ЗАТВЕРДЖЕНО
постанова НКРЕКП
27.10.2026 № 1754

ПОРЯДОК
проведення Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, контрольних перевірок правильності встановлення тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення

1. Загальні положення

1.1. Цей Порядок визначає механізм проведення Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП), контрольних перевірок правильності встановлення тарифів на послуги з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення (далі – контрольна перевірка) уповноваженими законом державними органами або органами місцевого самоврядування (далі – уповноважений орган).

1.2. Цей Порядок застосовується під час проведення контрольних перевірок правильності встановлення уповноваженими органами тарифів на послуги з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення (далі – тарифи), розрахованих відповідно до встановлених порядків (методик) формування тарифів.

1.3. Метою контрольної перевірки є сприяння запобіганню порушенням вимог законодавства під час встановлення уповноваженим органом тарифів та підготовка висновку за її результатами.

2. Предмет контрольної перевірки

2.1. Предметом контрольної перевірки є:

1) дотримання уповноваженим органом процедури встановлення тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, визначеної законодавством;

2) наявність та достатність документів і матеріалів, що були підставою для прийняття уповноваженим органом рішення про встановлення тарифів;

3) відповідність розрахунків тарифів і їх структури вимогам законодавства;

4) обґрунтованість витрат, обсягів діяльності та інших показників, врахованих під час встановлення тарифів, у тому числі витрат, пов’язаних з інвестиційною діяльністю та виконанням зобов’язань за кредитними договорами з міжнародними фінансовими організаціями, у випадках, визначених законодавством;

5) відповідність тарифів, установлених рішенням уповноваженого органу, розрахунковим і підтвердним матеріалам, поданим для їх встановлення;

6) врахування під час встановлення тарифів результатів дотримання структури раніше встановлених тарифів у випадках, передбачених законодавством та рішень, прийнятих за результатами попередніх заходів державного контролю (перевірок) в частині недоотриманого або додатково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення;

7) врахування під час встановлення тарифів результатів попередньої контрольної перевірки.

3. Особливості і підстави проведення контрольної перевірки

3.1. НКРЕКП проводить планові та позапланові контрольні перевірки без виїзду до уповноваженого органу шляхом аналізу документів, інформації та пояснень, визначених пунктом 4.2 глави 4 цього Порядку.

3.2. Планові перевірки проводяться відповідно до річних планів контрольних перевірок, які затверджуються рішенням НКРЕКП до 01 грудня року, що передує плановому, та оприлюднюються на офіційному вебсайті НКРЕКП.

До річного плану включаються виключно контрольні перевірки тарифів, встановлених уповноваженими органами у році, що передує плановому, суб’єктам господарювання, системи централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення яких розташовані в одному чи декількох населених пунктах у межах території однієї або більше областей (включаючи Автономну Республіку Крим, міста Київ і Севастополь), сукупна чисельність населення яких перевищує 100 тисяч осіб, обсяги реалізації послуг з централізованого водопостачання – 300 тисяч метрів кубічних на рік, а послуг з централізованого водовідведення – 200 тисяч метрів кубічних на рік.

До річного плану не включаються контрольні перевірки правильності встановлених тарифів уповноваженими органами, щодо яких було проведено позапланову контрольну перевірку.

До річного плану контрольних перевірок можуть вноситися зміни і доповнення згідно з рішенням НКРЕКП.

3.3. Позапланова контрольна перевірка може проводитися у разі виявлення обставин, що потребують перевірки дотримання вимог законодавства щодо встановлення тарифів за результатами:

1) здійснення НКРЕКП моніторингу у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, зокрема у разі:

виявлення недостовірності, неточності, неповноти або суперечливості даних звітності чи іншої інформації, пов'язаної з формуванням та встановленням тарифів;

встановлення на підставі звітності або іншої наявної у НКРЕКП інформації, що темп зростання встановлених тарифів перевищує фактичний індекс цін виробників промислової продукції за відповідний період;

2) розгляду документів (копій документів), які подаються відповідно до порядків (методик) формування тарифів, на підставі яких уповноваженим органом були встановлені тарифи, що надійшли до НКРЕКП від органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій незалежно від форм власності, об'єднань громадян та споживачів;

3) розгляду обґрунтованого звернення фізичної або юридичної особи з питань формування та встановлення тарифів, за результатами розгляду якого НКРЕКП встановлено одну або декілька таких обставин:

уповноваженим органом було відмовлено у наданні документів (копій документів), які подаються відповідно до порядків (методик) формування тарифів, на підставі яких були встановлені тарифи, доступ до яких не обмежено відповідно до законодавства;

темп зростання встановлених тарифів перевищує фактичний індекс цін виробників промислової продукції за відповідний період.

Для цілей цього пункту темп зростання тарифу визначається шляхом порівняння тарифу, встановленого рішенням уповноваженого органу, з тарифом, що діяв безпосередньо перед набранням чинності таким рішенням. Фактичний індекс цін виробників промислової продукції визначається за відповідний період за офіційними даними центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Саме по собі надходження звернення не є підставою для проведення позапланової контрольної перевірки. Звернення, яке ґрунтується виключно на незгоді з розміром установленого тарифу, не містить відомостей про обставини, що потребують перевірки дотримання вимог законодавства, або повторює раніше розглянуте звернення та не містить нових обставин чи інформації, не є достатньою підставою для проведення позапланової контрольної перевірки.

Позапланова перевірка проводиться на підставі рішення НКРЕКП.

4. Порядок проведення контрольної перевірки

4.1. Під час проведення контрольної перевірки НКРЕКП використовує результати здійснення моніторингу, а також документи та інформацію, отримані відповідно до цього Порядку та законодавства від органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій незалежно від форм власності, об'єднань громадян та споживачів.

4.2. Для здійснення планової або позапланової контрольної перевірки НКРЕКП надсилає до уповноваженого органу запит про надання копій заяви про встановлення тарифів, розрахунків, підтвердних матеріалів і документів, що становлять повний комплект документів і матеріалів, поданих суб'єктом господарювання та використаних уповноваженим органом під час прийняття рішення про встановлення тарифів, рішення уповноваженого органу про встановлення тарифів з їх структурою, а також копій інших документів, інформації та пояснень, необхідних для перевірки правильності розрахунків тарифів.

У разі необхідності отримання уточнюючих документів, інформації чи пояснень НКРЕКП може звернутися до уповноваженого органу з додатковим запитом.

4.3. Уповноважений орган надає інформацію, зазначену у пункті 4.2 цієї глави, у визначений НКРЕКП строк, який має становити не менше 10 робочих днів з дня його отримання.

4.4. У разі необхідності НКРЕКП може звернутися до інших розпорядників інформації за отриманням підтвердних документів, інформації чи пояснень, необхідних для всебічного, повного та об'єктивного проведення контрольної перевірки.

4.5. Документи та інформація, передбачені пунктом 4.2 цієї глави, надаються уповноваженим органом до НКРЕКП за допомогою системи електронної взаємодії органів виконавчої влади або на паперових носіях з одночасним поданням електронних копій цих документів.

4.6. Строк проведення планової або позапланової контрольної перевірки не може перевищувати 20 робочих днів з дня, наступного за днем надходження до НКРЕКП інформації, визначеної пунктом 4.2 цієї глави.

4.7. У разі надання уповноваженим органом неповного комплекту документів та/або ненадання додаткових документів, інформації чи пояснень,

необхідних для підтвердження розрахунків тарифів у визначений у запиті термін, строк проведення планової або позапланової контрольної перевірки зупиняється до отримання від уповноваженого органу повного комплекту документів та/або додаткових документів (уточнень), інформації чи пояснень, але не більше ніж на 20 календарних днів, після чого перевірка відновлюється відповідно до пункту 4.8 цієї глави.

4.8. У разі ненадання або надання уповноваженим органом не в повному обсязі документів, інформації чи пояснень, необхідних для підтвердження розрахунку тарифів, у строк, визначений у запиті, але не менш як протягом 10 робочих днів з дня отримання запиту, контрольна перевірка проводиться на підставі наявних у НКРЕКП документів та інформації. Факт ненадання запитуваних документів, інформації чи пояснень зазначається у висновку за результатами контрольної перевірки.

4.9. Планова або позапланова контрольна перевірка проводиться шляхом:

1) витребування документів від уповноваженого органу;

2) визначення повноти поданих суб’єктом господарювання до уповноваженого органу документів про встановлення тарифів та правильності їх заповнення;

3) аналізу підтвердних матеріалів і документів, що використовувалися під час формування і встановлення тарифів;

4) витребування від уповноваженого органу пояснень щодо врахування/неврахування витрат за окремими складовими, визначеними структурою тарифів (у разі необхідності);

5) здійснення розрахунку вартості послуг згідно зі структурою тарифів;

6) зіставлення вартості послуг зі встановленими уповноваженим органом тарифами;

7) складання висновку за результатами контрольної перевірки правильності встановлення тарифів.

4.10. Повторна контрольна перевірка щодо одного і того самого рішення уповноваженого органу про встановлення тарифів не проводиться, крім випадків надходження нових документів чи інформації, що можуть вплинути на результати контрольної перевірки.

5. Оформлення результатів контрольної перевірки

5.1. Результати контрольної перевірки оформлюються висновком за формою, наведеною у додатку до цього Порядку, який підписується посадовою особою (посадовими особами), яка (які) проводила (проводили) контрольну перевірку, та керівником самостійного структурного підрозділу НКРЕКП, відповідальним за реалізацію державної політики у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, та затверджується на засіданні НКРЕКП, що проводиться у формі відкритого слухання.

5.2. У висновку зазначаються:

1) дата та номер висновку;

2) найменування уповноваженого органу та суб’єкта господарювання, якому були встановлені тарифи;

3) реквізити рішення уповноваженого органу про встановлення тарифів, щодо якого проводилася контрольна перевірка;

4) інформація про ненадання або надання не в повному обсязі документів, інформації чи пояснень, якщо це мало місце під час проведення контрольної перевірки;

5) фактичні обставини, встановлені під час контрольної перевірки (відповідність встановлених тарифів вимогам законодавства із зазначенням виявлених порушень (у разі їх встановлення) тощо), пояснення уповноваженого органу;

6) рекомендації щодо усунення виявлених порушень із відповідним обґрунтуванням та посиланням на вимоги чинного законодавства, необхідності їх врахування під час встановлення (перегляду/коригування) тарифів.

5.3. Висновок за результатами контрольної перевірки складається в межах строку проведення контрольної перевірки, визначеного відповідно до пунктів 4.6 та 4.7 глави 4 цього Порядку.

Висновок до його затвердження надсилається уповноваженому органу засобами електронного документообігу та/або на офіційну електронну поштову адресу.

5.4. Уповноважений орган може протягом п’яти робочих днів з дня отримання висновку надати до НКРЕКП письмові пояснення та/або заперечення щодо обставин, встановлених під час контрольної перевірки.

Надані у встановлений строк письмові пояснення та/або заперечення до висновку підлягають розгляду НКРЕКП до його затвердження.

Ненадання у встановлений строк письмових пояснень та/або заперечень до висновку не перешкоджає його затвердженню.

У разі надання письмових пояснень та/або заперечень до висновку з пропуском строку, визначеного для їх надання, такі пояснення та/або заперечення залишаються НКРЕКП без розгляду.

5.5. Висновок не пізніше п’яти робочих днів з дня його затвердження оприлюднюється на офіційному вебсайті НКРЕКП (з дотриманням вимог законодавства щодо інформації з обмеженим доступом) і надсилається уповноваженому органу, органу ліцензування та суб’єкту господарювання, якому були встановлені тарифи, засобами електронного документообігу та/або на офіційну електронну поштову адресу.

5.6. Висновок, складений за результатами контрольної перевірки, може містити рекомендації щодо усунення уповноваженим органом виявлених порушень та/або їх врахування під час перегляду, коригування чи наступного встановлення тарифів відповідно до законодавства.

Інформація про результати розгляду рекомендацій уповноваженим органом враховується НКРЕКП під час здійснення моніторингу та проведення наступних контрольних перевірок.

Додаток
до Порядку проведення Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, контрольних перевірок правильності встановлення тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення
(пункт 5.1)

ВИСНОВОК

за результатами контрольної перевірки правильності встановлення тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення

від «___» _____ 20__року №____

І. Загальні відомості

Уповноважений орган:	
Суб'єкт господарювання:	
Рішення уповноваженого органу про встановлення тарифів:	

ІІ. Вид та підстава проведення контрольної перевірки

Вид контрольної перевірки:

☐ Планова

☐ Позапланова

Підстава проведення контрольної перевірки:

_____

(реквізити річного плану контрольних перевірок або рішення НКРЕКП про

_____

проведення позапланової контрольної перевірки)

_____

ІІІ. Документи, використані під час контрольної перевірки

№	Найменування документа	Реквізити документа

IV. Результати контрольної перевірки

№	Питання	Відповідає/ відповідає частково/ не відповідає	Обґрунтування (посилання на документи, інформацію та пояснення)
1	Дотримання вимог законодавства щодо процедури формування та встановлення тарифів		
2	Наявність та достатність документів		
3	Відповідність розрахунків тарифів та їх структури вимогам законодавства		
4	Обґрунтованість витрат, обсягів та інших показників		
5	Дотримання вимог законодавства щодо погодження інвестиційної програми (інвестиційного проєкту), визначення та врахування інвестиційної складової під час формування та встановлення тарифів		
6	Відповідність встановлених тарифів розрахунковим матеріалам		
7	Врахування результатів виконання структури раніше встановлених тарифів		
8	Врахування під час встановлення тарифів результатів попередньої контрольної перевірки		

V. Виявлені порушення вимог законодавства

№	Суть порушення	Порушена норма законодавства
1		
2		
3		

У разі відсутності порушень зазначається: «Порушень вимог законодавства під час встановлення тарифів не встановлено.»

VI. Документи, інформація чи пояснення, які не були надані або були надані не в повному обсязі

_____
_____

VII. Рекомендації НКРЕКП уповноваженому органу

_____
_____

VIII. Висновок

☐ Порушень не встановлено

☐ Встановлено порушення вимог законодавства

☐ Правильність встановлення тарифів неможливо оцінити через недостатність документів

За наявності порушень у цьому розділі коротко зазначаються їх характер та загальний висновок щодо відповідності встановлення тарифів вимогам законодавства.

_____
_____

Посадова особа (посадові особи), яка (які) проводила (проводили) контрольну перевірку

_____ _____ _____
(підпис) (ім’я, ПРІЗВИЩЕ) (дата)

Керівник самостійного структурного підрозділу НКРЕКП

_____ _____ _____
(підпис) (ім’я, ПРІЗВИЩЕ) (дата)