

**Piano di campionamento per la verifica delle dichiarazioni sostitutive di
cui al DPR 445/2000 in fase di RENDICONTAZIONE**

**PR Sardegna FSE+ 2021-2027 al servizio della
dignità, per il sostegno a titolo del Fondo
sociale europeo Plus nell'ambito
dell'obiettivo "Investimenti a favore
dell'occupazione e della crescita"**

**Priorità 3 – Inclusione e lotta alla povertà Obiettivo specifico k) - ESO4.11.
Settore di intervento 158.**

**Avviso Pubblico “Sine Limes 2” per la concessione di Buoni Servizio a
favore di persone con limitazioni nell’autonomia – Annualità 2025**

INDICE

1. Premessa.....	3
2. Normativa di riferimento.....	3
3. Misure adottate.....	4
4. Metodologia di campionamento delle Dichiarazioni sostitutive ai sensi del DPR 445/2000 e relativi strumenti operativi.....	4
5. Mezzi istruttori e modalità di svolgimento delle verifiche.....	5
6. Provvedimenti conseguenti alla rilevazione di omissioni e/o imprecisioni, non costituenti falsità, o di false dichiarazioni.....	5

Allegati

Allegato 1- Verbale di campionamento

Allegato A) Tabella di estrazione del campione

Allegato 2 – Checklist di verifica delle dichiarazioni sostitutive DPR 445/2000

1. Premessa

Nel presente Piano si intendono descrivere, in conformità con le indicazioni riportate all'art. 3 del Documento metodologico di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione (art. 74, paragrafo 2 del Reg. (UE) 1060/2021) Versione 1.0, le modalità di verifica e la metodologia di campionamento da utilizzare nella fase di istruttoria delle **Domande di Rimborso** per il controllo a campione delle dichiarazioni sostitutive ai sensi del DPR 445/2000 e ss.mm.ii, presentate dai destinatari, a valere sull'Avviso SINE LIMES2, approvato Determinazione n. 670 prot. 16903 del 2/07/2024.

I potenziali destinatari sono così individuati:

- soggetti con disabilità ai sensi dell'art. 3 della Legge 104/92;
- soggetti in carico ai centri di salute mentale o all'Unità Operativa di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza (UONPIA);
- persone anziane che abbiano almeno 85 anni di età.

Tali soggetti nelle domande di rimborso trasmesse tramite il sistema SIL, hanno compilato delle autocertificazioni, i cui contenuti possono variare in ragione degli stessi soggetti destinatari. Mediante il controllo a campione delle dichiarazioni sostitutive si intende dunque accertare la veridicità delle dichiarazioni prodotte.

2. Normativa di riferimento

Secondo quanto previsto dal DPR n. 445/2000 (Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa) e, in particolare, dall'art. 71, **le amministrazioni sono tenute ad effettuare idonei controlli, anche a campione, e in tutti i casi in cui sorgono fondati dubbi sulla veridicità delle dichiarazioni sostitutive** di cui agli articoli 46 e 47 dello stesso decreto.

Lo stesso Documento metodologico di valutazione dei rischi per le verifiche di gestione (art. 74, paragrafo 2 del Reg. (UE) 1060/2021) Versione 1.0, approvato con determinazione dell'Autorità di Gestione del PR FSE+ Sardegna 2021-2027, n. 3125_35642 del 29.06.2023, all'art. 3 stabilisce che per gli interventi a titolarità regionale caratterizzati da un'elevata numerosità di beneficiari/destinatari di effettuare delle verifiche campionarie su singole domande di rimborso/voci di spesa attraverso una procedura di campionamento con estrazione casuale delle stesse non inferiori al 5%. Qualora si riscontri un tasso di errore superiore al 2% del totale controllato, si prevede inoltre di estendere la base campionaria di un ulteriore 5%.

Con l'emergenza sanitaria COVID-19, nell'ottica della semplificazione, dell'accelerazione dei procedimenti amministrativi e la rimozione di ogni ostacolo burocratico nella vita dei cittadini e delle imprese, è stato pubblicato il Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" con il quale, all'art. 264 è stato disposto che *"nei procedimenti avviati su istanza di parte, che hanno ad oggetto l'erogazione di benefici economici comunque denominati, indennità, prestazioni previdenziali e assistenziali, erogazioni, contributi, sovvenzioni, finanziamenti, prestiti, agevolazioni e sospensioni, da parte di pubbliche amministrazioni, in relazione*

all'emergenza COVID-19, le dichiarazioni di cui agli articoli 46 e 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 sostituiscono ogni tipo di documentazione comprovante tutti i requisiti soggettivi e oggettivi richiesti dalla normativa di riferimento, anche in deroga ai limiti previsti dagli stessi o dalla normativa di settore, fatto comunque salvo il rispetto delle disposizioni del codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, di cui al decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159".

Con il Decreto-legge n. 76 del 16 luglio 2020, che ha modificato l'art. 18 della Legge n. 241 del 7 agosto 1990 e introdotto il comma 3 bis, la predetta disposizione è stata confermata ed estesa quale modalità operativa applicabile ordinariamente per l'erogazione di contributi economici, agevolazioni e per il rilascio di autorizzazioni o nulla osta, quindi indipendentemente dall'emergenza COVID-19.

3. Misure adottate

In conformità con le nuove disposizioni normative sopra menzionate, per l'Avviso SINE LIME2 è stato previsto che, in sede di presentazione delle **Domande di Rimborso COD2025**, il richiedente avesse la possibilità di imputare un documento di spesa per il suo importo totale o in quota parte, in considerazione del fatto che le tre tipologie di destinatari potevano aver già imputato una quota parte delle medesime spese su altra tipologia di finanziamento di loro diritto. La compilazione della domanda di rimborso e i dati in essa contenuti, sono attestati mediante apposite dichiarazioni sostitutive ai sensi del DPR 445/2000.

Per una maggiore tutela e garanzia dell'ammissibilità degli importi dichiarati sul sistema SIL, e a seguito della richiesta di un più puntuale controllo da parte dell'Autorità di Gestione, al fine di scongiurare un eventuale duplicazione del finanziamento, si è ritenuto opportuno espletare il controllo a campione sulle autocertificazioni, di cui all'art. 71 del DPR 445/2000 e ss.mm.ii., nella fase successiva alla rendicontazione della spesa. Si precisa, infatti, che tali controlli vengono espletati in un momento successivo all'istruttoria delle domande di rimborso oggetto dell'universo analizzato, al fine di poter attestare correttamente l'importo della spesa a valere sulle risorse del PR FSE+ Sardegna 2021/2027.

A riguardo, nel successivo paragrafo, verrà indicata la metodologia di campionamento utilizzata e gli strumenti a supporto adottati.

4. Metodologia di campionamento delle Dichiarazioni sostitutive ai sensi del DPR 445/2000 e relativi strumenti operativi

Per il controllo a campione delle dichiarazioni sostitutive l'universo di riferimento sarà composto dall'elenco delle domande di rimborso ritenute ammissibili a seguito delle verifiche istruttorie; l'elenco delle domande verrà estratto dal sistema informativo SIL.

Al fine di rendere più spediti i controlli e non attendere il termine di tutte le istruttorie delle domande di rimborso acquisite, il Servizio effettuerà i controlli campionari ogni qualvolta vi sia un numero consistente di domande di rimborso ritenute ammissibile dal personale istruttorio.

Pertanto, considerata la numerosità delle domande di rimborso, queste saranno suddivise in gruppi e saranno effettuati dei campionamenti differenti per ciascun gruppo di domande che corrisponderà ad un distinto universo.

Le unità di campionamento saranno costituite dagli ID identificativi delle Domande ammissibili, a ciascuna delle quali corrisponde una dichiarazione sostitutiva di cui DPR 445/2000, da sottoporre a verifica.

L'universo oggetto di campionamento è considerato unico, in ragione del fatto che si tratta sempre di un'unica autocertificazione – inserita nella domanda telematica – i cui contenuti possono variare in ragione dei soggetti destinatari.

La dimensione del campione è del 5% come riportato nell'allegato A "Tabella di estrazione del campione" del verbale di campionamento. Su un universo di 604 Domande di Rimborsio ritenute ammissibili il campione da estrarre sarà quindi pari a 40 unità.

La modalità di estrazione del campione utilizzata sarà di tipo casuale semplice, senza ripetizione da un dato intervallo di numeri interi consecutivi

Verrà predisposto dunque un elenco, numerato da 1 a N, degli elementi della popolazione sulla base del quale effettuare l'estrazione.

Allo scopo di documentare le attività effettuate verrà predisposto un Verbale di campionamento (Allegato 1), che darà conto della metodologia adottata, dell'universo della popolazione e del campione estratto.

Per effettuare l'estrazione del campione verrà utilizzato lo strumento della "Tabella di estrazione campione – tab. ESTRAZ_CAMPIONE" di cui all'Allegato A) al predetto verbale di campionamento.

Tabella 1 – Dimensione del campione

N° items				N°Verifiche		Tot. items (inserire n. nel rigo della fascia interessata)	TOT CONTROLLI DA EFFETTUARE
da	a	%	Calcolo numero verifiche	Min	Max		
1	10	100,0000 %	100% degli items	1	10		
11	50	5,0000%	10 + 5% degli items dello strato	10	12	50	12
51	100	5,0000%	12 + 5% degli items dello strato	12	15	100	15
101	200	5,0000%	15 + 5% degli items dello strato	15	20	200	20
201	400	5,0000%	20 + 5% degli items dello strato	20	30	400	30
401	800	5,0000%	30 + 5% degli items dello strato	30	50	604	40
801	1.600	5,0000%	50 + 5% degli items dello strato	50	90	1.600	90
1.601	3.200	5,0000%	90 + 5% degli items dello strato	90	170	3.200	170
3.201	6.400	5,0000%	170 + 5% degli items dello strato	170	330	6.400	330

In ultimo gli esiti del controllo delle dichiarazioni sostitutive campionate verranno riportati in una check di verifica (**Allegato 2**).

5. Mezzi istruttori e modalità di svolgimento delle verifiche

I controlli relativi alle dichiarazioni sostitutive di certificazione saranno effettuati dal Servizio Politiche per la famiglia e inclusione sociale della Direzione Generale delle Politiche sociali secondo le modalità previste dall'articolo 43 D.P.R. 455/2000 consultando direttamente gli archivi dell'amministrazione certificante, ovvero richiedendo alla medesima, anche attraverso strumenti informatici o telematici, conferma scritta della corrispondenza di quanto dichiarato con le risultanze dei registri da questa custoditi.

A riguardo il Servizio ha previsto l'utilizzo di protocolli di colloquio/canali di comunicazione con le Amministrazioni certificanti interessate.

Una volta inviata la richiesta e trascorsi 30 giorni senza risposta, il silenzio verrà interpretato come conferma dei dati autocertificati dal destinatario (L. 124/2015).

6. Provvedimenti conseguenti alla rilevazione di omissioni e/o imprecisioni, non costituenti falsità, o di false dichiarazioni

Dichiarazioni sostitutive irregolari o incomplete

Qualora, nel corso dei controlli, vengano rilevati errori e/o imprecisioni, comunque non costituenti falsità, si inviteranno i soggetti interessati ad integrare e/o rettificare le dichiarazioni ai fini della erogazione del contributo.

Nell'eventualità in cui il Servizio accertasse la completa o parziale non veridicità dei dati inseriti nella Domanda di Rimborso trasmessa, disporrà la revoca del provvedimento di ammissione al beneficio, ai sensi dell'art. 16 rubricato "Monitoraggio e Controlli" dell'Avviso.

Dichiarazioni sostitutive non veritiere

Se dal controllo delle dichiarazioni sostitutive emergono falsità, l'ufficio deve darne immediata comunicazione verbale al dirigente del Servizio, il quale inoltrerà gli atti contenenti le presunte false dichiarazioni all'Autorità giudiziaria, indicando le generalità del dichiarante.