Rendiconti di progetto in base al numero assegnato casualmente. Sono stati selezionati i Rendiconti di Progetto col numero casuale più alto/basso, fino al raggiungimento della percentuale di campionamento prevista.

All'esito del campionamento, sono quindi stati estratti n. XX Rendiconti di Progetto da sottoporre a “verifiche sostanziali on desk”, per un valore complessivo di XXXX,XX euro, pari al X% dell'universo campionabile.

Il Coordinatore del Servizio di Rendicontazione e Controllo

Il Funzionario del Servizio di Rendicontazione e controllo