

DELIBERAZIONE 1 GIUGNO 2021

228/2021/E/EEL

**APPROVAZIONE DI UNA VERIFICA ISPETTIVA NEI CONFRONTI DI SOGIN S.P.A. IN
MATERIA DI COSTI PER IL DEPOSITO NAZIONALE E IL PARCO TECNOLOGICO**

**L'AUTORITÀ DI REGOLAZIONE PER ENERGIA
RETI E AMBIENTE**

Nella 1160^a riunione del 1 giugno 2021

VISTI:

- la legge 14 novembre 1995, n. 481 (di seguito: legge 481/95) e sue modifiche e integrazioni;
- il decreto legislativo 17 marzo 1995, n. 230 di recepimento delle direttive 89/618/Euratom, 90/641/Euratom, 2006/117/Euratom e 2009/71/Euratom;
- il decreto legislativo 16 marzo 1999, n. 79;
- il decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445;
- l'articolo 3, commi 1 e 2, del decreto legislativo 19 marzo 2001, n. 68;
- il decreto del Presidente della Repubblica 9 maggio 2001 n. 244;
- il decreto-legge 18 febbraio 2003, n. 25, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 aprile 2003, n. 83 (di seguito: legge 83/03);
- il decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 31, come successivamente modificato e integrato (di seguito: decreto legislativo 31/10);
- il decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 24 marzo 2012, n. 27 (di seguito: legge 27/12);
- il decreto legislativo 4 marzo 2014, n. 45;
- il decreto del Ministro dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato, di concerto con il Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica, 26 gennaio 2000, come successivamente modificato e integrato (di seguito: decreto 26 gennaio 2000);
- la deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito: Autorità) 15 dicembre 2005, n. 273/05 (di seguito: deliberazione 273/05);
- l'Allegato A alla deliberazione 273/05, recante "Protocollo di intesa relativo ai rapporti di collaborazione tra l'Autorità per l'energia elettrica e il gas e la Guardia di Finanza" (di seguito: Protocollo di Intesa);
- la deliberazione dell'Autorità 29 dicembre 2020, 594/2020/A con cui è stato approvato il proprio Bilancio di previsione per l'esercizio 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2021;
- la deliberazione dell'Autorità 19 gennaio 2021, 12/2021/R/eel (di seguito: deliberazione 12/2021/R/eel);

- la comunicazione dell’Autorità prot. 11485 del 10 marzo 2021 (di seguito: comunicazione 10 marzo 2021);
- la comunicazione di Sogin all’Autorità del 30 aprile 2021, acquisita in pari data al prot. 19616 (di seguito: comunicazione 30 aprile 2021);
- la documentazione di dettaglio inviata da Sogin all’Autorità su supporto elettronico, acquisita in data 14 maggio 2021 al prot. 21243/2021, costituente l’Allegato 6 alla comunicazione 30 aprile 2021 (di seguito: Allegato 6 alla comunicazione 30 aprile 2021).

CONSIDERATO CHE:

- l'articolo 2, comma 12, lettera g), della legge 481/95 prevede, tra l'altro, che l'Autorità controlla lo svolgimento dei servizi con poteri di ispezione, di accesso, di acquisizione della documentazione e delle notizie utili;
- l’articolo 2, comma 22, della legge 481/95 prevede che le pubbliche amministrazioni e le imprese sono tenute a fornire alle Autorità, oltre a notizie e informazioni, la collaborazione per l'adempimento delle loro funzioni;
- con la deliberazione 273/05, l’Autorità ha sottoscritto un Protocollo d’intesa con la Guardia di Finanza, relativo ai rapporti di collaborazione fra l’Autorità e la Guardia di Finanza, per l’effettuazione di accertamenti dei dati e delle informazioni fornite dagli esercenti i servizi di pubblica utilità, eventualmente anche sotto forma di ispezioni e sopralluoghi presso i medesimi.

CONSIDERATO CHE:

- l'articolo 2, comma 1, lettera c), del decreto 26 gennaio 2000 include, tra gli oneri generali afferenti al sistema elettrico, i costi connessi allo smantellamento delle centrali elettronucleari dismesse, alla chiusura del ciclo del combustibile e alle attività connesse e conseguenti (di seguito: oneri nucleari);
- l’inclusione degli oneri nucleari tra gli oneri generali afferenti al sistema elettrico è anche prevista dall’articolo 1, comma 1, lettera a), della legge 83/03;
- ai sensi dell’articolo 8 del decreto 26 gennaio 2000, i costi per la costruzione, l’esercizio e lo smantellamento, da parte di Sogin S.p.A., del Deposito Nazionale e del Parco Tecnologico (di seguito: DN-PT), per la parte di competenza attribuibile ai rifiuti radioattivi individuati dal medesimo decreto 26 gennaio 2000, rientrano negli oneri nucleari;
- ai sensi dell’articolo 24, comma 5, della legge 27/12 e dell'articolo 25, comma 3, del decreto legislativo 31/10, i suddetti costi sono finanziati attraverso la componente tariffaria di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a), della legge 83/03, *A2* (ora elemento *A2_{RIM}* della componente tariffaria *A_{RIM}*), a fondo perduto per la quota di competenza degli oneri nucleari, e a titolo di anticipazione finanziaria per il resto;
- con la deliberazione 12/2021/R/eel, l’Autorità, a valle della pubblicazione, avvenuta in data 5 gennaio 2021, della Carta Nazionale delle Aree Potenzialmente

Idonee CNAPI ha avviato un'istruttoria ai fini del riconoscimento dei costi sostenuti da Sogin fino al 31 dicembre 2020 per il DN-PT;

- al punto 2 della deliberazione 12/2021/R/eel l'Autorità ha stabilito di avvalersi, per il fine dell'istruttoria, della collaborazione del Nucleo Speciale Beni e Servizi della Guardia di Finanza, nell'ambito del vigente Protocollo di Intesa, finalizzata all'espletamento delle attività di verifica e controllo anche per i profili relativi ai bilanci e alla contabilità, facendo salva l'autonoma azione del citato Nucleo Speciale per eventuali seguiti di propria competenza;
- al punto 3 della deliberazione 12/2021/R/eel l'Autorità ha fissato i criteri generali di ammissibilità dei costi oggetto di istruttoria, prevedendo che gli stessi siano ammissibili secondo criteri di:
 - a) inerenza e competenza dei costi;
 - b) legittimità e regolarità delle procedure di appalto;
 - c) coerenza delle attività con le prescrizioni del decreto legislativo 31/10 e congruità dei costi;
 - d) pertinenza alle fasi di riferimento per la realizzazione del DN-PT, salvo motivate esigenze di anticipazioni di attività relative a fasi successive;
- al punto 4 della deliberazione 12/2021/R/eel l'Autorità ha dato mandato al Direttore della Direzione Infrastrutture Energia e *Unbundling* dell'Autorità, d'intesa con il Direttore della Direzione *Accountability e Enforcement*, di definire, con una o più determinazioni:
 - a) eventuali criteri di maggior dettaglio per la valutazione dell'ammissibilità dei costi sostenuti da Sogin relativi al DN-PT per il periodo oggetto di istruttoria;
 - b) la procedura per l'effettuazione dei controlli e delle verifiche, in collaborazione con il Nucleo Speciale Beni e Servizi della Guardia di Finanza, previa informativa all'Autorità;
- al punto 5 della deliberazione 12/2021/R/eel l'Autorità ha richiesto a Sogin di fornire, entro 15 giorni lavorativi dalla notifica del provvedimento, in via preliminare:
 - a) le Relazioni del Collegio sindacale ai bilanci di esercizio di Sogin, dal 2010 al 2019, con evidenza delle parti riferite ai costi sostenuti da Sogin per il DN - PT;
 - b) le Relazioni della Sezione del Controllo sugli Enti della Corte dei Conti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Sogin, per gli anni nei quali tali Relazioni includono considerazioni relative ai costi sostenuti da Sogin per il DN-PT;
- al punto 6 della deliberazione 12/2021/R/eel l'Autorità ha previsto che, ove ritenuto necessario per finalità istruttorie, il responsabile del procedimento istruttorio relativo al riconoscimento dei costi del DN-PT, possa richiedere a Sogin, ulteriori dati e informazioni utili al procedimento.

CONSIDERATO CHE:

- con la comunicazione 10 marzo 2021, i Direttori della Direzione Infrastrutture Energia e *Unbundling* e della Direzione *Accountability* e *Enforcement* dell’Autorità, a valle della ricezione dei documenti di cui al punto 5 della deliberazione 12/2021/R/eel, hanno richiesto a Sogin di inviare, entro il 30 aprile 2021, il dettaglio annuale dei costi sostenuti per il DN-PT negli anni 2010 – 2020, utilizzando un sistema di *reporting*, elaborato dagli Uffici dell’Autorità, in collaborazione con il Nucleo Speciale Beni e Servizi della Guardia di Finanza, sulla base della classificazione dei costi usualmente utilizzata nei bilanci civilistici, delle informazioni contenute nei bilanci separati, nonché sulla base degli scambi informativi avvenuti nel corso degli scorsi anni con Sogin in relazione alle attività del DN-PT;
- con la comunicazione del 30 aprile 2021, Sogin ha trasmesso all’Autorità e al Nucleo Speciale Beni e Servizi della Guardia di Finanza il dettaglio annuale dei costi sostenuti per il DN-PT negli anni 2010 – 2020, articolato, per le varie categorie di costo previste, per attività, secondo quadri generali e di dettaglio, come previsto dal sistema di *reporting* di cui al precedente alinea;
- il dettaglio annuale dei costi è comprensivo altresì dell’indicazione, nel foglio del sistema di *reporting* denominato “tabella 6 (contratti)”, di tutti i contratti stipulati da Sogin per servizi e forniture afferenti al DN-PT, con la specificazione, tra l’altro, per ciascuno di essi, del prezzo di assegnazione, dell’importo dopo eventuali varianti, della procedura per la stipula e dei criteri tecnico-economici di aggiudicazione e della spesa sostenuta annualmente in ragione dei singoli ordini di acquisto;
- è stata altresì acquisita la documentazione dell’Allegato 6 alla comunicazione 30 aprile 2021, trasmessa da Sogin su supporto elettronico e contenente, in particolare, le note giustificative delle procedure seguite per la stipula di ciascun contratto di cui alla citata “tabella 6 (contratti)”;
- le informazioni trasmesse da Sogin necessitano, oltre che di un’analisi d’insieme, di approfondimenti da effettuare anche a campione, data la quantità della documentazione e la complessità dei dati tecnici da esaminare;
- al fine di un’efficace effettuazione degli approfondimenti a campione, è necessario acquisire direttamente da Sogin dichiarazioni relative a circostanze e fatti di sua diretta conoscenza, anche relative all’esame con sopralluogo di ulteriori elementi informativi conservati da Sogin presso i propri uffici;
- con la determinazione n. 1/DIEU – DAEN/2021 il Direttore della Direzione Infrastrutture Energia e *Unbundling* dell’Autorità, d’intesa con il Direttore della Direzione *Accountability* e *Enforcement*, ha definito, come previsto al punto 4, lettera b), della deliberazione 12/2021/R/eel, la procedura per l’effettuazione della verifica ispettiva per la valutazione dell’ammissibilità dei costi sostenuti da Sogin relativi al DN-PT.

RITENUTO OPPORTUNO:

- effettuare una verifica ispettiva, per accertare, tramite approfondimenti anche a campione, l'ammissibilità dei costi sostenuti da Sogin relativi al DN-PT, con riferimento all'inerenza e alla competenza degli stessi e alla legittimità e regolarità delle procedure di appalto, di cui al punto 3, lettere a) e b) della deliberazione 12/2021/R/eel, ferma restando la possibilità di procedere a ulteriori verifiche, anche sulla base di altri approfondimenti istruttori, in relazione ai criteri di cui al punto 3 della medesima deliberazione 12/2021/R/eel

DELIBERA

1. di approvare l'effettuazione di una verifica ispettiva nei confronti di Sogin S.p.A., secondo le modalità definite con la procedura approvata con determinazione n. 1/DIEU – DAEN/2021;
2. di disporre che le singole operazioni ispettive, di cui al punto 1., siano effettuate congiuntamente o disgiuntamente, da personale dell'Autorità e da militari del Nucleo Speciale Beni e Servizi della Guardia di Finanza nel quadro del Protocollo di Intesa, previa notifica a Sogin, con preavviso non inferiore a 3 (tre) giorni lavorativi, di un avviso recante l'indicazione del giorno e dell'ora in cui avranno inizio le operazioni ispettive;
3. di notificare il presente provvedimento a Sogin mediante invio con Posta Elettronica Certificata (PEC);
4. di trasmettere il presente provvedimento al Nucleo Speciale Beni e Servizi della Guardia di Finanza e di provvedere affinché sia inviata la lettera di incarico di cui all'articolo 5 del Protocollo di Intesa e l'avviso di cui al punto 2.;
5. di provvedere alla copertura finanziaria della spesa prevista per la Guardia di Finanza, a valere sul codice conto U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche del bilancio di previsione dell'Autorità per l'esercizio 1 gennaio 2021 – 31 dicembre 2021;
6. di pubblicare la presente deliberazione sul sito internet dell'Autorità www.arera.it.

1 giugno 2021

IL PRESIDENTE
Stefano Besseghini