

Verifiche ispettive in materia di tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2012 e 2013 e di restituzione della remunerazione del capitale investito per il periodo 21 luglio 2011 - 31 dicembre 2011: oggetto e modalità di effettuazione.

1. Oggetto delle verifiche ispettive

1.1 Le operazioni di verifica hanno ad oggetto:

- l'accertamento della correttezza dei dati e delle informazioni trasmesse all'Autorità;
- il rispetto dei criteri e delle procedure stabilite dall'Autorità con le deliberazioni 347/2012/R/idr e s.m.i., 585/2012/R/IDR e s.m.i., 6/2013/R/COM e s.m.i., 73/2013/R/IDR, 88/2013/R/IDR e s.m.i., 271/2013/R/IDR, 273/2013/R/IDR e s.m.i., e 643/2013/R/IDR.
- l'efficienza del servizio di misura, ivi incluso lo stato delle connesse infrastrutture e delle sue determinazioni, atteso che tali elementi rappresentano un fattore determinante per il moltiplicatore tariffario.

1.2 Ai fini dell'efficace svolgimento delle verifiche potrebbe risultare necessario acquisire documentazione e informazioni nella disponibilità dell'Ente d'Ambito o soggetto competente per ciascun territorio.

2. Modalità di effettuazione delle verifiche ispettive

2.1 Le verifiche ispettive di cui al precedente paragrafo saranno effettuate per mezzo:

- di un controllo procedurale utilizzando una *check-list* da compilare in sede di ispezione;
- della visione e acquisizione di elementi documentali ed informativi, relativi a:
 - o la correttezza dei dati e delle informazioni trasmesse all'Autorità; il rispetto delle procedure e dei criteri tariffari stabiliti dall'Autorità con le deliberazioni 585/2012/R/IDR e s.m.i., 88/2013/R/IDR e s.m.i., 273/2013/R/IDR; il rispetto degli obblighi di cui al Titolo III della deliberazione 6/2013/R/COM e s.m.i, con particolare riferimento all'effettiva applicazione delle agevolazioni previste per il settore idrico, alle modalità di pagamento delle fatture sospese, alle disposizioni relative ai conguagli delle agevolazioni, alle rateizzazioni dei pagamenti, alle tempistiche di versamento e alla quantificazione della componente UI1;
 - o l'efficienza del servizio di misura e lo stato delle connesse infrastrutture ai sensi del comma 7.1 della deliberazione 585/2012/R/IDR e del comma 9.1 della deliberazione 643/2013/R/IDR e delle rilevanti disposizioni del D.P.C.M 4 marzo 1996 e del D.M. n.99/1997, ivi inclusi fra l'altro:
 - i criteri e le procedure di verifica e manutenzione dei misuratori sia di impianto che di utenza, includendo la periodicità della verifica preventiva, se prevista;

- la politica di sostituzione dei misuratori e dell'installazione dei medesimi, fra l'altro, nei nuovi insediamenti così come espressa negli atti di pianificazione;
- il tasso di diffusione di misuratori funzionanti e della vetustà del parco misuratori in campo;
- i criteri e le procedure per la lettura dei misuratori, il consuntivo dell'operatività e della disponibilità di dati di volume effettivi;
- i volumi determinati;
- i criteri e le modalità di validazione dei dati di misura e dell'eventuale stima;
- le modalità di autolettura messe a disposizione agli utenti.

2.2 Nel corso delle verifiche ispettive, a titolo di esempio, verrà effettuato il controllo di:

- a) bilanci aziendali e documentazione di supporto alla predisposizione dei medesimi;
- b) documenti, anche a solo uso interno, relativi ai rapporti con l'Ente d'Ambito o soggetto competente per ciascun territorio;
- c) documenti di fatturazione (bollette) relativi all'erogazione del servizio idrico integrato;
- d) contratti di fornitura e documentazione connessa;
- e) prerequisiti per il diritto all'aggiornamento tariffario.

L'impresa dovrà, inoltre, rendere disponibile tutta la documentazione tenuta ai sensi degli adempimenti civilistici, fiscali e contributivi.

L'impresa dovrà altresì mettere a disposizione degli ispettori le fatture emesse e ricevute.

Ai fini della corretta esecuzione della verifica ispettiva inoltre l'impresa dovrà rendere disponibile anche la documentazione extra-contabile (lettere commerciali, fax, e-mail, contratti, ecc.) ritenuta utile dagli ispettori.