

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 4

Il giorno 22 novembre 2018, alle ore 09:30 si è riunito, presso la sede centrale dell'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF), il Collegio dei revisori dei conti previa regolare convocazione del Presidente, dott.ssa Raffaella Pisegna, per la trattazione dei seguenti punti posti all'ordine del giorno:

...omissis...

a) 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 **€ 299.250,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 70.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 184.250,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 45.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il progetto "DORA – Ottiche Dispiegabili per Applicazioni di Remote sensing" finanziato dal MIUR e ammesso ad agevolazione con D.D. del 19/09/2018 prot. 2355.

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS) di Roma, prot. 1676 tit. VI cl. 03, del 20 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

2) Variazione per maggiore entrata per **€ 688.731,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 124.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni" e di € 564.731,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda la seconda riunione di avanzamento dell'Accordo Attuativo n. 2016-14-H.0 dell'Accordo A/007/07/0 "*Manutenzione e operazioni del Sardinia Radio Telescope S.R.T.*".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Cagliari, prot. 1298 tit. VI cl. 03, del 12 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

3) Variazione per maggiore entrata per **€ 350.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 132.222,62 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 10.260,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", di € 3.960,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 3.960,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", di € 155.500,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 37.157,38 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie" e di € 8.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'Accordo Attuativo ASI 2018-24-HH.0 - "*Partecipazione Italiana al Gaia DPAC - operazioni e attività di analisi dati*".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astrofisico di Torino, prot. 2193 tit. VI cl. 1 del 14 novembre 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 della data della prima riunione di avanzamento fissata nella minuta della Riunione Iniziale al 12 dicembre 2018.

4) Variazione per maggiore entrata per **€ 400.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 255.405,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni

lorde", di € 43.807,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 54.121,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche" e di € 46.667,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie" delle uscite. La suddetta variazione riguarda l'Accordo Attuativo ASI-INAF 2018-30-HH.0 - *"Supporto scientifico per la realizzazione degli strumenti Metis, SWA/DPU e STIX nelle fasi D/E"*.

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astrofisico di Torino, prot. 2247 tit. VI cl. 1 del 20 novembre 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 della data della prima riunione di avanzamento fissata nella minuta della Riunione Iniziale al 4 dicembre 2018.

5) Variazione per maggiore entrata per **€ 132.346,88** 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 € 100.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e di € 32.346,88 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il progetto H2020 *"EOSCpilot"* Grant Agreement n. 739563. L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospeso n. 809 del 26/10/2018).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Trieste, prot. 2175 tit. VI cl. 03 del 19 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

6) Variazione per maggiore entrata per **€ 2.488.912,50** 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 € 100.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 180.031,25 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 1.066.875,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche", di € 82.968,75 sul conto 1.04.04. "Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private", di € 915.037,50 sul conto 1.04.05. "Trasferimenti

correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo" e di € 144.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il pre-finanziamento del progetto H2020 "HERMES-SP" Grant Agreement n. 821896. L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospeso n. 815 del 29/10/2018).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Trieste, prot. 2124 tit. VI cl. 03 del 9 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

7) Variazione per maggiore entrata per **€ 93.099,25** sul conto 3.05.99. "Altre entrate correnti n.a.c.", che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il rimborso delle spese di funzionamento da parte dell'Università degli Studi di Trieste, come da convenzione di collaborazione stipulata tra l'Osservatorio e l'Università medesima.

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Trieste, prot. 2176 tit. VI cl. 03 del 19 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**. Al riguardo, si prende atto che l'Osservatorio ha ricevuto dal Dipartimento di Fisica dell'Università degli Studi di Trieste un pagamento pari a euro 3.454,21 quale rimborso spese di consumo anno 2017. Tale somma è stata inserita in bilancio dalla stessa Struttura, essendo d'importo inferiore ai 50.000,00 euro, con determinazione del Direttore n. 81 del 21 novembre 2018.

8) Variazione per maggiore entrata per **€ 503.035,56** 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 € 78.035,50 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 395.000,06 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 30.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il Grant Agreement n. 653477 "ASTERICS". L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospeso n. 782 del 22/10/2018).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Trieste, prot. 2174 tit. VI cl. 03 del 19 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**. In merito si precisa che l'importo del sospeso in banca è pari ad euro 576.000,06, mentre la variazione è inferiore in quanto si prevede che l'attuale entrata sarà sufficiente a coprire tutte le spese. Le somme in esubero verranno destinate alla chiusura del residuo attivo n. 6911 corrispondente al 5% del fondo di garanzia.

9) Variazione per maggiore entrata per **€ 800.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 294.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 90.480,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", di € 405.520,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche" e di € 10.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il progetto ASI/INAF n. 2018-23-HH.0 "*Attività scientifica per la missione EUCLID – Fase D*".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio di Astrofisica e Scienza dello Spazio (OAS) di Bologna, prot. 1052 tit. VI cl. 03, del 12 novembre 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.

10) Storno di bilancio per **€ 283.374,00** contabilizzato:

- in **diminuzione** per € 283.374,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" della Funzione obiettivo 1.05.03.03.18 "SRT MIUR 2018 (ref. Direttore Scientifico)" e C.R.A. 0.04.02 "U.T.G. II - Divisione nazionale abilitante Radioastronomia";

- in **aumento** per € 283.374,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche" sulla Funzione obiettivo 1.05.03.23 "Contributo E-ELT (ref. Direttore Scientifico)" e C.R.A. 0.04.08 "Struttura tecnica della Direzione Scientifica".

Il suddetto storno di bilancio si rende necessario per adeguare l'importo presunto iscritto a bilancio di previsione del contributo annuale al progetto E-ELT all'importo effettivo della fattura trasmessa in data 19.11.2018 dal MAECI. Il Collegio, vista la nota della Direzione Scientifica INAF, prot. n. 6552 Tit. VI Cl. 3 del 20 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

11) Variazione per maggiore entrata per **€ 64.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 50.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 4.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 10.000,00 sul conto "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il finanziamento, nell'ambito del POR CAMPANIA FESR 2014/2020, del progetto "TABASCO - tecnologie e processi di produzione a basso costo per strutture in composito per veicoli avanzati".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Capodimonte, prot. 1406 tit. VI cl. 01 del 20 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

12) Storni di bilancio per **€ 653.000,00** contabilizzati:

- in **diminuzione** per € 2.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", per € 41.000,00 Conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e per € 10.000,00 sul conto 2.02.01 "Beni materiali" dell'Ob. / Funz. 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.03.01 "Segreteria di Presidenza".

- in **diminuzione** per € 23.000,00 Conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 1.000,00 conto 2.02.01 "Beni materiali" dell'Ob. / Funz. 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.03.06 "Portavoce".

- in **diminuzione** per € 23.200,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" dell'Ob. / Funz. 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.03.07 "Ufficio Stampa".

- in **diminuzione** per € 5.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e di € 3.000,00 sul Conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" dell'Ob. / Funz. 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.03.08 "Didattica e Divulgazione".
- in **diminuzione** di € 20.000,00 conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e di € 25.800,00 conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" dell'Ob. / Funz. 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.03.09 "Testata Media INAF".
- in **diminuzione** di € 24.000,00 conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" dell'Ob. / Funz. 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.01.05 "Ufficio I - Settore V "Gestione del Trattamento Fiscale"".
- in **diminuzione** di € 273.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e di € 34.000,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente" dell'Ob. / Funz. 1.08.01 "Gestione risorse umane" e C.R.A. 0.01.05 "Ufficio I - Settore V "Gestione del Trattamento Fiscale"".
- in **diminuzione** di € 59.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" dell'Ob. / Funz. 1.06.01 "Funzionamento" e C.R.A. 0.02.03 "Ufficio II - Settore III "Appalti e Contratti di Rilevanza Nazionale"".
- in **diminuzione** di € 1.000,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", di € 55.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 53.000,00 sul conto 2.02.01 "Beni materiali" dell'Ob. / Funz. 1.06.01 "Funzionamento" e C.R.A. 0.02.04 "Ufficio II - Settore IV "Gestione delle Forniture di Beni e Servizi per la Sede Centrale"".
- in **aumento** di € 653.000,00 conto 1.04.02 "Trasferimenti correnti a Famiglie" dell'Ob. / Funz. 1.08.01 "Gestione risorse umane" e C.R.A. 0.01.05 "Ufficio I - Settore V "Gestione del Trattamento Fiscale"".

I suddetti storni di bilancio riguardano l'individuazione di disponibilità di risorse finanziarie, per un totale di euro 653.000,00, attinenti la Presidenza, l'Ufficio I e l'Ufficio II, che non saranno utilizzate sui conti cui sono attualmente assegnate.

Tali risorse vengono destinate al Trattamento di Fine Rapporto del Personale dell'Istituto in quanto tale stanziamento è stato effettuato solo parzialmente per la quota 2018.

Il Collegio, esaminata la documentazione, esprime **parere favorevole**.

13) Variazione per maggiore entrata per **€ 250.000,00** 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 il contributo da parte della Tel Aviv University (TAU) per il progetto Son Of X-Shooter.

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Brera, prot. 1550 tit. VI cl. 03, del 21 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

14) Variazione per minore entrata per **€ 158.440,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione importo pari a € 120.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 29.000,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente" e di € 9.440,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'importo inserito in bilancio, con variazione di ottobre u.s., di euro 158.440,00 (sospeso n. 159 del 4 settembre 2018), attinente il Decreto MIUR, prot. n. 163 del 28 febbraio 2018 (riguardante l'assunzione a tempo indeterminato di giovani ricercatori e tecnologi). Visto che tale importo è stato ricompreso dal MIUR nell'assegnazione definitiva del FOE 2018, questo ha comportato una minore entrata per l'importo in oggetto. Il Collegio, esaminata la documentazione, esprime **parere favorevole**.

15) Variazione per maggiore entrata per **€ 77.326,04** 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 € 35.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 10.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 32.326,04 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il Grant Agreement n. 653982 "GREST". L'importo in oggetto è già arrivato in banca (sospeso n. 866 del 19/11/2018).

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Roma, prot. 2114 tit. VI cl. 01, del 22 novembre 2018, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

16) Prelievo dal Fondo di Riserva per **€ 1.864.156,41** contabilizzati:

- **in diminuzione** per € 1.864.156,41 nella voce uscite sul conto 1.10.01. "Fondi di riserva e altri accantonamenti";
- **in aumento** per € 647.000,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie";
- **in aumento** per € 1.217.156,41 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi".

La suddetta variazione riguarda il Prelievo delle disponibilità del Fondo di Riserva che vengono destinate, per € 647.000,00 allo stanziamento per il T.F.R. 2018 in quanto, in precedenza, non era stato effettuato per intero e per euro 1.217.156,41 per il sostegno alle esigenze delle attività scientifiche e tecnologiche delle Strutture di Ricerca dell'Istituto Nazionale di Astrofisica.

Il Collegio, viste ed esaminata la documentazione allegata alla variazione, esprime **parere favorevole**. Al riguardo, **si prende atto con favore dell'avvenuta regolarizzazione degli accantonamenti TFR 2018** (tramite la variazione in oggetto e la n. 12).

...omissis...