

Обґрунтування
до проекту постанови НКРЕКП
«Про накладення штрафу на АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії» та проекту розпорядження НКРЕКП
«Про усунення порушень АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО»

На підставі постанови НКРЕКП від 05.11.2024 № 1891 «Про проведення позапланової невиїзної перевірки АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» та посвідчення про проведення перевірки від 15.11.2024 № 245 НКРЕКП здійснено позапланову невиїзну перевірку дотримання АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «СУМІОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) (далі – АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО», Товариство) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27.12.2017 № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), за період діяльності з **15.08.2024 по 18.11.2024**, за результатами якої складено Акт позапланової невиїзної перевірки від 21.11.2024 № 413 (Акт № 413).

АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» листом від 02.12.2024 № 85/14269 надало до НКРЕКП письмові пояснення до Акта № 413 (Письмові пояснення), які опрацьовано.

Так, Актом № 413 встановлено наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1.	<p>підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії</p> <p>пункту 1 частини третьої статті 46 Закону України «Про ринок електричної енергії»</p> <p>пункту 10 частини третьої статті 46 Закону України «Про ринок електричної енергії»</p> <p>пункту 4 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг»</p>	<p>у частині обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП достовірні документи (їх копії) та 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;</p> <p>у частині обов'язку оператора системи розподілу дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії та інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;</p> <p>в частині обов'язку оператора системи розподілу надавати НКРЕКП, центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері нагляду (контролю) в галузі електроенергетики, інформацію, необхідну для здійснення ними функцій і повноважень, встановлених законодавством;</p> <p>відповідно до якого НКРЕКП має право вимагати від суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, надання у визначені НКРЕКП строки, але не менш як протягом 10 робочих днів, завірених в установленому законодавством порядку копій документів, пояснень та іншої інформації, пов'язаної з провадженням такими суб'єктами ліцензованої діяльності, необхідних для виконання покладених функцій.</p>



УВ
НКРЕКП
№2513-14.1.1/24 від 04.12.2024
КЕП: Зеленюк Я. М. 04.12.2024 15:29
3FAA9288358EC00304000000E5901E00C621B600
Сертифікат дійсний з 05.04.2023 до 05.04.2025 11:57

Відповідно до чинного законодавства НКРЕКП зобов'язала АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» листом від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24 до **20.09.2024** надіслати поштою до НКРЕКП та надати на вказану у листі електронну адресу інформацію та документи згідно переліку, наведеному у цьому запиті.

На зазначений лист НКРЕКП отримала від Ліцензіата листом від 19.09.2024 № 28/11384 **ВІДМОВУ** у наданні запитуваної інформації та у наданні копій документів згідно наданого НКРЕКП переліку.

НКРЕКП Листом-вимогою від 03.10.2024 № 11123/14.1.1/7-24 **повторно зобов'язала** АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» на законну вимогу Регулятора не пізніше ніж через одинадцять робочих днів від дня отримання цього запиту надіслати поштою до НКРЕКП та надати на електронну адресу, вказану інформацію та документи згідно переліку, наведеного у запиті НКРЕКП від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24.

На зазначений лист-вимогу НКРЕКП **повторно отримала відмову** від ОСР (лист від 17.10.2024 № 28/12678) у наданні запитуваної інформації та у наданні копій документів згідно наданого НКРЕКП переліку.

Таким чином, АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» порушило вимоги Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримало вимоги законодавства, що регулює функціонування ринку електричної енергії.

Відповідно до Письмових Пояснень Ліцензіата, мовою документу:

«... Фактичні обставини, що стали підставою для вимагання у АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» інформації та документів, наведені у листі-вимозі Регулятора від 03.10.2024 № 11123/14.1.1/7-24: «Слід зазначити, що НКРЕКП було проаналізовано подану АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» до НКРЕКП форму звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) за 2020-2023 роки та встановлено, що витрати на оплату праці за рахунок інших видів діяльності склали:

».

Таким чином, з зазначеного у листі-вимозі від 03.10.2024 № 11123/14.1.1/7-24 вбачається, що фактичними обставинами, що стали підставою для витребування у АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» інформації та документів, стало те, що Регулятор збирався перевірити подану протягом 2020-2022 років АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» звітність за формою № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» в частині інформації про витрати на оплату праці. ...

... Крім того, оскільки у листі Регулятора від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24 вимагалось зокрема налення відомостей про нарахування АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» заробітної плати, у тому числі лікарняних за рахунок товариства, відпускних та інших виплат ФОП за 2020-2022 роки, по кожному працівнику (помісячно), потрібно звернути увагу на статтю 31 Закону України «Про оплату праці», згідно якої відомості про оплату праці працівника надаються будь-яким органам чи особам лише у випадках, передбачених законодавством, або за згодою чи на вимогу працівника. ...

... Пунктом 3.3 статті 3 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI, порядок адміністрування податків, зборів, митних платежів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (далі - єдиний внесок) та інших платежів відповідно до законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на контролюючі органи, визначається виключно податковим законодавством, законодавством про збір та ведення обліку єдиного внеску. ...

... Пунктом 41.6 статті 41 Податкового кодексу України передбачено, що інші державні органи не мають права проводити перевірки своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати податків і зборів, у тому числі на запит правоохоронних органів

Відтак, вимагаючи для перевірки документи щодо сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору та єдиного соціального внеску, НКРЕКП фактично береться за адміністрування податків, зборів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, що інші державні органи, крім податкових органів, не мають права здійснювати. ... ».

НКРЕКП наголошує, що відповідно до пункту 4 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (Закон) Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП, Регулятор) має право вимагати від суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, надання у визначені Регулятором строки, але не менш як протягом 10 робочих днів, завірених в установленому законодавством порядку копій документів, пояснень та іншої інформації, пов'язаної з провадженням такими суб'єктами ліцензованої діяльності, необхідних для виконання покладених функцій.

Відповідно до підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії ліцензіат повинен надавати до НКРЕКП достовірні документи (їх копії) та 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.

Листом від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24, відповідно до чинного законодавства, НКРЕКП зобов'язала АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» на законну вимогу Регулятора **до 20.09.2024 (що перевищує 10 робочих днів)** направити до НКРЕКП поштою та на електронну пошту box@nerc.gov.ua завірени в установленому законодавством порядку копії перелічених у зазначеному листі документів, а також інформацію відповідно до наданої форми у форматі Excel.

У зв'язку з ненаданням Ліцензіатом запитуваної у листі від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24 інформації та документів, Регулятором було **повторно направлено Ліцензіату Лист – вимогу** від 03.10.2024 № 11123/14.1.1/7-24, відповідно до якого, з метою виконання покладених на НКРЕКП функцій, визначених Законом, та з урахуванням вимог пункту 4 частини другої статті 17 Закону та на виконання вимог підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» на законну вимогу Регулятора необхідно **не пізніше ніж через одинадцять робочих днів** від дня отримання цього запиту (що перевищує 10 робочих днів) надіслати поштою до НКРЕКП та надати на електронні адреси box@nerc.gov.ua та sumy@nerc.gov.ua інформацію та документи згідно переліку, наведеному у запиті НКРЕКП від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24.

У жодному з запитів Регулятора **не йшлося про перевірку** правильності заповнення чи здійснення аналізу форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) за 2020-2023 роки. **Інформація** у Листі – вимозі від 03.10.2024 № 11123/14.1.1/7-24 щодо витрат на оплату праці за рахунок інших видів діяльності **наведена довідково.**

Разом з тим, зазначаємо, що Закон України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» (Закон № 2115) **набрав чинності 07.03.2022, форма звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) за 2021 рік**, відповідно до Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28.02.2019 № 282, повинна бути поданою до НКРЕКП в електронному вигляді до 01 березня року, наступного за звітним, тобто **до 01.03.2022**, а саме до набрання чинності Законом № 2115. Таким чином, за необхідності **НКРЕКП має законодавчо врегульовані підстави для перевірки своєчасності та повноти подання у тому числі зазначеного звіту за 2021 рік.**

Крім того, Законом № 2115 не заборонено перевірку достовірності вже наданої до Регулятора Ліцензіатом звітності.

Також зазначаємо, що з метою виконання вимог, зазначених у листах Регулятора від 15.08.2024 № 9112/14.1.1/7-24 та від 03.10.2024 № 11123/14.1.1/7-24, з метою **недопущення розкриття персональних даних працівників** Товариства, Ліцензіат мав змогу надати зазначені у листах данні та інформацію з **грифом «суворо конфіденційно»** або **знеособлено**, зокрема, **приховавши ІПБ та ідентифікаційні коди працівників**, зазначивши, наприклад їх табельні номери тощо, для можливості здійснення аналізу інформації по кожному працівнику по відповідному року.

Також повідомляємо, що **НКРЕКП жодним чином не мала на меті перевищувати надані Законом повноваження та проводити перевірку своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати податків і зборів.**

З огляду на викладене та згідно з Порядком (методикою) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800, Департамент ліцензійного контролю пропонує **накласти штраф у розмірі 108 324 (сто вісім тисяч триста двадцять чотири) гривні згідно розрахунку:**

Фінальний розмір штрафу відповідно до акту перевірки	6 372 неоподаткованих мінімумів доходів громадян (далі – НМДГ)	108 324,00 грн
---	---	---------------------------------

№ порушення	Тип порушення	Фінальний розмір штрафу, НМДГ	Фінальний розмір штрафу, грн	Застосування іншого виду санкцій	Причина застосування застереження	Максимально допустимий за законодавством розмір штрафу	Початковий розмір штрафу	Коригування розміру штрафу на тривалість порушення	Коригування розміру штрафу на пом'якшуючі обставини	Коригування розміру штрафу на обтяжуючі обставини	Зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником
1	порушення щодо поводження з інформацією (ненадання та/або умисне надання недостовірної інформації, на законну вимогу Регулятора)	6 372,00	108 324,00	-	-	1 700 000,00	85 000,00 ¹	5 270,00 ²	-	18 054,00 ³	-

Щодо порушення № 1:

¹ відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

максимально допустимий за законодавством розмір штрафу	грн	1 700 000,00
відсоток серйозності порушення	%	5%
коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди		1,00
Початковий розмір штрафу	грн	85 000,00

² відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів застосовано коригування початкового розміру штрафу, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалості порушення 62 днів**):

коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення		1,062
---	--	-------

³ відповідно до підпункту 2 пункту 2.4.7 глави 2.4 розділу I Порядку (методики) визначення розміру штрафів застосовано коригування початкового розміру штрафу, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, на **обтяжуючі обставини вчиненого порушення**, а саме поведінка правопорушника, спрямована на продовження вчинення порушення після того, як НКРЕКП стало відомо про вчинення такого порушення (**коригуючий відсоток 20%**).

З огляду на зазначене, пропонується прийняти:

1) постанову НКРЕКП, якою:

Накласти штраф у розмірі **108 324** (сто вісім тисяч триста двадцять чотири) гривні на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМІОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії.

2) розпорядження НКРЕКП, відповідно до якого:

Зобов'язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМІОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) у строк до **01 січня 2025 року** надати до НКРЕКП інформацію та завірені в установленому законодавством порядку копії документів, визначені листом НКРЕКП від 15 серпня 2024 року № 9112/14.1.1/7-24.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ № _____

Про накладення штрафу на
АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» за
порушення Ліцензійних умов з
розподілу електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду ___ грудня 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта позапланової невіїзної перевірки від 21 листопада 2024 року № 413, проведеної відповідно до постанови НКРЕКП від 05 листопада 2024 року № 1891 «Про проведення позапланової невіїзної перевірки АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО» та на підставі посвідчення на проведення позапланової невіїзної перевірки від 15 листопада 2024 року № 245, встановлено, що АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «СУМІОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) порушено підпункт 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 листопада 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), у частині надання достовірних документів (їх копій), інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних 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 статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» та Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП

від 29 вересня 2023 року № 1800, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

Накласти штраф у розмірі 108 324 (сто вісім тисяч триста двадцять чотири) гривні на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМІОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) за порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії у частині надання достовірних документів (їх копій), інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних 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»).

Ця постанова може бути оскаржена до адміністративного суду. Оскарження постанови/розпорядження не зупиняє її виконання.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО

МП

Копію постанови про застосування санкцій надіслано (отримав)

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

«__» _____ 20__ року

(підпис)



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

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

Київ

№ _____

Про усунення порушень
АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО»

Відповідно до пункту 4 частини другої статті 3, частини п'ятої статті 14, пункту 5 частини четвертої статті 19 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», згідно з Актом позапланової невиїзної перевірки від 21 листопада 2024 року № 413, проведеної відповідно до постанови НКРЕКП від 05 листопада 2024 року № 1891 «Про проведення позапланової невиїзної перевірки АТ «СУМІОБЛЕНЕРГО», Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ВИРІШИЛА:

Зобов'язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМІОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) усунути порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 листопада 2017 року № 1470, у частині надання достовірних документів (їх копій), інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних 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, для чого у строк до 01 січня 2025 року надати до НКРЕКП інформацію та завірені в установленому законодавством порядку копії документів, запитувані у листі НКРЕКП від 15 серпня 2024 року № 9112/14.1.1/7-24.

Це розпорядження може бути оскаржене до адміністративного суду.
Оскарження розпорядження не зупиняє його виконання.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО