

Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП
«Про застереження КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії»

Сектором НКРЕКП у Черкаській області було проведено **планову** перевірку дотримання КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» ЧЕРКАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (далі – КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО», Підприємство, Ліцензіат) (код ЄДРПОУ 02082522) вимог законодавства у сфері теплопостачання та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з **виробництва теплової енергії**, затверджених постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 308 (далі – Ліцензійні умови з виробництва) за **період діяльності 2021 – 2022 років**, за результатами якої складено Акт від 10 жовтня 2023 року № 422.

Листом від 18 жовтня 2023 року № 07/1810 Ліцензіатом надано пояснення до Акту планової перевірки (вх. НКРЕКП від 19.10.2023 № 27837/1-23).

Установлена теплова потужність теплогенеруючого обладнання Підприємства **5,155 Гкал/год.**

Перевіркою встановлено наступні порушення:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме пункту 10 Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з постачальником природного газу, на якого покладено спеціальні обов'язки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 18.06.2014 № 217, у частині подання інформації щодо укладених договорів з оператором газотранспортної системи про надання послуг з транспортування природного газу чи оператором газорозподільної системи про надання послуг з розподілу природного газу до 17 числа місяця, що передує розрахунковому, до НКРЕКП за встановленими формами.

Перевіркою встановлено, що у січні - травні 2021 року Підприємство не подавало до НКРЕКП інформацію відповідно до постанови КМУ від 18.06.2014 № 217 щодо укладених договорів з оператором газотранспортної системи про надання послуг з постачання



природного газу / оператором газорозподільної системи про надання послуг з розподілу природного газу. Документи, що підтверджують надання комісії з перевірки не були надані.

Водночас слід зазначити, що КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» у поясненнях до акту, наданих листом від 18.10.2023 № 07/1810 надало підтверджуючи документи щодо подання інформації відповідно до постанови КМУ від 18.06.2014 № 217 щодо укладених договорів з оператором газотранспортної системи про надання послуг з постачання природного газу / оператором газорозподільної системи про надання послуг з розподілу природного газу за січень - травень 2021 року без порушення термінів.

Враховуючи пояснення ліцензіата, Департамент ліцензійного контролю зазначає, що порушення у перевіряємому періоді відсутнє.

2	підпункт 2 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо повідомлення органу ліцензування про всі зміни даних, які були зазначені в його документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін.
---	---	--

КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» за підсумками діяльності за 2021 не подавало додаток 3 «Відомість про місця провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії» до Ліцензійних умов, який додавався до заяви про отримання ліцензії, з оновленими даними планового та фактичного обсягу виробництва теплової енергії за попередній рік.

Ліцензіат під час проведення перевірки надіслав до НКРЕКП додаток 3 до Ліцензійних умов з оновленими даними планового та фактичного обсягу виробництва теплової енергії за 2021 та 2022 роки листом від 09.10.2023 № 09/1765.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що Згідно з підпунктом 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженим постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (далі – Порядок № 1800), НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, порушення підпункту 2 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва було усунуто під час перевірки, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

3	підпункт 5 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення у частині виконання рішення органу ліцензування у строки, встановлені відповідним рішенням, а саме пункту 2 постанови НКРЕКП від 07.07.2021 № 1085 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері тепlopостачання» щодо подання до органу ліцензування документів, якими доповнено перелік документів, які додаються до заяви про отримання ліцензії, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою
---	---	--

Перевіркою встановлено, що КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» не було подано Інформацію про підтвердження відсутності здійснення контролю за діяльністю

суб'єкта господарювання у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами держав, що здійснюють збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про оборону України».

Під час проведення перевірки Підприємство листом від 09.10.2023 № 09/1765 надало до НКРЕКП Інформацію про підтвердження відсутності здійснення контролю за діяльністю суб'єкта господарювання у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами держав, що здійснюють збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про оборону України», за формою визначеною додатком 4 до Ліцензійних умов.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, порушення підпункту 5 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва було усунуто під час перевірки, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

4	пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	<p>Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме:</p> <p>абзацу третього пункту 21 розділу II Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 №2496, у частині зобов'язання забезпечувати дотримання дисципліни відбору (споживання) природного газу в обсягах та на умовах, визначених договорами.</p> <p><i>Враховуючи пояснення ліцензіата Департамент ліцензійного контролю зазначає, що <u>порушення</u> підпункту 1 пункту 11 Положення про покладення спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 19.10.2018 № 867, згідно з яким виробник теплової енергії має право з 01 листопада 2018 року по 20 травня 2021 року придбавати природний газ для всіх категорій використання природного газу у НАК «Нафтогаз України» у разі, зокрема, укладення виробником теплової енергії договору постачання природного газу з НАК «Нафтогаз України» відповідно до законодавства <u>відсутнє</u>.</i></p> <p><i>Департамент ліцензійного контролю зазначає, що, враховуючи відсутність зобов'язання для споживача, <u>порушення</u> абзаців першого та четвертого пункту 1 розділу II Правил постачання природного газу,</i></p>
---	---	--

		затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 №2496, у частині дотримання споживачем умов укладеного з постачальником договору постачання природного газу відсутнє .
--	--	---

Перевіркою встановлено, що на січень - квітень 2021 року КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» не уклало з НАК «Нафтогаз України» договір на постачання природного газу виробникам теплової енергії, що використовують природний газ для виробництва електричної енергії, як це було передбачено Положенням про покладення спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 19.10.2018 № 867 (втратила чинність з 20.05.2021).

Підприємство у зазначений період використовувало для виробництва електричної енергії на когенераційних установках природний газ, що був отриманий згідно з Договором № 20/21-8162-КП-36 від 24.09.2020 постачання природного газу, укладеним з НАК «Нафтогаз України». Водночас, **відповідно до пункту 1.2 зазначеного договору, природний газ, що постачається за цим договором, має використовуватись Споживачем виключно для виробництва теплової енергії**, яка споживається підприємствами, організаціями та іншими суб'єктами господарювання, які не є бюджетними установами/організаціями.

*Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12**.*

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва сума балів не перевищує 12, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

5	підпункт 10 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо дотримання структури витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на виробництво теплової енергії.
---	--	---

У результаті аналізу ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії протягом 2021 – 2022 років встановлено, що КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» недотримано структуру витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на виробництво теплової енергії у частині як недофінансування статей витрат, так і перевищення фінансування статей витрат у порівнянні з плановими, на підставі яких був розрахований та затверджений тариф на виробництво теплової енергії.

Розрахунок суми додатково отриманого/недоотриманого доходу з виробництва теплової енергії у 2021 році:

- 1) Сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу, що виникла у зв'язку із відхиленням від запланованих обсягів виробництва теплової енергії:

$$D_{\text{(відпуск т/е)}} = (12\ 062,34 - 13\ 049,34 - (-)4\ 663,54) - (22\ 396,07 - 16\ 195,18) = (-)2\ 523,89 \text{ тис. грн,}$$

де,

12 062,34 – значення фактичної товарної продукції, тис. грн;

22 396,07 – значення планової товарної продукції з урахуванням зміни, тис. грн;

16 195,18 – планові витрати на органічне паливо, тис. грн;
 13 049,34 – фактичні витрати на органічне паливо, тис. грн;
 (-)4 664,00 – результати багатофакторного аналізу витрат на органічне паливо (перевитрати), тис. грн.

- 2) Результуюча сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії

Відповідно до підпункту 2 пункту 16 Методики визначення сум додатково отриманого або недоотриманого доходу (суми економії/перевитрати коштів) суб'єктами господарювання з виробництва електричної та (або) теплової енергії від здійснення ліцензованої діяльності, що є додатком 24 до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428, перевитрати по питомим не враховуються як обґрунтовані перевитрати та не можуть належати такі витрати та фактори, що впливають на відхилення від планованих витрат.

Таким чином, результат багатофакторного аналізу витрат на органічне паливо становить (-)4 619,85 тис. грн ((-)4 664,00 – 44,15)

$$Д = (-)4 619,85 + (-) 2 523,89 = (-) 7 143,74 \text{ тис. грн.}$$

- 3) Загальна сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії:

- результуюча сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення ліцензованої діяльності з виробництва електричної та (або) теплової енергії **(-)7 143,74 тис. грн;**

- сума недофінансування витрат на проведення ремонтних робіт за рахунок статей витрат виробничої собівартості (послуги сторонніх організацій з ремонту у статті «виробничі послуги», придбання матеріалів і комплектуючих виробів та запасних частин, які використовуються для ремонту, у статті «сировина та допоміжні матеріали»), амортизації (витрати на ремонт за рахунок статті «амортизаційні відрахування»), планованого прибутку та інших джерел фінансування – **1 416,25 тис. грн;**

- сума недофінансування статей витрат структури тарифів (цін) у звітному періоді (році), окрім уми коштів недофінансування інвестиційної програми та витрат на проведення ремонтних робіт за звітний період (рік), з урахуванням обґрунтованих перевитрат – **90,56 тис. грн (2 018,42 -1 927,86)**.

$$(-) 7 143,74 + 1 416,25 + 90,56 = (-)5 636,93 \text{ тис. грн.}$$

Розрахунок суми додатково отриманого/недоотриманого доходу з виробництва теплової енергії у 2022 році:

- 1) Сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу, що виникла у зв'язку із відхиленням від запланованих обсягів виробництва теплової енергії:

$$D_{\text{(відпуск т/е)}} = (14 722,72 - 10 132,65 - (-)843,00) - (23 401,61 - 14 808,06) = (-) 3 160,48 \text{ тис. грн,}$$

де,

14 722,72 – значення фактичної товарної продукції, тис. грн;

23 401,61 – значення планової товарної продукції з урахуванням зміни, тис. грн;

14 808,06 – планові витрати на органічне паливо, тис. грн;

10 132,65 – фактичні витрати на органічне паливо, тис. грн;

(-)843,00– результати багатофакторного аналізу витрат на органічне паливо, тис. грн

- 2) Результуюча сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення

ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії

Результуюча сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії

$$Д = (-)843,00 + (-) 3 160,48 = (-) 4 003,49 \text{ тис. грн}$$

3) Загальна сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії:

- результуюча сума додатково отриманого/**недоотриманого** доходу від здійснення ліцензованої діяльності з виробництва електричної та (або) теплової енергії – (-) **4 003,49** тис. грн;

- сума недофінансування витрат на проведення ремонтних робіт за рахунок статей витрат виробничої собівартості (послуги сторонніх організацій з ремонту у статті «виробничі послуги», придбання матеріалів і комплектуючих виробів та запасних частин, які використовуються для ремонту, у статті «сировина та допоміжні матеріали»), амортизації (витрати на ремонт за рахунок статті «амортизаційні відрахування»), планованого прибутку та інших джерел фінансування – **596,27 тис. грн**;

- сума недофінансування статей витрат структури тарифів (цін) у звітному періоді (році), окрім суми коштів недофінансування інвестиційної програми та витрат на проведення ремонтних робіт за звітний період (рік), з урахуванням обґрунтованих перевитрат – (-)**1 246,91** тис. грн (655,87-1 902,78)

$$(-) 4 003,49 + 596,27 + (-)1 246,91 = (-) 4 654,12 \text{ тис. грн.}$$

*Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12.***

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення підпункту 10 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва сума балів не перевищує 12, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

6	пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про тепlopостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері тепlopостачання, а саме абзацу другого пункту 4.2 Методики № 991, щодо неухильного дотримання переліку заходів та запланованих обсягів витрат на проведення ремонтних робіт, що були включені НКРЕКП до структури тарифів на виробництво теплової енергії
---	---	--

Щодо виконання ремонтної програми 2021 року

У структурі тарифів на виробництво теплової енергії, виробленої на когенераційних установках, середньозважена вартість ремонтних робіт у 2021 році сторонніми організаціями становить **367,20 тис. грн.**

В той же час, середньозваженою структурою тарифу передбачено виконання ремонтних робіт у 2021 році за рахунок амортизаційних відрахувань у сумі **1 416,25 тис. грн.**

Фактичне виконання ремонтних робіт по діяльності з **виробництва теплової енергії** за 2021 рік склало **595,44 тис. грн** (без ПДВ), з них:

фінансування послуг сторонніх організацій – 558,84 тис. грн (без ПДВ);

фінансування матеріалів – 36,60 тис. грн (без ПДВ).

Освоєння згідно з актами виконаних робіт на суму 595,44 тис. грн (без ПДВ) (або 100,00 % від фінансування).

Аналіз фактичного виконання ремонтних робіт за 2021 рік показав, що по діяльності з виробництва теплової енергії перевитрати складають **228,24 тис. грн** (без ПДВ).

Перевіркою встановлено, що КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» не виконувало ремонтні роботи за рахунок амортизаційних відрахувань. Сума **невиконання** становить **1 416,25 тис. грн** (враховано при розрахунку додатково отриманого/недоотриманого доходу за 2021 рік).

Щодо виконання ремонтної програми 2022 року

Протягом 2022 року КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» виконувало програму ремонтів, яка була врахована НКРЕКП при затвердженні тарифів на виробництво теплової енергії на 2022 рік.

У структурі тарифів на виробництво теплової енергії, виробленої на когенераційних установках, середньозважена вартість ремонтних робіт сторонніми організаціями становить **879,80 тис. грн**.

Інформація щодо фактичного виконання програми ремонтів у 2022 році з виробництва теплової енергії

№	Назва заходу	Обсяг фінансування, передбачений на планований період			Фактичне виконання заходів з виконання програми ремонтів за 2022 рік						Недофінансування	Перевитрат
		Послуги сторонніх організацій	Вартість матеріалів, придбаних ліцензіатом	Всього план	Послуги сторонніх організацій		Вартість матеріалів, придбаних ліцензіатом		Всього			
					Профінансовано	Освоєно згідно з актами виконаних робіт	Профінансовано	Освоєно згідно з актами виконаних робіт	Всього профінансовано	Всього освоєно		
I. Витрати на ремонтні роботи												
2	Теплотехнічне обладнання	879,80	0,00	879,80	2 080,39	2 080,39	0,00	0,00	2 080,39	2 080,39	-	-
2.1	Ремонт турбін в кількості 4 одиниці в КГУ за адресою: <i>обмежений доступ</i>	259,00	0,00	259,00	1 211,57	1 211,57	0,00	0,00	1 211,57	1 211,57	-	952,57
2.2	Ремонт за адресою <i>обмежений доступ</i>	620,80	0,00	620,80	24,53	24,53	0,00	0,00	24,53	24,53	- 596,27	-
2.3	Ремонт когенераційної уст. Caterpillar G 3512 E на котельні за адресою: <i>обмежений доступ</i>	0,00	0,00	0,00	844,29	844,29	0,00	0,00	844,29	844,29	-	844,29
Всього		879,80	0,00	879,80	2 080,39	2 080,39	0,00	0,00	0,00	2 080,39	-596,27	1 796,86

Виконання ремонтної програми по діяльності з **виробництва теплової енергії** за 2022 рік склало **2 080,39 тис. грн** (без ПДВ) (фінансування послуг сторонніх організацій).

Освоєно згідно з актами виконаних робіт на суму **2 080,39 тис. грн** (без ПДВ), або 100,00 % від фінансування.

Пооб'єктний аналіз фактичного виконання заходів виконання ремонтних робіт за 2022 рік показав, що при виконанні ремонтної програми по діяльності з **виробництва теплової енергії** **недофінансування** ремонтної програми складає **596,27 тис. грн** (без ПДВ) (враховано при розрахунку додатково отриманого/недоотриманого доходу за 2022 рік), **перевитрати** складають **1 796,86 тис. грн** (без ПДВ).

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів

та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12.**

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва сума балів не перевищує 12, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

7	<p align="center">пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва</p>	<p>Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме:</p> <p>пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017 № 491 (далі – Порядок № 491), у частині визначення суми внеску на регулювання за 2021 році;</p> <p>пункт 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» додатку 2 до Порядку № 491, в частині забезпечення платниками внеску достовірності інформації, зазначеної у звіті</p>
---	--	---

КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» протягом I, III-IV кварталів 2022 року сплачувало внески на регулювання не у повному обсязі, внаслідок чого виникла заборгованість по внеску на регулювання у сумі 2,98 тис. грн. Ліцензіатом здійснено доплату внеску на регулювання за зазначені періоди (платіжне доручення від 28.04.2023 № 1110).

Перевіркою встановлено, що Підприємство невірно визначило суму чистого доходу від діяльності з виробництва теплової енергії за IV квартал 2020 року, відповідно виникла заборгованість о сплаті внесків на регулювання за I квартал 2021 року у сумі 1,17 тис. грн. КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» сплатило заборгованість по внескам на регулювання у сумі 1,17 тис. грн. (платіжне доручення від 09.10.2023 № 2785).

Підприємство листом від 09.10.2023 № 07/1766 надало до Управління НКРЕКП Сектору НКРЕКП у Черкаській області виправлені звіти № 20-НКРЕКП за I - IV квартали 2021 року, за I - IV квартали 2022 року та I - III квартали 2023 року.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що Згідно з підпунктом 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженим постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (далі – Порядок № 1800), НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, порушення підпункту пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва було усунуто під час перевірки, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

8	<p>підпункт 22 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла до 08.07.2021) та підпункту 23 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла з 08.07.2021)</p>	<p>Порушення в частині надання ліцензіатом до органу ліцензування інформації та звітності, необхідної для виконання органом ліцензування своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені органом ліцензування</p>
---	--	--

Перевіркою встановлено, що КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» подало до НКРЕКП із порушенням терміну:

форму звітності № 4а-НКРЕКП від 2 до 281 днів;
форму звітності № 4-НКРЕКП від 4 до 218 днів;
Додаток 3 до форми № 4-НКРЕКП від 4 дні, до 218 днів;
форму № 20-НКРЕКП за II та IV квартали 2022 року на 46 днів на 3 дні відповідно копії фінансової звітності- за I квартал 2021 року, I півріччя 2021 року та 9 місяців 2021 року на 20, 10 та 14 днів відповідно.

Крім того, Підприємство **не подавало** до НКРЕКП:

форму звітності № 4а-НКРЕКП за жовтень – грудень 2021 року;
форми звітності № 15-НКРЕКП та № 16-НКРЕКП за 2021 та 2022 роки;
відповідь на запит НКРЕКП від 18.05.2022 № 3799/21.3/7-22.

Під час проведення перевірки, Ліцензіат надіслав в електронному вигляді:

форми звітності № 4а-НКРЕКП за жовтень – грудень 2021 року до НКРЕКП і на адресу zvity4m@nerc.gov.ua (12.09.2023) та скориговані зазначені форми (06.10.2023);

форми звітності № 15-НКРЕКП за 2022 рік та № 16-НКРЕКП за I – IV квартали 2022 року до НКРЕКП на адресу sqrtp@nerc.gov.ua. (06.10.2023).

Перевіркою встановлено, що Підприємство надіслало до НКРЕКП в електронному вигляді на адресу finstatement@nerc.gov.ua фінансову звітність за 2021 рік 01.09.2022, за I квартал 2022 року та I півріччя 2022 року 12.09.2023, за 9 місяців 2022 року – 10.11.2022, за 2022 рік – 07.04.2023. Разом з тим, термін подання цієї звітності згідно із Законом № 2115-IX та постановою НКРЕКП від 01.03.2022 № 335 на час даної перевірки не настав.

Водночас слід зазначити, що відповідно до вимог Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022 № 2115-IX та пояснень КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» у поясненнях до акту, наданих листом від 18.10.2023 № 07/1810 фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи.

Враховуючи зазначене, Департамент ліцензійного контролю зазначає, що порушення в частині надання ліцензіатом до органу ліцензування інформації та звітності, необхідної для виконання органом ліцензування своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені органом ліцензування за **2022 рік відсутнє**.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафіве та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12**.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення підпункту 22 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла до 08.07.2021) та підпункту 23 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла з 08.07.2021) сума балів не перевищує 12, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

9	<p align="center">пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва</p>	<p>Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме пункту 2.7 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 28.02.2019 № 282, щодо забезпечення ліцензіатом достовірності інформації, зазначеної ним у формі звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна)</p>
---	--	--

Перевіркою встановлено, що КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» у формі звітності № 4-НКРЕКП в цілому за 2021 рік та за I – IV квартали 2022 року невірно заповнювало фактичні витрати на «паливо» (код рядка 020). Підприємством враховано витрати на розподіл природного газу, при цьому структурою тарифу на виробництво теплової енергії, встановленою постановою НКРЕКП від 22.09.2021 № 1598, починаючи з жовтня 2021 року витрати на розподіл природного віднесені до статті витрат «виробничі послуги».

Під час проведення перевірки КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» листами від 03.10.2023 № 07/1728, від 03.10.2023 № 07/1729 надало до НКРЕКП виправлені форми звітності №4-НКРЕКП

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, порушення пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва було усунуто під час перевірки, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

Враховуючи зазначене Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти постанову, застерегти КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії.

Заступник директора Департаменту

Олексій РОМАНЕНКО



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застереження КПТМ
«ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»
щодо недопущення надалі порушень
Ліцензійних умов з виробництва
теплової енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду __ листопада 2023 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 10 жовтня 2023 року № 422, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2023 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 23 листопада 2022 року № 1550, постанови НКРЕКП від 26 вересня 2023 року № 1750 «Про збільшення строку проведення планової перевірки КПТМ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» з виробництва теплової енергії» та посвідчень на проведення планової перевірки від 16 серпня 2023 року № 405 та від 09 жовтня 2023 року № 483, встановлено, що КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» ЧЕРКАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (код ЄДРПОУ 02082522) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 308 (далі – Ліцензійні умови з виробництва), а саме:

пункт 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про

теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме:

абзацу третього пункту 21 розділу II Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30 вересня 2015 року № 2496, щодо обов'язку споживача забезпечувати дотримання дисципліни відбору (споживання) природного газу в обсягах та на умовах, визначених договорами,

пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491), у частині визначення платником внеску на регулювання чистого доходу від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП,

пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» додатка 2 до Порядку № 491 у частині забезпечення платниками внеску достовірності інформації, наведеної у звіті,

абзацу другого пункту 4.2 глави 4 Методики формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та (або) теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках, затвердженої постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 01 серпня 2017 року № 991, у частині неухильного дотримання переліку заходів та запланованих обсягів витрат на проведення ремонтних робіт, що були включені НКРЕКП до структури тарифів на відпуск електричної енергії та (або) виробництво теплової енергії,

пункту 2.7 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 щодо забезпечення ліцензіатом достовірності інформації, зазначеної ним у формі звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна);

пункт 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва, а саме:

підпункт 2 щодо повідомлення органу ліцензування про всі зміни даних, які були зазначені в його документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін,

підпункт 5 щодо виконання рішень органу ліцензування у строки, встановлені відповідним рішенням, а саме пункту 2 постанови НКРЕКП від 07 липня 2021 року № 1085 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання» щодо подання до органу ліцензування документів, якими доповнено перелік документів, які додаються до заяви про отримання ліцензії, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою,

підпункт 10 щодо дотримання структури витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на виробництво теплової енергії,

підпункт 22 (у редакції, що діяла до 08 липня 2021 року) та підпункт 23 (у редакції, що діяла з 08 липня 2021 року) щодо надання до органу ліцензування документів, інформації та звітності, що містять достовірні дані, необхідні для виконання органом ліцензування своїх повноважень, в обсягах та у строках, встановлених органом ліцензування.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

Застерегти КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ «ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО» ЧЕРКАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (код ЄДРПОУ 02082522) щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва.

Голова НКРЕКП

Костянтин УЩАПОВСЬКИЙ