

**Verifiche ispettive in materia di determinazione delle tariffe d'ufficio e di esclusione dall'aggiornamento tariffario: oggetto e modalità di effettuazione**

**1. Oggetto delle verifiche ispettive**

- 1.1 Per i gestori del servizio idrico integrato (SII) per i quali sia stata stabilita la tariffa d'ufficio o deliberata l'esclusione dall'aggiornamento tariffario, il Nucleo Ispettivo verifica, a seconda dei casi:
- l'applicazione delle tariffe determinate d'ufficio dall'Autorità ai sensi del comma 6.7 della deliberazione 585/2012/R/idr, del comma 4.7 della deliberazione 88/2013/R/idr, del comma 5.7 della deliberazione 643/2013/R/idr e dei commi 7.8 e 7.9 della deliberazione 664/2015/R/idr;
  - il rispetto delle disposizioni in materia di esclusione dall'aggiornamento tariffario ai sensi dell'articolo 3 della deliberazione 585/2012/R/idr, dell'articolo 2 della deliberazione 88/2013/R/idr, dell'articolo 7 della deliberazione 643/2013/R/idr, nonché della deliberazione 310/2015/R/idr e dell'art. 10 della deliberazione 664/2015/R/idr.
- 1.2 Nel corso delle verifiche di cui sopra, il Nucleo Ispettivo verifica inoltre:
- le tariffe applicate all'utenza dall'1 gennaio 2013 ai sensi dell'art. 6, comma 6.6 della deliberazione 585/2012/R/idr e dell'art. 4, comma 4.6 della deliberazione 88/2013/R/idr, dall'1 gennaio 2014 ai sensi dell'art. 6 della deliberazione 643/2013/R/idr e dall'1 gennaio 2016 ai sensi dell'art. 9 della deliberazione 664/2015/R/idr;
  - l'applicazione della componente UI1 di cui alla deliberazione 6/2013/R/com e s.m.i. e della componente UI2 (attualmente in fase di quantificazione) di cui all'art. 33 dell'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/idr.
- 1.3 Per gli Enti di governo dell'ambito e gli altri soggetti competenti individuati con legge regionale, il Nucleo Ispettivo verifica il rispetto delle prescrizioni recate dal d.lgs. 152/2006, come modificato dal decreto legge 133/14, in particolare in ordine all'affidamento del servizio idrico integrato, allo stato di consegna degli impianti e all'avvio della gestione del SII da parte del gestore unico d'ambito.
- 1.4 Per gli Enti di governo dell'ambito e gli altri soggetti competenti, il Nucleo Ispettivo verifica il corretto svolgimento delle funzioni di partecipazione attiva alla regolazione idrica necessario all'attuazione dei metodi tariffari e alla certezza dei corrispettivi applicati all'utenza, con particolare riferimento:
- al ruolo attribuito nella procedura di approvazione della tariffa di cui all'art. 7 della deliberazione 664/2015/R/idr;
  - allo svolgimento della ricognizione di cui al comma 10.1 della deliberazione 664/2015/R/idr.

## **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;
  - per le ispezioni presso gestori del servizio idrico integrato, della visione e acquisizione di elementi documentali e informativi, relativi a:
    - o nei casi di determinazione delle tariffe d'ufficio da parte dell'Autorità, l'applicazione nei documenti di fatturazione della tariffa decurtata del 10%, laddove prevista, ovvero per le gestioni avviate all'integrazione nel gestore d'ambito, l'accantonamento presso i soggetti competenti delle somme fatturate in eccesso rispetto alla tariffa ridotta del 10%;
    - o nei casi di esclusione dall'aggiornamento tariffario, l'invarianza dei corrispettivi applicati nelle bollette e il rispetto di eventuali obblighi stabiliti dall'Autorità per superare le condizioni che hanno impedito l'aggiornamento tariffario;
    - o il rispetto degli obblighi di cui al Titolo III della deliberazione 6/2013/R/com e s.m.i. e all'art. 33 dell'Allegato A alla deliberazione 664/2015/R/idr;
  - per le ispezioni presso gli Enti di governo dell'ambito e gli altri soggetti competenti, della visione e acquisizione di elementi documentali e informativi, relativi a:
    - o procedimenti di formazione di atti e provvedimenti per il rispetto del corretto svolgimento dei ruoli di partecipazione attiva alla regolazione idrica, nonché alle procedure per l'affidamento del servizio idrico integrato, alla consegna degli impianti e all'avvio della gestione del SII da parte del gestore unico d'ambito.
- 2.2 Nel corso delle verifiche ispettive, a titolo di esempio, verrà effettuato il controllo di:
- documentazione relativa all'affidamento della gestione e alla validità del titolo a esercire il servizio;
  - documentazione relativa all'adozione della Carta dei Servizi e all'abolizione del consumo minimo impegnato per gli utenti domestici;
  - per i Comuni esercenti i servizi idrici assoggettati alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, delibere consiliari relative all'avvio della procedura medesima e al relativo piano di riequilibrio finanziario pluriennale, nonché le relazioni esistenti tra i vincoli di finanza pubblica, le determinazioni tariffarie e i livelli delle prestazioni garantiti agli utenti;
  - documenti, anche a solo uso interno, relativi ai rapporti tra gestore e Ente di governo dell'ambito o soggetto competente per ciascun territorio;

- documenti di fatturazione (bollette) relativi all'erogazione del servizio idrico integrato;
- deliberazioni dell'Ente di governo dell'ambito o altro soggetto competente (delibere di giunta, CdA, Assemblea, Conferenza, Consiglio etc., ovvero determinazioni dirigenziali) in materia di servizio idrico integrato e tariffa del servizio idrico integrato, oltre agli atti istruttori per la formazione dei provvedimenti finali.

Il gestore del SII dovrà rendere disponibile tutta la documentazione tenuta ai sensi degli adempimenti civilistici, fiscali e contributivi.

Ai fini della corretta esecuzione della verifica ispettiva, inoltre, il soggetto interessato dalla verifica dovrà rendere disponibile anche la documentazione extra-contabile (lettere commerciali, fax, e-mail, contratti, ecc.) ritenuta utile.