

## **PROCEDURA 3**

# **MONITORAGGIO DELLE OPERAZIONI DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI**

## Sommario

<b>PREMESSA .....</b>	<b>2</b>
<b>1. INDICATORI DI RISULTATO E DI OUTPUT .....</b>	<b>6</b>
<b>2. INDICATORI FINANZIARI DEL PON IOG .....</b>	<b>11</b>
<b>3. INDICATORI DEL <i>PERFORMANCE FRAMEWORK</i> DEL PON IOG.....</b>	<b>13</b>
<b>4. MONITORAGGIO INTERNO DELLA SPESA TRAMITE IL “CRUSCOTTO PON IOG”.....</b>	<b>16</b>
<b>5. MONITORAGGIO INTERNO DELLA CASSA.....</b>	<b>18</b>
<b>6. TRASMISSIONE DEI DATI AL SISTEMA NAZIONALE DI MONITORAGGIO (SNM) DEGLI INTERVENTI DELLA POLITICA REGIONALE UNITARIA 2014/2020 E VALIDAZIONE DEL MONITORAGGIO .....</b>	<b>19</b>
<b>7. REVISIONE DEGLI INDICATORI DEL PROGRAMMA .....</b>	<b>22</b>
<b>8. IL MONITORAGGIO DEL CRUSCOTTO DELLE ANOMALIE – BANCA DATI ANPAL_PRD.....</b>	<b>23</b>
<b>9. ALLEGATI .....</b>	<b>24</b>

## PREMESSA

Secondo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 125 Reg. (UE) n. 1303/2013, l'Autorità di Gestione:

- a) assiste il comitato di sorveglianza di cui all'articolo 47 e fornisce a esso le informazioni necessarie allo svolgimento dei suoi compiti, in particolare dati relativi ai progressi del programma operativo nel raggiungimento degli obiettivi, dati finanziari e dati relativi a indicatori e target intermedi;
- b) elabora e presenta alla Commissione, previa approvazione del Comitato di Sorveglianza, le relazioni di attuazione annuali e finali di cui all'articolo 50;
- c) rende disponibili agli organismi intermedi e ai beneficiari informazioni pertinenti rispettivamente per l'esecuzione dei loro compiti e l'attuazione delle operazioni;
- d) istituisce un sistema di registrazione e conservazione informatizzata dei dati relativi a ciascuna operazione, necessari per la sorveglianza, la valutazione, la gestione finanziaria, la verifica e l'audit, compresi i dati su singoli partecipanti alle operazioni, se del caso;
- e) garantisce che i dati di cui alla lettera d) siano raccolti, inseriti e memorizzati nel sistema informativo e che i dati sugli indicatori siano suddivisi per sesso, ove richiesto dagli allegati I e II del Regolamento FSE.

La presente procedura si prefigge l'obiettivo di illustrare le modalità, le attività e gli strumenti con i quali l'AdG adempie alle proprie funzioni riconducibili alla raccolta, all'analisi, all'elaborazione, alla verifica e validazione dei dati e alla gestione delle informazioni che da questi ne discendono, sia per adempiere a tutti gli obblighi regolamentari di propria competenza sia per disporre degli strumenti per esercitare un'effettiva governance degli interventi.

Le attività di monitoraggio, anche in conformità con l'art. 122.3 del Reg. UE 1303/2013, supportano l'AdG in modo continuativo e trasversale nell'esecuzione di tutti i processi di attuazione del PO previsti dal Sistema di Gestione e Controllo, fornendo a tutti gli Organismi coinvolti nell'ampio processo di attuazione (OO.II, Beneficiari, AdC, AdA) i dati e le informazioni necessarie alla verifica in itinere dell'avanzamento della spesa rispetto ai target prefissati a livello europeo, all'avanzamento fisico-procedurale dei progetti, alla scelta e alla realizzazione delle analisi qualitative/valutative degli interventi finanziati, all'eventuale riprogrammazione del PO e dei suoi indicatori, all'esecuzione delle attività di controllo amministrativo e sul posto, alla predisposizione delle Domande di Pagamento utili alla Certificazione delle spese e alla chiusura dei Conti Annuale, ecc.

In considerazione della centralità dell'attività di monitoraggio e alla sua strategicità in tutti i processi di gestione, l'AdG del PON mette in campo specifiche attività di analisi e verifica, anche grazie all'utilizzo di strumenti informativi di supporto, finalizzate a garantire che le informazioni di monitoraggio

presentino un elevato livello di qualità, accuratezza e completezza e siano disponibili al pieno supporto decisionale dei processi di gestione e controllo del Programma.

Tale attenzione alla qualità e accuratezza dei dati di monitoraggio rilevati, risulta ancora più necessaria in considerazione della complessità del Programma – multilivello, multiattore, multimisura –. Tale complessità, inoltre, ha portato a ritenere utile strutturare il presente documento in sezioni specifiche organizzate per le diverse attività di monitoraggio effettuate e le diverse tipologie di indicatori rilevate. In particolare:

- **gli indicatori di risultato e di output** rappresentano la dimensione di monitoraggio fisico dei progetti che ha come obiettivo la verifica della realizzazione delle attività e il rafforzamento dell'orientamento ai risultati strategici che consentono, inoltre, di misurare e sorvegliare l'efficacia e l'efficienza del programma. Il monitoraggio viene svolto periodicamente dall'Autorità di Gestione e formalizzato annualmente in occasione della presentazione della Relazione Annuale di Attuazione.
- **gli indicatori finanziari** hanno l'obiettivo di controllare l'andamento finanziario del programma in termini di impegni, spese e pagamenti e di potere gestire l'implementazione del programma in modo efficace ed efficiente. Il monitoraggio, in coerenza con l'art. 112 Reg. (UE) n. 1303/2013, viene svolto tre volte all'anno comunicando, attraverso il sistema SFC 2014, i dati estrapolati dai sistemi informativi, in conformità al modello predisposto dalla Commissione (allegato II "Modello per la trasmissione dei dati finanziari" Reg. di esecuzione (UE) n.1011/2014).
- **gli indicatori del *performance framework***, tale nuova dimensione di monitoraggio è stata introdotta nella programmazione 2014-2020, per rafforzare e dare concretezza ad un approccio orientato ai risultati. Il monitoraggio viene svolto periodicamente dall'AdG e formalizzato annualmente in occasione della presentazione della Relazione Annuale di Attuazione, con particolare attenzione per gli anni 2018 e 2023 che rappresentano *milestones* intermedia e finale; gli indicatori concorrenti al *performance framework* vengono valorizzati estrapolando i dati dai sistemi informativi e poi vengono confrontati col rispettivo valore obiettivo.
- **trasmissione dei dati al Sistema Nazionale di Monitoraggio (SNM)** degli interventi della politica regionale unitaria 2014/2020 e validazione del monitoraggio. Il Sistema Nazionale di Monitoraggio è lo strumento nazionale per il monitoraggio degli interventi della politica regionale unitaria 2014/2020 e quindi dei progetti di investimento pubblico finanziati dai Fondi afferenti alla Politica di Coesione. I soggetti responsabili dell'attuazione di programmi di spesa pubblica hanno l'obbligo di trasmissione dei dati di avanzamento al Sistema Nazionale di Monitoraggio operante presso il MEF – RGS – IGRUE ai sensi delle Circolari MEF-RGS n.18 del 30/04/2015

e n. 10 del 28/02/2017, del Protocollo Unico di Colloquio (PUC) e del Vademecum di Monitoraggio.

- **il monitoraggio interno della spesa attraverso il “Cruscotto PON IOG”** è lo strumento di controllo per l'avanzamento della spesa di cui l'AdG si è dotata attraverso l'implementazione di una apposita sezione del sistema informativo SIGMA<sub>GIOVANI</sub>. A partire dai dati finanziari in esso contenuti, relativi alle dotazioni, spesa effettuata e obiettivi di spesa trimestrali (ripartiti per le misure e le sotto-misure previste dal PO), viene elaborata una reportistica periodica volta a garantire il corretto andamento della spesa rispetto a quanto previsto dal Programma.
- **il monitoraggio interno della cassa** è lo strumento di controllo della disponibilità di cassa di cui l'AdG si è dotata attraverso la strutturazione di una modalità di analisi dei dati, estrapolati dal Sistema Informativo RGS-IGRUE, mediante supporto excel. A partire dai dati (trasferimenti, reintegri, pagamenti) inerenti alle operazioni effettuate a valere sul PON IOG, viene elaborata una reportistica periodica che consente di verificare:
  - la disponibilità di risorse da trasferire agli OO.II. per l'attuazione degli interventi;
  - l'esatta ripartizione dei finanziamenti sui vari canali di finanziamento del PO;
  - l'ammontare degli anticipi effettuati a valere sul Fondo di rotazione e quantifica l'ammontare dei reintegri per ogni canale di finanziamento.

Si aggiunge, inoltre, una sezione dedicata alla **revisione degli indicatori del Programma** per i casi in cui nel corso del periodo di programmazione l'AdG, con il supporto dell'UF Programmazione e Monitoraggio, si dovesse ravvisare tale necessità.

I **dati** per la valorizzazione degli indicatori vengono estrapolati dal sistema di registrazione e conservazione informatizzata dei dati approntato dall'Autorità di Gestione in concordanza con quanto previsto dall'art. 125, par.2, del Reg. (UE) n.1303/2013. Con riferimento a ciascuna singola operazione e a ciascun singolo partecipante, i dati finanziari, questi vengono raccolti ed elaborati nella piattaforma informatica implementata dall'AdG (SIGMA<sub>GIOVANI</sub>), dopo l'inserimento degli stessi da parte degli OOII (attraverso i rispettivi Sistemi Informativi) mentre, per quanto concerne i dati fisici e i micro-dati sui partecipanti, questi vengono raccolti ed elaborati all'interno del sistema informativo nazionale gestito dall'ANPAL attraverso la Divisione VII (banca dati ANPAL\_PRD). É previsto che tali dati vengano trasmessi alla piattaforma informatica del programma SIGMA<sub>GIOVANI</sub>, per la condivisione e conservazione.

La **qualità dei dati** sia fisici che finanziari viene garantita attraverso le procedure di verifica e controllo effettuate rispettivamente dalla Divisione VII (cfr. Allegato II) e dal responsabile per la qualità dei dati del sistema SIGMA<sub>GIOVANI</sub> (cfr. Allegato III).

Per lo svolgimento delle attività di monitoraggio, l'AdG è supportata dall'UF "Programmazione e monitoraggio".

## 1. INDICATORI DI RISULTATO E DI OUTPUT

Il monitoraggio degli indicatori di output e di risultato viene svolto periodicamente dall'Autorità di Gestione verificando la presenza e la coerenza degli indicatori nei sistemi informativi ANPAL con i progetti finanziati, garantendo l'associazione per ogni progetto di almeno un indicatore di risultato e un indicatore di output comune (siano essi di tipo comune o definito da programma).

La verifica della qualità e coerenza dei dati inerenti al monitoraggio degli indicatori di risultato e di output viene, inoltre, garantita fornendo precise indicazioni agli Organismi responsabili dell'alimentazione dei dati e verificando che il set di indicatori registrati sia coerente con l'Asse e la Misura che finanzia il progetto sia in termini di forma (descrizione e codifica) che di contenuto (valore programmato e realizzato). I valori di avanzamento vengono calcolati sulla base del documento metodologico degli indicatori, adottato e messo a disposizione di tutti gli operatori. Tali verifiche e controlli vengono effettuati con il supporto del sistema informativo dell'AdG SIGMA<sub>GIOVANI</sub>.

Il monitoraggio sugli indicatori viene formalizzato annualmente in occasione della presentazione della Relazione Annuale di Attuazione (RAA). Tenuto conto che tali Relazioni contengono informazioni chiave sull'attuazione del Programma, anche in questa occasione l'AdG provvede alla verifica di comparabilità e conformità tra i dati inseriti nel RAA e i valori degli indicatori registrati nel Sistema Informativo, garantendo l'accuratezza dei valori realizzati aggregati per Programma.

La procedura prevede che all'interno della *DataPlatform* vengano elaborati gli indicatori comuni di risultato, gli indicatori comuni di output e gli indicatori specifici di output (cfr. Allegato 4), e che questi vengano riportati in una *dashboard* legata alla banca dati ANPAL\_PRD per la consultazione e conservazione. L'UF "Programmazione e monitoraggio", con cadenza periodica (in occasione della preparazione del RAA e/o in relazione a specifiche richieste/esigenze), procede ad estrapolare dal sistema informativo i valori degli indicatori valorizzabili attraverso dati di fonte amministrativa ed esegue una verifica di coerenza L'UF Programmazione e monitoraggio con i dati aggregati di avanzamento dei valori degli indicatori - estrapolati periodicamente dalla *dashboard* "Indicatori PON IOG" della *DataPlatform* -, attraverso un controllo incrociato con i dati di avanzamento della Garanzia Giovani, analizzati e presentati periodicamente dalla Struttura 1 ANPAL e pubblicati sul sito istituzionale dell'ANPAL. In particolare, viene preso in considerazione il numero totale dei partecipanti che deve risultare coerente con il numero cumulato di giovani avviati ad un intervento di politica attiva riferito al periodo di osservazione.

N totale partecipanti (valore presente nella <i>dashboard</i> Indicatori PON IOG)	N totale di giovani avviati ad un intervento di politica attiva riferito al periodo di osservazione	Coerenza delle informazioni (sì/no)

Tale verifica riguarda, inoltre, la coerenza con i requisiti informativi previsti dal PUC e con i controlli di validazione del SNM nonché la coerenza fra i valori estrapolati e i valori che risulterebbero sulla base dei dati inviati al SNM e già validati.

I principali strumenti utilizzati dall'AdG per trasmettere e condividere indicazioni comuni in tema di registrazione e alimentazione dei dati sono:

- documento metodologico sugli indicatori (Allegato 4);
- Linee Guida modalità di alimentazione e trasmissione dati (Allegato 5);
- documento ANPAL “Monitoraggio e identificazione dati rilevanti per la verifica in itinere e finale del performance framework - Linee guida per la registrazione e imputazione nel SNM (BDU) dei valori riferiti agli indicatori comuni e specifici di output dei PO FSE (Allegato 6);
- Vademecum sul Monitoraggio MEF-IGRUE<sup>1</sup>;
- documento tecnico IGRUE per l'identificazione e computo di dati e indicatori rilevanti per i PF dei Programmi sulla base delle informazioni inserite nel Sistema Nazionale di Monitoraggio (BDU 14-20) (cfr. nota precedente);
- attività continue di affiancamento e addestramento a beneficiari e Organismi Intermedi;
- servizio di Help Desk fornito dall'AT SIGMA<sub>GIOVANI</sub>.

L'AdG, con il supporto dell'UF Programmazione e monitoraggio, per garantire un **adeguato livello di qualità e la verifica di coerenza del dato**, provvede periodicamente a svolgere attività di verifica secondo un percorso logico sintetizzato come segue:

1. verifica di coerenza tra progetto, asse, misura e indicatori di risultato e di output valorizzati anche sulla base del **Documento metodologico** e delle **Linee Guida monitoraggio**;
2. verifica di coerenza e presenza di almeno un indicatore di output comune pertinente;
3. verifica dei progetti completati, ovvero con data fase di esecuzione attività effettiva, e della presenza del valore realizzato degli indicatori di output;
4. analisi dei livelli di avanzamento fisico degli indicatori anche in relazione all'avanzamento procedurale e finanziario dei progetti;
5. verifica della presenza del dato attraverso l'utilizzo dello strumento “**report Dati Mancanti e Pre-Validazione Dati**” che permette al momento la verifica automatizzata di 156 livelli di controllo inerenti alla congruità e alla presenza del dato;

---

<sup>1</sup> Documentazione consultabile sul portale della Ragioneria Generale dello Stato al seguente [link](#)



6. analisi della qualità e coerenza del dato attraverso l'utilizzo dello strumento **Dashboard indicatori connessa alla banca dati ANPAL\_PRD**, tale componente permette agli utenti abilitati l'accesso a reportistica qualificata per la verifica della qualità del dato;
7. verifica di presenza e coerenza (controlli di acquisizione) del dato in sede di trasmissione delle informazioni al Sistema Nazionale di Monitoraggio MEF-IGRUE e verifica di coerenza e qualità del dato a seguito di validazione dei dati trasmessi (controlli di congruità);
8. verifica e analisi dei dati trasmessi e validati sul Sistema Nazionale di Monitoraggio MEF-IGRUE attraverso gli strumenti di verifica e Business Intelligence disponibili sul portale IGRUE quali il **Report di Performance Framework** (per gli indicatori concorrenti al PF) e i report interattivi del Sistema di Analisi **“Realizzazioni di Programma”** e **“Indicatori di Output”**;
9. verifica di coerenza e dei livelli di avanzamento in occasione dei Comitati di Sorveglianza e delle Relazioni Annuali di Attuazione (RAA). In considerazione che tali Relazioni contengono informazioni chiave sull'attuazione del Programma, anche in questa occasione l'AdG provvede alla verifica di comparabilità e conformità tra i dati inseriti nel RAA e i valori degli indicatori registrati nel Sistema Informativo garantendo l'accuratezza dei valori realizzati aggregati per Programma. L'UF Programmazione e monitoraggio (con cadenza annuale, in occasione della preparazione del RAA presentato al Comitato di Sorveglianza, e/o in relazione a specifiche richieste/esigenze), estrapola dal sistema informativo la citata reportistica con i valori degli indicatori valorizzabili attraverso dati di fonte amministrativa ed esegue una verifica di coerenza dei valori ottenuti redigendo un “rapporto sulla coerenza dei dati”.

L'UF Programmazione e monitoraggio presta particolare attenzione a tale verifica di coerenza in merito ai dati al 31/12 di ciascuna annualità in relazione alla necessità che i dati contenuti nei RAA (presentati in occasione del CdS nel mese di maggio/giugno di ogni anno) e i dati caricati in SFC2014 (riferiti al 31/12 dell'annualità precedente) coincidano con i dati al 31/12 validati dal SNM.

Tutte le verifiche e i controlli vengono effettuati in coordinamento con le Unità di Gestione progetti, al fine di verificare la coerenza dei dati registrati con il portato documentale di progetto, le realizzazioni fisiche e le relazioni di attuazione presentate, e con il supporto del sistema informativo dell'AdG SIGMA<sub>GIOVANI</sub> e i sistemi nazionali e comunitari (banca dati ANPAL\_PRD, BDU-IGRUE, SFC).

Nel caso in cui i valori non siano coerenti invia una richiesta di verifica dei dati al Responsabile della qualità dei dati registrati nel sistema informativo ed esegue, successivamente alle opportune verifiche, una nuova estrapolazione degli indicatori.

Nel caso in cui i valori siano coerenti, l'UF Programmazione e monitoraggio procede all'analisi degli indicatori in termini di confronto con il valore del target fissato al 2023 dal PON IOG e redige un

rapporto interno di follow-up in cui espone considerazioni che tengono conto anche dell'andamento finanziario del Programma e delle evidenze di carattere qualitativo sull'implementazione del Programma. Nel caso in cui i valori degli indicatori siano particolarmente lontani dal target (considerando lo stato di implementazione del programma e il tipo di indicatore) l'UF Programmazione e monitoraggio dell'AdG procede a verificare che gli indicatori individuati all'inizio del periodo di programmazione siano ancora capaci di cogliere le specificità del Programma, accessibili in termini di informazioni e pertinenti rispetto alle esigenze informative degli indicatori del Programma. Nel caso in cui lo siano, allora l'UF Programmazione e monitoraggio dell'AdG avvia una riflessione in merito a misure correttive. Nel caso in cui non lo siano, allora l'UF Programmazione e monitoraggio procede all'avvio del processo di revisione degli indicatori del Programma.

Sulla base delle esigenze operative manifestate e con una cadenza *on demand*, ovvero a richiesta interna all'AdG (UF Attuazione, UF Controlli, etc.) o esterna all'AdG (Beneficiari, Organismi Intermedi, AdC, AdA, etc.) vengono generati dalla Dashboard Indicatori appositi strumenti di verifica dell'Andamento degli Indicatori, per tutto il Programma o parte di esso, questo permette la verifica del livello di avanzamento degli indicatori e la loro coerenza con le informazioni programmatiche, attuative e finanziarie dei progetti.

I dati di avanzamento degli indicatori di risultato e di output, sia di tipo comune che di programma, vengono periodicamente trasmessi al SNM presso MEF-IGRUE e validati con cadenza bimestrale dall'AdG. (cfr. paragrafo 7 - *Trasmissione dei dati al Sistema Nazionale di Monitoraggio (SNM) degli interventi della politica regionale unitaria 2014/2020 e validazione del monitoraggio*).

A titolo di riepilogo si riporta di seguito la Tabella 1 **“Fasi, attori, ruoli, strumenti e tempistica delle attività di monitoraggio degli indicatori”**.

**Tabella 1: Fasi, attori, ruoli, strumenti e tempistica delle attività di monitoraggio degli indicatori**

Macrofase	Fase (dettaglio)	Divisione ANPAL/Unità Funzionale AdG/ OOII/Ente	Attività	Strumento di supporto
MONITORAGGIO INDICATORI DI OUTPUT E DI RISULTATO DEL PON IOG	Acquisizione valore di avanzamento	1. UF Programmazione e Monitoraggio	1) Estrapolazione periodica dalla dashboard “Indicatori PON IOG” dei valori di avanzamento degli indicatori del Programma (UF Programmazione e monitoraggio) 2) Verifica della coerenza fra i valori di avanzamento estrapolati e l'avanzamento della Garanzia Giovani effettuato periodicamente dalla Struttura 1 di ricerca ANPAL (UF Programmazione e monitoraggio) 3) Analisi dei dati di avanzamento fisico del Programma rispetto ai valori target (UF Programmazione e Monitoraggio).	Sistemi Informativi ANPAL Report indicatori Dashboard SIGMA Report indicatori

			4) Verifica dell'adeguato livello di qualità e coerenza del dato (UF Programmazione e monitoraggio)	
MONITORAGGIO INDICATORI DI OUTPUT E DI RISULTATO DEL PON IOG	<b>Acquisizione annuale del valor di avanzamento degli Indicatori del Programma Operativo per la RAA</b>	1. UF Programmazione e Monitoraggio	<p>1) Estrapolazione dalla dashboard "Indicatori PON IOG" dei valori di avanzamento degli indicatori del Programma (UF Programmazione e monitoraggio e Struttura 1 ANPAL).</p> <p>2) Verifica della coerenza fra i valori di avanzamento estrapolati e l'avanzamento della Garanzia Giovani effettuato periodicamente dalla Struttura 1 di ricerca ANPAL (UF Programmazione e monitoraggio)</p> <p>3) Analisi dei dati di avanzamento fisico del Programma rispetto ai valori target (Struttura 1 ANPAL)</p> <p>4) Verifica di comparabilità e conformità tra i dati inseriti nella RAA e i valori degli indicatori registrati nella dashboard (UF Programmazione e Monitoraggio).</p> <p>4) Verifica di coerenza degli indicatori di accompagnamento alla Relazione Annuale di Attuazione (UF Programmazione e Monitoraggio).</p>	<p>Sistemi informativi ANPAL</p> <p>Dashboard "Indicatori PON IOG"</p> <p>Report di verifica della coerenza degli Indicatori</p>

## 2. INDICATORI FINANZIARI DEL PON IOG

Il sistema informativo SIGMA<sub>GIOVANI</sub> registra i dati di carattere finanziario inerenti alle operazioni a valere sul PON IOG. Sulla base di questi dati il sistema informativo elabora, mediante apposita funzionalità, gli indicatori finanziari, in conformità del modello proposto dalla CE (allegato II del Reg. di esecuzione (UE) n.1011/2014).

L'UF Programmazione e monitoraggio estrapola gli indicatori ed i relativi valori dal sistema anche per rispondere agli obblighi regolamentari (art. 112 Reg.(UE) n. 1303/2013). Il monitoraggio interno avviene con cadenza bimestrale. Il monitoraggio finanziario verso la Commissione ha scadenze precisamente fissate:

- 31 gennaio, su dati al 31/12 dell'annualità precedente;
- 31 luglio, su dati al 30/06 dell'annualità in corso;
- 31 ottobre, su dati al 30/09 dell'annualità in corso.

L'UF Programmazione e monitoraggio compie una verifica di coerenza dei valori estrapolati redigendo un "rapporto sulla coerenza dei dati". Tale verifica riguarda la coerenza con i requisiti informativi previsti dal PUC e con i controlli di validazione del SNM e la coerenza fra tali valori estrapolati e quelli che risulterebbero sulla base dei dati inviati al SNM e già validati.

L'UF Programmazione e monitoraggio presta particolare attenzione a tale verifica di coerenza in due momenti dell'anno:

- dati al 31/12, in relazione alla necessità che i dati contenuti nei RAA (presentati in occasione del CdS nel mese di maggio/giugno di ogni anno) e i dati caricati in SFC2014 (riferiti al 31/12 dell'annualità precedente) coincidano con i dati al 31/12 validati dal SNM;
- dati al 30/06, in relazione alla necessità che i dati caricati in SFC2014 (entro il 31/07 di ciascuna annualità) coincidano con i dati al 30/06 validati dal SNM, i quali saranno anche trasmessi al livello europeo per la contabilità del bilancio europeo (anno contabile 01/07 – 30/06).

Nel caso in cui i valori non siano coerenti, allora l'UF Programmazione e monitoraggio invia una richiesta di verifica dei dati al Responsabile della qualità dei dati registrati nel sistema informativo SIGMA<sub>GIOVANI</sub> ed esegue, successivamente alle opportune verifiche, una nuova estrapolazione degli indicatori.

Nel caso in cui i valori siano coerenti e siano stati estratti per l'invio triennale regolamentare, allora l'UF Programmazione e monitoraggio trasmette i valori degli indicatori all'AdG che procede con l'invio alla Commissione tramite sistema SFC2014. Nel caso in cui i valori siano coerenti e siano stati estratti per il monitoraggio interno del Programma, allora l'UF Programmazione e monitoraggio procede all'analisi degli indicatori e redige un "rapporto interno sullo stato di avanzamento degli indicatori finanziari del

Programma”, nel quale effettua considerazioni e analisi che tengono conto anche degli elementi di carattere qualitativo sull’implementazione del Programma. Il confronto viene effettuato anche con i valori target degli obiettivi di spesa fissati dall’AdG.

Nel caso in cui i valori degli indicatori si discostino particolarmente dai target (soprattutto in termini negativi), l’UF Programmazione e monitoraggio dell’AdG informa l’UF Attuazione PON IOG, per sollecitare una riflessione in merito a misure correttive.

### 3. INDICATORI DEL *PERFORMANCE FRAMEWORK* DEL PON IOG

Il dettaglio puntuale degli indicatori di performance, il loro valore di avanzamento e la qualità delle relative informazioni rilevate sono verificate in termini di adeguatezza, in cooperazione con il MEF-IGRUE responsabile della gestione del SNM.

Gli indicatori concorrenti al calcolo del PF, in conformità con il “documento tecnico per l’identificazione e computo di dati e indicatori rilevanti per i PF dei programmi sulla base delle informazioni inserite nel sistema nazionale di monitoraggio” sono stati tracciati in apposita tabella di contesto del SNM (TC12.10) e relazionati alle linee di intervento del Programma.

A seguito delle periodiche trasmissioni dei dati di monitoraggio al SNM (BDU-IGRUE) e relative validazioni bimestrali, l’AdG fornisce il valore di avanzamento di tale set di indicatori garantendo la qualità delle informazioni per tutto il progetto nella sua complessità informativa, in quanto gli indicatori di PF saranno calcolati al livello nazionale solo ed esclusivamente se ogni singolo progetto/operazione è completo e congruente, ovvero supera tutti i controlli di validazione effettuati.

La *dashboard* degli indicatori del PON IOG, legata ai dati fisici e finanziari registrati nel sistema informativo SIGMA<sub>GIOVANI</sub> e nella banca dati ANPAL\_PRD, registra i valori inerenti agli indicatori del PON IOG, fra i quali anche gli indicatori del *performance framework* del Programma. L’UF Programmazione e monitoraggio (con cadenza periodica, in occasione della preparazione del RAA presentato al CdS annuale e/o in relazione a specifiche richieste/esigenze) estrapola quindi dalla *dashboard* i valori degli indicatori ed esegue una verifica di coerenza. Tale verifica riguarda la coerenza con i requisiti informativi, previsti dalla regolamentazione comunitaria, dall’impianto strategico del Programma, dal PUC; con i controlli di validazione del SNM e tra i valori estrapolati e i valori che risulterebbero sulla base dei dati inviati al SNM e già validati.

Particolare attenzione viene dedicata ai seguenti aspetti:

- coerenza con i requisiti informativi previsti dal PUC e con i controlli di validazione del SNM;
- coerenza dei valori rispetto alla ripartizione prevista in base alla categoria di regione coerenti con il PON IOG;
- coerenza fra i valori estrapolati e i valori che risulterebbero sulla base dei dati inviati al SNM e già validati;
- verifica di coerenza e qualità dei dati attraverso la dashboard indicatori con focus specifico sui soli progetti concorrenti al Performance Framework;
- verifica di coerenza tra i dati di avanzamento degli indicatori e i livelli attuativi procedurali desumibili dall’iter procedurale di progetto (presenza di fasi attuative con data effettiva per il computo del calcolo di concorrenza al PF) in conformità con il “documento tecnico per

l'identificazione e computo di dati e indicatori rilevanti per i PF dei programmi sulla base delle informazioni inserite nel sistema nazionale di monitoraggio”;

- verifica di coerenza con gli indicatori procedurali in conformità con il “documento tecnico per l'identificazione e computo di dati e indicatori rilevanti per i PF dei programmi sulla base delle informazioni inserite nel sistema nazionale di monitoraggio”;
- verifica e analisi dei dati trasmessi e validati sul Sistema Nazionale di Monitoraggio MEF-IGRUE attraverso gli strumenti di verifica e Business Intelligence disponibili sul portale IGRUE quali il **Report di Performance Framework** e i report interattivi del Sistema di Analisi **“Realizzazioni di Programma”** e **“Indicatori di Output”**.

L'UF Programmazione e monitoraggio presta particolare attenzione a tale verifica di coerenza in merito ai dati al 31/12/2018 (riferimento per il target intermedio e per l'eventuale assegnazione della riserva di performance) in relazione alla necessità che i dati contenuti nei RAA (presentati in occasione del CdS nel mese di maggio/giugno di ogni anno) e i dati caricati in SFC2014 (riferiti al 31/12 dell'annualità precedente) coincidano con i dati al 31/12 validati dal SNM.

Nel caso in cui i valori non siano coerenti invia una richiesta di verifica al Responsabile della qualità dei dati registrati nel sistema informativo ed esegue, successivamente alle opportune verifiche, una nuova estrapolazione degli indicatori.

Nel caso in cui i valori siano coerenti, l'UF Programmazione e monitoraggio procede all'analisi degli indicatori in termini di confronto (a seconda dell'annualità nella quale ci si colloca) con il valore del target intermedio fissato al 2018 e del target finale fissato al 2023 e redige un rapporto interno di follow-up in cui espone considerazioni che tengono conto anche dell'andamento finanziario del Programma e delle evidenze di carattere qualitativo sull'implementazione del Programma.

Nel caso in cui i valori degli indicatori siano particolarmente lontani dal target (considerando lo stato di implementazione del programma e il tipo di indicatore), l'AdG, con il supporto dell'UF Programmazione e monitoraggio, valuta la necessità di eventuali misure correttive.

Con riferimento agli indicatori del *performance framework*, trattandosi di un sottoinsieme degli indicatori del programma, anche questi vengono periodicamente trasmessi al SNM presso MEF-IGRUE e validati con cadenza bimestrale dall'AdG (cfr. Sezione 6 - Il monitoraggio nazionale attraverso il Sistema Nazionale di Monitoraggio (MEF-IGRUE)), prestando particolare attenzione non solo alla loro trasmissione ma anche a quella dei progetti loro associati in quanto gli indicatori di PF saranno calcolati, al livello nazionale, solo ed esclusivamente se ogni singolo progetto/operazione è completo e congruente, ovvero supera tutti i controlli di validazione effettuati.

Inoltre, nel caso in cui in esito alla sezione 1 si dovesse pervenire alla decisione di procedere con la revisione degli indicatori del Programma, anche gli indicatori del *performance framework* potrebbero subire modifiche. In ogni caso, l'UF Programmazione e monitoraggio redige un report sullo “stato di avanzamento degli indicatori del *performance framework*” e lo invia all'AdG.



#### 4. MONITORAGGIO INTERNO DELLA SPESA TRAMITE IL “CRUSCOTTO PON IOG”

Il sistema informativo SIGMA<sub>GIOVANI</sub> contiene la funzionalità specifica “Cruscotto PON IOG” che, a livello di singolo Organismo Intermedio, a partire dai dati relativi allo stato di attuazione finanziaria delle Misure gestite (dotazione finanziaria, risorse di programmazione attuativa, spesa rendicontata) e sulla base dei percorsi di spesa trimestrali delineati dall’AdG con nota prot. 26470 del 30-12-2015( e sue successive “attualizzazioni”) elabora, periodicamente, una reportistica volta a garantire la verifica di qualità e coerenza dei valori e il corretto andamento della spesa al fine del rispetto dei target comunitari di certificazione.

Nel caso in cui i valori non siano coerenti, allora l’UF Programmazione e monitoraggio invia una richiesta di verifica dei dati al responsabile dei dati registrati in SIGMA<sub>GIOVANI</sub> ed esegue, successivamente alle opportune verifiche, una nuova estrapolazione dei valori.

Nel caso in cui i valori siano coerenti, l’UF Programmazione e monitoraggio procede alla redazione di una “reportistica avanzata” per l’AdG che fornisca informazioni circa:

- l’importo delle spese rendicontate e certificabili, ovvero caricate a sistema e corredate di adeguata documentazione giustificativa;
- l’importo delle spese caricate su SIGMA<sub>GIOVANI</sub>, non ancora rendicontate e certificabili;
- l’esito del confronto tra il percorso e i target di spesa delineati dall’AdG e l’avanzamento della spesa;
- la segnalazione di eventuali criticità.

Nel caso in cui dall’analisi della reportistica emergano criticità sia in termini di correttezza che di qualità del dato, l’UF Programmazione e monitoraggio in raccordo con l’UF Attuazione PON IOG, procede ad informare l’AdG al fine di valutare eventuali misure correttive.

L’AdG, una volta definite le azioni correttive, le comunica agli OO.II. mediante una nota riepilogativa affinché procedano ad attuarle.

Al fine di garantire l’analisi su dati aggiornati e di qualità, è previsto che ciascun Organismo Intermedio, per ciascuna Misura/Sottomisura da quest’ultimo gestita, coadiuvato dall’UF Attuazione PON IOG, proceda periodicamente a fornire le informazioni utili all’alimentazione del database dal quale viene estratta la reportistica del Cruscotto. Le informazioni fornite si riferiscono a:

- dotazione di ogni Misura/Sottomisura gestita da ciascun Organismo del PON IOG, così come da ultima formalizzazione;

- risorse di programmazione attuativa, ovvero le risorse che ciascun Organismo Intermedio ha allocato per Misura/Sottomisura su uno o più dispositivi attuativi (bandi, avvisi) pubblicati.

## 5. MONITORAGGIO INTERNO DELLA CASSA

Il sistema informativo della Ragioneria Generale dello Stato raccoglie i dati di carattere contabile inerenti alle operazioni effettuate a valere sul PON IOG: trasferimenti, anticipi a valere sul Fondo di Rotazione e relativi reintegri, trasferimenti agli OO.II., pagamenti effettuati per gli interventi a gestione diretta dell'AdG.

L'UF Programmazione e Monitoraggio periodicamente i dati presenti sul sistema informativo (SI) RGS IGRUE e verifica la coerenza dei dati rispetto al contenuto degli atti e della documentazione amministrativa.

Nel caso in cui i dati estratti da SI RGS (IGRUE) non siano coerenti, l'UF Programmazione e monitoraggio invia una richiesta di verifica dei dati al Responsabile della qualità dei dati registrati al Dirigente del SI RGS (IGRUE).

Nel caso in cui i dati estratti da SI RGS (IGRUE) siano coerenti, l'UF Programmazione e monitoraggio procede a:

- quantificare il saldo di cassa;
- verificare la disponibilità di risorse per il pagamento delle spese relative a progetti a gestione diretta e per il trasferimento agli OO.II. e agli enti in House per l'attuazione degli interventi;
- quantificare l'ammontare degli anticipi erogati a valere sul Fondo di rotazione;
- verificare la ripartizione dei finanziamenti sui vari canali di finanziamento del PO;
- quantificare il delta eventuale per ogni canale di finanziamento e l'ammontare dei reintegri;
- stimare il saldo di cassa previsionale di breve e medio-lungo periodo
- monitorare la distribuzione delle anticipazioni alle Regioni.

L'UF Programmazione e monitoraggio redige con cadenza periodica il report "Monitoraggio della cassa" e lo invia all'AdG.

## **6. TRASMISSIONE DEI DATI AL SISTEMA NAZIONALE DI MONITORAGGIO (SNM) DEGLI INTERVENTI DELLA POLITICA REGIONALE UNITARIA 2014/2020 E VALIDAZIONE DEL MONITORAGGIO**

L'AdG garantisce la coerenza e la qualità del dato, anche in relazione al tracciato dati nazionale, attraverso l'utilizzo dei Sistemi Informativi Locali (SIL) degli Organismi Intermedi i cui dati vengono trasmessi, attraverso apposito tracciato dati coerente con la struttura del PUC IGRUE, nel sistema SIGMA<sub>GIOVANI</sub>.

A seguito della ricezione dell'aggiornamento dati dai SIL, nel sistema SIGMA<sub>GIOVANI</sub> è previsto un report, disponibile anche per tutti gli OOII, finalizzato ad effettuare una verifica di conformità grazie alla simulazione dei controlli di validazione previsti dal SNM. Gli esiti dell'analisi permettono di effettuare, in anticipo rispetto a quanto previsto dall'IGRUE, una verifica puntuale del tipo di errore rilevato e del progetto coinvolto.

A seguire vengono definite le attività di risoluzione/bonifica dell'errore rilevato, nelle quali viene coinvolto anche il soggetto responsabile dell'imputazione del dato (es: Organismo Intermedio).

Dopo aver ricevuto le informazioni utili alla risoluzione dell'anomalia dall'Organismo Intermedio ovvero dopo che l'Organismo Intermedio ha bonificato l'anomalia, l'AdG provvede alla tradizionale estrazione e trasmissione dei dati di monitoraggio al SNM, verificando in prima battuta gli esiti del processo di acquisizione e, successivamente, provvedendo alle attività di pre-validazione e validazione dei dati. Eventuali ulteriori segnalazioni di errori generate dalla BDU vengono puntualmente analizzate e classificate dall'AdG, con il supporto dell'UF Programmazione e monitoraggio, definendo, per ogni errore, la modalità di risoluzione e il soggetto responsabile. Tale processo, ripetuto e continuativo, garantisce nel tempo la registrazione e trasmissione di dati di avanzamento di qualità e conformi alle regole nazionali e comunitarie (per completezza informativa, struttura e contenuto).

A tal proposito si segnala che l'AdG, al fine di consolidare e condividere con tutti gli Organismi Intermedi valide procedure di implementazione dei dati di monitoraggio del Programma, ha predisposto apposite Linee Guida (Allegato 5) volte ad informare, per ogni casistica rilevata in sede di monitoraggio, sulle corrette modalità di alimentazione di specifici dati/sezioni di monitoraggio e sugli orientamenti interpretativi utili alla loro implementazione.

Inoltre, al fine di una costante verifica sulla qualità e correttezza del dato, l'AdG provvede, con il supporto dell'UF Programmazione e Monitoraggio, ad eseguire puntuali confronti di coerenza tra i dati presenti nel proprio sistema informativo e la reportistica di analisi fornita dal SNM MEF-IGRUE attraverso lo scarico dei Report analitici inerenti ai dati di avanzamento finanziario, dei Report di Validazione, dei Report dati progettuali nonché attraverso le evidenze del nuovo strumento di Business Intelligence SAD

(Sistema Analisi Dati), messo a disposizione dal MEF-IGRUE a tutte le AdG nazionali e regionali per la generazione di reportistica e infografica sui dati di attuazione del Programma validati all'interno della BDU.

Nel sistema informativo SIGMA<sub>GIOVANI</sub>, in conformità con l'art. 122.3 del Reg. UE 1303/2013, vengono quindi raccolti i dati degli interventi che confluiscono dai Sistemi Informativi degli OO.II..

A garanzia della qualità e dell'aggiornamento delle informazioni, il SIGMA<sub>GIOVANI</sub> è strutturato in modo tale da verificare la coerenza e la qualità dei dati raccolti con le esigenze conoscitive del SNM e con i campi presenti nello stesso (sia in termini di presenza che di contenuto). Tale coerenza viene garantita sulla base delle indicazioni contenute nel "Protocollo unico di colloquio" per l'interoperabilità fra sistemi informativi e sulla capacità del sistema informativo dell'AdG di verificare il livello di completezza del portato informativo rispetto al set di controlli di acquisizione e di validazione previsti nel SNM.

Le attività di raccolta, verifica, analisi e trasmissione dei dati vengono effettuate a ciclo continuo nel corso dell'avanzamento del Programma, invece, la validazione dei dati nel SNM è prevista secondo la seguente periodicità (come da nota MEF-RGS Prot. 33921 del 28/02/2017):

- stato di attuazione al I bimestre, validazione entro il 23 marzo di ciascun anno;
- stato di attuazione al II bimestre, validazione entro il 23 maggio di ciascun anno;
- stato di attuazione al III bimestre, validazione entro il 23 luglio di ciascun anno;
- stato di attuazione al IV bimestre, validazione entro il 23 settembre di ciascun anno;
- stato di attuazione al V bimestre, validazione entro il 23 novembre di ciascun anno;
- stato di attuazione al VI bimestre, validazione entro il 23 gennaio di ciascun anno successivo a quello di riferimento.

L'UF Programmazione e monitoraggio, 15 giorni prima delle scadenze previste, segnala al Responsabile dei dati registrati nel sistema informativo l'esigenza di avviare le azioni preparatorie e propedeutiche all'invio dei dati al SNM, utile all'aggiornamento bimestrale dei dati consolidati. In questa fase l'AdG e l'UF Programmazione e monitoraggio dedicano particolare attenzione al livello di implementazione informativa registrato, alla qualità e alla completezza dei dati inseriti e alla coerenza di questi con le regole tecniche e semantiche del SNM. A tal proposito, prima dell'invio dei dati, si provvede a simulare su SIGMA<sub>GIOVANI</sub>, attraverso apposita funzionalità, i controlli di validazione previsti dalla BDU – IGRUE (cfr. strumento di pre-validazione descritto nel dettaglio nell'allegato "Sistema di raccolta registrazione e conservazione informatizzata dei dati") al fine di anticipare le potenziali problematiche e errori oggetto di scarto, analizzando e classificando i possibili errori rilevati e individuando le azioni di bonifica/risoluzione e il soggetto responsabile.

Tale esigenza di pulizia e qualità del dato, oltre che per le motivazioni espresse in premessa, è indispensabile in considerazione che i dati contenuti e validati nel SNM sono quelli che vengono ufficialmente utilizzati dal livello centrale per tutte le comunicazioni ufficiali relativamente al Programma e per l'alimentazione di ulteriori strumenti nazionali e comunitari quali il sistema antifrode Arachne, il sistema di analisi dati IGRUE (SAD), il portale Open Coesione, l'Allegato C dei Piani di Rafforzamento Amministrativo (PRA).

Il Centro Elaborazione Dati (CED) dell'ANPAL invia i dati al SNM, completi di tutte le informazioni obbligatorie e coerenti rispetto alle regole di coerenza previste dal "Protocollo Unico di Colloquio"; a valle delle verifiche di acquisizione viene effettuata una prima attività di analisi delle informazioni che hanno generato errori e si provvede alla loro classificazione, alla definizione delle attività di risoluzione e all'individuazione del soggetto responsabile della bonifica.

Successivamente, una volta acquisite da parte del SNM le informazioni di monitoraggio, trasmesse per Organismo Intermedio e struttura informativa, al fine di avere una più efficace gestione dei risultati dei controlli e loro classificazione e attribuzione all'Amministrazione competente, l'AdG provvede ad una prima attività di pre-validazione che permette la restituzione di un primo "report di pre-validazione" dei dati. Tale report fornisce l'esito dei controlli di congruità, gli eventuali scarti (codice errore, struttura coinvolta e descrizione errore) e i progetti coinvolti. Anche in questo caso l'UF Programmazione e monitoraggio e il CED analizzano e verificano il report di pre-validazione dei dati e vengono valutati eventuali correttivi, registrati in una apposita reportistica excel. Le iniziative per la risoluzione degli errori vengono suddivise per soggetto responsabile e inviate. Bonificate/modificate le informazioni oggetto di scarto viene effettuato un nuovo invio con conseguente validazione dei dati di monitoraggio. Al termine della sessione di monitoraggio i dati validati dall'AdG vengono consolidati dall'IGRUE.

## 7. REVISIONE DEGLI INDICATORI DEL PROGRAMMA

Nel caso in cui i valori degli indicatori, estrapolati secondo quanto previsto nel paragrafo 1, siano particolarmente lontani dal target e l'UF Programmazione e Monitoraggio dell'AdG abbia verificato che gli indicatori individuati all'inizio del periodo di programmazione non risultano più validi, procede all'avvio di una ricognizione interna all'AdG sulle caratteristiche dell'effettiva implementazione del PON IOG (ad esempio misure, sotto-misure, dotazioni assi) mediante una richiesta di confronto con le unità funzionali coinvolte (Gestione PON IOG).

L'UF Programmazione e Monitoraggio organizza tavoli interni con ciascuna unità funzionale coinvolta nel processo di implementazione e governance del PON IOG, in modo da acquisire un quadro completo delle specifiche modalità adottate, dello stato di avanzamento, delle eventuali criticità emerse, dei cambiamenti di contesto. In modo cioè, da acquisire tutti gli elementi utili e necessari a formulare modifiche sugli indicatori del programma (in termini di eliminazione/introduzione/valore target).

Acquisite tutte le evidenze, l'UF Programmazione e Monitoraggio procede alla revisione del set di indicatori del PON IOG e aggiorna il documento metodologico illustrando il percorso di revisione e il nuovo set di indicatori. Procede poi al confronto con l'UF Attuazione PON IOG per una condivisione e validazione finale, prima di avviare la procedura di modifica del Programma.

Completata la modifica del Programma, in caso di revisione di indicatori di tipo DPR, l'AdG provvede tempestivamente a trasmettere al MEF-IGRUE l'aggiornamento delle Tabelle di contesto TC43 e TC45 per garantire la corretta trasmissione di tali nuovi elementi al SNM.

## 8. IL MONITORAGGIO DEL CRUSCOTTO DELLE ANOMALIE – BANCA DATI ANPAL\_PRD

L'AdG dispone, inoltre, di una Dashboard, presente nella *DataPlatform*, quale strumento di monitoraggio del dato conferito dagli OOII regionali e delle eventuali anomalie presenti sui sistemi informativi regionali. In tal modo si configura come uno strumento di governance dei processi che permette alle Regioni di monitorare e individuare le azioni correttive da implementare.

L'analisi delle anomalie si basa su report che mostrano anomalie e/o incoerenze emerse in esito alla verifica effettuata sui dati relativi allo Stato delle Adesioni e sui dati delle Politiche Attive presenti nelle SAP, nonché sulla base dell'incrocio delle due tipologie di dati.

Per ogni anomalia sono fornite le informazioni di dettaglio che ne permettono l'individuazione puntuale, consentendo così alle Regioni l'eventuale bonifica del dato.

Il cruscotto permette, inoltre, di monitorare e verificare alcuni elementi di qualità e accuratezza dei dati registrati, osservando, nello specifico, i seguenti aspetti:

- Politiche Attive con “Data Proposta” precedente all'avvio di Garanzia Giovani;
- Politiche Attive con “Data Proposta” successiva ad oggi;
- “Presi in Carico” senza “Profiling”;
- Politiche Attive duplicate (a parità di Tipo Politica, Codice Ente Promotore, Data Proposta, Data Inizio, Data Fine, Durata e Descrizione);
- “Presi in Carico” senza “Adesione”;
- “Profiling” senza “Presa in Carico”;
- Politiche Attive “Apprendistato” con “Data Fine 31/12”.

L'AdG assicura un monitoraggio periodico dei dati contenuti nel cruscotto delle anomalie, al fine di mappare e correggere eventuali errori causati da una mancata alimentazione del sistema o da disallineamenti in fase di cooperazione applicativa.



## 9. ALLEGATI

*Allegati 1 – Sistema di raccolta, registrazione e conservazione informatizzata dei dati*

*Allegato 2 – Sicurezza e Qualità Dati\_Banca dati ANPAL\_PRD*

*Allegato 3 – Sicurezza e Qualità Dati\_SIGMA*

*Allegato 4 – Indicatori del Programma Operativo Nazionale Iniziativa Occupazione Giovani*

*Allegato 5 – Linee Guida modalità di alimentazione e trasmissione dati*

*Allegato 6 - Linee guida monitoraggio IOG PF PO FSE\_finale*