****

**ALLEGATO A8**

**SCHEDE DI RIDUZIONE ED ESCLUSIONE DEGLI AIUTI DERIVANTI DALL’INADEMPIMENTO DI IMPEGNI ESSENZIALI ED ACCESSORI ED ALTRI OBBLIGHI PREVISTI PER L’INVESTIMENTO 2.3 “INNOVAZIONE E MECCANIZZAZIONE NEL SETTORE AGRICOLO E ALIMENTARE PREVISTO NELL’AMBITO DELLA MISSIONE M2C1 DEL PNRR”**

**Definizioni specifiche per la presente Sezione**

Ai fini del presente documento si adottano le definizioni del bando quadro nazionale e le seguenti definizioni:

* gravità dell’inadempienza: è data dalla rilevanza delle conseguenze dell’inadempienza alla luce degli obiettivi degli impegni o degli obblighi che non sono stati rispettati;
* entità dell’inadempienza: dipende dai suoi effetti sull’operazione nel suo insieme;
* durata dell’inadempienza: dipende dal periodo di tempo durante il quale ne perdura l’effetto o dalla possibilità di eliminarne l’effetto con mezzi ragionevoli;
* ripetizione di un’inadempienza: dipende dal fatto che siano state accertate inadempienze analoghe nel corso del periodo di realizzazione dell’investimento (dalla data di amissione al finanziamento fino al termine del periodo vincolativo).

**Inadempienze dei criteri di ammissibilità -** Il sostegno richiesto dai beneficiari è rifiutato o revocato se non sono rispettati i criteri di ammissibilità e gli importi già erogati agli stessi beneficiari sono recuperati integralmente.

**Inadempienze degli impegni e degli altri obblighi -** Il sostegno richiesto dai beneficiari è rifiutato o revocato, integralmente o parzialmente, se non sono rispettati gli impegni o altri obblighi previsti dal bando e dalle disposizioni attuative.

La percentuale della riduzione è determinata in base alla gravità, entità, durata e ripetizione di ciascuna infrazione relativa agli impegni descritti nel presente documento.

**Sospensione del sostegno -** In luogo della riduzione del sostegno, la Regione e Provincia autonoma può sospendere, per un periodo massimo di tre mesi, il sostegno relativo a determinate spese qualora venga rilevata un’inadempienza che comporti una sanzione amministrativa.

Tale sospensione è prevista soltanto nei casi in cui l’inadempienza non pregiudichi la realizzazione delle finalità generali dell’operazione in questione e se si prevede che il beneficiario sia in grado di rimediare alla situazione entro il periodo definito. Pertanto, la sospensione non sarà applicata nei casi in cui gli Indici di verifica indicati al successivo paragrafo “Metodologia per il calcolo delle riduzioni ed esclusioni” prevedano il massimo grado di gravità, entità e durata della violazione e laddove il beneficiario non possa dimostrare con soddisfazione alla Regione o Provincia autonoma di poter rimediare all’inadempienza entro il termine di tre mesi.

La sospensione è annullata non appena il beneficiario dimostri, con soddisfazione alla Regione o Provincia autonoma, di aver rimediato alla situazione. Nel caso in cui il beneficiario non possa fornire tale dimostrazione, la Regione o Provincia autonoma applica la sanzione.

In ogni caso è esclusa la sospensione del sostegno nei casi di mancato rispetto dei criteri di ammissibilità.

**Sanzioni applicabili in relazione all’ammissibilità delle spese -** I pagamenti sono calcolati in funzione degli importi risultati ammissibili nel corso dei controlli amministrativi delle domande di pagamento.

La Regione esamina la domanda di pagamento ricevuta dal beneficiario e stabilisce gli importi ammissibili al sostegno. Essa determina:

1. l’importo cui il beneficiario ha diritto sulla base della domanda di pagamento e della decisione di sovvenzione;
2. l’importo cui il beneficiario ha diritto dopo un esame dell’ammissibilità delle spese riportate nella domanda di pagamento.

Se l’importo stabilito in applicazione della lettera a), supera l’importo stabilito in applicazione della lettera b) di più del 10%, si applica una sanzione amministrativa riducendo ulteriormente l’importo di cui al punto b). Il valore della sanzione corrisponde alla differenza tra questi due importi, ma non va oltre la revoca totale del sostegno. Tuttavia, non si applicano sanzioni se il beneficiario può dimostrare in modo soddisfacente alla Regione o Provincia autonoma di non essere responsabile dell’inclusione dell’importo non ammissibile o se la Regione o Provincia autonoma accerta altrimenti che l’interessato non è responsabile.

La suddetta sanzione amministrativa si applica alle spese non ammissibili rilevate durante i controlli in loco.

**Ordine delle riduzioni -** Nel corso dei controlli può determinarsi per un beneficiario sia una riduzione dovuta a violazione di impegni o altri obblighi, sia una riduzione dovuta alla mancata ammissibilità delle spese.

In tal caso le riduzioni si sommano, nel seguente ordine:

1. inizialmente viene calcolato l'ammontare della spesa ammissibile;
2. all’importo risultante viene applicata la riduzione dovuta per la violazione degli impegni o altri obblighi.

Quest’ultima riduzione non si applica nel caso in cui la riduzione di cui al precedente punto 1) sia pari al 100% dell'importo richiesto dal beneficiario.

**Dolo o negligenza -** In ogni caso, qualora si accerti che il beneficiario abbia presentato prove false per ricevere il sostegno oppure abbia omesso per negligenza di fornire le necessarie informazioni, il sostegno è rifiutato o revocato integralmente e gli importi già erogati sono integralmente recuperati. **Applicazione di interessi -** Ai casi di recupero di importi indebitamente erogati, previsti dal presente documento, si applicano le disposizioni in merito al pagamento degli interessi da parte di un beneficiario.

**Forza maggiore e circostanze eccezionali -** Nell’applicazione del presente documento sono fatti salvi i casi di forza maggiore e le circostanze eccezionali di cui all’art. 2.2 del Regolamento (UE) n. 1306/2013.

**Metodologia per il calcolo delle riduzioni ed esclusioni -** Per ogni impegno/obbligo è riscontrabile un triplice livello di infrazione (basso=1; medio=3; alto=5), secondo la seguente matrice:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Gravità | Entità | Durata |
| Basso (1) |  |  |  |
| Medio (3) |  |  |  |
| Alto (5) |  |  |  |

Nel determinare il livello di riduzione applicabile, la Regione o Provincia autonoma procede, per ciascun impegno/obbligo violato, alla quantificazione in termini di gravità, entità e durata sulla base delle matrici di cui al capoverso precedente.

Una volta quantificati i tre indici per ogni impegno/obbligo violato la Regione o Provincia autonoma effettua, separatamente per ciascuna violazione, il calcolo del valore medio tra gravità entità e durata, da arrotondare al secondo decimale per difetto (0,01-0,05) o per eccesso (> 0,05).

Successivamente, ciascun punteggio medio afferente ad un impegno/obbligo violato viene confrontato con i punteggi della seguente tabella al fine di identificare la percentuale di riduzione corrispondente:

|  |  |
| --- | --- |
| PUNTEGGIO | PERCENTUALE DI RIDUZIONE |
| 1,00 ≤ x < 3,00 | 3% |
| 3,00 ≤ x < 4,00 | 6% |
| x ≥ 4,00 | 9% |

Tali percentuali sono raddoppiate in caso di ripetizione della violazione.

I valori di riduzione, così ottenuti, si sommano a loro volta per ciascun impegno/obbligo violato per ottenere un unico valore di riduzione.

Le riduzioni calcolate in tale ultimo modo sono quindi sommate a quelle relative agli altri impegni/obblighi per ottenere il valore finale delle riduzioni applicabili.

In ogni caso la percentuale di riduzione applicabile ad un beneficiario non può essere superiore al 100% dell’importo concesso.

**RIDUZIONI ED ESCLUSIONI CONNESSE A IMPEGNI SPECIFICI**

**,**

Di seguito sono riportate:

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

**TABELLA A – Impegni essenziali**

| **n°** | **IMPEGNI ESSENZIALI** | **Tipologia di penalità**  **Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione** | **Tipologia di controllo:**  **D =**  **documentale**  **S = speditivo in campo** | **Campo di Applicazione:**   * **su tutte le domande**   **(100%),**   * **campione in loco( 5%),** * **ex post (1%)** | | | **Descrizione modalità di verifica** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 100% | 5% | 1% |  |
| **1)** | Rispetto dei criteri di ammissibilità | Esclusione,  D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | d | X |  |  |  |
| **2)** | Mantenimento del punteggio minimo | Esclusione,  D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | d | X |  |  | Verifica mantenimento del punteggio minimo previsto dal bando |
| **3)** | Rispetto del limite minimo di spesa totale dell'intero programma di investimenti alla conclusione del piano aziendale | Esclusione,  D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | d | X |  |  | Verifica della presenza di idonea documentazione fiscale (fatture e bonifici) per importi almeno pari al limite minimo di spesa previsto nel bando |

**TABELLA B – Impegni accessori**

|  |  |  | **Tipologia di controllo:**  **D =**  **documentale**  **S = speditivo in campo** | **Campo di Applicazione:**   * **su tutte le domande (100%),** * **campione in loco (5%),** * **ex post (1%)** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Tipologia di penalità** |
| **n°** | **IMPEGNI ACCESSORI** | **Base giuridica per il calcolo della riduzione/esclusione** |
|  |  |  | 100% | 5% | 1% |
| 4 | Completare il programma degli investimenti dimostrando di aver realizzato gli obiettivi previsti nella domanda di sostegno | **Riduzione/esclusione**  D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | d/s | X | X |  |
| 5 | Provvedere alla manutenzione degli immobili e delle attrezzature oggetto di sostegno che dovessero subire avarie o danni tali da comprometterne la funzionalità durante il periodo vincolativo | **Riduzione/esclusione**  D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | s |  | x | X |
| 6 | Mantenimento, durante il periodo vincolativo, degli impegni assunti | **Riduzione/esclusione**  D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | d/s |  |  | x |

**Legenda :**

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

**d**= controllo su base documentale

**SCHEDE DEGLI IMPEGNI ACCESSORI**

| **PNRR FRANTOI** | **Umbria** |  | **Rif. 4** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione impegno** | Completare il programma degli investimenti dimostrando di aver realizzato gli obiettivi previsti nella domanda di sostegno | | |
| **Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione** | D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | | |

In relazione al mancato rispetto dell’impegno n. 4 si opera una graduazione della riduzione in relazione all’ ENTITA’***,*** *alla GRAVITA’*e alla DURATA. Di seguito le procedure di rilevazione e calcolo per determinare il grado di inadempienza

**Entità dell’infrazione**

* + **Modalità di rilevazione:** Controllo documentale/Controllo in campo
  + **Parametri di valutazione:** Entità dell’investimento da realizzare non realizzato; (valore espresso in percentuale rispetto agli investimenti

ammessi con la domanda di sostegno iniziale).

**Gravità dell’infrazione**

* + **Modalità di rilevazione:** Controllo documentale/Controllo in campo
  + **Parametri di valutazione**: tipologia d’investimento (beni mobili, fissi per destinazione e immobili) per la quale viene riscontrata l’infrazione; nel

caso l’infrazione coinvolga diverse tipologie d’investimento, si considera la  tipologia  prevalente in termini di spesa

tra quelle per le quali è stata riscontrata l’infrazione

**Durata dell’infrazione**

* + **Modalità di rilevazione:** Controllo documentale/Controllo in campo
  + **Parametri di valutazione**: ritardo nella presentazione della domanda di saldo espressa in mesi rispetto al termine stabilito nel nulla osta

| **DETERMINAZIONE DEL PUNTEGGIO MEDIO DI RIDUZIONE / ESCLUSIONE** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **LIVELLO DI INFRAZIONE** | **PUNTEGGIO** | **ENTITA’** | **GRAVITA’** | **DURATA** |
| BASSO | 1 | >10% e <= al 25% | Come entità | <= 1 mese |
| MEDIO | 3 | >25% e <=50% | Come entità | >1 mese e <= 2 mesi |
| ALTO | 5 | > al 50% e <=75% | Come entità | >2 mesi e <= 3 mesi |
| Nel caso di ritardo oltre i 3 mesi o di spesa, alla data di scadenza del nulla osta, inferiore al 25% del nullaostato, è prevista l’esclusione dall’sostegno. | | | | |

Ai fini del calcolo della riduzione o esclusione per l’IMPEGNO SPECIFICO N° 4, il PUNTEGGIO MEDIO assegnato alla violazione dell’impegno viene quantificato facendo la somma dei valori di punteggio individuati per i parametri “entità” “gravità” e “durata” e, quindi, calcolato come media aritmetica degli stessi, al fine di ottenere un unico PUNTEGGIO MEDIO (compreso nell’intervallo 1 - 5)

| **SCHEDA RIEPILOGATIVA DELLA RIDUZIONE / ESCLUSIONE dell’Impegno specifico n° 4** | |
| --- | --- |
| **PUNTEGGIO MEDIO** | **PERCENTUALE DI RIDUZIONE** |
| => 1,00 e < 3,00 | 3% |
| => 3,00 e < 4,00 | 6% |
| = >4.00 | 9% |

| **PNRR FRANTOI** | **Umbria** |  | **Rif. 5** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione impegno** | Provvedere alla manutenzione degli immobili e delle attrezzature oggetto di sostegno che dovessero subire avarie o danni tali da comprometterne la funzionalità dal momento della realizzazione e per tutto il periodo vincolativo | | |
| **Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione** | D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | | |

In relazione all’inosservanza di questo adempimento dell’impegno N°5 si opera una GRADUAZIONE DELLA RIDUZIONE in relazione all’ENTITA’, alla GRAVITA’ e alla DURATA dell’infrazione stessa. Di seguito le procedure di rilevazione e calcolo per determinare il grado di inadempienza:

**Entità dell’infrazione**

* + **Modalità di rilevazione:** Controllo in campo
  + **Parametri di valutazione:** Incidenza percentuale dei danni rispetto alla spesa ammessa a contributo per l’intera operazione.

**Durata dell’infrazione**

* + **Modalità di rilevazione:** Controllo in campo
  + **Parametri di valutazione:** Durata della ridotta funzionalità dei beni deteriorati.

| **DETERMINAZIONE DEL PUNTEGGIO MEDIO DI RIDUZIONE/ESCLUSIONE** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **LIVELLO DI INFRAZIONE** | **PUNTEGGIO** | **ENTITA’** | **GRAVITA’** | **DURATA** |
| **BASSO** | **1** | <= al 35% | Come entità | <= 12 mesi |
| **MEDIO** | **3** | >35% e <=70% | Come entità | > 12 mesi e <= 24 mesi |
| **ALTO** | **5** | >del 70% | Come entità | > 24 mesi |

Ai fini del calcolo della riduzione o esclusione per l**’IMPEGNO SPECIFICO N° 5**, il PUNTEGGIO MEDIO assegnato alla violazione dell’impegno viene quantificato facendo la somma dei valori di punteggio individuati per i parametri “entità” “gravità” e “durata” e, quindi, calcolato come media aritmetica degli stessi, al fine di ottenere un unico PUNTEGGIO MEDIO (compreso nell’intervallo 1 - 5)

| **SCHEDA RIEPILOGATIVA DELLA RIDUZIONE / ESCLUSIONE dell’Impegno specifico n. 5** | |
| --- | --- |
| **PUNTEGGIO MEDIO** | **PERCENTUALE DI RIDUZIONE** |
| => 1,00 e < 3,00 | **3%** |
| => 3,00 e < 4,00 | **6%** |
| = >4.00 e <5,00 | **9%** |

| **PNRR FRANTOI** | **Umbria** |  | **Rif. 6** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione impegno** | mantenimento in efficienza e in esercizio degli interventi, verificando inoltre che non si concretizzi la cessazione, il trasferimento dell'attività produttiva, il cambio di proprietà dell'intervento finanziato. | | |
| Base giuridica (relativa all'impegno) per il calcolo della riduzione/esclusione | D.M. 31 marzo 2022 n.149582 e 2 febbraio 2023 n.53263  Avviso pubblico | | |

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

**Entità dell’infrazione**

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

| **DETERMINAZIONE DEL PUNTEGGIO MEDIO DI RIDUZIONE/ESCLUSIONE** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **LIVELLO DI INFRAZIONE** | **PUNTEGGIO** | **ENTITA’** | **GRAVITA’** | **DURATA** |
| **BASSO** | **1** | <= al 35% | Come entità | <= 6 mesi |
| **MEDIO** | **3** | >35% e <=70% | Come entità | > 6 mesi e <= 12 mesi |
| **ALTO** | **5** | >del 70% | Come entità | > 12 mesi <= 24 mesi |

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

| **SCHEDA RIEPILOGATIVA DELLA RIDUZIONE / ESCLUSIONE dell’Impegno specifico n° 6** | |
| --- | --- |
| **PUNTEGGIO MEDIO** | **PERCENTUALE DI RIDUZIONE** |
| => 1,00 e < 3,00 | **3%** |
| => 3,00 e < 4,00 | **6%** |
| = >4.00 e < 5,00 | **9%** |