

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 3

Il giorno 24 novembre 2021, alle ore 15:00, previa convocazione del Presidente avvenuta con *mail* in data 22 novembre 2021, stanti i contenuti del decreto legge 7 ottobre 2020, n. 125, convertito con modificazioni dalla L. 27 novembre 2020, n. 159, recante “*Misure urgenti connesse con la proroga della dichiarazione dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19 e per la continuità operativa del sistema di allerta COVID, nonché per l’attuazione della direttiva (UE) 2020/739 del 3 giugno 2020*”, nonché in base a quanto disposto dal DPCM del 14 gennaio 2021, art. 1, c. 10, lett. o), che prevede che “*nell’ambito delle Pubbliche amministrazioni le riunioni si svolgono a distanza, salvo la sussistenza di motivate ragioni...*”, si è riunito, in videoconferenza, il Collegio dei revisori dei conti per la trattazione dei seguenti punti posti all’ordine del giorno:

- a) *...omissis...*
- b) Esame variazioni di bilancio per il CdA convocato per il 26 novembre p.v.
- c) *...omissis...*

...omissis...

b) Esame variazioni di bilancio per il CdA convocato per il 26 novembre p.v.

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 € **550.000,00** sul "Conto" 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 226.998,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 17.422,00 sul "Conto" 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente", ad € 4.580,00 sul "Conto" 1.02.01.

"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente", ad € 71.000,00 sul "Conto" 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 130.000,00 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi", ad € 50.000,00 sul "Conto" 1.04.04. "Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private" e ad € 50.000,00 sul "Conto" 2.02.01. "Beni materiali".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della previsione della riunione di avanzamento numero 2, programmata entro il corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dallo "Addendum" numero 2020-3-HH.1-2021 all'Accordo Attuativo numero 2020-3-HH.0, stipulato tra la "Agenzia Spaziale Italiana" ("ASI") e lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ("INAF"), ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "Partecipazione italiana alle attività di Fase B1 per la Missione Cinese eXTP", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.04.03.35 **"Missione Cinese eXTP (Referente: Marco Feroci) - Partecipazione italiana alla attività di Fase B1: Accordo Attuativo ASI-INAF numero 2020-3-HH.0"** e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.20 dello "IAPS - Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali" di Roma.

Il Collegio, vista la nota **dell'Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali ("IAPS")** di Roma del 9 novembre 2021, numero di protocollo 3032, 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 € 150.000,00 sul "Conto" 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 106.020,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 34.830,00 sul "Conto" 1.01.02. "Contributi sociali a carico dell'ente" e ad € 9.150,00 sul "Conto" 1.02.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della previsione della riunione di avanzamento numero 4, programmata entro il corrente anno ai fini del monitoraggio delle attività previste dallo "Addendum" numero 018-2-HH.1-2021 all'Accordo Attuativo numero 2018-2-HH.0, stipulato tra la "Agenzia Spaziale Italiana" ("ASI") e lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ("INAF"), ai fini della

realizzazione del Progetto dal titolo "Attività scientifiche per NOMAD/ACS-TGO ExoMars 2016 e PFS/Mars Express", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.04.33.06 "**Attività scientifiche per NOMAD/ACS-TGO ExoMars 2016 e PFS/Mars Express (Referente: Giancarlo Bellucci): Accordo Attuativo ASI/INAF numero 2018-2-HH.0**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.20 dello "IAPS - Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali" di Roma.

Il Collegio, vista la nota dell'**Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali ("IAPS")** di Roma dell'8 novembre 2021, numero di protocollo 3029, 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.

3) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **110.000,00** sul "Conto" 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 9.000,00 sul "Conto" 1.03.01. "Acquisto di beni", ad € 18.000,00 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi", ad € 75.000,00 sul "Conto" 1.04.05. "Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo" e ad € 8.000,00 sul "Conto" 2.02.01. "Beni materiali".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito del perfezionamento della "Milestone" denominata "Progress (MS 1)", che disciplina il monitoraggio delle attività previste dal Contratto ESA numero 4000134923/21/NL/GP/PBE, stipulato tra la "European Space Agency" ("ESA") e lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "COMET INTERCEPTOR-IT-3 - Comet Interceptor Dust Impact Effect Study - EXPRO", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.04.61.02 "COMET INTERCEPTOR-IT-3 (Referente: Vincenzo Della Corte) - Comet Interceptor Dust Impact Effect Study – EXPRO: ESA Contract numero 4000134923/21/NL/GP/PBE" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.20 dello "IAPS - Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali" di Roma.

Il Collegio, vista la nota dell'**Istituto di Astrofisica e Planetologia Spaziali ("IAPS")** di Roma dell'11 novembre 2021, numero di protocollo 3180, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

4) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **80.000,00** sul "Conto" 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di pari importo sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito a seguito del finanziamento concesso dal Ministero della Università e della Ricerca ("MUR") con Decreto Direttoriale del 25 agosto 2021, numero 2109 (che approva la graduatoria generale complessiva dei progetti finanziati ai sensi del Titolo II "Contributi Annuali" del Decreto Direttoriale del 22 ottobre 2020, numero 1662) per la realizzazione di un "Progetto" dal titolo "Touch-Sky : alla scoperta del cielo con gli atlanti del passato e i satelliti del futuro", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.01.23.17 "**Legge 6/2000 - Progetto dal titolo "Touch Sky" (Referente: Antonella Gasperini)**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.07 dello "Osservatorio Astrofisico di Arcetri".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astrofisico di Arcetri**, che ha Sede a Firenze, del 3 novembre 2021, numero di protocollo 1864, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**. Al riguardo, si chiede di espungere dalla nota di richiesta di variazione la dicitura *"Si evidenzia inoltre che, ove necessario, si procederà a modificare la suddetta distribuzione, attraverso storni semplici tra capitoli, per far fronte a nuove categorie di spese al momento non identificabili"* e di non riportare tale dicitura nelle future richieste di variazione.

5) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **139.932,00** sul "Conto" 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 95.932,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 23.000,00 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 21.000,00 sul "Conto" 1.04.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito del perfezionamento della riunione di avanzamento numero 5, svolta ai fini del monitoraggio delle attività previste dallo "Addendum" numero 2015-023-R.1-2019 all'Accordo Attuativo numero 2015-023-R.0, stipulato tra la "Agenzia Spaziale Italiana" ("ASI") e lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ("INAF"), ai fini della

realizzazione del Progetto dal titolo "Attività di sfruttamento dati del LAT a bordo dell'Osservatorio Fermi", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.04.90 "**FERMI LAT - Accordo ASI numero 2015-023-R.0 (Referente: Patrizia Caraveo)**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.15 dello "Istituto di Astrofisica Spaziale e Fisica Cosmica di Milano".

Il Collegio, vista la nota dell'Istituto di Astrofisica Spaziale e Fisica Cosmica di Milano del 12 novembre 2021, numero di protocollo 610, 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 € **180.000,00** sul "Conto" 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di pari importo sul "Conto" 1.04.03. "Trasferimenti correnti a Imprese".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito del perfezionamento della "Milestone" denominata "Assembly Check-Point No.1 (ACP1)" ("MS-3"), che disciplina il monitoraggio delle attività previste dal Contratto ESA numero 4000132680/20/NL/IB/gg, stipulato tra la "European Space Agency" ("ESA") e lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "Demonstration of critical items for X-RAY scanning facility", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.04.03.39 "**Demonstration of critical items for X-ray scanning facility (Referente: Alberto Moretti)**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.02 dello "Osservatorio Astronomico di Brera".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Brera**, che ha Sede a Milano, del 12 novembre 2021, numero di protocollo 1849, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

7) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **261.375,79** sul "Conto" 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che finanzia una variazione,

per maggiori spese, di importo pari ad € 140.000,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 24.852,86 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi" e ad € 96.522,93 sul "Conto" 1.04.05. "Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della erogazione dello "Interim payment" (importo già incamerato dall'Istituto Cassiere con sospeso del 16 novembre 2021, numero 370) previsto dal Contratto "Horizon 2020" numero 865637, stipulato tra la "European Research Council Executive Agency" ("ERCEA"), in forza di delega conferita dalla "Commissione Europea", lo "Istituto Nazionale di Astrofisica", con funzione di "principal investigator", e il "MAX-PLANCK-GESELLSCHAFT ZUR FORDERUNG DER WISSENSCHAFTEN EV" ("MPG"), per la realizzazione del Progetto dal titolo "Hot Milk", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.02.10.15 "HORIZON2020: HOT MILK (Responsabile: Gabriele Ponti)" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.02 dello "Osservatorio Astronomico di Brera".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Brera**, che ha Sede a Milano, del 12 novembre 2021, numero di protocollo 1853, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

8) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **120.031,30** sul "Conto" 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 70.831,30 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde", ad € 19.200,00 sul "Conto" 1.03.01. "Acquisto di beni" e ad € 30.000,00 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito del "pre-financing" previsto dal Contratto "Horizon 2020" numero 886298, stipulato tra la "Research Executive Agency" ("REA"), in forza di delega conferita dalla "Commissione Europea", e lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "PRESTiGE", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.02.10.06 "**HORIZON 2020 MSCA-IF-2019: PRESTIGE (Referente: Marcella Marconi)**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.09 dello "Osservatorio Astronomico di Capodimonte".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Capodimonte**, che ha Sede a Napoli, dell'11 novembre 2021, numero di protocollo 1194, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

9) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **108.104,24** sul "Conto" 2.01.01. "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di importo pari ad € 105.000,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e ad € 3.104,24 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito dell'erogazione del saldo del finanziamento (importo già incamerato dall'Istituto Cassiere con sospeso del 26 ottobre 2021, numero 352) concesso dalla Regione Sicilia, nell'ambito del PO FSE 2014-2020, per la realizzazione del Progetto dal titolo "ASTROSMART", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.01.18.68 "**PO FSE 2014-2020 Regione Sicilia - ASTROSMART (Referente: Salvatore Sciortino)**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.12 dello "Osservatorio Astronomico di Palermo".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Palermo** dell'11 novembre 2021, numero di protocollo 831, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

10) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **73.683,27** sul "Conto" 3.05.99. "Altre entrate correnti n.a.c.", che finanzia una variazione, per maggiori spese, di pari importo sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito del riconoscimento, da parte della "Università degli Studi di Trieste", dell'importo delle spese di funzionamento relative all'anno 2020 da rimborsare allo "Osservatorio" per l'utilizzo, a titolo di comodato, di alcuni locali di cui quest'ultimo è proprietario, nel rispetto di quanto previsto dalla "Convenzione" stipulata tra lo "Istituto Nazionale di Astrofisica" ("INAF") e la "Università degli Studi di Trieste" il 27 novembre 2020, e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.01.18.05 "**Convenzione con Università di Trieste**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.04 dello "Osservatorio Astronomico di Trieste".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Trieste** del 10 novembre 2021, numero di protocollo 2608, titolo VI, classe 3, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

11) Variazione, per maggiore entrata, per un importo di € **58.652,50** sul "Conto" 2.01.05. "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo", che finanzia una variazione,

per maggiori spese, di importo pari ad € 40.000,00 sul "Conto" 1.01.01. "Retribuzioni lorde" e ad € 18.652,50 sul "Conto" 1.03.02. "Acquisto di servizi".

La predetta variazione è resa necessaria a seguito della erogazione dell'ultima rata (importo già incamerato dall'Istituto Cassiere con sospeso del 19 novembre 2021, numero 376) prevista dal Contratto "Horizon 2020" numero 776282, stipulato tra la "European Research Council Executive Agency" ("ERCEA"), in forza di delega conferita dalla "Commissione Europea", numerosi Enti di Ricerca, tra i quali figura anche lo "Istituto Nazionale di Astrofisica", e alcune istituzioni universitarie, ai fini della realizzazione del Progetto dal titolo "BeyondPlanck", e riguarda la "Funzione Obiettivo" 1.05.02.10.37 "**HORIZON2020: BeyondPlanck (Referente Andrea Zacchei)**" e il "Centro di Responsabilità Amministrativa" 1.04 dello "Osservatorio Astronomico di Trieste".

Il Collegio, vista la nota dell'**Osservatorio Astronomico di Trieste** del 22 novembre 2021, numero di protocollo 2837, ed esaminata la documentazione alla stessa allegata, esprime **parere favorevole**.

...omissis...