
La notizia: GdF-AEEGSI, al via nuovo piano 2017 di ispezioni congiunte
Nel biennio 2015-2016 contestati alle imprese oltre 100 milioni di euro

Milano, 9 marzo 2017 – Controlli sulla corretta applicazione delle regole a tutela del consumatore, sulla sicurezza delle forniture e una particolare attenzione alle verifiche sui costi dichiarati dalle imprese ai fini del calcolo delle tariffe pagate dai clienti finali. Sono i principali campi d'azione sulla base dei quali anche nel 2017 si svolgerà la campagna di ispezioni congiunta tra Guardia di Finanza e Autorità per l'energia elettrica, il gas e il sistema idrico (Autorità o AEEGSI). Azione di vigilanza che nel biennio 2015-2016 ha portato a contestare ai gestori dei servizi oltre 100 milioni di euro per costi, incrementi tariffari indebiti o incentivi non dovuti ai fini tariffari.

Nel dettaglio, dopo i risultati del 2015 che avevano portato al mancato riconoscimento alle imprese di costi o incentivi non dovuti per circa 60 milioni di euro, **nel 2016 le contestazioni, che hanno interessato costi e tariffe applicate, hanno toccato un valore superiore ai 45 milioni di euro. Di questi la gran parte riconducibili al settore idrico e in parte alla distribuzione gas.**

Alla luce dei recuperi effettuati e delle importanti ricadute sui clienti finali, **il nuovo piano 2017, che prevede oltre 170 controlli totali**, conferma particolare **attenzione al tema dei costi che le imprese ribaltano in tariffa**. Sarà oggetto di verifica, in via prioritaria, anche la **corretta assegnazione degli incentivi riconosciuti alle imprese a fronte di interventi realizzati a beneficio del sistema**. Per questo ai sopralluoghi previsti presso le sedi delle società si accompagnerà anche l'attività di controllo documentale su quanto dichiarato. Controlli assicurati anche dal supporto del Nucleo Speciale per l'Energia e il Sistema Idrico, dal luglio 2015 operativo presso il Comando Reparti Speciali con compiti di vigilanza espressamente dedicati a tali settori. Un **nuovo importante filone di controlli** previsti nel 2017 sarà quello dedicato alla verifica del rispetto dei **meccanismi previsti a protezione dei clienti finali e del corretto funzionamento del mercato**, di particolare valore in vista della possibile fine dei regimi di tutela di prezzo per i clienti di energia elettrica e gas. Il nuovo Piano vede anche una significativa ripresa dei controlli finalizzati alla **tutela del consumatore** che includono, tra l'altro, verifiche sul **rispetto degli adempimenti per la presentazione delle bollette** e sul **rispetto degli obblighi di comunicazione** al Sistema Informativo Integrato (il sistema centralizzato presso l'Acquirente Unico che gestisce i flussi informativi tra i soggetti che partecipano ai mercati dell'energia elettrica e del gas). Il corretto funzionamento del mercato sarà vigilato anche attraverso **un rafforzamento dei controlli in materia di unbundling**.

Nell'articolato e dinamico contesto del quadro regolatorio del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.) diventa quindi fondamentale per l'Azienda implementare strumenti ed attività che consentano di verificare in continuo l'effettivo rispetto delle regole stabilite dall'AEEGSI, anche al fine di minimizzare il rischio di sanzioni e/o penalità.

In ragione di tale contesto AGENIA, sulla base della [propria esperienza professionale](#) e dei confronti intrattenuti con i principali player di settore, ha sviluppato le seguenti possibili linee di servizio a supporto delle Aziende:

- [Simulazioni Ispettive](#)
- [Enforcement Qualità Contrattuale](#)
- [Check-up unbundling](#).

AGENIA S.r.l.

Sede legale: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma

Uffici: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma Tel. 06-37514440 / Fax 06-37512730

Piazza Galileo n. 6 - 40123 Bologna Tel. 051-0562627 / Fax 051-0560714

C.F. / P.IVA 11791801001 • **REA** RM-1328104 • www.agenia.it

Simulazioni Ispettive

Le attività di ispezione condotte dall'AEEGSI possono riguardare i seguenti principali argomenti:

- la correttezza dei dati e delle informazioni trasmesse all'Autorità ed il rispetto dei criteri e delle procedure dalla stessa stabilite, con particolare riferimento all'applicazione dei corrispettivi agli utenti per tutto il periodo considerato;
- il rispetto degli adempimenti stabiliti dal D.M. 30 settembre 2009 e la restituzione della remunerazione del capitale investito per il periodo 21 luglio 2011 – 31 dicembre 2011;
- i contenuti minimi di informazione e trasparenza dei documenti di fatturazione;
- lo stato di attuazione del programma degli interventi e l'effettivo stato di avanzamento dei lavori;
- il rispetto delle disposizioni in materia di esclusione dall'aggiornamento tariffario;
- l'efficienza del servizio di misura, l'applicazione delle componenti UI1 e UI2,

Al fine di sviluppare un processo che consenta la valutazione e la tendenziale minimizzazione dei rischi sanzionatori, l'assistenza offerta da AGENIA prevede le seguenti attività:

- analisi dei dati e delle informazioni trasmesse nella proposta tariffaria 2016-2019 ex MTI-2, nella loro interezza e con riferimento a quanto prodotto e comunicato tramite l'EGA, inclusi tool di calcolo, delibere e relazioni di approvazione prodotti dall'EGA e/o dall'AEEGSI;
- redazione di una *check-list* da condividere preliminarmente con i referenti interni della Società; tale *check-list* sarà sviluppata sulla base degli argomenti normalmente oggetto di ispezione, opportunamente articolati in ragione sia delle linee di indagine usualmente applicate nei processi di ispezione condotti da AEEGSI sia degli esiti delle analisi di cui al precedente punto elenco;
- definizione di una *data room* interna, che gli incaricati della Società provvederanno a popolare, da utilizzare durante il processo di simulazione di ispezione;
- calendarizzazione e sviluppo di riunioni operative in cui simulare l'attività ispettiva presso gli uffici della Società;
- analisi in *back office* della documentazione prodotta dalla Società e richieste di chiarimenti/integrazioni ai suoi referenti interni;
- redazione di una relazione finale, in analogia al verbale redatto da parte dell'AEEGSI, sull'esito della simulazione con:
 - ✓ descrizione analitica delle informazioni e dei documenti richiesti;
 - ✓ descrizione analitica delle informazioni e dei documenti ricevuti, con giudizio puntuale sulla loro conformità, evidenziando gli eventuali casi dubbi;
 - ✓ descrizione delle eventuali criticità riscontrate nel corso della simulazione dell'ispezione e, ove possibile, identificazione delle azioni di mitigazione, verosimilmente mediante la definizione di specifici report informativi che la struttura interna della Società provvederà a produrre;
 - ✓ giudizio qualitativo del grado complessivo di conformità dei processi sottoposti ad ispezione;
 - ✓ indicazioni per l'ottimizzazione dei processi di *compliance* interni.

AGENIA S.r.l.

Sede legale: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma

Uffici: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma Tel. 06-37514440 / Fax 06-37512730

Piazza Galileo n. 6 - 40123 Bologna Tel. 051-0562627 / Fax 051-0560714

C.F. / P.IVA 11791801001 • REA RM-1328104 • www.agenia.it

Enforcement Qualità Contrattuale

Con la Delibera n. 655/2015/R/IDR del 23/12/2015 (**RQSII**) l'AEEGSI ha stabilito i criteri di regolazione della qualità contrattuale del S.I.I ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono; diventa quindi fondamentale per l'Azienda perseguire in maniera organica i seguenti obiettivi:

- conoscere nuove regole e livelli di servizio standard previsti dal sistema di regolazione RQSII e, quindi, assicurare un'adeguata formazione al personale responsabile di processo;
- verificare funzioni, procedure e strumenti aziendali atti a garantire il conseguimento dei livelli di servizio e, quindi, rilevare eventuali gap ed individuare le implementazioni necessarie;
- verificare la corretta erogazione degli indennizzi automatici e quantificarne l'impatto;
- quantificare il rischio di eventuali sanzioni e penalità e, quindi, simulare un'attività di verifica ispettiva;
- assolvere agli obblighi di comunicazione e, quindi, procedere in una corretta redazione e trasmissione dei dati all'AEEGSI.

Al fine di traguardare tali obiettivi l'assistenza offerta da AGENIA potrà concretizzarsi nelle seguenti attività principali:

- formazione dei responsabili aziendali mediante una o più giornate di presentazione e analisi dei contenuti, obblighi e livelli di servizio standard stabiliti dalla RQSII;
- per ogni indicatore, verifica della correttezza e completezza dei tracciati informativi delle prestazioni eseguite ai sensi della Delibera 655/2015;
- rilevazione dei "livelli di servizio critici" (per completezza delle informazioni o per raggiungimento del livello standard) mediante interviste ai responsabili aziendali;
- verifica dell'espletamento di tutti gli obblighi previsti dalla Deliberazione (ad es. pagamento degli indennizzi, format comunicazione in bolletta, installazione gestore code, ecc.);
- per ogni livello di servizio critico, analisi strutturata e sistematica dei processi aziendali, delle prassi organizzative e dei sistemi di registrazione aziendali per valutarne il grado di conformità alla normativa, con conseguente individuazione delle implementazioni necessarie;
- simulazione di un'attività ispettiva da parte dell'AEEGSI, analizzando un campione di prestazioni con conseguente valutazione economica del gap di conformità;
- assistenza nella redazione e trasmissione delle schede di rendicontazione da inviare all'AEEGSI.

AGENIA S.r.l.

Sede legale: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma

Uffici: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma Tel. 06-37514440 / Fax 06-37512730

Piazza Galileo n. 6 - 40123 Bologna Tel. 051-0562627 / Fax 051-0560714

C.F. / P.IVA 11791801001 • **REA** RM-1328104 • www.agenia.it

Check-up Unbundling

Con la Delibera 137/2016/R/com del 24 marzo 2016 l'AEEGSI ha integrato l'impianto normativo di separazione contabile previsto dal **TIUC** (Testo integrato *unbundling* contabile) per il settore elettrico e del gas con l'introduzione di obblighi di separazione contabile in capo ai gestori dei servizi idrici.

Ne deriva l'obbligo anche per i gestori dei servizi idrici di predisporre annualmente i CAS (*Conti Annuali Separati*), applicando regole che attengono il sistema contabile, il sistema gestionale e il sistema dei contratti di servizio.

Le imprese operanti nel settore idrico hanno, quindi, la necessità di provvedere rapidamente all'impostazione di un sistema informativo aziendale che garantisca la separazione contabile delle diverse attività e la creazione di un sistema di separazione contabile conforme alle nuove regole dell'Autorità.

Al fine di traguardare tale obiettivo, anche in funzione della valutazione e tendenziale minimizzazione dei rischi sanzionatori, l'assistenza offerta da AGENIA si caratterizza come un supporto parallelo all'attività di implementazione tecnica e operativa dei CAS, e potrà concretizzarsi nelle seguenti attività principali:

- verifica della corretta applicazione dei principi stabiliti dal TIUC;
- verifica dei criteri di elaborazione e dei risultati dei CAS in funzione di:
 - piano dei conti della CO.GE.;
 - sistema di CO.AN., analisi commesse, fonti di dati per driver, ecc.;
 - riclassificazione dei piani contabili aziendali rispetto alle nature ed alle destinazioni individuate dalla normativa;
 - allocazioni da eseguire a mezzo di driver;
- analisi di sensitività;
- assistenza nella redazione materiale dei conti annuali separati e della nota di commento;
- collaborazione con la società di revisione contabile di fiducia dell'Azienda per facilitare il buon esito della certificazione.

AGENIA S.r.l.

Sede legale: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma

Uffici: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma Tel. 06-37514440 / Fax 06-37512730

Piazza Galileo n. 6 - 40123 Bologna Tel. 051-0562627 / Fax 051-0560714

C.F. / P.IVA 11791801001 • **REA** RM-1328104 • www.agenia.it

Perchè AGENIA

AGENIA è una società di consulenza composta da un team di esperti professionisti (economisti, ingegneri, manager d'azienda e legali), che coniugano un'elevata competenza specialistica con una forte multidisciplinarietà, in grado di affrontare e risolvere problematiche in differenti contesti operativi, come già realizzato in precedenti analoghe esperienze (vedi CV estesi dei componenti del team al seguente [link: www.AGENIA.it/prodotti](http://www.AGENIA.it/prodotti)).

Negli ultimi quattro anni di attività i componenti del team di AGENIA hanno lavorato nel campo del S.I.I. su:

- o n. **56** Piani tariffari ai sensi del Metodo Tariffario Transitorio (MTT) e/o del Metodo Tariffario Idrico (MTI e MTI-2) emanati dall'AEEGSI;
- o n. **51** Piani economico-finanziari ai sensi del MTT e/o del MTI e/o del MTI-2;
- o n. **14** Programmi degli Interventi ai sensi della Delibera n. 643/2013 (Determina 3/2014-DSID) o della Delibera 664/2015 (Determina 2/2016-DSID);
- o n. **9** analisi di processo e stime di costi/investimenti correlati alla Qualità contrattuale ex Delibera 655/2015, con predisposizione della relativa istanza per Opex_{QC};
- o n. **6** processi di ispezione AEEGSI (reali o simulate);
- o n. **14** processi di due diligence (tecnica, industriale e/o economico-finanziaria);
- o n. **5** processi di affidamento di SPL;
- o n. **4** piani industriali, di cui uno per processo di fusione;
- o n. **3** processi di ristrutturazione finanziaria;
- o diversi documenti formali di osservazioni, e numerosi report di analisi pubblicati, su procedimenti di regolazione del S.I.I. avviati dall'AEEGSI.

Tali pregresse esperienze professionali ci consentono di affrontare le problematiche odierne forti di un'elevata conoscenza del settore e delle sue reali dinamiche operative, in quanto le nostre attività si sono sempre contraddistinte per:

- approccio professionale strutturato: esecuzione delle attività da parte di un team composto da profili senior altamente specializzati, supporto e integrazione rispetto alla struttura interna del committente, rispetto delle tempistiche;
- elevata rigorosità metodologica e ricerca analitica;
- approfondita conoscenza del settore e delle sue dinamiche regolamentari ed industriali;
- rilevante capacità di interazione rispetto a soggetti terzi coinvolti (Enti d'ambito, Associazioni di consumatori, Enti finanziatori, ecc.).

In un contesto della regolazione del Servizio Idrico Integrato sempre più caratterizzato dalla interdipendenza tra aspetti tecnico-industriali, tariffari, economico-finanziari e giuridici, l'elevata competenza specialistica congiunta alla forte multidisciplinarietà del team consente di qualificarci come consulenti a 360° gradi e di offrire un'ampia possibilità di risposte alle specifiche esigenze dei soggetti gestori.

Vi ringraziamo fin da ora per l'eventuale interessamento a coinvolgerci nelle Vs attività.

Cordiali Saluti

AGENIA S.r.l.

15 marzo 2017

AGENIA S.r.l.

Sede legale: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma

Uffici: Via Oslavia n. 30 - 00195 Roma Tel. 06-37514440 / Fax 06-37512730

Piazza Galileo n. 6 - 40123 Bologna Tel. 051-0562627 / Fax 051-0560714

C.F. / P.IVA 11791801001 • **REA** RM-1328104 • www.agenia.it