

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 20

Il giorno 10 settembre 2019, alle ore 09:00 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:

- a) ***...omissis...***;
- b) ***...omissis...***;
- c) ***...omissis...***;
- d) ***...omissis...***;
- e) ***...omissis...***;
- f) Variazioni di bilancio;
- g) ***...omissis...***.

...omissis...

f) 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 di **€ 69.102,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che si riflette in una variazione di importo pari a € 33.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", di € 26.102,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e di € 10,000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali" delle uscite.

La suddetta variazione riguarda la riunione finale dell'Addendum n. 1 del progetto ASI/INAF N. I/023/12/0 *"Attività relative alla fase B2/C per la missione Euclid"*, funzione obiettivo 1.05.04.37.04 *"Euclid attività relativa fase B2/C - ASI Accordo n. I/023/12/0 (ref. L. Valenziano)"* e il centro di responsabilità amministrativa 1.13 "OAS Bologna".

Il Collegio, vista la nota dell'Osservatorio di Astrofisica e Scienza dello Spazio (OAS) di Bologna, prot. 844 tit. VI cl. 03, del 3 settembre 2019, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

2) Prelievo dal fondo rischi e oneri per € 338.810,25 contabilizzati:

- **in diminuzione** per € 338.810,25 nella voce uscite sul conto 1.10.01. "Fondi di riserva e altri accantonamenti";
- **in aumento** per € 338.810,25 sul conto 2.02.01. "Beni materiali".

La suddetta variazione riguarda il prelievo dal Fondo rischi e oneri per la necessità di stanziare euro 338.810,25 sulla funzione obiettivo 1.02.03.05 *"Commissariato Governo Friuli Venezia Giulia"*, in seguito all'eliminazione del residuo attivo, numero 10450033 del 1995 (Determinazione del Direttore dell'Osservatorio Astronomico di Trieste numero 122 del 14 maggio 2019).

Il Collegio, vista ed esaminata la documentazione allegata alla variazione, esprime **parere favorevole**.

3) Prelievo dal Fondo di Riserva per € 1.000.000,00 contabilizzati:

- **in diminuzione** per € 1.000.000,00 nella voce uscite sul conto 1.10.01. "Fondi di riserva e altri accantonamenti";
- **in aumento** per € 1.000.000,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie".

La suddetta variazione riguarda il Prelievo delle disponibilità dal Fondo di Riserva che vengono destinate allo stanziamento per il T.F.R. 2019 in quanto, in precedenza, non era stato effettuato per intero.

Il Collegio, viste ed esaminata la documentazione allegata alla variazione, esprime **parere favorevole** richiamando le osservazioni formulate al punto b) del presente verbale in ordine alla necessità di superare la prassi sin qui seguita dall'Ente provvedendo all'accantonamento delle risorse necessarie in sede di predisposizione del bilancio di previsione e ai chiarimenti attesi relativamente alle risultanze delle verifiche sulla correttezza della quantificazione dell'importo annuale del predetto accantonamento.

...omissis...