



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORATO DELL'AGRICOLTURA E RIFORMA AGRO-PASTORALE

## **Manuale dei controlli e delle attività istruttorie - Misure a Bando GAL**

(approvato con Determinazione del Direttore del Servizio Sviluppo Locale n. 748/48 del 18/02/2012)

### **Allegato 2 – Riduzioni ed esclusioni**

(L' **Allegato 2** comprende l' **Allegato A** al Decreto dell'Assessore dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale n°0010/Dec.A/1 del 12/01/2012 e l' **Allegato B** relativo all'art. 30 del Reg. (UE) 65/2011)

#### **Allegato A - Misure dell'Asse 3**

DECRETO N.  
0010/DEC.A/1  
DEL 12.01.2012

### **1. Ambito di applicazione**

Il presente provvedimento stabilisce le riduzioni ed esclusioni previste dall'articolo 19 del DM n. 30125 del 22 dicembre 2009 e ss.mm.ii., da applicare alle misure dell'asse 3 del PSR 2007/2013 che prevedono impegni specifici a carico del beneficiario.

Relativamente all'ambito di applicazione sopra indicato e per quanto non specificato nel presente provvedimento si fa riferimento a quanto previsto dal DM 22 dicembre 2009 e ss.mm.ii..

### **2. Lista degli impegni**

La Tabella A che segue riporta gli impegni delle misure dell'asse 3 e contiene esclusivamente gli impegni che rientrano nel campo di applicazione dell'articolo 19 del DM 22 dicembre 2009 e ss.mm.ii..

Nella tabella è specificato:

1. il livello di disaggregazione, che definisce il montante a carico del quale operare le riduzioni ed esclusioni (montante riducibile);
2. la base giuridica per la tipologia della penalità da applicare alla violazione dell'impegno;
3. la modalità di rilevazione dell'infrazione. Un'infrazione può essere rilevata:
  - a. nell'ambito dei controlli amministrativi, previsti dall'articolo 24 del Reg. (UE) n. 65/2011, da eseguirsi sul 100 % delle domande di aiuto/pagamento;
  - b. nell'ambito dei controlli in loco, previsti dall'articolo 25 del Reg. (UE) n. 65/2011, da eseguirsi su almeno il 4 % della spesa pagata ogni anno civile dall'organismo pagatore a valere sul FEASR e su almeno il 5 % della spesa finanziata dal FEASR, per l'intero periodo di programmazione;
  - c. nell'ambito dei controlli ex post, previsti dall'articolo 29 del Reg. (UE) n. 65/2011, da eseguirsi ogni anno civile su almeno l'1% della spesa FEASR, per le operazioni per le quali continuano a sussistere impegni e per le quali è stato pagato il saldo.
4. la tipologia di penalità da applicare in caso di violazione.

**Tabella A - Lista impegni delle misure dell'asse 3**

Misura	Azione	Impegni	Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile)		Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione	Tipo di controllo: A = amministrativo L = in Loco EP = ex post	Tipologia di penalità da applicare
			Misura	Operazione (Azione)			
311	Tutte	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	L/EP	Esclusione
311	5	<i>Nel caso di imprese agricole che richiedono il finanziamento per le fattorie didattiche e che al momento della presentazione della domanda di aiuto non sono fattoria didattica</i> , impegno ad aderire alla "Rete regionale delle fattorie didattiche", con l'iscrizione all'apposito albo, prima della presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	A/L	Esclusione
312	Tutte	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	L/EP	Esclusione
312	Tutte	<i>Nel caso di microimprese che, al momento della presentazione della domanda di aiuto, non sono ancora costituite</i> , impegno all'iscrizione nell'apposito albo/registo della CCIAA, prima della presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	A/L	Esclusione

Misura	Azione	Impegni	Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile)		Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione	Tipo di controllo: A = amministrativo L = in Loco EP = ex post	Tipologia di penalità da applicare
			Misura	Operazione (Azione)			
313	1	Impegno a garantire la manutenzione delle opere realizzate per un periodo di almeno 8 anni dalla data del collaudo finale.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	EP	Esclusione
313	4	<i>Per i beneficiari che al momento della presentazione della domanda di aiuto non ne fanno parte</i> , impegno all'adesione ad un'aggregazione di operatori (consorzio o altra forma aggregativa) a livello locale, prima della presentazione della domanda di pagamento del saldo finale. <i>Il consorzio, o altra forma aggregativa, potrà ricomprendere anche le aziende ricettive alberghiere del paese e/o del territorio di riferimento, in modo da creare dei micro sistemi locali di offerta turistica.</i>		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	A/L	Esclusione
313	3 e 4	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	L/EP	Esclusione

Misura	Azione	Impegni	Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile)		Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione	Tipo di controllo: A = amministrativo L = in Loco EP = ex post	Tipologia di penalità da applicare
			Misura	Operazione (Azione)			
321	1	Nel corso dei 5 anni di fornitura del servizio, l'eventuale variazione della prestazione prevalente erogata non deve determinare la diminuzione del punteggio attribuito con riferimento al criterio di valutazione 3.a).		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	L	Esclusione
321	1	<i>Nel caso di beneficiario che abbia ottenuto un punteggio presentando un progetto che prevede l'erogazione del servizio nelle fattorie sociali per un periodo superiore ai 5 anni, il beneficiario si impegna a garantire l'erogazione del servizio per il periodo aggiuntivo indicato nel progetto.</i>		X	Art. 19 comma 2 del DM 22/12/09	EP	Riduzione
321	2	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	L	Esclusione
321	2	<i>Nel caso di beneficiario che abbia ottenuto un punteggio presentando un progetto che prevede l'erogazione del servizio per un numero di anni maggiore di 5, il beneficiario si impegna a garantire l'erogazione del servizio per gli anni aggiuntivi indicati nel progetto.</i>		X	Art. 19 comma 2 del DM 22/12/10	EP	Riduzione

Misura	Azione	Impegni	Livello di disaggregazione dell'impegno (determinazione del montante riducibile)		Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione	Tipo di controllo: A = amministrativo L = in Loco EP = ex post	Tipologia di penalità da applicare
			Misura	Operazione (Azione)			
321	3	<i>Nel caso di beneficiario che abbia ottenuto un punteggio presentando un progetto che prevede l'erogazione del servizio per un periodo superiore ai 5 anni, il beneficiario si impegna a garantire l'erogazione del servizio per il periodo aggiuntivo indicato nel progetto.</i>		X	Art. 19 comma 2 del DM 22/12/09	EP	Riduzione
323	2	Impegno a garantire la fruizione pubblica del bene oggetto dell'intervento, con finalità culturali, per almeno 8 (otto) anni a partire dalla data del collaudo delle opere, nel rispetto del piano di utilizzo definito per la gestione e la manutenzione.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	EP	Esclusione
323	2	<i>Nel caso di beneficiario pubblico o privato che abbia ottenuto un punteggio dichiarando l'impegno in domanda, il beneficiario si impegna alla gestione e manutenzione degli interventi realizzati per un ulteriore periodo (<math>\geq 10</math> anni) rispetto al periodo di impegno obbligatorio di 8 anni.</i>		X	Art. 19 comma 2 del DM 22/12/10	EP	Riduzione
323	3	Impegno a garantire la manutenzione delle opere realizzate per un periodo di almeno 8 anni dalla data del collaudo finale.		X	Art. 19 comma 4 del DM 22/12/09	EP	Esclusione

### 3. Applicazione delle riduzioni ed esclusioni

Ai fini dell'applicazione delle riduzioni ed esclusioni per violazione degli impegni delle misure dell'asse 3, si individuano i seguenti due gruppi di impegni:

- impegni la cui violazione comporta l'esclusione;
- impegni la cui violazione comporta l'applicazione di una riduzione.

#### *Impegni la cui violazione comporta l'esclusione*

La violazione di tali impegni si considera sempre di gravità, entità e durata di livello massimo e, ai sensi dell'art. 19 comma 4 del DM n. 30125 del 22 dicembre 2009 e ss.mm.ii., comporta l'esclusione del beneficiario dal sostegno con revoca del provvedimento di concessione e conseguente recupero degli importi erogati.

Misura	Azione	Impegni violati	Penalità da applicare
311	Tutte	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
311	5	<i>Nel caso di imprese agricole che richiedono il finanziamento per le fattorie didattiche e che al momento della presentazione della domanda di aiuto non sono fattoria didattica</i> , impegno ad aderire alla "Rete regionale delle fattorie didattiche", mediante l'iscrizione all'apposito albo, prima della presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
312	Tutte	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
312	Tutte	<i>Nel caso di microimprese che, al momento della presentazione della domanda di aiuto, non sono ancora costituite</i> , impegno all'iscrizione nell'apposito albo/registro della CCIAA, prima della presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
313	1	Impegno a garantire la manutenzione delle opere realizzate per un periodo di almeno 8 anni dalla data del collaudo finale.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
313	4	<i>Per i beneficiari che al momento della presentazione della domanda di aiuto non ne fanno parte</i> , impegno all'adesione ad un'aggregazione di operatori (consorzio o altra forma aggregativa) a livello locale, prima della presentazione della domanda di pagamento del saldo finale.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati

Misura	Azione	Impegni violati	Penalità da applicare
313	3 e 4	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
321	1	Nel corso dei 5 anni di fornitura del servizio, l'eventuale variazione della prestazione prevalente erogata non deve determinare la diminuzione del punteggio attribuito con riferimento al criterio di valutazione 3.a).	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
321	2	Il beneficiario deve garantire il possesso dei requisiti di accesso al finanziamento e di quelli che determinano punteggi e priorità per almeno 5 anni dalla data della concessione dell'aiuto, fatte salve le cause di forza maggiore.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
323	2	Impegno a garantire la fruizione pubblica del bene oggetto dell'intervento, con finalità culturali per almeno 8 (otto) anni a partire dalla data del collaudo delle opere nel rispetto del piano di utilizzo per la gestione e la manutenzione definito.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati
323	3	Impegno a garantire la manutenzione delle opere realizzate per un periodo di almeno 8 anni dalla data del collaudo finale.	Esclusione dal sostegno con revoca del provvedimento concessivo e recupero degli importi erogati

*Impegni la cui violazione comporta l'applicazione di una riduzione*

Per tali impegni, non essendo possibile identificare alcuna pertinenza tra l'infrazione ed i parametri di valutazione delle gravità, entità e durata, le percentuali di riduzione sono direttamente abbinate agli impegni corrispondenti al fine di operare le riduzioni in caso di violazione degli stessi, ai sensi dell'allegato 7 lettera B del DM n. 30125 del 22 dicembre 2009 e ss.mm.ii..

Misura	Azione	Impegni violati	Percentuale di riduzione da applicare
321	1	<i>Nel caso di beneficiario che abbia ottenuto un punteggio presentando un progetto che prevede l'erogazione del servizio nelle fattorie sociali per un periodo superiore ai 5 anni, il beneficiario si impegna a garantire l'erogazione del servizio per il periodo aggiuntivo indicato nel progetto:</i>	
		> 6 mesi = a 1 anno	5%
		> 1 = a 2 anni	10%
		> 2 = a 3 anni	15%
		> 3 anni	20%

Misura	Azione	Impegni violati	Percentuale di riduzione da applicare in caso di violazione
321	2	<i>Nel caso di beneficiario che abbia ottenuto un punteggio presentando un progetto che prevede l'erogazione del servizio per un numero di anni maggiore di 5, il beneficiario si impegna a garantire l'erogazione del servizio per gli anni aggiuntivi indicati nel progetto.</i>	10%
321	3	<i>Nel caso di beneficiario che abbia ottenuto un punteggio presentando un progetto che prevede l'erogazione del servizio per un periodo superiore ai 5 anni, il beneficiario si impegna a garantire l'erogazione del servizio per il periodo aggiuntivo indicato nel progetto:</i>	
		> 6 mesi = a 1 anno	5%
		> 1 = a 2 anni	10%
		> 2 = a 3 anni	15%
		> 3 anni	20%
323	2	<i>Nel caso di beneficiario pubblico o privato che abbia ottenuto un punteggio dichiarando l'impegno in domanda, il beneficiario si impegna alla gestione e manutenzione degli interventi realizzati per un ulteriore periodo (<math>\geq 10</math> anni) rispetto al periodo di impegno obbligatorio di 8 anni.</i>	15%

Trattandosi di impegni che saranno controllati ex post, non potendosi applicare le riduzioni agli importi delle domande di pagamento, in caso di accertamento di una violazione, si provvederà al recupero dell'importo penalizzato calcolato sull'ammontare del contributo totale erogato.

**L'Assessore**

Oscar Cherchi

## **Allegato B - Riduzioni ed esclusioni di cui all'art. 30 del Reg. (UE) 65/2011**

### **1. Art. 30 del Reg. (UE) 65/2011 - Riduzioni ed esclusioni**

L'articolo 30 stabilisce:

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

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

- a) l'importo erogabile al beneficiario esclusivamente in base alla domanda di pagamento;
- b) l'importo erogabile al beneficiario in esito all'esame dell'ammissibilità della domanda di pagamento.

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

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

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

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

Gli articoli 25 e 29 del Reg. (UE) 65/2011 riguardano, rispettivamente, i controlli in loco e i controlli ex-post.

### **2. Calcolo della riduzione di cui all'art. 30, paragrafo 1 del Reg. (UE) 65/2011**

In sede di domanda di pagamento, le somme da liquidare sono calcolate in funzione degli importi risultati ammissibili. Se l'importo dichiarato dal beneficiario, esclusivamente in base alla domanda di pagamento, supera l'importo erogabile al beneficiario in esito all'esame di ammissibilità della domanda di pagamento (importo accertato) di oltre il 3%, all'importo accertato si applica una riduzione pari alla differenza tra questi due importi, secondo il calcolo seguente:

importo dichiarato	importo accertato	differenza	riduzione	importo erogabile al netto della riduzione
A	B	$A - B = C$	$C > 3\%$	$B - C = I$

*esempio:*

100	96	$100 - 96 = 4$	$4 > 3\%$	$96 - 4 = 92$
-----	----	----------------	-----------	---------------