

SCHEDE DI RIDUZIONE ED ESCLUSIONE DEGLI AIUTI DERIVANTI DALL'INADEMPIMENTO DI IMPEGNI SPECIFICI RELATIVI ALLA TIPOLOGIA DI INTERVENTO 4.1.3

Premessa e ambito di applicazione

In applicazione dell'articolo 24 ("Procedure e adempimenti per lo sviluppo rurale") del Decreto Ministeriale n. 2588 del 10 marzo 2020 "Disciplina del regime di condizionalità ai sensi del Regolamento (UE) n. 1306/2013 e delle riduzioni ed esclusioni per inadempienze dei beneficiari dei pagamenti diretti e dei programmi di sviluppo rurale" (Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale", n. 113 del 4 maggio 2020 - Serie generale) in vigore dal 5/05/2020, nel presente documento vengono definiti i criteri generali per individuare le fattispecie di violazioni dei requisiti (o criteri di ammissibilità) e degli impegni specifici assunti ai sensi della tipologia di intervento 4.1.3, nonché, ove possibile, i livelli di gravità, entità e durata di ciascuna violazione, secondo le disposizioni di cui al Regolamento (UE) n. 809/2014, al Regolamento (UE) n.640/2014 e al D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020.

Per ogni violazione di requisito/impegno è prevista l'esclusione o la riduzione del sostegno concesso al beneficiario, calcolate ed applicate al "contributo ammesso", così come definito nell'art. 2 (lett. w) del D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020, cioè sul "contributo, premio, indennità o sostegno concesso al beneficiario e che è stato o sarà erogato al beneficiario stesso in base alle domande di pagamento che ha presentato in anni precedenti, o che ha presentato o presenterà nel corso dell'anno civile dell'accertamento".

Ai sensi dell'articolo 7 del D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020, il calcolo delle riduzioni ed esclusioni tiene conto della gravità, della entità, della durata e della ripetizione dell'inadempienza constatata. Ai sensi dell'articolo 17 dello stesso D.M., la ripetizione di un'inadempienza ricorre quando sono state accertate inadempienze analoghe negli ultimi quattro anni o durante l'intero periodo di programmazione 2014-2020 per lo stesso beneficiario e la stessa misura o tipologia di operazione o, riguardo al periodo di programmazione 2007-2013, per una misura analoga. In presenza di ripetizione di una o più inadempienze si applica quanto previsto dall'articolo 17 già citato.

Per quanto non riportato nel presente documento, in particolare per le definizioni e la metodologia adottata per il calcolo delle riduzioni ed esclusioni degli aiuti per mancato rispetto degli impegni previsti dalle misure di sviluppo rurale connesse agli investimenti, si rinvia alla deliberazione di Giunta Regionale n. 692 del 5 agosto 2020.

RIDUZIONI ED ESCLUSIONI CONNESSE A IMPEGNI SPECIFICI PER TIPOLOGIA DI INTERVENTO

Tipologia di intervento 4.1.3

Di seguito, per le misure e le tipologie di intervento sopra elencate sono riportate:

- la tabella riepilogativa degli impegni specifici essenziali, il cui mancato rispetto comporta come penalità l'esclusione dal contributo (**Tabella A**);
- la tabella riepilogativa degli impegni specifici accessori, il cui mancato rispetto comporta come penalità la riduzione/esclusione del/dal contributo (**Tabella B**);
- le schede di graduazione o di esclusione riferite a ogni singolo impegno, sia esso essenziale (**A**) o accessorio (**B**), con le riduzioni e/o esclusioni previste per il mancato rispetto dello stesso.

MISURA 4

TIPOLOGIA DI INTERVENTO 4.1.3 Investimenti nelle aziende agricole - EURI

TABELLA A – Impegni essenziali

n°	IMPEGNI ESSENZIALI	Livello di disaggregazione impegno Determinazione della penalizzazione Allegato 6 al DM 2588/2020		Tipologia di penalità Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione	Tipologia di controllo: D = documentale S = speditivo in campo	Campo di Applicazione:		
		Tipologia di intervento	Operazione			100%	5%	1%
1)	Mantenimento punteggio utile per l'ammissione a finanziamento		X	Esclusione D.M. n. 2588 del 10/03/2020 Avviso pubblico	d	X		
2)	Mantenimento dimensione standard aziendale necessario a garantire la spesa sostenuta		X	Esclusione D.M. n. 2588 del 10/03/2020 Avviso pubblico	d	X		
3)	Rispetto del limite minimo di spesa dell'intero programma di investimenti alla conclusione del piano		X	Esclusione D.M. n. 2588 del 10/03/2020 Avviso pubblico	d	X		
4)	Presentazione della domanda di pagamento di anticipo entro tre mesi dalla concessione		X	Esclusione, D.M. n. 2588 del 10/03/2020 Avviso pubblico	d	X		

SCHEDE DI ESCLUSIONE PER MANCATO RISPETTO IMPEGNI TABELLA A)

Programma Sviluppo Rurale	Umbria 2014/2020	Misura	4	Tipologia di intervento	4.1.3	Rif: 1)
Descrizione impegno specifico	Mantenimento punteggio utile per l'ammissione a finanziamento					
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	D.M. n. 2588 del 10/03/2020. Avviso pubblico					
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) allegato 6 al DM 2588 del 10 marzo 2020		Misura/sottomisura/tipologia di intervento				
	X	Operazione				
Tipologia di penalità		Decadenza totale	Campo di applicazione	X	100% Controllo amministrativo	100% Controllo in situ
	X	Esclusione			Campione controllo docum. in loco	Campione controllo. in loco
		Riduzione graduale			Campione controllo docum. ex post	Campione controllo ex post
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica del mantenimento del punteggio utile per l'ammissione a finanziamento					
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda						
Adempimenti e Impegno non graduato in termini di entità/gravità/durata: Il mancato rispetto dell'impegno comporta l'esclusione totale dall'aiuto e la revoca del sostegno accordato, nonché il recupero di eventuali importi già versati per l'operazione finanziata						

Programma Sviluppo Rurale	Umbria 2014/2020	Misura	4	Tipologia di intervento	4.1.3	Rif: 2)
Descrizione impegno specifico	Mantenimento dimensione standard aziendale (PST) necessaria a garantire la spesa sostenuta					
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	Avviso pubblico					
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) allegato 6 al DM 2588 del 10 marzo 2020		Misura/sottomisura/tipologia di intervento				
	✕	Operazione				
Tipologia di penalità		Decadenza totale	Campo di applicazione	X	100% Controllo amministrativo	100% Controllo in situ
	✕	Esclusione			Campione controllo docum. in loco	Campione controllo. in loco
		Riduzione graduale			Campione controllo docum. ex post	Campione controllo ex post
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica della PST a fine piano dell'azienda come risultante dall'ordinamento colturale e consistenza zootecnica dell'ultimo fascicolo aziendale SIAN validato alla data di presentazione della domanda di pagamento del saldo					
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda						
Adempimenti e Impegno non graduato in termini di entità/gravità/durata: Il mancato rispetto dell'impegno comporta l'esclusione totale dall'aiuto e la revoca del sostegno accordato, nonché il recupero di eventuali importi già versati per l'operazione finanziata Il rispetto dell'impegno è accertato)						

Programma Sviluppo Rurale	Umbria 2014/2020	Misura	4	Tipologia di intervento	4.1.3	Rif: 3)	
Descrizione impegno specifico	Rispetto del limite minimo di spesa dell'intero programma di investimenti alla conclusione del piano						
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	D.M. n. 2588 del 10/03/2020 e avviso pubblico						
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) allegato 6 al DM 2588 del 10 marzo 2020		Misura/sottomisura/tipologia di intervento					
	X	Operazione					
Tipologia di penalità		Decadenza totale		Campo di applicazione	X	100% Controllo amministrativo	100% Controllo in situ
	X	Esclusione				Campione controllo docum. in loco	Campione controllo. in loco
		Riduzione graduale			Campione controllo docum. ex post	Campione controllo ex post	
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica della presenza di idonea documentazione fiscale (fatture e bonifici) per importi ammessi al pagamento del contributo, almeno pari al limite minimo previsto dall'avviso						
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda							
Adempimenti e Impegno non graduato in termini di entità/gravità/durata:							
Il mancato rispetto dell'impegno comporta l'esclusione totale dall'aiuto e la revoca del sostegno accordato, nonché il recupero di eventuali importi già versati per l'operazione finanziata Il rispetto dell'impegno è accertato)							

Programma Sviluppo Rurale	Umbria 2014/2020	Misura	4	Tipologia di intervento	4.1.3.	Rif: 4	
Descrizione impegno specifico	Presentazione della domanda di pagamento di anticipo entro tre mesi dalla concessione						
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020, avviso pubblico						
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) allegato 6 al DM 2490 del 25 febbraio 2017		Misura/sotto misura/tipologia di intervento					
	X	Operazione					
Tipologia di penalità		Decadenza totale		Campo di applicazione	X	100% Controllo amministrativo	100% Controllo in situ
	X	Esclusione					
		Riduzione graduale					
					Campione controllo docum. in loco	Campione controllo. in loco	
					Campione controllo docum. ex post	Campione controllo ex post	
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica della presentazione della domanda di anticipo entro tre mesi dalla concessione o in alternativa della domanda di pagamento del saldo						
Adempimenti e Impegno non graduato in termini di entità/gravità/durata:							
Il mancato rispetto dell'impegno comporta l'esclusione totale dall'aiuto e la revoca del sostegno accordato							

TABELLA B – Impegni accessori

n°	IMPEGNI ACCESSORI	Livello di disaggregazione impegno Determinazione della penalizzazione Allegato 6 al DM 2588/2020		Tipologia di penalità Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione	Tipologia di controllo: D = documentale S = speditivo in campo	Campo di Applicazione:		
		Tipologia di intervento	Operazione			100%	5%	1%
5)	Completare il progetto dimostrando di aver realizzato gli obiettivi previsti nella domanda di sostegno		X	Riduzione/esclusione D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020, avviso pubblico	d/s	X	X	
6)	Mantenimento, durante il periodo vincolativo, degli impegni assunti con l'adesione alla Tipologia di intervento 4.1.3		X	Riduzione/esclusione D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020, avviso pubblico	d/s			X

s = controllo presso il beneficiario (visita in situ o in loco)

d = controllo su base documentale

Programma Sviluppo Rurale	Umbria	Misura	4	Tipologia di intervento	4.1.1	Rif. 5		
Descrizione impegno	Completare il piano di miglioramento aziendale dimostrando di aver realizzato gli obiettivi previsti nella domanda di sostegno							
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	D.M. n. 2588 del 10/03/2020 - Avviso Pubblico							
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) allegato 6 al DM 8.2.2016		Misura/sotto misura – Tipologia di Intervento						
	X	Operazione						
Tipologia di penalità		Decadenza totale		Campo di applicazione	X	100% Controllo amministrativo	100% Controllo in situ	
		Esclusione						
	X	Riduzione graduale				X	Campione controllo docum. in loco	Campione controllo. in loco
							Campione controllo docum. ex post	Campione controllo ex post
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica dell'entità dell'investimento da realizzare non realizzato; (valore espresso in percentuale rispetto agli importi ammessi con l'ultima domanda di variante) Verifica del ritardo nella presentazione della domanda di saldo espressa in mesi rispetto al termine stabilito nel bando.							
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	Verifica documentale							

In relazione al mancato rispetto dell'impegno n. 5 si opera una graduazione della riduzione in relazione all' entità, alla gravità e alla durata dell'infrazione stessa. Di seguito le procedure di rilevazione e calcolo per determinare il grado di inadempienza

Entità dell'infrazione

- **Modalità di rilevazione:** Controllo documentale
- **Parametri di valutazione:** Entità dell'investimento da realizzare non realizzato. Valore espresso in percentuale rispetto agli investimenti ammessi con l'ultima domanda di variante presentata.

Durata dell'infrazione

- **Modalità di rilevazione:** Controllo documentale
- **Parametri di valutazione:** ritardo, espresso in giorni, nella presentazione della domanda di saldo rispetto al termine stabilito nella concessione (nulla osta)



DETERMINAZIONE DEL PUNTEGGIO MEDIO DI RIDUZIONE / ESCLUSIONE				
LIVELLO DI INFRAZIONE	PUNTEGGIO	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
BASSO	1	<= 10%	Come durata	<45 giorni
MEDIO	3	>10% e <= al 20%	Come durata	>45 giorni e <= 60 giorni
ALTO	5	> al 20%	Come durata	>60 giorni e <= 90 giorni
Se il punteggio è uguale a 5 (corrispondente al livello massimo di violazione di tutti gli indicatori entità, gravità e durata) si applica l'esclusione dall'aiuto ai sensi del DM 2588/2020. Nel caso di ritardo oltre i 90 giorni e/o di spesa rendicontata inferiore all'80%, alla data di scadenza del nulla osta, è prevista l'esclusione dall'aiuto e eventuali recuperi di somme indebitamente percepite.				

Ai fini del calcolo della riduzione o esclusione per l'IMPEGNO SPECIFICO N° 5, il PUNTEGGIO MEDIO assegnato alla violazione dell'impegno viene quantificato come media aritmetica dei valori assegnati ai tre parametri, al fine di ottenere un unico PUNTEGGIO MEDIO compreso nell'intervallo 1-5.

SCHEDA RIEPILOGATIVA DELLA RIDUZIONE / ESCLUSIONE dell'Impegno specifico n° 4	
PUNTEGGIO MEDIO	PERCENTUALE DI RIDUZIONE
=> 1,00 e < 3,00	3%
=> 3,00 e < 4,00	10%
= >4.00 e < a 5,00	20%
Se il punteggio ottenuto è uguale a 5 si applica l'esclusione totale	

Programma Sviluppo Rurale	Umbria	Misura	4	Tipologia di intervento	4.1.3	Rif. 6		
Descrizione impegno	Mantenimento, durante il periodo vincolativo, degli impegni assunti con l'adesione alla Tipologia di intervento 4.1.3							
Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione	D.M. n. 2588 del 10 marzo 2020, avviso pubblico							
Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile) allegato 6 al DM 2588/2020		Misura/sottomisura – Tipologia di Intervento						
	X	Operazione						
Tipologia di penalità		Decadenza totale			Campo di applicazione		100% Controllo amministrativo	100% Controllo in situ
		Esclusione						
	X	Riduzione graduale					Campione controllo docum. in loco	Campione controllo in loco
						X	Campione controllo docum. ex post	X Campione controllo ex post
Descrizione modalità di verifica documentale	Va verificata l'incidenza percentuale (rispetto al complesso degli investimenti) dell'investimento per il quale viene riscontrato il mancato mantenimento dell'impegno assunto la durata del mancato mantenimento dell'impegno assunto							
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	Come sopra							

In relazione all'inosservanza di questo adempimento dell'impegno N°6 si opera una GRADUAZIONE DELLA RIDUZIONE in relazione all'ENTITÀ, alla GRAVITÀ e alla DURATA dell'infrazione stessa. Di seguito le procedure di rilevazione e calcolo per determinare il grado di inadempienza:

Entità dell'infrazione

- **Modalità di rilevazione:** controllo documentale e in campo
- **Parametri di valutazione:** valore (espresso in percentuale rispetto al complesso degli investimenti) dell'investimento per il quale viene riscontrato il mancato mantenimento dell'impegno assunto

Durata dell'infrazione

- **Modalità di rilevazione:** controllo documentale e in campo
- **Parametri di valutazione:** durata, espressa in mesi, del mancato mantenimento dell'impegno assunto

Gravità ed entità dell'infrazione : come durata

DETERMINAZIONE DEL PUNTEGGIO MEDIO DI RIDUZIONE/ESCLUSIONE				
LIVELLO DI INFRAZIONE	PUNTEGGIO	ENTITÀ	GRAVITÀ	DURATA
BASSO	1	<25%	Come entità	< = 6mesi
MEDIO	3	>25% e <=50%	Come entità	>6 e <= 12 mesi
ALTO	5	>50%	Come entità	<12 e <= 24 mesi
Se il punteggio ottenuto è uguale a 5 (corrispondente al livello massimo di violazione di tutti gli indicatori entità, gravità e durata) si applica l' esclusione dall'aiuto in base D.M. n. 2588 /2020				

Ai fini del calcolo della riduzione o esclusione per l'IMPEGNO SPECIFICO N° 6 il PUNTEGGIO MEDIO assegnato alla violazione dell'impegno viene quantificato come media aritmetica dei valori assegnati ai tre parametri, al fine di ottenere un unico PUNTEGGIO MEDIO (compreso nell'intervallo 1- 5)

SCHEMA RIEPILOGATIVA DELLA RIDUZIONE / ESCLUSIONE dell'Impegno specifico n° 6	
PUNTEGGIO MEDIO	PERCENTUALE DI RIDUZIONE
=> 1,00 e < 3,00	3%
=> 3,00 e < 4,00	10%
= >4.00 e < 5,00	20%
Se il punteggio ottenuto è uguale a 5 si applica l' esclusione totale	