



Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 24

Il giorno 25 novembre 2019, 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...

c) 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 € **110.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche", che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'accordo attuativo n. 2019-24-HH.0 dell'accordo quadro ASI-INAF per il progetto "*TAO-X: Tecnologie Avanzate per Ottiche in raggi X*", la funzione obiettivo 1.05.04.21.01 "*TAO-X: Tecnologie avanzate per Ottiche X - Accordo attuativo ASI-INAF n. 2019-24-HH.0 (ref. Giovanni Pareschi)*" e il centro di responsabilità amministrativa 1.02 "*Osservatorio Brera*".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio Astronomico di Brera, prot. 1548 tit. VI cl. 03, del 7 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

2) Variazione per maggiore entrata per € **70.004,34** 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 un pagamento intermedio del progetto HORIZON2020 “LACEGAL”, contratto n. 734374, la funzione obiettivo 1.05.02.10.25 “HORIZON2020: LACEGAL (ref. Gabriella De Lucia)” e il centro di responsabilità amministrativa 1.04 “Osservatorio Trieste”.

Il Collegio, vista la nota dell’Osservatorio Astronomico di Trieste, prot. 1946 tit. VI cl. 3, del 6 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

3) Variazione per maggiore entrata per € **289.111,97** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.04.02. “Trasferimenti correnti a Famiglie” delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il trasferimento, da parte del CNR, delle somme attinenti i trattamenti di fine servizio maturati alla data del 01.01.2005 dal personale ex CNR, transitato all’INAF ai sensi e per gli effetti dell’art. 22 del D.Lgs. n. 138/2003, che è cessato dal servizio nel corso del 2018, in esecuzione dell’accordo CNR-INAF, sottoscritto in data 31.03.2006. Funzione obiettivo 1.08.01 “Gestione risorse umane” e il centro di responsabilità amministrativa 0.01.05 “Ufficio I - Settore V - Gestione del Trattamento Fiscale”. L’importo in oggetto è già pervenuto in banca (sospeso numero 701 del 30 settembre 2019).

Il Collegio, vista la nota dell’Ufficio I INAF “Gestione delle Risorse Umane”, prot. 7334 tit. V cl. 8, del 6 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

4) Variazione per maggiore entrata per € **82.525,74** 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, relative all’anno 2018, come da convenzione di collaborazione stipulata tra l’Osservatorio e l’Università medesima, funzione obiettivo 1.05.01.18.05 “Convenzione con Università di Trieste” e il centro di responsabilità amministrativa 1.04 “Osservatorio Trieste”.

Il Collegio, vista la nota dell’Osservatorio Astronomico di Trieste, prot. 2064 tit. VI cl. 03 del 20 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

5) Storno di bilancio per € **44.044,31** contabilizzato:

- in diminuzione per € 44.044,31 sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi” della Funzione obiettivo 1.05.06.12 “Premialità 2016” e C.R.A. 0.04.08 “Struttura tecnica della Direzione Scientifica”;

- in aumento per € **33.148,56** sul conto 1.01.01. “Retribuzioni lorde”, per € **8.172,05** sul conto 1.01.02. “Contributi sociali a carico dell'ente e per € **2.723,70** sul conto 1.02.01. “Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente”, della medesima Funzione obiettivo e del medesimo C.R.A.

Il suddetto storno di bilancio si rende necessario per la copertura annuale del contratto relativo alla posizione di una ulteriore unità di personale, per scorrimento della graduatoria del concorso, bandito con Determinazione Direttoriale n. 5 del 14 gennaio 2019, ai fini del reclutamento di un Collaboratore Tecnico degli Enti di Ricerca a tempo determinato, VI liv, per il “*Supporto tecnico alla gestione del sito web istituzionale e alla implementazione del sistema di ticketing dell'Istituto Nazionale di Astrofisica per la tracciabilità dei flussi procedurali e procedimentali*”.

Vista la nota congiunta della Direzione Generale e della Direzione Scientifica INAF prot. n. 7785 tit. V cl. 1 del 25 novembre 2019, nella quale viene rappresentata l'esistenza di esigenze organizzative e funzionali che giustificano l'assunzione di un'ulteriore unità C.T.E.R. a tempo determinato, il Collegio esprime **parere favorevole**.

6) Variazione per minore entrata per € **223.790,00** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, che si riflette in una variazione di importo pari a € 119.305,00 sul conto 1.01.01. “Retribuzioni lorde” e di € 104.485,00 sul conto 1.04.01. “Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche” delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'Addendum n. I/024/12/2 all'Accordo Attuativo n. I/024/12/0 della Convenzione Quadro ASI/INAF per “*Missione ROSETTA - Attività scientifica e supporto alle operazioni – Fase E2*”. La minor entrata è attinente alla sottoscrizione fra le parti, in data 22/07/2019, dell'Atto di proroga non onerosa n. I/024/12.2.1-2019, con cui si concorda di prorogare, per una durata di 12 mesi, l'Accordo in oggetto, con nuova scadenza in data 30/09/2020, posticipando di conseguenza la Riunione Finale (RF) da T0+86 a T0+98. Funzione obiettivo 1.05.04.24.03 “Rosetta Fase E - Accordo ASI/INAF (I/024/12/0) (ref. F. Capaccioni)” e il centro di responsabilità amministrativa 1.20 “IAPS - Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali”.

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS) di Roma, protocollo numero 1763 del 20 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

7) Variazione per minore entrata per € **158.440,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 2.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", € 6.440,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" e di € 150.000,00 sul conto 2.02.03. "Beni immateriali" delle uscite.

La suddetta minor entrata è attinente al decreto MIUR prot. n. 856 del 10 ottobre 2019, registrato dalla Corte dei Conti in data 12 novembre 2019, con il quale è stata attribuita all'INAF, per il 2019, un'assegnazione ordinaria riguardante il Fondo ordinario per gli enti di ricerca (FOE) pari ad € 82.949.296,00, al netto dell'assegnazione FOE / ASI (€ 6.994.880,00) e degli importi previsti dal DPCM dell'11/04/18 (€ 4.591.298,00) e del DM 163/18 (€ 1.069.472,00). Considerato che nel bilancio di previsione 2019 è stato iscritto l'importo di € 83.107.736,00 sulla base dell'articolo 2, comma 1, del decreto MIUR prot. 568 del 26 luglio 2018 che aveva indicato di redigere lo schema di bilancio di previsione 2019 sulla base del 100% di quanto assegnato a titolo di FOE per l'anno 2018. Pertanto, l'assegnazione sopra indicata comporta per l'Ente una minore entrata pari ad euro 158.440,00. Funzione obiettivo 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e centro di responsabilità amministrativa 0.03.01 "Segreteria di Presidenza".

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

8) Variazione per maggiore entrata per € **52.468,67** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda l'Accordo ASI /INAF n. 2018-HH.O "*Attività di studio per la comunità scientifica per il Sistema Solare ed Eso-Pianeti*" - bando: "*Analisi Dati, Modellistica, Analisi in laboratorio e/o su campo, Ricerca e Sviluppo*". Nell'ambito di tale accordo sono previste ricerche inerenti il progetto "*Planetary Ultraviolet Spectrometer-PLUS*", a tal fine il Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto di Fotonica e nanotecnologie (IFN) di Padova, partner del progetto, provvederà a trasferire all'INAF-IASF di Milano, afferente al progetto, la quota spettante del WP 6100, per un totale di euro 78.703,00, in due tranches. La prima tranche, pari a 2/3 del

contributo riconosciuto, verrà erogata alla sottoscrizione della lettera di concessione del finanziamento per euro 52.468,67. Funzione obiettivo 1.05.04.03.28 “Attività di studio per la comunità scientifica per Sistema Solare ed Eso-Pianeti (ref. F. Esposito) - Accordo ASI-INAF 2018-16-HH.0” e centro di responsabilità amministrativa 1.15 “IASF Milano”.

Il Collegio, vista la nota dell’Istituto di Astrofisica Spaziale e Fisica Cosmica (IASF) di Milano, prot. 345 tit. VI cl. 03, del 22 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

9) Variazione per maggiore entrata per € **136.840,11** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, 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 per il progetto “*Sviluppo di materiali avanzati per sensore iperspettrale (HYPERMAT)*” finanziato dalla Regione Lombardia e da Fondazione Cariplo nell’ambito dell’Avviso congiunto per la concessione di contributi a sostegno del trasferimento della conoscenza nel settore di Materiali avanzati (rif. 2018-1754) con capofila l’Università degli Studi di Milano Bicocca, funzione obiettivo 1.05.01.18.04 “Sviluppo di materiali avanzati per sensori iperspettrali – HYPERMAT (ref. Andrea Bianco)” e il centro di responsabilità amministrativa 1.02 “Osservatorio Brera”.

Il Collegio, vista la nota dell’Osservatorio Astronomico di Brera, prot. 1618/19 tit. VI cl. 03, del 21 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole con la raccomandazione al Direttore della Struttura di monitorare la realizzazione e la rendicontazione del progetto secondo le modalità richieste dai soggetti finanziatori**.

10) Variazione per maggiore entrata per € **1.657.580,00** 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 € 184.000,00 sul conto 1.01.01. “Retribuzioni lorde”, di € 52.344,00 sul conto 1.03.01. “Acquisto di beni”, di € 19.600,00 sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi”, di € 253.884,00 sul conto 1.04.01. “Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche”, di € 220.144,00 sul conto 1.04.03. “Trasferimenti correnti a Imprese” e di € 927.608,00 sul conto 1.04.05. “Trasferimenti correnti versati all’Unione Europea e al Resto del Mondo” delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il pre-finanziamento del contratto H2020 “*NEOROCKS*” n. 870403 e il centro di responsabilità amministrativa 1.06 “Osservatorio Roma”.

Il Collegio, vista la nota dell’Osservatorio Astronomico di Roma, prot. 2021 tit. VI cl. 01, del 22 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

11) Variazione per minore entrata per € **500.000,00** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.04.01. “Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche” delle uscite.

La suddetta minor entrata è attinente al decreto MIUR prot. n. 856 del 10 ottobre 2019, registrato dalla Corte dei Conti in data 12 novembre 2019, con il quale è stata attribuita all’INAF, per il 2019, un’assegnazione per “*Progettualità a carattere straordinario*” per il TNG “*Telescopio nazionale Galileo*”, pari ad euro 2.000.000,00. Considerato che nel bilancio di previsione 2019 è stato iscritto l’importo di € 2.500.000,00 (assegnazione pari al 2018), l’assegnazione sopra indicata comporta, pertanto, per l’Ente una minore entrata pari ad euro 500.000,00. Funzione obiettivo 1.05.03.04.01 “Fondazione Galileo Galilei” e centro di responsabilità amministrativa 0.04.08 “Struttura tecnica della Direzione Scientifica”.

Il Collegio, vista la nota della Direzione Scientifica INAF, prot. n. 7757/19 tit. VI cl. 3 del 22 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

12) Variazione per minore entrata per € **70.000,00** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi” delle uscite.

La suddetta minor entrata è attinente al decreto MIUR prot. n. 856 del 10 ottobre 2019, registrato dalla Corte dei Conti in data 12 novembre 2019, con il quale è stata attribuita all’INAF, per il 2019, un’assegnazione per “*Attività di ricerca a valenza internazionale*” pari ad euro 12.850,00. Considerato che nel bilancio di previsione 2019 è stato iscritto l’importo di € 12.920.000,00 (assegnazione pari al 2018), l’assegnazione sopra indicata comporta, pertanto, per l’Ente una minore entrata pari ad euro 70.000,00 in quanto, nel Decreto MIUR in oggetto, non è stato previsto nessun importo per il progetto SKA (Square Kilometre Array). Funzione obiettivo 1.05.03.34.11

“SKA MIUR 2019 (ref. Direttore Scientifico)” e centro di responsabilità amministrativa 0.04.08 “Struttura tecnica della Direzione Scientifica”.

Il Collegio, vista la nota della Direzione Scientifica INAF, prot. n. 7758/19 tit. VI cl. 3 del 22 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

13) Variazione per maggiore entrata per € **600.000,00** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, che si riflette in una variazione di pari importo sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi” delle uscite.

La suddetta variazione riguarda il decreto MIUR prot. n. 856 del 10 ottobre 2019, registrato dalla Corte dei Conti in data 12 novembre 2019, con il quale è stata attribuita all’INAF, per il 2019, un’assegnazione per “*Progettualità a carattere straordinario*” per il progetto “*Space Weather*” Campus UniCAL, di euro 600.000,00. Centro di responsabilità amministrativa 0.04.08 “Struttura tecnica della Direzione Scientifica”.

Il Collegio, vista la nota della Direzione Scientifica INAF, prot. n. 7776/19 tit. VI cl. 3 del 22 novembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

14) Variazione per maggiore entrata per € **6.994.880,00** sul conto 2.01.01. “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, che si riflette in una variazione di importo sul conto 1.03.02 “spese per servizi” pari a € 4.179.242,96 di cui € 4.123.962,96 per finanziamento ricerca di base, € 5.280,00 per Iva servizio Tesoreria, € 50.000,00 per spese e commissioni; sul conto 1.04.05 “Trasferimenti correnti versati all’UE e al resto del mondo” per € 500.000,00; sul conto 1.10.05 “Spese dovute a sanzioni risarcimenti indennizzi” per € 8.000,00; sul conto 1.10.01 “Fondi di riserva ed altri accantonamenti” per € 1.350.000,00; sul conto 1.01.01 “Retribuzioni lorde” per € 578.110,09; sul conto 1.01.02 “contributi sociali a carico dell’Ente” per € 288.214,95; sul conto 1.02.01 “Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell’Ente” per € 46.312,00; sul conto 1.09.02 “Rimborsi per spese di personale...” per € 45.000,00.

La suddetta variazione riguarda il decreto MIUR prot. n. 856 del 10 ottobre 2019, registrato dalla Corte dei Conti in data 12 novembre 2019, con il quale è stata attribuita all’INAF, per il 2019, un’assegnazione di euro 6.994.880,00 (all’interno dell’assegnazione ordinaria).

Il Collegio, vista la nota del Direttore Generale INAF prot. 7796 Tit. VI cl. 3 del 25.11.2019 (all. n. 1), esprime **parere favorevole**.

15) Prelievo dal fondo rischi e oneri per € **840.429,00** contabilizzati:

- in diminuzione per € **840.429,00** nella voce uscite sul conto 1.10.01. “Fondi di riserva e altri accantonamenti”, funzione obiettivo 1.09.01 “Fondi da assegnare” e C.R.A.: 0.02.01 “Ufficio II - Settore I "Bilancio"”;
- in aumento per € **160.000,00** nella voce uscite sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi”, funzione obiettivo 1.05.03.01.02 “Large Binocular Camera – LBC” e C.R.A. 1.06 “OA Roma”;
- in aumento per € **377.527,00** nella voce uscite sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi”, funzione obiettivo 1.05.03.01.05 “FIRB LBT” e C.R.A. 1.07 “OA Arcetri”;
- in aumento per € **52.434,00** nella voce uscite sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi”, funzione obiettivo 1.05.03.03.02 “Firb 2 Utilizzo in multifrequenza di SRT” e C.R.A. 1.10 “OA Cagliari”;
- in aumento per € **123.750,00** nella voce uscite sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi”, funzione obiettivo 1.05.03.01.05 “FIRB LBT” e C.R.A. 0.04.08 “Struttura tecnica della Direzione Scientifica”;
- in aumento per € **126.718,00** nella voce uscite sul conto 1.03.02. “Acquisto di servizi”, funzione obiettivo 1.05.01.22 “FIRB WATERFALL” e C.R.A. 1.03 “OA Padova”.

La suddetta variazione riguarda il prelievo dal Fondo rischi e oneri per la necessità di stanziare € **840.429,00** sulle funzioni obiettivo sopra elencate, in quanto, a breve, in seguito alla nota del MIUR del 23/10/19 prot. 19089, l'Ente procederà all'eliminazione dei residui attivi FIRB numeri:

- 10640659 del 2004 di euro 160.000,00;
- 10741324 del 2004 di euro 377.527,00;
- 11040389 del 2004 di euro 52.434,00;
- 7953 del 2006 di euro 123.750,00;
- 13439 del 2007 di euro 126.718,00.

Il Collegio esprime **parere favorevole**.

...omissis...