

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 1

Il giorno 27 settembre 2018, alle ore 10:00 si è riunito, presso la sede centrale dell'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF), il Collegio dei revisori dei conti costituito con D.M. n. 575, del 1° agosto 2018, del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, per il triennio successivo e così composto:

- a) Presidente: dott.ssa Raffaella Pisegna;
- b) componenti effettivi: Rag. Francesca Tosti e dott. Francesco Casaburi;
- c) componenti supplenti: dott.ssa Annamaria Panariello e dott.ssa Alessia Vaccaro.

Il Collegio si è riunito in data odierna su convocazione del Presidente, dott.ssa Raffaella Pisegna, per la trattazione dei seguenti punti posti all'ordine del giorno:

...omissis...

b) Variazioni di bilancio

In considerazione di quanto previsto dall'art. 14 del vigente regolamento sull'amministrazione, sulla contabilità e sull'attività contrattuale come da ultimo modificato con delibera del CDA n. 46 del 2 luglio 2009, il Collegio procede all'esame della documentazione relativa alle variazioni di bilancio di seguito elencate:

1) Variazione per maggiore entrata per **€ 90.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 6.500,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", di € 50.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 27.500,00 sul conto

1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche" e di € 6.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il l'Accordo attuativo n. 2018-19-HH.0 dell'Accordo Quadro tra ASI e INAF per la "*Partecipazione italiana all'attività di studio per la missione cinese eXTP*".

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS) di Roma, prot. 1340 tit. VI cl. 03, del 20 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

2) Variazione per maggiore entrata per **€ 200.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 114.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 27.150,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 8.850,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 7.500,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", di € 34.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 8.500,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'Accordo attuativo n. 2018-2-HH.0 dell'Accordo Quadro tra ASI e INAF per la "*Attività scientifiche per NOMAD/ACS-TGO ExoMars 2016 e PFS/Mars Express*".

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS) di Roma, prot. 876 tit. VI cl. 03, del 12 giugno 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

3) Variazione per maggiore entrata per **€ 1.200.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 178.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 9.050,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 2.950,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 32.023,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", di € 299.942,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 598.035,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche", di € 50.000,00 sul conto 1.04.04. "Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private" e di € 30.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'Accordo attuativo n. 2018-11-HH.0 dell'Accordo Quadro tra ASI e INAF per la "ADAM – Advanced Detectors for x-ray Astronomy Missions".

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS) di Roma, prot. 1343 tit. VI cl. 03, del 21 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**. Al riguardo, si invita la Struttura INAF in questione a monitorare lo sviluppo del progetto, in particolare sul rispetto delle date delle riunioni di avanzamento indicate nella minuta della Riunione Iniziale.

4) Variazione per maggiore entrata per **€ 57.000,00** sul conto 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che si riflette in una variazione di importo pari a € 9.300,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 5.700,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 42.000,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il contratto ESA n. 4000121147/17/NL/KML/gp "Development of a European Quartz Crystal Microbalance (QCM)".

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS) di Roma, prot. 1344 tit. VI cl. 03, del 21 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

5) Variazione per maggiore entrata per **€ 70.000,00** sul conto 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che si riflette in una variazione di importo pari a € 38.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 9.000,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 3.000,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 2.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 18.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il Grant Agreement Number 610058 "BlackHoleCam".

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Radioastronomia (IRA) sezione di Bologna, prot. 1219 tit. VI cl. 03, del 21 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

6) Variazione per maggiore entrata per **€ 66.734,98** sul conto 3.01.02. "Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi", che si riflette in una variazione di importo pari a € 33.367,49 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 16.683,74 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni" e di € 16.683,75 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il contratto con la GMTO Corporation n. GMT-AO-CON-00627, che prevede il rimborso delle spese sostenute dietro presentazione di fattura.

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astrofisico di Arcetri, prot. 1116 tit. VI cl. 03, del 31 luglio 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

7) Variazione per maggiore entrata per **€ 99.995,00** sul conto 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda la milestone MS1 "PDR: Preliminary Design Review" del contratto con ESA n. 4000123152/NL/BW relativo al progetto "*Advanced and Compact X-ray Test facility for the ATHENA SPO module*".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Brera, prot. 1173 tit. VI cl. 03, del 18 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

8) Variazione per maggiore entrata per **€ 529.076,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 197.396,85 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 45.246,10 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 15.082,05 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 91.090,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 49.632,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche", di € 6.421,00 sul conto 1.04.05. "Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo" e di € 124.208,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda la sesta riunione di avanzamento, relativa all'Accordo n. 2015-019-R.0 "Attività scientifica per la missione PLATO – Fasi B/C".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astrofisico di Catania, prot. 1325 del 21 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

9) Variazione per maggiore entrata per **€ 58.897,02** sul conto 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che si riflette in una variazione di importo pari a € 40.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 4.000,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 3.000,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente" e di € 11.897,02 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il Grant Agreement n. 660657 "TMSP". L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospesi n. 465, di euro 50.483,16, e n. 515, di euro 8.413,86, rispettivamente del 18/07/2018 e del 30/07/2018).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Roma, prot. 1644 tit. VI cl. 01, del 13 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

10) Variazione per maggiore entrata per **€ 70.506,24** sul conto 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che si riflette in una variazione di importo pari a € 40.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 4.000,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 3.000,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 11.506,24 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 12.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il Grant Agreement n. 776247 "EWC". L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospeso n. 231 del 24/04/2018).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Roma, prot. 1643 tit. VI cl. 01, del 13 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

11) Variazione per maggiore entrata per **€ 299.153,85** sul conto 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che si riflette in una variazione di importo pari a € 34.500,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 31.077,83 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 38.721,85 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche", di € 23.870,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie", di € 160.984,17 sul conto 1.04.05. "Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo" e di € 10.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il Grant Agreement n. 313014 – FP7 SPACE – 2012 –1 "ETAEARTH". L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospesi n. 536 e 537 del 06/08/18 rispettivamente di euro 99.717,95 ed euro 199.435,90).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astrofisico di Torino, prot. 1680 tit. VI cl. 1 del 10 settembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

12) Storno di bilancio per **€ 650.000,00** contabilizzato:

- in **diminuzione** per € 650.000,00 sul conto 2.02.01 "Beni materiali" della Funzione obiettivo 1.05.03.37.03 "Astronomia industriale 2017 (SKA e CTA) (ref. Direttore Scientifico)" e C.R.A. 0.04.08 "Struttura tecnica della Direzione Scientifica";

- in **aumento** per € 650.000,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche" della stessa Funzione obiettivo e dello stesso C.R.A.

Il suddetto storno di bilancio si rende necessario ai fini dell'erogazione del contributo finanziario aggiuntivo per la partecipazione dell'Ente alla "SKA Organisation". Tale contributo aggiuntivo è stato deliberato dal Financial Committee della "SKA Organisation" il 4 ottobre 2017 e nella determinazione dello "SKA Board" del 9 novembre 2017 a carico dei membri della "SKA Organisation" in previsione della trasformazione della forma societaria di questa da azienda indipendente e no-profit a Organizzazione Intergovernativa da Trattato Internazionale (IGO).

Il Collegio, vista la nota della Direzione Scientifica INAF, del 12 settembre 2018 prot. n. 5149 Tit. VI Cl. 3, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

13) Variazione per maggiore entrata per **€ 66.474,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 56.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e di € 10.474,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda la seconda riunione d'avanzamento del progetto "*Attività di studio per la Comunità Scientifica di Cosmologia – COSMOS*" (su Accordo ASI/dipartimento di Fisica dell'Università di Roma Tor Vergata n. 2016-24-H.0)".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio di Astrofisica e Scienza dello Spazio (OAS) di Bologna, prot. 796 tit. VI cl. 03, del 30 agosto 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

...omissis...