

Обґрунтування

до проєкту постанови НКРЕКП «Про застереження щодо недопущення надалі ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу» та проєкту розпорядження НКРЕКП «Про усунення порушень ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ»

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, та посвідчення на проведення планової перевірки від 04 вересня 2024 року № 81, Сектором НКРЕКП у Закарпатській області у термін з 04 жовтня 2024 року по 24 жовтня 2024 року проведено планову перевірку щодо дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» (далі – ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ», Товариство, Ліцензіат) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови), за період діяльності з 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року.

За результатами планової перевірки ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ», складено Акт від 24 жовтня 2024 року № 365 (далі – Акт перевірки).

Ліцензіатом до Акту перевірки надані до НКРЕКП Пояснення та обґрунтування (заперечення) листом від 31.10.2024 № 887-Сл-261-1024 (вх № 36686/1-24 від 31.10.2024) (далі – Пояснення).

Актом перевірки зафіксовані порушення Ліцензійних умов:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункту 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов (в редакції, яка діяла до 26.07.2024) щодо повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватися до заяви про отримання ліцензії, протягом одного місяця з дня їх настання	Перевіркою встановлено, що Товариство з березня 2023 року (перше повідомлення зафіксоване 23.03.2023) не повідомляло НКРЕКП про зміну електронної адреси. <i>(стор. 6 - 7 Акта)</i> <i>За поясненнями Ліцензіата під час перевірки Товариство листом від 21.10.2024 № 887-Сл-234-1024 (вх. НКРЕКП від 21.10.2024 № 35229/1-24) повідомило НКРЕКП про зміну своєї електронної адреси.</i>
2	підпункту 23 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП документи, інформацію та звітність, що містять достовірні дані, необхідні для	При перевірці встановлено, що у формі звітності № 4-НКРЕКП-газ-якість-постачання (квартальна) «Звіт щодо показників комерційної якості надання послуг з постачання природного газу та надання компенсацій споживачам» (далі – форма № 4-



<p>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>НКРЕКП-газ-якість-постачання): за II квартал 2023 року по споживачам за порядковими №№ 350, 729, 730, 731 та за III квартал 2023 року по споживачу за № 93 невірно вказані адреси; за III квартал 2023 року по споживачу за № 115 невірно зазначено дату початку та дату закінчення надання послуги. <i>(стор. 26 - 27 Акта)</i></p> <p><i>За поясненнями Ліцензіата при заповненні звітності сталися технічні описки.</i> <i>Під час проведення перевірки Товариство листом від 22.10.2024 № 88705-Сл-242-1024 повідомило НКРЕКП про виявлені розбіжності між даними форми звітності та первинними документами у формах звітності № 4-НКРЕКП-газ-якість-постачання (квартальна) за II та III квартали 2023 року та направило НКРЕКП відкориговані форми № 4-НКРЕКП-газ-якість-постачання (квартальна) за II та III квартали 2023 року.</i></p>
<p>Крім того, під час проведення перевірки встановлено, що ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» у формі звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за III квартал 2023 року у рядку 2 «Закупівля природного газу в оптових продавців, у тому числі за кордоном (розшифрувати у додатку), усього, з якого:» не зазначений обсяг закупівлі природного газу у інших власників природного в ПСГ в серпні 2023 року в обсязі тис. куб на суму грн (з ПДВ).</p> <p>За даними бухгалтерського обліку на кінець 2023 року загальний розмір оплат споживачів, що не є побутовими склав тис. грн, за даними форми № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг загальний розмір оплати склав тис. грн, різниця в нарахуванні становить тис. грн.</p> <p>За даними бухгалтерського обліку на кінець 2023 року загальний борг побутових споживачів склав грн, за даними форми № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг загальний борг побутових споживачів склав грн, різниця в нарахуванні становить грн.</p> <p>За даними бухгалтерського обліку за 2023 рік загальний борг споживачів, що не є побутовими склав тис. грн, за даними форми № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг загальний борг споживачів, що не є побутовими, склав тис. грн, різниця в нарахуванні становить тис. грн. <i>(стор. 27-28, 51-52)</i></p> <p><i>За поясненнями Ліцензіата, Товариство листом від 30.10.2024 № 88702-Сл-260-1024 надало до НКРЕКП на електронну адресу скориговану форму звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за I-VI квартали 2023 року.</i></p> <p>Разом з тим, Департамент із регулювання відносин у нафтогазовій сфері службовою запискою від 06.11.2024 № 1281/16-24 повідомив що інформація щодо оплати по категорії споживачів «промислові підприємства та інші суб'єкти господарювання» за спожитий природний газ у 2023 році та інформація щодо заборгованості станом на 31.12.2023 не відповідає інформації зазначеній у табл. 1.26.6.1 Акта № 365. Крім того у додатку уточненої форми № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг за III квартал 2023 року не вказано обсяги закупівлі природного газу у ТОВ «Твій газзбут». Також у Формі №5-НКРЕКП-газ-моніторинг за III квартал 2023 року зазначено, що чистий дохід від діяльності з постачання природного газу становить тис. грн, разом з тим, відповідно до інформації зазначеної у Формі № 5 за відповідний період, діяльність з постачання природного газу не здійснювалась.</p>	

3	<p>підпункту 24 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та/або законодавством</p>	<p>Комісія з проведення перевірки встановила, що Товариство не виконало вимоги розпорядження НКРЕКП від 15.08.2023 № 224-р «Про усунення порушень ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ», а саме у строк до 15.09.2023 не було надано пояснення щодо розбіжності між даними, зазначеними у Акті перевірки від 21.07.2023 № 325, та даними, зазначеними у формах № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг та № 5а-НКРЕКП-газ-моніторинг, зокрема у частині надання пояснень щодо <i>оплати боргів минулих років побутовими споживачами у 2021 році та оплати боргів минулих років у формі № 5 споживачами, що не є побутовими, у 2021 – 2022 роках.</i> (стор. 28 – 31 Акта)</p> <p><i>Відповідно до Пояснень ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ», наданих листом від 22.10.2024 № 88705-Сл-246-1024, розбіжність між даними, зазначеними у Акті перевірки № 325, та даними, зазначеними у Формі № 5 та Формі № 5а, у частині оплати боргів минулих років побутовими споживачами у 2021 році та оплати боргів минулих років у формі № 5 споживачами, що не є побутовими, у 2021 - 2022 роках пояснюється тим, що під час проведення перевірки дані щодо оплати боргів минулих років надавались Комісії з перевірки виключно із даних бухгалтерського обліку Товариства, при цьому облік розрахунків споживачів за природний газ в програмному комплексі ІС бухгалтерія ведеться узагальнено, у зв'язку з чим не містить інформації про обсяг грошових коштів, оплачених споживачами виключно за борги минулих років, та борг у розрізі минулих років, тому, в графі «сплачено за борги минулих років» в Акті перевірки було вказано дані всіх отриманих оплат узагальнено без погашення боргів минулих років.</i></p> <p>Службовою запискою Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері від 12.11.2024 № 1292/16-24 повідомлено, що ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» 01.11.2024, 04.11.2024 і 11.11.2024 до НКРЕКП на електронну адресу були надані уточнені форми № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг за I – IV квартали 2021 - 2022 років та форми № 5а-НКРЕКП-газ-моніторинг за березень-грудень 2021 року та січень-травень 2022 року.</p> <p>Таким чином, ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» виконані вимоги розпорядження НКРЕКП від 15.08.2023 № 224-р.</p>
4	<p>пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017</p>	<p>Комісія з проведення перевірки встановила, що Товариством невірно відображено чистий дохід від провадження ліцензованої діяльності за IV квартал 2023 року, а саме в частині включення суми переданого</p>

<p>№ 491 (далі – Порядок), у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал;</p> <p>пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку, у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті.</p>	<p>природного газу ТОВ «ТВІЙ ГАЗБУТ» у підземному сховищі природного газу у розмірі тис. грн (без ПДВ).</p> <p>Станом на 31.12.2023 переплата ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» по сплаті внесків на регулювання становить тис. грн. (стор. 49 – 50 Акта)</p> <p><i>Під час перевірки Товариство разом із супровідним листом від 28.10.2024 № 88702-Сл-248-1024 надало до Сектора скориговані форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» за IV квартал 2023 року та за I-IV квартали 2024 року.</i></p>
--	--

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

Щодо розрахунку штрафних санкцій за порушення, зазначених в Акті, відповідно до 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 (далі – Порядок), а саме:

1.7 щодо порушення підпункту 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов,

1.23 щодо порушення підпункту 23 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов,

1.26 щодо порушення пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017 № 491 в частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал і пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку, у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті:

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.

Щодо порушення підпункту 24 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов НКРЕКП було враховано службу записку Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері від 12.11.2024 № 1292/16-24 щодо виконання вимог розпорядження НКРЕКП № 224-р та застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП 30%. Таким чином фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодавством розміру штрафу.

Враховуючи вищезазначене, з урахуванням службових записок Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері від 06.11.2024 № 1281/16-24 і від 12.11.2024

№ 1292/16-24, та 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, **Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти:**

1) постанову, якою

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» щодо недопущення надалі не дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та порушення Ліцензійних умов.

2) розпорядження про усунення порушень, відповідно до якого зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» (код ЄДРПОУ 39582749) усунути порушення підпункту 23 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині надання 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 16 грудня 2024 року надати до НКРЕКП:

пояснення щодо розбіжностей між інформацією, зазначеною в Акті № 365, щодо оплати по категорії споживачів «промислові підприємства та інші суб'єкти господарювання» за спожитий природний газ у 2023 році та заборгованості станом на 31 грудня 2023 року, з даними, зазначеними Товариством у формі звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» (далі – форма № 5) за I – IV квартали 2023 року, та у разі необхідності надати уточнену звітність за цією формою,

пояснення щодо розбіжностей між інформацією, зазначеною в Акті № 365, щодо обсягів закупівлі природного газу у ТОВ «Твій Газбут» у III кварталі 2023 року та чистого доходу від діяльності з постачання природного газу за III квартал 2023 року з даними, зазначеними у формі № 5 за III квартал 2023 року, та у разі необхідності надати уточнену звітність за цією формою.

**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 «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду __ листопада 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 24 жовтня 2024 року № 365, 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 посвідчення на проведення планової перевірки від 04 вересня 2024 року № 81, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» (код ЄДРПОУ 39582749) не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, а саме пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок), у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внеску на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал, та пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання»,

що є додатком 2 до Порядку, у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті, та порушено пункт 2.2 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

підпункт 6 у частині повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, які були зазначені в заяві про отримання ліцензії та в документах, що додавалися до заяви, протягом одного місяця з дня їх настання,

підпункт 23 у частині надання 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 24 у частині обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та/або законодавством, а саме розпорядження НКРЕКП від 15 серпня 2023 року № 224-р «Про усунення порушень ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ».

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 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» щодо недопущення надалі недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку природного газу, та порушення Ліцензійних умов.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО



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

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

Київ

№ _____

Про усунення порушень
ТОВ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ»

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 24 жовтня 2024 року № 365 (далі – Акт № 365), 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, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ВИРІШИЛА:

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТГАЗ ЗБУТ» (далі – Товариство) (код ЄДРПОУ 39582749) усунути порушення підпункту 23 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201, у частині надання 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 16 грудня 2024 року надати до НКРЕКП:

пояснення щодо розбіжностей між інформацією, зазначеною в Акті № 365, щодо оплати по категорії споживачів «промислові підприємства та інші суб'єкти

господарювання» за спожитий природний газ у 2023 році та заборгованості станом на 31 грудня 2023 року, з даними, зазначеними Товариством у формі звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» (далі – форма № 5) за I – IV квартали 2023 року, та у разі необхідності надати уточнену звітність за цією формою,

пояснення щодо розбіжностей між інформацією, зазначеною в Акті № 365, щодо обсягів закупівлі природного газу у ТОВ «Твій Газзбут» у III кварталі 2023 року та чистого доходу від діяльності з постачання природного газу за III квартал 2023 року з даними, зазначеними Товариством у формі № 5 за III квартал 2023 року, та у разі необхідності надати уточнену звітність за цією формою.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО