

**Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП «Про накладення штрафу
на ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» за недотримання вимог нормативно-
правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії,
та порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії»**

Комісією з перевірки НКРЕКП, відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2021 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 18 листопада 2020 року № 2134, на підставі постанови НКРЕКП від 16 грудня 2020 року № 2448 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у I кварталі 2021 року та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 30 вересня 2020 року № 1815» на підставі посвідчень на перевірку від 20 січня 2021 року № 43, 44, було проведено планову перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» (код ЄДРПОУ 38178295) (далі – ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ», Товариство, Ліцензіат) вимог законодавства, що регулює функціонування ринку електричної енергії, Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕ від 08 лютого 1996 року № 3 (далі - *Умови та Правила з виробництва електричної енергії № 3*), Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 (далі – *Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії № 309*), та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – *Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії № 1467*), за період діяльності з 26 січня 2017 року по 31 грудня 2020 року, за результатами якої складено [Акт від 02 лютого 2021 року № 43](#), який розміщено на офіційному вебсайті НКРЕКП в мережі Інтернет (кінцевий термін розгляду Акта – 02.03.2021).

[Ліцензіат листом від 03 лютого 2021 року № 151](#) надав до НКРЕКП письмові пояснення до [Акту планової перевірки від 02 лютого 2021 року № 43](#), які розміщено на офіційному вебсайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Так, зазначеним Актом планової перевірки встановлено наступне:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	<p>підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Умов та Правил з виробництва електричної енергії № 3</p> <p>підпункт 9 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309</p> <p>підпункт 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП документи, інформацію та звітність, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості,</p>

<p>виробництва електричної енергії № 1467</p> <p>пункт 2.2 розділу II Інструкції щодо заповнення форми звітності № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» (далі – Інструкція форми звітності № 1-НКРЕ), затвердженої постановою НКРЕКП від 04 жовтня 2012 року № 1257</p> <p>пункт 2.9 розділу II Інструкції форми звітності № 1-НКРЕ</p> <p>пункт 2.3 розділу II Інструкції щодо заповнення форми звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» (далі – Інструкція форми звітності № 6-НКРЕ), затвердженої постановою НКРЕКП від 04 жовтня 2012 року № 1257</p> <p>пункт 2.7 розділу II Інструкції форми звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво</p> <p>пункт 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282</p>	<p>звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року)</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата надавати форму звітності № 1-НКРЕ щомісяця (до 15 числа місяця, наступного після звітного) поштою на паперовому носії та електронною поштою до НКРЕКП та територіального підрозділу НКРЕКП у відповідному регіоні</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 1-НКРЕ</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата надавати форму звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво щокварталу (не пізніше 25 числа наступного місяця після звітного періоду) поштою на паперовому носії та електронною поштою до НКРЕКП та відповідного територіального органу НКРЕКП</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата за I квартал, I півріччя, 9 місяців не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік - до 01 березня року, наступного за звітним, крім додатка 3 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва електричної енергії та виробництва теплової енергії (у разі комбінованого виробництва електричної енергії)», який подається до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата окремим листом на паперовому носії та в електронному вигляді за I, II, III квартали</p>
--	--

<p>пункт 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (в редакції постанови НКРЕКП від 20 грудня 2019 року № 2897)</p> <p>пункт 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг»</p>	<p>до 26 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – до 01 лютого року, наступного за звітним періодом</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата щомісячно до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата подавати до НКРЕКП та її територіального органу до 28 лютого наступного за звітним року річної фінансової звітності (у редакції, що діяла до 13 жовтня 2018 року)</p> <p><i>стор. 5 – 13 Акта</i></p>
<p>Відповідно до постанови НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257 «Про затвердження форм звітності НКРЕ у сферах електроенергетики та теплопостачання та інструкцій щодо їх заповнення» (далі – Постанова № 1257), яка втратила чинність з 01 квітня 2020 року, ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» повинно було подавати в електронному та паперовому вигляді до НКРЕКП та територіального органу НКРЕКП у відповідному регіоні звітність за формами:</p> <p>№ 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» (далі – форма звітності № 1-НКРЕ) – до 15 числа місяця, наступного після звітного;</p> <p>№ 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» (далі – форма звітності № 6-НКРЕ) – не пізніше 25 числа наступного місяця після звітного періоду.</p> <p>Перевіркою встановлено, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» надало до НКРЕКП та до Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області в паперовому вигляді форми звітності № 1-НКРЕ та № 6-НКРЕ із порушенням термінів, встановлених Постановою № 1257, а саме:</p> <p><u>до НКРЕКП</u></p> <p>форму звітності № 1-НКРЕ за період червень, серпень, жовтень-грудень 2017 року – від 1 до 3 днів; за період січень-квітень, червень-серпень, жовтень, грудень 2018 року – від 1 до 288 днів;</p> <p>форму звітності № 6-НКРЕ за період II-IV квартали 2017 року – від 1 до 4 днів, за I, II, IV квартали 2018 року – від 1 до 217 днів;</p> <p><u>до Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області:</u></p> <p>форму звітності № 1-НКРЕ за період червень, серпень, листопад, грудень 2017 року – від 2 до 6 днів; за період січень, лютий, травень, червень, жовтень-грудень 2018 року – від 1 до 15 днів;</p>	

форму звітності № 6-НКРЕ за період II-IV квартали 2017 року – від 3 до 6 днів, за III, IV квартали 2018 року – від 5 до 26 днів.

При цьому Ліцензіатом **не надано звітність по формі № 1-НКРЕ** за січень, лютий 2017 року до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області, а **форму звітності № 6-НКРЕ** за III квартал 2018 року до НКРЕКП.

Слід зазначити, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» під час проведення планової перевірки листом від 29 січня 2021 року № 148 направило до НКРЕКП, Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області форми звітності № 1-НКРЕ за січень, лютий 2017 року та № 6-НКРЕ за III квартал 2018 року.

Також комісією з проведення перевірки **здійснено аналіз та перевірку форм звітності № 1-НКРЕ та № 6-НКРЕ** наданої Товариством за період, що перевіряється, **та встановлено наступне:**

за період березень-вересень 2017 року у графах 1, 2 та 3 рядків 17 «Обсяг виробленої енергії», 18 «Власні потреби», 19 «Корисний відпуск енергії» та 20 «у т. ч. ДП «Енергоринок» у формах звітності № 1-НКРЕ Ліцензіат відображав дані у «кВт·год», тоді як відповідно до затвердженої Постановою № 1257 форми звітності № 1-НКРЕ, ці рядки заповнюються у «тис. кВт·год»;

за січень 2018 року у графах 1, 2 та 3 рядка 18 «Власні потреби» форми звітності № 1-НКРЕ Ліцензіат помилково вказав дані (6,23 тис. кВт·год) замість нульових значень, що вплинуло на неправильне зазначення показників у рядках 19 «Корисний відпуск енергії» та 20 «у т. ч. ДП «Енергоринок», що в подальшому призвело до некоректного відображення даних у графі 3 рядках 18, 19 та 20 форми звітності № 1-НКРЕ за період лютий-грудень 2018 року та даних у графі 3 рядка 200 «Корисний відпуск енергії» форми звітності № 6-НКРЕ за II-IV квартали 2018 року.

Слід зазначити, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» листом від 29 січня 2021 року № 148 направило до НКРЕКП, Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області виправлені форми звітності № 1-НКРЕ за березень-вересень 2017 року, січень-грудень 2018 року та форму звітності № 6-НКРЕ за II-IV квартали 2018 року.

Постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 «Про затвердження форм звітності НКРЕКП для учасників ринку електричної енергії та інструкцій щодо їх заповнення» (з урахуванням змін, внесених постановою НКРЕКП від 20 грудня 2019 року № 2897) (далі – Постанова № 282), визначено, що ліцензіати, що мають ліцензію на провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії повинні подавати в електронному та паперовому вигляді до НКРЕКП та територіального органу НКРЕКП у відповідному регіоні звітність за формами:

№ 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» (далі – форма звітності № 4-НКРЕКП) (починаючи зі звітності за I півріччя 2019 року) – за I квартал, I півріччя, 9 місяців не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – до 01 березня року, наступного за звітним;

Додаток 3 до форми звітності № 4-НКРЕКП (шоквартально) за I, II, III квартали до 26 числа місяця, наступного за звітним кварталом та за IV квартал – до 01 лютого року, наступного за звітним періодом;

№ 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» (далі – форма звітності № 4а-НКРЕКП) (починаючи зі звітності за грудень 2019 року) – до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом.

Перевіркою встановлено, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» надало до НКРЕКП та до Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області форму звітності № 4а-НКРЕКП за грудень 2019 року із порушенням термінів, а саме: на 93 та на 92 дні відповідно, форму звітності № 4-НКРЕКП за I півріччя 2019 року із недотриманням терміну на 93 дні, а також Додаток 3 до форми звітності 4-НКРЕКП за II квартал 2019 року із порушенням терміну – на 97 днів.

Постановою НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (далі – Постанова № 624) встановлено, що ліцензіати, у т. ч. з виробництва електричної енергії, повинні подавати до НКРЕКП на паперовому носії і в електронному вигляді та до територіального органу НКРЕКП на паперових носіях **квартальну фінансову звітність (№ 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» включно зі звітністю за II квартал 2018 року – до 25 числа місяця, що настає за звітним кварталом та до 28 лютого наступного за звітним року річну фінансову звітність (№ 1 «Баланс (звіт про фінансовий стан)»; № 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)»; № 3 «Звіт про рух грошових коштів»; № 4 «Звіт про власний капітал» та Примітки до фінансової звітності), а починаючи зі звітності за III квартал 2018 року копії квартальної фінансової звітності – до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом, копії річної фінансової звітності – до 05 березня наступного за звітним року (згідно із Постановою № 624 у редакції постанови НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 952).**

Суб'єкти малого підприємництва надають копії скороченої за показниками річної фінансової звітності: форма № 1-м «Баланс», форма № 2-м «Звіт про фінансові результати».

ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» є суб'єктом малого підприємництва, та, відповідно, мало подавати скорочену за показниками річну фінансову звітність (форма № 1-м «Баланс», форма № 2-м «Звіт про фінансові результати»).

Перевіркою встановлено, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» надало до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області річну фінансову звітність за 2017 рік із недотриманням терміну подання на 26 та 23 дні відповідно.

Згідно з поясненнями Ліцензіата до Акта планової перевірки від 02 лютого 2021 року № 43, наданих до НКРЕКП листом від 03 лютого 2021 року № 151, форми звітності № 1-НКРЕ, № 6-НКРЕ та фінансової звітності за 2017 рік Товариство направляло до НКРЕКП у паперовому вигляді через АТ «Укрпошта» звичайним поштовим листом та не має відповідного підтвердження про відправлення листів.

Щодо помилкового відображення у формі звітності № 1-НКРЕ за січень 2018 року у графах 1, 2 та 3 рядка 18 «Власні потреби», що у подальшому вплинуло до некоректного відображення даних у графі 3 рядках 18, 19 та 20 форми звітності за період лютий-грудень 2018 року та даних у графі 3 рядка 200 «Корисний відпуск енергії» форми звітності № 6-НКРЕ за II-IV квартали 2018 року, то Товариство зазначає, що невірно перенесло дані з Акту звірювання зняття показників електролічильників на межі балансової належності з ПАТ «Хмельницькобленерго» за січень 2018 року (по сонячній (фотовольтаїчній) електростанції, за адресою Хмельницька обл., Дунаєвецький район, с. Дем'янківці, вул. Весела, буд. 15/1).

Щодо помилково вказаних даних у формах звітності № 1-НКРЕ за період березень- вересень 2017 року (відображення даних у кВт-год, замість тис. кВт год) Товариство повідомило, що зазначене пояснюється невірним зазначенням відповідальними працівниками одиниць виміру.

Проте, під час перевірки, Товариство листом від 29.01.2021 року № 148 направило до НКРЕКП, Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області виправлені форми звітності № 1-НКРЕ за березень-вересень 2017 року, січень-грудень 2018 року та форму звітності № 6-НКРЕ за II-IV квартали 2018 року.

2	<p>підпункт 5 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням, зокрема, пунктом 2 постанови НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії» щодо обов'язку ліцензіата привести свою господарську діяльність у відповідність до вимог цієї постанови та подати до НКРЕКП документи і відомості, визначені частиною третьою статті 15 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності», протягом трьох місяців з дня офіційного опублікування цієї постанови <i>стор. 13 - 14 Акта</i></p>
<p>Відповідно до пункту 2 постанови НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії», ліцензіати мають привести свою господарську діяльність у відповідність до вимог цієї постанови та подати до органу ліцензування документи та відомості, визначені частиною третьою статті 15 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» протягом трьох місяців з дня офіційного опублікування цієї постанови, тобто <u>до 21 вересня 2017 року</u>.</p> <p>Перевіркою встановлено, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» оновлену Відомість про місця та засоби провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії (додаток 2 до Ліцензійних умов № 309), у відповідності до пункту 2 постанови НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309, надало <u>29 вересня 2017 року</u> листом від 29.09.2017 № 29/9-17 разом із заявою на коригування потужності.</p> <p>Таким чином, Товариство порушило терміни подання до НКРЕКП відомостей відповідно до вимог пункту 2 постанови НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 – <u>на 8 днів</u>.</p> <p><i>Відповідно до пояснень Ліцензіата до Акта планової перевірки від 02 лютого 2021 року № 43, наданих до НКРЕКП листом від 03 лютого 2021 року № 151, Товариство невірно розібралося з вимогою зазначеної постанови НКРЕКП та помилково вважало, що оновлену Відомість необхідно подавати при відповідних змінах або доповненнях, тому таку Відомість Товариство подало листом із заявою про коригуванні потужності від 29.09.2017 № 29/9-17.</i></p>		
3	<p>підпункт 7 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309</p> <p>підпункт 9 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309</p> <p>абзац перший пункту 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491)</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально, протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внески на регулювання, що визначаються рішенням НКРЕКП</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП документи, інформацію та звітність, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внески на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним</p>

	<p>абзац другий пункту 7 Порядку № 491</p>	<p>щодо обов'язку платника внеску на регулювання подавати до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіт про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати, за формою згідно з додатком 2 стор. 14 - 17 Акта</p>
<p>Відповідно до Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491), з 01 січня 2018 року на ліцензіата покладено обов'язок щодо сплати внесків на регулювання, розрахованих у встановленому НКРЕКП порядку, та подання відповідному структурному підрозділу НКРЕКП звіту про сплату внеску на регулювання за формою, встановленою НКРЕКП.</p> <p>Суб'єкти господарювання, державне регулювання яких здійснює НКРЕКП відповідно до Порядку № 491 здійснюють сплату внесків на регулювання, які щоквартально сплачуються до спеціального фонду державного бюджету <u>протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним</u>.</p> <p>Разом з тим, платники внеску подають до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіт про сплату внеску на регулювання <u>не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати</u>, за формою згідно з додатком 2 до Порядку № 491.</p> <p><u>Перевіркою встановлено, що Ліцензіат сплатив внески на регулювання за I квартал 2018 року із порушенням строку на 1 день.</u></p> <p><u>Також перевіркою встановлено, що Ліцензіатом звіти за формою № 20-НКРЕКП (квартальна) у I-IV кварталах 2018 року надано до Сектору НКРЕКП у Хмельницькій області з порушенням встановленого терміну від 1 до 30 робочих днів.</u></p> <p>Відповідно до пояснень Ліцензіата до Акта планової перевірки від 02 лютого 2021 року № 43, наданих до НКРЕКП листом від 03 лютого 2021 року № 151, Товариство вперше сплачувало внески на регулювання та помилково вважало, що дата сплати є останній день місяця, а не протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним, відповідно до вимог Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та Порядку № 491.</p> <p>Також Товариство протягом 2018 року направляло звіти за формою № 20-НКРЕКП (квартальна) у паперовому вигляді через АТ «Укрпошта» звичайним поштовим листом та, на жаль, не має відповідного підтвердження про відправлення листів.</p> <p>З 2019 року Товариство направляє всі звіти виключно цінними або рекомендованими листами з описами про вкладення та має відповідні підтвердження щодо дотримання встановлених термінів. З 2019 року жодних порушень Товариством щодо подання зазначених звітів не було.</p>		
4	<p>підпункт 4 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 1467</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата провадити ліцензовану діяльність виключно в межах місць провадження господарської діяльності та із застосуванням заявлених засобів провадження господарської діяльності, зазначених у відомостях про них, поданих до НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов стор. 21 - 24 Акта</p>
<p>Перевіркою встановлено, що у Відомостях про місця та засоби провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» від 14 травня 2019 року, які додавались до заяви на видачу ліцензії, вказані інвентарні номери інверторів типу Huawei Sun2000-36KTL «з 10410004 по 10410102».</p> <p>У той же час відповідно до опису необоротних активів Товариства, складеного 26 жовтня 2020 року, інвентарні номери на інвертори типу Huawei Sun2000-36KTL становлять «з 10410004 по 10410108».</p>		

Також перевіркою встановлено, що в інвентаризаційному описі по Сонячній фотовольтаїчній електростанції (об'єкт альтернативної енергетики з використанням енергії сонця), I черга, розташованого за адресою: Хмельницька область, Дунаєвецький район, с. Дем'янківці, вул. Весела, 15, який надавався Товариством в ході перевірки, останній інвертор значиться з інвентарним номером, а саме:

579	Стрінг-інвертор	30.12.2016	10410108	SN21010730236TG8900010
-----	-----------------	------------	----------	------------------------

Таким чином, **інвентарні номери «з 10410004 по 10410102»** інверторів типу Huawei Sun2000-36KTL, **зазначені ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» у Відомостях** про місця та засоби впровадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, **поданих Товариством до НКРЕКП згідно з вимогами Ліцензійних умов по Сонячній фотовольтаїчній електростанції (об'єкт альтернативної енергетики з використанням енергії сонця), I черга, розташованій за адресою: Хмельницька область, Дунаєвецький район, с. Дем'янківці, вул. Весела, 15 не відповідають фактичним інвентарним номерам зазначених вище інверторів «з 10410004 по 10410108», що підтверджується описом необоротних активів Товариства, складеного 26 жовтня 2020 року.**

Слід зазначити, що ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» листом від 29.01.2021 № 150 **направило до НКРЕКП Відомості** про місця та засоби провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» з виправленими даними **щодо інвентарних номерів інверторів типу Huawei Sun2000-36KTL «з 10410004 по 10410108»** по об'єкту електроенергетики – Сонячна фотовольтаїчна електростанція (об'єкт альтернативної енергетики з використанням енергії сонця), I черга.

Відповідно до пояснень Ліцензіата до Акта планової перевірки від 02 лютого 2021 року № 43, наданих до НКРЕКП листом від 03 лютого 2021 року № 151, Товариство повідомило, що в інвентарних номерах інверторів сонячної (фотовольтаїчної) електростанції I черга, що розташована за адресою Хмельницька обл., Дунаєвецький район, с. Дем'янківці, вул. Весела, 15, «з 10410004 по 10410102» була допущена технічна помилка, оскільки останній інвентарний номер інвертора становить 10410108.

Листом від 29.01.2021 року № 150 Товариство направило до НКРЕКП виправлену Відомість про місця та засоби провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» з коригуванням останнього інвентарного номера інвертора сонячної (фотовольтаїчної) електростанції, I черга, яка розташована за адресою Хмельницька обл., Дунаєвецький район, с. Дем'янківці, вул. Весела, 15, з «10410102» на «1010108».

З огляду на зазначене, пропонується прийняти постанову, якою:

Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» накласти штраф у розмірі 85 000 (вісімдесят п'ять) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» (код ЄДРПОУ 38178295) за недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467.

**Директор
Департаменту ліцензійного контролю**

Я. Зеленюк



**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ ЕНЕРГЕТИКИ
ТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ
(НКРЕКП)**

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про накладення штрафу на ТОВ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦЬ» за недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 24 лютого 2021 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової виїзної перевірки від 02 лютого 2021 року № 43, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2021 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 18 листопада 2020 року № 2134, на підставі постанови НКРЕКП від 16 грудня 2020 року № 2448 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у I кварталі 2021 року та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 30 вересня 2020 року № 1815» та посвідчень на перевірку від 20 січня 2021 року №№ 43, 44, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦЬ» (код ЄДРПОУ 38178295) не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушено Умови та Правила здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕ від 08 лютого 1996 року № 3 (далі – Умови та Правила з виробництва електричної енергії), Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 (далі –

Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії № 309), та Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії), а саме:

Інструкції щодо заповнення форми звітності № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії», затвердженої постановою НКРЕКП від 04 жовтня 2012 року № 1257, зокрема:

пункту 2.2 розділу II щодо обов'язку ліцензіата надавати форму звітності № 1-НКРЕ щомісяця (до 15 числа місяця, наступного після звітного) поштою на паперовому носії та електронною поштою до НКРЕКП та територіального підрозділу НКРЕКП у відповідному регіоні,

пункту 2.9 розділу II щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 1-НКРЕ;

Інструкції щодо заповнення форми звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії», затвердженої постановою НКРЕКП від 04 жовтня 2012 року № 1257, зокрема:

пункту 2.3 розділу II щодо обов'язку ліцензіата надавати форму звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво щокварталу (не пізніше 25 числа наступного місяця після звітного періоду) поштою на паперовому носії та електронною поштою до НКРЕКП та відповідного територіального органу НКРЕКП,

пункту 2.7 розділу II щодо обов'язку ліцензіата забезпечувати достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво;

Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491), зокрема:

абзацу першого пункту 7 в частині обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внески на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним,

абзацу другого пункту 7 щодо обов'язку платника внеску на регулювання подавати до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіт про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати, за формою згідно з додатком 2;

пункт 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (у редакції, що діяла до 13 жовтня 2018 року) щодо обов'язку ліцензіата подавати до НКРЕКП та її територіального органу до 28 лютого наступного за звітним року річної фінансової звітності;

пункт 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» (далі – форма звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна)), затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (далі – Інструкція форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна)), щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата за I квартал, I півріччя, 9 місяців не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – до 01 березня року, наступного за звітним, крім додатка 3 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва електричної енергії та виробництва теплової енергії (у разі комбінованого виробництва електричної енергії)», який подається до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата окремим листом на паперовому носії та в електронному вигляді за I, II, III квартали до 26 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – до 01 лютого року, наступного за звітним періодом;

пункт 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» (далі – форма звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна)), затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (в редакції постанови НКРЕКП від 20 грудня 2019 року № 2897) (далі – Інструкція форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна)), щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата щомісячно до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;

підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Умов та Правил з виробництва електричної енергії № 3 щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку;

підпункт 5 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309 щодо обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням, зокрема пунктом 2 постанови НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії», яким визначено, що ліцензіати мають привести свою господарську діяльність у відповідність до вимог цієї постанови та подати до НКРЕКП документи і відомості, визначені частиною третьою статті 15 Закону України «Про

ліцензування видів господарської діяльності», протягом трьох місяців з дня офіційного опублікування цієї постанови;

підпункт 7 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309 щодо обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально, протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внески на регулювання, що визначаються рішенням НКРЕКП;

підпункт 9 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309 щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП документи, інформацію та звітність, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП;

підпункт 4 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії щодо обов'язку ліцензіата провадити ліцензовану діяльність виключно в межах місць провадження господарської діяльності та із застосуванням заявлених засобів провадження господарської діяльності, зазначених у відомостях про них, поданих до НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов;

підпункт 9 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП.

Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

Накласти штраф у розмірі 85 000 (вісімдесят п'ять) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОТЕХНІК-ДУНАЇВЦІ» (код ЄДРПОУ 38178295) за недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Умов та Правил з виробництва електричної енергії, Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309, Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, а саме:

Порядку № 491, зокрема:

абзацу першого пункту 7 в частині обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внески на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним,

абзацу другого пункту 7 щодо обов'язку платника внеску на регулювання подавати до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіт про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати, за формою згідно з додатком 2;

пункту 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (у редакції, що діяла до 13 жовтня 2018 року) щодо обов'язку ліцензіата подавати до НКРЕКП та її територіального органу до 28 лютого наступного за звітним року річної фінансової звітності;

пункту 2.2 глави 2 Інструкції форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата за I квартал, I півріччя, 9 місяців не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – до 01 березня року, наступного за звітним, крім додатка 3 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва електричної енергії та виробництва теплової енергії (у разі комбінованого виробництва електричної енергії)», який подається до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата окремим листом на паперовому носії та в електронному вигляді за I, II, III квартали до 26 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – до 01 лютого року, наступного за звітним періодом;

пункту 2.2 глави 2 Інструкції форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата щомісячно до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;

підпункту 4 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії щодо обов'язку ліцензіата провадити ліцензовану діяльність виключно в межах місць провадження господарської діяльності та із застосуванням заявлених засобів провадження господарської діяльності, зазначених у відомостях про них, поданих до НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов;

підпункту 9 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП.

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету України у 30-денний строк з дня одержання копії рішення про накладення

штрафу (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

Голова НКРЕКП

В. Тарасюк

МП

Копію постанови про накладення штрафу надіслано (отримав)

(дата надіслання, посада, прізвище, ім'я, по батькові особи, яка отримала копію постанови)

«__» _____ 20__ року
