

**COESIONE
ITALIA 21-27**

LAZIO



METODOLOGIA PER LA SEMPLIFICAZIONE DELLE VERIFICHE FORMALI

AIUTI ALLE IMPRESE - SOVVENZIONI

Programma FESR 2021-2027

CCI2021IT16RFPR008



Cofinanziato
dall'Unione europea



**REGIONE
LAZIO**





INDICE

I. METODOLOGIA PER LA SEMPLIFICAZIONE DELLE VERIFICHE FORMALI PER GLI AIUTI ALLE IMPRESE - SOVVENZIONI	3
I.1 AVVISI PER IL SOSTEGNO ATTRAVERSO SOVVENZIONI.....	3
I.2 FATTORI/CRITERI DI RISCHIO.....	5

I. METODOLOGIA PER LA SEMPLIFICAZIONE DELLE VERIFICHE FORMALI PER GLI AIUTI ALLE IMPRESE - SOVVENZIONI

I.1 Avvisi per il sostegno attraverso sovvenzioni

Ai fini della **valutazione dei rischi** per le verifiche di gestione in fase di ammissibilità formale e in fase di attuazione per il controllo dei requisiti sono state prese in esame le procedure del periodo 2014-20 utilizzando le informazioni derivanti dall'estrazione dati dal SI SIGEM FESR (aggiornata a settembre 2023) considerando le operazioni concluse. La parte più consistente delle procedure implementate per la selezione delle operazioni era soggetta ad un controllo del 100% della spesa.

Verifiche formali

Una prima definizione di rischio è legata alla **fase di selezione delle operazioni**, anche per tale fase l'AdG ha ritenuto opportuno procedere ad una semplificazione.

Al fine di semplificare la prima fase sono state considerate le procedure avviate nel ciclo 2014-20 in riferimento ad una dotazione di circa **267,7 M€** e i dati riscontrati in sede di istruttoria formale:

Tabella 2

AMBITO	POR FESR 2014-2020	DOTAZIONE
AUDIOVISIVO	A0099_Attrazioni Proiezioni Cinematografiche	10.000.000
	A0116_Lazio Cinema - 2016 - I	5.000.000
	A0116_Lazio Cinema - 2016 - II	5.000.000
	A0129_Lazio Cinema - 2017 - I	5.000.000
	A0129_Lazio Cinema - 2017 - II	5.000.000
	A0297_Lazio Cinema - 2018 - I	5.000.000
	A0297_Lazio Cinema - 2018 - II	5.000.000
	A0342_Lazio Cinema I_2019	5.000.000
	A0385_Lazio Cinema 2020	5.000.000

AMBITO	POR FESR 2014-2020	DOTAZIONE
	A0449_Lazio Cinema 2021	5.000.000
RIPOSIZIONAMENTO COMPETITIVO	A0111_Mobilità Sostenibile e Intelligente - Semplici	6.895.704
	A0111_Mobilità Sostenibile e Intelligente - Integrati	
	A0112_Life 2020 - Semplici	27.141.089
	A0112_Life 2020 - Integrati	
	A0114_KETs - tecnologie abilitanti	15.978.162
	A0115_Aerospazio e Sicurezza - Semplici	10.219.720
	A0115_Aerospazio e Sicurezza - Integrati	
	A0118_Bioedilizia e Smart Building - Semplici	7.260.000
	A0118_Bioedilizia e Smart Building - integrati	
	A0128_Creatività 2020 - Semplici	9.947.901
	A0128_Creatività 2020 - Integrati	
	A0199_Beni Culturali e Turismo - Semplici	15.000.000
	A0199_Beni Culturali e Turismo - Integrati	
	A0206_Circular Economy e Energia	8.316.813
COMPETITIVITÀ	A0122_PRE-SEED	8.000.000
	A0124_Innovazione: Sostantivo Femminile 2017	2.000.000
	A0332_Innovazione: Sostantivo Femminile 2019	1.000.000
	A0348_Teatro, Librerie e Cinema VERDI E DIGITALI	3.000.000
INTERNAZIONALIZZAZIONE	A0119_Contributi per il sostegno dei processi di internazionalizzazione delle PMI del Lazio	5.000.000
	A0223_Internazionalizzazione PMI Anno 2018	2.200.000
	A0331_Voucher Internazionalizzazione - I	2.500.000
	A0331_Voucher Internazionalizzazione- II	2.500.000
	A0350_Incentivi all'acquisto di servizi di supporto all'internazionalizzazione in favore delle PMI	5.000.000
RICERCA	A0299_Infrastrutture Aperte per la Ricerca	10.000.000

AMBITO	POR FESR 2014-2020	DOTAZIONE
	A0301_Potenziamento delle infrastrutture di ricerca PNIR per elevare il tasso di innovazione del tessuto produttivo regionale	10.000.000
	A0320_Progetti Strategici 2019	14.232.900
	A0375_Gruppi di Ricerca_2020	27.499.479
	A0376_Emergenza Coronavirus e Oltre	3.000.000
DIGITALIZZAZIONE	A0322_ DIGITAL IMPRESA LAZIO	5.000.000
	A0349_Innovazione Digitale	5.000.000
	A0382_Digitalizzazione dello Spettacolo e delle altre Attività Culturali dal Vivo	3.000.000
ALTRO	A0355_BEI	3.000.000
		267.691.769

1.2 fattori/criteri di rischio

Per la definizione della metodologia di campionamento in fase di selezione si è tenuto conto degli esiti associati alle diverse tipologie di procedure attivate e della frequenza con la quale sono state riscontrati motivi di esclusione. L'universo considerato ha riguardato 5.973 operazioni per un contributo richiesto di oltre 805,8M€; le operazioni non ammesse sono state 1.250 di cui circa il 10% per irregolarità del DURC.

Dall'analisi del Database considerato, le procedure sono state classificate in relazione a **4 criteri**, ritenendo non rilevanti alcuni fattori di rischio strettamente legati al **beneficiario**, quali la natura, la forma giuridica, il numero di progetti proposti, essendo comunque richiesti requisiti oggettivi e soggettivi per i quali sono stati registrati i principali motivi di esclusione.

Il primo criterio di rischio è rappresentato dalla “**dimensione del contributo**” inteso quale % di sostegno finanziario in relazione all'investimento.

Il secondo criterio di rischio è rappresentato dalla “**presenza di aggregazioni**”, rilevando se l'operazione è promossa da un soggetto singolo oppure da un'aggregazione di imprese/soggetti.

Il terzo criterio di rischio è rappresentato dall' “**articolazione delle spese**”, distinguendo per tipologia, numerosità e complessità della documentazione di spesa.

In particolare, le voci di spesa oggetto di verifica afferiscono ai principali costi che rappresentano il valore economico dell'operazione sostenuta.

Il quarto criterio di rischio è rappresentato dalla “**complessità del progetto**”, tenendo conto sia delle operazioni con budget significativo sia piccoli progetti.

I criteri sono stati classificati in fasce e/o presenza/assenza di condizioni:

- **Criterio “dimensione del contributo”:**
 - Fascia 1 = contributo fino a 50mila euro
 - Fascia 2 = contributo da 50mila a 100mila euro
 - Fascia 3 = contributo fra 100mila e 500mila euro
 - Fascia 4 = contributo oltre 500mila euro
- **Criterio “presenza di aggregazioni”:**
 - sì
 - no
- **Criterio “articolazione delle spese”:**
 - articolate
 - non articolate
- **Criterio “complessità del progetto”:**
 - Fascia 1 = dimensione inferiore a 100mila euro
 - Fascia 2 = dimensione compresa fra 100mila euro e 1 milione di euro
 - Fascia 3 = dimensione superiore a 1 milione di euro

6

È stata quindi calcolata la media dell'incidenza dei motivi di non ammissione rilevati per ciascuna fascia di ogni criterio (livello di rischio) e arrotondando per eccesso ai 5 punti percentuali superiori.

Successivamente è stato attribuito un peso a ciascun criterio in relazione alla rilevanza che assume rispetto alle diverse tipologie esaminate, secondo la tabella che segue.

CRITERIO	PESO
1) dimensione del contributo	25%
2) presenza di aggregazioni	10%
3) articolazione delle spese	40%
4) dimensione del progetto	25%

Nella tavola che segue (Tavola 1) si riporta l'arrotondamento legato a ciascun criterio per rappresentare gli esiti finali legati alle diverse fasce.

La seconda tavola (Tavola 2) si riferisce, invece, a diversi esempi di procedure definite a priori in base alle diverse caratteristiche selezionate (a titolo esemplificativo): come si evince dalla simulazione, utilizzando i pesi per ciascun criterio, è stato definito il livello di rischio complessivo (ponderato) per un ipotetico avviso che abbia determinate caratteristiche in riferimento ai quattro

criteri. In base a tale metodologia, per gli avvisi futuri, sulla base della categoria relativa ad ogni singolo criterio, è stato definito il livello di rischio dell'avviso e quindi la dimensione del campione.

In base alle simulazioni possibili rispetto al **tool** predisposto in base a quanto rappresentato, l'AdG ha ritenuto applicabile tale metodologia, e quindi le stesse percentuali definite in fase ex ante rispetto alle verifiche in sede di presentazione della domanda di sostegno, anche per le fasi successive ai fini della verifica del mantenimento dei requisiti come previsti dalle specifiche procedure di selezione attivate nell'ambito del Programma.

La metodologia potrà essere rivista qualora, in sede di controllo nelle varie fasi di gestione delle procedure di selezione da parte delle varie autorità coinvolte, emergano criticità ed irregolarità in relazione ad una significativa percentuale di operazioni selezionate (oltre il 10% del totale).

Tavola I – Approccio per criteri

APPROCCIO PER CRITERI												
RISULTATI	importo max contributo	incidenza motivi formali su ammissione	incidenza DURC irregolare su ammissione	Presenza Aggregazioni	incidenza motivi formali su ammissione	incidenza DURC irregolare su ammissione	Articolazione spese	incidenza motivi formali su ammissione	incidenza DURC irregolare su ammissione	importo progetto	incidenza motivi formali su ammissione	incidenza DURC irregolare su ammissione
MEDIE = classificazione del rischio												
	fino a 50 mila	12,35%	18,07%	si	11,35%	2,77%	articolata	12,55%	3,59%	meno di 100 mila	13,51%	14,53%
	fra 50 e 100 mila	12,99%	4,80%	no	13,22%	9,68%	non articolata	9,42%	17,42%	fra 100 mila e 1 ML	15,12%	2,22%
	fra 100 e 500 mila	16,35%	7,69%							MAX > 1 ML	9,84%	1,25%
	oltre 500 mila	11,22%	1,14%									
arrotondamento per dimensione campione												
	fino a 50 mila	15,00%	20,00%	si	15,00%	5,00%	articolata	15,00%	5,00%	meno di 100 mila	15,00%	15,00%
	fra 50 e 100 mila	15,00%	5,00%	no	15,00%	10,00%	non articolata	10,00%	20,00%	fra 100 mila e 1 ML	20,00%	5,00%
	fra 100 e 500 mila	20,00%	10,00%							MAX > 1 ML	10,00%	5,00%
	oltre 500 mila	15,00%	5,00%									

Tavola 2 – Esempi di applicazione del metodo per la caratterizzazione di avvisi in funzione della ponderazione

PESO DEL CRITERIO	25%			10%			40%			25%		
CARATTERISTICHE DEL BANDO	fino a 50 mila	3,75%	5,00%	si	1,50%	0,50%	non articolata	4,00%	8,00%	meno di 100 mila	3,75%	3,75%
DIMENSIONE CAMPIONE	13,00%											
DIMENSIONE CAMPIONE DURC	17,25%											

PESO DEL CRITERIO	25%			10%			40%			25%		
CARATTERISTICHE DEL BANDO	fino a 50 mila	3,75%	5,00%	no	1,50%	1,00%	articolata	6,00%	2,00%	fra 100 mila e 1 ML	5,00%	1,25%
DIMENSIONE CAMPIONE	16,25%											
DIMENSIONE CAMPIONE DURC	9,25%											

PESO DEL CRITERIO	25%			10%			40%			25%		
CARATTERISTICHE DEL BANDO	fra 100 e 500 mila	5,00%	2,50%	no	1,50%	1,00%	articolata	6,00%	2,00%	fra 100 mila e 1 ML	5,00%	1,25%
DIMENSIONE CAMPIONE	17,50%											
DIMENSIONE CAMPIONE DURC	6,75%											

PESO DEL CRITERIO	25%			10%			40%			25%		
CARATTERISTICHE DEL BANDO	oltre 500 mila	3,75%	1,25%	si	1,50%	0,50%	articolata	6,00%	2,00%	MAX > 1 ML	2,50%	1,25%
DIMENSIONE CAMPIONE	13,75%											
DIMENSIONE CAMPIONE DURC	5,00%											



Cofinanziato
dall'Unione europea



REGIONE
LAZIO

