

Приложение № 4
к приказу департамента
государственного регулирования
цен и тарифов Костромской области
от «23» декабря 2019 № 22

ФОРМА

ПРОВЕРОЧНЫЙ ЛИСТ
(список контрольных вопросов)

1. Вид государственного контроля (надзора): региональный государственный контроль (надзор) в области регулирования цен (тарифов) в области регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в том числе в части соблюдения стандартов раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения.
 2. Наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя _____

 3. Вид деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя _____

 4. Место проведения плановой проверки с заполнением проверочного листа и (или) указание на используемые юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем производственные объекты _____

 5. Категория риска деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя _____
 6. Приказ департамента государственного регулирования цен и тарифов Костромской области о проведении плановой проверки юридического лица, индивидуального предпринимателя от «__» _____ 20__ г. № ____.
 7. Учетный номер проверки в едином реестре проверок _____
 8. Дата присвоения учетного номера проверки в едином реестре проверок _____
 9. Проверяемый период с «__» _____ 20__ г. по «__» _____ 20__ г.
 10. Предмет плановой проверки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей ограничивается перечнем вопросов, включенных в настоящий проверочный лист (список контрольных мероприятий).
 11. Предмет плановой проверки _____
-

(предмет проверки указывается в соответствии с утвержденным ежегодным планом проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей)

12. Перечень вопросов, отражающих содержание обязательных требований, ответы на которые однозначно свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении юридическим лицом, индивидуальным предпринимателем обязательных требований, составляющих предмет проверки:

№ п/п	Перечень вопросов, отражающих содержание обязательных требований	Нормативные правовые акты	Ответы на вопросы, отражающие содержание обязательных требований	Вывод о соблюдении или несоблюдении обязательных требований	
				Да	Нет
1	2	3	4	5	6
1.	Учредительные документы соответствуют осуществляемому виду деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя.	Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении». Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Порядок ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системой классификации таких затрат утвержден приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 25.01.2014 № 22/пр.			
2.	Наличие документов, подтверждающих право пользования производственными и имущественными объектами (в т.ч. зданиями, строениями, сооружениями, земельными участками, сетями), используемыми для осуществления регулируемых видов деятельности.				
3.	Наличие присвоенного статуса гарантирующего поставщика и согласовании границ зон деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения				
4.	Наличие схем водоснабжения и (или) водоотведения				
5.	Наличие сведений, документов (паспортов, схем снабжения с актами разграничения балансовой принадлежности и другие документы) объектов водоснабжения и (или) водоотведения (в т.ч. сетей) с указанием их установленной мощности, протяженности сетей				
6.	Наличие в обслуживании безхозных сетей				
7.	Наличие приказа об утверждении учетной политики (с приложениями и рабочим планом счетов).				

8.	<p>Ведение регулируемой организацией раздельного учета расходов и доходов, объемов поданной воды (принятых сточных вод) по следующим регулируемым видам деятельности:</p> <p>а) в сфере холодного водоснабжения:</p> <ul style="list-style-type: none"> – холодное водоснабжение, в том числе транспортировка холодной воды, включая распределение воды и подвоз воды; – подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения; <p>б) в сфере горячего водоснабжения:</p> <ul style="list-style-type: none"> – горячее водоснабжение, в том числе приготовление воды на нужды горячего водоснабжения и транспортировка горячей воды; – подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения; <p>в) в сфере водоотведения:</p> <ul style="list-style-type: none"> – водоотведение, в том числе очистка сточных вод и обращение с осадком сточных вод; – прием и транспортировка сточных вод; – подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения. 	<p>Приказ ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э «Об утверждении регламента установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».</p>			
9.	<p>Ведение раздельного учета регулируемой организацией в соответствии требованиям, установленным законодательством.</p>				
10.	<p>В Учетной политике предприятия закреплено положение о порядке ведения раздельного учета.</p>				
11.	<p>Недопущение повторного учета одних и тех же расходов (затрат), отнесенных на разные регулируемые виды деятельности</p>				
12.	<p>Ведение раздельного учета расходов (затрат) на эксплуатацию переданных в установленном порядке регулируемой организации безхозяйных объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения</p>				
13.	<p>Ведение раздельного учета расходов по каждому регулируемому виду деятельности по элементам и видам затрат в зависимости от метода регулирования</p>				

14.	Ведение отдельного учета расходов (затрат) на реализацию инвестиционных программ и расходов на реализацию производственных программ.			
15.	Ведение отдельного учета по регулируемым видам деятельности, отдельно по каждой системе водоснабжения и водоотведения, которые технологически не связаны между собой централизованными системами горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, если при установлении тарифов в сфере горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения для такой регулируемой организации указанные тарифы установлены дифференцированно для каждой из нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения.			
16.	На каких счетах, субсчетах, номенклатурных группах бухгалтерского учета формируются себестоимость и выручка по регулируемым видам деятельности в сферах водоснабжения и водоотведения			
17.	Какая система налогообложения применяется регулируемой организацией по регулируемым видам деятельности			
18.	Наличие права регулируемой организацией на освобождение от налогов			
19.	Наличие регистров бухгалтерского и налогового учета за проверяемый период, в том числе журналы учета хозяйственных операций, журналы-ордера, ведомости, оборотные ведомости в отношении регулируемых видов деятельности			
20.	Каким образом регулируемой организацией распределяются косвенные расходы, и каким документом, определен данный порядок распределения.			
21.	Наличие учетных документов, первичной документации, статистической, налоговой и бухгалтерской отчетности, отражающей фактически сложившиеся затраты, а также обоснованность включения расходов в себестоимость регулируемых видов деятельности в сферах водоснабжения и водоотведения			

22.	Соблюдение требований по не включению в расходы (затраты) не связанные с регулируемыми видами деятельности в сферах водоснабжения и водоотведения			
23.	Соблюдение регулируемой организацией по отнесению в бухгалтерском учете достоверных и экономически обоснованных расходов и иных показателей, учитываемых при государственном регулировании цен (тарифов), экономической обоснованности фактического расходования средств при осуществлении регулируемых видов деятельности в сферах водоснабжения и водоотведения			
24.	Наличие положения о корпоративных правилах осуществления закупок (включая использование конкурсов, аукционов), сведения о способах приобретения, стоимости и объемах товаров, необходимых для регулируемых видов деятельности			
25.	Наличие планов закупок товаров, необходимых для производства регулируемых услуг (включая использование конкурсов, аукционов), с указанием наименований товаров и предполагаемых объемов закупок			
26.	Наличие документов о результатах конкурсных процедур, аукционов (протоколы, заявки, конкурсная документация и д.р.) за проверяемый период			
27.	Руководствуется ли и каким отраслевым тарифным соглашением, организация при оплате труда (при наличии, уведомление или иной документ, подтверждающий о присоединении к ОТС)			
28.	Какая ставка первого разряда (оклад, грейд и т.п.) применяется при начислении заработной платы (приказ об утверждении и т.п.)			
29.	Соблюдение представления в орган регулирования предложений об установлении тарифов	Правила регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждённые постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (пункты 14, 16, 17, 17.1, 17.2, 17.3, 18, 19)		

30.	Предоставление в орган регулирования полного пакета документов и материалов к заявлению об установлении цен (тарифов)	Правила регулирования цен (тарифов) в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждённые постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (пункты 16, 17)			
31.	Наличие утвержденных для регулируемой организации органом регулирования тарифов в сферах водоснабжения и (или) водоотведения, подлежащие государственному регулированию	Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (статья 31). Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».			
32.	Наличие заключенных договоров холодного водоснабжения с абонентами	Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 7, части 1 ,2, 3, 8 статья 13). Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункты 4, 5, 6, 18, 19, 20, 21). Типовой договор холодного водоснабжения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645.			

33.	<p>Соблюдение по применению организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) и (или) техническую воду, установленных органом регулирования, для расчета платы за поставку питьевой и (или) технической воды по договору холодного водоснабжения</p>	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 6, 6.1, статьи 13). Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункт 22). Типовой договор холодного водоснабжения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645 (пункты 1, 6).</p>			
34.	<p>Наличие заключенных договоров водоотведения с абонентами</p>	<p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 7, части 1, 2, 3, 8 статья 14). Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №644 (пункты 4, 5, 6, 18, 19, 24, 25). Типовой договор водоотведения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645.</p>			

35.	<p>Соблюдение по применению организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, тарифов на водоотведение, установленных органом регулирования, для расчета платы за водоотведение по договору водоотведения</p>	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 6, 6.1, статьи 14). Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункт 27). Типовой договор водоотведения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645 (пункты 1, 6).</p>			
	<p>Наличие заключенных договоров горячего водоснабжения с абонентами</p>	<p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 7, части 1, 2, 3, 8 статья 13). Правила горячего водоснабжения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 642 (пункты 3, 4, 5) Типовой договор в области горячего водоснабжения, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 643.</p>			

	<p>Соблюдение по применению организацией, осуществляющей горячее водоснабжение, тарифов на горячую, установленных органом регулирования, для расчета платы за поставку горячей воды по договору горячего водоснабжения</p>	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 6, 6.1, статьи 13). Правила горячего водоснабжения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 642 (пункт 21). Типовой договор горячего водоснабжения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 643 (пункты 1, 8).</p>			
	<p>Наличие заключенных договоров по транспортировке холодной воды с гарантирующей организацией (организацией водопроводно-канализационного хозяйства)</p>	<p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 7, часть 5 статьи 12, части 1, 2, 5 статьи 16). Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункты 45, 46). Типовой договор по транспортировке холодной воды, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645.</p>			

	<p>Соблюдение по применению организацией, осуществляющей транспортировку холодной воды, тарифов на транспортировку воды, установленных органом регулирования, для расчета оплаты за услуги по договору по транспортировке воды</p>	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 3 статьи 16). Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункт 49). Типовой договор по транспортировке холодной воды, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645 (пункты 1, 8).</p>			
	<p>Наличие заключенных договоров по транспортировке горячей воды с гарантирующей организацией (организацией водопроводно-канализационного хозяйства)</p>	<p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 7, часть 5 статьи 12, части 1, 2, 5 статьи 16). Правила горячего водоснабжения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 642 (пункты 32, 33, 34). Типовой договор по транспортировке горячей воды, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 643.</p>			
	<p>Соблюдение по применению организацией, осуществляющей транспортировку горячей воды, тарифов на транспортировку воды, установленных органом регулирования, для расчета оплаты за услуги по договору по транспортировке воды</p>	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 3 статьи 16).</p>			

		<p>Правила горячего водоснабжения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 642 (пункт 49).</p> <p>Типовой договор по транспортировке горячей воды, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 643 (пункты 1, 8).</p>			
	Наличие заключенных договоров по транспортировке сточных вод с гарантирующей организацией (организацией водопроводно-канализационного хозяйства)	<p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 7, часть 5 статьи 12, части 1, 2, 5 статья 17).</p> <p>Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №644 (пункты 51, 52).</p> <p>Типовой договор по транспортировке холодной воды, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645.</p>			
	Соблюдение по применению организацией, осуществляющей транспортировку сточных вод, тарифов на транспортировку сточных вод, установленных органом регулирования, для расчета оплаты за услуги по договору по транспортировке сточных вод	<p>Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424).</p> <p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 3 статьи 17).</p> <p>Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением</p>			

		Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункт 53). Типовой договор по транспортировке сточных вод, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645 (пункты 1, 6).			
36.	Соблюдение по применению организацией, осуществляющей поставку воды, тарифов на подвоз воды, установленных органом регулирования	Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (подпункт «б» пункта 1 части 1 статьи 31).			
37.	Наличие заявок на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424). Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 2, 3, 13, 14 статья 18).			
38.	Наличие выданных технических условий по подключению к централизованной системе холодного водоснабжения	Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (пункты 81, 82).			
39.	Наличие договоров по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения	Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункт 86).			
40.	Наличие документов, подтверждающих фактическое исполнение договоров на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	Типовой договор о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения, утвержденного постановлением Правительства			
41.	Соблюдение организацией по применению тарифов (платы) за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения				

		Российской Федерации от 29.07.2013 № 645.			
42.	Наличие заявок на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения	Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424).			
43.	Наличие выданных технических условий по подключению к централизованной системе водоотведения	Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 1, 2, 3, 13, 14 статья 18).			
44.	Наличие договоров по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе водоотведения	Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (пункты 81, 82).			
45.	Наличие документов, подтверждающих фактическое исполнение договоров на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения	Правила холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (пункт 86).			
46.	Соблюдение организацией по применению тарифов (платы) за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения	Типовой договор о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе водоотведения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 645.			
47.	Наличие заявок на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения	Гражданский кодекс Российской Федерации (статья 424).			
48.	Наличие выданных технических условий по подключению к централизованной системе горячего водоснабжения	Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (части 13, 14 статья 18, части 1, 5 статьи 19).			

49.	Наличие договоров по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе горячего водоснабжения	<p>Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (пункты 81, 82).</p> <p>Правила горячего водоснабжения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 642 (пункт ы 52,61).</p> <p>Типовой договор о подключении (технологическом присоединении) к централизованным системам горячего водоснабжения, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 643.</p>			
50.	Наличие документов, подтверждающих фактическое исполнение договоров на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения				
51.	Соблюдение организацией по применению тарифов (платы) за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе горячего водоснабжения				
52.	Соблюдение порядка размещения (опубликования) в федеральной государственной информационной системы «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования» (далее – информационная аналитическая система) информации, подлежащей свободному доступу	<p>Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (часть 1 статьи 34)</p> <p>Стандарты раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 6</p>			
53.	Соблюдение форм размещения информации в информационной аналитической системе	<p>Приказ ФАС России 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 системы «Единая</p>			
54.	Опубликование (размещение) достоверной информации, предусмотренной Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 6 (далее – Стандарты № 6).				
55.	Соблюдение сроков раскрытия информации, подлежащей свободному доступу, определенных Стандартами № 6				
56.	Опубликование (размещение) информации, предусмотренной Стандартами № 6, в информационной аналитической системе в полном объеме				

57.	Соблюдение порядка и сроков уведомления департамента государственного регулирования цен и тарифов Костромской области о раскрытии соответствующей информации с указанием адреса страницы сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» организацией, на которой размещена эта информация	информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования - региональные органы регулирования - субъекты регулирования»			
58.	Соблюдение порядка раскрытия информации по письменному запросу				
59.	Соблюдение сроков предоставления информации по письменному запросу				

Подпись(и) лица (лиц), проводящего (проводящих) проверку: _____
(должность, Ф.И.О) (подпись)
« _____ » _____ 20__ г.

С проверочным листом ознакомлен(а): _____
(должность, фамилия и инициалы представителя юридического лица или индивидуального предпринимателя, в отношении которого проводится проверка) (подпись)
« _____ » _____ 20__ г.