



**Публичные обсуждения правоприменительной
практики контрольно-надзорной деятельности
департамента государственного регулирования
цен и тарифов Костромской области
в области государственного
регулирования цен и тарифов**

2020 год

**Департамент государственного регулирования цен и тарифов
Костромской области**



Требования, предъявляемые к расчетным и обосновывающим материалам в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами

**Докладывает: Макшанова Т.В., начальник отдела регулирования
услуг транспорта, социально значимых услуг и иных регулируемых
видов деятельности департамента государственного регулирования
цен и тарифов Костромской области**



ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ БАЗА ТАРИФНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ В СФЕРЕ ОБРАЩЕНИЯ С ТВЕРДЫМИ КОММУНАЛЬНЫМИ ОТХОДАМИ

- **Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;**
- **Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (вместе с «Правилами регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами»);**
- **Приказ ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами»;**



**ТАРИФЫ, ПОДЛЕЖАЩИЕ РЕГУЛИРОВАНИЮ
(П. 4 СТ. 24.8 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 24.06.1998
№ 89-ФЗ «ОБ ОТХОДАХ ПРОИЗВОДСТВА И ПОТРЕБЛЕНИЯ»)**

- единый тариф на услугу регионального оператора;
- тариф на обработку ТКО;
- тариф на обезвреживание ТКО;
- тариф на захоронение ТКО;
- тариф на энергетическую утилизацию.

В случае если регулируемая организация, осуществляющая захоронение ТКО, осуществляет их обработку с использованием объектов обработки ТКО, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании, **тариф на обработку ТКО для такой организации не устанавливается** (расходы на обработку ТКО учитываются при установлении тарифа на захоронение ТКО).



МЕТОДЫ РЕГУЛИРОВАНИЯ ТАРИФОВ

1. Метод экономически обоснованных расходов (затрат)

Расчет НВВ осуществляется путем определения экономически обоснованных затрат, необходимых для реализации производственной и инвестиционной программы предприятия (первый год регулирования, базовый период регулирования при методе индексации).

2. Метод индексации

Расчет осуществляется с учетом изменения ИПЦ (индекс потребительских цен) на используемые при осуществлении регулируемых видов деятельности товары (услуги).

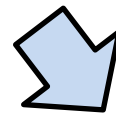
3. Метод доходности инвестированного капитала

При расчете НВВ учитываются возврат инвестированного капитала и получение дохода.



ТРЕБОВАНИЯ К ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ ДОКУМЕНТОВ

Предложение об
установлении тарифов



Заявление

Обосновывающие
материалы

ПРЕДЛОЖЕНИЕ ОБ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ
ПРЕДОСТАВЛЯЕТСЯ ДО 1 СЕНТЯБРЯ

(п. 6 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с ТКО)



ОБРАЗЕЦ ЗАЯВЛЕНИЯ НА УСТАНОВЛЕНИЕ ТАРИФА В ОБЛАСТИ ОБРАЩЕНИЯ С ТКО

Директору департамента
государственного
регулирования цен и тарифов
Костромской области
И.Ю. Солдатовой

Об установлении тарифа

ЗАЯВЛЕНИЕ

Заявитель _____
(фирменное название заявителя - юр. лица согласно уставу регулируемой организации)

Реквизиты организации:

- ОГРН _____;
- дата присвоения ОГРН _____;
- наименование органа, принявшего решение о регистрации юр.лица: _____

Почтовый адрес _____

Адрес фактического местонахождения: _____

Контактные телефоны, факс: _____

Официальный сайт: _____ адрес эл.почты: _____

ИНН _____ код причины постановки на налоговый учёт _____

Руководитель организации _____

(Фамилия Имя Отчество)

Исполнитель _____

(Фамилия Имя Отчество)

Требование, с которым обращается заявитель (тариф на услугу): _____

Период регулирования: с _____ г. по _____ г.

Метод регулирования - _____

Должность руководителя
организации

подпись

(расшифровка подписи)

Печать
организации

Дата



ПРЕДЛОЖЕНИЕ РЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Предложение предприятия должно содержать постатейный расчет НВВ в соответствии с приложениями к приказу ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16

при методе экономически обоснованных расходов:

- приложение № 2, 3 (расчет объема и массы ТКО);
- приложение № 4 (расчет тарифа методом экономически обоснованных расходов);
- приложение № 5 (расчет расходов на оплату труда);
- приложение № 6 (расчет амортизационных отчислений на восстановление основных производственных фондов);
- приложение № 7 (расчет источников финансирования капитальных вложений);
- приложение № 8 (информация об объектах капитальных вложений).

при методе индексации:

- приложения № 2-3, 5, 6, 8;
- приложение № 9 (определение операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень ОР);
- приложение № 10 (расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования);
- приложение № 11 (расчет экономии операционных расходов);
- приложение № 12 (расчет экономии от снижения потребления энергетических ресурсов);
- приложение № 13 (расчет тарифа методом индексации);
- приложение № 16 (расчет расходов на энергетические ресурсы);
- приложение № 17 (расчет неподконтрольных расходов).

при методе доходности инвестированного капитала:

- приложения № 2-3, 5, 6, 8;
- приложение № 14 (расчет тарифа методом доходности инвестированного капитала);
- приложение № 15 (расчет базового уровня операционных расходов);
- приложение № 16;
- приложение № 17;
- приложение № 18 (расчет экономии операционных расходов);
- приложение № 19 (расчет экономии от снижения потребления энергетических ресурсов);
- приложение № 20 (расчет первоначальной базы инвестированного капитала);
- приложение № 21 (расчет базы инвестированного капитала);
- приложение № 22 (расчет полной базы инвестированного капитала).



ОСОБЕННОСТИ ФОРМИРОВАНИЯ ЕДИНОГО ТАРИФА НА УСЛУГУ РЕГИОНАЛЬНОГО ОПЕРАТОРА ПО ОБРАЩЕНИЮ С ТКО

Единый тариф может быть долгосрочным (устанавливается и корректируется в соответствии с п.85, 92, 84 Методических указаний 1638/16)

Нет формального распределения расходов на операционные, неподконтрольные и т.д.

У регионального оператора нет долгосрочных параметров регулирования при установлении единого тарифа

Мнение ФАС:

Расходы на транспортирование подлежат обоснованию и проверке органом регулирования, независимо от цены аукциона по ПП РФ №1133



НЕОБХОДИМЫЕ ДОКУМЕНТЫ (I)

- 1) копии правоустанавливающих документов, подтверждающих право собственности (пользования);
- 2) копии решений об утверждении учетной политики;
- 3) копия документа о назначении (выборе) лица, имеющего право действовать от имени организации без доверенности;
- 4) копии бухгалтерской и статистической отчетности за предшествующий период регулирования и на последнюю отчетную дату;
- 5) копия производственной программы (проект производственной программы);
- 6) расчет расходов на осуществление регулируемых видов деятельности и необходимой валовой выручки от регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых индексов, норм и нормативов расчета, а также метода регулирования тарифов) и предлагаемых значений долгосрочных параметров регулирования;
- 7) расчет размера тарифов;
- 8) расчет объема оказываемых услуг отдельно по регулируемым видам деятельности;
- 9) копия утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы или проект инвестиционной программы (при наличии);



НЕОБХОДИМЫЕ ДОКУМЕНТЫ (II)

- 10) расчет дополнительно полученных доходов, и (или) недополученных доходов, и (или) экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении тарифов для регулируемой организации в предыдущем периоде регулирования (при наличии);
- 11) копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг);
- 12) копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности или реестр таких договоров;
- 13) материалы, обосновывающие возникновение экономии средств (при их наличии);
- 14) копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями.



ОСОБЕННОСТИ УЧЕТА РАСХОДОВ И ДОХОДОВ

Операторы по обращению с твердыми коммунальными отходами и региональные операторы обязаны вести бухгалтерский учет и отдельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядке ведения отдельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Пункт 5 статьи 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ



Запрос дополнительных сведений при тарифном регулировании не является обязанностью регулирующего органа, а относится к его дискреционным полномочиям, которые могут быть реализованы при наличии соответствующей необходимости

**Апелляционное определение Судебной коллегии
по административным делам Верховного Суда
РФ от 13.10.2016 N 47-АПГ16-6**



ПРИМЕНЕНИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫХ САНКЦИЙ ЗА НЕПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ

Частью 1 статьи 19.7.1. КоАП РФ за непредоставление сведений или несвоевременное представление сведений в орган, осуществляющий государственный контроль (надзор) в области регулируемых государством цен (тарифов), если обязательность представления сведений предусмотрена нормативными правовыми актами для установления, изменения, введения или отмены тарифов, - влечет наложение административного штрафа:

- на должностных лиц в размере от трех тысяч до пяти тысяч рублей;
- на юридических лиц - от пятидесяти тысяч до ста тысяч рублей.

Лицо, которому назначено административное наказание за совершение административного правонарушения, считается подвергнутым данному наказанию со дня вступления в законную силу постановления о назначении административного наказания до истечения одного года со дня окончания исполнения данного постановления.

**Департамент государственного регулирования цен и тарифов
Костромской области**



Соблюдение организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, требований при раскрытии информации. Применение административных санкций за несоблюдение данных требований.

Докладывает: Марусова В.В., заместитель начальника отдела финансов, проверок и контроля департамента государственного регулирования цен и тарифов Костромской области



ТРЕБОВАНИЯ ПО РАСКРЫТИЮ ИНФОРМАЦИИ

- Пункт 5 ст. 24.12 Федерального закона от 24.06.1998 года № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;
- Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 N 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами»;
- Постановление Правительства РФ от 21.06.2016 № 564 «Об утверждении стандартов раскрытия информации в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Стандарты № 564);
- Приказ Федеральной антимонопольной службы от 13.09.2018 № 1288/18 «Об утверждении форм размещения информации в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами, подлежащей раскрытию в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования».



СПОСОБЫ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВАЕТСЯ ПУТЕМ

Размещение в федеральной государственной информационной системе "Единая информационно-аналитическая система "Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования" (далее - информационно-аналитическая система, ФГИС ЕИАС), с использованием унифицированных структурированных открытых форматов для передачи данных (единых форматов для информационного взаимодействия), утверждаемых федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов (далее - единые форматы)

Представление информации в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного представителя регулируемой организации, в полном объеме на электронном носителе в орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов - в случае, указанном в абзаце первом пункта 27 Стандартов № 564

Предоставления информации на безвозмездной основе на основании письменных запросов потребителей товаров и услуг регулируемых организаций, также запросов, поступивших в электронном виде, в порядке, установленном Стандартами № 564

Опубликование в печатных изданиях - в случае, указанном в абзаце втором пункта 27 Стандартов № 564



Состав информации, сроки и периодичность раскрытия информации регулирующими организациями, осуществляющими деятельность в области обращения с твердыми коммунальными отходами, указаны в разделе II Стандартов

| Информация | Сроки и периодичность раскрытия | Наименование шаблона, код шаблона | Ссылка на НПА |
|--|---|--|--|
| О регулируемой организации (общая информация) | Раскрывается в течение месяца со дня вступления в силу Стандартов № 564, а для вновь созданных организаций - не позднее 30 календарных дней со дня государственной регистрации организации | Общая информация о регулируемой организации (ТКО) FAS.JKH.OPEN.INFO.ORG.TKO. | подпункт «а» пункта 11, пункт 12 Стандартов № 564 |
| Об условиях, на которых осуществляется оказание регулируемых услуг | Не позднее 30 календарных дней со дня государственной регистрации организации, а в случае внесения изменений в публичные договоры - в течение 10 календарных дней со дня внесения соответствующих изменений | | подпункт «д» пункта 11, пункт 17 Стандартов № 564 |
| О предельных тарифах в области обращения с твердыми коммунальными отходами | Не позднее 30 календарных дней со дня принятия соответствующего решения об установлении тарифа на очередной период регулирования | Показатели, подлежащие раскрытию в области обращения с твердыми коммунальными отходами (цены и тарифы) FAS.JKH.OPEN.INFO.PRICE.TKO. | подпункт «б» пункта 11, пункты 13, 14 Стандартов № 564 |



| Информация | Сроки и периодичность раскрытия | Наименование шаблона, код шаблона | Ссылка на НПА |
|--|--|--|--|
| Об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности регулируемой организации (в части регулируемой деятельности) за год | Не позднее 30 календарных дней со дня истечения срока, установленного законодательством РФ для сдачи годового бухгалтерского баланса в налоговые органы | Информация об основных показателях финансово-хозяйственной деятельности, отчеты о реализации инвестиционной программы регулируемой организации, осуществляющей деятельность в области обращения с твердыми коммунальными отходами FAS.JKH.OPEN.INFO.BALANCE.TKO | подпункт «в» пункта 11, пункт 15 Стандартов № 564 |
| | Не позднее 30 календарных дней со дня истечения срока, установленного законодательством РФ для сдачи годового бухгалтерского баланса в налоговые органы | | подпункт «г» пункта 11, подпункты «д», «е» пункта 16 Стандартов № 564 |
| Об инвестиционных программах регулируемой организации и отчетах об их реализации | Раскрывается в течение 10 календарных дней со дня принятия органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченным в области государственного регулирования тарифов (органом местного самоуправления), решения о внесении изменений в инвестиционную программу | Информация об инвестиционных программах регулируемой организации в области обращения с твердыми коммунальными отходами FAS.JKH.OPEN.INFO.INVEST.TKO | подпункт «г» пункта 11, подпункт «ж» пункта 16 Стандартов № 564 |
| | Не позднее 30 календарных дней со дня утверждения инвестиционной программы | | подпункт «г» пункта 11, подпункты «а», «б», «в», «г» «д», пункта 16 Стандартов № 564 |



| Информация | Сроки и периодичность раскрытия | Наименование шаблона, код шаблона | Ссылка на НПА |
|---|--|---|---|
| О предложении регулируемой организации об установлении предельных тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами | В течение 10 календарных дней со дня подачи ею заявления об установлении предельных тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами в орган исполнительной власти субъекта РФ, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов | Информация о предложении регулируемой организации об установлении предельных тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами FAS.JKH.OPEN.INFO.REQUEST.TKO | подпункт «е» пункта 11, пункт 18 Стандартов № 564 |

ПОЛУЧЕНИЕ ОТЧЕТНЫХ ФОРМ

- ✓ Получение отчетных форм в рамках проводимых регулирующим органом мониторингов в модуле "ЕИАС Мониторинг" осуществляется через разделы "Запросы регулятора" и "Посмотреть архив запросов".
- ✓ В разделе "Запросы регулятора" отражены те мониторинги, проводимые регулирующим органом и высланные в адрес получателя, срок предоставления по которым не истек (активные мониторинги). В разделе "Посмотреть архив запросов" отражены те мониторинги срок предоставления по которым истек.
- ✓ Порядок получения эталонного шаблона (чистой отчетной формы для заполнения) и направления отчетности описан на сайте <http://support.eias.ru/> в сети "Интернет" по адресу: <http://support.eias.ru/knowledgebase.php?article=1&suggest=1> (Знание#1: ЕИАС Мониторинг. Получение и отправка отчетности).



НАИБОЛЕЕ РАСПРОСТРАНЕННЫЕ ОШИБКИ ПРИ ЗАПОЛНЕНИИ ШАБЛОНОВ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

В поле «Тип отчета» возможно выбрать два варианта: «Первичное раскрытие информации» и «Изменения в раскрытой ранее информации». По умолчанию установлено «Первичное раскрытие информации». Это означает, что информация раскрывается в соответствии с установленным сроком и периодичностью. В случае если в раскрываемой информации произошли изменения, сведения об этих изменениях подлежат опубликованию в шаблоне с типом отчета «Изменения в раскрытой ранее информации».

При выборе в поле «Тип отчета» значения «Изменения в раскрытой ранее информации» отобразится поле «Дата внесения изменений в информацию, подлежащую раскрытию».

В случае если в раскрываемой информации произошли изменения, сведения об этих изменениях подлежат опубликованию в течение 10 календарных дней со дня изменения информации.

Официальным сайтом для размещения нормативно-правовых актов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» администрации Костромской области является - www.pravo.gov.ru
Сетевое издание в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», не зарегистрированное в качестве средства массовой информации в соответствии с абзацем 2 Закона РФ от 27.12.1991 № 2124-1 «О средствах массовой информации», средством массовой информации не является.

При сохранении шаблона происходит проверка на правильность заполнения. В случае, если при заполнении шаблона допущена ошибка, на листе «Проверка» указывается ссылка на ошибку, а также указана ее причина. После загрузки заполненного шаблона в ответ на запрос регулятора необходимо проконтролировать загрузку в разделе «Узнать результат рассмотрения» (шаблон может быть отклонен). **Внимание! В случае направления нового отчёта в рамках текущего запроса (мониторинга) следует производить загрузку файлов подготовленных отчётов строго по кнопке "+ Новый ответ" (или "+ Набор новых ответов" при разгрузке нескольких файлов).** Загрузка файлов в качестве дополнительных не является фактом предоставления отчётности и не будет рассмотрена регулирующим органом.

При возникновении вопросов, связанных с техническим сопровождением раскрытия информации, необходимо обращаться в службу поддержки ФГИС ЕИАС.



ОСНОВНЫЕ НАРУШЕНИЯ СТАНДАРТОВ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Непредоставление (предоставление не полной) информации о регулируемой деятельности, подлежащей раскрытию

Нарушение форм предоставления и (или) заполнения информации, подлежащей раскрытию.

Нарушение сроков и периодичности сдачи отчетов

Предоставление заведомо ложных сведений



ОСНОВНЫЕ ПРИЧИНЫ НАРУШЕНИЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Неосведомленность части юридических лиц и индивидуальных предпринимателей о наличии обязательных к соблюдению требований в части раскрытия информации о своей деятельности, а также административной ответственности за неисполнение данных требований

Отсутствие в организации лиц, назначенных ответственными за систематическое ведение работы по стандартам раскрытия информации

Отсутствие должного внимания со стороны руководства организации к необходимости раскрытия информации

Недостаточное понимание важности и необходимости соблюдения требований стандартов раскрытия информации, поскольку они направлены на обеспечение открытости деятельности регулируемых организаций, доступности информации неопределенному кругу лиц

Недостаточное знание нормативной правовой базы

Совершение ошибок при методологии заполнения отчетных форм (при открытии шаблона необходимо перейти на лист «Инструкция», после чего во вкладке «Методология заполнения» скачать «Инструкцию по работе с отчетной формой» и внимательно ознакомиться с ней)



ПРИМЕНЕНИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫХ САНКЦИЙ ЗА НЕСОБЛЮЖДЕНИЕ ДАННЫХ ТРЕБОВАНИЙ.

Частью 1 статьи 19.8.1 КоАП РФ за непредоставление сведений или предоставление заведомо ложных сведений о своей деятельности, неопубликование сведений или опубликование заведомо ложных сведений о своей деятельности операторами по обращению с твердыми коммунальными отходами, региональными операторами по обращению с твердыми коммунальными отходами, либо нарушение порядка, способа или сроков, которые установлены стандартами раскрытия информации, и форм ее предоставления должностными лицами указанных организаций, влечет наложение административного штрафа:

- на должностных лиц - в размере от пяти тысяч до двадцати тысяч рублей;
- на юридических лиц - от ста тысяч до пятисот тысяч рублей.

Частью 2 статьи 19.8.1 КоАП РФ предусмотрено, что совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 1 настоящей статьи, должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию за аналогичное административное правонарушение, влечет дисквалификацию на срок от одного года до трех лет.

Лицо, которому назначено административное наказание за совершение административного правонарушения, считается подвергнутым данному наказанию со дня вступления в законную силу постановления о назначении административного наказания до истечения одного года со дня окончания исполнения данного постановления.



В целях недопущения нарушений законодательства организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, требований при раскрытии информации, департаментом в постоянном режиме в адрес регулируемых организаций направляются информационные письма о необходимости соблюдения сроков и форм предоставления информации, предусмотренных стандартами раскрытия информации, проводятся консультации и семинары с регулируемыми организациями. Также соответствующая информация размещается на официальном сайте департамента в сети интернет в разделах «контроль и профилактика правонарушений».



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!