

REGIONE LAZIO
ASSESSORATO AGRICOLTURA, PROMOZIONE DELLA FILIERA E DELLA CULTURA DEL CIBO,
AMBIENTE E RISORSE NATURALI
DIREZIONE REGIONALE AGRICOLTURA, PROMOZIONE DELLA FILIERA E DELLA CULTURA DEL
CIBO, CACCIA E PESCA



MISURA 04 *“Investimenti in immobilizzazioni materiali”*
(art. 17 del Regolamento(UE) N. 1305/2013)

SOTTOMISURA 4.1 *“Sostegno a investimenti nelle aziende agricole”*

TIPOLOGIA DI OPERAZIONE 4.1.4 *“Investimenti nelle singole aziende agricole per
approvvigionamento/utilizzazione di fonti energia rinnovabili, sottoprodotti, materiali di scarto e residui e
materie grezze non alimentari”*

*REGG. (UE) n. 809/2014 e n. 640/2014
DM n. 2490/2017 e DGR n. 133/2017*

SISTEMA DEI CONTROLLI: RIDUZIONI ED ESCLUSIONI DALL’AIUTO. SANZIONI PER INADEMPIENZE DEL BENEFICIARIO

1. Premessa.

Il presente documento si basa sulle disposizioni previste in materia di riduzioni ed esclusioni di contributi pubblici ai sensi del regolamento (UE) n. 809/2014 e del regolamento (UE) n.640/2014, nonché sul Decreto n. 2490 del 25-01-2017 del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali recante *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* (di seguito: D.M. 2490/2017), come recepite dalla Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 133 del 28 marzo 2017, alla quale si rinvia per una più puntuale descrizione del quadro normativo di riferimento e per le “definizioni” utilizzate nel presente documento.

Le disposizioni in materia di riduzioni/esclusioni di cui al presente documento si applicano alla Misura 4 “Investimenti in immobilizzazioni materiali” – Sottomisura 4.1 “Sostegno a investimenti nelle aziende agricole” – Tipologia di operazione 4.1.4 “Investimenti nelle singole aziende agricole per approvvigionamento/utilizzazione di fonti energia rinnovabili, sottoprodotti, materiali di scarto e residui e materie grezze non alimentari” del PSR 2014/2020 del Lazio, per la corresponsione di aiuto a favore di imprese agricole che realizzano investimenti per la produzione di energia da fonti rinnovabili.

Le riduzioni/esclusioni dell’aiuto possono essere applicate nell’ambito dei controlli di cui agli articoli 48 (controlli amministrativi sulle domande di sostegno e di pagamento), 49 (controlli in loco) e 52 (controlli ex post) del Reg. (UE) n. 809/2014, entro gli ambiti di competenza di ciascuna tipologia di controllo.

Tutti gli *Impegni, Condizioni di ammissibilità ed Obblighi (ICO)* stabiliti nelle disposizioni attuative di ciascuna misura/sotto-misura/tipologia di operazione e pertanto anche per la misura 4.1.4., sono identificati come singoli ICO all’interno dell’applicativo VCM, con riferimento, sia alla domanda di sostegno, sia alla domanda di pagamento. I bandi pubblici per l’adesione ai vari regimi di aiuti sono definiti a livello di “tipologia di operazione” e in conseguenza, per l’ambito applicativo del presente documento, rispondono alla seguente classificazione riportata di seguito in ordine di priorità:

1. Misura 4 “Investimenti in immobilizzazioni materiali”
2. Sottomisura 4.1 “Sostegno a investimenti nelle aziende agricole”
3. Tipologia di operazione 4.1.4. “Investimenti nelle singole aziende agricole per approvvigionamento/utilizzazione di fonti energia rinnovabili, sottoprodotti, materiali di scarto e residui e materie grezze non alimentari”.

Anche gli ICO sono individuati nel sistema VCM a livello di tipologia di operazione.

Ai fini delle presenti disposizioni si applicano le definizioni stabilite dalla Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 133 del 28 marzo 2017 e ss. mm. e ii.

2. RISPETTO DELLE CONDIZIONI DI AMMISSIBILITÀ AL SOSTEGNO

Il bando pubblico stabilisce quali sono i requisiti e le condizioni di ammissibilità per l’adesione al corrispondente regime di sostegno attivato con la misura/sottomisura/tipologia di operazione. Al soggetto richiedente può essere concesso l’aiuto se, al momento della presentazione della domanda di sostegno fatte salve eventuali deroghe, sono soddisfatti tutti i requisiti e le condizioni di ammissibilità (*ICO della domanda di sostegno*). Il rispetto delle condizioni di ammissibilità al sostegno è verificato nel corso del controllo amministrativo sulla domanda di sostegno di cui all’art. 48.2 del Reg. UE n. 809/2014, nonché nell’ambito del controllo in loco ai sensi dell’art. 49 dello stesso regolamento, qualora l’operazione ricada nel relativo campione. Una ulteriore verifica delle condizioni di ammissibilità viene effettuata in sede di istruttoria di eventuali richieste di variante in corso d’opera, in funzione della natura della modifica proposta.

Il bando pubblico ed il provvedimento di concessione dell'aiuto individuano, inoltre, i requisiti e le condizioni di ammissibilità che devono essere mantenute nel periodo successivo alla presentazione della domanda di sostegno ed al pagamento finale (periodo ex post) e che, pertanto, assumono il carattere dell'impegno/obbligo. Questi verranno pertanto nuovamente verificati, rispettivamente, nel corso del controllo amministrativo delle domande di pagamento e nel corso del controllo ex post. In virtù di quanto previsto all'art. 35.1 del Reg. UE n. 640/2014, il mancato rispetto dei requisiti e dei criteri di ammissibilità, al momento della presentazione della domanda di sostegno, fatte salve le deroghe concesse per il raggiungimento del requisito anche dopo la presentazione della domanda di sostegno o della concessione del contributo, comportano la non ammissibilità (rifiuto) all'aiuto ovvero la non ammissibilità della domanda di sostegno.

In ogni caso, qualora si accerti che il beneficiario, secondo quanto previsto all'art. 35.6 del Reg. UE n. 640/2014, ha presentato prove false per ricevere il sostegno oppure ha ommesso di fornire le necessarie informazioni, detto sostegno è rifiutato o revocato integralmente. Il beneficiario è altresì escluso dalla stessa misura o tipologia di operazione per l'anno civile dell'accertamento e per l'anno civile successivo.

Le inadempienze in argomento possono essere accertate, in particolare, nell'ambito dei controlli in loco, in virtù di quanto previsto all'art. 51.2 del Reg. UE n. 809/2014, ma possono emergere anche nel corso del controllo amministrativo della domanda di sostegno o della domanda di pagamento, nell'ambito dei controlli ex-post o dei controlli effettuati a qualsiasi titolo da altre Autorità.

3. RISPETTO DEI CRITERI DI SELEZIONE

Ogni operazione relativa allo sviluppo rurale, sono valutate e selezionate sulla base di criteri individuati dall'Autorità di Gestione in coerenza con gli obiettivi strategici di ciascuna misura del PSR, ed esplicitati nel dettaglio, nei bandi pubblici che attivano le misure/sottomisure/tipologie di operazione. In sede di controllo amministrativo della domanda di sostegno, a ciascuna operazione è riconosciuta una priorità e/o un punteggio sulla base dei requisiti posseduti dal soggetto richiedente rispetto ai criteri di selezione previsti. Nella presente misura, per l'accesso al sostegno è richiesto il possesso di un set di requisiti che comportino l'attribuzione di un punteggio 'minimo'. Tale vincolo costituisce, di fatto, una condizione di ammissibilità.

Le priorità ed i relativi punteggi attribuiti in base alla valutazione dei criteri di selezione concorrono, qualora ne ricorrano i presupposti, alla definizione delle graduatorie di ammissibilità. Come per i criteri di ammissibilità, il bando pubblico stabilisce quali criteri di selezione devono essere mantenuti o, se del caso perseguiti o realizzati, nel periodo successivo alla presentazione della domanda di sostegno e comunque dopo la concessione dell'aiuto, assumendo, di fatto, la connotazione di 'impegno'. Questi verranno pertanto nuovamente verificati, rispettivamente, nel corso del controllo amministrativo delle domande di pagamento.

Il rispetto dei criteri di selezione viene verificato nei seguenti ambiti:

- controllo amministrativo della domanda di sostegno. In questa sede, il mancato rispetto di un criterio di selezione comporta la mancata attribuzione della priorità e/o del punteggio ad esso corrispondente. Per la presente misura/sottomisura/tipologia di operazione, in attuazione del bando pubblico di cui alla Determinazione dirigenziale n. G00251 del 21/01/2019, è previsto, inoltre, il punteggio 'minimo' pari a 25 punti con almeno 2 criteri, il cui mancato raggiungimento comporta la non ammissibilità (rifiuto) al sostegno;
- controllo in loco. In tale sede, sono verificati i criteri di selezione che hanno determinato l'ammissione a finanziamento dell'operazione;
- controllo amministrativo alla richiesta di variante in corso d'opera allorché sarà necessario verificare se la modifica proposta ha effetti sulla priorità e/o punteggio assegnato all'operazione e che ne ha

determinato l'ammissione a finanziamento. In caso di fuoriuscita dell'operazione dalla graduatoria di ammissibilità, l'operazione decade totalmente con esclusione dal finanziamento e revoca dell'intero contributo concesso con eventuale restituzione degli indebiti percepiti maggiorati degli interessi;

- le medesime valutazioni di cui al punto precedente sono svolte in sede di controllo amministrativo della domanda di pagamento del saldo e di controllo ex post, qualora si accerti una parziale realizzazione degli interventi finanziati.

4. SANZIONI PREVISTE ALL'ART. 63 DEL REGOLAMENTO UE N. 809/2014.

A seguito del controllo amministrativo della domanda di pagamento, si stabiliscono:

- a) l'importo richiesto dal beneficiario sulla base della domanda di pagamento (CR); se con la domanda di pagamento oggetto del controllo si dà luogo alla riconciliazione di un eventuale anticipo percepito, l'importo CR ricomprende anche l'importo dell'anticipo richiesto;
- b) l'importo a cui il beneficiario ha diritto dopo l'esame dell'ammissibilità delle spese riportate nella domanda di pagamento (CA).

Se l'importo di cui alla lettera a) supera l'importo determinato in applicazione della lettera b) di una percentuale superiore al 10%, si applica una sanzione pari alla differenza tra questi due importi, ma non va oltre la decadenza totale del sostegno, con recupero integrale delle somme eventualmente già liquidate.

La % X di scostamento tra gli importi viene determinata tramite la formula seguente:

$$X \% = 100(CR - CA)/CA$$

Se $X > 10$, il contributo erogabile (CE) al beneficiario sarà così determinato:

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

La sanzione in argomento non si applica se il beneficiario può dimostrare in modo soddisfacente all'autorità competente di non essere responsabile dell'inclusione dell'importo non ammissibile o se l'autorità competente accerta altrimenti che l'interessato non è responsabile. Il procedimento sopra descritto si applica, *mutatis mutandis*, durante il controllo in loco. In tale sede, viene controllata tutta la spesa sostenuta per l'operazione di cui trattasi. Ciò lascia impregiudicati i risultati dei precedenti controlli in loco delle operazioni in questione.

In caso di sussistenza di diverse cause di riduzione, si applicano in primo luogo le riduzioni e sanzioni di cui all'articolo 63 del regolamento (UE) n. 809/2014 e poi le riduzioni stabilite, nei capitoli che seguono del presente documento.

5. RISPETTO DEGLI OBBLIGHI/IMPEGNI

A seguito dell'ammissibilità al finanziamento, con il formale provvedimento di concessione dell'aiuto, è stabilito un set di obblighi ed impegni che il beneficiario dell'aiuto è tenuto a rispettare e le cui eventuali inadempienze comportano l'applicazione di sanzioni, in attuazione delle quali si procede alla pronuncia della decadenza totale o parziale dall'aiuto con, rispettivamente, l'esclusione o la riduzione del aiuto.

In applicazione dei Regg. (UE) n. 640/2014 e n. 809/2014 e del Decreto Ministeriale n. 2490 del 25/01/2017 e sulla base delle disposizioni attuative recate dalla Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 133 del 28 marzo 2017 si riporta di seguito, per la Misura 4 "Investimenti in immobilizzazioni materiali" – Sottomisura 4.1 "Sostegno a investimenti nelle aziende agricole" – Tipologia di

operazione 4.1.4 *“Investimenti nelle singole aziende agricole per approvvigionamento/utilizzazione di fonti energia rinnovabili, sottoprodotti, materiali di scarto e residui e materie grezze non alimentari”* del PSR 2014/ 020 del Lazio una tabella che riepiloga gli obblighi e gli impegni che il beneficiario dell’aiuto è tenuto a rispettare a seguito della concessione del premio, con indicazione degli effetti e delle sanzioni (riduzioni/esclusione) derivanti da eventuali inadempienze per il mancato rispetto dell’impegno/obbligo come verificati ed accertati a seguito dell’effettuazione dei controlli amministrativi o in loco svolti sulle domande di pagamento e, infine, l’indicazione della relativa sanzione (riduzione/esclusione) in caso di inadempienza. Taluni impegni/obblighi si protraggono anche dopo il pagamento del saldo finale e pertanto rientrano anche nell’ambito dei controlli ex-post.

TABELLA – Descrizione degli impegni/obblighi e sistema dei controlli e delle sanzioni

IMPEGNO/OBBLIGO/NORMA ^(*)	AMBITO DI APPLICAZIONE E MODALITÀ DI CONTROLLO	SANZIONE PER INADEMPIENZA
<p>Far pervenire via PEC all'Amministrazione regionale (ADA competente) che ha rilasciato il presente provvedimento, entro 15 giorni dalla data di notifica dello stesso, copia sottoscritta del medesimo per <i>accettazione incondizionata delle clausole e delle prescrizioni ivi contenute. (ICO 30127 “Sottoscrizione del provvedimento di concessione nei termini previsti”).</i></p>	<p>Il controllo è svolto nell'ambito dei controlli amministrativi sulla prima domanda di pagamento presentata dal beneficiario.</p> <p>Viene verificato il formale inoltro della PEC e l'avvenuta consegna all'ADA competente nonché la sottoscrizione del provvedimento di concessione.</p>	<p>Decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Revoca dell'intero contributo concesso. In attuazione delle disposizioni recate dalla DGR 133/2017 in caso di mancato rispetto del termine dei 15 giorni previsti per la restituzione del provvedimento di concessione debitamente sottoscritto, l'ADA competente provvede a trasmettere al beneficiario apposita diffida a sottoscrivere il provvedimento entro i 15 giorni successivi alla data di notifica della diffida. La mancata sottoscrizione e restituzione del provvedimento di concessione da parte del beneficiario entro i termini suddetti comporta la decadenza totale dall'aiuto.</p>
<p>Mantenere per l'intera durata del periodo vincolativo degli impegni ex post ovvero nei 5 (cinque) anni successivi a decorrere dal pagamento del saldo finale la qualifica di <i>“agricoltore attivo”</i> (articolo 9 del Reg. (UE) n. 1307/2013) (ICO 30125 “Mantenere lo status di agricoltore attivo”).</p>	<p>Il controllo è svolto nell'ambito dei controlli amministrativi e in loco sulla domanda di pagamento. Il requisito viene verificato anche in sede di controllo ex-post.</p> <p>Per la verifica del possesso del requisito si tiene conto dell'iscrizione, nel fascicolo unico aziendale del beneficiario, della qualifica di <i>“agricoltore attivo”</i>.</p>	<p>Decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Revoca dell'intero contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi.</p>
<p>Mantenere per l'intera durata del periodo vincolativo degli impegni ex post ovvero nei 5 (cinque) anni successivi a decorrere dal pagamento del saldo finale un fascicolo aziendale ed una partita IVA attiva (ICO 30125 “Mantenere lo status di agricoltore”).</p>	<p>Il controllo è svolto nell'ambito dei controlli amministrativi e in loco sulla domanda di pagamento. Il requisito viene verificato anche in sede di controllo ex-post.</p> <p>Per l'accertamento del possesso del requisito viene verificato che il fascicolo aziendale e la partita IVA siano attivi.</p>	<p>Decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Revoca dell'intero contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi.</p>
<p>Eseguire le opere, i lavori e gli acquisti relativi agli investimenti finanziati nel pieno rispetto delle norme e dei regolamenti vigenti, secondo le indicazioni tecniche espresse nei pareri, nulla osta, concessioni o autorizzazioni e in ottemperanza alle prescrizioni istruttorie richiamate nel presente provvedimento. Gli impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili dovranno essere realizzati nel pieno rispetto dei requisiti e delle condizioni di ammissibilità previste dal bando pubblico e dovranno essere conformi, tra</p>	<p>Il controllo è sempre svolto in sede di controllo amministrativo e/o in loco sulla domanda di pagamento del saldo finale e, se del caso, in sede di verifica della domanda di acconto.</p> <p>Viene verificato, anche in sito, che l'investimento realizzato è conforme alla documentazione progettuale sulla base del quale sono state svolte le valutazioni istruttorie di ammissibilità delle domande di sostegno e di pagamento.</p>	<p>La non conformità degli investimenti realizzati con la documentazione progettuale (pareri, nulla osta, concessioni o autorizzazioni) rilasciate per l'immediata cantierabilità dell'operazione comporta il mancato riconoscimento delle spese sostenute.</p>



Unione Europea
Fondo europeo agricolo
per lo sviluppo rurale
L'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE
LAZIO



PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE
2014 - 2020

<p>l'altro, ai requisiti e alle specifiche tecniche stabilite dall'Allegato 2 del D.lgs del 3 marzo 2011, n. 28 che prevede l'attuazione della direttiva 2009/28/CE sulla promozione dell'uso dell'energia da fonti rinnovabili, recante modifica e successiva abrogazione delle direttive 2001/77/CE e 2003/30/CE (ICO 30120 "Corretta attuazione del piano").</p>		
<p>Effettuare i pagamenti relativi alle spese sostenute nel pieno rispetto delle modalità ritenute ammissibili ovvero quelle specificate nel capitolo 7 "Gestione dei flussi finanziari e modalità di pagamento" del documento "Spese ammissibili al finanziamento del Programma di Sviluppo rurale 2014/2020 del Lazio" allegato alla Determinazione n. 03831 del 15/04/2016. Non sono in ogni caso ammessi pagamenti in contanti (ICO 30117 "Corretta rendicontazione della spesa").</p>	<p>Il controllo è sempre svolto in sede di controllo amministrativo e/o in loco sulla domanda di pagamento del saldo finale e, se del caso, in sede di verifica della domanda di acconto.</p> <p>Viene verificata la documentazione giustificativa delle quietanze dei pagamenti effettuati.</p>	<p>Le spese sostenute con modalità di pagamento non consentite (pagamenti in contanti, con conti non intestati al beneficiario, ecc.) non sono riconosciute e pertanto considerate non eleggibili. Per le stesse non si procede al rimborso.</p>
<p>Mantenere la disponibilità dell'azienda ove viene effettuato l'investimento per un periodo minimo di 7 anni a decorrere dalla data di presentazione della domanda di sostegno.</p> <p>Nel caso l'investimento avvenga su superfici (SAU) disponibili per un periodo inferiore a quello minimo previsto dei 7 anni il beneficiario, per l'intero periodo di impegno (7 anni a decorrere dalla presentazione della domanda di sostegno) dovrà presentare via PEC all'ADA competente, entro il 30 giugno di ogni anno, la scheda di validazione del fascicolo aziendale con indicazione della consistenza territoriale dell'azienda ove è avvenuto l'insediamento. (ICO 30083 "Disponibilità giuridica dei beni").</p>	<p>Il controllo è svolto nell'ambito dei controlli amministrativi e in loco sulla domanda di pagamento del saldo finale. Il requisito viene verificato anche in sede di controllo ex-post.</p> <p>Per le superfici (SAU) disponibili per un periodo inferiore a quello minimo previsto dei 7 anni il controllo viene effettuato con la verifica della consistenza territoriale aziendale effettuata sulla base delle schede di validazione del fascicolo unico aziendale che l'agricoltore è tenuto obbligatoriamente a presentare annualmente (30 giugno di ogni anno).</p> <p>Per la verifica relativa alle dimensioni aziendali si fa riferimento alla consistenza territoriale presente nel fascicolo aziendale al momento del controllo.</p>	<p>Decadenza dell'aiuto e revoca del contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi. Nel caso in cui l'azienda ove è realizzato l'investimento subisca, nel periodo di impegno, una riduzione della SAU rispetto a quella iniziale maggiore del 40% o nel caso in cui la superficie che residua ha una PLS, come calcolata al momento della presentazione della domanda di sostegno e verificata in fase di ammissibilità, inferiore alla PLS minima di entrata (15.000 euro ridotta a 10.000 per le zone montane) ed inoltre, se dette inadempienze perdurano da oltre un anno a decorrere dal momento in cui viene accertata l'inadempienza a quello del controllo, si applica la decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Nel caso la riduzione della SAU sia inferiore al 40% e la superficie residua garantisce comunque una PLS maggiore a quella prevista quale requisito di ingresso (PLS > di 15.000euro ridotto a 10.000 nelle zone montane) o dette inadempienze siano accertate per un periodo inferiore ad un anno, si</p>

		<p>applica una decadenza parziale dall'aiuto con una RIDUZIONE del premio calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.1 "Riduzioni del premio Valutazione del livello di inadempienza".</p> <p>La mancata presentazione annuale delle schede di validazione del fascicolo aziendale, nei casi ove ricorre tale obbligo, comporta una decadenza parziale dall'aiuto con una RIDUZIONE del premio calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.1 "Riduzioni del premio. Valutazione del livello di inadempienza.</p>
<p>Rispettare in qualità di soggetto capofila dell' "investimento collettivo" tutti gli obblighi e gli adempimenti previsti per tale tipologia di adesione alla misura, ed in particolare, il soggetto capofila deve provvedere a garantire :</p> <ul style="list-style-type: none"> - la corretta gestione dei flussi finanziari. (ICO 30117 "Corretta rendicontazione della spesa"). - l'effettiva partecipazione finanziaria e ricaduta economica per tutti i soggetti che aderiscono all' "investimento collettivo", in linea con quanto stabilito con l'atto di impegno formalmente sottoscritto da ciascun partecipante all'operazione (ICO 30129 "Dimostrare per ciascuna componente del gruppo di agricoltori, in caso di investimento collettivo, la ricaduta economica e la partecipazione finanziaria"). - rispetto per l'intero periodo vincolativo, ovvero per i 5 anni successivi alla data del pagamento finale, degli impegni e degli obblighi previsti nell'atto formalmente sottoscritto da ciascun partecipante all'operazione del programma relativo all'uso in comune dell'investimento collettivo realizzato (ICO 30128 INVESTIMENTO COLLETTIVO - 	<p>Il controllo è sempre svolto in sede di controllo amministrativo e/o in loco sulla domanda di pagamento del saldo finale ed anche, se presentata da parte del richiedente, in sede di verifica della domanda di acconto. Gli impegni che si protraggono oltre il pagamento del saldo finale sono verificati anche in sede di controllo ex-post.</p> <p>La corretta gestione dei flussi finanziari, come anche la partecipazione finanziaria dei vari soggetti aderenti all'investimento collettivo, viene accertata sulla base dei documenti contabili presentati a corredo della domanda di pagamento. Dovranno essere verificati i movimenti finanziari e le relative quietanze delle spese sostenute dal soggetto capofila, come anche i flussi interni intervenuti tra i vari soggetti che hanno aderito all'investimento collettivo.</p> <p>La verifica della ricaduta economica come anche l'uso comune degli investimenti realizzati saranno verificati sulla base della documentazione prodotta dal soggetto capofila, che dovrà fornire, a riguardo, elementi oggettivi, di natura economica ed organizzativa.</p>	<p>Decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Revoca dell'intero contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi.</p>



Unione Europea
Fondo europeo agricolo
per lo sviluppo rurale
L'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE
LAZIO



PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE
2014 - 2020

<p>“Rispetto degli impegni e degli obblighi stabiliti nell’atto formale da parte di ciascun partecipante all’Associazione di agricoltori”).</p>		
<p>Garantire, per l’individuazione delle ditte e l’affidamento dei lavori, il rispetto delle procedure previste in materia di appalti pubblici, se l’operazione finanziata prevede lavori di importo complessivo superiore a 1.000.000,00 di euro, per la cui realizzazione sia concesso, un contributo pubblico che superi il 50% del costo totale dell’investimento ammesso al netto dell’imposta sul valore aggiunto (IVA) (ICO 2463, ICO 2465, ICO 2466 e ICO 30133).</p>	<p>Il controllo è svolto in sede di controllo amministrativo e/o in loco su tutte le domande di pagamento, ivi inclusa l’eventuale domanda di pagamento dell’anticipo.</p> <p>Le verifiche ed i controlli saranno svolti in base alle disposizioni stabilite con la DD n. G09774 del 17/07/2019.</p>	<p>Decadenza parziale o totale dell’aiuto con revoca del contributo concesso con l’applicazione di RIDUZIONI o ESCLUSIONI in funzione della gravità dell’inadempienza, così come dettagliate nella checklist allegata alla DD n. G09774 del 17/07/2019, redatta in conformità alle disposizioni del D.M. 22 ottobre 2018, n. 10255.</p>
<p>Se l’operazione finanziata prevede investimenti strutturali, dare avvio ai lavori, non oltre i trenta (30) giorni successivi a decorrere dalla data di sottoscrizione del provvedimento di concessione del contributo (ICO 30121 “Rispetto del termine per l’avvio del piano”).</p>	<p>Il controllo è svolto in sede di controllo amministrativo sulla sola domanda di pagamento dell’anticipo.</p> <p>Il controllo del rispetto del termine stabilito per l’avvio dei lavori sarà effettuata solo nel caso di operazioni che prevedono la realizzazione di investimenti strutturali. La verifica viene svolta sulla base della dichiarazione di inizio lavori presentata al Comune che il beneficiario è tenuto a trasmettere tramite PEC all’ufficio istruttore.</p>	<p>Decadenza parziale dall’aiuto con una RIDUZIONE dell’aiuto calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.I “Riduzione del premio. Valutazione del livello di inadempienza”.</p> <p>Non si applicano riduzioni nel caso in cui il ritardo per l’avvio dei lavori sia imputabile, previa adeguata giustificazione, a cause indipendenti dalla volontà del beneficiario e comunque per un periodo non superiore ai 90 giorni oltre i quali viene comunque applicata la riduzione dell’aiuto prevista per l’inadempienza relativa al presente impegno.</p>
<p>Effettuare gli investimenti ammessi al finanziamento nel rispetto del cronoprogramma approvato in fase di istruttoria e stabilito nel provvedimento di concessione, fatte salve eventuali proroghe autorizzate (ICO 28884 “Rispetto del cronoprogramma dei lavori”).</p>	<p>Il controllo viene ricondotto alla verifica relativa al rispetto dei termini per la presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.</p>	<p>Si rinvia alle RIDUZIONI/ESCLUSIONI previste per il ritardo relativo alla presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.</p>
<p>La domanda di pagamento per la richiesta del saldo finale corredata della documentazione tecnica, deve essere presentata da parte del beneficiario, nel caso di investimenti che prevedono la realizzazioni di lavori, entro i sessanta (60) giorni continuativi e successivi alla dichiarazione del fine lavori. Nel caso di acquisti di dotazioni la domanda di pagamento finale deve essere presentata entro i 12 mesi successivi a decorrere dalla data di adozione del provvedimento di concessione</p>	<p>La verifica è svolta in sede di controllo amministrativo e/o in loco sulla domanda di pagamento del saldo finale.</p> <p>Viene verificata la data di presentazione della domanda di pagamento che dovrà essere corredata della documentazione tecnica attestante l’avvenuta conclusione dei lavori e degli acquisti di dotazioni entro il termine stabilito dal provvedimento di concessione.</p>	<p>Il mancato rispetto dell’impegno comporta una RIDUZIONE del contributo concesso calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel capitolo 5 “Sanzioni per inadempienze di obblighi generali di derivazione comunitaria e di taluni altri obblighi comuni a più misure” ed in particolare nello specifico paragrafo “Rispetto del termine per la presentazione della domanda di pagamento del saldo” del documento allegato alla DGR 133/2016. La riduzione ha un incremento proporzionale in rapporto al numero di giorni</p>

<p>(ICO 28884 “Rispetto del cronoprogramma dei lavori”).</p>		<p>di ritardo. Un ritardo superiore ai 90 giorni comporta l'ESCLUSIONE dall'aiuto concesso.</p> <p>In particolare, in linea con le disposizioni recate dalla richiamata DGR n. 133/2016 e fatta salva l'eventuale concessione di proroghe, l'inadempienza comporta le seguenti sanzioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - riduzione del 3% per un ritardo non superiore a 30 giorni di calendario trascorsi dalla scadenza del termine per la presentazione della domanda; - riduzione del 5% per un ritardo da 31 a 60 giorni; - riduzione del 10% per un ritardo da 61 a 90 giorni; - decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto in caso di ritardo superiore a 90 giorni.
<p>Il beneficiario, in applicazione dell'art. 71 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, deve restituire il contributo pubblico qualora nei cinque anni successivi al pagamento del saldo finale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cessi o rilocizzi l'attività produttiva al di fuori dell'area del programma (ICO 30162 “Mantenimento della localizzazione delle attività produttive”). - effettui un cambio di proprietà di un'infrastruttura che procuri un vantaggio indebito ad un'impresa o ad un ente pubblico ICO 30161 “Mantenere la proprietà dei beni oggetto dell'aiuto”). - apporti una modifica sostanziale che alteri la natura, gli obiettivi o le condizioni di attuazione dell'operazione, con il risultato di comprometterne gli obiettivi originari (ICO 30157 “Mantenere la destinazione d'uso degli investimenti conforme con quella indicata nella domanda di aiuto”). 	<p>Le verifiche sono svolte in sede di controllo ex-post.</p> <p>Le verifiche sono svolte sulla base dei dati e delle informazioni in possesso alle Pubbliche Amministrazioni, se del caso integrate con eventuali richieste di documentazione integrativa al beneficiario.</p> <p>La sanzione viene applicata nel caso in cui la <u>modifica all'operazione collaudata e liquidata</u> in sede di controllo amministrativo/in loco sulla domanda di pagamento finale si configura quale inadempienza agli impegni previsti ed anche nel caso in cui la stessa sia stata preventivamente comunicata all'Ufficio regionale competente ma realizzata contro parere negativo.</p>	<p>Decadenza dall'aiuto con un RECUPERO, quale indebito percepito, del contributo versato che varia in proporzione dell'anno in cui l'inadempienza avviene, con l'intensità del recupero calcolata in base alle aliquote percentuali fissate dalla DGR n. 133/2017 e che di seguito si riportano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - I° anno di impegno ex-post = recupero del 100% - II° anno di impegno ex-post = recupero del 80% - III° anno di impegno ex-post = recupero del 60% - IV° anno di impegno ex-post = recupero del 40% - V° anno di impegno ex-post = recupero del 20% <p><u>La percentuale di recupero è calcolata sull'intero importo versato all'agricoltore per la realizzazione dell'operazione finanziata.</u></p>
<p>Il contributo del programma è rimborsato laddove, entro dieci anni dal pagamento finale del beneficiario, l'attività produttiva sia soggetta a delocalizzazione al di fuori dell'Unione europea, salvo il caso in cui il</p>	<p>Le verifiche sono svolte in sede di controllo ex-post.</p> <p>Le verifiche sono svolte sulla base dei dati e delle informazioni in possesso alle Pubbliche Amministrazioni, se del caso integrate con eventuali richieste di</p>	<p>Decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Revoca dell'intero contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi.</p>



Unione Europea
Fondo europeo agricolo
per lo sviluppo rurale
L'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE
LAZIO



PSR
LAZIO
PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE
2014 - 2020

<p>beneficiario sia una PMI (ICO 30162 “<i>Mantenimento della localizzazione delle attività produttive</i>”).</p>	<p>documentazione integrativa al beneficiario. La sanzione viene applicata nel caso in cui la <u>modifica all'operazione collaudata e liquidata</u> in sede di controllo amministrativo/in loco sulla domanda di pagamento finale si configura quale inadempienza agli impegni previsti ed anche nel caso in cui la stessa sia stata preventivamente comunicata all'Ufficio regionale competente ma realizzata contro parere negativo.</p>	
<p>Non è consentita l'alienazione di macchine e attrezzature riguardanti l'investimento oggetto del sostegno prima di cinque anni a partire dal pagamento del saldo finale, fatti salvi casi particolari di sostituzione del bene con altri di valore, capacità e caratteristiche almeno corrispondenti, fermo restando l'obbligo di comunicazione e autorizzazione preventiva rilasciata dall'ADA competente. (ICO 30161 “<i>Mantenere la proprietà dei beni oggetto dell'aiuto</i>”).</p>	<p>Le verifiche sono svolte in sede di controllo ex-post.</p> <p>Le verifiche sono svolte sulla base dei dati e delle informazioni in possesso alle Pubbliche Amministrazioni, se del caso integrate con eventuali richieste di documentazione integrativa al beneficiario.</p> <p>La sanzione viene applicata nel caso in cui la <u>modifica all'operazione collaudata e liquidata</u> in sede di controllo amministrativo/in loco sulla domanda di pagamento finale si configura quale inadempienza agli impegni previsti ed anche nel caso in cui la stessa sia stata preventivamente comunicata all'Ufficio regionale competente ma realizzata contro parere negativo.</p>	<p>Decadenza dall'aiuto con un RECUPERO, quale indebito percepito, del contributo versato che varia in proporzione dell'anno in cui l'inadempienza avviene, con l'<i>intensità</i> del recupero calcolata sulla base delle seguenti aliquote percentuali:</p> <ul style="list-style-type: none"> - I° anno di impegno ex-post = recupero del 100% - II° anno di impegno ex-post = recupero del 80% - III° anno di impegno ex-post = recupero del 60% - IV° anno di impegno ex-post = recupero del 40% - V° anno di impegno ex-post = recupero del 20% <p><u>La percentuale di recupero è calcolata sull'importo versato all'agricoltore quale spesa sostenuta per l'acquisto del bene alienato</u></p> <p><u>Nel caso in cui l'inadempienza ovvero l'avvenuta alienazione di macchine e attrezzature comporti anche l'inadempienza di cui al precedente ICO 1446 “mantenere la destinazione d'uso degli investimento conforme con quella indicata nella domanda di aiuto/controllo ex-post”, si applicano le sanzioni previste per quest'ultimo ICO 1446. (ICO 30157 “<i>Mantenere la destinazione d'uso degli investimento conforme con quella indicata nella domanda di aiuto</i>”).</u></p>
<p>L'impianto per l'intera durata del periodo vincolativo degli impegni ex post ovvero nei 5 (cinque) anni</p>	<p>Le verifiche sono svolte in sede di controllo ex-post.</p>	<p>Decadenza dall'aiuto con un RECUPERO, quale indebito percepito, del contributo versato che varia in proporzione</p>

<p>successivi a decorrere dal pagamento del saldo finale non deve utilizzare per la produzione di energia, biomassa classificabile come rifiuto (D.Lgs. n. 152/2006 parte quarta e successive mm. e ii.) né “colture agrarie dedicate”; (ICO 28890 “Rispetto del divieto di utilizzo di biomassa classificabile come rifiuto”).</p>	<p>Le verifiche sono svolte sulla base dei dati e delle informazioni in possesso alle Pubbliche Amministrazioni, se del caso integrate con eventuali richieste di documentazione integrativa al beneficiario.</p> <p>La sanzione viene applicata nel caso in cui si riscontri che l'impianto dopo la sua realizzazione ed entrata in produzione utilizzi, quale fonte per la produzione di energia, biomassa classificabile come rifiuto (D.Lgs. n. 152/2006 parte quarta e successive mm. e ii.) o venga alimentato con “colture agrarie dedicate”.</p>	<p>del numero di anni per i quali le quantità lavorate di prodotto non consentito (rifiuto o coltura dedicata) calcolata nel periodo intercorrente tra l'avvio delle attività dell'impianto ed il momento dell'accertamento ex-post. Nel caso in cui sia riscontrata l'inadempienza l'intensità del recupero viene calcolata in base alle seguenti aliquote percentuali:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Quantità lavorata di prodotto non consentito > del 10% per un (1) anno di attività dell'impianto = recupero del 20%; - Quantità lavorata di prodotto non consentito > del 10% per due (2) anni di attività dell'impianto = recupero del 40%; - Quantità lavorata di prodotto non consentito > del 10% per tre (3) anni di attività dell'impianto = recupero del 60%; - Quantità lavorata di prodotto non consentito > del 10% per quattro (4) anni di attività dell'impianto = recupero del 80%; - Quantità lavorata di prodotto non consentito > del 10% per cinque (5) anni di attività dell'impianto = recupero del 100%; <p><u>La percentuale di recupero è calcolata sull'intero importo versato all'agricoltore per la realizzazione dell'operazione finanziata.</u></p>
<p>Conservare e garantire la pronta reperibilità di tutti i documenti giustificativi delle spese per un periodo almeno pari a quello stabilito dalla normativa vigente come richiamata all'articolo 17 del bando pubblico (DD G00251/2019) e riportate anche nel presente provvedimento (ICO 30126 “Conservazione e disponibilità dei documenti”).</p>	<p>Le verifiche sono svolte in sede di controllo ex-post.</p> <p>Le verifiche ex-post accertano la disponibilità e la pronta reperibilità di tutta la documentazione contabile per la giustificazione e la tracciatura delle spese effettivamente sostenute e rimborsate.</p>	<p>Decadenza parziale dall'aiuto con una RIDUZIONE dell'aiuto calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.I “Riduzione del premio. Valutazione del livello di inadempienza”.</p>
<p>Consentire l'accesso in azienda ed alla documentazione agli organi incaricati dei controlli, in ogni momento e senza restrizioni (ICO 30130 “Consentire l'accesso in azienda agli organi incaricati dei controlli, in ogni momento</p>	<p>Il controllo è svolto nell'ambito dei controlli amministrativi e in loco sulla domanda di pagamento e in sede di controllo ex-post.</p> <p>Viene verificata la disponibilità del beneficiario a</p>	<p>Decadenza totale con ESCLUSIONE dall'aiuto. Revoca dell'intero contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi.</p>



Unione Europea
Fondo europeo agricolo
per lo sviluppo rurale
L'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE
LAZIO



PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE
2014 - 2020

e senza restrizioni”).	consentire ed autorizzare lo svolgimento del controllo.	
Rendere disponibili, qualora richieste, tutte le informazioni necessarie al sistema di monitoraggio e valutazione delle attività relative al reg UE n. 1305/2013 e, di riflesso, al PSR 2014/2020 del Lazio (ICO 30131 “Rispetto degli obblighi previsti dal sistema di monitoraggio e valutazione”).	Il controllo è svolto nell’ambito dei controlli amministrativi sulle domande di pagamento. Viene verificata la disponibilità del beneficiario a restituire le informazioni di monitoraggio e valutazione richieste dall’Amministrazione.	Decadenza parziale dall’aiuto con una RIDUZIONE del 5% del premio calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.1 “Riduzioni del premio. Valutazione del livello di inadempienza” In attuazione delle disposizioni recate dalla DGR 133/2017 in caso di mancato rispetto del termine stabilito dall’Ufficio regionale competente o ad altro soggetto delegato dall’Autorità di gestione, per la trasmissione di dati e informazioni connessi al monitoraggio fisico e finanziario dell’operazione o necessari al sistema di valutazione, ovvero in caso di fornitura non soddisfacente, la stessa Autorità richiedente provvede ad inviare al beneficiario apposita diffida a trasmettere i dati completi entro 15 giorni lavorativi dalla data di notifica della diffida alla data di notifica della diffida. La mancata fornitura dei dati e delle informazioni richieste entro i termini suddetti comporta l’applicazione di una riduzione del 5% del sostegno concesso.
Rinunciare ad ogni altro finanziamento pubblico proveniente da normative comunitarie, statali o regionali, per l’insediamento in azienda e per la realizzazione delle interventi e degli investimenti previsti nel Piano di Sviluppo Aziendale approvato con il presente provvedimento di concessione (ICO 30080 “Assenza di doppio finanziamento”).	Il controllo è svolto nell’ambito dei controlli amministrativi sulle domande di pagamento. Viene verificato se il giovane agricoltore ha percepito altri aiuti per le medesime iniziative realizzate nell’ambito del piano di sviluppo aziendale.	Decadenza totale con ESCLUSIONE dall’aiuto. Revoca dell’intero contributo concesso con eventuale restituzione delle somme indebitamente percepite maggiorate degli interessi.
Adempiere a tutti gli obblighi in materia di informazioni e pubblicità (art. 19 del bando pubblico DD n. G15858/2016) (ICO 21251 “Azioni informative e pubblicitarie”).	Il controllo è svolto nell’ambito dei controlli amministrativi e in loco sulla domanda di pagamento della seconda rata del premio. Vengono verificate in situ il rispetto delle disposizioni recate dal bando pubblico in materia di obblighi su informazioni e pubblicità.	Decadenza parziale dall’aiuto con una RIDUZIONE del premio calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.1 “Riduzione del premio. Valutazione del livello di inadempienza”. Come stabilito dalla DGR 133/2017 l’accertamento dell’inadempienza comporta in primo luogo la sospensione del pagamento del saldo, intesa quale sospensione all’autorizzazione alla liquidazione da parte del funzionario istruttore. Detta sospensione viene annullata qualora entro i 30 gg lavorativi a decorrere dalla notifica della

		comunicazione di sospensione il beneficiario dimostri di aver rimediato in modo soddisfacente alla situazione. In caso contrario, si darà seguito al pagamento del saldo con applicazione di una riduzione del 3%. Qualora il saldo non sia dovuto, la riduzione sarà applicata al totale dei pagamenti già erogati per l'operazione.
Comunicare le cause di forza maggiore e circostanza eccezionale entro dieci giorni lavorativi a decorrere dal giorno in cui il beneficiario o il rappresentante stesso è in grado di provvedervi (ICO 30132 "Comunicazione di cause di forza maggiore").	<p><i>Il controllo è svolto nell'ambito dei controlli amministrativi e in loco sulla domanda di pagamento e in sede di controllo ex-post.</i></p> <p><i>Viene verificata la causa di forza maggiore o circostanza eccezionale e la presentazione della relativa documentazione.</i></p>	<p><i>Decadenza parziale dall'aiuto con una RIDUZIONE del premio calcolata applicando le intensità e le modalità di calcolo specificate nel successivo capitolo 5.1 "Valutazione del livello di inadempienza".</i></p>

^(^) *L'impegno/obbligo, come anche le disposizioni operative per garantirne il pieno adempimento, sono dettagliati nel bando pubblico e nel formale provvedimento di concessione del contributo.*

5.1 RIDUZIONI DEL PREMIO - VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI INADEMPIENZA.

Le riduzioni, in funzione degli impegni/obblighi che è pertinente e possibile verificare al momento del controllo, possono essere applicate in esito al controllo amministrativo della domanda di pagamento, al controllo in loco e al controllo ex-post. La riduzione di cui all'art. 63 del Reg. UE n. 809/2014 non si applica in sede di controllo della domanda di pagamento dell'anticipazione, ovvero nell'ambito delle misure/tipologie di operazioni in cui l'importo del pagamento non viene calcolato in base alle spese effettivamente sostenute dal beneficiario del sostegno e ritenute ammissibili.

Di seguito sono individuati gli impegni/obblighi il cui mancato rispetto comporta l'applicazione di una decadenza parziale con la **riduzione** del premio con valutazione, per ciascun impegno/obbligo, del livello di inadempienza e della relativa quantificazione della sanzione (riduzione). Per una più puntuale e dettagliata definizione dell'impegno/obbligo si rinvia a quanto già specificato nella precedente Tabella "Descrizione degli impegni/obblighi e sistema dei controlli e delle sanzioni" e nel provvedimento di concessione del contributo:

OBBLIGO: *dare avvio ai lavori, se l'operazione finanziata prevede investimenti strutturali, non oltre i trenta (30) giorni successivi a decorrere dalla data di sottoscrizione del provvedimento di concessione del contributo (ICO 30121 "Rispetto del termine per l'avvio del piano").*

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Non aver avviato i lavori entro i trenta (30) successivi al provvedimento di concessione	Non aver avviato i lavori entro i trenta (30) successivi al provvedimento di concessione	Non aver avviato i lavori entro i trenta (30) successivi al provvedimento di concessione
Medio (3)	Non si applica	Non si applica	Non si applica
Alto (5)	Non si applica	Non si applica	Non si applica

IMPEGNO: *mantenere la disponibilità dell'azienda ove viene effettuato l'investimento per un periodo minimo di 7 anni a decorrere dalla data di presentazione della domanda di sostegno. (ICO 30083 "Disponibilità giuridica dei beni").*

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Non si applica	Riduzione della SAU aziendale compresa tra il 10% e il >25%	Non si applica
Medio (3)	Riduzione della SAU aziendale compresa tra il 25,1% e il 40%	Riduzione della SAU aziendale compresa tra il 25,1% e il 40%	Non si applica
Alto (5)	Riduzione della SAU aziendale >40% o azienda con superficie residua con PLS inferiore alla PLS minima di entrata (15.000 euro ridotta a 10.000,00 per le zone montane)	Riduzione della SAU aziendale >40% o azienda con superficie residua con PLS inferiore alla PLS minima di entrata (15.000 euro ridotta a 10.000,00 per le zone montane)	Mancato rispetto dell'obbligo di mantenere la disponibilità dell'azienda per un periodo maggiore di un anno, rispetto la momento del controllo

IMPEGNO: Mancata presentazione delle schede di validazione (ICO 30083 “Disponibilità giuridica dei beni”).

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Non si applica	Non si applica	Mancata presentazione delle schede per un anno
Medio (3)	Mancata presentazione delle schede di valutazione	Mancata presentazione delle schede di valutazione	Mancata presentazione delle schede per più di tre anni
Alto (5)	Non si applica	Non si applica	Non si applica

OBBLIGO: conservare e garantire la pronta reperibilità di tutti i documenti giustificativi delle spese per un periodo almeno pari a quello stabilito dalla normativa vigente come richiamata all'articolo 17 del bando pubblico (DD G00251 del 21/01/2019) e riportate anche nel presente provvedimento (ICO 30126 “Conservazione e disponibilità dei documenti”).

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Non si applica	Mancata reperibilità dei documenti giustificativi delle spese per una operazione finanziata e realizzata per un importo complessivo minore di 1.000.000,00 di euro	Mancata reperibilità dei documenti giustificativi delle spese per una operazione finanziata e realizzata per un importo complessivo minore di 1.000.000,00 di euro per un periodo inferiore a due anni
Medio (3)	Mancata reperibilità dei documenti giustificativi delle spese al momento del controllo ex-post	Non si applica	Non si applica
Alto (5)	Non si applica	Mancata reperibilità dei documenti giustificativi delle spese per una operazione finanziata e realizzata per un importo complessivo maggiore di 1.000.000,00 di euro n si applica	Mancata reperibilità dei documenti giustificativi delle spese per una operazione finanziata e realizzata per un importo complessivo superiore di 1.000.000,00 di euro per un periodo inferiore a tre anni

OBBLIGO: Rendere disponibili, qualora richieste, tutte le informazioni necessarie al sistema di monitoraggio e valutazione delle attività relative al reg UE n. 1305/2013 e, di riflesso, al PSR 2014/2020 del Lazio (ICO 30131 “Rispetto degli obblighi previsti dal sistema di monitoraggio e valutazione”).

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Non si applica	Non si applica	Non si applica
Medio (3)	Non fornire le informazioni richieste per il sistema di monitoraggio e valutazione	Non fornire le informazioni richieste per il sistema di monitoraggio e valutazione	Non fornire le informazioni richieste per il sistema di monitoraggio e valutazione
Alto (5)	Non si applica	Non si applica	Non si applica

OBBLIGO: *Adempiere a tutti gli obblighi in materia di informazioni e pubblicità (art. 19 del bando pubblico) (ICO 21251 “Azioni informative e pubblicitarie”).*

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Non adempiere agli obblighi in materia di informazione e pubblicità	Non adempiere agli obblighi in materia di informazione e pubblicità	Non adempiere agli obblighi in materia di informazione e pubblicità
Medio (3)	Non si applica	Non si applica	Non si applica
Alto (5)	Non si applica	Non si applica	Non si applica

OBBLIGO: *Comunicare le cause di forza maggiore e circostanza eccezionale (ICO 30132 “Comunicazione di cause di forza maggiore”).*

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)	Mancata comunicazione delle cause di forza maggiore e circostanze eccezionali	Mancata comunicazione delle cause di forza maggiore e circostanze eccezionali	Mancata comunicazione delle cause di forza maggiore e circostanze eccezionali

Medio (3)	Non si applica	Non si applica	Non si applica
Alto (5)	Non si applica	Non si applica	Non si applica

5.2 MODALITÀ PER IL CALCOLO DELLE RIDUZIONI PER MANCATO RISPETTO DEGLI IMPEGNI/OBBLIGHI

Nella tabella “*Descrizione degli impegni/obblighi e sistema dei controlli e delle sanzioni*” di cui al precedente capitolo 4, sono stati individuati e descritti gli impegni ed obblighi che il beneficiario è tenuto a rispettare con indicazione della sanzione, riduzione o esclusione dall’aiuto, nel caso di inadempienza.

Nel capitolo 5.1 “*Riduzioni del premio. Valutazione del livello di inadempienza*” sono stati individuati gli impegni/obblighi il cui mancato rispetto comporta l’applicazione di una decadenza parziale con la riduzione del premio, con valutazione, per ciascun impegno/obbligo, del livello di inadempienza e della relativa quantificazione della sanzione (riduzione). Per detti impegni/obblighi l’inadempienza non comporta la decadenza totale con esclusione dall’aiuto, bensì una riduzione del sostegno calcolata in funzione del livello di inadempienza (basso = 1; medio =3; alto =5), in termini di gravità, entità e durata, nel rispetto della matrice (griglia) definita per ciascun impegno/obbligo.

Nel decidere il tasso di rifiuto o revoca del sostegno richiesto o concesso a seguito dell’inadempienza agli impegni ed altri obblighi sopra descritti, si dovrà tener conto della **gravità**, dell’**entità**, della **durata** e della **ripetizione** dell’inadempienza. Come già esplicitato nella richiamata DGR 133/2017, **la gravità** dell’inadempienza dipende in particolare dalle conseguenze che l’inosservanza di un impegno od obbligo producono rispetto all’obiettivo che lo stesso impegno od obbligo si prefigge, **l’entità** dipende dagli effetti dell’inadempienza sull’operazione nel suo insieme, mentre la **durata** è collegata al periodo di tempo in cui perdura l’effetto dell’inadempienza. La valutazione del livello di inadempienza e la relativa quantificazione della riduzione in termini sanzionatori, risponde ai principi di proporzionalità e gradualità.

Per ciascun impegno, pertanto, sono stati individuati degli indicatori al cui valore corrisponderà il livello basso/medio/alto dell’inadempienza in termini di gravità, entità e durata, posti tra loro in relazione nella matrice: livello di inadempienza – indicatore corrispondente – criterio (gravità, entità e durata).

In caso di inadempienza di più impegni non afferenti al medesimo gruppo di impegni, si applica il cumulo delle riduzioni entro il limite massimo dell’importo complessivo dei pagamenti relativi all’operazione.

Nel caso in cui l’importo cumulato delle sanzioni relative ad inadempienze che comportano riduzioni dell’aiuto superiori all’importo della domanda di pagamento si procede, oltretutto al mancato pagamento dell’importo richiesto, anche al recupero delle somme in eccesso per un importo pari alla differenza tra le sanzioni cumulate e l’importo del pagamento finale, maggiorate degli interessi

In sede di controllo, il soggetto incaricato provvede, per ogni inadempienza riscontrata, alla quantificazione dei tre indicatori di verifica sulla base della ‘matrice’ suddetta. Qualora sia accertata un’**inadempienza di livello “Alto” (valore = 5) per tutti e tre i criteri, il beneficiario è escluso dal sostegno** per la misura/sottomisura/tipologia di operazione a cui si riferiscono gli impegni/obblighi non rispettati, con conseguente recupero degli importi eventualmente già erogati.

Negli altri casi, ai fini del calcolo della percentuale di riduzione da applicare, si determina la media aritmetica dei tre indicatori. La media ottenuta (che sarà necessariamente compresa nell’intervallo 1-5) rappresenta il punteggio di riferimento per il calcolo della percentuale di riduzione. Per il calcolo della media si fa riferimento al numero complessivo degli indicatori e pertanto la media si calcola sempre dividendo il punteggio ottenuto per il fattore 3. Al punteggio medio, così ricavato, si abbineranno le corrispondenti percentuali di riduzione in base agli intervalli di valori in cui il punteggio ricade, come indicato nella tabella seguente:

Media aritmetica dei tre indicatori	Percentuale di riduzione corrispondente
$1,00 \leq x < 3,00$	3%
$3,00 \leq x < 4,00$	5%
$4,00 \leq x < 5,00$	10%

Pertanto in caso di applicazione di riduzioni del premio calcolate secondo le modalità suddette si procede alla rimodulazione del premio tenendo conto che il montante di riferimento al quale rapportare la riduzione percentuale (3%-5%-10%) è sempre il contributo pubblico totale concesso e non l’importo del contributo richiesto con la singola domanda di pagamento.

Il calcolo della riduzione, calcolata in percentuale, e la relativa decurtazione dell’aiuto viene sempre effettuata in sede di valutazione istruttoria della domanda di pagamento del saldo finale.

ESEMPIO DI CALCOLO

Si fa riferimento ad una operazione per il quale è stato autorizzato e finanziato un contributo pubblico di 120.000 euro a fronte di un costo dell’investimento complessivo di euro 200.000, e pertanto con un aliquota di finanziamento pari al 60%.

Viene corrisposto un anticipo, a fronte della presentazione della relativa domanda di pagamento, di euro 60.000 (50% del contributo concesso).

Si prenda in considerazione una domanda di pagamento di saldo finale per un contributo di € 40.000, che riconciliato con l’anticipo già erogato equivale ad un contributo richiesto (CR) pari a € 100.000 (a fronte del contributo concesso di 120.000 €). A seguito dei controlli amministrativi/in loco sulla realizzazione degli investimenti per i quali è stato concesso il contributo vengono accertate e ritenute eleggibili spese sostenute per complessive 150.000 € a cui corrisponde un contributo (CA) per un valore di € 90.000. Ai sensi dell’articolo 63 del Reg. UE n. 809/2014, poiché la differenza (euro 10.000) tra CR e CA supera di più del 10% il CA, l’importo del contributo erogabile (CE) sarà pari a:

$$CE = CA - (CR - CA) = 90.000 - 10.000 = 80.000 \text{ euro.}$$

Ne consegue che per la domanda di pagamento a saldo potrà essere autorizzato un importo di 20.000 €.

Ed ancora:

Se oltre all'applicazione dell'articolo 63 del Reg. 809/2014 ricorrono anche le condizioni per l'applicazione di eventuali ulteriori riduzioni per inadempienze non gravi si procede nel modo che segue.

Supponiamo che sia stata riscontrata una inadempienza non grave per l'impegno relativo a "mantenere la disponibilità dell'azienda ove avviene l'insediamento per un periodo minimo di 7 anni a decorrere dalla data di presentazione della domanda di sostegno". per la quale i previsti indici di verifica siano stati valutati come indicato nella seguente tabella:

Livello di inadempienza	Gravità	Entità	Durata
Basso (1)			
Medio (3)	3	3	
Alto (5)			5

Si procede al calcolo della media aritmetica (x) dei valori relativi ai tre indicatori di gravità, entità e durata: $x = (3+3+5)/3 = 3,66$ che viene arrotondato a 3,6.

Nel caso in esempio, la media ricade nell'intervallo: $3,00 \leq x < 4,00$, che corrisponde ad una riduzione pari al 5 % dell'importo ammissibile al contributo.

L'importo del contributo che è possibile liquidare (CL) è così calcolato:
 $CL = 80.000 - (80.000 * 3\%) = 80.000 - 2.400 = 77.600$

In questa seconda parte dell'esempio, ricorrendo entrambe le condizioni per l'applicazione dell'articolo 63 del Reg. UE n. 809/2014 e per le riduzioni per inadempienze non gravi, può essere liquidato al beneficiario per la domanda di pagamento del saldo finale di 40.000 € un aiuto complessivo di € 17.600 (40.000 € - (10.000 € + 10.000 € + 2.400 €)), che sommato all'anticipo già versato corrisponde ad un aiuto complessivo riconciliato di € 77.600.

5.3 "RIPETIZIONE" DELLA INADEMPIENZA

La DGR 133/2017 definisce "Inadempienza grave" quando si verifica una delle seguenti due casistiche:

- quando i suddetti criteri di gravità, entità e durata sono tutti di livello "alto" (valore = 5) e la stessa inadempienza risulta ripetuta con i medesimi livelli massimi;
- quando un'inadempienza che comporta in ogni caso la revoca totale del sostegno risulta ripetuta con le stesse conseguenze.

La stessa DGR 133/2017 per "Ripetizione di un'inadempienza" stabilisce che la stessa "dipende dal fatto che siano 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 che prevedeva investimenti analoghi".

Qualora sia accertata un'inadempienza "grave", tale da comportare la decadenza totale dall'aiuto, il sostegno richiesto o concesso è rifiutato o revocato totalmente e il beneficiario è altresì escluso dalla stessa misura o tipologia di operazione per l'anno civile dell'accertamento e per l'anno civile successivo, da intendersi come esclusione sia dalla possibilità di presentare una nuova domanda di sostegno o una nuova domanda di pagamento, sia dalla possibile concessione o liquidazione di

contributi in esito alla valutazione di domande di sostegno o di pagamento in itinere, nell'ambito dei due anni in argomento. Per "anno civile dell'accertamento" deve intendersi l'anno civile nel corso del quale è stato effettuato il controllo amministrativo, controllo in loco o ex post nell'ambito di cui è stata accertata l'inadempienza.

Le conseguenze di cui al capoverso precedente si applicano anche qualora si accerti che il beneficiario ha presentato prove false per ricevere il sostegno oppure ha omesso per negligenza di fornire le necessarie informazioni.

Se viene accertata la ripetizione di un'inadempienza non "grave" che non comporta la decadenza totale del sostegno, si applica una maggiorazione della riduzione riferita all'inadempienza riscontrata, doppia della percentuale che si determinerebbe in assenza di ripetizione.

Sulle verifiche connesse alla "ripetizione" dell'inadempienza (art. 35.3 del Reg. UE n. 640/2014) viene inoltre stabilito che:

1. Periodo di riferimento

- Detto periodo sarà di quattro anni solo per i controlli che saranno svolti sino al 16 novembre 2019 (es. se il 14 novembre 2019 si riscontra una violazione che determina la revoca totale, il periodo di riferimento per la verifica della eventuale ripetizione decorre dal 15 novembre 2015).
- A partire dai controlli effettuati dal 17 novembre 2019, la verifica della eventuale ripetizione si riferirà a tutto il periodo di attuazione del PSR 2014-2020 del Lazio, che ha avuto inizio il 17 novembre 2015, data di approvazione del PSR 2014-2020 da parte della Commissione Europea : per es. nel 2021 si controlleranno comunque le eventuali inadempienze analoghe accertate a partire dal 17 novembre 2015.

2. Oggetto della verifica (misura o tipologia di operazione).

- La verifica della eventuale ripetizione dovrà andare oltre la tipologia di operazione ed estendersi all'intera misura per le inadempienze relative ad impegni e altri obblighi comuni a più tipologie di operazioni della misura (es. tempi di presentazione della domanda del saldo; realizzazione completa dell'operazione; sottoscrizione del provvedimento di concessione; fornitura dei dati monitoraggio e per la valutazione; immediata cantierabilità, ecc.)
- La verifica della eventuale ripetizione si limita alla tipologia di operazione per le inadempienze relative ad impegni e altri obblighi specifici della stessa tipologia di operazione (ad es. gli obblighi connessi agli investimenti in tema di efficienza energetica non interessano tutta la misura 4 ma solo la tipologia di operazione 4.1.3; i vincoli a carico del giovane agricoltore che aderisce alla 6.1.1. non si estendono all'intera misura 6).

6. SANZIONI AI SENSI DELLA LEGGE N. 898 DEL 23 DICEMBRE 1986 E SS. MM. II.

L'applicazione delle sanzioni previste nel presente documento, ovvero le riduzioni o esclusioni dal premio per l'inadempienza agli obblighi/impegni a carico del beneficiario, non pregiudica l'applicazione delle sanzioni di cui alla Legge n. 898 del 23 dicembre 1986 e ss. mm. ii. nei casi in cui il beneficiario mediante l'esposizione di dati o notizie falsi, consegua indebitamente, per sé o per altri, aiuti, premi, indennità, restituzioni, contributi o altre erogazioni a carico totale o parziale del Fondo europeo agricolo.