**Procedura di campionamento dei progetti da sottoporre al controllo sul conseguimento del target**

ISTRUZIONI OPERATIVE PER LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO SUL CONSEGUIMENTO DI MILESTONE E TARGET

#NEXTGENERATIONITALIA

***OTTOBRE 2025***



**Sommario**

[1. Finalità del documento 3](#_Toc209470280)

[2. Soggetti coinvolti nel processo 3](#_Toc209470281)

[3. Procedura di estrazione del campione di progetti da sottoporre a verifica da parte delle Amministrazioni Attuatrici 3](#_Toc209470282)

[4. Adempimenti di verifica in capo all’Ufficio VII Amministrazione e Bilancio del Dipartimento della Protezione Civile 4](#_Toc209470283)

[5. Elenco allegati 4](#_Toc209470284)

# **Finalità del documento**

Il presente documento descrive la procedura adottata dal Dipartimento della Protezione Civile per consentire alle Amministrazioni Attuatrici di estrarre il campione di progetti da sottoporre a verifiche sostanziali per il conseguimento del target. La procedura è stata elaborata in conformità con le prescrizioni del Sistema di Gestione e Controllo PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri e con le previsioni delle Istruzioni operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target .

# **Soggetti coinvolti nel processo**

Per lo svolgimento delle attività oggetto della presente procedura, il Dipartimento si struttura secondo il modello funzionale riportato nelle Istruzioni operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target, il quale, nell’ambito delle verifiche sul conseguimento del target, prevede il coinvolgimento dei seguenti soggetti:

1. i Soggetti attuatori sono chiamati a svolgere un auto-controllo sulla completezza e sulla coerenza di tutta la documentazione prodotta a comprova del raggiungimento del target;
2. le Amministrazioni Attuatrici sono tenute ad effettuare verifiche formali sulla presenza e sulla coerenza della documentazione attestante il raggiungimento del target per tutti i progetti di competenza, nonché controlli sostanziali a campione finalizzati ad accertare la completezza, la regolarità, la legittimità e la correttezza degli atti/procedure propedeutici al soddisfacente raggiungimento del target;
3. l’Ufficio VII Amministrazione e Bilancio del Dipartimento Protezione Civile esegue controlli di qualità volti ad accertare il corretto svolgimento dei controlli delegati da parte delle Amministrazioni Attuatrici.

# **Procedura di estrazione del campione di progetti da sottoporre a verifica da parte delle Amministrazioni Attuatrici**

In conformità con le Istruzioni Operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target, ogni Amministrazione Attuatrice effettua controlli sostanziali a campione finalizzati ad accertare la completezza, la regolarità, la legittimità e la correttezza degli atti/procedure propedeutici al soddisfacente raggiungimento del target. Pertanto, l’universo di riferimento che l’Amministrazione Attuatrice considera per l’estrazione del campione è composto da tutti i progetti conclusi e per i quali il Soggetto attuatore ha svolto l’attività di auto-controllo sulla documentazione prodotta a comprova del raggiungimento del target utilizzando l’apposita *checklist* di verifica (ognuno di tali progetti rappresenta un’unità dell’universo di riferimento).

Il campione è estratto con il **metodo di campionamento statistico casuale semplice**, grazie al quale ogni singola unità, che compone l’universo di riferimento, ha la stessa probabilità di un’altra di essere estratta.

La procedura di campionamento si struttura nelle seguenti fasi:

1. definizione della lista di campionamento in cui a ogni unità viene associato un numero d'ordine;
2. estrazione delle singole unità servendosi di un generatore di numeri casuali, facendo in modo che ogni unità estratta non venga più reimmessa per le estrazioni successive.

Ad ogni estrazione il campione da sottoporre a verifica dovrà essere tale da rappresentare **almeno il 10% del numero dei progetti** che formano l’universo di riferimento;

1. accertamento dell’elenco delle verifiche da svolgere ed eventuale bilanciamento/ponderazione del campione sulla base dei seguenti criteri:
   1. Importo rilevante di un progetto concluso non risultato estratto;
   2. progetto i cui rendiconti non sono mai stati sottoposti a verifiche amministrativo-contabili e per i quali sussistono rischi di controllo;
2. completamento del file di campionamento (Allegato 1 al presente documento) e avvio delle verifiche.

L’Amministrazione Attuatrice redige un verbale (Allegato 2 al presente documento) descrittivo delle operazioni di estrazione del campione in cui si dà evidenza delle fasi della procedura di campionamento nonché dell’elenco identificativo dei progetti selezionati per le verifiche. Su tali progetti l’Amministrazione Attuatrice eseguirà i controlli previsti dalle Istruzioni operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target.

La documentazione di lavoro è conservata in formato elettronico dall’Amministrazione Attuatrice.

# **Adempimenti di verifica in capo all’Ufficio VII Amministrazione e Bilancio del Dipartimento della Protezione Civile**

A completamento del processo di controllo descritto nelle Istruzioni operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target, l’Ufficio VII Amministrazione e Bilancio del Dipartimento della Protezione Civile è chiamato a svolgere un un’attività di quality review sull’operato delle AA, finalizzata ad accertare il corretto svolgimento dei controlli delegati e il corretto conseguimento del target finale previsto.

Si rimanda alla descrizione di dettaglio di tale procedura contenuta nelle Istruzioni operative per le attività di controllo sul conseguimento di milestone e target.

# **Elenco allegati**

* File di campionamento delle Amministrazione Attuatrici (Allegato 1 al presente documento);
* Verbale di campionamento delle operazioni (Allegato 2 al presente documento).