



POR FSE 2014/2020
REG. (UE) N. 1303/2013 - REG. (UE) N. 480/2014
VOUCHER FORMATIVO AZIENDALE

Di seguito vengono date indicazioni delle principali verifiche che verranno effettuate dalla PF “Controlli di secondo livello ed audit relativi ai fondi comunitari” qualora il progetto finanziato con fondi POR FSE 2014-2020 rientri nel campione di controllo.

Tipologia di operazione: **voucher formativo aziendale** (scheda sintetica della check-list riportata nell'allegato n. 55 (pag. 479) del “*Manuale delle attività di audit per il Programma Operativo Regionale FSE 2014/2020*” approvato con decreto n. 23 del 06/11/2015).

Nel caso di erogazione di finanziamenti tramite il riconoscimento di voucher per la fruizione di servizi/attività formative a favore dei dipendenti dell'impresa, i funzionari regionali controllano il fascicolo documentale depositato presso l'ufficio amministrativo competente per accertare che:

- l'impresa richiedente possieda tutti i requisiti di ammissione previsti dal bando (ubicazione sede legale/operativa, ecc);
- il soggetto destinatario del voucher abbia un contratto di lavoro presso l'impresa richiedente;
- il percorso formativo indicato in progetto sia erogato da un ente accreditato presso un ente regionale
- il responsabile del procedimento dell'ufficio competente abbia comunicato all'impresa l'esito dell'istruttoria e l'ammissione in graduatoria e l'impresa abbia comunicato la propria accettazione;
- eventuali variazioni, o richieste di proroga del progetto siano state comunicate all'ufficio competente e siano state, da questo, regolarmente approvate;
- l'impresa abbia presentato il rendiconto delle spese con relative quietanze, unitamente alla documentazione di supporto prevista da bando (coupon del voucher, fattura dell'ente formativo, attestato di frequenza, registro presenze, relazione sull'attività formativa erogata, ecc);
- i giustificativi di spesa e le relative quietanze risultino inseriti nel sistema informativo regionale “Siform”.

A seguito delle verifiche di cui sopra, si procederà al controllo presso la sede dell'impresa al fine di verificare la corretta esecuzione dell'attività e la conformità al progetto presentato e rendicontato.

L'impresa verrà informata tramite PEC della visita sul posto; è opportuno che al sopralluogo sia presente il legale rappresentante dell'impresa, o un suo delegato.

Il controllo verterà sulla seguente documentazione amministrativo-contabile:

- gli originali dei documenti di spesa e quietanza del pagamento per la quota a carico dell'impresa;
- contratto di lavoro del lavoratore destinatario della formazione;
- presenza di una contabilità separata, o una codificazione contabile adeguata per le transazioni relative all'operazione, tali da consentirne un'individuazione immediata;
- i bilanci analitici aziendali al fine del rispetto del plafond previsto per il regime di aiuti "de minimis", se previsto.

Al termine, verrà rilasciato un verbale di sopralluogo a firma dei funzionari incaricati e del legale rappresentante dell'impresa, o di un suo delegato.