

## ALLEGATO A

### Disposizioni regionali di attuazione delle riduzioni ed esclusioni per inadempienze dei beneficiari delle misure non connesse alla superfici o agli animali del Programma di Sviluppo Rurale Regione Marche 2014-2020.

#### Disposizioni trasversali su tutte le misure PSR così come definite<sup>1</sup>:

Sostegno a misure connesse ad investimenti nell'ambito delle misure di cui agli articoli da 14 a 20, all'art. 21, paragrafo 1, con l'eccezione del premio annuale di cui alle lettere a) e b) , all'art. 27, all'art. 28, paragrafo 9, agli articoli 35 e 36 e all'art. 51, paragrafo 2, del regolamento (UE) n. 1305/2013, all'art. 35, paragrafo 1, del regolamento (UE) n. 1303/2013 e all'art. 20, all'art. 36, lettera a) , punto vi) , e lettera b) , punti ii) , vi) e vii) , all'art. 36, lettera b) , punti i) e iii) per quanto riguarda i costi di impianto, e agli articoli 52 e 63 del Regolamento (CE) n. 1698/2005, per investimenti e operazioni non connesse alle superfici e gli animali.

<b>Impegno o obbligo</b>	<b>Ambito di applicazione</b>	<b>Tipo di controllo</b>	<b>Tipo di sanzione in caso di inadempienza</b>
Rispetto delle condizioni di ammissibilità.	Tutte le operazioni	Amministrativo e in loco	Revoca totale dell'aiuto (comma 1 articolo 35 del Reg. (UE) n.640/2014).
Garantire la destinazione d'uso degli investimenti fissi nel periodo che va da 5 a 10 anni a decorrere dalla data di adozione del Provvedimento di autorizzazione al pagamento del saldo finale Scheda n.1	Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno	Ex post	Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014). – recupero proporzionale conformemente a quanto disposto dall'articolo 71 del Reg (UE) 1303/2013.
Comunicare gli ADEGUAMENTI TECNICI prima della domanda di saldo Scheda n.2	Tutte le operazioni nelle quali è previsto questo impegno	Amministrativo, in loco, ex post	Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).
Comunicare le VARIANTI al progetto approvato prima della domanda di saldo Scheda n.3	Tutte le operazioni nelle quali è previsto questo impegno	Amministrativo, in loco, ex post	Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).
Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico <u>durante l'esecuzione</u> di un'operazione ammessa a contributo Scheda n.4	Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno	Amministrativo, in loco	Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).
Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico sul materiale di informazione e comunicazione - INVESTIMENTI IMMATERIALI Scheda n.5	Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno	Amministrativo, in loco,	Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).
Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico <u>entro la data di presentazione della domanda di saldo, e comunque entro 3 mesi dal completamento dell'operazione</u> di un'operazione	Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno	In loco, ex post	Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).

<sup>1</sup> Qualora il mancato rispetto di un impegno sia riferibile ad una parte dell'intervento - ad esempio ad un singolo giustificativo di spesa - e la penalizzazione del contributo che ne conseguirebbe, calcolata sull'investimento o sulla domanda, fosse peggiorativa rispetto a non ammettere la spesa relativa a quel giustificativo, si deve procedere con la inammissibilità della spesa senza applicazione della penalizzazione

<p>ammessa a contributo: secondo gli obblighi riportati nell'Allegato III, Parte 1 punto 2 e Parte 2 punti 1 e 2 del Reg. di esecuzione (UE) n. 808/14</p> <p><b>INVESTIMENTI MATERIALI</b></p> <p>Scheda n.6</p>			
<p>Rispettare i termini di presentazione delle comunicazioni ufficiali all'Autorità di Gestione (previsti dalla normativa quali: situazioni di causa di forza maggiore, comunicazione fine lavori, richiesta di proroga, presentazione domanda di pagamento.</p> <p>Scheda n.7</p>	<p>Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno</p>	<p>Amministrativo, in loco, ex post</p>	<p>Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).</p>
<p>Inserire il c/c bancario o postale intestato al beneficiario nel fascicolo aziendale prima della presentazione della domanda di pagamento.</p> <p>Scheda n.8</p>	<p>Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno</p>	<p>Amministrativo, in loco, ex post</p>	<p>Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).</p>
<p>Rispettare i termini di presentazione delle comunicazioni ufficiali all'Autorità di Gestione (previsti dalla normativa quali: comunicazione avvio lavori, cronoprogramma/calendario eventi PER</p> <p><b>INVESTIMENTI IMMATERIALI</b></p> <p>Scheda n.9</p>	<p>Tutte le operazioni in cui è previsto questo impegno</p>	<p>Amministrativo, in loco, ex post</p>	<p>Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).</p>
<p>Conservare a disposizione degli uffici della Regione Marche, della Commissione Europea, nonché dei tecnici incaricati, la documentazione originale di spesa dei costi ammessi a contributo per i 5 anni successivi alla liquidazione del saldo del contributo;</p> <p>Scheda n.10</p>	<p>Tutte le operazioni nelle quali è previsto questo impegno</p>	<p>Ex post</p>	<p>Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).</p>
<p>Avviare i servizi/lavori/gli affidamenti degli stessi e/o interventi nei termini previsti dai rispettivi bandi di Misura</p> <p>Scheda n.11</p>	<p>Tutte le operazioni nelle quali è previsto questo impegno (ad eccezione delle sottomisura 6.1.)</p>	<p>Amministrativo, in loco</p>	<p>Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).</p>
<p>Le fatture e i documenti contabili equipollenti devono riportare un'apposita codifica costituita dall'ID domanda e dalla sottomisura di riferimento, con specifico riferimento all'investimento finanziato (o impegno simile).</p> <p>Scheda n.12</p>	<p>Tutte le operazioni nelle quali è previsto questo impegno</p>	<p>Amministrativo, in loco</p>	<p>Riduzione dell'aiuto (comma 2 art. 35 del Reg.(UE) n. 640/2014).</p>

**Scheda 1**

Sottomisura / operazione		Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno		Garantire la destinazione d'uso degli investimenti fissi nel periodo che va da 5 a 10 anni a decorrere dalla data di adozione del Provvedimento di autorizzazione al pagamento del saldo finale.  <b><i>L'impegno di mantenimento della destinazione d'uso si intende rispettato qualora le modifiche accertate rispettino le disposizioni di cui all'articolo 71 del Reg (UE) 1303/2013.</i></b>	
Determinazione del montante riducibile		Intervento (Investimento)	
Descrizione modalità di verifica documentale		Verifica destinazione del bene	
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda		Verifica in loco della reale destinazione del bene oggetto di premio	
Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Gli importi indebitamente versati in relazione all'operazione sono recuperati dallo Stato membro in proporzione al periodo per il quale i requisiti non sono stati soddisfatti. Ad esempio un'infrazione riscontrata al 65° mese di impegno decennale determina un recupero di 55/120 dell'importo oggetto di impegno.			

**Scheda 2**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno
Descrizione impegno	Comunicare gli ADEGUAMENTI TECNICI al progetto approvato prima della domanda di saldo
Determinazione del montante riducibile	Intervento (Investimento)
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica documentale della presentazione della documentazione
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	Verifica dell'effettiva realizzazione degli investimenti
Classe di violazione	GRAVITA'
Bassa (1)	Realizzazione di uno o più adeguamenti tecnici non comunicati di valore superiore al 30% del contributo ammissibile in domanda di saldo
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto	Adeguamento tecnico che determina modifiche al punteggio della domanda tale da escluderla dalle domande finanziabili, o modifiche tali da compromettere la funzionalità o le finalità del progetto.
Tasso di riduzione 3%	

**Scheda 3**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno	Comunicare le VARIANTI al progetto approvato nei termini previsti dal bando	
Determinazione del montante riducibile	Intervento (investimento)	
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica documentale della presentazione della documentazione	
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	Verifica dell'effettiva realizzazione degli investimenti	
Classe di violazione	DURATA	
Bassa (1)	La variante è presentata in ritardo rispetto agli obblighi del bando <sup>2</sup>	
Media (3)	<u>Per i soli investimenti immateriali</u> : mancata presentazione della variante	
Alta (5)	<u>Per i soli investimenti materiali</u> : mancata presentazione della variante	
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto	Variante che determina modifiche al punteggio della domanda tale da escluderla dalle domande finanziabili, o modifiche tali da compromettere la funzionalità o le finalità del progetto.	
Tassi di riduzione		
X = 1	X = 3	X = 5
3%	10%	20%

<sup>2</sup> Il ritardo della presentazione della variante, considerando i tempi istruttori per l'approvazione della stessa da parte dell'AdG, può determinare anche il ritardo nella presentazione della domanda di saldo. Questo secondo ritardo sarà oggetto di penalizzazione aggiuntiva (riferito alla penalizzazione per ritardo della presentazione della domanda di saldo) solo se avviene oltre i 15 giorni dalla comunicazione dell'avvenuta approvazione della variante.

**Scheda 4**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno	Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico <u>durante l'esecuzione di un'operazione</u>	
Determinazione del montante riducibile	Misura	
Descrizione modalità di verifica documentale		
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	Nel corso di controlli durante l'esecuzione dell'operazione - verifica della presenza del poster o della targa informativa per gli investimenti materiali o del sito web che descrive l'operazione e evidenzia il sostegno finanziario ricevuto dall'Unione	
Classe di violazione	DURATA	
Bassa (1)	Installazione del poster o cartello o della pubblicità sul sito web dal 11° al 29° giorno successivi alla comunicazione dell'infrazione emersa nell'ambito di un controllo. <i>(Nessuna penalizzazione se installato o integrato entro 10 giorni dalla comunicazione dell'infrazione)</i>	
Media (3)	Installazione del poster o cartello o della pubblicità sul sito web dal 30° al 59° giorno successivi alla comunicazione dell'infrazione emersa nell'ambito di un controllo	
Alta (5)	Installazione del poster o cartello o della pubblicità sul sito web oltre il 60° giorno successivo alla comunicazione dell'infrazione emersa nell'ambito di un controllo. <i>(Comunque prima della liquidazione della domanda di pagamento)</i>	
	X = 1	X = 3
	3%	5%
		X = 5
		7%

**Scheda 5**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno
Descrizione impegno	Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico sul materiale di informazione e comunicazione – INVESTIMENTI IMMATERIALI
Determinazione del montante riducibile	Intervento (investimento).
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica della documentazione probante prodotta
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	
Classe di violazione	GRAVITA'
Bassa (1)	La pubblicità è presente ma non è conforme agli obblighi riportati nell' Allegato III, Parte 1 punto 2 e Parte 2 punti 1 e 2 del Reg. di Esecuzione (UE) n. 808/14
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto	Assenza della pubblicità al finanziamento nel materiale di informazione e comunicazione
X = 1	
5%	

**Scheda 6**

Sottomisura / operazione		Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno		Dare adeguata pubblicità al finanziamento pubblico <u>entro la data di presentazione della domanda di saldo</u> , e comunque entro 3 mesi dal completamento dell'operazione INVESTIMENTI MATERIALI	
Determinazione del montante riducibile		Intervento (investimento)	
Descrizione modalità di verifica documentale			
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda		Verifica della presenza della targa informativa	
Classe di violazione	ENTITA'	GRAVITA'	DURATA
Bassa (1)	Come la durata	La pubblicità è presente ma non è conforme agli obblighi riportati nell'Allegato III, Parte 1 punto 2 e Parte 2 punti 1 e 2 del Reg. di esecuzione (UE) n. 808/14 cfr paragr. 7.6.1	Anomalia rilevata nel 5° o 4° anno post investimento
Media (3)	Come la durata	La pubblicità al finanziamento non è presente	Anomalia rilevata nel 3° o 2° anno post investimento
Alta (5)	Come la durata		Anomalia rilevata nel 1° anno post investimento
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto: Mancata installazione del poster o del cartello nei 60 giorni successivi alla comunicazione dell'infrazione emersa nell'ambito di un controllo			
1,00 ≤ X < 3,00		Punteggio 3,00 ≤ X < 4,00	Punteggio X ≥ 4,00
3%		5%	7%



**Scheda 7**

Sottomisura / operazione		Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno		Rispettare i termini di presentazione delle comunicazioni ufficiali all'Autorità di Gestione quali: situazioni di causa di forza maggiore <sup>3</sup> , presentazione domanda di pagamento	
Determinazione del montante riducibile		Misura - intero importo della domanda di pagamento	
Descrizione modalità di verifica documentale		Verifica della data di presentazione della documentazione	
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda			
Classe di violazione	GRAVITA'		
Bassa (1)	Ritardo nella presentazione delle situazioni di causa di forza maggiore o Ritardo della presentazione della domanda di pagamento rispetto ai termini fissati dal bando (comprese eventuali proroghe) <sup>4</sup> .		
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto		Ritardo nella presentazione della <u>domanda di pagamento</u> oltre i 90 giorni rispetto ai termini fissati dal bando (comprese eventuali proroghe).	
X = 1			
3%			

<sup>3</sup>In riferimento al sisma di agosto e ottobre 2016, la comunicazione scritta del beneficiario di caso di forza maggiore di cui al comma 2 dell'articolo 4 del Reg. UE n.640/2014, si intende espletata per tutti gli interventi ubicati nei comuni del cratere.

<sup>4</sup> La presente penalizzazione include anche la penalizzazione per l'eventuale ritardo della realizzazione degli investimenti; ciò anche per le misure in cui si prevedono scadenze distinte tra esecuzione dei lavori e presentazione domanda di pagamento. A chiarimento dell'applicazione un esempio: il bando prevede l'impegno di realizzare il programma entro 18 mesi dall'adozione della decisione individuale di concedere il sostegno e di effettuare la richiesta di saldo entro i 30 giorni successivi. Poniamo che i 18 mesi dall'adozione della decisione individuale di concedere il sostegno scadano il 30 giugno, di conseguenza, il termine per la presentazione della domanda di saldo è il 30 luglio. Se il beneficiario presenta la domanda di pagamento entro il 28 ottobre (90 giorni dal 30 luglio), a prescindere da quando ha terminato il piano, la domanda sarà oggetto di una penalizzazione del 3%. Oltre tale data si applicherà la decadenza totale dell'aiuto.

**Scheda 8**

Sottomisura / operazione		Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno		Inserire il c/c bancario o postale intestato al beneficiario nel fascicolo aziendale prima della presentazione della domanda di pagamento.	
Determinazione del montante riducibile		Intervento (investimento)	
Descrizione modalità di verifica documentale		Verifica della data di inserimento nel fascicolo aziendale del c/c	
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda			
Classe di violazione	GRAVITA'		
Bassa (1)	Ritardo nell'inserimento nel fascicolo aziendale del c/c.		
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto (in questo caso inammissibilità della spesa pagata con conto corrente non dedicato)		Pagamenti provenienti da conti correnti intestati ad altri soggetti (neppure nel caso in cui il beneficiario abbia la delega ad operare su di essi) o non inseriti nel fascicolo aziendale entro i termini di conclusione dell'istruttoria.	
X = 1			
3%			

### Scheda 9

Sottomisura / operazione		Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno	
Descrizione impegno		Rispettare i termini di presentazione delle comunicazioni ufficiali all'Autorità di Gestione quali Crono-programma/calendario eventi/ecc. per INVESTIMENTI IMMATERIALI	
Determinazione del montante riducibile		Intervento (investimento)	
Descrizione modalità di verifica documentale		Verifica della data di presentazione della documentazione	
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda			
Classe di violazione	GRAVITA'		
Bassa (1)	Ritardo nella presentazione di crono-programma o calendario eventi Investimenti immateriali		
Media (3)	Mancata comunicazione di modifiche al crono-programma o calendario eventi Investimenti immateriali <sup>5</sup>		
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto			
X = 1		X = 3	
3%		5%	

<sup>5</sup> Per la misura 3.2. la mancata comunicazione dell'avvio di ogni singola iniziativa prevista dal progetto dà luogo a inammissibilità della spesa riferita a quell'iniziativa.

**Scheda 10**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno
Descrizione impegno	Conservare a disposizione degli uffici della Regione Marche, della Commissione Europea, nonché dei tecnici incaricati, la documentazione originale di spesa dei costi ammessi a contributo per i 5 anni successivi alla liquidazione del saldo del contributo
Determinazione del montante riducibile	Intervento (investimento)
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica della presenza della documentazione originale di spesa dei costi ammessi a contributo <sup>6</sup>
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	
Classe di violazione	GRAVITA'
Bassa (1)	Sempre bassa
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto	
	X = 1
	3%

<sup>6</sup> L'eventuale assenza di parte della documentazione originale attestata da denuncia di smarrimento, nei casi in cui l'amministrazione regionale abbia comunque a disposizione copie o scansioni della documentazione mancante che consente l'esatta ricostruzione dell'importo rendicontato ed erogato, non costituisce violazione dell'impegno

**Scheda 11**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno (ad eccezione delle sottomisura 6.1)
Descrizione impegno	Avviare i servizi/lavori/gli affidamenti degli stessi e/o interventi nei termini previsti dai rispettivi bandi di Misura
Determinazione del montante riducibile	Misura
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica della documentazione prevista dal bando per attestare l'avvio lavori
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	Eventuale verifica nel corso di sopralluoghi
Classe di violazione	DURATA
Bassa (1)	L'avvio lavori è avvenuto oltre 60 giorni dopo la scadenza prevista nel bando
Descrizione di eventuali condizioni di applicazione della decadenza totale dall'aiuto	
	X = 1
	3%

**Scheda 12**

Sottomisura / operazione	Tutte le operazioni nelle quali è presente questo impegno o similare
Descrizione impegno	Le fatture o i documenti contabili equipollenti devono riportare un'apposita codifica costituita dall'ID domanda e dalla sottomisura di riferimento, unitamente al dettaglio dei lavori svolti con specifico riferimento all'investimento finanziato e nel caso di macchine ed attrezzature, il numero di telaio o di matricola.
Determinazione del montante riducibile	Investimento relativo al giustificativo di spesa non conforme
Descrizione modalità di verifica documentale	Verifica dei giustificativi di spesa e dei registri contabili
Descrizione modalità di verifica presso l'azienda	
Classe di violazione	GRAVITÀ
Bassa (1)	Il giustificativo di spesa non reca i riferimenti richiesti (e non è rettificabile), ma sono comunque presenti: <ul style="list-style-type: none"><li>• Annotazione nel registro IVA (definitivo o stampa del provvisorio) o in altro registro contabile del beneficiario che descriva, in riferimento al giustificativo di spesa senza codifica, i riferimenti richiesti;</li><li>• Dichiarazione rilasciata dal fornitore con riferimenti al numero di telaio o di matricola e eventuali altri riferimenti per l'investimento finanziato (se pertinente)</li></ul>
Descrizione di condizioni di non ammissibilità della spesa (relativa al giustificativo)	Assenza dei riferimenti nel giustificativo e assenza della documentazione sopra citata
X = 1	
3%	