

Allegato A

Verifica ispettiva in materia di volumi di servizio erogati da un'impresa di distribuzione di energia elettrica ai fini dell'approvazione delle tariffe e dei saldi di perequazione per gli anni dal 2014 al 2020.

1. Oggetto e ambito delle verifiche ispettive

Le verifiche ispettive hanno l'obiettivo di accertare i valori corretti dei volumi di servizio erogati dalla Società. In particolare si cercheranno i riscontri dei valori comunicati, o si cercherà di ricostruire i valori corretti, utilizzando ogni fonte disponibile, come, ad esempio, i sistemi informatici e gestionali della Società, le comunicazioni intercorse con l'Autorità, con CSEA o con il Sistema Informativo Integrato (SII). I valori da verificare saranno:

- quelli comunicati annualmente all'Autorità nelle raccolte dati relative ai volumi di servizio erogati relativi ai servizi di distribuzione e misura;
- i valori comunicati alla Cassa nell'ambito delle raccolte dati annuali riferite alle perequazioni relative alle imprese di distribuzione di energia elettrica.

Si potrà cercare riscontro di quanto richiesto anche nel materiale predisposto per la redazione dei bilanci di esercizio della Società.

2. Modalità di effettuazione delle verifiche ispettive

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 consultazione e acquisizione di elementi documentali e informativi, anche mediante accesso ai sistemi gestionali dell'impresa.

L'impresa dovrà, pertanto, rendere disponibile tutta la documentazione tenuta ai sensi degli adempimenti civilistici, fiscali e contributivi, nonché estratta della contabilità analitica e/o industriale ove predisposta.

Inoltre, ai fini della corretta esecuzione della verifica ispettiva, il soggetto interessato dovrà rendere disponibile anche la documentazione tecnica ed extra-contabile (dati di misura, lettere commerciali, fax, e-mail, contratti, ecc.) ritenuta utile dagli ispettori.