

Call 2021 – KA131
Settore Istruzione Superiore

Erasmus+

Controlli Primari

Kick off meeting- 17 e 18 Novembre 2021



AGENZIA
NAZIONALE
INDIRE



Ministero dell'Istruzione



Ministero dell'Università e della Ricerca

INDIRE
ISTITUTO
NAZIONALE
DOCUMENTAZIONE
INNOVAZIONE
RICERCA EDUCATIVA

CONTROLLI PRIMARI

Il beneficiario, come indicato nell'Allegato III della Convenzione, a seguito di approvazione del RF da parte dell'AN può essere soggetto alle seguenti tipologie di controlli ed audit:

Controlli in loco

effettuati presso la sede del beneficiario

SYSTEM CHECKS

consiste in un controllo di sistema intrapreso al fine di verificare il rispetto degli impegni sottoscritti nella Carta ECHE + On the spot CHECK volto a verificare correttezza della gestione finanziaria dei fondi comunitari Erasmus.

Controlli

effettuati dall'AN nelle proprie sedi

DESK CHECK

che consiste in una verifica della documentazione giustificativa a supporto del Rapporto Finale e delle attività svolte nell'ambito del Programma Erasmus+.

CONTROLLI IN LOCO – System Check

Il System Check nell'ambito della programmazione 2014-2020 è un controllo in situ effettuato sui beneficiari definiti **Top Receivers** ovvero che ricevono più di 450.000€ per call sull'Azione KA1 HE. Il controllo si compone di 2 fasi distinte:

- **Fase 1:** verifica della conformità dei **sistemi** e delle **procedure** implementate dall'Istituto nel rispetto di quanto previsto dal programma Erasmus+.
- **Fase 2:** controllo on-the-spot check effettuato sull'ultimo Rapporto Finale inviato all'Agenzia Nazionale con l'obiettivo di verificare la correttezza della gestione finanziaria dei fondi comunitari Erasmus. Sarà a tal proposito svolto un controllo finanziario su un campione di pratiche finanziate con il contratto KA103 e/o KA107.

Numeri e percentuali di agreements verificati nell'on-the-spot check				
Numero complessivo di agreements per progetto	Percentuale minima di agreements verificabili		Numero minimo di agreements verificabili	
	% mobilità studenti	% mobilità staff	Numero di studenti	Numero di staff
Maggiore di 500 agreements	1%	2%	10	5
Compreso tra 500 e 100 agreements	2%	4%	5	5
Compreso tra 100 e 5 agreements	N/A	N/A	5	5
Minore di 5 agreements	N/A	N/A	Tutti	Tutti

FASE 1 - verifica dei sistemi e delle procedure

Aspetti fondamentali del controllo:

1. Questionario compilato dal Beneficiario.
2. Politica Internazionale dell'Istituto per la mobilità e prospettive per il futuro (EPS - European Policy Statement/Politica di Strategia Europea e ECHE – Erasmus Charter for Higher Education) e monitoraggio della stessa.
3. Organizzazione amministrativa dell'Istituto nell'ambito Erasmus+.
4. Gestione dei fondi comunitari all'interno dell'Istituto.
5. Attività di valutazione e/o monitoraggio svolta dall'Istituto.
6. Bandi e procedure di selezione generali (eventuale documentazione, verbali di commissione, graduatoria etc).
7. Accordi Interistituzionali.
8. Procedure relative al riconoscimento del periodo di studio e/o di traineeship Erasmus+ (ECTS ed altro).

FASE 2 - controllo dei principali documenti giustificativi

1. Accordo Istituto/Partecipante.
2. Learning agreement, training agreement o staff mobility agreement firmato da tutte le parti prima della partenza.
3. Relazione individuale compilata dal partecipante (dopo il rientro dalla mobilità).
4. In caso di partecipazione di persone con bisogni speciali: documenti giustificativi relativi alle spese aggiuntive effettivamente sostenute per la mobilità di partecipanti con bisogni speciali o per un eventuale accompagnatore.
5. Prova del versamento della borsa al partecipante.
6. Attestato rilasciato dall'Istituto ospitante al termine del periodo di mobilità.
7. Nota con i risultati conseguiti dallo studente in mobilità (Transcript of records o Transcript of Work).
8. Cause di forza di maggiore (COVID) documentazione giustificativa: qualsiasi documentazione comprovante le spese sostenute dal partecipante, documentazione relativa al recupero delle spese o eventuale documentazione comprovante il diniego di rimborso delle stesse.

SYSTEM CHECK 2014-2020

System Checks effettuati al 31.12.2021	38
System Checks programmati per il 2022	10
System Checks da effettuare nel 2023	7
TOTALE	52

CONTROLLI – Desk Check

Il Desk check è un controllo approfondito effettuato contestualmente alla valutazione del Rapporto Finale. Il beneficiario deve trasmettere all’Agenzia Nazionale **tutti i documenti giustificativi** per ogni categoria di budget (per l’ elenco si rimanda alla fase 2 del System Check)

Campionamento del Desk Check KA103 e KA107	5%
--	----

A causa della pandemia l’AN è stata costretta a sospendere la realizzazione dei System Check ma al fine di garantire un adeguato sistema di controllo ha incrementato la percentuale di campionamento dei desk check al 7%.

CALCOLO DEL TASSO DI ERRORE

Il tasso di errore massimo tollerabile per i controlli primari è fissato al 2% per ogni azione chiave

Possono verificarsi le seguenti situazioni:

- Il tasso di errore effettivo risultante dai controlli che l'AN deve intraprendere è **superiore al tasso di errore massimo tollerabile fissato dalla Commissione**: l'AN deve valutare le cause dell'alto tasso di errore o dell'elevata frequenza di errore. Sulla base della propria analisi dei rischi l'AN può decidere di ampliare il campione casuale di controlli, aggiungere specifici controlli mirati e/o effettuare altri tipi di controlli per confermare/invalidare la sistematicità degli errori. L'AN intraprenderà le necessarie azioni correttive per recuperare i fondi UE e, a seconda delle cause accertate, metterà in atto le necessarie misure precauzionali che impediranno che il problema si ripresenti in futuro.
- Il tasso di errore effettivo è costantemente e significativamente inferiore al tasso di errore massimo tollerabile fissato dalla Commissione: l'AN può richiedere alla Commissione una riduzione delle percentuali minime e/o del numero di beneficiari/progetti da verificare per le azioni decentrate interessate. La Commissione notificherà formalmente la sua decisione all'AN.

Ad oggi sulle azioni del Settore Istruzione Superiore il tasso di errore è inferiore al 2%.

CONTATTI

Ufficio Servizio Finanza, Pianificazione e Controllo – Erasmus+

Funzionario di Amministrazione

Dott.ssa Stefania De Lellis - s.delellis@indire.it

Clara Italiano - c.italiano@indire.it

Lorenzo Guasti - l.guasti.erasmusplus@indire.it

Stefano Soda - s.soda@indire.it

Tiziana Torniai - t.torniai@indire.it

Andrea Corno - a.corno@indire.it

Stefano Aiello - s.aiello@indire.it

AGENZIA ERASMUS+ INDIRE

Via C. Lombroso, 6/15

50134 Firenze

Telefono:

055.2380 401/429/441/398