

PROGRAMMA NAZIONALE CULTURA FESR - 2014-2020

Codice CCI n. 2014IT16RFPR003

Decisione C (2014) 7959 del 28/10/2014

Controllo operazioni - Strumenti finanziari Check List per la verifica dei versamenti al Fondo

SCHEDA ANAGRAFICA OPERAZIONE

Programma Operativo	PROGRAMMA NAZIONALE CULTURA FESR 2021-2027 (CCI 2021IT16RFPR003)
Priorità	Priorità 1 - Ampliamento dell'accesso al patrimonio digitale e rafforzamento della competitività delle imprese culturali
Obiettivo specifico	1.3 - Rafforzare la crescita sostenibile e la competitività delle PMI e la creazione di posti di lavoro nelle PMI, anche grazie agli investimenti produttivi
Azione	Azione 1.3.1 - Promuovere la nascita, la crescita, e il posizionamento competitivo delle imprese nei settori culturali
Dotazione finanziaria dello Strumento Finanziario	€ 151.710.000,00
Destinatari finali del Fondo	Le risorse del Fondo sono destinate a sostenere i progetti imprenditoriali nelle filiere di cui all'articolo 1 comma 3 del Decreto n. 72 del 20/03/2025, promossi dalle "Imprese Culturali e Creative", così come definite dall'art. 25 della Legge 27 dicembre 2023, n. 206, di nuova costituzione o già costituite, e dagli Enti del Terzo settore di cui all'art. 4 del D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117 e ss.mm.ii. che svolgono attività economica nei settori culturali e creativi, nonché secondo le specifiche del PN Cultura, paragrafo "I principali gruppi di destinatari - art. 22, paragrafo 3, lettera d) punto iii), del CPR" dell'Azione 1.3.1
Soggetto beneficiario/gestore	Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A. - Invitalia S.p.A.
CUP	F18C25002580007
Codice operazione	

SCHEMA DI CONTROLLO

Unità Operativa incaricata	UO 4 - Controlli
Responsabile del controllo	Arch. Alessandro Mazza
Esecutore del controllo	
Data di avvio della verifica	

Checklist di controllo operazioni - Strumenti finanziari (SF)

Descrizione	Si	No	NA	Documento di riferimento	Note
1. Verifiche sulla procedura di creazione dello strumento finanziario e della spesa (primo versamento)					
E' presente l'atto di istituzione dello Strumento Finanziario (SF)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Decreto n.72 del 20/03/2025 - Istituzione del Fondo Imprese Culturali e Creative 2021-2027 nell'ambito del Programma Nazionale Cultura (FESR) 2021-2027 e definizione della relativa governance	Ai sensi degli artt. 58-62 del Regolamento (UE) 2021/1060 al fine di promuovere la nascita, la crescita e il posizionamento competitivo delle micro, piccole e medie imprese nei settori culturali e creativi, è stato istituito il Fondo Imprese Culturali e Creative 2021-2027 (Fondo ICC 2021-2027), di seguito Fondo, quale strumento finanziario operante nelle Regioni Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia e finalizzato al rafforzamento dei settori collegati alla valorizzazione del patrimonio culturale e della creatività.
E' stato verificato che il sostegno allo strumento finanziario è basato su una valutazione ex ante?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Valutazione Ex Ante (VEXA)	
La valutazione ex ante comprende le informazioni previste dall'art. 58, par.3, del Reg. UE 1060/2021?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Valutazione Ex Ante (VEXA)	

La valutazione ex ante è stata completata prima del trasferimento del contributo pubblico del Programma allo strumento finanziario (art. 58, p. 3, RDC)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	VEXA; data valuta estratto conto beneficiario da cui risulti l'operazione di versamento	
La valutazione ex ante è stata presentata al Comitato di Sorveglianza a scopo informativo, conformemente a quanto indicato dall'art. 40, par. 1, lett. d) RDC	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Verbale del Comitato di Sorveglianza del 09/12/2024	
Le opzioni di attuazione dello SF sono coerenti con quelli indicati dall'art. 59 del Reg. UE 1060/2021?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Accordo di finanziamento Convenzione 23 giugno 2025, rep. n.8, recante la "regolamentazione dei rapporti tra il Ministero della Cultura e l'Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A. - Invitalia S.p.A. in ordine alla gestione e attuazione dell'intervento di cui al Programma Nazionale Cultura 2021/2027 OP 1 Priorità 1 l'Obiettivo specifico RSO1.3 Azione 1.3.1 CUP F18C25002580007"	
Nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 2, RDC, l'organismo di attuazione dello SF è stato selezionato conformemente alle disposizioni di cui al par. 3 del medesimo articolo nonché nel rispetto della normativa europea e nazionale di riferimento?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Procedura di selezione dell'organismo di attuazione dello SF	
Nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 2, RDC, l'AdG ha firmato un accordo di finanziamento con l'organismo di attuazione dello SF, come previsto dall'art. 59, par. 5, RDC?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Accordo di finanziamento	
Nel caso di SF attuati sotto la responsabilità dell'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 2, è stato verificato che per l'attuazione di tali SF sia stata prevista una delle seguenti forme: - investimento di risorse del programma nel capitale di una persona giuridica; - blocchi separati di conti finanziari o fiduciari.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Nel caso di blocchi separati, Conto finanziario/fiduciario; nel caso di investimento nel capitale, bilancio di esercizio dell'organismo di attuazione dello SF	
L'Accordo di finanziamento contiene i requisiti minimi previsti dall'Allegato X del Reg. UE 1060/2021	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Accordo di finanziamento	
Nel caso di SF attuati direttamente dall'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 1, RDC i termini e le condizioni per i contributi del PR allo SF sono stati definiti nel Documento Strategico a norma dell'Allegato X del Reg. UE 1060/2021	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Documento strategico	

L'Accordo di finanziamento disciplina le commissioni di gestione e i costi di gestione in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 68 del Reg. UE 1060/2021	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Accordo di finanziamento	
Nel caso di SF attuati direttamente dall'AdG ai sensi dell'art. 59, par. 1, RDC, il documento strategico è stato esaminato dal Comitato di Sorveglianza (ex art. 40, par. 1, lett. d)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Lettera/mail di trasmissione del documento strategico al CdS	
E' stato verificato il rispetto della normativa in materia di aiuti di stato?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Verifica di conformità alle norme sugli aiuti di Stato	
2. Verifiche sulla procedura di attuazione dello strumento finanziario e della spesa (versamenti successivi)					
L'importo rendicontato dall'organismo di attuazione dello strumento finanziario rispetta i limiti e le condizioni stabilite dall'art. 68 del Reg. UE 1060/2021?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Domanda di Rimborso	
L'importo rendicontato dall'organismo di attuazione dello strumento finanziario rientra nel limite della dotazione finanziaria dello strumento stesso?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Domanda di Rimborso e Accordo di finanziamento	
La documentazione di rendicontazione della spesa è conforme a quanto previsto dall'Accordo di Finanziamento o dai relativi allegati?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Accordo di finanziamento	
L'organismo che attua lo strumento finanziario provvede affinché i destinatari finali che ricevono sostegno dallo strumento finanziario siano selezionati attraverso una procedura trasparente, tenendo in debita considerazione la natura dello strumento e le caratteristiche delle operazioni finanziarie?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Bando/avviso di selezione percettori	
Nel dare attuazione allo strumento finanziario, è stato verificato il rispetto della disciplina comunitaria in materia di aiuti di stato?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
E' stato verificato che l'organismo gestore abbia mantenuto registrazioni adeguate per tutte le fasi e gli eventi relativi alla vita dell'operazione finanziaria garantita (accantonamenti a titolo di coefficiente di rischio, commissioni di garanzia, segnalazioni di default, liquidazione delle perdite e gestione di eventuali recuperi, ecc.)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Sono state rispettate le condizioni e le finalità fissate dall'Art. 60 RDC, in relazione all'utilizzo degli interessi e plusvalenze generati dalle risorse versate allo SF entro il periodo di ammissibilità?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Accordo di Finanziamento - Atti e documentazione del Gestore attestante l'utilizzo delle risorse finanziarie - Bilancio del Fondo/Specifiche relazione da parte del Gestore	
Nel caso di strumenti finanziari che forniscono sostegno a destinatari finali per investimenti comprendenti l'acquisto di terreni non edificati e di	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Bando/avviso di selezione percettori/ documentazione che disciplina l'accesso al sostegno	

terreni, è stato rispettato quanto previsto all'Art. 64(1)(b) del Reg. UE 1060/2021?					
Nel caso di strumenti finanziari che forniscono sostegno a destinatari finali sotto forma di garanzia, è stata verificata la conformità alla norma applicabile dei prestiti sottostanti al livello degli organismi concedenti il prestito?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sistemi informativi dell'organismo di attuazione dello SF - atti e documentazione degli organismi concedenti il prestito	
Gli organismi incaricati dell'attuazione dello SF hanno predisposto sistemi di controllo interno efficaci ed efficienti e sistemi di contabilità in grado di fornire tempestivamente all'AdG dati precisi, completi e attendibili anche attraverso relazioni di controllo periodiche?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sistemi informativi dell'organismo di attuazione dello SF	
E' assicurata l'adeguata conservazione dei documenti di supporto alla concessione del sostegno del PN in conformità con le disposizioni di cui all'Art. 82 del Reg. UE 1060/2021?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Bando/avviso di selezione percettori	
E' stata verificata l'ammissibilità delle spese in quanto riferibili alle tipologie di operazioni finanziarie previste dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento nonché dal Programma?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
È stata verificata la corretta registrazione sul registro Nazionale degli Aiuti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	RNA	
I costi/commissioni di gestione, dichiarati come spesa ammissibile, riconosciuti all'organismo di attuazione e documentati, rispettano la soglia prevista dall'art. 68, p. 4, RDC ovvero dall'Accordo di Finanziamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Domanda di Rimborso e Accordo di finanziamento	
3. Verifica reporting e monitoraggio					
Verifica del rispetto degli obblighi di monitoraggio e reporting : dati relativi all'avanzamento fisico, finanziario e procedurale, nonché agli indicatori di Programma dello <i>strumento finanziario</i> , in conformità alle disposizioni dell'articolo 8 del Regolamento (UE) 2021/1058 e sulla base del modello di trasmissione definito nell'Allegato VII al Regolamento (UE) 2021/1060, trasmissione del rapporto sulle attività svolte nel semestre precedente, alimentazione del sistema informativo Regis "Coesione" secondo le modalità disciplinate nell'ambito del Si.Ge.Co. del PN Cultura 2021-2027	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

CONCLUSIONE DELLA VERIFICA

	Totale	Quota Fesr	Quota Nazionale
Importo del I versamento al Fondo	€	€	€
Importo del II versamento al Fondo	€	€	€
Importo ammissibile	€	€	€

ESITO DEL CONTROLLO

- ☐ **Positivo:** non emergono elementi per la proposta di rettifica.
- ☐ **Parzialmente positivo:** emergono elementi per la proposta di rettifica parziale dovuta a tagli che incidono sull'importo certificato o da certificare.
- ☐ **Negativo:** la spesa non può essere certificata poiché sono necessari ulteriori approfondimenti istruttori.

NOTE METODOLOGICHE

Il primo versamento allo strumento finanziario (Fondo) è stato effettuato, nella misura massima del 30% dell'importo totale dei contributi del programma impegnati per lo strumento finanziario, anche tenuto conto di quanto disposto dall'articolo 92, paragrafo 2, del Regolamento (UE) 2021/1060, in merito alla prima domanda di pagamento alla Commissione Europea. L'importo massimo del 30% si intende ripartito in maniera proporzionale tra prestiti e sovvenzioni sulla base degli importi stabiliti dal Programma.

Il Soggetto Gestore e Beneficiario dell'operazione, ha proceduto ad alimentare il sistema informativo Regis "Coesione" secondo le modalità disciplinate nell'ambito del Si.Ge.Co. del PN Cultura 2021-2027.

Le risorse finanziarie sono state erogate dal MiC all'Agenzia, secondo le modalità di cui all'articolo 9 della Convenzione, a valere sull'apposito c/c della contabilità speciale n. 5844, e sono state autorizzate al prelievo dal Fondo, subordinatamente alla effettiva disponibilità delle risorse medesime ed all'esplicita approvazione del MiC delle Relazioni di rendicontazione presentate da Invitalia S.p.A.

IMPORTO DA RETTIFICARE

Data di conclusione della verifica:	__/__/__
Incaricato del controllo: Scegliere un elemento.	Firma
Responsabile del controllo: Scegliere un elemento.	Firma