

Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП
«Про застереження щодо недопущення надалі ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС»
порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності
з розподілу природного газу» та проєкту розпорядження НКРЕКП
«Про усунення порушень ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС»

Відповідно до Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 22 листопада 2023 року № 2202, постанови від 04 червня 2024 року № 1084 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС», та посвідчення на проведення планової перевірки від 16 травня 2024 року № 237, Сектором НКРЕКП у Вінницькій області у термін з 31 травня 2024 року по 10 червня 2024 року проведено планову перевірку щодо дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» (далі – ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС», Товариство, Ліцензіат) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови) щодо здійснення господарської діяльності з розподілу природного газу за період діяльності з 01 січня по 31 грудня 2023 року.

За результатами планової перевірки ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС», складено Акт від 10 червня 2024 року № 225 (далі – Акт перевірки). Пояснення та заперечення до Акта перевірки, надані Ліцензіатом листом від 12.06. 2024 № 129 (далі – Пояснення).

Актом перевірки зафіксовано наступні порушення нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та Ліцензійних умов:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункту 16 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині використання коштів, отриманих за рахунок надання послуг розподілу природного газу, передбачених структурою тарифу (річної планованої тарифної виручки) у визначеному розмірі та за цільовим призначенням та з дотриманням принципів здійснення закупівель відповідно до вимог Закону України «Про публічні закупівлі»	У 2023 році фактична структура тарифу на послуги розподілу природного газу не відповідає складовим витрат, встановлених структурою тарифу на послуги розподілу природного газу, затвердженою постановою НКРЕКП від 24.12.2019 № 3055 «Про встановлення тарифу на послуги розподілу природного газу для ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС». Тарифна виручка: передбачена тарифом – 7 055,80 тис. грн, скоригована на факт – 7 560,30 тис. грн (відхилення – 504,50 тис. грн), фактична відповідно до форми 8б/г-НКРЕКП-газ моніторинг – 7 560,30 тис. грн. (відхилення – 504,50 тис. грн). <i>(стор. 32 - 33 Акта перевірки)</i>



	<p>підпункту 30 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині надання ліцензіатом НКРЕКП документів, інформації та звітності, що містять достовірні дані, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП (але не менш як протягом 10 робочих днів, крім запитів під час здійснення заходів державного нагляду (контролю))</p> <p>Щодо достовірності даних формі № 8б – НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (далі – Форма 8б) та в формі № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг (річна) «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (далі – Форма 8г), даним бухгалтерського обліку підприємства</p> <p>Комісією з перевірки встановлені відмінності між Формою № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг (річна) та Формою № 8б-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за I-IV квартали 2023 року, а саме у Розділі I. Фінансово-економічні результати діяльності підприємства/8. Інші операційні витрати, усього/8.5 інші витрати – дані відрізняються на 1,464 тис. грн.</p> <p>За Поясненнями Ліцензіата відмінність виникла у зв'язку з помилковим не відображенням у формі № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг (річна) суми 1,464 тис. грн – вартість сплати внеску на регулювання та механізм сплати сум внесків на регулювання, які сплачуються суб'єктами господарювання, державне регулювання яких здійснюється НКРЕКП у січні 2023 року. Слід зазначити, що у формі № 8б-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за I квартал у рядку 8.5 інші витрати колонка 1 «За січень 2023 року Розподіл Експлуатаційні витрати» суму відображено коректно.</p> <p>Щодо розбіжності у Розділі II. Показники ефективності використання основних фондів Ліцензіатом надані Пояснення, що первісна вартість основних засобів у Формі № 8б-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за IV квартал у сумі 1,53 тис. грн, яка мала бути віднесена до «Іншої діяльності» помилково віднесено до первісної вартості основних засобів «Розподілу». Слід зазначити, що дану первісну вартість основних засобів коректно відображено у розділі II форми № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг (річна), у стовпчику «Усього». Первісна вартість основних засобів по всіх видах діяльності складає 79 118,26 тис. грн, що відображено у формі № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг (річна) та формах № 8б-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за IV квартал 2023 року.</p> <p>Також Комісією з проведення перевірки встановлено, що в формі звітності 8б-НКРЕКП-газ-маніторинг (квартальна) за грудень 2023 року Ліцензіат помилково вказав оплату Оператору ГТС обсягу замовленої потужності в частині ВТВ та власних потреб у точках виходу з газотранспортної системи суму з урахуванням ПДВ, різниця складає 0,38 тис. грн. Відповідно, в формі 8г-НКРЕКП-газ-маніторинг (річна), невірно зазначена сума оплати Оператору ГТС обсягу замовленої потужності в частині ВТВ та власних потреб у точках виходу з газотранспортної системи.</p> <p style="text-align: right;">(стор. 58 - 60 Акта перевірки).</p> <p>Під час проведення перевірки Ліцензіат надав до НКРЕКП на електронну адресу m8gas_1@necr.gov.ua виправлені форми звітності 8б-НКРЕКП-газ-маніторинг (квартальна) за грудень 2023 року та форму 8г-НКРЕКП-газ-маніторинг (річна).</p>
2	<p>підпункту 31 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині виконання рішень НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та чинним законодавством</p> <p>Під час проведення перевірки виконання ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» рішень НКРЕКП встановлено:</p> <p>1) ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» несвоєчасно виконало вимоги абзацу третього пункту 3 розпорядження від 25.07.2023 № 200-р «Про усунення порушень ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» (далі – розпорядження № 200-р).</p>
3	

Відповідно до абзацу третього пункту 3 розпорядження № 200-р Товариство було зобов'язано забезпечити до 02 жовтня 2023 року укладання актів розмежування балансової належності та експлуатаційної відповідальності сторін з суміжними суб'єктами ринку природного газу, у тому числі із споживачами.

Листом від 27.09.2023 № 241 (вх. НКРЕКП від 29.09.2023 № 25241/1-23) повідомило що станом на 25.09.2023 через відсутність за місцем постійного проживання певної кількості абонентів (від'їзд за межі країни через військову агресію російської федерації, працевлаштування або навчання за кордоном тощо) не підписані акти розмежування балансової належності та експлуатаційної відповідальності сторін споживачами ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» в кількості 7 од. Дані акти розмежування балансової належності та експлуатаційної відповідальності сторін були підписані з боку ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» та направлені поштовим відправленням споживачам з проханням повернути один екземпляр.

За Поясненнями Ліцензіата станом на момент перевірки акти розмежування балансової належності та експлуатаційної відповідальності сторін із 7 споживачами укладені.

(стор. 62-63 Акта перевірки)

2) Також Комісією з проведення перевірки встановлено, що Ліцензіатом недотримано вимоги постанови НКРЕКП від 06.11.2020 № 2033 «Про затвердження Методики визначення розмірів нормативних та виробничо-технологічних втрат/витрат природного газу при здійсненні розподілу природного газу та Змін до деяких постанов НКРЕКП», а саме в термін до 25.02.2023 Ліцензіатом не надано інформацію щодо переліку елементів газорозподільної системи та їх технічних характеристик станом на 01.01.2023, відповідно до пункту 6.10 Методики визначення розмірів нормативних та виробничо-технологічних втрат/витрат природного газу при здійсненні розподілу природного газу.

(стор. 64 Акта перевірки)

За Поясненнями Ліцензіата інформацію щодо технічного стану газорозподільної системи станом на 01.01.2023 надано електронним листом від 03.03.2023 з накладанням кваліфікованого електронного підпису уповноваженої особи. Відповідно до Пояснень, Товариство зобов'язується надалі вжити всіх заходів щодо виконання вимог рішень НКРЕКП.

Щодо здійснення діяльності ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» за період діяльності з 01.01.2023 по 31.12.2023: обсяг розподілу природного газу – тис. куб. м.

Ураховуючи викладене, Пояснення Ліцензіата та згідно з Порядком (методикою) 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 (зі змінами) (далі – Порядок № 1800), Департамент ліцензійного контролю зазначає:

Фінальний розмір штрафу відповідно до акту перевірки

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, грн	Коригування розміру штрафу на тривалість порушення	Коригування розміру штрафу на пом'якшуючі обставини	Зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником
3. порушення щодо виконання рішень, прийнятих за результатами перевірок <i>а саме:</i>	-	-	Застосовується застереження	фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення	1 700 000,00	68 000,00	17 136,00 ¹	(25 540,80) ¹	(29 797,60) ¹

підпункту 31 пункту 2.2. глави 2 Ліцензійних умов				нижче мінімально допустимого за законодавством розміру штрафу					
---	--	--	--	---	--	--	--	--	--

¹ враховано коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення, який склав 1,25; враховано коригування розміру штрафу з урахуванням пом'якшуючих обставин: поведінка правопорушника, спрямована на зменшення негативних наслідків правопорушення 0,30; враховано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до останнього дня строку проведення відповідної перевірки на 50 %.

Щодо розрахунку штрафних санкцій за порушення, зазначені в Акті № 225, відповідно до 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 (зі змінами) (далі – Порядок), а саме:

1.17 щодо порушення підпункту 16 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов і 1.30 щодо порушення підпункту 30 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, розрахована сума балів за вказані порушення не перевищила 11 балів (не досягнуто мінімальну суму балів серйозності правопорушення, при якій штраф застосовується); згідно з пунктом 2.2.13 Порядку, НКРЕКП припинила розрахунок розміру штрафу та застосувала інший вид санкцій – застереження.

Враховуючи вищезазначене, з урахуванням службової записки Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері і Пояснень Ліцензіата та відповідно до статей 17, 19, 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 59 Закону України «Про ринок природного газу» та Порядку № 1800 (зі змінами), Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти:

1) постанову, якою

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» щодо недопущення надалі порушення пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 16 у частині використання коштів, отриманих за рахунок надання послуг розподілу природного газу, передбачених структурою тарифу (річної планованої тарифної виручки) у визначеному розмірі та за цільовим призначенням,

підпункту 30 у частині надання до НКРЕКП документів, інформації та звітності, що містять достовірні дані, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП (але не менш як протягом 10 робочих днів, крім запитів під час здійснення заходів державного нагляду (контролю)),

підпункту 31 у частині виконання рішень НКРЕКП у строки, встановлені відповідними рішеннями та чинним законодавством, а саме: пункту 6.10 глави 6 Методики визначення розмірів нормативних та виробничо-технологічних втрат/витрат природного газу при здійсненні розподілу природного газу, затвердженої постановою НКРЕКП від 06 листопада 2020 року № 2033 та абзацу третього пункту 3 розпорядження НКРЕКП від 25 липня 2023 року № 200-р «Про усунення порушень ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС».

2. Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері відповідно до пунктів 1, 13 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» підготувати та винести на засідання НКРЕКП проекти рішень, якими врахувати коригування:

річної планованої тарифної виручки в сторону зменшення на загальну суму 504,5 тис. грн (без ПДВ) за 2023 рік,

річної планованої тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних з витратами на нормативні та виробничо-технологічні втрати/витрати природного газу та власні потреби.

2) розпорядження про усунення порушень, відповідно до якого:

зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» усунути порушення підпункту 30 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині надання до НКРЕКП документів, інформації та звітності, що містять достовірні дані, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП (але не менш як протягом 10 робочих днів, крім запитів під час здійснення заходів державного нагляду (контролю),

для чого у строк до 31 липня 2024 року надати до НКРЕКП пояснення щодо відсутності у формі звітності № 8б-НКРЕКП-газ-моніторинг «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (квартальна) за I – IV квартали 2023 року та у додатку 4 до форми звітності № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (річна) за 2023 рік, затверджених постановою НКРЕКП від 07 липня 2016 року № 1234 «Про затвердження форм звітності НКРЕКП щодо здійснення моніторингу на ринку природного газу та інструкцій щодо їх заповнення», даних щодо єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, та у разі необхідності надати уточнену звітність за цими формами.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застереження щодо недопущення надалі ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу та здійснення заходів державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду ___ липня 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта, складеного за результатами проведення планової перевірки від 10 червня 2024 року № 225, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 22 листопада 2023 року № 2202, постанови НКРЕКП від 04 червня 2024 року № 1084 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» та посвідчення на проведення планової перевірки від 16 травня 2024 року № 237, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» (далі – ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС») (код ЄДРПОУ 36995601) порушено пункт 2.2 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

підпункт 16 у частині використання коштів, отриманих за рахунок надання послуг розподілу природного газу, передбачених структурою тарифу (річної планованої тарифної виручки), у визначеному розмірі та за цільовим призначенням,

підпункт 30 у частині надання до НКРЕКП документів, інформації та звітності, що містять достовірні дані, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП (але не менш як протягом 10 робочих днів, крім запитів під час здійснення заходів державного нагляду (контролю)),

підпункт 31 у частині виконання рішень НКРЕКП у строки, встановлені відповідними рішеннями та чинним законодавством, а саме: пункту 6.10 глави 6 Методики визначення розмірів нормативних та виробничо-технологічних витрат/витрат природного газу при здійсненні розподілу природного газу, затвердженої постановою НКРЕКП від 06 листопада 2020 року № 2033, та абзацу третього пункту 3 розпорядження НКРЕКП від 25 липня 2023 року № 200-р «Про усунення порушень ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС»».

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:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов.

2. Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері відповідно до пунктів 1, 13 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу для ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» підготувати та винести на засідання НКРЕКП проект рішення, яким врахувати коригування:

річної планованої тарифної виручки в сторону зменшення на загальну суму 504,5 тис. грн (без ПДВ) за 2023 рік,

річної планованої тарифної виручки для фінансування компенсацій витрат, пов'язаних з витратами на нормативні та виробничо-технологічні втрати/витрати природного газу та власні потреби.

Голова НКРЕКП

Валерій ТАРАСЮК



ПРОЄКТ

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

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

Київ

№ _____

Про усунення порушень
ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС»

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» та згідно з Актом планової перевірки від 10 червня 2024 року № 225, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 22 листопада 2023 року № 2202, та постанови НКРЕКП від 04 червня 2024 року № 1084 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ВИРІШИЛА:

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗПОСТАЧСЕРВІС» (код ЄДРПОУ 36995601) усунути порушення підпункту 30 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201, у частині надання до НКРЕКП документів, інформації та звітності, що містять достовірні дані, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП (але не менш як протягом 10 робочих днів, крім запитів під час здійснення заходів державного нагляду (контролю)),

для чого у строк до 31 липня 2024 року надати до НКРЕКП пояснення щодо відсутності у формі звітності № 86-НКРЕКП-газ-моніторинг «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (квартальна) за

I – IV квартали 2023 року та у додатку 4 до форми звітності № 8Г-НКРЕКП-газ-моніторинг «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (річна) за 2023 рік, затверджених постановою НКРЕКП від 07 липня 2016 року № 1234 «Про затвердження форм звітності НКРЕКП щодо здійснення моніторингу на ринку природного газу та інструкцій щодо їх заповнення», даних щодо єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, та у разі необхідності надати уточнену звітність за цими формами.

Голова НКРЕКП

Валерій ТАРАСЮК