



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

*Dipartimento per la Programmazione e Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali*

*Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica,*

*per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale*

*Ufficio IV*

Agli Uffici Scolastici Regionali per le Regioni  
Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania,  
Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia,  
Lazio, Liguria, Lombardia, Marche, Molise,  
Piemonte, Puglia, Sardegna, Sicilia,  
Toscana, Umbria, Veneto  
*c.a. Direttori Generali*  
LORO SEDI

Alla Provincia autonoma di Trento  
TRENTO

Alle Istituzioni Scolastiche delle Regioni  
Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania,  
Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia,  
Lazio, Liguria, Lombardia, Marche,  
Molise, Piemonte, Puglia, Sardegna,  
Sicilia, Toscana, Umbria, Veneto,  
*c.a. Dirigenti scolastici*  
LORO SEDI

Alle Istituzioni scolastiche della Provincia  
autonoma di Trento  
*c.a. Dirigenti scolastici*  
LORO SEDI

**OGGETTO:** Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020.  
Disposizioni e istruzioni per l’attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014–2020 – Prot. 1498 del 9 febbraio 2018 – Addendum.  
**Classificazione delle irregolarità e sanzioni applicabili.**

Si comunica che è stata definito l’addendum alle disposizioni in merito alla classificazione delle irregolarità che integra le *Disposizioni e istruzioni per l’attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014–2020 – Prot. 1498 del 9 febbraio 2018*. Il documento allegato recante “Classificazione delle irregolarità e sanzioni applicabili” è disponibile da oggi sul sito web del Miur - Fondi Strutturali Europei – sezione PON KIT – disposizioni e manuali.

Nel raccomandare la massima diffusione, si ringrazia per la consueta collaborazione.

Cordiali Saluti.

IL DIRIGENTE  
Autorità di Gestione  
Annamaria Leuzzi

Firmato digitalmente da LEUZZI  
ANNAMARIA TIZIA  
C = IT  
O = MINISTERO ISTRUZIONE  
UNIVERSITA' E RICERCA



Unione Europea

**FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI**

**pon**  
2014-2020



MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**Addendum alle Disposizioni e istruzioni per l'attuazione  
delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei  
2014-2020, Edizione 2018**

**([http://www.istruzione.it/pon/ponkit\\_disposizioni.html](http://www.istruzione.it/pon/ponkit_disposizioni.html))**

**Classificazione delle irregolarità e sanzioni applicabili**



## 1. Natura del presente Addendum

Il presente Addendum integra e specifica le Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020, Edizione 2018, diramate dall'Autorità di Gestione con nato del 9 febbraio 2018, n. 1498, e in particolare il par. 9.2 di tali Disposizioni, relativo al "Trattamento delle irregolarità", che viene modificato e integrato dal presente Addendum.

## 2. Classificazione delle irregolarità (classificazione COCOLAF)

Le irregolarità riscontrabili nell'ambito del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimenti" sono classificate come segue.

<p><b>CONTABILITÀ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 101 Contabilità assente</li> <li>- 102 Contabilità errata</li> <li>- 103 Contabilità falsa o falsificata</li> <li>- 104 Contabilità non presentata</li> <li>- 199 Altri casi di contabilità irregolare</li> </ul> <p><b>DOCUMENTI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 207 Domanda di aiuto errata o incompleta</li> <li>- 208 Domanda di aiuto falsificata</li> </ul>	<p><b>AIUTI DI STATO (OVE APPLICABILE)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 601 Inosservanza dei termini</li> <li>- 602 Operazione vietata durante la misura</li> <li>- 605 Dichiarazione assente o tardiva</li> <li>- 606 Cumulo di aiuti incompatibili</li> <li>- 607 Assenza delle prove prescritte</li> <li>- 608 Rifiuto del controllo</li> <li>- 609 Rifiuto del pagamento</li> <li>- 611 Diverse domande per lo stesso soggetto</li> </ul>
---	---



- 209 Domanda di aiuto falsa
- 210 Documenti giustificativi incompleti o mancanti
- 211 Documenti giustificativi errati
- 212 Documenti giustificativi falsi
- 213 Documenti giustificativi falsificati
- 299 Altri casi di documenti irregolari

#### AZIONI

- 324 Misura non eleggibile all'aiuto
- 325 Spese non eleggibili
- 326 Ritenuta di commissione non dovuta

#### OPERATORE ECONOMICO

- 401 Dati identificativi irregolari
- 402 Attività inesistente
- 403 Falsa descrizione dell'attività
- 404 Ripresa irregolare della produzione
- 405 Cessazione, vendita o riduzione irregolare
- 406 Non cessazione, non estirpazione, non abbattimento,
- 407 Inosservanza della quota, della soglia,
- 408 Operatore non avente la qualità necessaria
- 409 Assenza di identificazione, di marcatura,
- 410 Non riconversione
- 499 Altre irregolarità dell'operatore

- 612 Inosservanza di altre condizioni del regolamento / contratto
- 614 Infrazione alle norme di aggiudicazione degli appalti pubblici
- 699 Altre irregolarità del diritto all'aiuto

#### OPERAZIONE

- 810 Mancata realizzazione dell'operazione
- 811 Realizzazione incompleta dell'operazione
- 812 Realizzazione non conforme dell'operazione
- 822 Spese non afferenti al periodo di realizzazione
- 823 Spese non legittime / costo-beneficio non probante
- 831 Sovrafinanziamento
- 832 Contributo insufficiente dello Stato Membro /Privato
- 840 Reddito non dichiarato

#### ALTRO

- 998 Non indicato
- 999 Altre irregolarità (da precisare)



Unione Europea

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

--	--

### 3. Sanzioni

#### 3.1 Irregolarità sanabili

Sono sanabili le irregolarità aventi carattere di errore materiale o meramente procedurale. In caso di irregolarità sanabili, non viene applicata alcuna sanzione, qualora il beneficiario provveda tempestivamente a correggere l'errore materiale o a regolarizzare la procedura, anche con adempimenti o provvedimenti successivi.

In nessun caso sono sanabili le irregolarità riconducibili o connesse a reato.

#### 3.2 Irregolarità insanabili

Per quanto riguarda le irregolarità insanabili in materia di appalti pubblici, si applica la tabella di cui al paragrafo 2 degli Orientamenti per la determinazione delle rettifiche finanziarie da applicare alle spese finanziate dall'Unione nell'ambito della gestione concorrente in caso di mancato rispetto delle norme in materia di appalti pubblici, allegati alla Decisione della Commissione del 12 dicembre 2013, C(2013) 9527 final (Allegato 1).

Per quanto riguarda le irregolarità insanabili in materie diverse dagli appalti pubblici, si applica una sanzione pari al 100% dell'importo finanziato relativo all'operazione affetta da irregolarità.

### 4. Comunicazione delle irregolarità da parte gli USR

Gli Uffici Scolastici Regionali possono, anche d'ufficio, comunicare all'Autorità di Gestione eventuali irregolarità riscontrate, utilizzando l'apposita comunicazione (Allegato 2).





Unione Europea

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

## Allegato 1 - Decisione della Commissione del 12 dicembre 2013, C(2013) 9527 final (estratto, par. 2 dell'Allegato)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Direzione generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e  
per l'innovazione digitale



Unione Europea

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEIpon  
2014-2020

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

## 2. PRINCIPALI TIPI DI IRREGOLARITÀ E TASSI CORRISPONDENTI DELLE RETTIFICHE FINANZIARIE

## 2.1. Bando di gara e capitolato d'oneri

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
1.	Mancata pubblicazione dell'avviso o bando di gara.	Articoli 35 e 58 della direttiva 2004/18/CE  Articolo 42 della direttiva 2004/17/CE  Punto 2.1 della comunicazione interpretativa della Commissione n. 2006/C 179/02	L'avviso o bando di gara non è stato pubblicato conformemente alle norme pertinenti [ad es. pubblicazione nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea (GUUE) nei casi in cui ciò sia richiesto dalle direttive <sup>15</sup> ].	100%  25% se la pubblicazione di un avviso o bando di gara è prescritta dalle direttive e l'avviso o bando non è stato pubblicato nella GUUE, ma è stato pubblicato in modo da garantire che un'impresa con sede in un altro Stato membro possa avere accesso ad informazioni adeguate relative all'appalto pubblico prima che esso sia aggiudicato e sia così in grado di presentare un'offerta o di manifestare il proprio interesse a partecipare per ottenere tale appalto. In pratica, questo significa che l'avviso o bando di gara è stato pubblicato a livello nazionale (conformemente alla legislazione nazionale o alle normative pertinenti) o che le norme di base relative alla pubblicazione dell'avviso o bando di gara sono state rispettate. Per ulteriori dettagli su tali norme si veda il punto 2.1. della comunicazione interpretativa

8

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
				della Commissione n. 2006/C 179/02.
2.	Frazionamento artificioso degli appalti di lavori/servizi/forniture.	Articolo 9, paragrafo 3, della direttiva 2004/18/CE  Articolo 17, paragrafo 2, della direttiva 2004/17/CE	Un progetto d'opera o un progetto di acquisto volto ad ottenere un certo quantitativo di forniture e/o di servizi è frazionato al fine di escluderlo dal campo di applicazione delle direttive, vale a dire si evita la pubblicazione nella GUUE per l'insieme dei lavori, dei servizi o delle forniture in questione.	100%  25% se la pubblicazione di un avviso o bando di gara è prescritta dalle direttive e l'avviso o bando non è stato pubblicato nella GUUE, ma è stato pubblicato in modo da garantire che un'impresa con sede in un altro Stato membro possa avere accesso ad informazioni adeguate relative all'appalto pubblico prima che esso sia aggiudicato e sia così in grado di presentare un'offerta o di manifestare il proprio interesse a partecipare per ottenere tale appalto. In pratica, questo significa che l'avviso o bando di gara è stato pubblicato a livello nazionale (conformemente alla legislazione nazionale o alle normative pertinenti) o che le norme di base relative alla pubblicazione dell'avviso o bando di gara sono state rispettate. Per ulteriori dettagli su tali norme si veda il punto 2.1. della comunicazione interpretativa della Commissione n. 2006/C 179/02.

9



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Direzione generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale

6



Unione Europea

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEIpon  
2014-2020

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
3.	Mancato rispetto - dei termini per la ricezione delle offerte; o - dei termini per la ricezione delle domande di partecipazione <sup>5</sup> .	Articolo 38 della direttiva 2004/18/CE  Articolo 45 della direttiva 2004/17/CE	I termini per la ricezione delle offerte (o delle domande di partecipazione) erano inferiori ai termini stabiliti dalle direttive.	25% se la riduzione dei termini > = 50%  10% se la riduzione dei termini > = 30%  5% per qualsiasi altra riduzione dei termini (questo tasso di rettifica può essere ridotto a un valore compreso tra il 2% e il 5% laddove si ritenga che la natura e la gravità della carenza non siano tali da giustificare un tasso di rettifica del 5%).
4.	I potenziali offerenti o candidati non dispongono di tempo sufficiente per ottenere la documentazione di gara.	Articolo 39, paragrafo 1, della direttiva 2004/18/CE  Articolo 46, paragrafo 1, della direttiva 2004/17/CE	I potenziali offerenti o candidati dispongono di un periodo di tempo troppo breve per ottenere la documentazione di gara e questo crea un ostacolo ingiustificato all'apertura degli appalti pubblici alla concorrenza.  Le rettifiche sono applicate caso per caso. Nel determinare il livello di rettifica si terrà conto di eventuali fattori attenuanti connessi alle caratteristiche specifiche e alla complessità	25% se il tempo a disposizione dei potenziali offerenti o candidati per ottenere la documentazione di gara è inferiore al 50% rispetto ai termini di ricezione delle offerte (conformemente alle disposizioni pertinenti).  10% se il tempo a disposizione dei potenziali offerenti o candidati per ottenere la documentazione di gara è inferiore al 60% rispetto ai termini di ricezione delle offerte (conformemente alle disposizioni pertinenti).

10

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
			dell'appalto, in particolare di possibili oneri amministrativi o di difficoltà nel fornire la documentazione di gara.	5% se il tempo a disposizione dei potenziali offerenti o candidati per ottenere la documentazione di gara è inferiore all'80% rispetto ai termini di ricezione delle offerte (conformemente alle disposizioni pertinenti).
5.	Mancata pubblicazione - della proroga dei termini per la ricezione delle offerte; o - della proroga dei termini per la ricezione delle domande di partecipazione <sup>51</sup> .	Articolo 2 e articolo 38, paragrafo 7, della direttiva 2004/18/CE  Articolo 10 e articolo 45, paragrafo 9, della direttiva 2004/17/CE	I termini per la ricezione delle offerte (o delle domande di partecipazione) sono stati prorogati senza pubblicazione conformemente alle norme pertinenti (vale a dire, pubblicazione nella GUUE se gli appalti pubblici sono disciplinati dalle direttive).	10 %  La rettifica può essere ridotta al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
6.	Casi che non giustificano il ricorso all'aggiudicazione mediante procedura negoziata <u>previa</u> pubblicazione di un bando di gara.	Articolo 30, paragrafo 1, della direttiva 2004/18/CE	L'amministrazione aggiudicatrice aggiudica un appalto pubblico mediante procedura negoziata, previa pubblicazione di un bando di gara, ma tale procedura non è giustificata dalle disposizioni pertinenti.	25%  La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
7.	Per l'aggiudicazione di appalti nel settore della difesa e della sicurezza che rientrano in	Direttiva 2009/81/CE	L'amministrazione aggiudicatrice aggiudica un appalto pubblico	100%  La rettifica può essere ridotta al 25%, al

11







Unione Europea

**FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI**
**pon**  
2014-2020


MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

 Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
	particolare nella direttiva 2009/81/CE, giustificazione inadeguata per la mancata pubblicazione di un bando di gara		nel settore della difesa e della sicurezza mediante un dialogo competitivo o una procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara, ma le circostanze non giustificano il ricorso a tale procedura.	10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
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.	Articoli 36 e 44, articoli da 45 a 50, articolo 53, allegato VII A (bandi e avvisi di appalti pubblici: punti 17 e 23) e allegato VII-B (bandi relativi alle concessioni di lavori pubblici: punto 5), della direttiva 2004/18/CE. Articoli 42, 54 e 55 e allegato XIII della direttiva 2004/17/CE.	Il bando di gara non enuncia i criteri di selezione e/o i criteri di aggiudicazione e la loro ponderazione non sono descritti in modo sufficientemente dettagliato né nel bando di gara né nel capitolato d'oneri.	25%  La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% se i criteri di selezione/aggiudicazione erano indicati nel bando di gara (o, per quanto riguarda i criteri di aggiudicazione, nel capitolato d'oneri), ma in modo non sufficientemente dettagliato.
9.	Criteri di selezione e/o aggiudicazione illegali e/o discriminatori nel bando di gara o nella documentazione di gara	Articoli da 45 a 50 e articolo 53 della direttiva 2004/18/CE Articoli 54 e 55 della direttiva 2004/17/CE	Casi in cui gli operatori sono stati scoraggiati dal presentare un'offerta a causa di criteri di selezione e/o aggiudicazione illegali stabiliti nel bando di gara o nella documentazione di gara. Ad esempio:	25%  La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.

12

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
			- obbligo di disporre già di uno stabilimento o di un rappresentante nel paese o nella regione;  - obbligo per gli offerenti di possedere esperienza nel paese o nella regione.	
10.	Criteri di selezione non connessi e non proporzionati all'oggetto dell'appalto	Articolo 44, paragrafo 2, della direttiva 2004/18/CE Articolo 54, paragrafo 2, della direttiva 2004/17/CE	Quando può essere dimostrato che i livelli minimi di capacità richiesti per un appalto specifico non sono connessi e proporzionati all'oggetto dell'appalto, il che non permette di garantire pari accesso agli offerenti o comporta la creazione di ostacoli ingiustificati all'apertura degli appalti pubblici alla concorrenza.	25%  La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
11.	Specifiche tecniche discriminatorie	Articolo 23, paragrafo 2, della direttiva 2004/18/CE Articolo 34, paragrafo 2, della	Fissazione di norme tecniche troppo specifiche, il che non permette di garantire pari accesso agli offerenti o comporta la creazione di ostacoli	25%  La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità

13



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

 Direzione generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e  
per l'innovazione digitale



Unione Europea

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEIpon  
2014-2020

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

N.	Tipo di irregolarità	Diritto applicabile/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
		direttiva 2004/17/CE	ingiustificati all'apertura degli appalti pubblici alla concorrenza.	dell'irregolarità.
12.	Definizione insufficiente dell'oggetto dell'appalto	Articolo 2 della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE Cause C-340/02 (Commissione/Francia) e C-299/08 (Commissione/Francia)	La descrizione nel bando di gara e/o nel capitolato d'oneri è insufficiente affinché i potenziali offerenti/candidati siano in grado di determinare l'oggetto dell'appalto.	10% La rettifica può essere ridotta al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità. Se i lavori eseguiti non sono stati oggetto di pubblicazione, all'importo corrispondente si applica una rettifica del 100%.

## 2.2. Valutazione delle offerte

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
13.	Modifica dei criteri di selezione dopo l'apertura delle offerte, con conseguenti errori nell'accettare gli offerenti.	Articolo 2 e articolo 44, paragrafo 1, della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 e articolo 54, paragrafo 2, della direttiva 2004/17/CE	I criteri di selezione sono stati modificati durante la fase di selezione, il che ha comportato l'accettazione di offerenti che non avrebbero dovuto essere accettati se fossero stati rispettati i criteri di selezione pubblicati.	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.

14

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
14.	Modifica dei criteri di selezione dopo l'apertura delle offerte, con conseguenti errori nel respingere gli offerenti.	Articolo 2 e articolo 44, paragrafo 1, della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 e articolo 54, paragrafo 2, della direttiva 2004/17/CE	I criteri di selezione sono stati modificati durante la fase di selezione, il che ha comportato il rigetto di offerenti che avrebbero dovuto essere accettati se fossero stati rispettati i criteri di selezione pubblicati.	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
15.	Valutazione degli offerenti/candidati in base a criteri di selezione o di aggiudicazione illegali	Articolo 53 della direttiva 2004/18/CE Articolo 55 della direttiva 2004/17/CE	Nel corso della valutazione degli offerenti/candidati, i criteri di selezione sono stati utilizzati come criteri di aggiudicazione oppure i criteri di aggiudicazione (o i rispettivi sottocriteri o le ponderazioni) indicati nel bando di gara o nel capitolato d'oneri non sono stati rispettati, il che ha comportato l'applicazione di criteri di selezione o di aggiudicazione illegali.  Esempio: i sottocriteri utilizzati per l'aggiudicazione dell'appalto non hanno alcun rapporto con i criteri di aggiudicazione indicati nel bando di gara/capitolato d'oneri.	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
16.	Mancanza di trasparenza e/o di parità di trattamento nel corso della valutazione	Articoli 2 e 43 della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE	La pista di controllo, in particolare per quanto riguarda il punteggio attribuito ad ogni singola offerta, è poco chiara/ingiustificata/priva di trasparenza o inesistente e/o la relazione di valutazione non esiste o non contiene tutti	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità

15





Unione Europea

**FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI**
**pon**  
2014-2020


MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

 Disposizioni e istruzioni per l'attuazione delle iniziative  
cofinanziate dai Fondi Strutturali Europei 2014-2020

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
			gli elementi richiesti dalle disposizioni pertinenti.	dell'irregolarità.
17.	Modifica di un'offerta nel corso della valutazione	Articolo 2 della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE	L'amministrazione aggiudicatrice autorizza l'offerente/il candidato a modificare la sua offerta durante la valutazione delle offerte	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
18.	Trattativa durante la procedura di aggiudicazione	Articolo 2 della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE	Nell'ambito di una procedura aperta o ristretta l'amministrazione aggiudicatrice negozia con gli offerenti durante la fase di valutazione, il che comporta una modifica sostanziale delle condizioni iniziali indicate nel bando di gara o nel capitolato d'oneri.	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità dell'irregolarità.
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 <sup>52</sup>	Articolo 30 della direttiva 2004/18/CE	Nel contesto di una procedura negoziata, previa pubblicazione di un bando di gara, le condizioni iniziali dell'appalto sono state sostanzialmente modificate, giustificando così la pubblicazione di una nuova gara d'appalto.	25% La rettifica può essere ridotta al 10% o al 5% in funzione della gravità

16

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica/documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
				dell'irregolarità.
20.	Rigetto di offerte anormalmente basse	Articolo 55 della direttiva 2004/18/CE Articolo 57 della direttiva 2004/17/CE	Le offerte appaiono anormalmente basse rispetto alla prestazione, ma l'amministrazione aggiudicatrice, prima di respingere tali offerte, non richiede per iscritto le precisazioni ritenute pertinenti in merito agli elementi costitutivi dell'offerta.	25%
21.	Conflitto di interessi	Articolo 2 della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE	Quando un'autorità giudiziaria o amministrativa competente ha accertato un conflitto di interessi, da parte del beneficiario del contributo versato dall'Unione o da parte dell'amministrazione aggiudicatrice.	100%

### 2.3. Esecuzione dell'appalto

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica e documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
22.	Modifica sostanziale degli elementi dell'appalto enunciati nel	Articolo 2 della direttiva	Tra gli elementi essenziali dell'appalto	25% dell'importo dell'appalto

17



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Direzione generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale

10

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica e documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
	bando di gara o nel capitolato d'oneri <sup>xiii</sup>	2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE Giurisprudenza: Causa C-496/99 P, CAS Succhi di frutta SpA, Raccolta 2004, pag. I-3801, punti 116 e 118 Causa C-340/02, Commissione/Francia, Raccolta 2004, pag. I-9845 Causa C-91/08, Wall AG, Raccolta 2010, pag. I-2815	figurano il prezzo <sup>xiv</sup> , la natura dei lavori, il termine di esecuzione, le condizioni di pagamento e i materiali utilizzati. È sempre necessario fare un'analisi caso per caso di ciò che costituisce un elemento essenziale.	più il valore dell'importo aggiuntivo dell'appalto derivante dalla modifica sostanziale degli elementi dell'appalto.
23.	Riduzione della portata dell'appalto	Articolo 2 della direttiva 2004/18/CE Articolo 10 della direttiva 2004/17/CE	L'aggiudicazione dell'appalto è avvenuta nel rispetto delle direttive ma è stata seguita da una riduzione della portata dell'appalto.	Valore della riduzione della portata più 25% del valore della portata finale

18

N.	Tipo di irregolarità	Base giuridica e documenti di riferimento	Descrizione dell'irregolarità	Tasso di rettifica
				(solo nel caso in cui la riduzione della portata dell'appalto sia sostanziale).
24.	Aggiudicazione di appalti di lavori/servizi/forniture complementari (nel caso in cui tale aggiudicazione costituisca una modifica sostanziale delle condizioni iniziali dell'appalto <sup>xv</sup> ) senza concorrenza e in assenza di una delle seguenti condizioni:  - estrema urgenza risultante da eventi imprevedibili;  - una circostanza imprevedibile <sup>xvi</sup> per i lavori, i servizi o le forniture complementari.	Articolo 31, punto 1, lettera c), e punto 4, lettera a), della direttiva 2004/18/CE	L'appalto principale è stato aggiudicato nel rispetto delle disposizioni pertinenti, ma è stato seguito da uno o più appalti di lavori/servizi/forniture complementari (formalizzati o meno per iscritto) aggiudicati senza rispettare le disposizioni delle direttive, ossia le disposizioni relative alle procedure negoziate senza pubblicazione a causa di un'estrema urgenza risultante da eventi imprevedibili o per l'aggiudicazione di appalti di forniture, lavori e servizi complementari.	100% del valore degli appalti complementari.  Se il totale degli appalti di lavori/servizi/forniture complementari (formalizzati o meno per iscritto) aggiudicati senza rispettare le disposizioni delle direttive non supera le soglie previste dalle direttive né il 50% del valore dell'appalto iniziale, la rettifica può essere ridotta al 25%.
25.	Lavori o servizi complementari che superano il limite fissato nelle disposizioni pertinenti	Articolo 31, punto 4, lettera a), ultimo comma, della direttiva 2004/18/CE	L'appalto principale è stato aggiudicato nel rispetto delle disposizioni delle direttive, ma è stato seguito da uno o più appalti complementari che superano il valore dell'appalto iniziale di oltre il 50% <sup>xvii</sup> .	100% dell'importo che supera il 50% del valore dell'appalto iniziale.

19

## Allegato 2 – Comunicazione relativa ad irregolarità riscontrate

### Comunicazione sulle irregolarità riscontrate

<b>P.O.N. ....</b>	
Ufficio Scolastico Regionale della	
<i>Via</i>	
<i>Città e CAP</i>	
<i>e-mail</i>	
<i>Telefono</i>	
<i>Fax</i>	

<b>Intitolazione Scuola</b>											
<i>Codice meccanografico</i>											
<i>Via</i>											
<i>Città e CAP</i>											
<i>e-mail</i>											
<i>Telefono</i>											
<i>Fax</i>											

<b>Titolo del Piano Progetto</b>											

Codice PROGETTO							-				-				
-----------------	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	---	--	--	--	--

Tipologia di irregolarità (vedi classificazione di cui al paragrafo 2)	
--	--

DESCRIZIONE DELL'IRREGOLARITA'	
<b>1. Disposizioni violate</b>	
<b>1.1. Disposizioni comunitarie</b>	
<b>1.2. Disposizioni nazionali</b>	
<b>2. Data della prima informazione sulla sospetta irregolarità</b>	_____ / _____ / _____ gg / m / a
<b>3. Fonte della prima informazione sull'irregolarità</b>	
<b>4. Modalità di identificazione dell'irregolarità</b>	
<b>5. Pratica seguita per commettere l'illegalità</b>	
<b>6. Data o periodo in cui è stata commessa l'illegalità</b>	- - - - - / - - - - - / - - - - - al - - - - - / - - - - - / - - - - -



<b>7. Servizi od organismi che hanno proceduto all'accertamento dell'irregolarità</b>	
<b>8. Servizi od organismi che sono incaricati di seguire la procedura amministrativa o giudiziaria</b>	
<b>9. Data di accertamento dell'irregolarità</b>	----- / ----- / -----
<p>-----, li -----</p> <p style="text-align: right;"><b>IL DIRETTORE GENERALE</b> <b>Ufficio Scolastico Regionale</b></p>	

