

Manuale per la rilevazione dei dati utili alla quantificazione degli indicatori del Programma FSE+ 2021-2027

Impressum

Manuale per la rilevazione dei dati utili alla quantificazione degli indicatori del Programma FSE+ 2021-2027
(anche in breve Manuale per il Monitoraggio FSE+)

Pubblicazione dell'Autorità di Gestione:

Provincia autonoma di Bolzano – Alto Adige

Ripartizione Europa

Ufficio Fondo Sociale Europeo

Via Conciapelli 69 - 39100 Bolzano

Tel: +39 0471 41 31 30

fsebz@provincia.bz.it

www.provincia.bz.it/fse

Il presente opuscolo ha carattere puramente informativo.

In caso di incongruenze o contraddizioni tra la versione in lingua italiana e la versione in lingua tedesca va considerata la versione in lingua italiana.

© Provincia autonoma di Bolzano - Riproduzione autorizzata con citazione della fonte.

Per eventuali aggiornamenti, consultare: www.provincia.bz.it/fse

Indice

1.	Premessa e introduzione al monitoraggio	4
1.1.	Finalità del documento e ambito di applicazione	4
1.2.	Definizioni.....	4
2.	Organizzazione del sistema di monitoraggio	6
2.1.	Funzioni dell'Ufficio FSE	6
2.2.	Flussi informativi	6
2.3.	SFC2021 e Sistema unico nazionale di monitoraggio (PUC RGS)	7
3.	Avanzamento fisico del Programma	9
3.1.	Indicatori di output.....	9
3.2.	Indicatori di risultato	13
3.3.	Computo dei partecipanti e delle operazioni.....	14
3.3.1.	Partecipanti	15
3.3.2.	Operazioni.....	16
3.4.	Aggregazione dei dati	16
4.	Qualità dei dati	17
4.1.	Informativa ai partecipanti e ai beneficiari	18
4.2.	Controlli automatizzati nella fase di raccolta dei dati	19
4.3.	Controlli da parte dei beneficiari	20
4.4.	Controlli automatizzati nella fase di registrazione dei dati	21
4.4.1.	Registrazione di dati / microdati.....	21
4.5.	Verifiche di gestione.....	22
4.5.1.	Verifiche sui requisiti e sui dati dei partecipanti	23
4.5.2.	Verifiche documentali.....	24
4.5.3.	Verifiche in loco.....	25
4.6.	Dati raccolti da banche dati esterne	25
4.7.	Validazione dei dati: test di completezza e coerenza	26
4.7.1.	Test e validazione dei dati dei e delle partecipanti e calcolo mensile degli indicatori di output	27
4.7.2.	Incoerenza o assenza di dati e interventi correttivi dell'AdG	28
4.7.2.1.	Dati anagrafici dei partecipanti	29
4.7.2.2.	Condizione sul mercato del lavoro	29
4.7.2.3.	Livello di istruzione	30
4.7.2.4.	Condizione di vulnerabilità.....	30
4.7.3.	Validazione della completezza dei dati	30
4.7.4.	Validazione della coerenza dei dati	31
5.	Monitoraggio finanziario del Programma	32

5.1.	Indicatori finanziari	32
5.2.	Target di spesa	33
6.	Cronoprogramma dei report e pubblicazione.....	35

1. Premessa e introduzione al monitoraggio

1.1. Finalità del documento e ambito di applicazione

Il presente documento mira a fornire ai beneficiari indicazioni utili alla raccolta e al conferimento dei dati relativi ai partecipanti e agli enti coinvolti negli interventi finanziati a valere del Programma FSE+ 2021-2027 della Provincia autonoma di Bolzano – d'ora in poi anche solo PR o Programma – per consentire all'Autorità di Gestione di adempiere i suoi obblighi in materia di monitoraggio del Programma.

Le principali fonti giuridiche a cui aderisce l'attività di monitoraggio sono:

- il Regolamento (UE) 2021/1060 - d'ora in poi, anche solo RDC – che tra l'altro stabilisce la necessità, per ciascun programma, di utilizzare gli indicatori come strumento principale per il monitoraggio dei suoi progressi – misurando e dando evidenza dei beni e servizi forniti, verificando i progressi e registrando i cambiamenti prodotti - verso gli obiettivi definiti all'interno di un quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione;
- il Regolamento (UE) 2021/1057 - d'ora in poi, anche solo Regolamento FSE+ - che definisce, nell'Allegato 1¹, l'insieme degli indicatori di output e di risultato comuni (come di seguito definiti) ai Programmi FSE+, che vanno valorizzati e comunicati nel corso dell'attuazione di ciascun Programma;
- il documento '*Common indicators toolbox*' – d'ora in poi, Toolbox – reso pubblico dalla Commissione europea al fine di offrire ulteriori elementi di supporto e contenente specifiche in relazione alla classificazione degli indicatori comuni (come di seguito definiti) nonché, per ciascuno di essi, informazioni sul significato e sulle modalità di valorizzazione;
- il Vademecum Monitoraggio Versione 1.0 del Ministero dell'Economia e Finanze;
- Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo del Fondo sociale europeo Plus della Provincia autonoma di Bolzano 2021-2027, nel seguito anche Sistema di Gestione e Controllo oppure Si.Ge.Co. versione 2.0

Sulla base delle definizioni e degli orientamenti regolamentari applicabili, nel presente documento il Monitoraggio del Programma è inteso come l'insieme delle azioni e dei processi di raccolta, conferimento, verifica, validazione, misurazione, aggregazione, valutazione e trasmissione delle informazioni agli organismi preposti, nonché le collegate e funzionali regole, impostazioni e procedure del sistema informativo utilizzato dall'Autorità di Gestione, volto a restituire un quadro chiaro, coerente, completo e affidabile dell'avanzamento del Programma in termini fisici e finanziari utile anche alla valutazione dell'efficacia del Programma stesso.

Tale insieme permette, inoltre, di ricostruire un set di dati aggregati di tipo previsionale funzionale all'Autorità di Gestione – d'ora in poi anche solo AdG – per valutare, pianificare e calibrare la sua azione nell'ambito del Programma.

Il presente documento illustra pertanto anche il funzionamento e le correlazioni tra i diversi elementi del suddetto insieme, al fine di agevolarne la comprensione e l'utilizzo. In particolare, vengono approfondite prevalentemente le modalità e le tempistiche di raccolta delle informazioni utili alla valorizzazione degli indicatori di output relativi ai partecipanti, categoria per la quale è fondamentale il ruolo dei beneficiari nella raccolta dei dati e nell'implementazione delle procedure informatiche messe a disposizione dall'AdG.

1.2. Definizioni

Indicatori comuni di output

¹ in questa sede si fa esclusivo riferimento all'Allegato I poiché quest'ultimo riguarda gli indicatori comuni applicabili agli obiettivi specifici da (a) ad (l), i soli di pertinenza del PR FSE+ 2021-2027 della Provincia autonoma di Bolzano.

Sono gli indicatori definiti dalla Commissione Europea nell'Allegato I del Regolamento (UE) 2021/1057 relativo al FSE+, volti a raccogliere informazioni relative al gruppo destinatario delle operazioni (partecipanti) oppure agli enti (pubbliche amministrazioni o servizi pubblici e micro, piccole e medie imprese) e sono utilizzati per alimentare il sistema di monitoraggio regionale, nazionale ed europeo. Grazie alle definizioni esplicative presenti nel Toolbox e adottate dall'Autorità di Gestione a livello di programma, vengono raccolte e condivise informazioni comparabili e coerenti a livello dell'Unione.

Indicatori di output e di risultato specifici di Programma

Gli indicatori – di risultato e di output – specifici di Programma integrano il set minimo stabilito dal Regolamento del FSE+ e sono stati individuati dall'AdG per monitorare il grado di conseguimento di obiettivi specifici del PR per i quali nessuno degli indicatori comuni appariva adeguato. Essi fanno riferimento soltanto a determinate aspetti dell'attuazione del Programma e, in linea generale, non necessitano del conferimento di ulteriori dati a carico dei beneficiari rispetto a quanto già comunicato per la valorizzazione degli indicatori comuni.

Per gli indicatori di risultato, laddove non è stato possibile avvalersi degli indicatori comuni in considerazione delle caratteristiche degli interventi programmati, si è proceduto ad individuare degli indicatori specifici. Per ogni obiettivo specifico del Programma sono stati selezionati almeno un indicatore di output e un indicatore di risultato.

Gli indicatori previsti sono riconducibili, dunque, alle seguenti categorie principali:

- **indicatori di output**, mirati a “misurare i risultati tangibili specifici dell'intervento”² ovvero ciò che è prodotto o fornito direttamente tramite l'attuazione di un'operazione del FSE+;
- **indicatori di risultato**, tesi a “misurare gli effetti degli interventi finanziati”³ in termini di potenziale cambiamento della situazione di enti o partecipanti che hanno ricevuto il sostegno - per esempio nella loro situazione occupazionale – e che si distinguono, a loro volta, in:
 - indicatori di risultato immediato, i quali colgono “la situazione immediatamente (o entro quattro settimane) dopo che è terminata l'operazione che ha ricevuto il sostegno”
 - indicatori di risultato a lungo termine⁴, i quali monitorano “la situazione del partecipante in un determinato momento dopo la data di conclusione dell'intervento”⁵;
- **indicatori finanziari**, mirati a monitorare i progressi del Programma in termini di risorse programmate e sostenute per obiettivo specifico.

Tutti gli indicatori comuni di output e di risultato, e buona parte di quelli specifici di Programma, fanno riferimento alle seguenti definizioni:

- partecipante = persona fisica che beneficia direttamente del sostegno del FSE+
- ente = organizzazione che beneficia direttamente del sostegno del FSE+, sotto forma di erogazione di denaro o di servizi.

Gli indicatori relativi ai partecipanti presuppongono l'esistenza, per ciascuno di essi, di record riguardanti una serie di informazioni di natura personale (genere, età, grado di istruzione, condizione occupazionale e nazionalità) e sensibile (condizione di svantaggio), il cui trattamento deve avvenire in conformità al Reg. (UE) n. 2016/679 riguardante la protezione dei dati personali e alle disposizioni nazionali di recepimento. In linea di

² RDC, art. 2

³ Ibid.

⁴ Regolamento FSE+, Allegato I

⁵ RDC, art. 2

principio, i record relativi a ciascun partecipante devono risultare completi di tutte le informazioni indispensabili all'alimentazione degli indicatori di output a carattere personale. Per poter monitorare e controllare l'attuazione del principio dell'uguaglianza di genere, tutti i dati degli indicatori comuni dell'allegato I del regolamento FSE+ relativi ai partecipanti sono ripartiti per genere.

2. Organizzazione del sistema di monitoraggio

2.1. Funzioni dell'Ufficio FSE

Le funzioni legate al sistema di monitoraggio sono attribuite ai soggetti dell'Ufficio FSE, che nel Direttore *p.t.* costituisce l'AdG del Programma, per specifica area organizzativa, i cui ruoli sono di seguito descritti:

- **Autorità di Gestione:** responsabile ultima dei report di monitoraggio, dei rapporti con il Comitato di Sorveglianza e i soggetti istituzionali e del trattamento dei dati, nei limiti delle competenze all'interno dell'Amministrazione provinciale;
- **L'Area Programmazione e Valutazione:** responsabile dell'elaborazione della reportistica e della valutazione della qualità complessiva dei dati, della loro completezza, consistenza e coerenza, nonché della valutazione aggregata degli indicatori e dei report;
- **L'Area Controlli:** responsabile dei controlli di primo livello che concorrono a verificare la qualità dei dati nella misura e nelle modalità previste dal Sistema di Gestione e Controllo;
- **L'Area Gestione:** responsabile di fornire ai beneficiari tutte le informazioni utili all'imputazione dei dati nel sistema informativo e di correggere materialmente i dati rivelatisi errati a seguito di un controllo di primo livello;
- **L'Area Sistema informativo:** responsabile di assicurare l'esistenza e il funzionamento del sistema informativo e della conservazione dei dati. Nell'ambito della trasmissione dei dati al sistema nazionale di monitoraggio, essa garantisce l'assistenza informatica necessaria per la costruzione e il funzionamento dei processi di trasmissione automatizzata..

Per il personale coinvolto nel sistema di monitoraggio, sono previste specifiche attività formative organizzate dalla Provincia autonoma di Bolzano attraverso l'Ufficio Personale, nonché eventuali attività organizzate esternamente, previa autorizzazione del medesimo Ufficio.

Al fine ultimo di garantire la piena aderenza alle normative di riferimento in materia di monitoraggio, nonché il corretto funzionamento dei processi informatizzati l'Ufficio FSE si avvale altresì del supporto dell'assistenza tecnica appositamente individuate nell'ambito del Programma.

2.2. Flussi informativi

L'art. 42, paragrafo 4 RDC, prevede che i dati presentati alla Commissione in conformità del medesimo articolo siano affidabili e rispecchino i dati registrati e conservati elettronicamente relativi a ciascuna operazione necessari ai fini di sorveglianza, valutazione, gestione finanziaria e assicurare la sicurezza, l'integrità e la riservatezza dei dati⁶.

In continuità con la programmazione 2014-2020, l'AdG si è dotata del sistema informativo coheMON (d'ora in poi anche SI), apportando i necessari adeguamenti anche sulla base delle novità regolamentari, sviluppato privilegiando le informazioni e i flussi operativi relativi al Sistema Unico Nazionale di Monitoraggio secondo la logica dell'integrazione dei programmi.

⁶ RDC, art. 72

Ciò premesso, i beneficiari imputano sul SI tutte le informazioni relative alle singole operazioni utili al monitoraggio fisico e finanziario del Programma. Tali informazioni sono sottoposte alla verifica sulla qualità del dato, volta a verificare la correttezza dei dati dei partecipanti alle operazioni registrate a sistema, verificare l'effettivo possesso dei requisiti di partecipazione e l'effettiva partecipazione all'intervento, come meglio esplicitato al par. 4.

La correttezza, la coerenza e la conformità del dato è garantita inoltre dai flussi informativi che intercorrono tra Amministrazione e beneficiari e tra Amministrazione e altri soggetti esterni durante la realizzazione delle attività finanziate o autorizzate.

Le eventuali richieste di informazioni da parte di soggetti esterni all'Autorità di Gestione prevedono la necessità di attivare, in funzione delle necessità della stessa AdG, l'Area Sistema informativo nel caso nel SI coheMON non siano disponibili report contenenti i dati relativi alle operazioni.

I report vengono estratti dall'Area Programmazione e valutazione al fine di svolgere le analisi di competenza. Nel corso di tale analisi, l'Area Programmazione e valutazione effettua le opportune verifiche sulla qualità dei dati estratti dal SI coheMON e nello specifico dell'accuratezza, della completezza e della consistenza del dato rispetto alle finalità informative dei destinatari dell'informazione. Il database viene quindi trasmesso all'AdG, la quale, nel caso in cui le informazioni estratte dal SI coheMON non siano sufficienti, procede ad effettuare un'ulteriore richiesta all'Area Programmazione e valutazione al fine di provvedere alla rilevazione di ulteriori informazioni non presenti sul SI attraverso banche dati esterne e statistiche ufficiali (es. Ripartizione Servizio Mercato del Lavoro e Intendenze scolastiche). Anche in questo caso, l'Area Programmazione e valutazione garantisce, attraverso opportune verifiche, la completezza e l'affidabilità dei dati rilevati dalle banche dati esterne nonché l'accuratezza, la completezza e la consistenza del dato rispetto alle finalità informative dei destinatari dell'informazione.

Con riferimento alle attività relative alla rilevazione dell'avanzamento fisico e finanziario del Programma, l'Area Programmazione e valutazione, con l'ausilio degli strumenti informatici messi a disposizione nel SI, verifica anche l'aggregazione delle informazioni ed elabora i prospetti con gli indicatori del Programma.

Gli esiti delle analisi dell'Area Programmazione e valutazione, meglio descritti al par. 4.6, sono trasmessi all'AdG, la quale effettua un'analisi puntuale volta a verificarne la congruenza e l'avanzamento, anche rispetto ai target intermedi e ai progressi compiuti dal PR. Nello specifico, l'AdG verifica:

- il raggiungimento dei target comunitari;
- l'affidabilità del reporting (target finanziari);

L'AdG verifica periodicamente lo stato di raggiungimento degli indicatori di spesa e di output in previsione delle scadenze per il monitoraggio periodico di cui al successivo paragrafo "Cronoprogramma dei report e pubblicazione", ponendo in essere, nel caso di deviazioni dai target fissati, tutte le possibili azioni correttive al fine di raggiungere gli obiettivi stabiliti (es. riprogrammazione del PR, misure di accelerazione della spesa, revisione della programmazione degli avvisi).

L'AdG provvede inoltre a mettere a disposizione del Comitato di Sorveglianza e degli stakeholder gli esiti del monitoraggio e a caricare i dati di monitoraggio attraverso il Sistema nazionale di monitoraggio dei documenti e dei dati inerenti all'attuazione del PR sul portale SFC2021.

2.3. SFC2021 e Sistema unico nazionale di monitoraggio (PUC RGS)

SFC2021 è il sistema di scambio elettronico di dati per tutti gli Stati membri e la Commissione con riferimento alla gestione dei Fondi di cui all'art. 69, paragrafo 9 del RDC. È la piattaforma utilizzata dall'Autorità di Gestione per lo scambio di comunicazioni ufficiali con la Commissione, nonché per la trasmissione delle informazioni in materia di monitoraggio del Programma di cui al presente documento ai sensi dell'art. 42 RDC.

Il Sistema Unico Nazionale di Monitoraggio (PUC RGS, ovvero il Protocollo Unico di Colloquio RGS) è lo strumento cardine alla base della progressiva unificazione dell'attività di monitoraggio degli investimenti pubblici monitorati dalla Ragioneria dello Stato tramite i sistemi informativi RGS. Esso rappresenta il tracciato unico di monitoraggio dei progetti finanziati con risorse della politica di coesione 2021-2027 e di quelli finanziati con risorse PNRR. Costituisce, infine, il riferimento documentale che individua e descrive l'insieme delle informazioni oggetto del monitoraggio, che le amministrazioni titolari dei programmi devono fornire per adempiere all'obbligo di trasmissione dei dati di avanzamento fisico, procedurale e finanziario.

Nelle more della piena funzionalità del Sistema Nazionale di Monitoraggio, ai sensi dell'articolo 4, comma 2 del D.L. 19 settembre 2023, n. 124 convertito con modificazioni dalla L. 13 novembre 2023, n. 162, il Ministero dell'Economia e delle Finanze istruisce le AdG in merito alle modalità e tempistiche di trasmissione dei dati di avanzamento finanziario e procedurale.

Alla base dello scambio delle informazioni con la Commissione europea e con la Ragioneria dello Stato, si trova il sistema informativo coheMON adottato dall'AdG, aggiornato e sviluppato per raccogliere e aggregare le informazioni oggetto di monitoraggio secondo le disposizioni previste dalle rispettive normative di riferimento in una logica di integrazione tra i programmi.

Con riferimento al monitoraggio, l'Area programmazione e valutazione individua le caratteristiche e le modalità di raccolta e di aggregazione dei dati interessati dal monitoraggio, sulla base della normativa applicabile.

3. Avanzamento fisico del Programma

3.1. Indicatori di output

Gli indicatori di output si riferiscono alla situazione del partecipante o della partecipante al momento dell'ingresso in un'operazione.

Nel Programma, gli indicatori di output sono definiti per ciascuna priorità a livello di singolo obiettivo specifico nella "Tabella 2: indicatori di output", che inoltre stabilisce per ciascun indicatore il relativo target intermedio (2024) e finale (2029).

Nella seguente tabella vengono illustrate, per ogni indicatore comune, la definizione e la descrizione della modalità di calcolo, nonché, ove possibile o pertinente, la tabella di contesto (TC) di riferimento collegata al Sistema nazionale di monitoraggio.

Indicatori di output			
Codice indicatore	Indicatore	Modalità di calcolo (si riferisce sempre al periodo di riferimento)	Tabella di contesto
EECO01	Numero complessivo dei partecipanti	Somma dei partecipanti EECO01 = EECO02 + EECO04 + EECO05 EECO01 = EECO09 + EECO10	
EECO02	I disoccupati, compresi i disoccupati di lungo periodo	Somma dei partecipanti con condizione nel MDL: • "Disoccupato alla ricerca di nuova occupazione (o iscritto alle liste di mobilità)" EECO02 ≥ EECO03	TC24 – Cod. 03
EECO03	Disoccupati di lungo periodo	Trattasi di un sottogruppo dell'indicatore EECO02. Somma dei partecipanti con periodo continuativo di disoccupazione di almeno un anno (12 mesi o più)	
		• (Data ingresso nell'operazione – Data inizio disoccupazione) ≥ 12 mesi	TC25 – Cod. 03
EECO04	Inattivi	Somma dei partecipanti che non fanno attualmente parte della forza lavoro (non sono lavoratori né disoccupati)	TC24 – Cod. 05
		• "Studenti"	TC24 – Cod. 04
		• "In cerca di prima occupazione"	TC24 – Cod. 01
EECO05	I lavoratori, compresi i lavoratori autonomi	Somma dei partecipanti con condizione nel MDL: "Occupato (compreso chi ha un'occupazione saltuaria/atipica e chi è in CIG)"	TC24 – Cod. 02
EECO06	Bambini di età inferiore ai 18 anni	Somma dei partecipanti con: • (Data ingresso nell'operazione – Data di nascita) < 18	
EECO07	Numero di giovani di età compresa tra i 18 e i 29 anni	Somma dei partecipanti dove • (Data ingresso nell'operazione – Data di nascita) >= 18 <= 29	
EECO08	Partecipanti di età pari o superiore a 55 anni	Somma dei partecipanti dove • (Data ingresso nell'operazione – Data di nascita) >= 54	

EECO09	Partecipanti titolari di un diploma di istruzione secondaria inferiore (ISCED2) o più basso (ISCED1)	Somma dei partecipanti con titoli di studio	
		• Nessun titolo	TC23 – Cod. 00
		• Licenza elementare / attestato di valutazione finale	TC23 – Cod. 01
		• Licenza media / avviamento professionale	TC23 – Cod. 02
EECO10	Partecipanti titolari di un diploma di istruzione superiore (ISCED3) o di un diploma di istruzione post secondaria (ISCED4)	Somma dei partecipanti con titoli di studio:	
		• Titolo di istruzione secondaria di II grado (scolastica o formazione professionale) che non permette l'accesso all'università	TC23 – Cod. 03
		• Diploma di istruzione secondaria di II grado che permette l'accesso all'università	TC23 – Cod. 04
		• Qualifica professionale regionale post-diploma, certificato di specializzazione tecnica superiore (IFTS)	TC23 – Cod. 05
EECO11	Partecipanti titolari di un diploma di istruzione terziaria (ISCED da 5 a 8)	Somma dei partecipanti con titoli di studio:	
		• Diploma universitario o di scuola diretta a fini speciali (vecchio ordinamento)	
		• Diploma di Istituto tecnico superiore (ITS)	TC23 – Cod. 06
		• Laurea di I livello (triennale), diploma universitario, diploma accademico di I livello (AFAM)	TC23 – Cod. 07
		• Laurea magistrale/specialistica di II livello, diploma di laurea del vecchio ordinamento (4-6 anni), diploma accademico di II livello	TC23 – Cod. 08
		• Titolo di dottore di ricerca	TC23 – Cod. 09
EECO12	Partecipanti con disabilità	Somma dei partecipanti con “gruppo vulnerabile partecipante”: • “Persona disabile”	TC26 – Cod. 05
EECO13	Cittadini di paesi terzi ⁷	Somma dei partecipanti con cittadinanza: • diversa da Paese UE	TC22
EECO14	Partecipanti di origine straniera	Somma dei partecipanti con le seguenti caratteristiche: • i cittadini degli Stati membri dell'UE che erano cittadini di un paese terzo e che sono diventati cittadini dell'UE attraverso il processo di naturalizzazione in uno degli Stati membri dell'UE; • i cittadini dell'UE provenienti da un contesto migratorio per discendenza da genitori giunti da un paese terzo.	
EECO15	Minoranze (comprese le comunità emarginate come i Rom)	Somma dei partecipanti con “gruppo vulnerabile partecipante”: • Appartenente a minoranze	TC26 – Cod. 07
EECO16	Senzatetto o persone colpite da esclusione abitativa	Somma dei partecipanti con “gruppo vulnerabile partecipante”: • Senza dimora e colpito da esclusione abitativa	TC26 – Cod. 12
EECO17	Partecipanti provenienti da zone rurali	Somma dei partecipanti con Comune residenza: • Classificazione DEGURBA = 3	
EECO18	Numero di pubbliche amministrazioni o servizi pubblici sostenuti	Somma dei soggetti proponenti con “Forma giuridica” la cui	TC20 – Cod. da 2.1.00 a 2.7.90

⁷ In esito al riesame intermedio del PR FSE+ 2021-2027, l'indicatore “EECO13 - Cittadini di paesi terzi” sostituisce l'indicatore “EECO14 - Partecipanti di origine straniera”.

		• “Sezione di riferimento” = 2. -Forme disciplinate dal diritto pubblico	
EECO19	Numero di micro, piccole e medie imprese	Somma dei soggetti proponenti con “Dimensione Azienda”: • “Micro” oppure “Piccola” oppure “Media”	
PSOI01	Numero di pubbliche amministrazioni o servizi pubblici sostenuti	Somma dei progetti di Assistenza Tecnica	TC40 – Cod. PSOI01_ 2021IT05SFPR010_001

Associazione degli indicatori comuni di output agli Obiettivi specifici e alle Priorità

La tabella seguente illustra l'associazione degli indicatori comuni di output ai singoli obiettivi specifici e priorità del Programma FSE+ 2021-2027 della Provincia autonoma di Bolzano, sulla base delle scelte programmatiche operate dall'AdG.

A tal proposito si specifica che in esito al riesame intermedio del Programma, svolto nel 2025, alcuni obiettivi specifici, azioni e i relativi indicatori sono stati modificati o sostituiti coerentemente con quanto stabilito nella versione 2.0 del Programma, approvata dalla Commissione europea con decisione numero C(2025)4619 del 4 luglio 2025.

In tabella sono, pertanto, riportate le azioni e relativi indicatori correlati sia alla versione 1.0 che alla versione 2.0 del Programma.

		Programma FSE+ 2021-2027, versione 1.0		Programma FSE+ 2021-2027, versione 2.0	
Priorità	Obiettivo specifico	Azione	Indicatore	Azione	Indicatore
Occupazione	ESO 4.1 (a)	ESO4.4.1. (a.1) - Sostegno ai percorsi formativi e professionalizzanti e all'accompagnamento al lavoro	EECO02	Idem	Idem
		ESO4.1.2. (a.2) - Sostegno all'occupazione giovanile			
		ESO4.1.3. (a.2) - Sostegno all'occupazione giovanile	EECO07	Idem	Idem
	ESO 4.2 (b)	ESO4.2.1. (b.1) - Sostegno al rafforzamento della governance delle istituzioni del mercato del lavoro	EECO18	-	-
	ESO4.3. (c)	ESO4.3.1. (c.1) - Sostegno all'accesso ai servizi educativi e di cura	EECO01	Idem	Idem
		ESO4.3.2. (c.2) - Sostegno alla diffusione di sistemi di welfare aziendale	EECO01	-	-
	ESO4.4. (d)	ESO4.4.1. (d.1) - Sostegno all'adattamento della forza lavoro ai cambiamenti del mercato del lavoro	EECO05	Idem	Idem
Istruzione e formazione	ESO4.6. (f)	ESO4.6.1. (f.1) - Sostegno al sistema di istruzione e formazione ed al raccordo con il mercato del lavoro	EECO01	Idem	Idem
		ESO4.6.2. (f.2) - Sostegno ai percorsi di contrasto alla dispersione scolastica			
		ESO4.6.3. (f.3) - Sostegno ai percorsi di istruzione di livello terziario			

		ESO4.6.4. (f.4) - Sostegno all'educazione e all'assistenza prescolare			
		ESO4.6.5. (f.5) - Sostegno all'apprendimento in età adulta			
Inclusione sociale	ESO4.8. (h)	ESO4.8.1. (h.1) - Sostegno all'inclusione socio-lavorativa per le persone in condizioni di vulnerabilità o a rischio di marginalità	EECO02	Idem	Idem
		ESO4.8.1. (h.1) - Sostegno all'inclusione socio-lavorativa per le persone in condizioni di vulnerabilità o a rischio di marginalità	EECO14	Idem	Indicatore sostituito EECO13
	ESO4.11. (k)	ESO4.11.1. (k.1) - Sostegno allo sviluppo e all'accesso ai servizi abitativi	EECO01	Idem	Idem
		ESO4.11.2. (k.2) - Sostegno al potenziamento e qualificazione della rete territoriale di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari			
		ESO4.11.3. (k.3) - Sostegno all'innovazione sociale			
Assistenza Tecnica	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

3.2. Indicatori di risultato

Gli indicatori di risultato si riferiscono alla situazione del partecipante o della partecipante successivamente all'uscita dall'operazione. A tale scopo viene rilevata la data in cui la persona partecipante lascia prematuramente l'operazione o la porta completamente a termine.

Nel Programma, gli indicatori di risultato sono definiti per ciascuna priorità a livello di singolo obiettivo specifico nella "Tabella 3: indicatori di risultato", che inoltre stabilisce per ciascun indicatore il target finale (2029).

Gli indicatori di risultato sono definiti a livello degli obiettivi specifici stabiliti per ciascuna priorità: i target per gli indicatori di risultato sono, cioè, stabiliti in funzione dei dati riportati per i target di output. Il sistema di monitoraggio collega logicamente i target per gli indicatori di risultato con quelli previsti per i relativi indicatori di output.

La tabella seguente riassume l'associazione degli indicatori di risultato alle singole azioni, obiettivi specifici e priorità del Programma. In esito al riesame intermedio, non trovano più applicazione gli indicatori di risultato collegati agli obiettivi specifici e/o alle azioni rimosse dal Programma.

Indicatori di risultato del Programma FSE+ 2021-2027				
Priorità	Obiettivo specifico	Azione	Indicatore	Descrizione indicatore
Occupazione	ESO 4.1 (a)	ESO4.4.1. (a.1) - Sostegno ai percorsi formativi e professionalizzanti e all'accompagnamento al lavoro	EECR05	Partecipanti che hanno un lavoro, anche autonomo, sei mesi dopo la fine della loro partecipazione all'intervento
		ESO4.1.2. (a.2) - Sostegno all'occupazione giovanile		
		ESO4.1.3. (a.2) - Sostegno all'occupazione giovanile	N/A	N/A
	ESO4.3. (c)	ESO4.3.1. (c.1) - Sostegno all'accesso ai servizi educativi e di cura	PSRI02	Partecipanti occupati sei mesi dopo la fine della loro partecipazione all'intervento
	ESO4.3. (c) ESO4.4. (d)	<i>ESO4.3.2. (c.2) - Sostegno alla diffusione di sistemi di welfare aziendale⁸</i>	PSRI02 PSRI03	Partecipanti occupati sei mesi dopo la fine della loro partecipazione all'intervento
		ESO4.4.1. (d.1) - Sostegno all'adattamento della forza lavoro ai cambiamenti del mercato del lavoro		Partecipanti che mantengono il posto di lavoro sei mesi dopo la fine della loro partecipazione all'intervento
	ESO4.6. (f)	ESO4.6.1. (f.1) - Sostegno al sistema di istruzione e formazione	PSRI04	Partecipanti che proseguono o concludono il percorso di

⁸ L'azione è stata rimossa in esito al riesame intermedio del Programma.

		ed al raccordo con il mercato del lavoro		istruzione e formazione al quale sono iscritti
Istruzione e formazione	ESO4.6. (f) ESO4.8. (h)	ESO4.6.2. (f.2) - Sostegno ai percorsi di contrasto alla dispersione scolastica	PSRI04 N/A	Partecipanti che proseguono o concludono il percorso di istruzione e formazione al quale sono iscritti N/A
		ESO4.6.3. (f.3) - Sostegno ai percorsi di istruzione di livello terziario		
		ESO4.6.4. (f.4) - Sostegno all'educazione e all'assistenza prescolare	N/A	N/A
		ESO4.6.5. (f.5) - Sostegno all'apprendimento in età adulta	N/A	N/A
		ESO4.8.1. (h.1) - Sostegno all'inclusione socio-lavorativa per le persone in condizioni di vulnerabilità o a rischio di marginalità	EECR05	Partecipanti che hanno un lavoro, anche autonomo, sei mesi dopo la fine della loro partecipazione all'intervento
Inclusione sociale	ESO4.8. (h) ESO4.11. (k)	ESO4.8.1. (h.1) - Sostegno all'inclusione socio-lavorativa per le persone in condizioni di vulnerabilità o a rischio di marginalità	EECR05 PSRI05	Partecipanti che hanno un lavoro, anche autonomo, sei mesi dopo la fine della loro partecipazione all'intervento Partecipanti che dichiarano un miglioramento nell'accessibilità, qualità e/o efficacia dei servizi alla fine della loro partecipazione all'intervento
		ESO4.11.1. (k.1) - Sostegno allo sviluppo e all'accesso ai servizi abitativi		
	ESO4.11. (k) N/A	ESO4.11.2. (k.2) - Sostegno al potenziamento e qualificazione della rete territoriale di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari	PSRI05 PSRI01	Partecipanti che dichiarano un miglioramento nell'accessibilità, qualità e/o efficacia dei servizi alla fine della loro partecipazione all'intervento Numero di pubbliche amministrazioni o servizi pubblici sostenuti
		ESO4.11.3. (k.3) - Sostegno all'innovazione sociale		
		N/A		
Assistenza Tecnica				

3.3. Computo dei partecipanti e delle operazioni

Come anticipato in premessa, per “partecipante” s’intende la persona fisica che beneficia direttamente del sostegno del FSE+ e può essere identificata attraverso la richiesta di informazioni personali necessarie alla rilevazione di tutti gli indicatori.

Per “operazione” s’intende il progetto, il contratto, l’azione o il gruppo di progetti selezionati dalle Autorità di Gestione dei programmi interessati o, sotto la loro responsabilità, che contribuiscono agli obiettivi di una priorità.

3.3.1. Partecipanti

L’unità di base per il conteggio dei/delle partecipanti è l’operazione.

Vengono computati tra i partecipanti tutti coloro che entrano in un’operazione, compresi pertanto coloro che lasciano un’operazione o non la portano a termine o non raggiungono l’eventuale soglia minima di frequenza prevista.

Un/una partecipante è pertanto la persona che entra in un’operazione/progetto, ossia dal punto di vista del sistema di monitoraggio una persona con un record partecipante che abbia una data d’ingresso valorizzata.

Ai fini del monitoraggio vengono pertanto rilevati tutti i partecipanti in ingresso in un’operazione e non vengono scorporati i dati dei partecipanti che lasciano prematuramente l’operazione stessa, ovvero i partecipanti che lasciano un’operazione o non la portano a termine o non raggiungono l’eventuale soglia minima di frequenza prevista verranno computati al fine di rilevare gli indicatori di output (record partecipante) ma non quello di spesa, in linea con quanto previsto dall’Allegato D della guida CE “Monitoring and Evaluation of European Cohesion Policy”.

La rilevazione dei partecipanti ai fini del calcolo degli indicatori di output dipende anche dalla modalità di registrazione delle attività a valere sui progetti finanziati. Nella programmazione 2021-2027 è stato, infatti, introdotto il sistema di registrazione telematico Reforma in aggiunta alla consueta registrazione tramite registri vidimati. Reforma consente di registrare e visionare in tempo reale la presenza in aula di un partecipante. Nell’ambito di progetti particolarmente densi di partecipanti dove la loro iscrizione avviene in modo semplificato mediante il caricamento massivo nel SI (es. interventi contro la dispersione scolastica)⁹, l’utilizzo di Reforma permette di affinare il conteggio dei partecipanti avviati, considerando solo coloro che hanno effettivamente frequentato almeno un’ora di lezione/attività progettuale. Per i progetti che prevedono la registrazione delle attività mediante registri vidimati, vengono rilevati tutti i partecipanti iscritti al momento dell’avvio delle attività medesime.

Un individuo viene conteggiato come partecipante anche qualora i suoi dati siano incompleti.

In tal caso non viene tuttavia computato ai fini della valorizzazione degli indicatori pertinenti. Per esempio: un record partecipante contiene tutti i dati personali del partecipante medesimo tranne quello relativo alla condizione occupazionale; tale individuo viene conteggiato come partecipante ma non viene conteggiato ai fini della valorizzazione degli indicatori per i quali è rilevante la condizione occupazionale del partecipante.

Un partecipante viene conteggiato una sola volta in ogni operazione, indipendentemente dalla circostanza che prenda parte a più progetti/interventi all’interno dell’operazione medesima.

Ai fini della valorizzazione degli indicatori non sono conteggiati i partecipanti che vengono dichiarati inammissibili a seguito dei controlli sul possesso dei requisiti di partecipazione.

⁹ Per ulteriori approfondimenti si consiglia di consultare i paragrafi delle Disposizioni per l’attuazione degli interventi FSE+2021-2027 dedicati alle modalità di adesione e iscrizione agli interventi e alle modalità di registrazione delle attività progettuali.

3.3.2. Operazioni

Vengono computati tra le operazioni tutti i progetti approvati e ammessi a finanziamento dall'Autorità di Gestione.

I dati relativi agli indicatori si riferiscono a valori per operazioni parzialmente o completamente realizzate.

Ai fini del monitoraggio un'operazione si considera completamente realizzata quando tutte le attività che coinvolgono direttamente o indirettamente i partecipanti sono terminate, indipendentemente dal fatto che siano state sostenute tutte le spese o non sia ancora avvenuto il pagamento finale (per esempio quando è stato svolto l'ultimo giorno di formazione o l'esame finale o quando sono stati rilasciati gli attestati di partecipazione).

Un'operazione si considera parzialmente realizzata quando almeno un'attività che coinvolge direttamente i partecipanti è ancora da realizzare (per esempio quando devono ancora essere eseguite alcune ore di formazione).

I dati che originano da operazioni completamente realizzate non vengono riportati separatamente da quelli derivanti da operazioni parzialmente realizzate. Il sistema di monitoraggio è tuttavia in grado di distinguere tramite opportune query i campi relativi a partecipanti che derivano da operazioni completamente realizzate da quelli che originano da operazioni parzialmente realizzate.

Ai fini della valorizzazione degli indicatori vengono conteggiati:

- Tutti i partecipanti in ingresso (con una data d'iscrizione valorizzata) in un'operazione nel periodo di riferimento pertinente ai fini del monitoraggio, al netto dei partecipanti risultati inammissibili in esito ai controlli sui requisiti di partecipazione; a tale universo di partecipanti il sistema informativo applica tramite opportune query, le condizioni relative al singolo indicatore specifico¹⁰.
- Tutti i progetti approvati e a cui è stato associato un CUP in una data valorizzata all'interno del periodo di riferimento pertinente ai fini del monitoraggio.

I progetti oggetto di rinuncia da parte del beneficiario o di revoca da parte dell'AdG vengono classificati nel SI con lo stato "non attivi". Questa è una variabile che segnala se i dati del progetto concorrano o meno a generare volume rispetto al Programma. La rinuncia o la revoca sono considerate effettive in seguito alla firma del relativo decreto da parte dell'AdG.

3.4. Aggregazione dei dati

Il SI CoheMon dispone di procedure automatizzate per il calcolo degli indicatori.

I dati funzionali alla valorizzazione degli indicatori vengono computati automaticamente dal SI a livello di operazione/progetto e aggregati in funzione del periodo di riferimento. Il periodo di riferimento è su base annuale, mensile, bimestrale o semestrale, secondo le indicazioni degli organi preposti al monitoraggio nazionale e comunitario.

L'universo di riferimento è rappresentato da tutte le operazioni parzialmente o completamente realizzate (codice 4 "in esercizio", e cioè con data di avvio valorizzata, e codice 3 "concluso", e cioè con data di termine valorizzata e rendiconto controllato).

Ai fini del conteggio vengono considerati tutti i partecipanti che hanno una data d'ingresso valorizzata nel periodo di riferimento.

¹⁰ I dati vengono calcolati dal sistema informativo a livello di singola operazione e successivamente aggregati a livello di priorità, obiettivo specifico, misura in funzione dell'indicatore pertinente.

Il SI per il monitoraggio è tuttavia sufficientemente flessibile per supportare richieste di aggregazione alternative a quella su base annuale.

In particolare, consente:

- Aggregazioni dei dati in relazione alla data attuale, affinché l'Autorità di Gestione possa monitorare e valutare periodicamente lo stato di attuazione del PO e l'avanzamento nel raggiungimento del target stabiliti.
- Estrazioni dei dati funzionali a rispondere a eventuali richieste esterne, per esempio da parte del CDS.

Il SI CoheMon è dotato di meccanismi che consentono di tenere traccia dei dati relativi ai periodi di riferimento precedenti, garantendo così la storicizzazione del dato e la possibilità di rilevare automaticamente i dati che sono stati aggiornati o corretti retroattivamente (quali indicatori e per quale anno).

4. Qualità dei dati

La tabella che segue precisa le caratteristiche di qualità degli indicatori.

Accuratezza	I dati forniscono le informazioni adeguate e richieste e aderiscono alle definizioni comuni nella raccolta e nel trattamento dei dati. Avere dati accurati riduce al minimo gli errori (ad esempio, parzialità della registrazione o dell'intervistatore, errore di trascrizione, errore di campionamento) fino al punto che questi ultimi possono essere considerati trascurabili.
Affidabilità	La raccolta, la convalida, la memorizzazione e l'aggregazione dei dati si basano su un processo che non cambia in base a chi li utilizza e quando o quanto spesso vengano utilizzati (e per il FSE+, consentono di disegnare campioni rappresentativi per riferire su indicatori comuni). I dati sono affidabili perché vengono misurati e raccolti in modo coerente.
Precisione	I dati forniscono dettagli sufficienti. Ad esempio, un indicatore consiste nel numero di individui che hanno ricevuto assistenza (finanziaria) suddivisi per genere. Un sistema informativo manca di precisione se non è progettato per registrare il genere e tutti gli altri micro-dati della persona che ha ricevuto il sostegno.
Completezza	Il sistema informativo da cui derivano i dati dell'indicatore è opportunamente inclusivo: rappresenta l'elenco completo di indicatori e non solo una frazione dell'elenco. Per il FSE+, i moduli di registrazione dei partecipanti contengono tutti i microdati per la segnalazione di tutti gli indicatori comuni.
Tempestività	I dati sono puntuali quando sono aggiornati (attuali) e quando l'informazione è disponibile nei tempi previsti. La tempestività è influenzata da: (1) la velocità con cui il sistema informativo del programma viene aggiornato; (2) il tasso di attuazione delle attività del programma reale; e (3) il momento in cui l'informazione è effettivamente utilizzata o richiesta.
Integrità	I dati sono integri quando il sistema utilizzato per generarli è protetto da rischi o manipolazioni intenzionali.
Riservatezza	I dati personali devono essere trattati secondo le norme nazionali ed europee per la protezione dei dati. Ciò significa che i dati personali non vengono divulgati in modo

inappropriato e che i dati in formato cartaceo ed elettronico sono trattati con adeguati livelli di sicurezza (ad esempio conservati in armadi chiusi e in file protetti da password).
--

La necessità di garantire la qualità del dato ai fini del monitoraggio e della valorizzazione dei relativi indicatori comporta in particolare la verifica:

- della completezza dei dati;
- dell'accuratezza e precisione (veridicità e attualità) dei dati;
- della coerenza dei dati.

Il processo di verifica e convalida della qualità del dato è articolato su diversi momenti tra loro successivi e integrati:

- a. Informativa ai beneficiari e ai partecipanti
- b. Controlli automatizzati nella fase di raccolta dei dati
- c. Controlli automatizzati nella fase di registrazione dei dati
- d. Controlli da parte dei beneficiari
- e. Registrazione dei dati / microdati
- f. Verifiche sui requisiti e sui dati dei destinatari
- g. Controlli di primo livello
- h. Incoerenza e assenza di dati e interventi correttivi dell'AdG
- i. Validazione dei dati (test di completezza e coerenza)

Ai fini di una più efficace definizione delle verifiche sulla qualità del dato è possibile classificare gli indicatori del PR calcolati dall'AdG nelle seguenti categorie:

Categorie di indicatori	Tipologia	Indicatori di riferimento
Indicatori che riguardano le caratteristiche dei destinatari e delle destinatarie	Output	Da EECO01 a EECO17
Indicatori che riguardano le caratteristiche dei beneficiari	Output	EECO18, EECO19
Indicatori che riguardano i risultati occupazionali	Risultato	EECR05, PSRI02
Indicatori che riguardano il grado di soddisfazione dell'utenza	Risultato	PSRI05
Indicatori che riguardano le prestazioni dei CML	Risultato	PSRI01 ¹¹ , PSRI03 ¹²

4.1. Informativa ai partecipanti e ai beneficiari

Il primo passo per garantire la qualità del dato è fornire informazioni chiare e complete agli attori coinvolti nel processo di conferimento e raccolta dei dati sulla base dei quali vengono calcolati e valorizzati in particolare gli indicatori di output e di risultato.

A tale scopo vengono fornite informazioni esplicative ai potenziali partecipanti alle operazioni e ai beneficiari delle operazioni medesime. Ciò consente di contenere il rischio di errore, e quindi di perseguire la qualità del dato, sin dall'origine, e cioè nella fase di raccolta e imputazione dei dati dei partecipanti nel sistema informativo.

¹¹ Non più rilevante in seguito alle modifiche del riesame intermedio

¹² Ibid.

Informativa ai partecipanti

Tutte le operazioni e i progetti sono pubblicati sulla pagina web istituzionale dell'Ufficio FSE nella sezione “Offerta formativa FSE+” con il relativo dettaglio descrittivo. In particolare, vengono specificate le condizioni, le caratteristiche e i requisiti necessari per la partecipazione.

Inoltre, nella sezione “Documenti e normativa FSE+” sono pubblicate le Condizioni di partecipazione agli interventi FSE+ che sanciscono diritti e doveri dei partecipanti, tra i quali l'impegno a fornire tutte le informazioni richieste, in modo corretto e veritiero, nonché a comunicare al beneficiario tutte le variazioni pertinenti relative ai loro dati anagrafici e al possesso dei requisiti di partecipazione.

Il formulario per l'adesione/iscrizione fornisce inoltre ai potenziali partecipanti informazioni dettagliate circa il significato dei diversi record. In particolare, viene dettagliato il significato delle diverse possibili condizioni sul mercato del lavoro e i livelli ISCED vengono declinati con riferimento al quadro e ai titoli di studio nazionali.

Informativa ai beneficiari

I beneficiari sono i primi attori nel processo di raccolta e verifica della qualità dei dati di partecipazione in funzione della valorizzazione degli indicatori di monitoraggio. Essi imputano infatti nel sistema informativo coheMon tutte le informazioni utili ai fini del monitoraggio fisico e finanziario delle singole operazioni e, conseguentemente, del Programma nel suo complesso. Affinché i dati da essi imputati siano completi e accurati vengono fornite loro informazioni a diversi livelli:

- Gli Avvisi forniscono ai beneficiari le opportune informazioni relativamente agli indicatori di riferimento per le azioni e gli interventi finanziati e specificano quali sono i dati di input sulla base dei quali vengono calcolati gli indicatori.
- Le Disposizioni per l'attuazione degli interventi forniscono ai beneficiari le informazioni sulle modalità di raccolta e di verifica della qualità dei dati relativi ai partecipanti.
- La convenzione di finanziamento contiene un articolo dedicato agli obblighi del beneficiario in relazione al monitoraggio (v. art. 5 modello di convenzione allegato 6 al Si.Ge.co).

4.2. Controlli automatizzati nella fase di raccolta dei dati

L'adesione/iscrizione alle operazioni FSE+ viene effettuata da parte dei e delle partecipanti esclusivamente attraverso un formulario on line accessibile dalla pagina web istituzione dell'Ufficio FSE+.

Il formulario prevede una serie di risposte vincolate, univoche e paramtrate che guidano il o la potenziale partecipante nell'inserimento di informazioni complete e accurate.

A tale scopo è limitata la possibilità di inserimento libero di informazioni, laddove è invece necessario inserire informazioni pertinenti rispetto alle scelte effettuate durante la compilazione.

A titolo di esempio:

- Non è possibile scegliere contemporaneamente la condizione occupazionale “Occupato”, “Disoccupato” o “Inattivo”: la scelta è univoca.
- Il *form* d'adesione/iscrizione assume una configurazione specifica e consequenziale in base alla scelta della condizione occupazionale.
- La scelta del livello di istruzione è univoca: non è possibile scegliere più livelli ISCED.

Il formulario di adesione/iscrizione effettua inoltre un controllo automatizzato sulla coerenza del codice fiscale inserito con i dati anagrafici della persona richiedente.

I moduli di cui si compone il *form* d'adesione/iscrizione garantiscono pertanto – attraverso un sistema di controlli automatici, campi obbligatori o vincolati nella compilazione – un primo fondamentale filtro e un primo controllo sulla qualità dei dati.

4.3. Controlli da parte dei beneficiari

I beneficiari hanno la responsabilità di verificare la qualità dei dati relativi ai partecipanti. Le Disposizioni di attuazione degli interventi finanziati dal FSE+ specificano in particolare le procedure funzionali a tale verifica.

Come descritto nel precedente paragrafo, i potenziali partecipanti compilano prima dell'avvio del progetto la domanda di adesione/iscrizione esclusivamente tramite un apposito formulario on line. Una volta compilata e inviata elettronicamente la domanda, il sistema genera automaticamente un file formato pdf e i partecipanti sono tenuti a stamparlo, a sottoscriverlo e a consegnarlo in originale al beneficiario.

I dati delle adesioni/iscrizioni confluiscono automaticamente nel SI coheMON del beneficiario e dell'Ufficio FSE.

Il beneficiario ha quindi l'obbligo di dar corso per ciascun potenziale partecipante al processo di accertamento dei requisiti di partecipazione. A tale scopo acquisisce da tutti i potenziali partecipanti la documentazione necessaria a comprovare il possesso di tali requisiti, che sono logicamente connessi agli indicatori di output e di risultato e sono pertanto funzionali alla loro rilevazione e valorizzazione. I requisiti di partecipazione devono essere posseduti e dimostrati al più tardi al momento dell'iscrizione al progetto e comunque prima dell'avvio delle attività formative. Nel caso in cui nel corso di tale fase il beneficiario rilevi l'assenza di uno o più requisiti di partecipazione, procede all'esclusione del partecipante dal progetto. Al tempo stesso, nel caso in cui si rilevino errori nella compilazione delle domande di adesione/iscrizione, il beneficiario è tenuto a correggere i dati prima dell'avvio delle attività tramite l'apposita funzione del SI coheMON.

Prima dell'avvio delle attività formative il beneficiario effettua obbligatoriamente tramite coheMON l'upload:

- Delle domande di adesione/iscrizione sottoscritte dai partecipanti;
- Della documentazione attestante il possesso dei requisiti di partecipazione;
- Di un apposito report (redatto su carta intestata, datato e sottoscritto dal direttore del progetto / legale rappresentante del beneficiario) che dia evidenza dell'avvenuto accertamento dei requisiti di partecipazione per ciascun partecipante.

Una volta espletate queste procedure il beneficiario "iscrive" elettronicamente i partecipanti al progetto e avvia le attività formative tramite l'apposita funzione di coheMON. Al momento dell'avvio tutte le informazioni relative ai partecipanti vengono cristallizzate e confluiscono come tali nella BD dell'Ufficio FSE.

In corso di attuazione il beneficiario è inoltre tenuto a:

- Comunicare all'Ufficio FSE tutte le variazioni intercorse rispetto ai dati e alla situazione dei partecipanti;
- Registrare tramite coheMON e comunicare all'Ufficio FSE gli eventuali ritiri formalizzati dai partecipanti (data e motivazione del ritiro).

Per quanto riguarda la rilevazione degli esiti ex post delle attività progettuali il beneficiario è infine tenuto a:

- a. Sottoporre ai partecipanti un apposito questionario per la rilevazione della soddisfazione rispetto alle attività progettuali, nelle casistiche e secondo le modalità stabilite dalle Disposizioni FSE+, dagli Avvisi o dalle circolari emanate dall'Ufficio FSE.

Il modello del questionario di soddisfazione è predisposto dall'Ufficio FSE e l'imputazione dei dati avviene esclusivamente tramite un apposito form on line ad accesso riservato e univoco. Entro il termine delle attività formative l'Ufficio FSE fornisce al beneficiario un elenco di codici anonimi (token) da distribuire ai partecipanti. Attraverso tali codici essi accedono a un'apposita sezione del sito web della Provincia autonoma di Bolzano dedicata alla compilazione del questionario. Una volta compilato i partecipanti lo trasmettono elettronicamente all'Ufficio FSE. I dati di soddisfazione confluiscono, sempre anonimamente, nella BD dell'Ufficio FSE: la BD li elabora automaticamente calcolando l'indice di soddisfazione per partecipante e per progetto.

- b. Rilasciare un attestato di frequenza a tutti i partecipanti che risultano formati. A tal fine il beneficiario imputa le ore di frequenza per ciascun partecipante nella sezione “Scarico registri” del SI coheMON. Al termine delle attività formative coheMON calcola automaticamente la percentuale di frequenza per ciascun partecipante e il beneficiario valida e stampa la “Scheda formati”. Una volta stampata la scheda, il beneficiario predispose gli attestati in base al modello “Attestati di frequenza” e provvede a stamparli e firmarli. Gli attestati vengono quindi trasmessi dal beneficiario unitamente alla “Scheda formati” all’Ufficio FSE, che provvede a verificare la correttezza dei dati e li sottopone quindi alla firma della Direttrice della Ripartizione Europa.

4.4. Controlli automatizzati nella fase di registrazione dei dati

In generale i moduli di cui si compone il SI CoheMon, sia lato beneficiario che lato AdG, consentono di raccogliere e controllare puntualmente le informazioni utili al monitoraggio a livello di progetto e di record partecipante. Ciò consente, attraverso specifici controlli automatici e la compilazione di campi obbligatori e vincolati, l'imputazione di dati completi, corretti e coerenti.

In particolare, il sistema informatizzato per la registrazione dei dati presso l'Ufficio FSE (CoheMon lato FSE) garantisce l'univocità dei dati registrati e la possibilità di:

- Effettuare un controllo automatizzato sulla completezza dei dati tramite apposite query che consentono di verificare la presenza o l'assenza di un dato in un record partecipante;
- Verificare e correggere automaticamente alcuni dati all'interno dei record partecipanti. Il SI, per esempio, consente di correggere automaticamente le date di nascita inserite dai partecipanti sulla base dei dati presenti nel codice fiscale;
- Effettuare un controllo automatizzato sul corretto conteggio dei partecipanti, verificando che vengano conteggiato una sola volta in ogni operazione, indipendentemente dalla circostanza che prenda parte a più progetti/interventi all'interno dell'operazione medesima.

Con riferimento alle modalità di variazione al preventivo approvato all'interno del modulo dedicato nel SI CoheMon si rimanda alla “Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo” del PR FSE+ 2021-2027.

4.4.1. Registrazione di dati / microdati

Affinché venga garantita la completezza dei dati è necessario che i dati dei partecipanti siano completi di tutte le variabili personali e sensibili (solo ed esclusivamente in presenza di esplicita autorizzazione al trattamento) e di tutte le variabili necessarie a valorizzare gli indicatori in un formato che ne consenta la verifica di qualità.

A tale scopo la BD CoheMon dell'Ufficio FSE è strutturata in modo tale da registrare e conservare e, nel caso, correggere, tali valori e variabili.

In particolare, la BD registra per ogni record partecipanti:

- Un ID univoco
- Codice identificativo del progetto
- Data d'ingresso nell'operazione
- Data di uscita dall'operazione
- Genere
- Età
- Stato occupazionale
- Livello d'istruzione
- Dati relativi alla condizione di svantaggio/vulnerabilità (criptati)
- Tutti i dati funzionali al calcolo degli indicatori specifici per programma

I dati, fatta eccezione per la condizione di svantaggio/vulnerabilità che ammette più valori, sono univoci. Non è possibile, per esempio, che un partecipante venga registrato contemporaneamente come:

- Maschio e Femmina
- Occupato e Disoccupato, Occupato e Inattivo, Disoccupato e Inattivo
- Con livello d'istruzione ISCED1 e ISCED4

L'età viene registrata in formato gg/mm/aaaa e viene calcolata dal sistema al momento dell'ingresso nell'operazione. In funzione dell'età il SI imputa il singolo partecipante in una e una sola delle seguenti classi:

- Under 30 (di età < 30 anni)
- Over 45 (di età > 45 anni)
- Tra 30 e 45 (di età ≥ 30 anni e ≤ 45 anni)

Il livello d'istruzione in ingresso viene registrato dal SI informativo in maniera puntuale (ISCED1 o ISCED2 ecc.) e poi raggruppato nelle classi previste dal sistema di monitoraggio (ISCED1-ISCED2, ISCED3-ISCED4, ISCED5-ISCED8).

La banca dati coheMON dell'Ufficio FSE, inoltre, registra e calcola automaticamente tutti i dati funzionali alla valorizzazione degli indicatori in esito all'intervento. A titolo di esempio:

- Dati relativi alla soddisfazione in esito all'operazione
- Condizione occupazionale in esito all'operazione ed ex post.

Nei casi in cui i dati ex post siano reperiti tramite interrogazione di BD pubbliche il SI garantisce che:

- gli ID dei partecipanti siano correttamente associati alle date d'ingresso/uscita al fine di ottenere la situazione di ogni persona nelle date specifiche rilevanti per la loro partecipazione all'operazione FSE;
- le definizioni del registro interrogato siano coerenti con quelle applicabili agli indicatori.

4.5. Verifiche di gestione

Ai sensi dell'art. 74 del Regolamento (UE) n. 2021/1060 l'AdG esegue verifiche di gestione per accertarsi che i prodotti e i servizi cofinanziati siano stati forniti, che l'operazione sia conforme al diritto applicabile, al programma e alle condizioni per il sostegno dell'operazione.

Coerentemente con gli orientamenti della Commissione europea in materia di semplificazione della gestione dei fondi nell'ambito della programmazione 2021-2027 e in linea con l'articolo 74, par. 2 RDC, tali verifiche amministrative devono essere svolte a campione, in base a una Metodologia contenente l'analisi del rischio e le modalità di campionamento, l'AdG ha redatto il "Documento per la valutazione dei rischi ex ante per le verifiche di gestione", che illustra le modalità di svolgimento delle analisi del rischio e le metodologie di campionamento per le verifiche sulle domande di rimborso, sui documenti di spesa, sui requisiti dei e delle partecipanti e per le verifiche in loco.

Le procedure per le verifiche delle operazioni sono attuate nello specifico dall'Area Controlli e comprendono verifiche amministrative, svolte su ciascuna domanda di rimborso presentata dai beneficiari, e verifiche in loco, svolte su base campionaria, volte ad assicurare:

- l'effettivo svolgimento dei progetti e la fornitura dei prodotti e/o dei servizi previsti nell'ambito dell'operazione cofinanziata specificati nei documenti volti a fornire ai beneficiari le informazioni relative alle condizioni per il sostegno delle operazioni;
- l'effettivo pagamento delle spese dichiarate dai beneficiari e la conformità delle stesse alla normativa europea, nazionale e provinciale applicabile, con specifico riferimento alle norme sull'ammissibilità

della spesa specificate nei documenti volti a fornire ai beneficiari le informazioni relative alle condizioni per il sostegno delle operazioni;

- la conformità dei progetti con le politiche dell'Unione, ad esempio in tema di ambiente, partenariato, governance multilivello, parità tra uomini e donne, non discriminazione;
- la regolarità di esecuzione dei progetti, con particolare riferimento ai destinatari.

Per la descrizione di dettaglio delle modalità di controllo previste si rimanda alla “Descrizione del Sistema di Gestione e Controllo” del PR FSE+ 2021-2027.

Si precisa che nel caso in cui nel corso di tali verifiche dovessero essere riscontrati errori e/o disallineamenti rispetto ai dati riportati a sistema, per le persone preposte ai controlli è prevista la possibilità di procedere alla segnalazione e correzione del dato, come specificato nei paragrafi che seguono.

4.5.1. Verifiche sui requisiti e sui dati dei partecipanti

Per le operazioni campionate in esito all'analisi del rischio di cui al precedente paragrafo e relativamente a tutti i partecipanti avviati, l'Area Controlli effettua controlli sulla conformità e regolarità della fase di accertamento dei requisiti di partecipazione e di ammissione dei partecipanti, utilizzando a tale scopo i dati in possesso dell'Amministrazione Pubblica e la documentazione conservata dal beneficiario presso la propria sede e/o da lui allegata nel SI coheMON. Tali verifiche sono svolte a ridosso dell'avvio delle attività formative di progetto o di percorso, oppure - per le operazioni che vanno in deroga all'obbligo di inserimento sul SI coheMON da parte del beneficiario di tutti i nominativi dei partecipanti contestualmente all'avvio del progetto (ad esempio per le operazioni relative agli interventi di contrasto alla dispersione scolastica) - man mano che gli stessi vengono inseriti.

Il controllo dei requisiti di partecipazione è finalizzato quindi a verificare:

- la coerenza con il PR, variabile in base alla priorità e all'obiettivo specifico di riferimento;
- la coerenza con l'Avviso, variabile in base all'Avviso di riferimento;
- la coerenza con il Progetto, variabile in base al Progetto di riferimento;
- la coerenza con il percorso associato, laddove si tratti di progetti con selezione articolati su più percorsi.

La procedura di controllo dei requisiti dei partecipanti prevede i seguenti step:

- Il/la coordinatore/trice dell'Area Controlli effettua semestralmente l'estrazione delle operazioni/progetti avviati nel periodo di riferimento precedente su cui effettuare la verifica sui requisiti di partecipazione;
- Il/la coordinatore/trice dell'Area Controlli assegna i progetti da controllare alle singole persone preposte, le quali dovranno procedere con il controllo dei requisiti dei partecipanti del/i progetto/i assegnato/i;
- A seguito delle verifiche sui requisiti dei partecipanti, le persone preposte al controllo compilano il verbale di controllo requisiti e, laddove previsto, il verbale di selezione dei partecipanti;
- A conclusione delle verifiche, se dal controllo sono emerse delle note provvisorie, l'Area Controlli invia al beneficiario i risultati provvisori del controllo. Il beneficiario ha 15 giorni per inviare eventuali controdeduzioni e/o integrazioni documentali;

- A conclusione del controllo dei requisiti dei partecipanti (ed eventuale selezione) di tutto il progetto, l'Area controlli invia tramite il sistema coheMON al beneficiario il verbale di controllo dei requisiti e il verbale di selezione (se pertinente) e successivamente provvedono a salvare la CKL di controllo nell'area documentale del Sistema Informativo.
- A conclusione del controllo dei requisiti dei partecipanti di tutto il progetto, l'Area Controlli comunica all'Area Gestione eventuali modifiche dei dati dei partecipanti da fare nel Sistema Informativo.

Durante la verifica la persona preposta al controllo esamina la correttezza dei dati riferiti ai partecipanti, nella sezione dedicata di ogni partecipante, in cui vengono riportati i dati della scheda di adesione e della scheda di iscrizione. Tale verifica è funzionale anche alla correttezza del calcolo degli indicatori di monitoraggio e di performance e, pertanto, eventuali errori e disallineamenti devono essere segnalati e corretti nel SI.

Pertanto, qualora alcuni dati inseriti nel SI coheMON dal beneficiario non risultino essere corretti, la persona preposta al controllo dovrà darne comunicazione tramite mail all'Area Gestione (e per conoscenza al referente della gestione del progetto in questione) con la quale riporta eventuali dati da correggere e dovrà annotare le eventuali azioni correttive adottate sulla checklist di verifica dei requisiti dei partecipanti per superare o confermare l'irregolarità individuata.

L'espletamento delle suddette verifiche ha un impatto sulla quantificazione del numero di destinatari coinvolti e conseguentemente sulla valorizzazione degli indicatori relativi a:

- Indicatori che riguardano le caratteristiche dei destinatari;
- Indicatori che riguardano i risultati occupazionali;
- Indicatori che riguardano l'ottenimento di attestazioni.

4.5.2. Verifiche documentali

Nel corso delle verifiche amministrative rispetto alle domande di rimborso effettuate sui rendiconti finali delle spese (verifiche *ex post*), l'Area Controlli deve inoltre accertare che nell'ambito dei progetti siano stati coinvolti destinatari appartenenti al target di riferimento, in possesso delle caratteristiche definite nell'ambito del progetto presentato, del singolo bando/avviso e del PR per la Priorità ed obiettivo specifico interessati. A tal fine viene verificato che siano state effettuate le verifiche sulla correttezza e la conformità dei requisiti dei partecipanti ai corsi da parte della stessa Area Controlli all'avvio di ogni progetto e sulla correttezza della procedura di selezione dei destinatari da parte del beneficiario, tramite l'analisi della documentazione relativa ai processi di selezione previsti e implementati che il beneficiario stesso è tenuto a caricare sul SI all'atto dell'avvio del progetto. Qualora, al momento del controllo del rendiconto finale, si dovesse riscontrare la partecipazione al corso di nuovi partecipanti rispetto a quelli verificati in sede di verifica dei requisiti, il controllore verifica i requisiti di partecipazione per i destinatari inseriti in corso di esecuzione (in sostituzione di partecipanti che si sono ritirati), e ne verifica anche la procedura di selezione.

Tali verifiche sono finalizzate al controllo sulla correttezza e completezza dei dati riferiti ai singoli partecipanti al progetto ed al numero complessivo di partecipanti, per garantire la qualità dei dati disponibili a sistema e degli indicatori elaborati a partire da tali dati. Inoltre, l'Area Controlli nel corso delle verifiche documentali effettua controlli puntuali sulla corretta tenuta e compilazione dei registri con l'obiettivo di validare i destinatari che hanno effettivamente partecipato al percorso formativo.

L'espletamento delle suddette verifiche, insieme alle verifiche sui requisiti dei partecipanti svolte a inizio progetto, consente all'AdG di monitorare i progressi compiuti nell'attuazione dell'operazione attraverso la verifica degli indicatori impattati, quali indicatori sulle caratteristiche dei destinatari, indicatori rispetto all'ottenimento di attestazioni e, in un momento successivo, indicatori che evidenziano i risultati occupazionali.

L'espletamento delle suddette verifiche ha un impatto sulla determinazione dell'ammissibilità dei progetti e sulla quantificazione del numero di destinatari e conseguentemente sulla valorizzazione degli indicatori relativi a:

- Indicatori che riguardano le caratteristiche dei destinatari;
- Indicatori che riguardano le caratteristiche dei progetti;
- Indicatori che riguardano i risultati occupazionali, calcolati successivamente;
- Indicatori che riguardano il grado di soddisfazione dell'utenza;
- Indicatori che riguardano l'ottenimento di attestazioni;
- Indicatori di spesa.

4.5.3. Verifiche in loco

Nel corso delle verifiche in loco in itinere l'Area Controlli effettua opportune verifiche sull'esistenza delle operazioni al fine di accertare lo svolgimento effettivo e conforme delle attività formative previste e verifiche amministrative-contabili volte invece a verificare la presenza e la corretta tenuta della documentazione di progetto, con particolare riferimento ai documenti amministrativi, alla contabilità e agli obblighi collegati.

Attraverso entrambe le verifiche l'Area Controlli effettua un'ulteriore verifica rispetto all'ammissibilità del progetto e alla correttezza e completezza dei dati riferiti ai singoli partecipanti al progetto ed al numero complessivo di partecipanti, nonché sulla corretta tenuta e compilazione dei registri, per garantire la qualità dei dati disponibili a sistema e degli indicatori elaborati a partire da tali dati. In particolare, l'Area Controlli accerta il numero dei frequentanti effettivi da registro e quelli previsti da Convenzione ed effettua una successiva verifica sulla corrispondenza o meno tra i frequentanti da registro e i nominativi presenti in banca dati al fine di validare l'effettivo svolgimento delle attività formative.

L'espletamento delle suddette verifiche ha un impatto sulla determinazione dell'ammissibilità dei progetti e sulla quantificazione del numero di destinatari e conseguentemente sulla valorizzazione degli indicatori relativi a:

- Indicatori che riguardano le caratteristiche dei destinatari;
- Indicatori che riguardano le caratteristiche dei progetti;
- Indicatori che riguardano i risultati occupazionali, calcolati successivamente;
- Indicatori che riguardano il grado di soddisfazione dell'utenza;
- Indicatori che riguardano l'ottenimento di attestazioni;
- Indicatori di spesa.

4.6. Dati raccolti da banche dati esterne

Per alcuni indicatori l'AdG interroga banche dati esterne ai fini della raccolta e valorizzazione o verifica dei dati.

Ciò avviene, per esempio, per quanto riguarda la condizione occupazionale di disoccupazione di lunga durata della persona partecipante ad un intervento FSE+. In tal caso l'AdG acquisisce dalla Banca Dati della Ripartizione Lavoro e importa nel Sistema Informativo l'informazione temporale riferita al periodo di

disoccupazione di una persona e la confronta con la data di ingresso nell'operazione al fine di stabilire se si tratti di disoccupazione di lunga durata o meno. In esito a tale confronto, il sistema inquadra la persona nell'indicatore "EECO03 – disoccupati di lunga durata" se il periodo continuativo di disoccupazione risulti di almeno 12 mesi, come disciplinato dalla relativa *fiche* descrittiva dell'indicatore comune.

Un'ulteriore casistica riguarda la condizione occupazionale dei o delle partecipanti a sei mesi dal termine della partecipazione all'intervento. In tal caso l'Area Programmazione invia un file alla Ripartizione Lavoro con la richiesta di restituirlo compilato e completo dei dati occupazionali dei partecipanti.

Nel caso di ricorso a banche dati esterne l'AdG garantisce – affinché il dato raccolto sia qualitativamente pulito, veritiero e accurato – che gli identificatori univoci di ciascun partecipante siano correttamente associati alle date di ingresso e di uscita dalle operazioni, in modo da ottenere la situazione di ogni persona nelle date specifiche rilevanti per la loro partecipazione all'operazione medesima e per la valorizzazione degli indicatori pertinenti.

L'AdG garantisce inoltre che le definizioni delle banche dati interrogate siano coerenti con quelle applicabili agli indicatori. A titolo di esempio, nel caso della verifica della condizione di un o una partecipante sul mercato del lavoro l'AdG si accerta previamente che la banca dati interrogata copra tutte le situazioni descritte nella definizione dell'indicatore. In caso contrario prevede procedure per assicurare una copertura completa di tutte le variabili. Ciò può avvenire prevedendo che il SI di monitoraggio compili automaticamente in base a specifici parametri i dati mancanti¹³ o attraverso l'interrogazione di altre banche dati o l'attivazione di indagini specifiche¹⁴.

4.7. Validazione dei dati: test di completezza e coerenza

A ridosso delle scadenze per il monitoraggio periodico l'Area Programmazione assicura la verifica finale della qualità dei dati affinché la valorizzazione degli stessi sia corretta, completa e coerente.

A tale scopo viene effettuato un *re-performing* del calcolo degli indicatori attraverso i seguenti step:

- Stampa dei report che riportano gli esiti dei calcoli automatizzati effettuati dal SI;
- Estrazione di un report con i dati di dettaglio relativi ai progetti;
- Verifica della presenza dei dati relativi a tutti i progetti;
- Analisi di eventuali divergenze tra i dati e le previsioni dell'Avviso e del PR;
- Analisi di consistenza dei dati e di eventuali incongruenze;
- Confronto analitico tra i dati estratti e i report del SI;
- Eventuali correzioni;
- Calcolo dell'indicatore.

In particolare, l'Area Programmazione effettua test per la validazione dei dati a tre livelli:

¹³ Nel caso in cui, per esempio, la scheda anagrafico-professionale e quindi i BD SILP della Ripartizione Servizio Mercato del lavoro non contengano alla voce "Condizione sul mercato del lavoro" le diciture "Occupato" e "Inattivo", il SI di monitoraggio colmerà tale lacuna registrando come "occupata" la persona che abbia un periodo lavorativo (COB) valorizzato nel periodo di riferimento e, coerentemente con le definizioni comunitarie, come "inattiva" la persona che non sia né disoccupata né occupata, ovvero sia non occupata.

¹⁴ Ciò può accadere, per esempio, nel caso dei lavoratori autonomi, che non sono registrati nella BD SILP della Ripartizione Servizio Mercato del lavoro. In tal caso l'AdG attiverà specifiche indagini ad hoc e/o l'interrogazione di ulteriori BD pubbliche (per esempio quella dell'Agenzia delle Entrate).

- Livello 1: validazione a livello del singolo record associato al partecipante per garantire completezza e coerenza interna prima dell'aggregazione.
- Livello 2: validazione a livello di aggregato.
- Livello 3: verifica finale della qualità dei dati aggregati.

I parametri per la validazione dei dati riguardano la loro completezza e la loro coerenza interna ed esterna.

Al termine del processo di validazione l'Area programmazione sottopone gli esiti delle verifiche svolte all'AdG e, nel caso, invia alle aree competenti e all'Area Sistema Informativo indicazioni per la correzione delle incongruenze o il completamento dei dati mancanti.

Effettuate le dovute correzioni l'Area programmazione controlla la loro completezza e sottopone quindi i dati all'AdG per la convalida finale e la successiva trasmissione.

4.7.1. Test e validazione dei dati dei e delle partecipanti e calcolo mensile degli indicatori di output

I nuovi orientamenti della Commissione europea in materia di semplificazione della gestione dei fondi e in particolare lo svolgimento delle verifiche di gestione in base alla valutazione dei rischi e su base campionaria, comporta per l'AdG la necessità di bilanciare il controllo della qualità dei dati dei partecipanti inseriti dai beneficiari nel sistema coheMON verso metodi e strumenti alternativi e complementari alle verifiche sui requisiti dei partecipanti svolte dall'Area controlli esclusivamente sui progetti campionati, come illustrato nel precedente paragrafo 4.5.

In particolare, in considerazione delle caratteristiche dei e delle partecipanti delle operazioni finanziate dal Programma, l'AdG ha scelto come metodo di test e validazione quello del monitoraggio dei record dei partecipanti di volta in volta avviati dai beneficiari, dandosi come tempistica la cadenza mensile. A tal fine, l'AdG fa ricorso ai controlli automatizzati a disposizione nel SI coheMON, alla documentazione di iscrizione e accertamento requisiti caricata a sistema e ad eventuali interlocuzioni con i beneficiari, al fine di presidiare i record chiave utili alla verifica sulla base di elementi oggettivi o banche dati pubbliche. I record chiave oggetto di controllo sono:

- il codice fiscale;
- la data di nascita;
- la condizione sul mercato del lavoro.

Come anticipato nel paragrafo 4.1 “Controlli automatizzati nella fase di raccolta dati”, il formulario di adesione/iscrizione prevede una serie di risposte vincolate, univoche e parametrizzate che guidano il o la potenziale partecipante nell'inserimento di informazioni complete e accurate. Il formulario effettua inoltre un controllo automatizzato sulla coerenza del codice fiscale inserito con i dati anagrafici della persona richiedente.

Può capitare, tuttavia, che il codice fiscale o la data di nascita inseriti siano incompleti, errati o in un formato tale per cui il sistema non possa rilevare tale incoerenza in sede di raccolta del dato¹⁵. Allo stesso modo è ben vero che in sede di raccolta dei dati è possibile valorizzare una sola condizione occupazionale, ma questa non può essere automaticamente verificata e immediatamente accertata dal sistema.

L'AdG ha, pertanto, sistematizzato una procedura di controllo e validazione dei record chiave dei e delle partecipanti avviati, tesa alla verifica di coerenza del codice fiscale con la data di nascita inserita. Tale

¹⁵ È il caso più frequente per le persone migranti che non posseggono, al momento dell'inserimento dei dati anagrafici nel SI coheMON, un codice fiscale definitivo rilasciato dall'Agenzia delle Entrate.

procedura è stata inoltre collegata all'acquisizione della condizione sul mercato del lavoro dei e delle partecipanti in esame tramite la banca dati della Ripartizione Lavoro della Provincia autonoma di Bolzano.

La procedura, in capo all'Area programmazione e valutazione, è costituita dalle seguenti fasi:

1. Export dei record dei partecipanti con un'incoerenza tra codice fiscale e data di nascita

In questa fase, di norma avviata nei primi giorni di ogni mese, il SI individua ed estrae in un report i record partecipanti iscritti nel mese precedente, oggetto di incoerenza, e segnala se tale incoerenza afferisca al codice fiscale, alla data di nascita, o ad entrambi i parametri. Il report ordina i record partecipanti in base al progetto e al beneficiario del progetto a cui il partecipante è associato.

2. Procedura di verifica, accertamento e correzione del dato

Per ogni record, la persona preposta al controllo verifica la natura del dato estratto e provvede a recuperare il dato corretto mediante la documentazione di accertamento dei requisiti e di iscrizione che il beneficiario ha caricato a sistema (es. domanda di iscrizione, documento di riconoscimento, altro ...). Qualora sia possibile recuperare e accertare il dato corretto in questa fase, lo stesso viene immediatamente corretto manualmente e validato dalla persona preposta al controllo.

Qualora tra la documentazione a sistema non sia disponibile una fonte di verifica oggettivamente affidabile utile alla correzione e validazione del dato, la persona preposta al controllo invia al beneficiario una richiesta di integrazioni tramite il SI coheMON. Il beneficiario ha 7 giorni di calendario per fornire il dato corretto e integrare la pertinente documentazione a supporto.

In caso di codici fiscali stranieri o provvisori, la procedura prevede sempre la verifica, l'accertamento e la validazione nel SI della data di nascita attraverso un documento di riconoscimento, nelle modalità appena descritte.

3. Export partecipanti ai fini dell'acquisizione della condizione sul mercato del lavoro

Una volta completate le verifiche di coerenza e validate le correzioni di tutti i record, è possibile esportare la lista dei partecipanti avviati. La stessa lista viene inoltrata all'Ufficio Osservazione mercato del lavoro con richiesta di indicare la situazione occupazionale alla data di iscrizione dei partecipanti, usando come criterio di ricerca il codice fiscale.

4. Import dati sulla condizione sul mercato del lavoro

L'Ufficio Osservazione mercato del lavoro restituisce, di norma nel giro di pochi giorni, la lista con le condizioni occupazionali che viene importata nel sistema informativo dalla persona preposta al controllo. Il SI è in grado di riconoscere le condizioni sul mercato del lavoro provenienti dall'Ufficio Osservazione mercato del lavoro e di armonizzarle automaticamente inquadrando nelle categorie previste nel SI stesso secondo le definizioni comunitarie, come meglio descritto nel paragrafo 4.6.2.2.

5. Calcolo degli indicatori di output

Al termine della fase di import dei dati, una volta quindi verificati, corretti e validati, è possibile effettuare il calcolo degli indicatori di output con riferimento al mese precedente.

L'espletamento delle suddette verifiche ha un impatto sulla quantificazione del numero di destinatari coinvolti dal Programma e conseguentemente sull'accuratezza, l'affidabilità, la precisione e la tempestività nell'ambito della valorizzazione degli:

- Indicatori che riguardano le caratteristiche dei destinatari;
- Indicatori che riguardano i risultati occupazionali.

4.7.2. Incoerenza o assenza di dati e interventi correttivi dell'AdG

A questo punto, occorre precisare e ribadire che la procedura descritta nel paragrafo precedente persegue la finalità di garantire la presenza di dati qualitativamente affidabili relativamente alle persone destinatarie degli

interventi finanziati e alla loro associazione agli indicatori. Tale procedura è concettualmente e materialmente distinta e separata dalle procedure di verifica di gestione relative alla coerenza di tali dati con il Programma e le norme applicabili. Queste procedure afferiscono, come descritto in precedenza, all'Area Controlli, che interviene, per quanto di sua competenza, nel comminare le sanzioni previste in caso di incoerenze e inammissibilità dei destinatari.

Nei paragrafi che seguono, si illustrano principi, criteri e modalità secondo cui l'AdG interviene al fine di registrare nel sistema informativo dati qualitativamente affidabili.

4.7.2.1. Dati anagrafici dei partecipanti

Il formulario di adesione o iscrizione agli interventi FSE+ prevede specifici controlli automatizzati anche in fase di inserimento dei dati anagrafici dei o delle partecipanti (ad esempio il codice fiscale, la cittadinanza, il comune di nascita, altro ...), controlli che hanno la funzione di bloccare l'avanzamento delle domande nel caso in cui i campi a compilazione obbligatoria fossero lasciati vuoti o compilati con dati o caratteri incoerenti.

L'assenza di dati anagrafici nel sistema informativo risulta, pertanto, una casistica episodica.

Qualora, tuttavia, in esito alle verifiche svolte dall'Autorità di Gestione emergesse l'incoerenza o l'assenza nel sistema informativo di dati anagrafici dei o delle partecipanti, l'AdG provvede ad acquisire dati attendibili attraverso l'esame della documentazione dei e delle partecipanti che i beneficiari hanno caricato in banca dati al momento dell'iscrizione.

Qualora non fosse possibile rintracciare dati attendibili, l'AdG provvede a richiederli ai beneficiari dei progetti cui sono associate le persone in esame.

Nel caso di insuccesso di tali azioni, l'AdG valorizza i dati mancanti in base ad una valutazione caso per caso, secondo criteri di analogia e/o deduzione.

A titolo esemplificativo, si prenda in esame l'assenza e l'impossibilità di rintracciare l'informazione relativa alla cittadinanza. In questo caso l'AdG desume che sia valida la cittadinanza derivante dal comune o Stato estero di nascita. Qualora, tuttavia, la persona risultasse essere nata in Italia ma avesse un cognome straniero, l'AdG valuta caso per caso quale strategia sia logicamente più sostenibile secondo i citati criteri di analogia e/o deduzione.

4.7.2.2. Condizione sul mercato del lavoro

Lo strumento su cui si basa il corretto inquadramento della condizione sul mercato del lavoro dei e delle partecipanti è la Banca Dati della Ripartizione Servizio Mercato del Lavoro della Provincia autonoma di Bolzano che, anche attraverso suoi collaboratori o sue collaboratrici se necessario, può fornire informazioni attendibili circa lo status occupazionale di una persona in un determinato momento. Il presupposto fondamentale per svolgere tale interrogazione è che la persona in esame sia registrata nella banca dati.

In seguito all'acquisizione della condizione occupazionale, l'AdG provvede ad armonizzare le informazioni raccolte con le definizioni degli indicatori rilevanti per il Programma, inquadrando la persona in esame secondo le seguenti regole:

Persona registrata come disoccupata = EECO02

Persona registrata come disoccupata di lungo periodo = EECO03 (sottogruppo di EECO02)

Persona registrata come in cerca di prima occupazione = EECO04

Persona registrata come non occupata = EECO04

Persona registrata come occupata = EECO05

Nel caso in cui la persona in esame non fosse registrata nella banca dati, verrà inquadrata come inattiva (EECO04).

Qualora, tuttavia, in esito alle verifiche svolte dall'Autorità di Gestione emergesse l'incoerenza di dati occupazionali dei o delle partecipanti, l'AdG provvede ad acquisire dati attendibili attraverso l'esame della documentazione dei e delle partecipanti che i beneficiari hanno caricato in banca dati al momento dell'iscrizione. Qualora non fosse possibile rintracciare dati attendibili, l'AdG provvede a richiederli ai beneficiari dei progetti cui sono associate le persone in esame.

Qualora dovesse emergere, che un partecipante sia registrato nel SI come persona occupata e che come tale risulti anche nella banca dati della Ripartizione Servizio mercato del lavoro in esito alla procedura di verifica sopra richiamata, ma il partecipante è iscritto in un'operazione dedicata a persone non occupate, l'Area Programmazione attua opportune verifiche ed interventi al fine di registrare il corretto status occupazionale della persona in modo da collegarla all'indicatore più appropriato. Successivamente segnala eventuali incoerenze all'Area Controlli, che interviene nelle modalità ritenute più opportune per le quali si rimanda integralmente al Manuale verifiche di gestione, dichiarando, se del caso, l'inammissibilità del partecipante, il quale viene automaticamente eliminato dagli indicatori ad esso collegati.

4.7.2.3. Livello di istruzione

Anche nel caso del livello di istruzione, il *form* di adesione o iscrizione prevede dei campi a compilazione obbligatoria.

Qualora, tuttavia, in esito alle verifiche svolte dall'Autorità di Gestione emergesse l'assenza nel sistema informativo di titoli studio di partecipanti, al fine di valorizzare il loro livello di istruzione l'Autorità di Gestione valuta per il singolo caso l'inquadramento logicamente più sostenibile secondo i criteri di coerenza con il target group, nonché analogia e/o deduzione. Ad esempio, nei progetti che coinvolgono persone migranti, la mancata valorizzazione del titolo di studio può essere equiparata all'assenza di un livello di istruzione codificabile nel sistema ISCED adoperato dall'AdG.

Qualora lo ritenesse necessario, l'AdG può decidere di richiedere l'informazione mancante ai beneficiari dei progetti cui sono associate le persone in esame.

4.7.2.4. Condizione di vulnerabilità

Analogamente, nei casi in cui l'Avviso di riferimento sia rivolto a target group in condizioni di vulnerabilità, il *form* di adesione o iscrizione prevede dei campi a compilazione obbligatoria.

Qualora, tuttavia, emergesse l'assenza nel sistema informativo di una condizione di vulnerabilità, l'Autorità di Gestione valuta per il singolo caso l'inquadramento logicamente più sostenibile secondo i criteri di coerenza con il target group, nonché analogia e/o deduzione. Si consideri l'esempio dei corsi di lingua per migranti nella priorità 3 Inclusione sociale, obiettivo specifico h): qualora si rilevasse l'assenza del dato relativo alla condizione di vulnerabilità, l'AdG può dedurre che la persona appartenga al target group dei migranti.

Qualora lo ritenesse necessario, l'AdG può decidere di richiedere l'informazione mancante ai beneficiari dei progetti cui sono associate le persone in esame.

4.7.3. Validazione della completezza dei dati

L'Area Programmazione verifica, tramite apposite estrazioni prodotte dall'Area SI, che ogni record partecipante associato a un'operazione contenga tutte le variabili necessarie per valorizzare gli indicatori.

Nel caso in cui non le contenga viene inviata una richiesta di integrazione alle altre aree dell'AdG e qualora un valore rimanga incompleto il record partecipante viene considerato definitivamente incompleto e non viene incluso nel calcolo per la valorizzazione degli indicatori.

4.7.4. Validazione della coerenza dei dati

La coerenza dei dati riguarda la loro non contraddittorietà reciproca. Ci sono infatti dati che si escludono reciprocamente come contraddittori a livello della stessa variabile (per esempio: un partecipante non può essere registrato contemporaneamente come “occupato” e “disoccupato”) e dati che si escludono reciprocamente a livello di variabili diverse (per esempio: un partecipante under 30 non può essere registrato come “occupato”).

La coerenza dei dati è parzialmente garantita a monte dal sistema di imputazione e registrazione dei microdati relativi ai partecipanti, sistema che prevede scelte vincolate e parametriche (per esempio: una persona non può dichiararsi al tempo stesso “occupata” e “disoccupata” o “inattiva”).

L'Area Programmazione verifica a ridosso delle scadenze di monitoraggio la coerenza e consistenza dei dati sulla base di apposite estrazioni predisposte dall'Area Sistemi Informativi.

A tale scopo effettua:

- a. Test di validazione della coerenza interna a livello di microdati per partecipante
- b. Test di validazione della coerenza a livello di dati aggregati

a. Test di validazione della coerenza interna

Tali test hanno lo scopo di verificare che a livello di singolo record partecipante non sussistano situazioni di contraddittorietà e inconsistenza tra i dati funzionali al calcolo degli indicatori. La maggior parte di tali situazioni sono limitate a monte dai controlli automatizzati effettuati dai moduli di cui è composto il sistema informativo di monitoraggio CoheMon.

A titolo di esempio è necessario verificare che:

- Un partecipante non sia registrato contemporaneamente come maschio e come femmina.
- Un partecipante over 45 disoccupato sia registrato contemporaneamente come “di età superiore ai 45 anni” e “disoccupato”.
- Un partecipante che ha un lavoro, anche autonomo, a sei mesi dalla fine dell'intervento non sia registrato nella categoria “Lavoratori, compresi i lavoratori autonomi”.
- Un partecipante over 45 che ha un lavoro, anche autonomo, a sei mesi dalla fine dell'intervento non sia registrato come “di età inferiore ai 29 anni” e non sia registrato nella categoria “Lavoratori, compresi i lavoratori autonomi”.

b. Test di validazione a livello di dati aggregati

Tali test verificano la congruenza tra i valori complessivi dei dati e degli indicatori.

In generale un valore di base limita la grandezza di tutti gli indicatori: il totale dei partecipanti deve infatti essere pari alla somma dei disoccupati, degli inattivi e degli occupati (compresi i lavoratori autonomi).

Esistono poi situazioni di potenziale incongruenza a livello dei diversi indicatori.

Se ne riportano di seguito alcuni a titolo esemplificativo:

- Valori degli indicatori di output per partecipanti:
 - o Il numero di disoccupati di lunga durata deve essere inferiore o uguale al numero di disoccupati

- La somma dei partecipanti di età inferiore ai 30 anni e dei partecipanti di età superiore ai 45 anni non può essere maggiore del numero totale di partecipanti
- La somma dei partecipanti con livelli d'istruzione ISCED1-ISCED2, ISCED3-ISCED4, ISCED5-ISCED8 deve essere inferiore o uguale al numero totale di partecipanti.
- La somma dei partecipanti con livelli d'istruzione ISCED0, ISCED1-ISCED2, ISCED3-ISCED4, ISCED5-ISCED8 deve essere pari al numero totale di partecipanti.
- Valori degli indicatori di output per enti:
 - Il numero di progetti destinati alle pubbliche amministrazioni o ai servizi pubblici a livello nazionale, regionale o locale deve essere inferiore o uguale al numero totale di progetti.
- Valori per gli indicatori di risultato immediato:
 - Il numero di partecipanti che mantengono il lavoro al termine dell'intervento non può essere maggiore del totale dei partecipanti.
 - Il numero di partecipanti che ottengono un'attestazione alla fine della partecipazione all'intervento deve essere inferiore o uguale al numero totale di partecipanti.
- Valori per gli indicatori finanziari:
 - La somma dei dati di spesa per singoli progetti deve essere pari al dato di spesa complessiva certificata.
- Valori per gli indicatori di risultato di lungo periodo:
 - Il numero di partecipanti che hanno un lavoro, anche autonomo, nei sei mesi successivi alla fine della partecipazione all'intervento deve essere inferiore o uguale al numero di partecipanti disoccupati o inattivi al momento dell'ingresso nell'operazione.
 - Il numero di partecipanti over 45 che hanno un lavoro, anche autonomo, nei sei mesi successivi alla fine della partecipazione all'intervento deve essere inferiore o uguale al numero di partecipanti con più di 45 anni che erano disoccupati o inattivi al momento dell'ingresso nell'operazione.

5. Monitoraggio finanziario del Programma

L'attività di monitoraggio finanziario è volta a fornire informazioni riguardo l'avanzamento del Programma in termini di risorse approvate e spesa sostenuta. Tale attività è svolta anche per rendere conto dell'avanzamento e della performance del Programma nei confronti della Commissione europea (art. 42 RDC) e del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'AdG raccoglie, verifica e trasmette le informazioni finanziarie presenti nel sistema informativo nelle modalità e tempistiche previste dagli organismi preposti, aggregandole secondo i parametri dagli stessi stabiliti. Nel paragrafo successivo sono elencati i principali indicatori finanziari oggetto di monitoraggio.

5.1. Indicatori finanziari

Indicatori oggetto di trasmissione alla Commissione europea

Costo totale ammissibile delle operazioni selezionate: è il contributo pubblico approvato delle operazioni selezionate. Tale parametro non include anche l'eventuale cofinanziamento privato delle imprese che ricevono il finanziamento ai sensi della normativa sugli aiuti di Stato.

Contributo dei fondi alle operazioni selezionate: è la quota UE pari al 40% del contributo pubblico approvato delle operazioni selezionate.

Importo totale delle spese ammissibili dichiarate dai beneficiari: si tratta dell'importo totale delle spese ammissibili in esito ai controlli di primo livello e pagate dall'AdG ai beneficiari. Le anticipazioni non fanno parte del computo delle spese ammissibili.

L'aggregazione dei dati afferenti a tali indicatori avviene secondo il criterio gerarchico a livello di priorità e obiettivo specifico (tabella 1¹⁶) e di priorità, obiettivo specifico e settore di intervento (tabella 2¹⁷) in base alla ripartizione delle risorse prevista dal Programma.

Previsioni di pagamento: le previsioni di pagamento si riferiscono alle domande di pagamento inviate alla Commissione e non ai pagamenti effettuati dalle autorità nazionali ai beneficiari finali. Occorre tener conto non solo delle proprie previsioni di pagamenti da effettuare ai beneficiari finali nell'ambito del Programma, ma anche della data in cui si intende richiedere il pagamento alla Commissione. Lo Stato membro garantisce o provvede a che le autorità di gestione forniscano previsioni dell'importo delle domande di pagamento intermedio che saranno presentate nell'anno civile in corso e in quello successivo entro il 31 gennaio e il 31 luglio in conformità dell'allegato VIII¹⁸.

Indicatori oggetto di trasmissione al Ministero dell'Economia e delle Finanze

Finanziamento totale: è il costo totale ammesso per le operazioni selezionate, comprensivo anche dell'eventuale cofinanziamento privato delle imprese che ricevono il finanziamento ai sensi della normativa sugli aiuti di Stato.

Costo totale: corrisponde al costo totale ammissibile delle operazioni selezionate.

Pagamenti ammessi: sono le risorse versate ai beneficiari delle operazioni selezionate, comprensive delle anticipazioni. Come data di riferimento si considera il pagamento da parte del tesoriere.

L'aggregazione dei dati afferenti a tali indicatori avviene a livello di singola operazione selezionata.

Nelle more della piena funzionalità del Sistema Nazionale di Monitoraggio, ai sensi dell'articolo 4, comma 2 del D.L. 19 settembre 2023, n. 124 convertito con modificazioni dalla L. 13 novembre 2023, n. 162, il Ministero dell'Economia e delle Finanze istruisce l'AdG in merito alle modalità e tempistiche di trasmissione dei dati di avanzamento finanziario e procedurale.

5.2. Target di spesa

Il target di spesa è rappresentato dalla spesa che l'AdG è tenuta a certificare alla Commissione europea entro un certo periodo di tempo. L'art. 105 del RDC stabilisce che i fondi non spesi entro tre anni dalla fine dell'esercizio finanziario in cui sono stati stanziati vengono automaticamente disimpegnati. Si applica pertanto la regola dell'"N+3" con la finalità di rispettare i programmi di spesa e garantire che i fondi siano utilizzati efficacemente per raggiungere gli obiettivi prefissati.

Nell'ambito del PR FSE+ 2021-2027 l'esercizio parte dal 2025, primo anno di applicazione della regola N+3 alla luce del piano finanziario del PR approvato, e si conclude nel 2029.

¹⁶ Art 42, paragrafo 2, lettera a), RDC

¹⁷ Ibid.

¹⁸ Art. 69, RDC

Il calcolo tiene conto della dotazione finanziaria, per anno e in quota UE, indicata nella tabella 10 del PR (compreso l'importo di flessibilità), dalla quale è sottratta la rata annuale versata al PR a titolo di prefinanziamento, quantificata sulla base delle percentuali previste all'articolo 90 RDC (come modificato dal Reg. 2022/2039 – Fast Care).

6. Cronoprogramma dei report e pubblicazione

Nella tabella seguente sono rappresentate, per ogni anno civile, le scadenze di trasmissione dei report relativi agli indicatori di output e finanziari, organizzate per mese, tipologia di indicatore e destinatario della trasmissione.

I dati trasmessi nel mese indicato in tabella si riferiscono sempre all'ultimo giorno del mese precedente. Ad esempio, i valori trasmessi nel mese di aprile, sono calcolati sulla base dei dati rilevati al 31 marzo.

Mese	Trasmissione report su SFC2021			Trasmissione report al MEF		
	Indicatori di output ¹⁹	Indicatori finanziari	Previsioni domande di pagamento	Indicatori di output	Indicatori finanziari	Pagamenti trimestrali
gennaio	X	X	X	X	X	X
febbraio						
marzo				X	X	
aprile	X	X				X
maggio				X	X	
giugno						
luglio	X	X	X	X	X	X
agosto						
settembre	X	X		X	X	
ottobre						X
novembre	X	X		X	X	
dicembre						

Ai sensi dell'art. 42, paragrafo 5 del Regolamento (UE) n. 2021/1060, l'Autorità di gestione pubblica i dati trasmessi alla Commissione europea.

I risultati del Programma FSE+ 2021-2027 della Provincia autonoma di Bolzano sono pubblicati sul sito dell'Ufficio Fondo sociale europeo, sotto l'ambito ["Comunicazione e visibilità FSE+"](#).

¹⁹ Art. 42, paragrafo 2, lettera b), RDC