



## REGIONE ABRUZZO

Dipartimento Politiche dello Sviluppo Rurale, Forestale e della Pesca

### PROGRAMMA SVILUPPO RURALE 2007 - 2013

#### MISURA 2.2.7

#### Sostegno agli investimenti non produttivi

Disposizioni regionali di attuazione del DM 22 dicembre 2009 n. 30125 *"Disciplina del regime di condizionalità ai sensi del Regolamento (CE) n. 73/2009 e delle riduzioni ed esclusioni per inadempienze dei beneficiari dei pagamenti diretti e dei programmi di sviluppo rurale"* come modificato ed integrato dal DM 13 maggio 2011 n. 10346.

Sostegno a misure di investimento così come definite all'articolo 23 del regolamento (UE) n. 65/11 e alle misure di cui agli articoli 63 lettera c), 66 e 68 del regolamento (CE) n. 1698/05

## INDICE<sup>1</sup>

<b>1. Premessa e ambito di applicazione</b> .....	<b>3</b>
MISURA 2.2.7 – SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI NON PRODUTTIVI Schema generale della procedura dei controlli .....	4
<b>2. TIPOLOGIA DI INVESTIMENTO</b> .....	<b>5</b>
<b>3. AIUTI</b> .....	<b>5</b>
<b>4. PROCEDURA DI CONTROLLO</b> .....	<b>5</b>
<b>5. GRIGLIA DELLE INFRAZIONI</b> .....	<b>7</b>
<b>6. SCHEDA IMPEGNI ACCESSORI</b> .....	<b>11</b>
SCHEDA N. 1 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 2 .....	12
SCHEDA N. 2 – Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 4.....	13
SCHEDA N. 3 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 5 .....	14
SCHEDA N. 4 Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 6.....	15
SCHEDA N. 5 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 7 .....	16
SCHEDA N.6 Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 8.....	17
SCHEDA N. 7 Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 9.....	18
SCHEDA N. 8 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 10 .....	19
SCHEDA N. 9 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 11 .....	21
SCHEDA N. 10 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 12 .....	22
SCHEDA N. 11 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 13 .....	23
SCHEDA N. 12 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 17 .....	24
SCHEDA N.13 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 20 .....	25
SCHEDA N.14 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 21 .....	26
SCHEDA N.15 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 22 .....	27
<b>7. RIFERIMENTI NORMATIVI</b> .....	<b>28</b>

---

<sup>1</sup> Documento redatto da Francesco Contu, Fiorina Granese, Valeria Agnese Zema

## **1. Premessa e ambito di applicazione**

Il presente documento è finalizzato a disciplinare l'applicazione di riduzioni ed esclusioni a norma del regolamento CE 65/2011 e del DM 22 dicembre 2009, n. 30125 come modificato ed integrato dal DM 13 maggio 2011 n. 10346.

Le disposizioni in esso contenute riguardano i casi di infrazione nell'adempimento degli impegni assunti da parte dei beneficiari relativamente alla misura 2.2.7 "Sostegno agli investimenti non produttivi" dell'Asse 2 del P.S.R. Abruzzo 2007/2013.

Non ricadono nell'ambito di applicazione del presente atto i mancati adempimenti o le violazioni commesse dal beneficiario in sede di presentazione domanda di aiuto e comunque nelle fasi procedurali precedenti alla notifica del provvedimento di concessione dell'aiuto a favore del beneficiario.

## MISURA 2.2.7 – SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI NON PRODUTTIVI Schema generale della procedura dei controlli

### AIUTI

E' previsto un contributo per i costi sostenuti per la realizzazione dell'intervento. Per tale motivo la misura rientra nelle Misure connesse a investimenti ai sensi del Titolo II del Reg. UE 65/2011

### PROCEDURA DEI CONTROLLO

La procedura è regolamentata dal Titolo II del Reg (UE) 65/2011 - Sostegno allo sviluppo rurale nell'ambito dell'asse 1 e dell'asse 3 e per determinate misure contemplate dall'asse 2 e dall'asse 4.

### Tipologia di controllo

Sono previsti controlli amministrativi (100% delle domande), controlli in loco, controlli ex post

### Principi generali di controllo

La procedura prevede controlli atti a garantire il rispetto delle condizioni di concessioni al sostegno. Si procederà alla:

- Verifica dei costi ammissibili-spesa ammissibile e relativo calcolo dei pagamenti
- Verifica del rispetto degli impegni e relativo calcolo dei pagamenti

#### Verifica dei costi ammissibili-spesa ammissibile e relativo calcolo dei pagamenti

##### Verifica dei costi ammissibili

Si sottopone a verifica tutto ciò che riguarda le modalità di realizzazione dell'investimento al fine di determinare gli importi ammissibili.

Calcolo dei pagamenti a seguito di verifica dei costi ammissibili di verifica degli importi ammissibili.

In caso di discordanza tra i costi dichiarati in domanda e quelli ritenuti ammissibili, si applica una riduzione al costo dichiarato.

#### Verifica del rispetto degli impegni e relativo calcolo dei pagamenti

##### Verifica del rispetto degli impegni

La procedura prevede specifici controlli atti ad accertare il rispetto degli impegni al quale è subordinata la concessione dell'aiuto.

Calcolo dei pagamenti a seguito di verifica del rispetto degli impegni

In caso di mancato rispetto degli impegni si applicano riduzioni alla spesa ammissibile determinata.

## 2. TIPOLOGIA DI INVESTIMENTO

La Misura 2.2.7 prevede l'erogazione di contributi per la realizzazione di interventi compresi nelle seguenti linee di azione :

- Linea di azione A: Investimenti per finalità ambientali
- Linea di azione B: Investimenti per finalità sociali e turistico-ricreative.

Considerata la possibilità, nel rispetto di quanto indicato nel bando di misura, di presentare, da parte dello stesso beneficiario, più domande di aiuto, ai fini del presente documento si specificano le definizioni di seguito riportate:

Misura: insieme di domande presentate dallo stesso beneficiario nell'ambito della misura 2.2.7.

Operazione: insieme degli interventi oggetto della singola domanda di aiuto.

## 3. AIUTI

La Misura 2.2.7 prevede che i pagamenti coprano parte dei costi di investimento sostenuti dai beneficiari. In relazione a tali aiuti, la Misura 2.2.7 rientra tra le misure Connesse a Investimento e le relative procedure di controllo sono regolamentate dal Titolo II del Regolamento CE 65/2011.

## 4. PROCEDURA DI CONTROLLO

La procedura è regolamentata da:

- Reg (UE) 65/2011
- DM 30125 del 22 dicembre 2009 e s.m.i

### Tipologia di controllo

Sono previsti i seguenti controlli:

**Controlli amministrativi.** Si effettuano sul 100% delle domande in applicazione dell'articolo 24 del Regolamento (CE) 65/2011.

Tali controlli prevedono la verifica:

- della fornitura dei prodotti e dei servizi;
- della realtà della spesa sostenuta;
- della conformità dell'operazione realizzata con quella approvata;
- dell'assenza di doppi finanziamenti.

Tali controlli prevedono inoltre una visita in situ atta a verificare la realizzazione dell'investimento. La visita in situ può essere omessa se l'operazione è compresa nel campione selezionato per il controllo in loco.

**Controlli in loco.** Si effettuano prima del pagamento finale su un campione determinato in applicazione degli articoli 25 e 26 del Regolamento (CE) 65/2011.

Tali controlli prevedono la verifica:

- dei documenti contabili o assimilabili;
- della conformità dell'operazione effettuata al capitolato approvato;
- della conformità della destinazione dell'operazione realizzata con quanto approvato in fase di istruttoria;
- del rispetto delle norme sugli appalti pubblici;
- del rispetto degli impegni e degli obblighi previsti.

**Controlli ex post.** Si effettuano dopo il pagamento finale su un campione determinato in applicazione dell'articolo 29 del Regolamento (CE) 65/2011.

Tali controlli eseguiti secondo quanto previsto dall'art. 72, par. 1 del Reg. CE n. 1698/2005, devono garantire che l'investimento realizzato non subisca nei cinque anni successivi modifiche sostanziali che ne alterino la natura o che siano conseguenza di un ingiustificato cambio dell'assetto proprietario.

## Principi generali di controllo

La procedura dei controlli deve garantire il rispetto delle condizioni di concessione del sostegno. Si descrive di seguito la procedura di controllo da adottare, sottolineando la necessità di seguire l'ordine indicato. Pertanto si procederà:

1. alla verifica dei **costi ammissibili** e al relativo calcolo dei pagamenti;
2. alla verifica del **rispetto degli impegni** e al relativo calcolo dei pagamenti.

## Costi ammissibili - Spesa ammissibile: verifica e calcolo dei pagamenti

**Verifica dei Costi ammissibili - Spesa ammissibile.** Si determinano quali, tra i costi dichiarati nella domanda di pagamento, siano quelli ammissibili a premio in quanto sostenuti nel rispetto delle normative. A tal fine si sottopone a verifica tutto ciò che è inerente le modalità di realizzazione dell'investimento e la correttezza delle relative spese sostenute. (vedi controlli amministrativi e controlli in loco).

**Calcolo dei pagamenti a seguito di verifica dei costi ammissibili** (Reg. UE 65/2011 art. 30)

Al termine della verifica dei costi ammissibili, se la differenza tra il contributo richiesto e quello ritenuto ammissibile è superiore al 3% si applica una riduzione secondo la seguente formula:

$$CE = CA - (CR - CA)$$

Dove:

CE = contributo erogabile

CA = contributo ammissibile

CR = contributo richiesto

## Rispetto degli Impegni: verifica e relativo calcolo dei pagamenti

**Verifica del Rispetto degli Impegni.** I regolamenti comunitari prevedono che la concessione del contributo sia subordinata al rispetto di specifici impegni. Pertanto, una volta determinata la spesa ammissibile, si procede alla verifica del rispetto degli impegni assunti. Nel caso in cui venga rilevato il mancato rispetto di uno o più impegni, si procede, in funzione della natura dell'infrazione, o alla pronuncia di decadenza della domanda di aiuto o al calcolo delle sanzioni e riduzioni da applicare all'importo di spesa ammissibile determinato.

A tal fine è stata costruita la Griglia delle Infrazioni che è così strutturata:

- elenco delle infrazioni causa di esclusione o di riduzione del pagamento;
- base giuridica delle infrazioni;
- natura dell'impegno (gli impegni da rispettare si dividono in: essenziali, la cui violazione comporta la decadenza della domanda di aiuto e accessori, la cui violazione comporta la riduzione graduale del contributo);
- individuazione della tipologia di controllo da applicare al singolo impegno;
  - individuazione del livello di disaggregazione degli impegni al fine di determinare se la violazione si debba attribuire all'operazione o alla misura.

## 5. GRIGLIA DELLE INFRAZIONI

N	Tipologia di infrazione	Base giuridica	Natura dell'impegno (E = Essenziale; A = Accessorio)	Conseguenza (D = Decadenza; R = Riduzione)	Tipologia di controllo (Amministrativo In loco o Ex post)	Livello di disaggregazione (M = Misura; O = Operazione)
<b>REALIZZAZIONE INTERVENTO</b>						
1	Aver apportato, nei 5 anni successivi dalla data di accertamento di avvenuta esecuzione lavori, modifiche sostanziali all'operazione che: - ne abbiano alterato la natura o le condizioni di esecuzione (incluso cambio di destinazione d'uso di un bene) o conferiscano un indebito vantaggio ad un'impresa o ad un ente; - siano conseguenza di un cambiamento dell'assetto proprietario, della cessazione o rilocalizzazione dell'attività.	Reg. (CE) n. 1698/2005, art. 72 Bando di Misura par. 11.2.8	E	Decadenza	Ex post	O
2	Non aver rispettato le disposizioni e le prescrizioni tecniche e amministrative disposte in sede di istruttoria, accertamento finale e controllo	Bando di Misura par. 14.2.2	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>AVVIO DEI LAVORI</b>						
3	Non aver dato avvio ai lavori entro i termini stabiliti	Bando di Misura par 21.1	E	Decadenza	Amministrativo In loco	O
4	Aver omesso o aver inoltrato tardivamente la comunicazione di avvio dei lavori	Bando di Misura par. 21.1 DD DH41/218/2015	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>DOMANDA DI PAGAMENTO DELL'ANTICIPAZIONE PER L'AVVIO DEI LAVORI</b>						
5	Aver consegnato la copia cartacea della domanda di anticipazione e relativo corredo documentale oltre 5 giorni dal rilascio sul SIAN	Bando di Misura par 21.4	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>DOMANDA DI PAGAMENTO PER STATO AVANZAMENTO LAVORI (SAL)</b>						
6	Aver consegnato la copia cartacea della domanda di acconto e relativo corredo documentale oltre 5 giorni dal rilascio sul SIAN	Bando di Misura par 21.5	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>DOMANDA DI PAGAMENTO PER STATO FINALE DEI LAVORI</b>						
7	Aver inoltrato sul portale SIAN la domanda di pagamento del contributo oltre i termini concessi, comprese eventuali proroghe	Bando di Misura parr. 21.2 e 21.6	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
8	Aver consegnato la copia cartacea della domanda di pagamento del contributo e relativo corredo documentale oltre i termini concessi.	Bando di Misura par 21.6	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>FINE LAVORI</b>						
9	Aver concluso i lavori oltre i termini concessi, comprese eventuali proroghe	Bando di Misura par 21.2	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O

<b>NORME SUGLI APPALTI PUBBLICI</b>						
10	Non aver rispettato la normativa in materia di appalti pubblici	D.Lgs. 163/2006 DPR 207/2010	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>CONTABILITA'</b>						
11	Non aver adottato un sistema contabile distinto.	Reg.(CE) 1698/05 e s.m.i art. 75 Bando di Misura par.11.2.6	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>PUBBLICITA'</b>						
12	Mancato rispetto delle disposizioni in materia di informazione e pubblicità e/o non conformità delle tabelle di informazione e pubblicità a quanto indicato nel bando	All. VI del reg. 1974/06 e s.m.i . Bando di Misura par. 11.2.7	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>SCHEDA DI MONITORAGGIO</b>						
13	Non aver inviato la scheda di monitoraggio	Bando di Misura par. 14.2.2	A	Riduzione	Amministrativo In loco	O
<b>FALSE DICHIARAZIONI</b>						
14	Aver reso deliberatamente false dichiarazioni	Reg. (UE) n. 65/2011, art. 30	E	Decadenza	Amministrativo In loco Ex post	M
<b>NEGAZIONE AL CONTROLLO</b>						
15	Non consentire ai funzionari incaricati della attività di controllo, in assenza di giustificati motivi, l'accesso in azienda e alla documentazione necessaria	Reg.(UE) n. 65/2011 art.4	E	Decadenza	Amministrativo In loco Ex post	M
<b>CESSIONE TOTALE O PARZIALE DELL'AZIENDA</b>						
16	Aver effettuato nel corso del periodo di esecuzione degli obblighi e degli impegni la cessione parziale o totale dell'azienda ad altro soggetto in assenza di assunzione degli impegni da parte del soggetto che subentra	Reg. (CE) 1974/2006 art. 44 comma 1	E	Decadenza	Amministrativo In loco Ex post	M
<b>CAUSE DI FORZA MAGGIORE</b>						
17	Non comunicare o comunicare oltre i termini stabiliti il verificarsi di cause di forza maggiore o di circostanze eccezionali.	Reg.(CE) 1974/06 e s.m.i art. 47	A	Riduzione	Amministrativo In loco Ex post	O

<b>AGEVOLAZIONI FINANZIARIE</b>						
18	Aver distolto le agevolazioni finanziarie dalle finalità per le quali sono state concesse.	Bando di misura par 14.2.1	E	Decadenza	Amministrativo In loco Ex post	O
19	Aver richiesto altre agevolazioni pubbliche per le opere e gli acquisti ammessi a finanziamento.	Bando di misura par. 14.2.1	E	Decadenza	Amministrativo In loco Ex post	O
<b>ULTERIORI IMPEGNI ACCESSORI</b>						
20	Mancata esecuzione di interventi di lotta fitosanitaria se disposti dal Servizio Fitosanitario	Bando di misura par 14.2.2	A	Riduzione	In loco Ex post	O
21	Mancata esecuzione delle opere di manutenzione durante il periodo d'impegno	Bando di misura par 14.2.2	A	Riduzione	In loco Ex post	O
22	Mancata comunicazione di variazioni con effetti sostanziali sui lavori realizzati entro 30 gg. dal loro accadimento	Bando di misura par 14.2.2	A	Riduzione	In loco Ex post	O

## Calcolo dei pagamenti a seguito di verifica di mancato rispetto degli impegni (DM 30125 art 19, art, 20, allegato 7)

Una volta definita la Griglia delle Infrazioni, si costruisce, per ogni Impegno accessorio, la relativa scheda delle riduzioni. Tale scheda permette di calcolare l'esclusione o la percentuale di riduzione da applicare al pagamento. Per la determinazione della percentuale di riduzione si procede come di seguito indicato:

- la violazione dell'impegno viene valutata in relazione a tre parametri: Gravità, Entità e Durata
- per ognuno di essi si definisce il corrispondente livello di violazione: basso, medio e alto quantificati rispettivamente nel valore 1, 3, 5 costruendo la matrice di seguito riportata

Livello (o Classe) di violazione	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)			
Medio (3)			
Alto (5)			

- una volta quantificati i tre parametri, si applica la media aritmetica
- la media aritmetica ottenuta viene confrontata con i valori riportati nella tabella seguente per individuare la percentuale di riduzione da applicare. Si specifica che il livello minimo di riduzione è stabilito dal D.M. nel 3%, mentre per gli altri due intervalli di punteggio (medio, alto) la percentuale di riduzione è individuata dalla Regione Abruzzo: nell'ambito della misura 2.2.7 essa è stabilita rispettivamente nel 6% e nel 12%.

Punteggio medio calcolato	Percentuale di riduzione
$1,00 \leq X < 3,00$	3%
$3,00 \leq X < 4,00$	6%
$X > 4,00$	12%

- determinati gli importi delle singole riduzioni per ciascun impegno, si esegue la loro sommatoria.

Si riportano di seguito:

- la scheda degli Impegni accessori estrapolati dalla griglia delle Infrazioni
- la scheda delle Riduzioni relative al mancato rispetto dei singoli impegni accessori

## 6. SCHEDA IMPEGNI ACCESSORI

Nella tabella che segue sono elencate le infrazioni relative agli impegni accessori per le quali sono state elaborate singole schede di graduazione della riduzione in relazione ai livelli di entità, gravità e durata.

Riferimento griglia delle infrazioni	DESCRIZIONE INFRAZIONE	N. SCHEDA
2	Mancato rispetto delle disposizioni e delle prescrizioni tecniche e amministrative disposte in sede di istruttoria, di accertamento finale e di controllo.	1
4	Aver omesso o aver inoltrato tardivamente la comunicazione di avvio dei lavori (DD DH41/218/2015)	2
5	Aver consegnato la copia cartacea della domanda di anticipazione e relativo corredo documentale oltre 05 giorni dal rilascio sul portale SIAN	3
6	Aver consegnato la copia cartacea della domanda di acconto e relativo corredo documentale oltre 05 giorni dal rilascio sul portale SIAN	4
7	Aver inoltrato sul portale SIAN la domanda di pagamento del contributo oltre i termini concessi, comprese eventuali proroghe.	5
8	Aver consegnato la copia cartacea della domanda di pagamento del contributo e relativo corredo documentale oltre i termini concessi	6
9	Aver concluso i lavori oltre i termini concessi, comprese eventuali proroghe.	7
10	Non aver rispettato la normativa in materia di appalti pubblici	8
11	Non aver adottato un sistema contabile distinto	9
12	Mancato rispetto delle disposizioni in materia di informazione e pubblicità e/o non conformità delle tabelle di informazione e pubblicità a quanto indicato nel bando	10
13	Mancato invio della scheda di monitoraggio	11
17	Mancata o tardiva comunicazione di cause di forza maggiore	12
20	Mancata esecuzione di interventi di lotta fitosanitaria se disposti dal Servizio Fitosanitario	13
21	Mancata esecuzione delle opere di manutenzione durante il periodo d'impegno	14
22	Mancata comunicazione di variazioni con effetti sostanziali sui lavori realizzati entro 30 gg. dal loro accadimento	15

**SCHEDA N. 1 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 2**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Rispetto delle disposizioni e delle prescrizioni tecniche e amministrative disposte in sede di istruttoria, di accertamento finale e di controllo.</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando misura 227 par. 14.2.2.			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Basso (1)	Contributo fino ad € 24.000,00	Mancato rispetto di n. 1 prescrizione	Non pertinente
Medio (3)	Contributo da € 24.001,00 ad € 40.000,00	Mancato rispetto di n. 2 prescrizioni	Non pertinente
Alto (5)	Contributo oltre € 40.000,00	Mancato rispetto di n. 3 o più prescrizioni	Non pertinente

**SCHEDA N. 2 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 4**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Comunicazione di avvio dei lavori entro i termini stabiliti</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando di Misura par. 21.1 DD DH41/218 del 03/03/2015				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura	
	X	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X	100% controllo amministrativo
		esclusione		X	5% controllo in loco
	X	riduzione graduale			1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno o mancato invio

**SCHEDA N. 3 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 5**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Consegna copia cartacea della domanda di anticipazione e relativo corredo documentale entro 05 giorni dal rilascio sul portale SIAN</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando mis. 2.2.7 par 21.4			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	<b>X</b>	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	<b>X</b> 100% controllo amministrativo
		esclusione		<b>X</b> 5% controllo in loco
	<b>X</b>	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno

**SCHEDA N. 4 Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 6**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Consegna copia cartacea della domanda di acconto e relativo corredo documentale entro 05 giorni dal rilascio sul portale SIAN</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando mis. 2.2.7 par 21.5				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura	
	X	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X	100% controllo amministrativo
		esclusione		X	5% controllo in loco
	X	riduzione graduale			1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno

**SCHEDA N. 5 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 7**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Inoltro sul portale SIAN della domanda di pagamento del contributo entro i termini stabiliti, comprese eventuali proroghe</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando mis. 2.2.7 par. 21.2 e 21.6			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno

**SCHEDA N.6 Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 8**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Consegna copia cartacea della domanda di pagamento del contributo e relativo corredo documentale entro i termini stabiliti</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando mis. 2.2.7 par. 21.6			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 5		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno

**SCHEDA N. 7 Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 9**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Conclusione dei lavori entro i termini stabiliti, comprese eventuali proroghe</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando mis. 2.2.7 par 21.2			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno

## SCHEDA N. 8 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 10

**Rettifiche finanziarie conseguenti ai controlli di cui al regolamento n. 65/2011 da applicare in caso di mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, in conformità agli orientamenti della Commissione Europea**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Rispetto della normativa sugli appalti pubblici (D.Lgs. n. 163/2006)</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando mis. 2.2.7 par. 11.2.3 Orientamenti COCOF 07/0037/03-it del 29/11/2007 Art. 24 Reg. UE 65/2011 D.Lgs. 163/2006				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 5		misura		gruppo di coltura	
	X	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X	100% controllo amministrativo
		esclusione		X	5% controllo in loco
	X	riduzione graduale			1% controllo ex post

I beneficiari che, nell'ambito di un'operazione, eseguono una procedura di appalto pubblico di forniture, servizi o lavori, devono rispettare la normativa vigente in materia di appalti pubblici in conformità:

- alle Direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE, alla raccomandazione 2003/361/CE, alla comunicazione interpretativa della Commissione Europea 2006/C179/02;
- alla normativa nazionale "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE" (D.Lgs. n. 163 del 12.04.2006).

Tale verifica va effettuata solo per beneficiari enti pubblici.

Qualora vengano accertate infrazioni, la parte di importo del contratto relativa all'operazione finanziata sarà sottoposta alle rettifiche determinate di seguito, con riferimento ai contratti comunemente definiti "sottosoglia" (appalti pubblici di importo inferiore alle soglie di applicazione delle direttive comunitarie e appalti pubblici di servizi di cui all'Allegato I b della direttiva 92/50/CEE, Allegato XVI b della Direttiva 93/38/CEE, Allegato II b della Direttiva 2004/18/CE e allegato XVII b della direttiva 2004/17/CE).

**Modalità di rilevazione:** risultato del controllo documentale sulla documentazione presentata/acquisita.

**Criteri e parametri.** Per verificare questo impegno si fa riferimento alle tipologie di irregolarità di cui agli Orientamenti della Commissione Europea riguardanti la determinazione delle rettifiche finanziarie da applicare alle spese cofinanziate dai Fondi Strutturali e dal Fondo di coesione in occasione del mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici (versione finale del 29/11/2007 – COCOF 07/0037/03-IT).

## INDIVIDUAZIONE DEL LIVELLO DI GRAVITA'

GRAVITA'	CATEGORIA IRREGOLARITA'	Tipologia di irregolarità
Alta	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentazione di gara non conforme</li> <li>• Mancato rispetto di un grado adeguato di pubblicità e di trasparenza</li> <li>• Non corretta scelta di procedura di gara adottata</li> <li>• Procedura di apertura di gara non corretta</li> </ul>	Tipologie di irregolarità ascrivibili al livello di "Gravità Alta" elencate nelle Check-list di Controllo: <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Check-list Controllo Amministrativo</b> Sezione Va: Fase 1 II, III, IV, V, VII , Fase 2, Fase 3, Fase 4</li> <li>• <b>Check-list Controllo In loco</b> Sezione IVa: Fase 1 II, III, IV, V, VII , Fase 2, Fase 3, Fase 4</li> </ul>
Media	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documentazione di gara non conforme</li> <li>• Applicazione di criteri di selezione e/o di aggiudicazione illegali.</li> <li>• Violazione del principio di parità di trattamento aggiudicazione</li> </ul>	Tipologie di irregolarità ascrivibili al livello di "Gravità Media" elencate nelle Check-list di Controllo: <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Check-list Controllo Amministrativo</b> Sezione Va : Fase 1 VI , Fase 5, Fase 6</li> <li>• <b>Check-list Controllo In loco</b> Sezione IVa: Fase 1 VI, Fase 5; Fase 6</li> </ul>

Gravità	Numero di irregolarità rilevate	Riduzione
<b>ALTA</b>	Almeno 1	25%
	Più di 1	30%
<b>ALTA E MEDIA</b>	Più di 1	30%
<b>MEDIA</b>	Almeno 1	10%
	Più di 1	15%

In caso di plurime violazioni di precetti della medesima classe di gravità, si applica la rettifica corrispondente una volta sola aumentata del 5%.  
 In caso di violazioni di precetti di classe di gravità diverse, si applica la rettifica più grave, aumentata del 5%.  
*Esempio: nel caso in cui un beneficiario commetta delle inadempienze riconducibili alle classi di gravità ALTA e MEDIA, la rettifica totale sarà del 30% (25%+5%).*

**SCHEDA N. 9 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 11**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Adozione di un sistema contabile distinto</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Reg.(CE) 1698/05 e s.m.i art. 75 DM n° 30125 22/12/09 e s.m.i art. 19 Bando di Misura par.11.2.6			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino a € 30.000,00	Numero di movimenti non registrati fino al 20% dei movimenti totali	Non pertinente
Medio (3)	Spesa ammissibile da € 30.001,00 a € 50.000,00	Numero di movimenti non registrati superiore al 20% ma inferiore al 50% dei movimenti totali	Non pertinente
Alto (5)	Spesa ammissibile oltre € 50.000,00	Numero di movimenti non registrati superiore al 50% dei movimenti totali o mancata adozione	Non pertinente

**SCHEDA N. 10 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 12**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Rispetto delle disposizioni in materia di informazione e pubblicità e/o non conformità delle tabelle di informazione e pubblicità a quanto indicato nel bando</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	All. VI del reg. 1974/06 e s.m.i . DM n° 30125 22/12/09 e s.m.i art. 19 Bando di Misura par. 11.2.7			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		X 1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITÀ'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammessa fino a € 30.000,00	Tabelle di cantiere e/o targa informativa presenti conformi per contenuti ma non conformi per dimensioni	Non pertinente
Medio (3)	Spesa ammessa da € 30.001,00 a € 50.000,00	Tabelle di cantiere e/o targa informativa presenti e conformi per dimensioni ma non conformi per contenuti	Non pertinente
Alto (5)	Spesa ammessa oltre € 50.000,00	Tabelle di cantiere e targa informativa assenti o non conformi per dimensioni e contenuti	Non pertinente

**SCHEDA N. 11 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 13**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B
Descrizione impegno	<b>Invio e corretta compilazione della scheda di monitoraggio</b>			
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando misura 2.2.7 par. 14.2.2			
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura
	X	operazione (azione)		coltura
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X 100% controllo amministrativo
		esclusione		X 5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammessa fino a € 30.000,00	Assolvimento entro il 15° giorno dalla richiesta dell'Ufficio competente	Non pertinente
Medio (3)	Spesa ammessa da € 30.001,00 a € 50.000,00	Assolvimento fra il 16° e 30° giorno dalla richiesta dell'Ufficio competente	Non pertinente
Alto (5)	Spesa ammessa oltre € 50.000,00	Assolvimento oltre il 30° giorno dalla richiesta dell'Ufficio competente	Non pertinente

**SCHEDA N. 12 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 17**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Comunicazione di cause di forza maggiore</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	- Reg.(CE) 1974/06 e s.m.i art. 47 DM n° 30125 22/12/09 e s.m.i art. 19				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura	
	X	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	X	100% controllo amministrativo
		esclusione		X	5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		X	1% controllo ex post
Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA		
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	Ritardo fino a 15 gg		
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno		
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	Ritardo dal 31° giorno		

**SCHEDA N.13 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 20**

**N.B. L'impegno è riferito alle sole superfici oggetto di interventi ascrivibili alle tipologie A.1.1, A.1.2, A.1.3, A.1.4, A.1.5, A.3, A.4, A.5**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Esecuzione di interventi di lotta fitosanitaria se disposto dal Servizio Fitosanitario</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando di misura par 14.2.2				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura	
	<b>X</b>	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	100% controllo amministrativo	
		esclusione		<b>X</b>	5% controllo in loco
	<b>X</b>	riduzione graduale		<b>X</b>	1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Basso (1)	Superficie oggetto di impegno fino a 10,00 ettari	NON PERTINENTE	5° anno di impegno
Medio (3)	Superficie oggetto di impegno superiore a 10,00 ettari ma pari o inferiore a 20,00 ettari	NON PERTINENTE	3°- 4° anno di impegno
Alto (5)	Superficie oggetto di impegno superiore a 20,00 ettari	NON PERTINENTE	1°- 2° anno di impegno

**SCHEDA N.14 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 21**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Esecuzione delle opere di manutenzione durante il periodo d'impegno</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando di misura par 14.2.2				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura	
	X	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	100% controllo amministrativo	
		esclusione		X	5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		X	1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	Non pertinente	5° anno di impegno
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	Non pertinente	3°- 4° anno di impegno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	Non pertinente	1°- 2° anno di impegno

**SCHEDA N.15 - Riferimento Griglia delle Infrazioni n. 22**

Programma Sviluppo Rurale	Abruzzo	Misura 227	Linea di Azione	A-B	
Descrizione impegno	<b>Comunicazione di variazioni con effetti sostanziali sui lavori realizzati entro 30 gg. dal loro accadimento</b>				
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Bando di misura par 14.2.2				
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) DM 30125/09 allegato 7		misura		gruppo di coltura	
	X	operazione (azione)		coltura	
Tipologia di penalità		decadenza totale	campo di applicazione	100% controllo amministrativo	
		esclusione		X	5% controllo in loco
	X	riduzione graduale		X	1% controllo ex post

Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Basso (1)	Spesa ammissibile fino ad € 30.000,00	5° anno di impegno	Ritardo fino a 15 gg
Medio (3)	Spesa da € 30.001,00 ad € 50.000,00	3°- 4° anno di impegno	Ritardo dal 15° giorno al 30° giorno
Alto (5)	Spesa oltre € 50.000,00	1°- 2° anno di impegno	Ritardo dal 31° giorno

## 7. RIFERIMENTI NORMATIVI

Si riportano di seguito estratti della normativa citata nel testo. Tale paragrafo è da considerare esclusivamente una guida per una immediata interpretazione del documento

### **Regolamento (CE) n. 1698/2005 del 20 settembre 2005 sul sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale**

#### **Reg. (CE) n. 1698/2005 art. 72 Durata delle operazioni d'investimento**

1. Fatte salve le norme relative alla libertà di stabilimento e alla libera prestazione dei servizi ai sensi degli articoli 43 e 49 del trattato, lo Stato membro garantisce che il contributo del FEASR resti acquisito ad un'operazione d'investimento se quest'ultima non subisce, nei cinque anni successivi alla decisione di finanziamento dell'autorità di gestione, modifiche sostanziali che:

- a) ne alterino la natura o le condizioni di esecuzione o conferiscano un indebito vantaggio ad un'impresa o a un ente pubblico;
- b) siano conseguenza di un cambiamento dell'assetto proprietario di un'infrastruttura ovvero della cessazione o della rilocalizzazione di un'attività produttiva.

2. Gli importi indebitamente versati sono recuperati a norma dell'articolo 33 del regolamento (CE) n. 1290/2005

#### **Reg. (CE) n. 1698/2005 art. 75 Autorità di gestione**

1. L'autorità di gestione è responsabile dell'efficace, efficiente e corretta gestione e attuazione del programma e, a tal fine, garantisce in particolare:

omissis

- c) che i beneficiarie altri organismi che partecipano all'esecuzione delle operazioni:
  - i) siano informati degli obblighi dell'aiuto concesso e adoperino un sistema contabile distinto o un apposito codice contabile per tutte le transazioni relative all'operazione.

### **Regolamento (CE) n. 1974/2006 del 15 dicembre 2006 recante disposizioni di applicazione del regolamento (CE) n. 1698/2005 sul sostegno allo sviluppo rurale da parte del FEASR**

#### **Reg. (CE) n. 1974/2006 art. 44 Disposizioni comuni a più misure**

1. Se nel corso del periodo di esecuzione di un impegno che costituisce la condizione per la concessione del sostegno, il beneficiario cede totalmente o parzialmente la sua azienda a un altro soggetto, quest'ultimo può subentrare nell'impegno per il restante periodo. Se non subentra nell'impegno, il beneficiario è tenuto a rimborsare il sostegno ricevuto.

#### **Reg. (CE) n. 1974/2006 art. 47 Disposizioni comuni a più misure**

1. Gli Stati membri possono riconoscere, in particolare, le seguenti categorie di forza maggiore o circostanze eccezionali, nelle quali rinunceranno al rimborso totale o parziale degli aiuti percepiti dal beneficiario:

- a) decesso del beneficiario

- b) incapacità professionale di lunga durata del beneficiario;
- c) espropriazione di una parte rilevante dell'azienda, se detta espropriazione non era prevedibile al momento dell'assunzione dell'impegno;
- d) calamità naturale grave che colpisce in misura rilevante la superficie agricola dell'azienda
- d) distruzione fortuita dei fabbricati aziendali adibiti all'allevamento;
- f) omissis

2. I casi di forza maggiore o le circostanze eccezionali sono notificati per iscritto dal beneficiario o dal suo rappresentante all'autorità competente entro 10 giorni lavorativi a decorrere dal giorno in cui il beneficiario o il rappresentante stesso è in grado di provvedervi, unitamente alle relative prove richieste dall'autorità competente.

### Reg. (CE) n. 1974/2006 allegato VI Informazione e pubblicità sul sostegno da parte del FEASR

a. Competenze dei beneficiari. Per le operazioni dei programmi di sviluppo rurale che comportano investimenti (nelle aziende agricole o nelle imprese alimentari) di costo complessivo superiore a EUR 50.000 il beneficiario è tenuto ad affiggere una targa informativa.

*omissis*

I cartelli e le targhe recano una descrizione del progetto/dell'operazione e gli elementi di cui al punto 3.1. Queste informazioni occupano almeno il 25% dello spazio del cartello o della targa.

*omissis*

### Reg. UE n. 65/2011

che stabilisce modalità di applicazione del regolamento (CE) n. 1698/2003 del Consiglio per quanto riguarda l'attuazione delle procedure di controllo e della condizionalità per le misure di sostegno dello sviluppo rurale.

#### REG. (UE) n. 65/2011 art. 4 - Principi generali di controllo

6. Le domande di aiuto, le domande di pagamento e altre dichiarazioni sono respinte qualora i beneficiari o i loro rappresentanti impediscono lo svolgimento dei controlli.. *omissis*

**TITOLO II Sostegno allo sviluppo rurale nell'ambito dell'asse 1 e dell'asse 3 e per determinate misure contemplate dall'asse 2 e dall'asse 4 (Relativo alla componente a investimento della misura oggetto del documento)**

#### REG. (UE) n. 65/2011 art. 24 - Controlli amministrativi

3. I controlli amministrativi relativi alle domande di pagamento comprendono in particolare, e nella misura in cui sia pertinente per la domanda presentata, la verifica:

- a) della fornitura dei prodotti e dei servizi cofinanziati,
- b) della realtà della spesa oggetto della domanda,
- c) della conformità dell'operazione completata con l'operazione per la quale era stata presentata e accolta la domanda di aiuto.

4. I controlli amministrativi sulle operazioni connesse a investimenti comprendono almeno una visita sul luogo dell'operazione sovvenzionata e del relativo investimento per verificare la realizzazione

dell'investimento stesso.... *omissis*.

5. I controlli amministrativi comprendono anche le procedure intese a evitare doppi finanziamenti irregolari attraverso altri regimi nazionali o dell'Unione o nell'ambito di altri periodi di programmazione.. *omissis*.

6. I pagamenti sostenuti dai beneficiari sono comprovati da fattura o da documenti probatori. Ove ciò non risulti possibile, tali pagamenti devono essere comprovati da documenti aventi forza probatoria equivalente.

#### REG. (UE) n. 65/2011 art. 25 - Controlli in loco

1. Gli Stati membri organizzano controlli in loco sulle operazioni approvate in base a un idoneo campione. Tali controlli, per quanto possibile, sono eseguiti prima del versamento del saldo per una data operazione.

3. Il campione di operazioni approvate da sottoporre a controllo deve tenere conto in particolare:

- a) dell'esigenza di controllare operazioni di vario tipo e di varie dimensioni
- b) degli eventuali fattori di rischio identificati dai controlli nazionali o dall'Unione
- c) dalla necessità di mantenere un equilibrio tra gli assi e le misure
- d) dell'obbligo di un campione di spesa casuale che comprende tra il 20 e il 25% della spesa.

4. Gli ispettori che svolgono i controlli in loco non devono aver partecipato a controlli amministrativi della stessa operazione.

#### REG. (UE) n. 65/2011 art. 26 Contenuto dei controlli in loco

1. Mediante i controlli in loco gli Stati membri si adoperano per verificare:

a) l'esistenza di documenti, contabili o di altro tipo, a corredo delle domande di pagamento presentate dal beneficiario eseguendo, se necessario, un controllo sull'accuratezza dei dati contenuti nella domanda di pagamento sulla base dei dati o dei documenti commerciali tenuti da terzi.

b) per un adeguato numero di voci di spesa, la conformità della natura e dei relativi tempi di esecuzione alle disposizioni dell'Unione, al capitolato approvato per l'operazione ai lavori effettivamente eseguiti o ai servizi effettivamente eseguiti;

c) la conformità della destinazione o della prevista destinazione dell'operazione con quella indicata nella domanda di sostegno:

d) la conformità delle operazioni che hanno beneficiato di un cofinanziamento pubblico alle norme e alle politiche dell'Unione, in particolare alle norme sugli appalti pubblici e ai requisiti minimi obbligatori prescritti dalla legislazione nazionale o fissati nel programma di sviluppo rurale.

2. I controlli in loco delle domande di pagamento selezionate, di cui all'articolo 25, paragrafo 3, del presente regolamento, riguardano tutti gli impegni e gli obblighi di un beneficiario che è possibile controllare al momento della visita.

#### REG. (UE) n. 65/2011 art. 29 - Controlli ex post

1. Sono realizzati controlli ex post su operazioni connesse a investimenti per verificare il rispetto degli impegni contemplati dall'articolo 72, paragrafo 1, del regolamento (CE) n. 1698/2005 o descritti nel programma di sviluppo rurale.

#### Reg. (UE) n. 65/2011 art. 30 Riduzione ed esclusioni

1. I pagamenti sono calcolati in funzione degli importi risultati ammissibili nel corso dei controlli amministrativi.

Gli Stati membri esaminano la domanda di pagamento ricevuta dal beneficiario e stabiliscono l'importo ammissibile al sostegno. Essi stabiliscono:

(a) l'importo erogabile al beneficiario esclusivamente in base alla domanda di pagamento

(b) l'importo erogabile al beneficiario in esito all'esame dell'ammissibilità della domanda di pagamento.

Se l'importo stabilito in applicazione alla lettera a) supera l'importo stabilito in applicazione alla lettera b) di oltre il 3% all'importo stabilito in applicazione della lettera b) si applica una riduzione. L'importo della riduzione è pari alla differenza tra questi due importi.

Tuttavia non si applicano riduzioni se il beneficiario è in grado di dimostrare che non è responsabile dell'inclusione dell'importo non ammissibile.

2. Qualora si accerti che un beneficiario ha reso deliberatamente una falsa dichiarazione l'operazione di cui trattasi è esclusa dal sostegno del FEASR e si procede al recupero degli importi già versati per tale operazione. Inoltre il beneficiario è escluso dal sostegno nell'ambito della stessa misura per l'anno civile dell'accertamento e per l'anno civile successivo.

3. Le riduzioni e le esclusioni di cui ai paragrafi 1 e 2 si applicano *mutatis mutandis*, alle spese non ammissibili individuate nel corso dei controlli a norma degli articoli 25 e 29.

## Testo consolidato del decreto n. 30125 del 22 dicembre 2009 (come modificato dal DM 10346 del 13 maggio 2011)

### Sezione 2 Criteri di riduzione ed esclusione per infrazioni degli impegni

Sottosezione 2 Sostegno a misure di investimento così come definite all'articolo 23 del Reg. UE 65/11 e alle misure di cui agli articoli 63 lettera c), 66 e 68 del Reg. CE 1698/05

#### D.M n. 30125/ 2009 e s.m.i art. 19

#### Riduzione ed esclusione per mancato rispetto degli impegni

1. Fatta salva l'applicazione dell'articolo 30 del Regolamento (UE) n. 65/11, in caso di mancato rispetto degli impegni ai quali è subordinata la concessione dell'aiuto per le misure previste dall'articolo 25 del medesimo regolamento e dagli articoli 63 lettera c), 66 e 68 del regolamento (CE) n. 1698/05, si applica per ogni infrazione una riduzione o l'esclusione dell'importo complessivo dei pagamenti ammessi o delle domande ammesse per l'operazione o la misura a cui si riferiscono gli impegni violati.

2. La percentuale della riduzione non può essere inferiore al 3% ed è determinata, ove pertinente, in base alla gravità, entità e durata di ciascuna violazione secondo le modalità di cui all'allegato 7 del D.M. medesimo

3. In caso di violazioni di più impegni si applica il cumulo delle riduzioni entro il limite massimo dell'importo complessivo dei pagamenti ammessi o delle domande ammesse.

4. Ove si accertino violazioni di gravità, entità e durata di livello massimo, o nei casi previsti dai documenti di programmazione approvati dalla Commissione Europea e dalle relative disposizioni attuative, il beneficiario è escluso dal sostegno dell'operazione o misura a cui si riferiscono gli impegni violati, con revoca del provvedimento concessivo e conseguente recupero degli importi erogati.

#### D.M. n. 30125/2009 e s.m.i. art. 20- Cumulo delle riduzioni

In caso di cumulo delle riduzioni si applicano innanzitutto le riduzioni di cui all'articolo 30 del Regolamento (UE) n. 65/11, quindi le riduzioni previste dall'articolo 19 del D.M. N. 30125/2009 e s.m.i..

Allegato 7 Tabella di applicazione delle riduzioni per la violazione di impegni nell'ambito dell'asse 1 e 3 di determinate misure dell'asse 2 e 4 e delle misure di cui agli articoli 63 lettera c) 66 e 68 del reg. CE 1698/05 per investimenti e operazioni non connesse alle superfici e gli animali

A - Modalità di individuazione delle fattispecie di violazioni di impegni riferiti a operazioni e alle misure e dei livelli della gravità, entità e durata di ciascuna violazione (articolo 19):

Le Regioni e Province autonome o l'Autorità di gestione riferiscono ciascun impegno all'operazione o misura, a seconda della pertinenza. Ciò al fine di individuare i montanti a carico dei quali operare le riduzioni ed esclusioni. Nel caso riportato nell'esempio della tabella seguente l'impegno AA è riferito alla misura mentre l'impegno BB è riferito all'operazione. Nel caso di violazione dell'impegno AA la riduzione /esclusione sarà operata a carico dell'importo complessivo della misura mentre nel caso di infrazione dell'impegno BB sarà ridotto o escluso l'importo corrispondente all'operazione..omissis

Quindi le Regioni e Province autonome o l'Autorità di gestione fissano, per ogni impegno, un triplice livello di infrazione riscontrabile (basso = 1; medio = 3; alto = 5) indicando i corrispondenti parametri di valutazione della gravità, entità e durata (cfr. indici di verifica), secondo la seguente matrice

Livello di infrazione dell'impegno AA	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)			
Medio (3)			
Alto (5)			

B - Ai sensi dell'articolo 19 comma 2 le regioni e province autonome o l'Autorità di gestione possono individuare altre percentuali di riduzioni maggiori del 3% (livello minimo) per gli altri due intervalli di punteggio da definire (medio e alto)

Punteggio	Percentuale di riduzione
$1,00 \leq x < 3,00$	3%
$3,00 \leq x < 4,00$	x %
$x \geq 4,00$	y %

Laddove non sia possibile identificare alcuna pertinenza tra l'infrazione di un impegno ed i parametri di valutazione delle gravità, entità e durata, le percentuali di riduzione sono direttamente abbinate agli impegni corrispondenti al fine di operare le riduzioni e le esclusioni in caso di violazione degli stessi.

C - Applicazione delle riduzioni/esclusioni da parte dell'Organismo pagatore (Capo III - Sezione 2 - Sottosezione 2)

- Ove nel corso del controllo venga riscontrata la violazione di un impegno, occorre quantificare il livello (basso = 1; medio = 3; alto = 5) in termini di gravità, entità e durata.
- Ai fini dell'applicazione delle esclusioni dell'articolo 19 comma 4 sono considerate violazioni di "livello massimo" le infrazioni di gravità, entità e durata di livello alto (gravità=5; entità=5; durata=5) come indicate nei documenti di programmazione regionale, approvati dalla Commissione Europea e/o nelle relative disposizioni attuative.
- Una volta quantificati i tre indici per ogni impegno violato, si procede alla somma dei tre valori corrispondenti e si calcola la media aritmetica per ottenere un unico punteggio medio (che sarà necessariamente compreso nell'intervallo 1-5) arrotondando al secondo decimale per difetto (0,001-0,05) o per eccesso (>0,05).

Ad esempio supponendo che sia riscontrata la violazione di un impegno afferente ad una determinata misura e che l'impegno risulti violato come indicato nella seguente tabella:

Livello di infrazione dell'impegno AA	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)		1	
Medio (3)	3		3
Alto (5)			

Si procede alla somma dei tre valori (3+1+3) e si calcola la media aritmetica pari a 2,3 (2,33 arrotondato a 2,3)

- La media ottenuta, viene confrontata con i punteggi della seguente tabella al fine di identificare la percentuale di riduzione corrispondente:

Punteggio	Percentuale di riduzione
$1,00 \leq x < 3,00$	3%
$3,00 \leq x < 4,00$	x %
$X \geq 4,00$	y %

Nell'esempio sopra riportato la riduzione ammonterebbe al 3% (2,3 rientra nell'intervallo 1-3) dell'importo totale della misura a cui si riferisce l'importo violato.

- Per ciascun impegno violato si calcolano gli importi delle riduzioni e delle esclusioni operate a carico dell'operazione o della misura eseguendo la sommatoria delle riduzioni e delle esclusioni previa applicazione della regola del cumulo delle riduzioni prevista dall'articolo 20 del decreto.