**Доклад**

**о результатах правоприменительной практики при осуществлении государственного контроля (надзора) Департаментом тарифного регулирования Томской области**

1. **Перечни правовых актов, содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при осуществлении регионального государственного контроля (надзора) в области государственного регулирования цен (тарифов).**

В рамках проводимой в Российской Федерации реформы контрольно-надзорной деятельности особое внимание уделяется профилактике нарушений требований действующего законодательства, пресечению возможности таких нарушений. Согласно реализуемой в настоящее время приоритетной программе одной из задач является реализация комплекса мер по налаживанию системной профилактической работы, ориентированной на соблюдение поднадзорными субъектами предъявляемых требований, а не только на наказание за нарушение таких требований.

В соответствии со статьей 8.2 Федерального закона от 26 декабря 2008 года   
№ 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» органы государственного контроля (надзора) осуществляют мероприятия по профилактике нарушений обязательных требований. Перечень мероприятий по профилактике нарушений обязательных требований определен указанным федеральным законом.

В частности, в рамках профилактики нарушения обязательных требований органы государственной власти размещают [перечни](consultantplus://offline/ref=B8ABCCE036A0FA0312D820FC34A4216DDA23BC0CFA078B367ECB8DEFC440r1H) нормативных правовых актов, содержащих обязательные требования, оценка соблюдения которых является предметом государственного контроля (надзора).

К обязательным требованиям относятся условия, ограничения, запреты, обязанности, предъявляемые к осуществлению предпринимательской деятельности, к результатам такой деятельности.

Департамент тарифного регулирования Томской области, являясь органом государственного контроля (надзора) в сфере регулирования цен (тарифов), также утвердил перечень правовых актов и их отдельных частей (положений), содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по региональному государственному контролю (надзору).

Указанный перечень утвержден распоряжением Департамента от 1 сентября 2017 года № 30-р, размещен на официальном сайте Департамента тарифного регулирования Томской области (<http://rec.tomsk.gov.ru/perechen.html>).

Данный перечень расположен (закреплен) на главной странице официального сайта Департамента. При этом в указанном перечне нормативных правовых актов, размещенных на сайте Департамента, содержатся гиперссылки на полные тексты всех указанных в перечне нормативных правовых актов. Данное обстоятельство позволяет напрямую получить доступ к полному тексту соответствующего правового акта без дополнительного их поиска в правовых системах***.***

В утвержденном Департаментом перечне отражены нормативные правовые акты, содержащие требования к деятельности регулируемых организаций. При этом имеется разбивка не только по видам регулируемой деятельности, но и по различным аспектам (направлениям) осуществления деятельности.

Каждая регулируемая организация, с учетом значимости осуществляемой ими деятельности, негативного влияния несоблюдения требований непосредственно на права и законные интересы потребителей услуг, возможности причинения имущественного ущерба потребителями, а также причинения вреда интересам государства и Департамента в частности, обязана неукоснительно соблюдать установленные законом требования.

Указанные правовые акты и содержащиеся в них требования необходимо изучить каждому руководителю и специалисту организации в целях соблюдения обязательных требований, недопущения их нарушения. Кроме того, рекомендуем руководителям регулируемых организаций при необходимости проводить периодические обучения сотрудников возглавляемых ими организаций в отношении установленных законодательством требований.

При этом Департаментом ежегодно выявляется значительное количество нарушений обязательных требований, вызванных, в том числе, незнанием ответственными специалистами регулируемых организаций требований нормативных правовых актов.

Подводя итог по первому вопросу повестки, обращаем внимание всех представителей регулируемых организаций, а также органов местного самоуправления о необходимости изучения нормативных правовых актов, содержащих обязательные требования. В целях получения разъяснений неясных норм и положений руководители, а также уполномоченные специалисты должны обращаться к должностным лицам Департамента.

1. **Часто встречающиеся случаи нарушений обязательных требований с рекомендациями в отношении мер, которые должны приниматься юридическими лицами, должностными лицами в целях недопущения таких нарушений**

Департаментом по итогам 2016 года выявлено, что наиболее часто регулируемыми организациями, а также должностными лицами допускаются следующие нарушения:

* 1. нарушение установленного порядка ценообразования (статья 14.6 КоАП РФ);
  2. непредставление или несвоевременное представление сведений, обязательность представления которых предусмотрена законодательством, а также представление заведомо недостоверных сведений (статья 19.7.1 КоАП РФ);
  3. нарушение стандартов раскрытия информации (статья 19.8.1 КоАП РФ);
  4. неуплата административного штрафа в установленный срок (часть 1 статьи 20.25 КоАП РФ).

Должностными лицами Департамента в 2016 году выявлено 60 случаев нарушения обязательных требований. При этом Департаментом и Судами были наложены административные штрафы на сумму более 1,3 млн. руб.

1. **Нарушение установленного порядка ценообразования**

**(статья 14.6 КоАП РФ)**

Согласно статье 14.6 КоАП РФ устанавливается ответственность за нарушение установленного порядка ценообразования.

В 2016 году Департаментом и органами прокуратуры выявлено 16 случаев нарушения юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями установленного порядка ценообразования. По результатам рассмотрения материалов дел об административных правонарушениях Департаментом наложены административные штрафы на сумму более 300 тыс.руб.

Наиболее часто встречающимся нарушением является осуществление регулируемой деятельности и выставление потребителям платы за отпущенные ресурсы при отсутствии утвержденного в установленном порядке тарифа. Данное нарушение составляет 69% от общего количества нарушений, выявленных Департаментом по данной статье.

Данные действия грубо нарушают не только установленный государством порядок ценообразования, но и права и законные интересы потребителей соответствующих ресурсов.

Кроме того, в 2016 году Департаментом выявлено значительное количество случаев отсутствия у регулируемых организаций раздельного учета.

В соответствии с частью 12 статьи 31 Федерального закона «О водоснабжении и водоотведении», пунктом 9 части 1 статьи 7 Федерального закона «О теплоснабжении», статьями 23 и 43 Федерального закона «Об электроэнергетики» организации, осуществляющие регулируемые виды деятельности, обязаны вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=E8623592C3BC63192B5B19A50753F9E313540DD4A63CC5266B69096FF695FC8594878E9ADDC62910r9nCD) о бухгалтерском учете, [порядком](consultantplus://offline/ref=E8623592C3BC63192B5B19A50753F9E3135B05DEA23BC5266B69096FF695FC8594878E9ADDC62912r9n8D) ведения раздельного учета затрат по видам деятельности, и единой системой классификации таких затрат. Перечень нормативных правовых актов, определяющих порядок организации раздельного учета, представлен на слайде.

Нарушение регулируемыми организациями установленной нормами законодательства обязанности ведения раздельного учета затрат по видам деятельности влечет за собой, прежде всего, невозможность установления экономически обоснованных тарифов в регулируемых сферах деятельности. Невыполнение (нарушение) регулируемыми организациями действующего законодательства способствует созданию объективных условий невозможности выполнения органом регулирования цен (тарифов) норм о запрете повторного учета одних и тех же расходов (затрат), относимых на разные регулируемые виды деятельности, при установлении цен (тарифов) на очередной период регулирования.

1. **Непредставление (несвоевременное представление) информации, обязательность представления которой предусмотрена действующим законодательством, представление заведомо недостоверных сведений**

**(статья 19.7.1 КоАП РФ)**

В соответствии с положениями действующего законодательства в сфере тарифного регулирования регулируемые организации, органы местного самоуправления обязаны в установленные сроки представлять в орган государственного регулирования цен (тарифов) необходимую и достоверную информацию, в том числе по соответствующему запросу органа государственного регулирования цен (тарифов).

В нарушение вышеуказанных императивных норм регулируемые организации и органы местного самоуправления не представляют в Департамент в установленные сроки требуемую информацию либо представляют недостоверные сведения.

Предоставление в Департамент недостоверных сведений влияет на размер затрат регулируемой организации и величину устанавливаемого тарифа, на возможность проведения уполномоченным государственным органом анализа расходов на предмет их достоверности и экономической обоснованности.

По итогам 2016 года Департаментом выявлено 24 случая нарушения обязательных требований регулируемыми организациями. По результатам рассмотрения дел об административных правонарушениях наложены административные штрафы на сумму 373 тыс.руб.

Обращаем внимание сотрудников регулируемых организаций на то, что если Вы понимаете, что в силу объективных обстоятельств не сможете представить необходимые сведения и документы в установленный Департаментом или законодательством срок, Вам необходимо направить в Департамент обращение с просьбой о переносе срока представления информации.

Департаментом ежегодно заблаговременно на своем официальном сайте размещаются информационные письма о порядке подачи предложения об установлении или корректировке тарифов, формы заявлений, расчетные формы (шаблоны). Департаментом предпринимаются все возможные профилактические меры, чтобы у регулируемых организаций было достаточно времени на подготовку предложений, обосновывающих материалов.

Однако, несмотря на все принимаемые меры, Департаментом ежегодно выявляются случаи нарушения установленного законодательством срока (1 мая) направления предложений об установлении или корректировке цен (тарифов). Так, в 2016 году за указанное нарушение Департаментом привлечено к административной ответственности 11 юридических и должностных лиц.

1. **Нарушение стандартов раскрытия информации**

**(статья 19.8.1 КоАП РФ)**

С 2004 года в соответствии с отраслевыми законами и Стандартами раскрытия информации регулируемые организации, осуществляющие деятельность в сферах тепло-, электро-, водоснабжения и водоотведения, утилизации твердых бытовых отходов, обращения с твердыми коммунальными отходами, обязаны раскрывать информацию, подлежащую свободному доступу, в порядке и сроки, установленные стандартами раскрытия информации. Исполнение требований закона о раскрытии информации обеспечивает прозрачность регулируемой деятельности для всех заинтересованных лиц, способствует соблюдению прав и законных интересов потребителей услуг.

Несоблюдение стандартов раскрытия информации грубо нарушает не только нормы действующего законодательства, но и права и законные интересы потребителей соответствующих ресурсов, препятствует реализации возложенных на Департамент задач. За указанные нарушения статьей 19.8.1 КоАП РФ установлена административная ответственность как должностных, так и юридических лиц. При этом санкцией указанной статьи предусмотрен значительный размер штрафов (от 5 тыс. руб. до 20 тыс.руб. для должностных лиц, от 100 тыс. руб. до 500 тыс.руб. для юридических лиц).

Порядок, сроки раскрытия информации установлены федеральными законами и принятыми в их исполнение подзаконными нормативными актами.

На официальном сайте Департамента имеется раздел [«Стандарты раскрытия информации»](http://rec.tomsk.gov.ru/standart.html), в котором опубликованы не только нормативные правовые акты, регулирующие порядок раскрытия информации, но и разъяснения Департамента, шаблоны для заполнения информации. Кроме того, в настоящее время разработаны формы раскрытия информации через Региональный сегмент данных ЕИАС на территории Томской области.

Также Департаментом введен в эксплуатацию «[Портал раскрытия информации](http://tariff.tomsk.gov.ru/)». На портале раскрытия информации подлежат отображению все факты нераскрытия и несвоевременного раскрытия информации. При этом мониторинг соблюдения сроков и порядка раскрытия информации могут осуществлять и органы прокуратуры и все заинтересованные лица. В случае выявления нарушения стандартов раскрытия информации указанные лица вправе обратиться в Департамент с заявлениями о наличии нарушений и о необходимости привлечения виновных лиц к административной ответственности.

Департаментом ежегодно выявляется значительное количество нарушений стандартов раскрытия информации. Так, в 2016 году специалистами Департаментом к административной ответственности было привлечено 12 юридических и должностных лиц, а за 9 месяцев 2017 года – 35.

Обращаем внимание, что в настоящее время замена административного штрафа на предупреждение для субъектов малого и среднего предпринимательства, их должностных лиц, в отличии от иных статей КоАП РФ, при нарушении стандартов раскрытия информации не допускается.

1. **Неуплата административного штрафа в установленный срок**

**(часть 1 статьи 20.25 КоАП РФ)**

В части 1 статьи 20.25 КоАП РФ установлено, что неуплата административного штрафа в срок, предусмотренный Кодексом, влечет наложение административного штрафа в двукратном размере суммы неуплаченного административного штрафа, но не менее одной тысячи рублей, либо административный арест на срок до пятнадцати суток, либо обязательные работы на срок до пятидесяти часов.

В 2016 году мировыми судьями по указанной статье наложены административные штрафы на сумму 300 тыс. руб. в соответствии с направленными Департаментом протоколами об административных правонарушениях.

В связи с указанными обстоятельствами обращаем внимание на необходимость неукоснительного соблюдения срока уплаты административного штрафа, который составляет 60 дней после вступления постановления о привлечении к административной ответственности в законную силу.