



## ***Il Collegio dei Revisori dei Conti***

### **VERBALE N. 15**

Il giorno 9 maggio 2019 alle ore 15.30 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti ed, in particolare, il Presidente, Raffaella Pisegna, e i componenti effettivi, rag. Francesca Tosti e dott. Francesco Casaburi, tutti in collegamento telefonico.

***...omissis...***

Scopo della riunione, convocata in via d'urgenza stante quanto segnalato dall'Ente, è l'esame della documentazione, trasmessa via mail in data 8.5.2019, relativa a due variazioni di bilancio:

**1) Storno di bilancio per € 45.000,00** contabilizzato:

- in **diminuzione** per € 45.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" della Funzione obiettivo 1.06.99 "Altre attività istituzionali" e C.R.A. 0.03.08 "Didattica e Divulgazione";

- in **aumento** per € 45.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" della Funzione obiettivo 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".

Il suddetto storno di bilancio si rende necessario per l'esigenza di provvedere alla realizzazione di un impianto di illuminazione artistica, da realizzarsi entro il prossimo mese di luglio, in ragione dei numerosi eventi legati alle celebrazioni per i 20 anni dalla fondazione dell'Istituto che sono in programma presso gli edifici dell'Amministrazione Centrale.

Il Collegio, vista la nota del Presidente INAF del 17 aprile 2019 prot. numero 3260/2019 e la quantificazione economica dei lavori trasmessa con nota del

Direttore Generale del 7 maggio 2019 prot. numero 3550/19, esprime **parere favorevole**.

**2)** Prelievo dal Fondo di Riserva per **€ 200.000,00** contabilizzati:

- **in diminuzione** per € 200.000,00 nella voce uscite sul conto 1.10.01. "Fondi di riserva e altri accantonamenti";

- **in aumento** per € 200.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali";

La suddetta variazione riguarda l'esigenza di provvedere alla realizzazione di un impianto di illuminazione artistica, da realizzarsi entro il prossimo mese di luglio, in ragione dei numerosi eventi legati alle celebrazioni per i 20 anni dalla fondazione dell'Istituto che sono in programma presso gli edifici dell'Amministrazione Centrale.

Il Collegio, vista la nota del Presidente INAF del 17 aprile 2019 prot. numero 3260/2019 e la quantificazione economica dei lavori trasmessa con nota del Direttore Generale del 7 maggio 2019 prot. numero 3550/19, esprime **parere favorevole** alla luce dell'attuale Regolamento di Contabilità che all'art. 10 comma 3 recita "*Le somme stanziare nel fondo di riserva .... sono attribuite a specifiche finalità solo a seguito di: a) un atto del Direttore amministrativo, assunto per provvedere alle maggiori spese che hanno carattere obbligatorio; b) una delibera del Consiglio di Amministrazione*" non individuando in modo puntuale le specifiche finalità per le quali si può attingere al fondo di riserva. Il Collegio rappresenta, altresì, che l'intervento in questione era già programmabile in fase di predisposizione e redazione del bilancio di previsione 2019 ed evidenzia l'opportunità che l'utilizzo del fondo di riserva sia limitato a esigenze di carattere eccezionale e imprevedibili.

Si rappresenta, inoltre, l'opportunità di eseguire un'indagine di mercato per l'affidamento dei lavori in parola, stante le modifiche dell'art. 36 del Codice Appalti che al comma 2 prevede che per affidamenti di importo pari o superiore a 40.000 e inferiori a 200.000 euro, avvenga previa consultazione di almeno tre operatori economici, ove esistenti, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti.

**...omissis...**