Приложение 1

к приказу ГУП «ТЭК СПб»   
от 11.12.2024 г. № 1226

**Положение**

**об организации системы внутреннего обеспечения соответствия требованиям законодательства государственного регулирования цен (тарифов)**

**в государственном унитарном предприятии «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга»**

**(Положение о системе тарифного комплаенса)**

**г. Санкт-Петербург**

2024 г.

Оглавление

[1. Общие положения, термины и определения, нормативная база 3](#_Toc173434686)

[1.1. Общие положения 3](#_Toc173434687)

[1.2 Термины и определения 3](#_Toc173434688)

[1.3. Нормативная база 4](#_Toc173434689)

[2. Цели и задачи системы тарифного комплаенса 5](#_Toc173434690)

[3. Состав документов, входящих в с систему тарифного комплаенса 7](#_Toc173434691)

[4. Организация работы по функционированию системы тарифного комплаенса 7](#_Toc173434692)

[5. Выявление и оценка тарифных рисков 10](#_Toc173434693)

[6. Мероприятия по снижению тарифных рисков 11](#_Toc173434694)

[7. Оценка эффективности функционирования системы тарифного комплаенса 12](#_Toc173434695)

[8. Порядок ознакомления Работников 13](#_Toc173434696)

[9. Заключительные положения 13](#_Toc173434697)

1. **Общие положения, термины и определения, нормативная база**

## **1.1. Общие положения**

1.1.1.Положение об организации системы внутреннего обеспечения соответствия требованиям законодательства о государственном регулировании цен (тарифов) в государственном предприятии «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» (Положение о системе тарифного комплаенса, далее – Положение) направлено на соблюдение требований тарифного законодательства и утверждено в целях:

- соблюдения принципов законности и открытости ведения деятельности Предприятия;

- соблюдения основополагающих принципов и правил, направленных на недопущение и предотвращение нарушений тарифного законодательства (как со стороны Предприятия, так и по отношению к нему);

- обеспечения осведомленности Работников об общих требованиях тарифного законодательства, а также о существующих в Предприятии механизмах, обеспечивающих его соблюдение.

1.1.2. Положение определяет цели, задачи и принципы организации системы тарифного комплаенса, структуру локальных актов, составляющих комплаенс систему, порядок формирования Карты рисков, ответственных за осуществление контроля за соблюдением положений комплаенс системы, порядок актуализации и дополнения комплаенс системы.

1.1.3. Настоящее Положение утверждается, изменяется и дополняется приказом генерального директора Предприятия.

1.1.4. Настоящее Положение является стандартом Предприятия общего значения, соблюдение его положений является обязанностью всех без исключения Работников Предприятия.

1.1.5. В дополнение к настоящему Положению Предприятием могут быть разработаны организационно-распорядительные документы, регламентирующие порядок взаимодействия внутри Предприятия при осуществлении тарифного комплаенса. При этом такие документы не должны противоречить настоящему Положению.

1.1.6. Положение содержит описание основных правил и ограничений, которыми необходимо руководствоваться при осуществлении деятельности Предприятия. При этом настоящее Положение не является исчерпывающим в перечне ситуаций, в которых могут возникнуть риски нарушения тарифного законодательства.

1.1.7. Настоящее Положение размещается на внутрикорпоративном ресурсе Предприятия для целей ознакомления с основными принципами и подходами Предприятия в отношении соблюдения тарифного законодательства, поддержания и повышения комплаенс-культуры в Предприятии.

## **1.2 Термины и определения**

**Предприятие** – государственное унитарное предприятие «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга».

**Работник** – физическое лицо, работающее по трудовому договору в Предприятии в должности согласно штатному расписанию.

**Тарифное законодательство** – система нормативных правовых актов, состоящая из отраслевых федеральных законов, постановлений Правительства Российской Федерации, нормативных правовых актов Федеральной антимонопольной службы, регулирующих отношения, связанные с осуществлением государственного регулирования цен (тарифов) и контроля.

**Тарифные риски** – возможность наступления негативных последствий в результате действий Предприятия (а также в отношении Предприятия), нарушающих законодательство Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), выражающихся в экономических, финансовых потерях, недостижении результатов деятельности, создании негативного имиджа и иных подобных последствий (в том числе нарушения утверждаемых Правительством Российской Федерации стандартов раскрытия информации, требований к содержанию заявления об установлении цен (тарифов).

**Управление тарифными рисками** – один из ключевых процессов системы тарифного комплаенса, направленный на профилактику и минимизацию рисков нарушения Предприятием тарифного законодательства.

**Карта тарифных рисков** – схематичное отображение классификации рисков по степени их значимости и вероятности реализации.

**Орган регулирования тарифов (орган тарифного регулирования)** – уполномоченный Правительством Российской Федерации федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов, уполномоченный орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов), осуществляющие регулирование цен (тарифов).**Владельцы рисков** – заместители генерального директора, руководители прямого подчинения (работники, непосредственно подчиненные Генеральному директору), координирующие действия подчиненных ему структурных подразделений (департаментов, управлений, отделов).

**Система тарифного комплаенса** – совокупность правовых и организационных мер, предусмотренных внутренними нормативными документами и направленных на соблюдение Предприятием требований законодательства Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов) и предупреждение их нарушения; является частью системы комплаенса в целом, а также системы управления рисками и внутреннего контроля.

**Комиссия по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса** – постоянно действующая комиссия по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса, осуществляющая внедрение тарифного комплаенса, координацию работы по его реализации, контроль за его исполнением на Предприятии и оценку эффективности системы тарифного комплаенса.

**Члены комиссии по обеспечению функционирования тарифного комплаенса** – представители структурных подразделений Предприятия, входящих в состав комиссии по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса и осуществляющие выявление комплаенс-рисков Предприятия, организацию и функционирование системы тарифного комплаенса на Предприятии.

**Доклад о тарифном комплаенсе** – документ, содержащий информацию об организации и функционировании системы тарифного комплаенса.

## **1.3. Нормативная база**

* + 1. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
    2. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
    3. Постановление Правительства Российской Федерации   
       от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;
    4. Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
    5. Приказ Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;
    6. Приказ ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
    7. Постановление Правительства Российской Федерации   
       от 26 января 2023 г. № 110 «О стандартах раскрытия информации теплоснабжающими организациями, теплосетевыми организациями и органами регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
    8. Постановление Правительства Российской Федерации от 26.01.2023 № 108 «О стандартах раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения».
    9. Приказ Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
    10. Приказ ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э «Об утверждении Регламента установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
    11. Распоряжение Региональной энергетической комиссии Правительства Санкт-Петербурга от 20.12.2004 № 99-р «Об утверждении Положения о порядке формирования балансов электрической и тепловой энергии (мощности) энергоснабжающих организаций Санкт-Петербурга   
        для расчета тарифов на электрическую и (или) тепловую энергию» и других действующих нормативных правовых актов в сфере теплоснабжения;
    12. Правила разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;
    13. Распоряжение Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 29.12.2023 г. № 289-р «Об утверждении систем отчетности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Санкт-Петербурга, на 2024 год» (распоряжение устанавливает перечень и порядок представления отчётности сроком на один год. На каждый последующий период необходимо руководствоваться аналогичным распоряжением в актуальной редакции);
    14. Приказ Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 02.05.2017 № 60-п «О системе отчетности, представляемой в комитет по тарифам и ценовой политике Ленинградской области организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности на территории Ленинградской области, и признании утратившим силу приказа комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 15 апреля 2011 года N 39-п». При утрате силы данного приказа, следует руководствоваться аналогичным документом в актуальной редакции;
    15. Приказ ФАС России от 11.07.2023 № 449/23 «Об утверждении форм размещения информации в сфере теплоснабжения, подлежащей раскрытию в федеральной государственной информационной системе «Единая информационно-аналитическая система «Федеральный орган регулирования — региональные органы регулирования — субъекты регулирования».
    16. Иные нормативно-правовые акты в сфере тарифного законодательства.

# **2**. Цели и задачи системы тарифного комплаенса

* 1. Предприятие является субъектом естественной монополии (приказом ФЭК России от 27.02.1998 № 10/4 Предприятие включено в реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль, в разделе «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии»» под регистрационным номером 78.1.2.).
  2. Предприятие также осуществляет иные виды деятельности в соответствии с Уставом, не относящиеся к сферам деятельности естественных монополий.
  3. Настоящее Положение разработано в целях исполнения положений тарифного законодательства, и предупреждения его нарушения Предприятием.
  4. Задачами настоящего Положения и системы тарифного комплаенса Предприятия являются:
* выявление и управление рисками в области обеспечения соответствия деятельности Предприятия требованиям тарифного законодательства;
* создание механизмов, обеспечивающих соответствие деятельности Предприятия требованиям тарифного законодательства;
* внедрение механизмов реализации мероприятий, а также мер по соблюдению тарифного законодательства;
* регламентация процедур соблюдения требований тарифного законодательства;
* обучение Работников Предприятия в целях соответствия их деятельности требованиям тарифного законодательства;
* осуществление контроля за функционированием и совершенствованием системы тарифного комплаенса Предприятия в целях обеспечения соблюдения требований тарифного законодательства;
* обеспечение информированности и осведомленности Работников об основных требованиях тарифного законодательства, последствиях его нарушения, а также о существующих в Предприятии методах и механизмах, обеспечивающих соблюдение тарифного законодательства;
* повышение уровня оперативного выявления ситуаций, которые могут привести к нарушениям тарифного законодательства;
* установление обязанности руководителей Предприятия обеспечивать и контролировать разработку, внедрение и эффективное функционирование системы предупреждения тарифных рисков.
  1. Работникам следует учитывать, что нормы тарифного законодательства применяются во взаимосвязи с иными отраслями правового регулирования.
  2. Работники несут ответственность за соблюдение требований тарифного законодательства в сфере осуществляемых ими должностных обязанностей (полномочий) по соответствующему направлению деятельности Предприятия. Для этих целей Работники должны:
* не допускать нарушений тарифного законодательства;
* соблюдать принципы и правила, установленные настоящим Положением;
* учитывать, что правила, содержащиеся в настоящем Положении, не имеют исчерпывающего характера;
* при выполнении своих трудовых обязанностей руководствоваться интересами Предприятия;
* незамедлительно обращаться в Комиссию в случаях возникновения любой спорной ситуации, потенциально способной привести к нарушениям тарифного законодательства, а также выявления признаков нарушения тарифного законодательства со стороны работников Предприятия или иных лиц.
  1. Предприятие в своей деятельности руководствуется следующими принципами и правилами поведения:
* законности и прозрачности осуществления хозяйственной деятельности Предприятия;
* использования лучших практик управления тарифными рисками;
* непрерывности функционирования системы тарифного комплаенса в целях своевременного выявления признаков нарушения и пресечения нарушения тарифного законодательства, а также в целях предупреждения их появления;
* вовлеченности Работников в процесс непрерывного информирования о положениях тарифного законодательства и в формирование и реализацию стандартов и процедур системы тарифного комплаенса;
* эффективности разработанных процедур по предупреждению тарифных рисков;
* совершенствования и улучшения контроля соблюдения тарифного законодательства;
* персональной ответственности Работников за соблюдение требований настоящего Положения.

1. Состав документов, входящих в систему тарифного комплаенса

3.1. Система тарифного комплаенса направлена на профилактику и минимизацию тарифных рисков, возникающих вследствие нарушений тарифного законодательства, профессиональных, этических и иных стандартов, разработанных на Предприятии.

3.2. Система тарифного комплаенса включает в себя как совокупность внешних и внутренних нормативных документов, внутренних механизмов мониторинга и контроля, обеспечивающих соблюдение требований тарифного законодательства, так и совокупность мероприятий, направленных на поддержание и повышение комплаенс-культуры Работников Предприятия.

* 1. В систему тарифного комплаенса входят следующие нормативные документы Предприятия:
* настоящее Положение;
* Регламент формирования предложений об установлении цен (тарифов) в сфере теплоснабжения государственного унитарного предприятия «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» (является внутренним документов, утверждается приказом предприятия);
* Методические рекомендации по подготовке предложений об установлении регулируемых цен (тарифов) (тарифной заявки) в сфере теплоснабжения государственного унитарного предприятия «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» (является внутренним документов, утверждается приказом предприятия).

1. Организация работы по функционированию системы тарифного комплаенса
   1. Общий контроль за организацией и функционированием системы тарифного комплаенса осуществляется Генеральным директором Предприятия.
   2. Деятельность по организации, обеспечению контроля и анализа эффективности системы тарифного комплаенса на Предприятии осуществляет Комиссия, которая является уполномоченным подразделением, ответственным за функционирование тарифного комплаенса на Предприятии.
   3. При осуществлении деятельности по организации, обеспечению контроля и анализа эффективности системы тарифного комплаенса Предприятия Комиссия подотчетна непосредственно Генеральному директору Предприятия.
   4. В состав Комиссии входят представители из числа руководителей следующих структурных подразделений: департамента по экономике, производственного управления, филиала «Энергосбыт», департамента перспективного развития, департамента по работе с персоналом, департамента по правовым и корпоративным вопросам, департамента по инвестициям, департамента капитального строительства.
   5. При выявлении необходимости в состав комиссии включаются представители иных структурных подразделений Предприятия, деятельность которых находится в зоне возможного возникновения тарифных рисков.
   6. Управление тарифными рисками на Предприятии осуществляется следующими субъектами системы тарифного комплаенса в соответствии с их компетенцией:

4.6.1. Генеральный директор Предприятия:

* утверждает настоящее Положение, изменения и дополнения к нему;
* утверждает Председателя и состав Комиссии по обеспечению функционирования тарифного комплаенса;
* рассматривает отчет о функционировании и анализе эффективности системы тарифного комплаенса;
* рассматривает Карту тарифных рисков;
* утверждает ежегодный доклад о системе тарифного комплаенса.

4.6.2. Комиссия:

* подготавливает и выносит на рассмотрение Генеральному директору Предприятия проект Карты тарифных рисков;
* подготавливает отчет о функционировании и анализе эффективности функционирования системы тарифного комплаенса;
* утверждает план мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками);
* формирует сводный отчет об исполнении плана мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками);
* рассматривает и урегулирует разногласия, возникающие между структурными подразделения Предприятия в части соблюдения тарифного законодательства;
* разрабатывает проекты организационно-распорядительных документов Предприятия, направленные на реализацию мер по предупреждению тарифных рисков;
* осуществляет информационный обмен с Владельцев рисков по вопросам, связанным с выявлением, оценкой и управлением тарифными рисками и внутренним контролем за функционированием системы тарифного комплаенса;
* организовывает процесс выявления и оценки тарифных рисков, а также формирование предложений по актуализации Карты тарифных рисков, плана мероприятий по обеспечению функционирования на Предприятии системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками);
* выявляет несоответствия организационно-распорядительных документов Предприятия требованиям тарифного законодательства и системе тарифного комплаенса;
* инициирует проведение внутренних проверок, связанных с нарушением тарифного законодательства;
* взаимодействует с органами государственной власти по вопросам, связанным с функционированием системы тарифного комплаенса;
* инициирует проведения обучающих мероприятий по вопросам соблюдения требований тарифного законодательства;
* оказывает консультативную помощь Работникам по вопросам, тарифного законодательства;
* подготавливает и выносит на рассмотрение Генерального директора Предприятия проекты решений о внесении изменений в настоящее Положение;
* осуществляет иные функции, связанные с управлением тарифными рисками и внутренним контролем за функционированием системы тарифного комплаенса.

4.6.3. Владельцы рисков:

* формируют совместно с Комиссией подходы к оценке тарифных рисков в рамках курируемых направлений;
* выявляют и оценивают тарифные риски, а также разрабатывают мероприятия по их устранению (минимизации) в зоне функциональной ответственности возглавляемых направлений деятельности;
* участвуют в формировании Карты тарифных рисков совместно с Комиссией;
* реализовывают мероприятия утвержденного плана мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками) в рамках курируемых направлений;
* подготавливают отчетность об исполнении планов мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками) в рамках курируемых направлений;
* обеспечивают соответствие деятельности структурного подразделения требованиям тарифного законодательства;
* направляют в адрес Комиссии предложения по совершенствованию системы тарифного комплаенса.

4.6.4. Работники Предприятия:

* учитывают тарифные риски в рамках компетенции;
* информируют Владельцев риска о возможных рисках нарушения тарифного законодательства, о ранее не выявленных тарифных рисках, обнаруженных при исполнении должностных обязанностей;
* информируют Владельцев рисков о любых вопросах, проблемах и недостатках, связанных с функционированием системы тарифного комплаенса.

4.7. Координация процесса управления тарифными рисками и контроля за функционированием системы тарифного комплаенса осуществляется Комиссией.

4.7.1. Комиссию возглавляет Председатель, который осуществляет общее руководство деятельностью Комиссии, обеспечивает коллегиальность в обсуждении спорных вопросов, дает поручения членам Комиссии.

4.7.2. Заседания Комиссии проводятся не реже одного раза в год.

4.7.3. Заседания могут проходить в очной (в том числе в формате видео-конференц-связи) либо заочной форме по решению Председателя Комиссии.

4.7.4.В заседаниях Комиссии по решению Председателя Комиссии могут принимать участие иные лица из числа Работников Предприятия, не входящие в состав Комиссии.

4.7.5. Решения Комиссии считаются правомочными, если на ее заседании присутствует 100% общего числа ее членов. На период отсутствия любого члена Комиссии его заменяет непосредственный руководитель или Работник, временно исполняющий обязанности отсутствующего работника по приказу.

4.7.6. Решение Комиссии принимается открытым голосованием простым большинством голосов и оформляется протоколом заседания Комиссии. Протокол подписывают председатель и члены Комиссии, присутствовавшие на заседании посредством системы электронного документооборота.

4.7.7. Комиссия вправе отдавать обязательные для структурных подразделений указания в части функционирования системы тарифного комплаенса в целях снижения тарифных рисков.

4.8. При возникновении у Работников любых вопросов, связанных с соблюдением требований системы тарифного комплаенса при исполнении должностных обязанностей, Работники вправе, а в случаях, прямо предусмотренных настоящим Положением, обязаны направить обращение Комиссии (Председателю Комиссии) с целью получения консультации.

4.8.1. Обращение должно быть направлено служебной запиской по системе внутреннего электронного документооборота, с приложением документов и материалов, послуживших причиной для направления обращения. Обращение рассматривается Комиссией в течение 15 календарных дней.

1. **Выявление и оценка тарифных рисков**

5.1. Карта тарифных рисков Предприятия формируется на основании выявления, идентификации и оценки рисков.

5.2. Оценка тарифных рисков осуществляется Комиссией совместно с Владельцами рисков на ежегодной основе в формате подготовки карты тарифных рисков Предприятия. Карта тарифных рисков ежегодно актуализируется в срок до 1 августа года, следующего за отчетным.

5.3. Оценка рисков нарушения тарифного законодательства осуществляется путем имитационного моделирования возможных сценариев и построения функции распределения плотности вероятности (далее – распределение). Распределение связывает последствия с вероятностью и описывает, с какой вероятностью риск может привести к каждому из возможных последствий. Возможные последствия от действий, нарушающих тарифное законодательство, выражающиеся в экономических, финансовых потерях, недостижении результатов деятельности, оцениваются количественно.

5.3.1.Порядок количественной оценки тарифных рисков:

- оценка вероятности невключения необходимого Предприятию объема финансовых средств, при утверждении в отношении него регулируемых цен (тарифов);

* оценка вероятности исключения из регулируемых цен (тарифов) Предприятия финансовых средств по итогам контрольных мероприятий органов государственной власти;
* оценка размера последствий от исключения из регулируемых цен (тарифов) Предприятия финансовых средств;
* оценка рисков неисполнения обязательств по качеству и надежности функционирования Предприятия, в том числе неисполнения ремонтных, инвестиционных программ, социальных обязательств;
* оценка вероятности причинения вреда деловой репутации Предприятия.

5.4. При оценке вероятности и частоты реализации риска Предприятие применяет любой из следующих методов или их совокупность:

* статистический;
* аналитический.

5.4.1. Статистический метод оценки тарифных рисков представляет собой исследование данных о нарушениях тарифного законодательства Предприятием за предыдущие периоды регулирования с целью получения количественных характеристик и выявления общих закономерностей нарушения тарифного законодательства, присущих определенным видам деятельности Предприятия.

5.4.2. Аналитический метод оценки тарифных рисков представляет собой анализ и сопоставление деятельности Предприятия с требованиями тарифного законодательства с целью выявления юридических коллизий в законодательстве, имеющих различное толкование и наиболее подверженных риску нарушения тарифного законодательства видов деятельности Предприятия.

5.4.2.1. Аналитический метод включает в себя:

* анализ действующего тарифного законодательства и возможных изменений законодательства в отчетном периоде в разрезе выявленных проблем нормативного регулирования конкретного вопроса в ценообразовании;
* анализ судебной практики и правоприменительной практики органов государственной власти в сфере тарифного регулирования по данному вопросу, в том числе ежегодные доклады о результатах обобщения правоприменительной практики регионального органа тарифного регулирования;
* сопоставление деятельности Предприятия с нормами тарифного законодательства и правоприменительной практикой;
* наличие действующих комплаенс-решений выявленной проблематики.

5.5. При оценке последствий от наступления риска Предприятие применяет метод моделирования. Метод моделирования представляет собой процесс создания модели действия (решения), которое может обладать признаками нарушения тарифного законодательства со стороны Предприятия, проведение анализа норм закона, которые могут быть в этом случае нарушены и иных негативных последствий в результате такого действия (решения). При оценке учитываются действующие на Предприятии контрольные процедуры, направленные на минимизацию риска.

5.6. На основании оценки вероятности наступления риска, количества нарушений и возможных последствий осуществляется оценка совокупного риска за период по каждому риску. Данная оценка осуществляется путем имитационного моделирования возможных сценариев реализации событий.

5.7. На основании имитационного моделирования формируется Карта тарифных рисков, включающая в себя оценку вероятности наступления риска в отчетном периоде, а также последствия от наступления риска в отчетном периоде.

5.8. Результаты количественной оценки тарифных рисков позволяют распределить риски для целей дальнейшего управления.

5.9. На основании результатов оценки и распределения рисков по уровню влияния, Предприятием разрабатываются и утверждаются планы мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками).

5.10. Владельцы рисков в соответствии со своей компетенцией постоянно осуществляют:

* проведение в структурном подразделении оценки рисков нарушения требований тарифного законодательства;
* мониторинг изменений тарифного законодательства;
* соблюдение требований тарифного законодательства;
* содействие Комиссии при проведении оценки тарифных рисков, предоставление информации по их запросам;
* проведение анализа выявленных нарушений тарифного законодательства за прошедший год, направление указанных материалов на рассмотрение и Комиссии;
* проведение мониторинга и анализа правоприменительной практики, включая систематическую оценку эффективности разработанных и реализуемых мероприятий по снижению рисков нарушения тарифного законодательства;
* проведение мероприятий по снижению тарифных рисков в структурном подразделении.

5.11. Владельцы рисков ежегодно в срок до 1 июля направляют Комиссии предложения, сформированные по итогам проделанной в соответствии с пунктом 5.10. настоящего Положения работы по форме Приложения № 1.

5.12. На основании предложений, поступивших от Владельцев рисков, проведенной оценки рисков нарушения тарифного законодательства Комиссией составляется описание рисков, в которое также включается оценка причин и условий их возникновения. Выявляемые тарифные риски оцениваются Комиссией по форме Приложения № 1 к настоящему Положению и формируется проект Карты рисков.

5.14. Проект Карты тарифных рисков подготавливается Комиссией и направляется на рассмотрение Генеральному директору Предприятия в срок до 1 сентября.

1. **Мероприятия по снижению тарифных рисков**

6.1. В целях снижения тарифных рисков Комиссия ежегодно разрабатывает план мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками) по форме Приложения № 2 к настоящему Положению (далее – План мероприятий).

6.2. Комиссия подготавливает и утверждает План мероприятий в срок до 1 сентября.

6.3. Решение о выборе мероприятий принимается с учетом:

* уровня влияния тарифного риска;
* соблюдения баланса затрат на реализацию мероприятия и получаемого эффекта от его реализации;
* мнения Владельцев риска;
* возможности таких мероприятий снижать вероятность тарифных рисков;
* своевременности мероприятия и его исполнимости;
* доступных ресурсов.

6.4. План мероприятий может включать в себя следующие мероприятия:

* корректировка и пересмотр на регулярной основе методических материалов, регламентов, инструкций и иных документов в целях снижения тарифных рисков;
* совершенствование внутренних систем контроля за полнотой и качеством подготовки материалов, направляемых в орган тарифного регулирования;
* ознакомление Работников с изменениями тарифного и смежных отраслей законодательства, разъяснениями органов власти и правоприменительной практикой в сфере государственного регулирования цен (тарифов);
* проведение обучения Работников (участие в семинарах, тренингах, курсах повышения квалификации, в том числе вводное обучение для вновь принятых Работников);
* направление обращений о разъяснении законодательства в органы государственной власти;
* проведение внутренних плановых и внеплановых проверок соблюдения тарифного законодательства и положений нормативных актов, входящих в систему тарифного комплаенса;
* применение мер дисциплинарной ответственности по отношению к Работникам, нарушившим требования актов Предприятия в сфере тарифного комплаенса;
* формирование и совершенствование системы внутренней тарифной отчетности.

6.5. Владельцы рисков ежеквартально направляют в адрес Комиссии отчеты по исполнению утвержденного Плана мероприятий по курируемому направлению в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

6.6. Комиссия формирует сводный отчет об исполнении плана мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками) в срок до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

1. **Анализ эффективности функционирования системы тарифного комплаенса**

7.1. Анализ эффективности функционирования системы тарифного комплаенса осуществляется Комиссией.

7.2. Информация об анализе эффективности функционирования системы тарифного комплаенса включается в доклад Комиссии о системе тарифного комплаенса.

7.3. Доклад о системе тарифного комплаенса должен содержать информацию:

* о результатах проведенной оценки тарифных рисков;
* об исполнении мероприятий по снижению тарифных рисков;
* об анализе эффективности функционирования системы тарифного комплаенса.

7.4. Доклад о системе тарифного комплаенса представляется Комиссией на утверждение Генеральному директору Предприятия не реже одного раза в год в срок до 1 сентября.

1. **Порядок ознакомления Работников**

8.1. Владельцы рисков обязаны знакомить Работников с настоящим Положением и иными актами системы тарифного комплаенса под подпись либо посредством системы электронного документооборота, действующей на Предприятии.

1. **Заключительные положения**
   1. Комиссия, а также иные ответственные Работники Предприятия на постоянной основе проводят мониторинг действующего законодательства, в том числе его изменения, а также изменения правоприменительной практики органов государственной власти и судебной практики.
   2. В случае изменения тарифного законодательства, правоприменительной практики государственных органов и судебной практики, имеющих существенное значение для деятельности Предприятия и (или) функционирования системы тарифного комплаенса, Комиссия готовит предложения по изменению (актуализации) настоящего Положения и (или) иных документов, входящих в систему тарифного комплаенса Предприятия, инициирует подготовку соответствующих приказов, обеспечивает их согласование и утверждение.
   3. Изменения в документы, входящие в систему тарифного комплаенса Предприятия, подлежат согласованию с органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, на территории которого осуществляет деятельность Предприятие, и федеральными органом исполнительной власти, осуществляющими полномочия в области государственного регулирования цен (тарифов) в случае если содержат существенные методологические расхождения с ранее согласованной редакцией. В иных случаях изменения вносятся без согласования.
   4. Настоящее Положение является общедоступным документом и подлежит опубликованию на сайте Предприятия.

Приложения:

Приложение 1. Реестр тарифных рисков.

Приложение 2. План мероприятий по обеспечению функционирования системы тарифного комплаенса (управления тарифными рисками).