



Tabella di classificazione delle tipologie di irregolarità

Tabella di classificazione delle tipologie di irregolarità			
L1	L2	Descrizione	
1	1	Mancanza dei requisiti di coerenza del progetto con il Programma	
	2	Mancanza dei requisiti oggettivi previsti dall'Avviso/Bando per l'ammissibilità dell'operazione	
	3	Obiettivo di progetto non raggiunto	
	4	Procedura di selezione dell'operazione non prevista dal Programma operativo	
	5	Mancanza dei requisiti soggettivi previsti dall'Avviso/Bando per il beneficiario dell'operazione	
	6	Irregolarità nella procedura di selezione del beneficiario	
	7	Mancanza dei requisiti previsti per affidamento a società in house	
	8	Errata determinazione della forma e/o dell'entità del contributo	
	9	Altre violazioni nella selezione del beneficiario	
	10	Beneficiario non informato del supporto UE	
	11	Omessa verifica delle autodichiarazioni	
	12	Attuazione parziale o incompleta dell'operazione	
	13	Concessione di anticipazione priva di requisiti o irregolare	
	14	Scadenza dei termini previsti per la conclusione dell'operazione o irregolarità nella concessione di proroghe	
	15	Esecuzione dell'operazione difforme da quanto previsto in Convenzione	
	16	Mancato rispetto degli obblighi assunti dal beneficiario	
	17	Mancanza dei requisiti di legge o amministrativi necessari alla realizzazione dell'operazione	
		18	Violazione delle norme regolamentari UE per la pubblicità dell'operazione
19		Mancanza o irregolarità del certificato di collaudo (o regolare esecuzione o conformità)	
20		Irregolarità nella procedura di collaudo e/o di individuazione dei collaudatori	
21		Violazione delle norme regolamentari UE per la pubblicità dell'esecuzione dell'operazione	
22		Altre irregolarità relative all'attuazione dell'operazione	
23		Tipologia di spesa non prevista dalle norme europee e nazionali sull'ammissibilità	
24		Tipologia di spesa non prevista dall'Avviso Pubblico / Bando	
25		Spesa non prevista in sede di approvazione del progetto	
26		Spesa sostenuta al di fuori del periodo di eleggibilità delle spese previsto dal Programma operativo	
27		Spesa sostenuta al di fuori del periodo di eleggibilità delle spese previsto dall'Avviso o dalla Convenzione	
28		Importo di spesa di valore non congruo	
29		Bene oggetto di spesa rilevato come non presente o non funzionante o mancante dei requisiti previsti	
30		Servizio oggetto di spesa privo di documentazione comprovante la sua regolare erogazione	
31		Pagamento irregolare perché sostenuto in contanti	
32		Pagamento irregolare perché sostenuto con compensazione di una partita di credito	
		33	Pagamento irregolare perché sostenuto in violazione delle norme previste dall'Avviso/Bando
		34	Pagamento irregolare perché sostenuto in violazione delle norme sulla tracciabilità applicabili al progetto
		35	Mancanza del titolo di spesa
	36	Mancanza del titolo di pagamento	
	37	Errata contabilizzazione della spesa	
	38	Errata contabilizzazione del pagamento	
	39	Errata percentuale di cofinanziato riconosciuto alla spesa	
	40	Mancato annullamento del titolo di spesa	
	41	Doppio finanziamento (spesa finanziata da altra fonte incompatibile)	
	42	Spesa o pagamento irregolare per altre motivazione	
	43	Irregolare certificazione dell'IVA	
	44	Mancanza e/o compilazione parziale delle piste di controllo	
	45	Carenza controllo I livello e controllo incompleto (carenza nella predisposizione e/o nell'utilizzo delle check list)	
	46	Manca verifica in loco controllo I livello	
	47	Verifiche di gestione: verifiche amministrative successive alla certificazione della spesa	
	48	Difetto nella procedura di verifica di coerenza tra diversi periodi di programmazione nelle operazioni c.d. "a cavallo"	
	49	Difetto nella verifica di conformità ai criteri di selezione delle operazioni	
	50	Mancato rispetto della procedura per il rilascio del parere di coerenza	
51	Errore di calcolo del tasso di cofinanziamento europeo		
52	Discordanza dei dati presenti sul sistema informativo con quelli documentali		
53	Fascicolo non conforme alle regole sull'archiviazione dei documenti		
54	Carenza documentale totale		
55	Carenza documentale parziale		
56	Mancanza di monitoraggio della corretta tempistica stabilita nelle Convenzioni		
57	Dati di output non corretti		
58	Dati di risultato non corretti		
59	Irregolarità riscontrata dal I livello non corretta tempestivamente		
60	Spese non pagate dal beneficiario		
61	Spese non attinenti al progetto		
62	Spese al di fuori della zona di ammissibilità		
63	IVA non ammissibili o altre tasse		
64	Mancato rispetto delle norme in materia di acquisto di terreni o immobili		
65	Spese generali inammissibili		
66	Partecipanti inammissibili		
67	Eccessive spese dichiarate		

L1	L2	Descrizione
	68	Una disparità tra gli importi messi nel sistema informatico e quelli dichiarati nei documenti
	69	Retribuzione (errore di calcolo dello stipendio), salari, timesheets (timesheets incompleti e dubbi orario di lavoro non giustificato)
	70	Errata imputazione del contributo in natura
	71	Spese dichiarate non corrispondono alla documentazione contabile e ai dati detenuti dal beneficiario
	72	Mancanza di documenti di supporto o di prova
	73	I requisiti ambientali non sono rispettati
	74	I requisiti di pari opportunità non sono rispettati
	75	Sostenibilità: Un cambiamento significativo entro cinque anni dal completamento del progetto
	76	La spesa dichiarata non è in linea con il principio di "sana gestione finanziaria", i principi di economia, efficienza ed efficacia non sono rispettati.
	77	Mancato rispetto dei requisiti ambientali (Natura 2000, EIA,...)
2	1	Mancata pubblicazione dell'avviso o bando di gara
	2	Frazionamento artificioso degli appalti di lavori/servizi/forniture
	3	Mancato rispetto dei termini per la ricezione delle offerte o dei termini per la ricezione delle domande di partecipazione
	4	I potenziali offerenti o candidati non dispongono di tempo sufficiente per ottenere la documentazione di gara
	5	Mancata pubblicazione della proroga dei termini per la ricezione delle offerte o della proroga dei termini per la ricezione delle domande di partecipazione
	6	Ingiustificato ricorso all'aggiudicazione mediante procedura negoziata previa pubblicazione di un bando di gara
	7	Per l'aggiudicazione di appalti nel settore della difesa e della sicurezza che rientrano in particolare nella direttiva 2009/81/CE, giustificazione inadeguata per la mancata pubblicazione di un bando di gara
	8	Mancata indicazione dei criteri di selezione nel bando di gara e/o dei criteri di aggiudicazione (e della loro ponderazione) nel bando di gara o nel capitolato d'oneri
	9	Criteri di selezione e/o aggiudicazione illegali e/o discriminatori nel bando di gara o nella documentazione di gara
	10	Criteri di selezione non pertinenti e non proporzionati all'oggetto dell'appalto
	11	Specifiche tecniche discriminatorie
	12	Definizione insufficiente dell'oggetto dell'appalto
	13	Modifica dei criteri di selezione dopo l'apertura delle offerte, con conseguenti errori nell'accettare gli offerenti
	14	Modifica dei criteri di selezione dopo l'apertura delle offerte, con conseguenti errori nel respingere gli offerenti
	15	Valutazione degli offerenti/candidati in base a criteri di selezione o di aggiudicazione illegali
	16	Mancanza di trasparenza e/o di parità di trattamento nel corso della valutazione
	17	Modifica di un'offerta nel corso della valutazione
	18	T trattativa durante la procedura di aggiudicazione
	19	Procedura negoziata previa pubblicazione di un bando di gara, con modifica sostanziale delle condizioni indicate nel bando di gara o nel capitolato d'oneri
	20	Rigetto di offerte anormalmente basse
	21	Conflitto di interessi
	22	Modifica sostanziale degli elementi dell'appalto enunciati nel bando di gara o nel capitolato d'oneri
	23	Riduzione della portata dell'appalto
	24	Aggiudicazione di appalti di lavori/servizi/forniture complementari (nel caso in cui tale aggiudicazione costituisca una modifica sostanziale delle condizioni iniziali dell'appalto) senza concorrenza e in assenza di una delle seguenti condizioni: - estrema urgenza risultante da eventi imprevedibili; - una circostanza imprevista per i lavori, i servizi o le forniture complementari.
	25	Lavori o servizi complementari che superano il limite fissato nelle disposizioni pertinenti
3	1	Inosservanza delle modalità di attuazione per i Fondi di partecipazione
	2	Inosservanza delle regole per la selezione degli Intermediari Finanziari
	3	Assenza di elementi essenziali nel <i>business plan</i>
	4	Assenza/incoerenza della strategia di investimento con gli obiettivi del programma
	5	Modifica dell'istituzione del SF non conforme con le regole applicabili
	6	Assenza dell'Accordo di finanziamento
	7	Assenza degli elementi essenziali nell'Accordo di finanziamento
	8	Mancato rispetto dell'Accordo di finanziamento: cofinanziamento nazionale non effettivamente erogato a livello del SF
	9	Assenza di un capitale separato all'interno dell'istituto finanziario
	10	Finanziamento da parte di più di un programma - uso del principio pro rata
	11	Capitalizzazione del contributo del programma nel SF
	12	Fome di sostegno inammissibili da parte del SF
	13	Finanziamento concesso per attività inammissibili
	14	Combinazione di differenti forme di assistenza: prestiti SF, garanzie SF e sovvenzioni (compresi abbuono dei tassi di interesse e di rimborso del capitale) per la stessa spesa ammissibile
	15	Finanziamento di puro capitale circolante non collegato all'avvio o all'espansione (finanziamento relativo al periodo precedente l'entrata in vigore del Regolamento (CE) n. 1236/2011, cioè il 1°/12/2011)
	16	Abbuoni di capitale irregolari all'interno di prestiti SF
	17	Garanzie non impegnate/fornite per incentivare l'imprenditorialità ed il finanziamento delle innovazioni per le piccole e medie imprese (nessun nuovo prestito)
	18	Prestiti non concessi per incentivare l'imprenditorialità ed il finanziamento delle innovazioni per le piccole e medie imprese (nessun nuovo investimento)

L1	L2	Descrizione
	19	Contributi in conto interessi , contributi in conto garanzia e misure equivalenti a sé stanti, inclusi abbuoni di capitale, dichiarati come SF
	20	Investimenti non collegati all'avvio o all'espansione (prima dell'entrata in vigore del Regolamento (CE) n. 1236/2011, cioè il 1°/12/2011)
	21	Assenza di adeguata pista di controllo
	22	Finanziamento di imprese in difficoltà
	23	Prestiti/garanzie/capitali forniti a percettori finali inammissibili
	24	Sovrapposizione Spese di istruttoria (cioè costi di transazione e commissioni di monitoraggio) con i costi e le commissioni di gestione
	25	Costi di gestione non supportati da giustificativi
	26	Costi di gestione pagati dopo il periodo di ammissibilità
	27	Costi di gestione pagati per attività inammissibili
	28	Il limite dei costi e commissioni di gestione supera le soglie in assenza di bando di gara
	29	Aiuto di Stato incompatibile
	30	Assenza o carenze nelle verifiche di gestione dei SF
	31	Mancato rispetto dell'Accordo di finanziamento: l'importo dei prestiti/garanzie/capitali corrisposto ai percettori finali eccede le soglie massime
	32	Uso scorretto degli interessi generati dal contributo del programma
	33	Uso scorretto delle risorse restituite
	34	Il beneficiario non ha l'esperienza necessaria
	35	Investimento non realizzato
4	1	Mancata notifica degli aiuti di Stato
	2	Errato regime di aiuti applicato
	3	Falsa applicazione del regime di aiuti
	4	Requisiti di monitoraggio non soddisfatti
	5	L'investimento di riferimento non ha preso in considerazione il regime di aiuto applicabile
	6	Nessuna considerazione delle entrate nel regime di aiuti applicabile
	7	Nessun rispetto l'effetto di incentivazione dell'aiuto
	8	Intensità dell'aiuto non rispettata
	9	Soglia De Minimis superata
5	1	Mancata considerazione dei ricavi generati dal progetto
	2	Sottovalutazione dei ricavi generati dal progetto
6	1	Metodologia errata
	2	Errata applicazione della metodologia

LEGENDA	
L1	Livello 1
<i>Entro il livello 1, si fa riferimento alle seguenti classi:</i>	
1	<i>Irregolarità generiche</i>
2	<i>Irregolarità in materia di appalti pubblici</i>
3	<i>Irregolarità in materia di strumenti finanziari</i>
4	<i>Irregolarità in materia di aiuti di Stato</i>
5	<i>Irregolarità in materia di progetti Generatori di entrate</i>
6	<i>Irregolarità in materia di Opzioni di costi semplificati</i>
L2	Livello 2