

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 52

Il giorno 21 maggio 2021, alle ore 09:00, si è riunito, in modalità telematica attraverso la piattaforma Google Meet messa a disposizione dall'Ente, il Collegio dei revisori dei conti previa convocazione del Presidente, dott.ssa Raffaella Pisegna, per la trattazione dei seguenti punti posti all'ordine del giorno:

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

...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 seguenti variazioni di bilancio per maggiori spese la cui copertura è garantita da maggiori entrate:

1) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **1.199.456,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 367.618,85 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 13.932,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", ad € 3.660,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", ad € 14.024,71 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 25.565,71 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", ad € 672.381,11 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche", ad € 34.752,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie", ad € 55.521,62 sul conto 1.04.04. "Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private" e ad € 12.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della previsione della riunione di avanzamento numero 5, programmata entro il corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dall'Accordo Attuativo numero 2018-25-HH.0, stipulato tra l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI) e l'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF), ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "Attività scientifiche per JUICE fase C/D", e riguarda la Funzione Obiettivo 1.05.04.49.06 **"Attività Scientifiche per JUICE Fase C/D (Referente: G. Piccioni): Accordo Attuativo ASI-INAF numero 2018-25-HH.0"** e il Centro di Responsabilità Amministrativa 1.20 dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali di Roma.

Il Collegio, vista la nota dell'**Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali (IAPS)** di Roma del 14 maggio 2021, numero di protocollo 1431, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole, tenuto conto delle regole di gestione degli accordi ASI-INAF definite dal Comitato paritetico ASI-INAF nella riunione del 27-2-2017 nella quale si è previsto che, sebbene il rimborso dei costi sostenuti da parte di ASI avvenga a consuntivo a seguito di rendicontazione, l'avvenuta stipula degli accordi autorizza INAF ad inserire le quote di finanziamento in bilancio nel rispetto delle fasi previste dall'accordo. Questo Collegio raccomanda al Direttore della Struttura di monitorare la realizzazione e la rendicontazione del progetto nonché l'assunzione dei relativi impegni secondo le modalità previste dall'Accordo.**

2) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di **€ 668.000,00** sul conto 3.01.02. "Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 72.000,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 400.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 146.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 50.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito del perfezionamento della Milestone denominata "Kick Off Meeting" (KM_AR01) e finalizzata al monitoraggio delle attività previste dal contratto numero GMT-CON-04149, stipulato tra la GMTO Corporation e l'Osservatorio Astrofisico di Arcetri per la realizzazione del progetto dal titolo "Giant magellan telescope (natural guide wavefront sensor prototype design, build and test)", e riguarda la Funzione Obiettivo 1.05.03.31.01 **"GMT - WFS (Referente: S. Esposito)"** e il Centro di Responsabilità Amministrativa 1.07 dell'Osservatorio Astrofisico di Arcetri.

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astrofisico di Arcetri**, del 17 maggio 2021, numero di protocollo 1043, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole.**

3) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **300.000,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 172.362,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 12.110,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", ad € 3.055,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", ad € 10.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 58.330,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 44.143,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della previsione della riunione di avanzamento numero 3, programmata entro il corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dall'Accordo Attuativo numero 2019-29-HH.0, stipulato tra l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI) e l'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF) per la realizzazione del progetto dal titolo "Partecipazione italiana alla fase operativa della missione CHEOPS", e riguarda la Funzione Obiettivo 1.05.04.98.02 **"CHEOPS Partecipazione italiana alla fase operativa della missione: Accordo Attuativo ASI/INAF numero 2019-29-HH.0 (Responsabile: Isabella Pagano)"** e il Centro di Responsabilità Amministrativa 1.11 dell'Osservatorio Astrofisico di Catania.

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astrofisico di Catania** dell'11 maggio 2021, numero di protocollo 1032, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole, tenuto conto delle regole di gestione degli accordi ASI-INAF definite dal Comitato paritetico ASI-INAF nella riunione del 27-2-2017 nella quale si è previsto che, sebbene il rimborso dei costi sostenuti da parte di ASI avvenga a consuntivo a seguito di rendicontazione, l'avvenuta stipula degli accordi autorizza INAF ad inserire le quote di finanziamento in bilancio nel rispetto delle fasi previste dall'accordo. Questo Collegio raccomanda al Direttore della Struttura di monitorare la realizzazione e la rendicontazione del progetto nonché l'assunzione dei relativi impegni secondo le modalità previste dall'Accordo.**

4) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **499.885,00** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 172.945,00 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 9.082,50 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", ad € 2.291,50 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", ad € 10.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 80.311,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 225.255,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della previsione della riunione di avanzamento numero 9, programmata entro il corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dall'Addendum numero 2015-019-R.1-2018 all'Accordo Attuativo numero 2015-019-R.0, stipulato tra l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI) e l'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF) per la realizzazione del progetto dal titolo "Attività Scientifica per la Missione PLATO: Fasi B/C", e riguarda la Funzione Obiettivo 1.05.04.47.03 **"PLATO Fasi B/C: Accordo ASI-INAF numero 2015-019-R.O (Referente: Isabella Pagano)"** e il Centro di Responsabilità Amministrativa 1.11 dell'Osservatorio Astrofisico di Catania.

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astrofisico di Catania** del 17 maggio 2021, numero di protocollo 1058, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole, tenuto conto delle regole di gestione degli accordi ASI-INAF definite dal Comitato paritetico ASI-INAF nella riunione del 27-2-2017 nella quale si è previsto che, sebbene il rimborso dei costi sostenuti da parte di ASI avvenga a consuntivo a seguito di rendicontazione, l'avvenuta stipula degli accordi autorizza INAF ad inserire le quote di finanziamento in bilancio nel rispetto delle fasi previste dall'accordo. Questo Collegio raccomanda al Direttore della Struttura di monitorare la realizzazione e la rendicontazione del progetto nonché l'assunzione dei relativi impegni secondo le modalità previste dall'Accordo.**

5) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € 200.000,00 sul conto 2.01.01. "Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 57.257,80 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 10.014,20 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", ad € 3.480,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", ad € 18.510,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", ad € 75.738,00 sul conto 1.04.01. "Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche" e ad € 35.000,00 sul conto 1.04.02. "Trasferimenti correnti a Famiglie".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della previsione delle riunioni di avanzamento numeri 1 e 2, programmate entro il corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dall'Accordo Attuativo numero 2021-12-HH.0, stipulato tra l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI) e l'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF) per la realizzazione del progetto dal titolo **"Missione Solar-C EUVST: Supporto Scientifico di Fase B/C/D"**, e riguarda il Centro di Responsabilità Amministrativa 1.09 dell'Osservatorio Astronomico di Capodimonte.

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Capodimonte**, del 17 maggio 2021, numero di protocollo 566, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere**

favorevole, tenuto conto delle regole di gestione degli accordi ASI-INAF definite dal Comitato paritetico ASI-INAF nella riunione del 27-2-2017 nella quale si è previsto che, sebbene il rimborso dei costi sostenuti da parte di ASI avvenga a consuntivo a seguito di rendicontazione, l'avvenuta stipula degli accordi autorizza INAF ad inserire le quote di finanziamento in bilancio nel rispetto delle fasi previste dall'accordo. Questo Collegio raccomanda al Direttore della Struttura di monitorare la realizzazione e la rendicontazione del progetto nonché l'assunzione dei relativi impegni secondo le modalità previste dall'Accordo.

6) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **483.048,49** sul conto 2.01.01. "Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 297.048,49 sul conto 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 126.000,00 sul conto 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", ad € 35.000,00 sul conto 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", ad € 5.000,00 sul conto 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 5.000,00 sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 15.000,00 sul conto 2.02.01. "Beni materiali".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito dello svolgimento della riunione di avanzamento numero 6, finalizzata al monitoraggio delle attività previste dall'Addendum numero 2014-049-R.2-2017 all'Accordo Attuativo numero 2014-049-R.O, stipulato tra l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI) e l'Istituto Nazionale di Astrofisica (INAF) per la realizzazione del progetto dal titolo "Realizzazione di attività tecniche e scientifiche presso l'ASDC", e riguarda la Funzione Obiettivo 1.05.04.07.03 **"Realizzazione attività tecniche/scientifiche presso ASDC: Accordo Attuativo 2014-049-R.O (Referente: Lucio Angelo Antonelli)"** e il Centro di Responsabilità Amministrativa 1.06 dell'Osservatorio Astronomico di Roma.

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Roma** del 19 maggio 2021, numero di protocollo 958, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

7) Prelievo dal Fondo di Riserva per un importo di € **48.128,94**, contabilizzato:

➤ **in diminuzione**, per un importo di € **48.128,94**, nella voce uscite, sul conto 1.10.01. "Fondi di riserva e altri accantonamenti", Funzione Obiettivo 1.09.01 "Fondi da assegnare", del Centro di Responsabilità Amministrativa 0.02.01 "Ufficio II, Settore I Bilancio";

- **in aumento**, per un importo di € **48.128,94**, nella voce uscite, sul conto 1.03.02. "Acquisto di servizi", Funzione Obiettivo 1.06.01 "Funzionamento", del Centro di Responsabilità Amministrativa 1.06 "Osservatorio Astronomico di Roma".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della richiesta dell'Osservatorio Astronomico di Roma, che ha Sede a Monte Porzio Catone, di integrazione della quota del Fondo Ordinario assegnata, per il corrente anno, alla predetta Struttura di Ricerca, a causa di una spesa imprevista, sostenuta in somma urgenza, per l'incombente pericolo costituito dalla vegetazione posta lungo il muro perimetrale del parco dell'Osservatorio e che insiste sulla sottostante strada provinciale (via di Frascati) e sulla strada comunale (via dell'Osservatorio).

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Roma** del 6 maggio 2021, numero di protocollo 873, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**, non mancando di evidenziare che quanto verificatosi è ascrivibile anche ad una non adeguata programmazione dell'attività di manutenzione ordinaria degli spazi verdi dell'Osservatorio.

...omissis...