

## **VERIFICA ISPETTIVA NEI CONFRONTI DELLA SOCIETÀ IMPRESA CAMPO ELETTRICITÀ I.C.EL. S.r.l.**

### **1. Oggetto ed ambito della verifica ispettiva**

La verifica ispettiva avrà ad oggetto:

- a. il controllo delle dichiarazioni rilasciate e dei documenti prodotti nell'ambito del processo istruttorio finalizzato al riconoscimento delle integrazioni tariffarie relativamente al periodo 1999 - 2006; tale verifica mira anche all'accertamento della corretta rilevazione e attribuzione di costi e ricavi al servizio elettrico oggetto di integrazione tariffaria;
- b. l'accertamento di eventuali sussidi incrociati tra attività oggetto di integrazione tariffaria e altre attività;
- c. l'applicazione della normativa tariffaria emanata dall'Autorità;
- d. l'applicazione della normativa vigente in materia di separazione contabile e amministrativa;
- e. lo stato di efficienza dei sistemi di produzione, distribuzione e misura dell'energia elettrica, anche mediante sopralluogo.

### **2. Modalità di realizzazione della verifica ispettiva**

La verifica ispettiva sarà effettuata per mezzo della visione e acquisizione, in copia, di elementi documentali ed informativi relativi, tra l'altro, a:

- documenti di fatturazione (bollette) relativi all'erogazione del servizio elettrico (incluse le fatture relative ad allacciamenti, adeguamenti della connessione e diritti fissi);
- contratti di fornitura dell'energia elettrica e documentazione connessa (a titolo di esempio: certificati di residenza per il riconoscimento della tariffa D2);
- dichiarazioni relative a ricavi ammessi, effettivi ed eccedentari a partire dall'anno 2000;
- conti annuali separati redatti ai sensi della normativa vigente in materia di separazione contabile e amministrativa;
- contratti relativi ai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo;
- contratti di acquisto di beni e servizi, inclusi gli incarichi di consulenza;
- contratti per l'erogazione a terzi e/o a società controllate, collegate o controllanti, di servizi diversi dal servizio elettrico oggetto di integrazione tariffaria;
- situazione finanziaria dettagliata della società, corredata di adeguata documentazione a supporto, quali gli estratti conto relativi alla situazione dei conti correnti;
- documentazione relativa ai rapporti intrattenuti dalla società con istituti di credito;
- situazione dettagliata dei debiti verso fornitori;
- situazione dettagliata di eventuali crediti vantati dalla società verso terzi, precisando l'esigibilità di tali crediti e segnalando eventuali rapporti di collegamento con i creditori;
- elementi documentali ed informativi relativi allo stato di efficienza dei sistemi di produzione, distribuzione e misura dell'energia elettrica (a titolo di esempio: consumi specifici, ore di utilizzo, indicatori di disponibilità, perdite), anche mediante sopralluogo sugli impianti.

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

L'impresa dovrà mettere altresì a disposizione degli ispettori le fatture emesse e ricevute, nonché la documentazione comprovante le movimentazioni bancarie.

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