

Data: 04 novembre 2021, 15:19:57
Da: rif. prot.RC 21261 del 06/07/2016 <monica.montella@pec.comune.roma.it>
A: lazio.procura@corteconticert.it
sezione.controllo.lazio@corteconti.it
protocollo.prefrm@pec.interno.it
Oggetto: Aggiornamento esposto (PEC del 20 giugno 2019) su ipotesi di fondi occulti nell'accertamento e riscossione della TARI da parte della società AMA S.p.A e crediti inesigibili TARI
Allegati: Esposto TARI Consigliera Montella .pdf (488.7 KB)
interrogazione-Montella-domiciliazione-bancaria-TARI-AMA-.pdf (170.5 KB)
ott-04-2021-12-44-14-richiesta-convocazione-commi.pdf (3.5 KB)
PEC Corte-dei-Conti-esposto-su-TARI-apr-17-2020-23-17-11-ipotesi-di-fondi-occultil.pdf (344.4 KB)
PEC-10-giugno-2019-richiesta-chiarimenti-Tia-Tarsu-Tari-e-le-agevolazione-scolastiche-MIUR.pdf (2.6 KB)
primo esposto del 20 giugno 2019 Montella-Monica-Corte-dei-Conti-e-procura-della-repubblica-.pdf (789.7 KB)

ESPOSTO

La Consigliera Capitolina

ECCELLENTISSIMA

Procura Regionale Lazio della Corte dei Conti

All'attenzione del Presidente Roberto Benedetti

PC Sua Eccellenza il Prefetto di Roma

Dott. Matteo Piantedosi

PROCURATORE

Prestipino Giarritta Michele

E pc i procuratori aggiunti

magistrati Paolo Ielo e Nunzia D'Elia

Oggetto: Aggiornamento esposto (PEC del 20 giugno 2019) su ipotesi di fondi occulti nell'accertamento e riscossione della TARI da parte della società AMA S.p.A e crediti inesigibili TARI

Tutto ciò premesso in narrativa

Si CHIEDE all'Autorità Contabile e al Prefetto in indirizzo di accertare:

- Di ricostruire la genesi dei crediti Ta.Ri. per gli insoluti delle utenze domestiche e non domestiche e gli atti effettuati e necessari al recupero della morosità e contenzioso.

- Se sono state attivate tutte le azioni per il recupero dei crediti Ta.Ri. e il monitoraggio degli incassi e la valutazione della posta dei crediti inesigibili nel piano straordinario di recupero e alla periodica valutazione della capacità di recupero attivata dalla società e il procedimento applicato nella valutazione dei crediti anche alla luce degli indici di anzianità dei crediti scaduti rispetto a quello degli esercizi precedenti.
- Se sono state attivate le azioni necessarie per la verifica dell'ammontare dei relativi ruoli per le fatture da emettere verso clienti Ta.Ri. e per sanzioni ed interessi e le azioni di recupero della morosità e contenzioso.
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per combattere l'evasione della Ta.Ri. per le utenze domestiche con l'ausilio di un monitoraggio continuo sull'andamento delle utenze fantasma attraverso l'uso delle banche dati disponibili (attraverso l'archivio anagrafico unico nazionale o ANPR) e monitorando le abitazioni non più abitate dai residenti ma soggette comunque al pagamento della Ta.Ri. (ad esempio le superfici totali delle abitazioni censite da AMA S.P.A. rispetto a quella in possesso del demanio).
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per combattere l'evasione della Ta.Ri. per le utenze non domestiche utilizzando tutte le informazioni disponibili nelle banche dati come quella delle Camere di Commercio, le utenze di ACEA, le denunce di inizio attività gestite dallo sportello unico attività produttive (SUAP) e da fine attività per limitare una possibile fonte di evasione delle utenze non domestiche dovuto alla cancellazione delle partite iva e attivazione delle stesse non tempestivamente assegnate alla società che ne cura la riscossione.
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per aggiornare e bonificare i dati dell'archivio anagrafico di AMA per permettere di identificare e valutare le utenze cessate per effetto dei cambi anagrafici e per le utenze non domestiche per effetto di inizio o cessione attività attraverso le denunce di inizio attività gestite dallo sportello unico attività produttive (SUAP) e da fine attività gestite dalle Camere di Commercio.
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per attivare un protocollo di intesa tra Roma Capitale e la Guardia di Finanza per svolgere controlli sul rischio fondi occulti nell'emissione delle fatture Ta.Ri. per importi superiori a quelli riportati in delibera e sulla regolare effettuazione dei pagamenti da parte dei soggetti titolari di partita IVA e procedere al potenziamento del controllo sulle utenze non domestiche con fatture superiori ai 5000 euro per far emergere importanti fenomeni di evasione.
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per combattere l'incremento dei relativi crediti inesigibili accumulati negli anni e verificare se la riscossione effettiva della tariffa avviene anche con modalità di pagamento elettronico (Nodo Pago@PA) con la ricevuta di versamento intestata al conto corrente della tesoreria di Roma Capitale.
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per riportare nel bilancio di AMA S.P.A. in maniera specifica l'importo dei costi relativi ai mancati ricavi dei crediti di inesigibilità nonché le partite creditorie inesigibili dalla tariffa (legge 27 dicembre 2013, n. 147) così come previsto nella relazione contenente l'attestazione dell'ammontare dei crediti Ta.Ri. di presumibile inesigibilità entro il 30 settembre di ciascun anno distinti per singola annualità di imposta indicando gli elementi certi e precisi dai quali scaturisca l'inesigibilità, sia la natura dei crediti inesigibili, sia le attività messe in atto per le azioni di recupero dei crediti e sia l'ammontare a consuntivo dei crediti considerati definitivamente inesigibili.
- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per garantire la qualità e l'aggiornamento dell'anagrafica degli utenti da cui scaturiscono i bollettini di pagamento del tributo, verificando se esiste un'unica piattaforma informatica integrata con i sistemi informativi della gestione entrate centralizzata presso il Dipartimento Risorse Economiche di Roma Capitale a cui siano collegati i soggetti predisposti alla riscossione della TARI per ciascuna competenza, SOCIETÀ AMA S.P.A. , Dipartimento risorse economiche e Aequa Roma Delib. A.C. n. 78/2010, per la gestione dei servizi inerenti alle attività di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie indirizzate al supporto delle attività di gestione tributaria, extra-tributaria e patrimoniale di Roma Capitale per avviare tutte le modalità di controllo della tariffa.

- Se sono state attivate tutte le azioni necessarie per supportare nelle indagini la procura di Roma che indaga per reato di false comunicazioni sociali di cui all'art. 2621 c.c. ai fini del servizio di accertamento e riscossione della tariffa rifiuti e distrazione di fondi provenienti dalla riscossione della tariffa, per € 250.000.000, volta all'estinzione di obbligazioni finanziarie contratte verso il sistema bancario.

La sottoscritta consegna, a prova delle affermazioni i seguenti allegati:

- Il primo esposto del 20 giugno 2019
 - PEC 30 maggio 2019, 13:07:05
 - PEC 10 giugno 2019, 19:59:43
 - PEC 20 giugno 2019 18:01:03
 - interrogazione-Montella-domiciliazione-bancaria-TARI-AMA
 - [delibera Piano risanamento di AMA](#)
-
- Si chiede di essere informati sia sull'esposto del 20 giugno 2019 e ex art. 406 c.p.p. dell'eventuale richiesta di proroga della durata delle indagini preliminari e, ex art. 408 c.p.p., dell'eventuale richiesta di archiviazione.

Roma, 04 novembre 2021

Capogruppo IDV
Monica Montella