

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 l'assolvimento dei compiti posti in capo ai medesimi dalla regolazione, con particolare riferimento all'attuazione del MTI – 2 e alla certezza dei corrispettivi applicati all'utenza, anche in relazione alla verifica dei presupposti e delle condizioni per l'approvazione di tariffe d'ufficio o per l'esclusione dall'aggiornamento tariffario;
- 1.4 Il Nucleo ispettivo verifica altresì il rispetto delle prescrizioni recate dal d.lgs. 152/2006, come modificato dal decreto legge 133/14, in ordine alla partecipazione e all'effettiva operatività degli Enti locali agli Enti di governo dell'ambito, alla consegna degli impianti e all'affidamento del servizio al gestore unico d'ambito.

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 e informativi, relativi a:
 - nei casi di determinazione delle tariffe d'ufficio da parte dell'Autorità, l'applicazione nei documenti di fatturazione della tariffa ridotta 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%;
 - 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;
 - 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;
 - procedure per la costituzione e l'effettiva operatività degli Enti di governo dell'ambito, consegna degli impianti e affidamento del servizio al gestore unico d'ambito;
 - corretto svolgimento da parte degli Enti di governo dell'ambito e degli altri soggetti competenti dei compiti assegnati ai medesimi dalla regolazione.

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

- documentazione relativa alla conformità alla normativa *pro tempore* vigente del titolo ad esercire il servizio, all'adozione della Carta dei Servizi, all'abolizione del consumo minimo impegnato per gli utenti domestici, all'effettuazione dei controlli interni ai sensi del d.lgs. 31/2001;
- 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 di fatturazione (bollette) relativi all'erogazione del servizio idrico integrato;
- provvedimenti e relativi atti istruttori in materia di servizio idrico integrato e tariffa del servizio idrico integrato, ai sensi del d.lgs. 152/2006.

Il soggetto sottoposto a verifica ispettiva dovrà rendere disponibile tutta la documentazione tenuta ai sensi degli adempimenti civilistici, fiscali e contributivi, compresa la documentazione extra-contabile (lettere commerciali, fax, e-mail, contratti, ecc.) ritenuta utile.