

**Об утверждении Инструкции по утверждению временного компенсирующего тарифа**

***Утративший силу***

Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 14 сентября 2012 года № 235-ОД. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 сентября 2012 года № 7940. Утратил силу приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 16 апреля 2013 года N 115-ОД

      Сноска. Утратил силу приказом Председателя Агентства РК по регулированию естественных монополий от 16.04.2013 N 115-ОД (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с подпунктом 1) пункта 1 статьи 14-1 и подпунктом 7) пункта 1 статьи 15 Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках», а также подпунктом 6)  пункта 21Положения об Агентстве Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 12 октября 2007 года № 943, **ПРИКАЗЫВАЮ**:  
      1. Утвердить прилагаемую Инструкцию по утверждению временного компенсирующего тарифа.  
      2. Признать утратившими силу некоторые нормативные правовые акты Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий согласно приложению к настоящему приказу.  
      3. Департаменту стратегического планирования и сводного анализа Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (Мартыненко А. В.) обеспечить:  
      1) в установленном законодательством порядке государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;  
      2) опубликование настоящего приказа на Интернет-ресурсе Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, после официального опубликования в средствах массовой информации.  
      4. Департаменту административной работы Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (Сулейменова Р. Е.) после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан:  
      1) обеспечить в установленном законодательством порядке его официальное опубликование в средствах массовой информации с последующим представлением сведений об опубликовании в Юридический департамент Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (Метенова С.С.);  
      2) довести его до сведения структурных подразделений и территориальных органов Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.  
      5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий Дуйсебаева А.Ж.  
      6. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Председатель*                               *М. Оспанов*

Утверждена                   
приказом Председателя Агентства      
Республики Казахстан по регулированию  
естественных монополий            
от 14 сентября 2012 года № 235- ОД

**Инструкция**  
**по утверждению временного компенсирующего тарифа Общие положения**

      1. Настоящая Инструкция по утверждению временного компенсирующего тарифа (далее - Инструкция) разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках».  
      2. Целью настоящей Инструкции является детализация расчета и утверждения временного компенсирующего тарифа на регулируемые услуги (товары, работы), оказываемые субъектом естественной монополии.  
      3. Положение настоящей Инструкции распространяются на всех субъектов естественной монополии, независимо от форм собственности.  
      4. В Инструкции используются следующие понятия:  
      1) временный компенсирующий тариф - тариф (цена, ставка сбора), установленный уполномоченным органом в целях компенсации убытков, причиненных потребителям субъектом естественной монополии;  
      2) необоснованный доход - дополнительный доход, полученный субъектом естественной монополии в результате взимания оплаты по стоимости, превышающей уровень утвержденного уполномоченным органом тарифа (цены, ставки сбора) или его предельного уровня и (или) нецелевого использования средств амортизационных отчислений, предусмотренных тарифной сметой, неисполнения статей затрат тарифной сметы более чем на пять процентов от утвержденных уполномоченным органом размеров, неисполнения или нецелевого использования средств, предусмотренных в тарифной смете на выполнение инвестиционных программы (проекта);  
      3) регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии - услуги (товары, работы), предоставляемые субъектом естественной монополии в сфере естественной монополии и подлежащие государственному регулированию уполномоченным органом, включая случаи предоставления услуг (товаров, работ) в виде передачи определенного товара потребителю;  
      4) нецелевое использование средств амортизационных отчислений - направление средств, предусмотренных в утвержденных тарифах (ценах, ставках сборов) и (или) тарифных сметах, за счет амортизационных отчислений на цели, не связанные с капиталовложениями в фиксированные активы, используемые в предоставлении регулируемых услуг (товаров, работ), и возвратом основного долга по привлеченным кредитным ресурсам (далее - нецел);  
      5) уполномоченный орган - государственный орган, осуществляющий руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках.  
      Иные понятия и термины, используемые в Инструкции, применяются в соответствии с законодательством о естественных монополиях и регулируемых рынках.  
      5. Основанием для утверждения временного компенсирующего тарифа является совершение субъектом естественной монополии действий, причинивших убытки потребителям регулируемых услуг (товаров, работ).  
      6. Действиями субъекта естественной монополии, причинившими убытки потребителям, признаются:  
      1) незаконное завышение тарифа (цены, ставки сбора) или его предельного уровня;  
      2) нецелевое использование средств амортизационных отчислений;  
      3) превышение статей расходов свыше пределов нормативных технических потерь, технических и технологических норм расхода сырья, материалов, топлива, энергии, утвержденных уполномоченным органом, более чем на пять процентов;  
      4) неисполнение инвестиционных программ (проектов), учтенных при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) или их предельных уровней;  
      5) постатейное неисполнение (неосвоение средств, в том числе фактическое невыполнение работ) тарифной сметы, превышающее пять процентов от затрат, предусмотренных утвержденной тарифной сметой.  
      Уполномоченный орган принимает решение об утверждении временного компенсирующего тарифа региональной электросетевой компании оказывающих услуги по тарифам с применением метода сравнительного анализа только в случаях, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 4) настоящего пункта.  
      7. Не относится к неисполнению статей затрат экономия, полученная:  
      1) при условии, выполнения в полном объеме и с надлежащим качеством регулируемых услуг (товаров, работ), учтенных в утвержденной тарифной смете за счет:  
      внедрения более эффективных методов и технологий предоставления регулируемых услуг (товаров, работ);  
      рационального использования денежных средств, в результате проведения конкурсных (тендерных) процедур;  
      проведенных мероприятий по снижению нормативных технических потерь;  
      оптимизации затрат;  
      2) при снижении затратной части утвержденной тарифной сметы в период действия предельного уровня тарифов, при условии:  
      исполнения данной тарифной сметы в части объемов оказываемых услуг, реализации инвестиционного проекта (программы), капитальных, текущих и других видов ремонтных работ, эксплуатационных затрат;  
      получения предусмотренного при расчете тарифа (цены, ставки сбора) тарифного дохода;  
      создания резервного счета с начала реализации инвестиционного проекта в соответствии с планом-графиком с целью аккумулирования средств, предназначенных для обслуживания полученных займов, в том числе их возврата;  
      3) за счет соответственного сокращения объемов оказываемых регулируемых услуг (товаров, работ) не по вине субъекта естественной монополии.  
      При этом, субъект естественной монополии представляет в уполномоченный орган материалы, подтверждающие постатейную экономию затрат с приложением материалов, подтверждающих фактическое использование указанной экономии, и (или) сокращения объемов оказываемых регулируемых услуг (товаров, работ):  
      заключение компетентного органа о внедрении субъектом естественной монополии новых методов и технологий предоставления регулируемых услуг (товаров, работ);  
      протоколы конкурсных (тендерных) комиссий;  
      акты сверок с потребителями объемов оказанных регулируемых услуг (товаров, работ), выставленные счета к оплате.  
      8. При недоиспользовании части затрат, заложенных в тарифной смете, возникших в результате оптимизации затрат или применения более эффективных методов и технологий предоставления регулируемых услуг, субъект естественной монополии может направить эти затраты на создание новых, расширение, восстановление, обновление, поддержку, реконструкцию и техническое перевооружение производственных активов с предоставлением подтверждающих материалов в уполномоченный орган.

**2. Расчет размера временного компенсирующего тарифа**

      9. В случае выявления нарушений, указанных в пункте 6 настоящей Инструкции, уполномоченный орган определяет объем фактически оказанных регулируемых услуг (товаров, работ) и фактически полученные доходы за период допущенных субъектом естественной монополии нарушений.  
      10. Периодом допущенных субъектом естественной монополии нарушений считается в случае, предусмотренном:  
      1) подпунктом 1) пункта 6 настоящей Инструкции - период, в течение которого субъект естественной монополии взимал оплату по стоимости, превышающей тариф (цены, ставки сбора) или его предельный уровень, утвержденный уполномоченным органом;  
      2) подпунктами 2), 3), 4) и 5) пункта 6 настоящей Инструкции - год, на который уполномоченным органом утверждена тарифная смета на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии.  
      11. В случае, предусмотренном подпунктом 1) пункта 6 настоящей Инструкции, сумма необоснованно полученного дохода (НД) определяется по формуле:

HД = (Т1 - Т) х V1, где

      Т1 - фактически применявшаяся субъектом естественной монополии стоимость оказываемых услуг (товаров, работ), тенге;  
      Т - тариф (цена, ставка сбора) или его предельный уровень, утвержденный уполномоченным органом, тенге;  
      V1 - объем фактически оказанных субъектом естественной монополии регулируемых услуг (товаров, работ) за период, в котором допущены нарушения.  
      12. В случае, предусмотренном подпунктом 2) пункта 6 настоящей Инструкции, сумма необоснованно полученного дохода (НД) определяется по формуле:

НД = Анецел, где

      А нецел - средства, предусмотренные в утвержденном тарифе и (или) тарифной смете за счет средств амортизационных отчислений, направленные субъектом естественной монополии на цели, не связанные с капиталовложениями в фиксированные активы, используемые в предоставлении регулируемых услуг, и возвратом основного долга по привлеченным кредитным ресурсам, тенге.  
      13. В случае, предусмотренном подпунктом 4) пункта 6 настоящей Инструкции, сумма необоснованно полученного дохода (НД) определяется по формуле:

НД = ИПi, где

      ИПi – затраты, предусмотренные в инвестиционной программе (проекте), на реализацию полностью или частично неисполненного i-го мероприятия инвестиционной программы (проекта), учтенные при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) или их предельных уровней, тенге.  
      14. В случае, предусмотренном подпунктом 3) пункта 6 настоящей Инструкции, сумма необоснованно полученного дохода (НД) определяется по формуле:

НД = Нi, где

      Нi – превышение статей расходов по i-ой статье свыше пределов нормативных технических потерь, технических и технологических норм расхода сырья, материалов, топлива, энергии, утвержденных уполномоченным органом, более чем на пять процентов, тенге.  
      15. В случае, предусмотренном подпунктом 5) пункта 6 настоящей Инструкции, сумма необоснованно полученного дохода (НД) определяется по формуле:

НД = Зi, где

      Зi - недоосвоение затрат по i-ой статье превышающее 5 процентов по сравнению с затратами, учтенными в утвержденной тарифной смете, тенге.  
      16. Окончательная сумма необоснованно полученного дохода (НДк) определяется с учетом ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день принятия решения по формуле:



      НДк - сумма необоснованно полученного дохода с учетом ставки рефинансирования, в тенге;  
      НД – общая сумма необоснованно полученного дохода по видам нарушений, предусмотренных пунктом 6 настоящей Инструкции;  
      к - ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день принятия решения, в %.  
      17. Доход, получаемый субъектом естественной монополии в период действия временного компенсирующего тарифа рассчитывается не ниже стоимости затрат, необходимых для предоставления регулируемых услуг (товаров, работ) за минусом пятидесяти процентов от суммы годовой амортизации.  
      Для определения дохода, получаемого субъектом естественной монополии в период действия временного компенсирующего тарифа, минимально возможный предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора) (Тпр) рассчитывается по формуле:



      Тпр - минимально возможный предельный уровень тарифа, тенге;  
      V - годовой объем регулируемых услуг (товаров, работ), учтенный в утвержденной тарифной смете;  
      П - прибыль, учтенная в утвержденной тарифной смете, тенге;  
      А - годовая амортизация, учтенная в утвержденной тарифной смете, тенге.  
      18. Временный компенсирующий тариф (Ткомп) определяется по формуле:



      Ткомп - временный компенсирующий тариф, тенге.  
      19. Уполномоченным органом определяется период действия временного компенсирующего тарифа (далее - период действия):  
      1) в случае, если Ткомп < Tпр период действия определяется по формуле:



      n - период действия временного компенсирующего тарифа.  
      Временный компенсирующий тариф утверждается на уровне минимально возможного предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора):

Ткомп = Тпр;

      2) в случае, если Т комп > = T пр, период действия определяется по формуле:



**3. Утверждение временного компенсирующего тарифа**

      20. Временный компенсирующий тариф утверждается уполномоченным органом на основании:  
      1) материалов проведенных им проверок субъекта естественной монополии;  
      2) результатов анализа исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы и (или) анализа информации субъекта естественной монополии об исполнении инвестиционной программы (проекта) с учетом ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день принятия решения.  
      21. Для выявления и (или) подтверждения фактов, указанных в пункте 6 настоящей Инструкции, уполномоченный орган запрашивает у субъекта естественной монополии необходимую информацию с указанием сроков ее предоставления.  
      22. Информация, составляющая коммерческую тайну, не является основанием для отказа в ее предоставлении уполномоченному органу.  
      23. Введение временного компенсирующего тарифа осуществляется с первого числа второго месяца, следующего за месяцем проведения проверки, анализа исполнения субъектом естественной монополии тарифной сметы и (или) анализа информации субъекта естественной монополии об исполнении инвестиционной программы (проекта).  
      Информация о принятом решении размещается на интернет-ресурсе уполномоченного органа.  
      24. Субъект естественной монополии доводит до сведения потребителя информацию об утверждении временного компенсирующего тарифа не позднее, чем за 10 календарных дней до введения его в действие.  
      25. Решение уполномоченного органа об утверждении временного компенсирующего тарифа на регулируемые услуги (товары, работы) субъекта естественной монополии оформляется приказом уполномоченного органа.  
      26. Решение уполномоченного органа об утверждении временного компенсирующего тарифа может быть обжаловано субъектом естественной монополии.  
      27. В период действия временного компенсирующего тарифа субъект естественной монополии может обратиться в уполномоченный орган с заявкой на утверждение тарифа (цены, ставки сбора) или его предельного уровня в соответствии с Правилами утверждения тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденными приказами Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 19 марта 2003 года № 82-ОД (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2256) и Правилами утверждения предельного уровня тарифов (цен, ставок сборов) и тарифных смет на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 12 июня 2006 года № 149-ОД (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 4287).  
      При этом доход, принятый в обоснование уровня нового тарифа (цены, ставки сбора), уменьшается на сумму необоснованно полученного дохода с учетом ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день принятия решения за минусом уже возмещенного субъектом естественной монополии потребителям его регулируемых услуг (товаров, работ).  
      28. В случае полной компенсации убытков, причиненных потребителям субъектом естественной монополий, до окончания периода действия временного компенсирующего тарифа, субъект естественной монополии может обратиться в уполномоченный орган с заявлением об отмене временного компенсирующего тарифа до окончания периода действия временного компенсирующего тарифа с приложением подтверждающих документов.  
      Заявление рассматривается уполномоченным органом в течение тридцати календарных дней.  
      По результатам рассмотрения уполномоченный орган принимает решение об изменении периода действия временного компенсирующего тарифа, либо уведомляет субъекта естественных монополий об отказе с указанием причин отказа.

Приложение                   
к Инструкции по утверждению временного  
компенсирующего тарифа

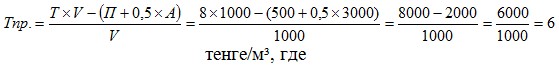
**Пример расчета временного компенсирующего тарифа**

Т х V - НДк х  V - (З - 0,5хА) = Тпр;

      Утвержденный тариф (цена, ставка сбора) Т - 8 тенге  
      Объем регулируемых услуг (товаров, работ), принятый в утвержденном тарифе V - 1000 м3  
      1. Определяется сумма необоснованно полученного дохода (НД) - 6046  
      2. Определяется сумма необоснованно полученного дохода с учетом ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день принятия решения (НДк):



      6 046 тенге - сумма необоснованно полученного дохода;  
      7,5 % - ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан;  
      6500 тенге - сумма необоснованно полученного дохода с учетом ставки рефинансирования.  
      3. Определяется минимально возможный предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора) (Тпр):



      500 тенге - прибыль, учтенная в утвержденной тарифной смете;  
      3000 тенге - годовая амортизация, учтенная в утвержденной тарифной смете;  
      6 тенге/м 3 - минимально возможный предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора).  
      4. Уровень временного компенсирующего тарифа определяется по формуле:



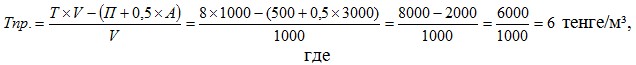
      1,5 тенге/м 3 - уровень временного компенсирующего тарифа.  
      5. Учитывая, что Ткомп < Тпр, период действия определяется по формуле:



      3,25 года (или 3 года 3 месяца) - период возмещения убытков потребителям.  
      Временный компенсирующий тариф (Ткомп) утверждается на уровне минимально возможного предельного уровня тарифа (цены, ставки сбора) (Тпр) - 6 тенге/м 3, период действия которого - 3 года 3 месяца.  
      6. В случае, если Т комп >Тпр, уровень временного компенсирующего тарифа и период его действия определяется следующим образом:  
      утвержденный тариф (цена, ставка сбора) Т - 8 тенге/м3,  
      объем регулируемых услуг (товаров, работ), принятый в утвержденном тарифе (цене, ставке сбора) V - 1000 м3  
      1) определяется сумма необоснованно полученного дохода (НД) - 1350 тенге;  
      2) определяется сумма необоснованно полученного дохода с учетом ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день принятия решения (НДк):



      1350 тенге - сумма необоснованно полученного дохода;  
      7,5 % - ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан;  
      1451,25 тенге - сумма необоснованно полученного дохода с учетом ставки рефинансирования;  
      3) определяется минимально возможный предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора):



      500 тенге - прибыль, учтенная в утвержденной тарифной смете;  
      3000 тенге - годовая амортизация, учтенная в утвержденной тарифной смете;  
      6 тенге/м 3 - минимально возможный предельный уровень тарифа (цены, ставки сбора).  
      4) уровень временного компенсирующего тарифа определяется по формуле:



      6,54 тенге/м 3 - уровень временного компенсирующего тарифа.  
      7. Учитывая, что Ткомп > Тпр, период действия определяется по формуле:



      0,99 года (или 11 месяцев 26 дней) - период возмещения убытков потребителям.  
      Уровень временного компенсирующего тарифа (Ткомп) составит 6,54 тенге/м3, период действия которого - 11 месяцев 26 дней.

Приложение к приказу         
Председателя Агентства         
Республики Казахстан          
по регулированию естественных     
монополий               
от 14 сентября 2012 года № 235-ОД

**Перечень**  
**нормативных правовых актов Председателя Агентства Республики**  
**Казахстан по регулированию естественных монополий, признанных утратившими силу**

      1. Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 26 декабря 2003 года № 341-ОД «Об утверждении Правил утверждения временного компенсирующего тарифа (цены, ставки сбора)», (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2656, опубликованный в газете «Официальная газета» от 24 января 2004 года № 4);  
      2. Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 5 июля 2004 года № 299-ОД «О внесении изменений и дополнений в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 26 декабря 2003 года № 341-ОД «Об утверждении Правил установления временного компенсирующего тарифа (цены, ставки сбора)», (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 2982, опубликованный в газете «Официальная газета» от 18 сентября 2004 года № 38);  
      3. Приказ Исполняющей обязанности Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 15 апреля 2005 года № 136-ОД «О внесении изменений и дополнений в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 26 декабря 2003 года № 341-ОД «Об утверждении Правил установления временного компенсирующего тарифа (цены, ставки сбора)», (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 3606, опубликованный в газете «Официальная газета» от 4 июля 2005 года № 23);  
      4. Пункт 6 приказа Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 5 февраля 2009 года № 30-ОД «О внесении изменений и дополнений в некоторые приказы уполномоченного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополий и на регулируемых рынках», (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 5557, опубликованный в Бюллетене нормативных правовых актов Республики Казахстан в марте 2009 года, № 3, ст. 338);  
      5. Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий от 20 апреля 2010 года № 120-ОД «О внесении изменений и дополнений в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 26 декабря 2003 года № 341-ОД «Об утверждении Правил утверждения временного компенсирующего тарифа (цены, ставки сбора)», (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 6240, опубликованный в газете «Казахстанская правда» от 14 августа 2010 года № 215-216).

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан