

**Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП**

«Про застереження ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, здійснення заходів державного регулювання та внесення змін до постанови НКРЕКП від 12 вересня 2023 року № 1663» та розпорядження НКРЕКП «Про усунення порушень ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»

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 від 10 липня 2024 року № 1295 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», на підставі посвідчень на проведення планової перевірки від 26 червня 2024 року № 313, від 26 червня 2024 року № 314, від 26 липня 2024 року № 19 та від 26 липня 2024 року № 20, НКРЕКП здійснено планову перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (код ЄДРПОУ 42399765) (далі – ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», 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 грудня 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), за період діяльності з 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року, за результатами якої складено Акт планової перевірки від 31 липня 2024 року № 297 (далі – Акт № 297).

ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» листом від 07 серпня 2024 року № 126/1.2/4-1476 надало до НКРЕКП письмові відповіді щодо виявлених порушень в ході планової перевірки до Акта № 297 які опрацьовано.

Так, Актом № 297 встановлено та зафіксовано наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії	щодо 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. (пункт 1.5 Акта перевірки № 297, стор. 8-9)

Комісією з перевірки встановлено, що протягом 2023 року до ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» надійшло 44 запити від НКРЕКП про надання інформації щодо здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії.

При цьому, ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» з недотриманням встановлених термінів надавало відповіді на запити НКРЕКП, а саме:

№ з/п	Запит НКРЕКП	Надходження запиту до ліцензіата	Встановлений термін виконання	Інформація (листи-відповіді, електронна пошта) про виконання, дата, номер, короткий зміст	Порушення, днів
1	від 20.10.2023 № 11303/14.1.1/7-23	від 23.10.2023 № 2119	Протягом 11 робочих днів	Лист-відповідь від 13.11.2023 № 126/1.4/3-2099	5
2	від 27.09.2023 № 10332/17.1.4/7-23	від 27.09.2023 № 2161	12.10.2023*	Лист-відповідь від 27.10.2023 №126/1.2/4-1987 «Про створення трансформаторних потужностей по заходам ПІ на 2021-2023 роки»	11
3	від 15.09.2023 № 11789-14.1.1/24 від 20.08.2024	від 18.09.2023 № 1861	не менше 10 робочих днів	Лист-відповідь від 20.10.2023	13



НКРЕКП
Відповідно до підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії
№1789-14.1.1/24 від 20.08.2024
КЕП: Смикалов В. Р. 20.08.2024 14:53
3FAA9288358EC00304000000F32D3200CCB8B600
Сертифікат дійсний з 13.04.2023 до 13.04.2025 10:10

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно 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, затвердженого постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (далі – Порядок (методика) визначення розміру штрафів) НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 11**.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує **застосувати санкцію у вигляді застереження**.

2	підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії	щодо обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та законодавством. <i>(пункт 1.6 Акта перевірки № 297, стор. 9-12)</i>
----------	--	---

Щодо виконання вимог розпорядження НКРЕКП від 12.09.2023 № 244-р «Про усунення порушень ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»

Відповідно до пункту 1 розпорядження НКРЕКП від 12.09.2023 № 244-р «Про усунення порушень ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (далі – Розпорядження № 244-р) ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» зобов'язано було:

1) у **строк до 01 листопада 2023 року** надати до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області:

форми звітності № 9-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (місячна) «Звіт про обсяги купівлі-продажу електричної енергії» за квітень – грудень 2022 року,

форму звітності № 12-НКРЕКП-якість розподіл (квартальна) «Звіт щодо показників комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії» за I квартал 2021 року,

реєстри надання компенсації споживачам за 2020 – 2022 роки,

інформацію щодо дотримання загальних та гарантованих стандартів якості надання послуг ОСР та сум наданих компенсацій за недотримання гарантованих стандартів якості надання послуг за 2020 – 2022 роки,

звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання та звіт щодо поданих замовниками заяв та стану надання ОСР послуг з тимчасового приєднання за III квартал 2020 року та за січень – квітень 2022 року в паперовому та електронному вигляді, та за 2020 рік в паперовому вигляді,

інформацію про рух грошових коштів від ліцензованої діяльності на ринку електричної енергії та розрахунки користувачів системи розподілу відповідно за II декаду травня 2022 року та I декаду липня – III декаду грудня 2022 року,

скориговані форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за III квартал 2020 року, I та III квартали 2021 року, за 2021 та 2022 роки,

скориговані звіти про виконання Ремонтної програми за 2021 та 2022 роки,

відповіді за результатами розгляду листів НКРЕКП від 29 серпня 2022 року № 9158/14.2.2/7-22 та від 25 листопада 2022 року № 15315/14.2.2/7-220;

Комісією з перевірки встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» листом **від 30.10.2023** № 126/1.2/4-1995 надало в електронному вигляді до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області:

форми звітності № 9-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (місячна) «Звіт про обсяги купівлі-продажу електричної енергії» за квітень-грудень 2022 року;

реєстри надання компенсації споживачам за 2020 - 2022 роки;
інформація щодо дотримання загальних та гарантованих стандартів якості надання послуг ОСР та сум наданих компенсацій за недотримання гарантованих стандартів якості надання послуг за 2020 - 2022 роки;

звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання та звіт щодо поданих замовниками заяв та стану надання ОСР послуг з тимчасового приєднання за III квартал 2020 року, за квітень 2022 року та за 2020 рік;

скориговані звіти про виконання Ремонтної програми за 2021 та 2022 роки;

скориговані форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за III квартал 2020 року, I та III квартали 2021 року, за 2021 та 2022 роки.

Також, комісією з перевірки встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» **з недотриманням встановленого терміну** надало до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області:

листом від 13.11.2023 № 126/1.2/4-2093

в електронному вигляді:

- форму звітності №12-НКРЕКП-якість розподіл (квартальна) «Звіт щодо показників комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії» за I квартал 2021 року;

- звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання за 1 кв 2022 року та звіт щодо поданих замовниками заяв та стану надання ОСР послуг з тимчасового приєднання за квітень 2022 року;

в паперовому вигляді:

- звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання за III кв 2020 року;

- звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання за 2020 рік;

- звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання за I кв 2022 року;

- звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання за квітень 2022 року;

- звіт щодо поданих замовниками заяв та стану надання ОСР послуг з тимчасового приєднання за квітень 2022 року.

листом від 16.11.2023 № 126/1.4/2-2120

- інформацію про рух грошових коштів від ліцензованої діяльності на ринку електричної енергії та розрахунки користувачів системи розподілу відповідно за II декаду травня 2022 року та I декаду липня – III декаду грудня 2022 року.

Комісія з проведення перевірки зазначає, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» **не надало** до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області відповіді за результатами розгляду листів НКРЕКП від 29.08.2022 № 9158/14.2.2/7-22 та від 25.11.2022 № 15315/14.2.2/7-220.

Таким чином, ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» **не виконано у повному обсязі вимоги пункту 1 Розпорядження НКРЕКП № 244-р.**

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що відповідно до положень пунктів 2.4.1, 2.4.6 та 2.4.7 глави 2.4 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП під час розрахунку штрафу за порушення коригує (збільшує або зменшує) розмір штрафу за наявності обтяжуючих та/або пом'якшуючих обставини, а саме:

сприяння виявленню правопорушення Регулятором та центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері нагляду (контролю) в галузі електроенергетики (коригуючий відсоток 10 %);

поведінка порушника, спрямована на продовження вчинення порушення після того, як НКРЕКП стало відомо про вчинення такого порушення (коригуючий відсоток 20 %).

При цьому, відповідно до положень пункту 2.6.4 глави 2.6 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 - 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, **НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції.**

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 глави 2.6 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

оскільки підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 Порядку (методики) визначення розміру штрафів, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством.

3	підпункту 8 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії <i>(у редакції, що діяла до 22.06.2024)</i>	щодо обов'язку ліцензіата забезпечити функціонування веб-сайту ліцензіата у мережі Інтернет, в якому, зокрема, вказати засоби комунікації (поштову адресу, номер телефону для звернення, адресу електронної пошти для прийому повідомлень) та іншу інформацію, що підлягає оприлюдненню відповідно до законодавства, а саме пункту 8.3.16 глави 8.3 розділу VIII Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312, яким визначено, що учасники роздрібного ринку мають оприлюднювати на своєму офіційному вебсайті щорічний звіт щодо розгляду звернень/скарг/претензій. <i>(пункт 1.8 Акта перевірки № 297, стор. 23-25)</i>
<p>Відповідно до положень пункту 8.3.16 глави 8.3 розділу VIII Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312, учасники роздрібного ринку мають оприлюднювати на своєму офіційному вебсайті щорічний звіт щодо розгляду звернень/скарг/претензій. Цей звіт має містити таку інформацію:</p> <ol style="list-style-type: none">1) загальну кількість звернень (скарг/претензій) споживачів, отриманих електропостачальником/оператором системи у звітному році (окремо для побутових та непобутових споживачів), за тематиками відповідно до загальної класифікації;2) кількість звернень (скарг/претензій) споживачів, на які було надіслано попередню відповідь або повідомлення про початок розгляду звернення (скарги/претензії) відповідно до вимог пункту 8.3.4 цієї глави;3) середній час розгляду звернення (скарги/претензії) електропостачальником/оператором системи за тематиками відповідно до загальної класифікації;4) короткий опис та процедури розгляду звернень (скарг/претензій) споживачів. <p>В ході перевірки було досліджено зміст вебсайта ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» в мережі Інтернет за посиланням: https://www.naftogazteplo.com.ua/ та встановлено наявність інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до вимог чинного законодавства України та Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії.</p> <p>Комісією з перевірки встановлено, що на офіційному вебсайті ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» не розміщено звіт щодо розгляду звернень/скарг/претензій за 2023 рік.</p> <p>Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.</p> <p>Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.</p>		
4	підпункту 13 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії	у частині обов'язку ліцензіата виконувати умови укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, а саме: пункту 4.2. Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є Додатком 6 до Кодексу

	<p>системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309, яким визначено, що планові обсяги Послуги Користувач зобов'язаний подавати ОСП до 25 доби місяця, що передує розрахунковому місяцю;</p> <p>пункту 5.2 Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309, яким визначено, що Користувач здійснює поетапну попередню оплату планової вартості Послуги ОСП таким чином:</p> <p>1 платіж - до 17:00 другого банківського дня розрахункового місяця у розмірі 1/5 від планової вартості Послуги, визначеної згідно з розділом 3 цього Договору. Подальша оплата здійснюється шляхом сплати 1/5 від планової вартості Послуги, яка визначена згідно з розділом 3 цього Договору, відповідно до такого алгоритму:</p> <p>2 платіж - до 10 числа розрахункового місяця;</p> <p>3 платіж - до 15 числа розрахункового місяця;</p> <p>4 платіж - до 20 числа розрахункового місяця;</p> <p>5 платіж - до 25 числа розрахункового місяця;</p> <p>пункту 8.3 розділу 8 Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309, в частині обов'язку Користувача здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за Послугу на умовах, визначених цим Договором;</p> <p>пункту 10.1. Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309, яким визначено, що планові обсяги Послуги Користувач зобов'язаний подавати Виконавцю до десятої доби місяця, що передує розрахунковому місяцю;</p> <p>пункту 2.5 Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309, яким визначено, що розрахунок за надану Послугу здійснюється на умовах часткової попередньої оплати вартості Послуги за поточний розрахунковий період згідно із нижчезазначеною системою платежів і розрахунків:</p> <p>до 10 числа розрахункового місяця - 35 % вартості Послуги;</p> <p>до 20 числа розрахункового місяця - 35 % вартості Послуги;</p> <p>до останнього банківського дня календарного місяця - 30 % вартості Послуги;</p> <p>пункту 3.2.1 розділу 3 Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП</p>
--	---

	<p align="center">підпункту 60 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії</p>	<p>від 14.03.2018 № 309, яким визначено обов'язок Користувача своєчасно та в повному обсязі здійснювати розрахунки за Договором;</p> <p>пункту 3.5 Типового договору про врегулювання небалансів електричної енергії, що є додатком 1 до Правил ринку, яким зокрема, встановлено, що СВБ зобов'язана нести фінансову відповідальність перед ОСП за врегулювання небалансу електричної енергії, спричиненого цією СВБ або учасниками ринку, які входять до балансуєної групи СВБ, та здійснювати вчасно і в повному обсязі оплату за небаланс електричної енергії та платежів, сформованих ОСП для СВБ відповідно до Правил ринку.</p> <p>у частині обов'язку ліцензіата своєчасно та в повному обсязі сплачувати за послуги, що надаються на ринку електричної енергії, зокрема:</p> <p>пункту 7.7.3 глави 7.7 розділу VII Правил ринку, яким визначено, що оплата платіжного документа з банківського рахунку учасника ринку на банківський рахунок АР здійснюється протягом двох робочих днів з дати направлення платіжного документа.</p> <p align="center"><i>(пункт 3.2, стор. 65-79, пункт 3.26, стор. 199)</i></p>
<p align="center">Щодо розрахунків з НЕК «УКРЕНЕРГО»</p> <p align="center"><i>Щодо послуг з передачі електричної енергії</i></p> <p>Перевіркою встановлено, що між НЕК «УКРЕНЕРГО» та ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» укладено договір про надання послуг з передачі електричної енергії від 19.11.2019 № 1373-02015 (зі змінами), який відповідає Типовому договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є Додатком 6 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309.</p> <p>Відповідно до положень глави 5 розділу XI Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309, договір про надання послуг з передачі електричної енергії визначає організаційні, технічні та фінансові умови, на яких ОСП здійснює передачу електричної енергії електричними мережами системи передачі.</p> <p>Укладення договорів про надання послуг з передачі електричної енергії є обов'язковою умовою надання Користувачам доступу до системи передачі.</p> <p>Договір про надання послуг з передачі електричної енергії укладається за типовою формою, яка затверджується Регулятором.</p> <p>Послуги з передачі електричної енергії надаються ОСП безперервно на підставі договору між ним та ОСР.</p> <p>Пунктом 4.2 Типового договору встановлено, що планові обсяги Послуги Користувач зобов'язаний подавати ОСП до 25 доби місяця, що передує розрахунковому місяцю. Форма подання повідомлення розміщена на офіційному вебсайті ОСП.</p> <p>Оплата послуг з передачі електричної енергії здійснюється за тарифом, який встановлюється Регулятором відповідно до затвердженої ним методики.</p> <p>Відповідно до пункту 5.1 Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії (далі – Типовий договір), що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, розрахунковим періодом за цим договором є 1 календарний місяць.</p>		

Пунктом 5.2 Типового договору визначено, що Користувач здійснює поетапну попередню оплату планової вартості Послуги ОСП таким чином:

1 платіж - до 17:00 другого банківського дня розрахункового місяця у розмірі 1/5 від планової вартості Послуги, визначеної згідно з розділом 3 цього Договору. Подальша оплата здійснюється шляхом сплати 1/5 від планової вартості Послуги, яка визначена згідно з розділом 3 цього Договору, відповідно до такого алгоритму:

2 платіж - до 10 числа розрахункового місяця;

3 платіж - до 15 числа розрахункового місяця;

4 платіж - до 20 числа розрахункового місяця;

5 платіж - до 25 числа розрахункового місяця.

Пунктом 5.5 Типового договору визначено, що Користувач здійснює розрахунок за **фактичний обсяг Послуги до 15 числа місяця наступного за розрахунковим** (включно), на підставі рахунків, актів надання Послуги, наданих Виконавцем, або самостійно сформованих в електронному вигляді за допомогою «Системи управління ринком» (далі - СУР), або отриманих за допомогою сервісу електронного документообігу (далі - Сервіс) (автоматизована система, яка забезпечує функціонування електронного документообігу), з використанням у порядку, визначеному законодавством, електронного підпису тієї особи, уповноваженої на підписання документів в електронному вигляді.

Вартість наданої Послуги за розрахунковий період визначається до 10 числа місяця, наступного за розрахунковим (включно), на підставі даних, що надаються Адміністратором комерційного обліку (далі - АКО). Акти приймання-передачі Послуги направляються Користувачу до 12 числа місяця, наступного за розрахунковим (включно).

Коригування обсягів та вартості наданої Послуги відповідного розрахункового періоду здійснюється за уточненими даними комерційного обліку, що надаються АКО протягом 10 календарних днів з дати проведення процесу врегулювання в СУР, що здійснюється згідно з Правилами ринку.

Оплату вартості Послуги, після коригування обсягів та вартості Послуг, Користувач здійснює до 15 числа місяця, наступного за місяцем, у якому отримано акт коригування до Акту приймання-передачі Послуги (включно).

Акти приймання-передачі Послуги та акти коригування до актів приймання-передачі Послуги у відповідному розрахунковому періоді ОСП направляє Користувачу в електронній формі з використанням електронного підпису (із застосуванням Сервісу) або надає Користувачу два примірники в паперовому вигляді, підписані власноручним підписом зі своєї сторони. Користувач здійснює підписання актів приймання-передачі Послуги та актів коригування до актів приймання-передачі Послуги відповідного розрахункового періоду протягом трьох робочих днів та повертає їх ОСП.

Підпунктом 3 пункту 8.3 Типового договору визначено, що користувач зобов'язаний здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за послугу з передачі електричної енергії на умовах, визначених цим Договором.

Перевіркою встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» надавало НЕК «УКРЕНЕРГО» **повідомлення щодо планового обсягу послуги з передачі електричної енергії на розрахункові періоди січень, лютий та жовтень 2023 року з порушенням терміну, визначеного договором на 1, 5 та 3 дні відповідно.**

Крім того, Товариством **не здійснювалась попередня оплата планової вартості** послуги з передачі електричної енергії або **здійснювалась з порушенням терміну** визначеного Договором, а саме:

у лютому 2023 року – не здійснено оплату 1-го платежу, оплату 2-го платежу здійснено з порушенням терміну на 1 календарний день;

у березні 2023 року – оплату 1-го платежу здійснено з порушенням терміну сплати на 1 календарний день.

Відповідно до акту звірки розрахунків, підписаного між ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» та НЕК «УКРЕНЕРГО», станом на **31.12.2023** обліковується **переплата** Товариства перед ОСП за отримані послуги з передачі електричної енергії у сумі **тис. грн (з ПДВ)**.

Щодо послугу з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління

Перевіркою встановлено, що між НЕК «УКРЕНЕРГО» та ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» укладено договір про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління від 19.11.2019 № 1373-03015 (зі змінами), який відповідає Типовому договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 309.

На підставі Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі між ПРАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО» та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено договір від 26.06.2019 № 0527-03041 про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління.

Відповідно до пункту 1.1. Договору від 19.11.2019 № 1373-03015 ОСП зобов'язується надавати послугу з диспетчерського (оперативно-технічного) управління об'єктами Користувача у складі об'єднаної енергетичної системи ОЕС України, а саме забезпечити надійне та ефективне функціонування ОЕС України, зокрема безперебійне постачання електричної енергії споживачам з додержання вимог операційної безпеки.

Відповідно до пункту 1.2. Договору Користувач зобов'язується здійснювати оплату за послугу з диспетчерського (оперативно-технічного) управління відповідно до умов цього Договору.

Положеннями розділу 2 Договору визначено, що оплата послуг здійснюється за тарифом, який визначається Регулятором відповідно до затвердженої ним методики та оприлюднюється ОСП на своєму офіційному веб-сайті <https://ua.energy/>. Тариф застосовується з набрання чинності постановою, якою встановлено тариф, якщо більш пізній термін не визначено такою постановою.

Обсяг наданої Послуги визначається відповідно до розділу XI Кодексу системи передачі.

Вартість Послуги за розрахунковий період визначається як добуток обсягу наданої послуги на значення тарифу, що діє у визначений розрахунковий період.

Розрахунок за надану Послугу здійснюється на умовах часткової попередньої оплати вартості Послуги за поточний розрахунковий період згідно із нижчезазначеною системою платежів і розрахунків:

до 10 числа розрахункового місяця - 35 % вартості Послуги;

до 20 числа розрахункового місяця - 35 % вартості Послуги;

до останнього банківського дня календарного місяця - 30 % вартості Послуги.

Плановий обсяг Послуги на розрахунковий період визначається на основі наданих користувачем повідомлень щодо планового обсягу передачі електричної енергії на розрахунковий період.

Пункт 2.7 (у редакції, що діє з 11.11.2021) Договору визначає, що Користувач здійснює розрахунок з ОСП за послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління **до 15 числа місяця наступного за розрахунковим (включно)**, на підставі рахунків, актів надання Послуги, наданих Виконавцем, або самостійно сформованих в електронному вигляді за допомогою «Системи управління ринком», або отриманих за допомогою сервісу електронного документообігу (автоматизована система, яка забезпечує функціонування електронного документообігу), з використанням у порядку, визначеному законодавством, електронного підпису особи, уповноваженої на підписання документів в електронному вигляді.

За відсутності заборгованості надлишок коштів, що надійшли протягом розрахункового періоду, зараховується в рахунок оплати наступного розрахункового періоду. За наявності заборгованості кошти зараховуються першочергово в оплату заборгованості минулих періодів з найдавнішим терміном її виникнення.

Положеннями пункту 3.2.1 Договору встановлено, що Користувач зобов'язаний **своєчасно та у повному обсязі здійснювати розрахунки** за Договором.

Пунктом 10.1. Договору визначено, що **планові обсяги Послуги Користувач зобов'язаний подавати Виконавцю до десятої доби місяця, що передує розрахунковому місяцю**. Виконавець протягом 3 днів їх погоджує і повертає Користувачу.

Перевіркою встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» надавало НЕК «УКРЕНЕРГО» **повідомлення щодо планового обсягу послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління на розрахункові періоди січень – грудень 2023 року з порушенням терміну, визначеного договором.**

Перевіркою встановлено, що Товариством часткова попередня оплата вартості послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління оператору системи передачі здійснювалась не в повному обсязі та з порушенням терміну визначеного Договором, а саме:

у січні 2023 року – оплату 1-го платежу здійснено з порушенням терміну сплати на 6 календарних днів, оплату 2-го платежу здійснено з порушенням терміну сплати на 1 календарний день;

у лютому 2023 року – оплату 1-го платежу здійснено не в повному обсязі;

у березні 2023 року – оплату 2-го платежу здійснено з порушенням терміну сплати на 1 календарний день;

у липні 2023 року – оплату 1-го платежу здійснено з порушенням терміну сплати на 1 календарний день.

Відповідно до акту звірки розрахунків, підписаного між ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» та НЕК «УКРЕНЕРГО», станом **на 31.12.2023** обліковується **переплата** Товариства перед ОСП за отримані послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, у сумі **тис. грн (з ПДВ).**

Щодо купівлі-продажу електричної енергії для врегулювання небалансів

Перевіркою встановлено, що між ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено договір про врегулювання небалансів електричної енергії, дата акцептування 19.11.2019, ідентифікатор договору № 1373-01013, який відповідає Типовому договору про врегулювання небалансів електричної енергії, що є додатком 1 до Правил ринку.

Відповідно до умов Договору про врегулювання небалансів електричної енергії, виставлення рахунків та здійснення платежів у рамках розрахункових сум здійснюються відповідно до процедур та графіків, зазначених Правилами ринку.

Відповідно до положень пункту 7.7 розділу VII Правил ринку, затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 307, **платіжні документи для декади** надаються відповідним учасникам ринку **не пізніше четвертого робочого дня після останнього дня цієї декади. Платіжні документи для торгового місяця** (стосовно оплати наданих ДП) надаються відповідним учасникам ринку **на восьмий робочий день після останнього дня місяця. Оплата платіжного документа з банківського рахунку учасника ринку на банківський рахунок АР здійснюється протягом двох робочих днів** з дати направлення платіжного документа.

Перевіркою встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» **здійснювало оплату рахунків, виставлених НЕК «УКРЕНЕРГО» з порушенням визначених термінів, а саме:**

за 1 декаду січня 2023 року – з порушенням терміну на 1 календарний день;

за 1 декаду лютого 2023 року – з порушенням терміну на 1 календарний день;

за 2 декаду травня 2023 року – з порушенням терміну на 1 календарний день;

за 2 декаду серпня 2023 року – з порушенням терміну на 1 календарний день.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

5	<p>підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії</p>	<p>яким встановлено обов'язок ліцензіата, зокрема, надавати послуги з приєднання електроустановки замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу, а саме:</p> <p>пункту 4.11.1 глави 4.11 розділу IV Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 310, яким встановлено, зокрема, що для забезпечення єдиного підходу при визначенні типу приєднання (стандартне/нестандартне), а також для виконання вимог пункту 4.1.38 глави 4.1 цього розділу ОСР за кожною з територіальних одиниць, на якій здійснюють ліцензовану діяльність з передачі та розподілу електричної енергії, ведуть перелік об'єктів електроенергетики, на основі якого створюють геодезичну інформаційно-технічну систему об'єктів електроенергетики.</p> <p>(п. 3.22 Акта, стор. 126 – 127)</p>
---	--	---

Щодо стану розробки та впровадження ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» геодезичної інформаційно-технічної системи об'єктів електроенергетики

Главою 4.11 розділу IV Кодексу визначено, що для забезпечення єдиного підходу при визначенні типу приєднання (стандартне/нестандартне), а також для виконання вимог пункту 4.1.38 глави 4.1 цього розділу ОСР за кожною з територіальних одиниць, на якій здійснюють ліцензовану діяльність з розподілу електричної енергії, ведуть перелік об'єктів електроенергетики, на основі якого створюють геодезичну інформаційно-технічну систему об'єктів електроенергетики. А саме:

Пункт 4.11.1 - Геодезична інформаційно-технічна система об'єктів електроенергетики створюється з використанням сучасних супутникових радіонавігаційних систем, комп'ютерних технологій та традиційних геодезичних методів.

Програмне забезпечення геодезичної інформаційно-технічної системи має реалізовувати функцію формування на заданий момент часу технологічної карти об'єкта електроенергетики, у якій, у тому числі, відображається інформація, яка підлягає оприлюдненню на вебсайті ОСР в мережі Інтернет.

Для трансформаторних підстанцій зазначаються кількість трансформаторів, їх тип та номінальна потужність. Для ліній електропередачі на технологічній карті зазначаються рівень напруги, протяжність лінії, нумерація опор, переріз провідників.

За рішенням ОСР технологічна карта може відображати іншу технічну інформацію, що необхідна для оперативного управління роботою електричних мереж.

Пункт 4.11.2 - Кожний об'єкт електроенергетики, що кодифікований та внесений до переліку об'єктів електроенергетики, ОСР з відповідною прив'язкою до місцевості вносить у геодезичну інформаційно-технічну систему об'єктів електроенергетики на території здійснення ліцензованої діяльності.

До геодезичної інформаційно-технічної системи об'єктів електроенергетики вноситься також технічна інформація (топология мереж, межі охоронних зон, технічна характеристика об'єктів), необхідна для управління експлуатацією та розвитком електричних мереж та ідентифікації типу приєднання (стандартне/нестандартне).

Пункт 4.11.4 - Кожному об'єкту електроенергетики незалежно від форми власності присвоюється унікальний цифровий код.

Абзац перший пункту 4.1.38 глави 4.1 розділу IV Кодексу систем розподілу визначає, що ОСР оприлюднюють та оновлюють на офіційному вебсайті всю необхідну інформацію про умови приєднання до системи розподілу, величини ставок плати за стандартне та нестандартне приєднання потужності, ставок плати за лінійну частину приєднання, інформацію про величину коефіцієнтів завантаження трансформаторних підстанцій основної мережі ОСР напругою 35-110(154) кВ (для кожної територіальної одиниці ОСР), адресу, за якою відповідно до принципу «єдиного вікна» буде здійснюватися взаємодія сторін, а також інформацію про лінії електропередавання та трансформаторні підстанції напругою 150(110)-35(20)-10(6)/0,4 кВ (із зазначенням інформації про завантаження підстанцій та резерву потужності) з прив'язкою до географічних даних у геодезичній інформаційно-технічній системі (ГІС) відповідно до вимог глави 4.10 цього розділу.

Комісія з перевірки зазначає, що у зв'язку з введенням Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 24.02.2022 та з урахуванням вимог підпункту 2 пункту 1 постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 349 «Щодо захисту інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, у тому числі щодо об'єктів критичної інфраструктури» на вебсайтах ліцензіатів повинен бути закритий доступ до інформації, яка в умовах воєнного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, зокрема щодо геодезичної інформаційно-технічної системи об'єктів газової інфраструктури, об'єктів електроенергетики, об'єктів у сфері теплопостачання, централізованого водопостачання і водовідведення, транспортування нафти та нафтопродуктів з прив'язкою до географічних даних у геодезичній інформаційно-технічній системі, технічної інформації (топологія мереж, газо- та трубопроводів, межі охоронних зон, технічна характеристика об'єктів).

Під час перевірки встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» не розроблено та не впроваджено геодезичної інформаційно-технічної системи об'єктів електроенергетики, відповідно інформація про що не розміщена на офіційному вебсайті Товариства.

На запит комісії з перевірки від 17.06.2024 № 188-38/24 ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» листом від 22.07.2024 № 126/1.2/4-1319 надало наступну інформацію у вигляді довідки щодо стану розробки та впровадження геодезичної інформаційно-технічної системи об'єктів електроенергетики (мовою документа):

«Обсяги джерел фінансування заходів Інвестиційної програми Філії «Новороздільські електромережі» та Філії «Новояворівські електромережі» ТОВ «Нафтогаз Тепло» не забезпечують можливість придбання програмного комплексу геодезичної інформаційно-технічної системи об'єктів електроенергетики (ГІС), оскільки цей комплекс відноситься до 4-го розділу Інвестиційної програми, який в межах фінансування забезпечується на рівні до 10% від загального обсягу фінансування Інвестиційної програми. Вартість програмного комплексу складає близько грн. без ПДВ, отже загальний обсяг фінансування заходів ІІІ повинен складати не менше грн. без ПДВ по кожній з Філій Товариства.

Отже, виходячи з вищенаведеного, Філії Товариства не мають фізичної та фінансової можливості розробити та впровадити геодезичну інформаційно-технічну систему об'єктів електроенергетики.»

Довідково: Комісія з перевірки зазначає, що протягом періоду, що перевіряється, дія глави 4.11 (крім пунктів 4.11.4-4.11.6 цієї глави) розділу IV Кодексу систем розподілу була зупинена Постановою НКРЕКП від 26.03.2022 № 352 на період дії в Україні воєнного стану до прийняття НКРЕКП окремого рішення (в редакції, що діяла до 01.01.2024).

Департамент ліцензійного контролю, з урахуванням вимог пункту 3 Постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 352 (в редакції, що діяла до 01.01.2024), якою передбачено зупинити на період дії в Україні воєнного стану дію окремих положень Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 310 (далі - Кодекс), зокрема глави 4.11, крім пунктів 4.11.4-4.11.6 цієї глави, зазначає, що в перевіряємому періоді вимоги пункту 4.11.1

призупинені. Враховуючи вищевикладене **Департамент ліцензійного контролю не вбачає**, в діях ТОВ «Нафтогаз Тепло» **порушень вимог** підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії яким встановлено обов'язок ліцензіата, зокрема, надавати послуги з приєднання електроустановки замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу, а саме: пункту 4.11.1 глави 4.11 розділу IV Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 310, яким встановлено, зокрема, що для забезпечення єдиного підходу при визначенні типу приєднання (стандартне/нестандартне), а також для виконання вимог пункту 4.1.38 глави 4.1 цього розділу ОСР за кожною з територіальних одиниць, на якій здійснюють ліцензовану діяльність з передачі та розподілу електричної енергії, ведуть перелік об'єктів електроенергетики, на основі якого створюють геодезичну інформаційно-технічну систему об'єктів електроенергетики.

6

**абзацу другого пункту 7
Порядку тимчасового
приєднання електроустановок
до системи розподілу у період
дії в Україні воєнного стану,
затвердженого постановою
НКРЕКП від 26.03.2022 № 352
(далі - Порядок № 352)**

пункту 9 Порядку № 352

яким встановлено, що оператор системи розподілу має забезпечити можливість подання замовником заяви про тимчасове приєднання та додатків до неї в електронній формі через сервіс «Особистий кабінет замовника» на власному офіційному вебсайті оператора у мережі Інтернет;

яким визначено, що сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість:

відображення поданої замовником заяви про тимчасове приєднання та доданих до неї документів;

підписання договору про тимчасове приєднання електроустановок до електричних мереж та технічних умов на тимчасове приєднання кваліфікованим електронним підписом;

отримання рахунка на сплату плати за тимчасове приєднання;

відображення інформації щодо оплати замовником послуги з тимчасового приєднання;

інформування замовника про стан надання оператором системи розподілу послуги з тимчасового приєднання та забезпечити відображення інформації про поточний стан виконання (виконано/на виконанні) відповідних організаційних та технічних заходів, які здійснюються оператором для надання послуги з тимчасового приєднання замовнику;

отримання та підписання акта надання/отримання послуги з тимчасового приєднання кваліфікованим електронним підписом;

подання в електронному вигляді заяви про оформлення паспорта точки розподілу, заяви-приєднання до договору споживача про надання послуг з розподілу/передачі електричної енергії.

(п. 3.22 Акта, стор. 128 – 131)

Комісією з перевірки встановлено, що на власному вебсайті ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» у вкладці «Приєднання до електричних мереж» забезпечено **можливість подачі заяви** про тимчасове приєднання до електричних мереж та додатків до неї в електронному вигляді

не через особистий кабінет замовника, а за посиланням, яке буде надіслано Товариством на вказану замовником електронну адресу.

Перевіркою встановлено, що Товариством реалізовано особистий кабінет споживача, який вже приєднаний до електричних мереж, **а не особистий кабінет замовника**, що бажає приєднатися до електричних мереж ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО».

Таким чином, враховуючи вищезазначене, ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» як ОСР **не забезпечено** можливості сервісу «Особистий кабінет замовника» згідно з Порядком № 352.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.4.6 глави 2.2 розділу II Порядку (методики), пом'якшуючими обставинами вчиненого порушення є поведінка порушника, спрямована на зменшення негативних наслідків порушення (зменшення на 30%) та сприяння виявленню порушення НКРЕКП (зменшення на 10%).

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення вимог пунктів 7 та 9 Порядку № 352, **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції.

7	підпункту 14 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії	у частині дотримання визначених напрямків та обсягів використання коштів за статтями витрат відповідно до встановленої рішенням НКРЕКП структури тарифу на розподіл електричної енергії, зокрема, постановою НКРЕКП від 21 грудня 2022 року № 1790 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО». (п. 3.25 Акта, стор. 146 – 186)
----------	---	--

На період діяльності з **01.01.2023 по 31.12.2023** ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» тарифи на послуги з розподілу електричної енергії затверджено постановою НКРЕКП від 21 грудня 2022 року № 1790 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО».

філія «Новояворівські Електромережі»

У 2023 році загальні **операційні витрати** філії «Новояворівські Електромережі» ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» з розподілу електричної енергії склали **тис. грн**, що на тис. грн або **% менше рівня** (тис. грн (без ПДВ), затвердженого структурою тарифів. При цьому фактичний **обсяг розподілу** електричної енергії у порівнянні з плановим рівнем **зменшився на тис. кВт·год або на %** (факт млн. кВт·год, план – млн кВт·год).

Недофінансування витрат, затверджених структурою тарифів, отриманих за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році, склало тис. грн (без ПДВ), а саме:

Статті витрат	Економія, тис. грн
послуги оператора системи передачі	
послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління	896
витрати на електричну енергію для господарчих потреб	1 408
Витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи	3 407
витрати на обслуговування програмного забезпечення	37
внески на регулювання	24
витрати на охорону праці	43
страхування	20
Витрати на здійснення операцій купівлі-продажу на "ринку на добу наперед", "внутрішньодобовому ринку" та платіж ДП «ОПЕРАТОР РИНКУ»	39
відрахування до профспілок	10
ВСЬОГО	7 059

Сума перевитрат коштів, отриманих в результаті перефінансування витрат, затверджених структурою тарифів за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році складає тис. грн, а саме:

Статті витрат	тис. грн
виробничі послуги	
сировина і матеріали	
паливно-мастильні матеріали	
витрати на ремонт	
витрати на зв'язок	
витрати на службові відрядження	
витрати на оплату послуг банків за обслуговування зарплатного проекту, поточних рахунків зі спеціальним режимом використання та інших поточних рахунків	
забезпечення безпеки	
поліграфічні, друкарські послуги	
підготовка кадрів	
канцтовари та витратні матеріали	
Розроблення проектних характеристик та обчислення структури нормативних витрат	
членські внески	
резерв сумнівної ДЗ торгової	
Пожежна охорона	
Інші витрати операційної діяльності	
Корекція інформаційної бази електричних мереж і аудит розрахунків ЕЕРП для споживачів	
ТО автомобілів	
заправка та регенерація картриджів до принтерів	
ПДВ не в складі податкового кредиту	
інші витрати	
ВСЬОГО	

Комісія з проведення перевірки, проаналізувавши надані Ліцензіатом пояснення вважає, що сума **обґрунтованих перевитрат** по статтям витрат з розподілу філії «Новояворівські електромережі» ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» за 2023 рік – **відсутня**.

філія «Новороздільські електромережі»

У 2023 році загальні **операційні витрати** філії «Новороздільські електромережі» ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» з розподілу електричної енергії склали **тис. грн, що на тис. грн або % більше** рівня (тис. грн), затвердженого структурою тарифів. При цьому фактичний обсяг розподілу електричної енергії у порівнянні з плановим рівнем **зменшився на тис. кВт·год або на %** (факт МВт·год, план – тис. кВт·год).

Недофінансування витрат, затверджених структурою тарифів, отриманих за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році, склало тис. грн (без ПДВ), а саме:

Статті витрат	Економія, тис. грн
послуги оператора системи передачі	
послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління	
Витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи	
витрати на обслуговування програмного забезпечення	
внески на регулювання	
витрати на охорону праці	
відрахування до профспілок	
страхування	
Витрати на здійснення операцій купівлі-продажу на «ринку на добу наперед», «внутрішньодобовому ринку» та платіж ДП «ОПЕРАТОР РИНКУ»	
ВСЬОГО	

Сума перевитрат коштів, отриманих в результаті перефінансування витрат, затверджених структурою тарифів за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році складає тис. грн, а саме:

Статті витрат	тис. грн
виробничі послуги	
сировина і матеріали	
паливно-мастильні матеріали	
витрати на ремонт	
витрати на електричну енергію для господарчих потреб	
витрати на зв'язок	
витрати на службові відрядження	
витрати на оплату послуг банків за обслуговування зарплатного проекту, поточних рахунків зі спеціальним режимом використання та інших поточних рахунків	
юридичні послуги	
забезпечення безпеки	
підготовка кадрів	
канцтовари та витратні матеріали	
Розроблення проектних характеристик та обчислення структури нормативних витрат	
Витрати на пожежну охорону	
Членські внески	
Резерв сумнівної ДЗ торгової	
Корекція інформаційної бази електричних мереж і аудит розрахунків ЕЕРП для споживачів	
Заправка та регенерація картриджів	
Інші витрати операційної діяльності	
Судовий збір	
ВСЬОГО	

Комісія з проведення перевірки, проаналізувавши надані Ліцензіатом пояснення вважає, що сума **обґрунтованих перевитрат** по статтям витрат з розподілу філії філії «Новороздільські електромережі» за 2023 рік – **відсутня**.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП **припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 11**.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту підпункту 14 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**.

8	<p>абзац 4 пункту 9.2. глави 9 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 (далі – Порядок контролю № 428)</p>	<p>щодо обов'язку надавати всі необхідні документи, пояснення, довідки, відомості, матеріали з питань, що виникають під час перевірки, у вигляді, наведеному в запиті комісії з перевірки, відповідно до закону у терміни/строки, що відповідають обсягу запитуваної інформації.</p> <p><i>(п. 3.25 Акта, стор. 152 – 157, стор. 175 – 180)</i></p>
---	---	---

Комісією з перевірки з метою підтвердження видатків на виплату заробітної плати, передбачених у тарифі було надано Ліцензіату запит від 17.06.2024 №188-38/24 з терміном надання інформації до **10-00 02.07.2024**, відповідно до якого зокрема необхідно було надати, зокрема: *(мовою документа)*:

«...З метою підтвердження видатків на виплату заробітної плати, передбачених у тарифі надати копії відомості про суми нарахованого доходу отриманого та сплаченого податку на доходи фізичних осіб та військового збору Додаток 4ДФ, та Додаток 1 до форми 4ДФ по

управлінню та структурних підрозділах товариства. який був поданий Товариством до Державної податкової служби України, з накладанням електронного цифрового підпису за I-IV квартал 2023 року;

надати відомості нарахування Товариства заробітної плати, у тому числі лікарняні за рахунок підприємства, відпускні та інші виплати ФОП, за 2023 рік (помісячно);

надати копії платіжних інструкцій Товариства, які були проведені уповноваженим банком (Державною казначейською службою України) на виплату заробітної плати, у тому числі лікарняні за рахунок підприємства, відпускні та інші виплати ФОП, за 2023 рік (помісячно);

надати копії платіжних інструкцій Товариства, які були проведені уповноваженим банком (Державною казначейською службою України) на сплату ЄСВ за 2023 рік (помісячно);

надати копії платіжних інструкцій Товариства, які були проведені уповноваженим банком (Державною казначейською службою України) на сплату військового збору за 2023 рік (помісячно);

надати копії платіжних інструкцій Товариства, які були проведені уповноваженим банком (Державною казначейською службою України) на сплату податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) за 2023 рік (помісячно)

Таблиця 40

№	Підрозділ	ПІБ	Нарахована заробітня плата, грн	у тому числі								
				ПДФО, грн	Військовий збір, грн	ЄСВ, грн	Лікарняні, грн	Профспілкові внески, грн	Матеріальна допомога, грн	Премія, грн	До виплати, грн	

ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», на запит комісії з перевірки від 17.06.2024 №188-38/24, надало відомості нарахувань заробітної плати по підрозділах ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» та Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого сплаченого на користь платників податків – фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску.

Комісія з перевірки зазначає, що вищезазначена інформація містить загальну суму нарахувань доходу (заробітної плати) в цілому по ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (м. Новий Розділ) та не містить кількості працівників, яким нараховано заробітну плату.

Комісією з перевірки повторно було надано ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» запит від 24.07.2024 №224-38/24 з терміном надання інформації до 10-00 25.07.2024, у якому зазначено: (мовою документа)

«... Управлінням у запиті від 17.06.2024 №188-38/24 було зазначено про необхідність надання інформація з документальним підтвердженням понесених ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» витрат на розподіл електричної енергії.

Станом на 24.07.2024 ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» не надало підтвердження понесених витрат з оплати праці та відрахувань на соціальні заходи, які фінансуються за рахунок тарифу на послуги з розподілу.

Таким чином, ПОВТОРНО наголошуємо про необхідність надання інформації щодо фактичного фонду оплати праці та відрахувань на соціальні заходи на послуги з розподілу електричної енергії, які фінансуються за рахунок тарифу на послуги з розподілу.».

Комісія з проведення перевірки зазначає, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» листом від 25.07.2024 №12/1.3-1352, на запит комісії з перевірки від 24.07.2024 №224-38/24, надало відповідь.

Комісія з перевірки зазначає, що вищезазначена **інформація містить загальну суму нарахувань** доходу (заробітної плати) в цілому по ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» та **не містить кількості працівників**, яким нараховано заробітну плату.

Комісією з перевірки повторно було надано ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» **запит від 26.07.2024 №226-38/24 з терміном надання інформації до 10-00 29.07.2024**, у якому зазначено: *(мовою документа)*:

«..Управлінням у запиті від 17.06.2024 №188-38/24 та від 24.07.2024 №224-38/24 було зазначено про необхідність надання інформація з документальним підтвердженням понесених ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» витрат на розподіл електричної енергії, зокрема, в частині підтвердження понесених витрат з оплати праці та відрахувань на соціальні заходи, які фінансуються за рахунок тарифу на послуги з розподілу...

Станом на 26.07.2024 інформація, яка підтверджує понесення витрат з оплати праці та відрахувань на соціальні заходи, які фінансуються за рахунок тарифу на послуги з розподілу, ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» не надано.

Таким чином, ПОВТОРНО наголошуємо, з метою підтвердження видатків на виплату заробітної плати, передбачених у тарифі ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» необхідно надати наступну інформацію:».

Комісія з проведення перевірки зазначає, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» листом від 29.07.2024 №126/1.3-1389 надало відповідь з підтверджуючими документами щодо підтвердження видатків на виплату заробітної плати, передбачених у тарифі з розподілу електричної енергії.

Комісія з перевірки зазначає, ненадання інформації для проведення планової перевірки, у терміни, що відповідають обсягу запитуваної інформації на запити комісії з перевірки від 17.06.2024 №188-38/24 та від 24.07.2024 №224-38/24, свідчить про порушення ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог абзацу 4 пункту 9.2 глави 9 Порядку контролю №428.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП **припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 11**.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту абзацу 4 пункту 9.2 глави 9 Порядку контролю №428 сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**.

9	<p>підпункту 46 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії</p> <p>підпункту 48 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії</p> <p>пункту 2.9 Порядку розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та</p>	<p>у частині розробки інвестиційної програми відповідно до Порядку № 955 та подавати її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду;</p> <p>у частині виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих згідно зі схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою етапів, обсягів робіт, джерел та обсягів фінансування;</p> <p>яким встановлено, що пояснювальна записка до ІІІ повинна бути структурованою, сформованою відповідно до вимог цього Порядку та складатись із вступу та детального опису кожного заходу у розрізі розділів ІІІдо</p>
---	---	--

інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955 (із змінами) (Порядок № 955)

вимог цього Порядку та складатись із вступу та детального опису кожного заходу у розрізі розділів ІІІ, а саме:

2.9.1. Вступ повинен містити:

1) інформацію про проведення відкритого обговорення на місцях з посиланням на відповідний протокол, щодо відповідності заходів ІІІ поданому ПРСР та розробленому Плану заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг тощо;

2) інформацію (фактичні та заплановані рівні показників) щодо якості електропостачання (комерційна якість послуг, надійність (безперервність) та якість електричної енергії) та заходів, направлених на її підвищення, із зазначенням місць розміщення пристроїв фіксації/аналізу показників якості електричної енергії та планів щодо їх встановлення;

3) інформацію щодо технологічних порушень, що виникли протягом останніх трьох років на обладнанні оператора системи розподілу в мережах 35 кВ та вище та не усунуті станом на момент подання ІІІ на прогностичний період, із зазначенням організаційних причин виникнення зазначених порушень, зокрема внаслідок помилкових дій персоналу. При цьому зазначаються заплановані до виконання роботи, зокрема заходи ІІІ на прогностичний період;

4) інформацію щодо переліку об'єктів електромереж оператора системи розподілу з найбільшими показниками SAIDI з урахуванням вимог, визначених у цій главі, відсортовану за показником SAIDI від найвищого до найнижчого, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення зниження цих показників;

5) інформацію щодо фактичних та прогностичних витрат електричної енергії в системі розподілу та заходів, направлених на їх зниження, за результатами реалізації ІІІ;

6) інформацію щодо результатів виконання заходів на підставі розроблених у попередні періоди ТЕО (у тому числі з підвищення енергоефективності роботи розподільчих мереж/компенсації реактивної потужності) та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з детальним графіком виконання цих заходів;

7) інформацію щодо виконання оператором системи розподілу заходів у частині забезпечення необхідного рівня потужності кінцевих користувачів, з урахуванням створення резерву потужності для забезпечення перспективного зростання споживання відповідно до вимог чинних нормативних документів, зокрема ДБН, та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з графіком виконання цих заходів;

8) інформацію щодо впровадження, розвитку та модернізації вузлів та автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії оператора системи розподілу;

9) визначення загальних критеріїв пріоритезації заходів для включення до ІІІ;

		<p>10) інформацію щодо заходів, що передбачають підвищення рівня середньої напруги.</p> <p>2.9.2. Детальний опис кожного заходу у розрізі розділів ІІ має бути оформлений у вигляді таблиці 7 додатка 2 до цього Порядку та містити, зокрема, таку інформацію:</p> <p>1) назву та порядковий номер заходу ІІ відповідно до таблиці 6 додатка 2 до цього Порядку. Назва заходу ІІ повинна відповідати розробленій проектно-кошторисній документації (за наявності) та має містити характер дій, що плануються до виконання (будівництво, реконструкція, технічне переоснащення, розроблення проектно-кошторисної документації, улаштування, встановлення тощо);</p> <p>2) характер робіт, що плануються до виконання (будівництво, реконструкція, технічне переоснащення, розроблення проектно-кошторисної документації, закупівля тощо), та запланований термін виконання цього заходу;</p> <p>3) пріоритетність заходу в межах розділу ІІ із зазначенням основних критеріїв її визначення;</p> <p>4) посилання на сторінку та пункт схваленого ПРСР, Плану заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг та інші документи (концепції, програми, плани, нормативно-правові акти тощо), що передбачають виконання заходу;</p> <p>5) посилання на обґрунтовуючі матеріали, що підтверджують необхідність виконання заходу, зокрема: акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, розпорядчі документи органів державного нагляду/контролю та результати розгляду скарг, на підставі яких захід включається до ІІ, тощо; технічне завдання на проектування, затверджене в установленому порядку; схвалено, затверджену, погоджену належним чином проектно-кошторисну документацію та відповідний наказ про її затвердження; експертний висновок щодо розгляду проектно-кошторисної документації;</p> <p>6) інформацію щодо існуючого технічного стану відповідних об'єктів та їх складових частин із зазначенням останньої дати проведення ремонтних робіт, терміну їх експлуатації, типу та характеристик згідно з технічними паспортами;</p> <p>7) обґрунтування необхідності та доцільності виконання заходу ІІ із зазначенням очікуваного результату виконання цього заходу. До заходів ІІ, за необхідності, мають бути додані схемні рішення, інші графічні та табличні матеріали, що підтверджують необхідність та доцільність виконання заходу;</p> <p>8) опис робіт із зазначенням фізичних обсягів та вартості, що заплановані до виконання у прогнозованому періоді, та основних техніко-економічних показників</p>
--	--	---

	<p>пункту 4.1 Порядку № 955</p> <p>пункту 4.4 Порядку № 955</p>	<p>відповідних розділів у ПРСР, що містять переліки запланованих за роками заходів та проектів (у тому числі заходів з кібербезпеки);</p> <p>проектно-кошторисної документації з виконання відповідних робіт, розробленої та затвердженої відповідно до вимог чинного законодавства. При цьому обсяги робіт та ресурсів (матеріалів, обладнання тощо) у кошторисній документації повинні бути підтверджені відповідними обсягами у затвердженій проектній частині;</p> <p>наказів про затвердження відповідної проектно-кошторисної документації;</p> <p>експертних висновків щодо розгляду проектно-кошторисної документації відповідно до вимог чинного законодавства;</p> <p>дефектних актів, експертних звітів щодо необхідності заміни або модернізації відповідного обладнання та програмних засобів, відповідних технічних завдань на проектування;</p> <p>результатів публічних закупівель, цінових (комерційних) пропозицій (прайсів) виробників або їх офіційних представників в Україні з указанням каталожних номерів відповідного обладнання та програмного забезпечення;</p> <p>технічного завдання на впровадження та модернізацію автоматизованої системи комерційного обліку електричної енергії операторів систем розподілу, а також програму модернізації вузлів обліку електричної енергії по точках комерційного обліку всіх типів, по яких оператор системи розподілу є стороною, відповідальною за точку комерційного обліку, які погоджені Адміністратором комерційного обліку (НЕК «Укренерго»).</p> <p>яким встановлено, що оператор системи розподілу зобов'язаний виконувати схвалену Регулятором ІІ у повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт у кількісному вираженні, джерел та обсягів фінансування у вартісному вираженні, у тому числі для заходів, які мають перехідний характер;</p> <p>яким встановлено, що при зміні (збільшенні або зменшенні) вартості виконання заходів, передбачених схваленою ІІ, до 5 % оператор системи розподілу може самостійно зробити перерозподіл фінансування між цими заходами в межах одного розділу за умови незмінності фізичних обсягів цих заходів.</p> <p><i>(п. 3.32 Акта, стор. 207 – 234)</i></p>
<p>Щодо виконання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» Інвестиційної програми на 2022 рік</p> <p>Інвестиційна програма ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2022 рік (далі – ІІ 2022) та джерела її фінансування схвалені постановою НКРЕКП від 07 грудня 2021 року № 2629 «Про схвалення Інвестиційної програми ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2022 рік» у сумі тис. грн (без ПДВ), з них:</p>		

1) з розподілу електричної енергії на території м. Новояворівськ, смт Івано-Франкове, смт Шкло, с. Новий Яр, с. Ліс, х. Окілки, х. Батоги, с. Старичі, с. Стадники Яворівського району Львівської області в сумі **тис. грн (без ПДВ);**

Інформація щодо джерел фінансування

Джерела фінансування	тис. грн (без ПДВ)
Амортизація	
Прибуток на виробничі інвестиції	
За перетоки реактивної електричної енергії	
Усього	

2) з розподілу електричної енергії на території м. Новий Розділ Львівської області в сумі **тис. грн (без ПДВ).**

Інформація щодо джерел фінансування

Джерела фінансування	тис. грн (без ПДВ)
Амортизація	
Прибуток на виробничі інвестиції	
За перетоки реактивної електричної енергії	
Усього	

Комісія з перевірки зазначає, що відповідно до вимог постанови НКРЕКП від 26.04.2022 № 406 «Про визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338» (зі змінами) (далі – постанова НКРЕКП від 26.04.2022 № 406), термін виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм операторів систем розподілу на 2022 рік продовжено до **31 грудня 2023 року.**

*Виконання ІІІ 2022 відповідно до
Звіту щодо виконання Інвестиційної програми ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»*

1	Цільові програми	Заплановано на 2022 – 2023 роки, тис. грн (без ПДВ)	Виконано на звітний період січень 2022 року – грудень 2023 року (з наростаючим підсумком), тис. грн (без ПДВ)		Відсоток фінансування, %	Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ)	У тому числі економія коштів, що склалася при виконанні заходів ІІІ, тис. грн (без ПДВ)
			профінансовано	освободжено			
2	3	4	5	6=4/3	7=3-4	8	
1	Нове будівництво, технічне переоснащення та реконструкція електричних мереж та обладнання						
2	Впровадження та розвиток комерційного обліку електричної енергії						
3	Впровадження та розвиток автоматизованих систем диспетчерсько-технологічного керування (АСДТК)						
4	Впровадження та розвиток інформаційних технологій						
5	Впровадження та розвиток систем зв'язку						
6	Технічне переоснащення та закупівля колісної техніки						
7	Інше						
Усього							

За підсумками аналізу виконання Товариством ІІІ 2022 (станом на 31.12.2023) встановлено:

Фінансування ІІІ 2022 року склало тис. грн (без ПДВ), що складає **%** від запланованої суми тис. грн (без ПДВ), з них:

по філії Новояворівські ЕМ фінансування склало тис. грн (без ПДВ);
по філії Новороздільські ЕМ фінансування склало тис. грн (без ПДВ).

Сума **недофінансування** ІІІ 2022 становить **тис. грн (без ПДВ)**, них:

по філії Новояворівські ЕМ недофінансування склало тис. грн (без ПДВ);
*по філії Новороздільські ЕМ **пер**ефінансування склало тис. грн (без ПДВ).*

Сума **невиконання** ІІІ 2022 становить **тис. грн (без ПДВ)**, або **%** від запланованої суми, по джерелам:

амортизація – тис. грн (без ПДВ);
за перетоки реактивної електричної енергії – тис. грн (без ПДВ), з них:

невиконання ІІІ 2022 по філії Новояворівські ЕМ становить тис. грн (без ПДВ),
або % від запланованої суми, по джерелам:
амортизація – тис. грн (без ПДВ);
за перетоки реактивної електричної енергії – тис. грн (без ПДВ);

невиконання ІІІ 2022 по філії Новороздільські ЕМ відсутнє.

Освоєння коштів становить **тис. грн (без ПДВ) або %** від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат, що не перевищує 5%** становить **тис. грн (без ПДВ)**, з них:

по філії Новояворівські ЕМ – тис. грн (без ПДВ);
по філії Новороздільські ЕМ – тис. грн (без ПДВ).

Обсяг **перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%** становить **тис. грн (без ПДВ), з них:**

по філії Новояворівські ЕМ – тис. грн (без ПДВ);
по філії Новороздільські ЕМ – тис. грн (без ПДВ).

Обсяг **перевитрат, що перевищує 10%** становить **тис. грн (без ПДВ)**, з них:

по філії Новояворівські ЕМ – тис. грн (без ПДВ);
по філії Новороздільські ЕМ – тис. грн (без ПДВ).

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІІІ 2022, з урахуванням перевищення вартості заходів ІІІ 2022 до **5%**, становить **тис. грн (без ПДВ)**, з них:

по філії Новояворівські ЕМ – тис. грн (без ПДВ);
по філії Новороздільські ЕМ – тис. грн (без ПДВ).

Сума **перевитрат, що не покриті економією**, яка склалась за результатами виконання ІІІ 2022, становить **тис. грн (без ПДВ)**, зокрема в розрізі розділів ІІІ 2022 наведено у таблиці 3.31.7, з них:

по філії Новояворівські ЕМ – тис. грн (без ПДВ);
по філії Новороздільські ЕМ – тис. грн (без ПДВ).

Сума економії коштів та обсяг перевищення вартості заходів ІІІ 2022 в межах 5%, від 5% до 10% та більше 10%:

тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІІІ 2022	Економія заходів ІІІ 2022 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6=2-3	7=(3-2)+4
1						
2						

3						
4						
5						
6						
7						
Усього						

Сума економії коштів та обсяг перевищення вартості заходів ІІ 2022 *по філії Новояворівські ЕМ* в межах 5%, від 5% до 10% та більше 10%:

тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІІ 2022	Економія заходів ІІ 2022 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6=2-3	7=(3-2)+4
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Усього						

Сума економії коштів та обсяг перевищення вартості заходів ІІ 2022 *по філії Новороздільські ЕМ* в межах 5%, від 5% до 10% та більше 10%:

тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІІ 2022	Економія заходів ІІ 2022 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6=2-3	7=(3-2)+4
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Усього						

Таким чином перевіркою встановлено, що Товариством не забезпечено виконання заходів ІІ 2022 в повному обсязі.

Щодо виконання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» Інвестиційної програми на 2023 рік

Інвестиційна програма ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2023 рік (далі – ІІ 2023) та джерела її фінансування схвалені постановою НКРЕКП від 04 січня 2023 року № 16 «Про схвалення Інвестиційної програми ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2023 рік» у сумі **тис. грн (без ПДВ), з них:**

1) з розподілу електричної енергії на території м. Новояворівськ, смт Івано-Франкове, смт Шкло, с. Новий Яр, с. Ліс, х. Окілки, х. Батоги, с. Старичі, с. Стадники Яворівського району Львівської області у сумі **тис. грн (без ПДВ);**

Інформація щодо джерел фінансування

Джерела фінансування	тис. грн (без ПДВ)
Амортизація	
Прибуток на виробничі інвестиції	
За перетоки реактивної електричної енергії	
Усього	

2) з розподілу електричної енергії на території м. Новий Розділ Львівської області в сумі тис. грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування

Джерела фінансування	тис. грн (без ПДВ)
Амортизація	
Прибуток на виробничі інвестиції	
За перетоки реактивної електричної енергії	
Усього	

*Виконання ІІІ 2023 відповідно до
Звіту щодо виконання Інвестиційної програми ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»*

№ з/п	Цільові програми	Заплановано на 2023 рік, тис. грн (без ПДВ)	Виконано на звітний період січень – грудень 2023 року (з наростаючим підсумком), тис. грн (без ПДВ)		Відсоток фінансування, %	Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ)	У тому числі економія коштів, що склалася при виконанні заходів ІІІ, тис. грн (без ПДВ)
			профінансовано	освоєно			
1	2	3	4	5	6=4/3	7=3-4	8
1	Нове будівництво, технічне переоснащення та реконструкція електричних мереж та обладнання						
2	Впровадження та розвиток комерційного обліку електричної енергії						
3	Впровадження та розвиток автоматизованих систем диспетчерсько-технологічного керування (АСДТК)						
4	Впровадження та розвиток інформаційних технологій						
5	Впровадження та розвиток систем зв'язку						
6	Технічне переоснащення та закупівля колісної техніки						
7	Інше						
Усього							

За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2023 (станом на 31.12.2023) встановлено:

Фінансування ІІІ 2023 склало _____ тис. грн (без ПДВ), що складає _____ % від запланованої суми _____ тис. грн (без ПДВ), з них:

по філії Новояворівські ЕМ фінансування склало _____ тис. грн (без ПДВ);

по філії Новороздільські ЕМ фінансування склало _____ тис. грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІІІ 2023 становить _____ тис. грн (без ПДВ), з них:

по філії Новояворівські ЕМ недофінансування склало _____ тис. грн (без ПДВ);

по філії Новороздільські ЕМ недофінансування (економія) склало _____ тис. грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІІІ 2023 становить _____ тис. грн (без ПДВ), або _____ % від запланованої суми, по джерелам:

амортизація – _____ тис. грн (без ПДВ);

за перетоки реактивної електричної енергії – _____ тис. грн (без ПДВ), з них:

невиконання ІІІ 2023 по філії Новояворівські ЕМ становить _____ тис. грн (без ПДВ), або _____ % від запланованої суми, по джерелам:

амортизація – _____ тис. грн (без ПДВ);

за перетоки реактивної електричної енергії – _____ тис. грн (без ПДВ);

невиконання ІІ 2023 по філії **Новороздільські ЕМ** відсутнє.

Освоєння коштів становить **тис. грн (без ПДВ) або 100,00%** від загальної суми фінансування.

Перевитрати відсутні.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІІ 2023, з урахуванням перевищення вартості заходів ІІ 2023 до **5%, становить тис. грн (без ПДВ), з них:**

по філії Новояворівські ЕМ – тис. грн (без ПДВ);

по філії Новороздільські ЕМ – тис. грн (без ПДВ).

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІІ 2023, становить **тис. грн (без ПДВ)**, зокрема в розрізі розділів ІІ 2023 наведено у таблиці 3.31.13.

Сума економії коштів та обсяг перевищення вартості заходів ІІ 2023 в межах 5%, від 5% до 10% та більше 10%:

тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІІ 2023	Економія заходів ІІ 2023 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=2-3</i>	<i>7=(3-2)+4</i>
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Всього						

Щодо виконання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог постанов НКРЕКП від 09.05.2023 № 848 «Про врегулювання окремих питань щодо встановлення тарифів, формування/схвалення планів розвитку систем передачі/розподілу та відповідних інвестиційних програм на період дії в Україні воєнного стану», Графіку надання на розгляд НКРЕКП інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2024 рік (далі – Постанова НКРЕКП № 848) та вимог Порядку № 955).

Відповідно до постанов НКРЕКП від 09.05.2023 № 848 «Про врегулювання окремих питань щодо встановлення тарифів, формування/схвалення планів розвитку систем передачі/розподілу та відповідних інвестиційних програм на період дії в Україні воєнного стану», Графіку надання на розгляд НКРЕКП інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2024 рік та вимог пунктів 2.9, 2.10 та 2.19 Порядку № 955, ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» було зобов'язано надати до НКРЕКП 11.09.2023 Інвестиційну програму на 2024 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» **надало** до НКРЕКП відповідну Інвестиційну програму на 2024 рік у визначений НКРЕКП термін, проте **оформлену неналежним чином**, зокрема, **пояснювальна записка не відповідає вимогам пункту 2.9 Порядку № 955**, а також по окремих заходах ІІ **не було надано обґрунтовуючі матеріали у повному обсязі**, що суперечить вимогам пунктів 2.10, 2.19 Порядку № 955, про що було повідомлено Товариство листом НКРЕКП від **09.10.2023 № 10751/17.3.2/7-23**, а саме:

- форми таблиць наданої ІІ Товариства, у тому числі таблиця 6 ІІ не відповідає вимогам Порядку № 955, а саме, не містить інформації відповідно до графі 18 «Опис робіт, запланований на прогностичний період», назви розділів не відповідають, назвам розділів, передбачених Додатком 2 до Порядку № 955 (далі - Додаток);

- пояснювальна записка по заходах ІІ на 2024 рік не відповідає вимогам пункту 2.8 Порядку № 955, зокрема:

вступ до пояснювальної записки не містить інформації відповідно до вимог пункту 2.9.1 Порядку № 955;

детальний опис кожного заходу у розрізі розділів інвестиційної програми не оформлений у вигляді таблиці 7 Додатку та не містить повної інформації відповідно до вимог пункту 2.9.2 Порядку № 955, зокрема щодо:

пріоритетності заходу в межах розділу ІІ із зазначенням основних критеріїв її визначення; основних техніко-економічних показників проєктів (із зазначенням, зокрема, типу та кількості основного обладнання та матеріалів);

кількості обладнання/матеріалів, що підлягає демонтажу згідно з актами технічного стану, відповідно до розробленої проєктно-кошторисної документації та кількості обладнання/матеріалів, що пропонується до встановлення на заміну демонтованих, із зазначенням інформації щодо подальшого застосування обладнання, що демонтується з причин, не пов'язаних із незадовільним технічним станом;

- по окремих заходах проєкту ІІ на 2024 рік відсутні обґрунтовуючі матеріали відповідно до пунктів 2.10 та 2.19 Порядку № 955, зокрема, кошториси, акти, технічні паспорти, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, комерційні пропозиції тощо;

- по заходах ІІ розділу ІІ відсутній пооб'єктний/поадресний перелік точок обліку при заміні лічильників, в якому зазначена інформація про дату останньої (попередньої) заміни лічильника в цих точках обліку відповідно до вимог пункту 2.10 Протоколу наради щодо підходів до формування інвестиційної політики на 2024 рік від 12.05.2023 № 37-п;

- відсутня програма модернізації вузлів обліку електричної енергії по точках комерційного обліку всіх типів, по яких оператор системи розподілу є стороною, відповідальною за точку комерційного обліку, які погоджені Адміністратором комерційного обліку (НЕК «Укренерго») на 2024 рік.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту абзацу 4 пункту 9.2 глави 9 Порядку контролю №428 сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

10	підпункту 52 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії	щодо обов'язку ліцензіата дотримуватися стандартів операційної безпеки та своєчасно і ефективно здійснювати обмін інформацією про функціонування електричних мереж згідно із стандартами операційної безпеки, а саме: підпункту 3.2.3 пункту 3.2 Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача забезпечити наявність обладнання зв'язку для передачі в режимі реального часу, з належним захистом, від Оператора системи розподілу інформації. (п. 4.4 стор. 252-253)
----	---	--

Згідно з вимогами Кодексу системи передачі між НЕК «УКРЕНЕРГО» як ОСП та ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» укладено Договір від 11.11.2019 № 1373-03015 з Додатковими угодами № 1 від 19.11.2019, № 2 від 31.08.2020, про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління.

Додатком 6 до цього договору є підписане та затверджене Положення про взаємодію ОСП та Виробника електричної енергії, Оператора системи розподілу при диспетчерському (оперативно-технологічному) управлінні, яке встановлює порядок оперативно-технологічних відносин між ОСП (регіональним диспетчерським центром Західного регіону (РДЦ ЗР)) та Товариством.

ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» розроблено та затверджено «ПОЛОЖЕННЯ про проведення єдиної технічної політики в електричних мережах 0,4-110 кВ ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» яка розроблена на підставі «Стандарту операційної безпеки функціонування об'єднаної енергетичної системи України». Побудова та експлуатація електричних мереж. Технічна політика. СОБУ МЕН ЕЕ 40.1 – 00100227 – 01:2016.

Відповідно до наданої ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» інформації, комісією з перевірки встановлено, що на обладнанні, яке перебуває в управлінні Товариства **відсутня система телемеханіки**.

Довідково: комісія з проведення перевірки зазначає, що відповідно до пункту 2 Розпорядження НКРЕКП №244-р ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» зобов'язано у строк до **31.01.2024** забезпечити наявність обладнання зв'язку для передачі в режимі реального часу, з належним захистом даних телеметричної інформації, від оператора системи розподілу до оператора системи передачі, про що у строк до **15.02.2024** повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області, з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів.

Планова перевірка проводиться за період діяльності з 01.01.2023 по 31.12.2023 (виконання Ліцензіатом вимог Розпорядження НКРЕКП № 244-р у строк **до 15.02.2024** за межами періоду, що перевіряється).

Департамент ліцензійного контролю, зазначає, що питання наявності обладнання зв'язку для передачі в режимі реального часу, з належним захистом даних телеметричної інформації, від оператора системи розподілу до оператора системи передачі, розглядалось в межах планової перевірки ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» за період діяльності з 01 вересня 2020 року по 31 грудня 2022 року, за результатами якої складено Акт планової перевірки від 14 серпня 2023 року № 344, яким встановлено наявність порушення в діях Товариства вимог **пункту 1 частини третьої статті 46 Закону України «Про ринок електричної енергії», підпункту 47 пункту 2.2 та підпункту 46 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** (в редакції від 01 січня 2022 року) та **підпункту 3.2.3 пункту 3.2 Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 березня 2018 року № 309.**

За результатами розгляду 12.09.2023 на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 14.08.2023 № 344 НКРЕКП прийнято Розпорядження від 12.09.2023 № 244-р «Про усунення порушень ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», відповідно до пункту 2 якого ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» зобов'язано у строк до 31.01.2024 забезпечити наявність обладнання зв'язку для передачі в режимі реального часу, з належним захистом даних телеметричної інформації, від оператора системи розподілу до оператора системи передачі, про що у строк до 15.02.2024 повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області, з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів. (далі – Розпорядження НКРЕКП № 244-р.

Таким чином з урахуванням вимог **пункту 2** Розпорядження НКРЕКП №244-р Департамент ліцензійного контролю не вбачає в діях ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» порушень **вимог підпункту 52 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії в періоді, що перевіряється.**

11	підпункту 2 пункту 2.3 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії	щодо обов'язку Ліцензіата забезпечувати та здійснювати комерційний облік електричної енергії та обмін даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших
----	--	---

	<p>нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:</p> <p>пункту 11.3.1 глави 11.3 ККОЕЕ яким визначено, оператори системи, які виконують функції ППКО, мають забезпечити роботу сервісу «Особистий кабінет замовника послуг комерційного обліку» на власному офіційному вебсайті у мережі Інтернет</p>
<p>Відповідно до пункту 11.3.1 глави 11.3 ККОЕЕ, оператори системи, які виконують функції ППКО, мають забезпечити роботу сервісу «Особистий кабінет замовника послуг комерційного обліку» на власному офіційному вебсайті у мережі Інтернет.</p> <p>Комісією з перевірки було досліджено офіційний сайт Ліцензіата, та встановлено, що ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», яке виконує функції ППКО, <u>не забезпечено роботу сервісу «Особистий кабінет замовника послуг комерційного обліку»</u> на власному офіційному вебсайті у мережі Інтернет.</p> <p>Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 11.</p> <p>Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту абзацу 4 пункту 9.2 глави 9 Порядку контролю №428 сума балів не перевищує 11, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.</p>	

Визначення суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році.

Новояворівські Електромережі

З метою визначення об'єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

1. Фактична сума частини (дивідендів) на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році, відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – **тис. грн**

2. Фактична сума використання коштів, відповідно до даних за формою звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії за статтями:

- «витрати на ремонт» за 2022 рік, по розподілу електричної енергії становлять тис. грн (без ПДВ). З урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком по статтях «виробничі послуги», «сировина і матеріали» в сумі 0 тис. грн (без ПДВ), загальні витрати по даній статті складають **тис. грн. (без ПДВ)**.

- «Витрати на оплату праці, відрядження на соціальні заходи» за 2022 рік, по розподілу електричної енергії становлять **тис. грн (без ПДВ)**

- «витрати на ПММ» за 2022 рік, по розподілу електричної енергії **тис. грн (без ПДВ)**.

3. Сума невиконання інвестиційної програми за 2021 рік, яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), із зазначенням

джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми складає тис. грн (без ПДВ), або % від запланованої суми, по джерелам:
 амортизація – тис. грн (без ПДВ);
 за перетоки реактивної електричної енергії – тис. грн (без ПДВ);

4. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми на звітний рік:
 -до 5% – 0,50 тис. грн (без ПДВ).

Розділ ІП 2021	Економія заходів ІП 2021 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6=2-3	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Всього						

5. Сума економії коштів при виконанні ІП у звітному році становить тис. грн. (без ПДВ).

6. Рівень розрахунків з ДП «Енергоринок» за куповану у 2019 році електричну енергію – відсутній (діяльність з розподілу електричної енергії розпочато з вересня 2020 року).

7. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році складає – тис. грн (без ПДВ).

Заборгованість станом на 01 січня 2022 року – тис. грн (без ПДВ), станом на 01 січня 2023 року – тис. грн без ПДВ.

8. Різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом звітнього 2022 року – тис. грн (без ПДВ).

9. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$$Др = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ)},$$

де – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

– розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

10. Величина профіциту коштів у частині надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у звітному періоді (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами, яка виникла при виконанні заходів з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж у 2022 році становить тис. грн (без ПДВ) (в цілому по ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»).

11. Штрафні санкції за несвоєчасну оплату купованої до 01 липня 2019 року електричної енергії в ДП «Енергоринок», сплачені ліцензіатом у звітному році – тис. грн (без ПДВ).

12. сума коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році визначена згідно з пунктом 7.24 глави 7 Порядку № 1175 – тис. грн (без ПДВ).

13. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними

витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартали) – **тис. грн (без ПДВ).**

14. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн (без ПДВ).**

15. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн.**

16. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок звітного періоду –

17. кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець звітного періоду –

18. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року) – **тис. грн (без ПДВ).**

	Період дії тарифів	Тарифи	Обсяги е/е затверджені в тарифах	за діючим тарифом		фактично		відхилення
				Корисний відпуск	Обсяг товарної продукції (через 1/12)	Корисний відпуск	Обсяг товарної продукції	Товарна продукція
		грн/МВт.год	МВт.год	МВт.год	тис. грн	МВт.год	тис. грн.	тис. грн.
1 клас	01.01-31.12							
	ВСЬОГО							
2 клас	01.01-31.12							
	ВСЬОГОх							
Разом 1+2 клас								

19. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, купованої згідно з Положенням № 483, на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуєчому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо.

Місяць 2022 року	Обсяг, МВт.год	Вартість е/е, тис. грн (без ПДВ)
Січень		
Лютий		
Березень		
Квітень		
Травень		
Червень		
Липень		
Серпень		
Вересень		
Жовтень		
Листопад		
Грудень		
2022 рік		

20 Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ).**

21. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн(без ПДВ).**

22. Дохід від економії технологічних витрат електричної енергії за підсумками 2022 року становить **тис. грн (без ПДВ).**

23. Обсяги та вартість продажу електричної енергії на сегментах ринку електричної енергії, надлишково придбаної для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл (віднесеної до діяльності філії «Новояворівські електромережі») – **тис. грн (без ПДВ).**

Місяць 2022 року	Електроенергія для врегулювання небалансів		
	Обсяг, МВт.год	Загальна вартість е/е, тис. грн (без ПДВ)	По версії комерційного обліку
Січень			2 версія
Лютий			2 версія
Березень			2 версія
Квітень			2 версія
Травень			2 версія
Червень			2 версія
Липень			2 версія
Серпень			2 версія
Вересень			2 версія
Жовтень			2 версія
Листопад			2 версія
Грудень			2 версія
РАЗОМ			x

24. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків (але не вище облікової ставки НБУ) по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднань, виконаних у 2021 році, та сумою, отриманою від замовників послуги з приєднання – **тис. грн (без ПДВ).**

25. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – **тис. грн (без ПДВ).**

26. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

27. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць між класами напруги. Розподіл має відповідати нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175 – пункт 5.6 Акта.

Загальна сума додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:

1. Сума коштів недофінансування III за звітний рік, за виключенням суми економії, зафіксованою під час перевірки – **тис. грн (без ПДВ), або % від запланованої суми, по джерелам:**

амортизація – тис. грн (без ПДВ);

за перетоки реактивної електричної енергії – тис. грн (без ПДВ);

2. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів **тис. грн (без ПДВ).**

3. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$$D_r = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ),}$$

де – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

– розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

4. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід від економії технологічних витрат електричної енергії розрахований за формулою становить **тис. грн (без ПДВ), а саме**

$$0,5 \times \quad - \quad = \quad \text{тис. грн,}$$

де – тис. грн – розмір доходу від економії технологічних витрат електричної енергії;

– розмір доходу від економії технологічних витрат електричної енергії за звітний рік, урахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

Зазначений показник може бути уточнений за результатами підготовки проєкту рішення НКРЕКП щодо розгляду результатів перевірки.

5. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком, склала тис. грн (без ПДВ),

6. Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

- = тис. грн (без ПДВ), де:
тис. грн (без ПДВ) – вартість технологічних витрат електричної енергії, врахована в тарифах на звітний рік

тис. грн – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до додатку 22 Порядку № 428.

7. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – тис. грн (без ПДВ).

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що сума загальної суми додатково отриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить:

+ + + + + + = тис. грн (без ПДВ)

Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:

1. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії електричної енергії – тис. грн (без ПДВ).

2. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій за підсумками попереднього року, що передує звітному року – тис. грн.

3. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат (крім статті «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл») структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – тис. грн (без ПДВ).

4. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднань виконаних у звітному році та сумою, отриманою від замовників послуг з приєднання – тис. грн (без ПДВ).

5. Вартості понаднормативних витрат електричної енергії за 2022 рік у випадку перевищення фактичних економічних коефіцієнтів технологічних витрат електроенергії за 2022 рік від затверджених економічних коефіцієнтів прогнозованих технологічних витрат електричної енергії на 2022 рік більше ніж на 10 %, з урахуванням належного обґрунтування з наданням документального підтвердження від відповідних організацій;

6. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом звітного року – тис. грн (без ПДВ).

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить:

+ + + = тис. грн (без ПДВ)

Підсумкова сума надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у звітному році становить:

- = тис. грн (без ПДВ)

Комісія з перевірки зазначає, що обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ)** за підсумками 2022 року;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн (без ПДВ);**

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ)** за підсумками 2022 року.

Новороздільські електромережі

Визначення суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії.

З метою визначення об'єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

1. Фактична сума частини (дивідендів) на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році, відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – **тис. грн**

2. Фактична сума використання коштів, відповідно до даних за формою звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії, за статтями:

- «витрати на ремонт» за 2022 рік, по розподілу електричної енергії становлять тис. грн (без ПДВ). З урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком по статтях «виробничі послуги», «сировина і матеріали» в сумі тис. грн (без ПДВ), загальні витрати по даній статті складають **тис. грн. (без ПДВ).**

Разом з тим, як відображено в пункті 3.32 Акта, з урахуванням звітної інформації «Детальний звіт виконання Програми ремонтів за 12 місяців 2022 року» ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (Філія «Новороздільські електромережі») фінансування/виконання ремонтної програми у 2022 році склало тис. грн (без ПДВ).

- «Витрати на оплату праці, відрухування на соціальні заходи» за 2022 рік, по розподілу електричної енергії становлять тис. грн (без ПДВ). З урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком в сумі тис. грн, загальні витрати по даній статті складають **тис. грн (без ПДВ);**

- «витрати на ПММ» за 2021 рік, по розподілу електричної енергії **тис. грн (без ПДВ);**

3. Сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік, яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – **тис. грн (без ПДВ);**

4. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми на звітний рік:

- до 5% – тис. грн (без ПДВ)

- від 5% до 10 % – тис. грн (без ПДВ)

- перевищує 10% – тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІП 2021	Економія заходів ІП 2021 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6=2-3	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Всього						

5. Сума економії коштів при виконанні ІП у звітному році становить _____ тис. грн. (без ПДВ).

6. Рівень розрахунків з ДП «Енергоринок» за куповану у 2019 році електричну енергію – відсутній (діяльність з розподілу електричної енергії розпочато з вересня 2020 року).

7. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році складає – _____ тис. грн (без ПДВ).

Заборгованість станом на 01 січня 2022 року – _____ тис. грн (без ПДВ), станом на 01 січня 2023 року – _____ тис. грн без ПДВ.

8. Різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом звітного 2022 року – _____ тис. грн (без ПДВ).

9. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$$Др = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ)},$$

де _____ – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

10. Величина профіциту коштів у частині надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у звітному періоді (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами, яка виникла при виконанні заходів з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж у 2022 році становить _____ тис. грн (без ПДВ) (в цілому по ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»).

11. Штрафні санкції за несвоєчасну оплату купованої до 01 липня 2019 року електричної енергії в ДП «Енергоринок», сплачені ліцензіатом у звітному році – _____ тис. грн (без ПДВ).

12. сума коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році визначена згідно з пунктом 7.24 глави 7 Порядку № 1175 – _____ тис. грн (без ПДВ).

13. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за ІV квартали) – _____ тис. грн (без ПДВ).

14. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – _____ тис. грн (без ПДВ).

15. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – _____ тис. грн.

16. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок звітної періоду – .

17. кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець звітної періоду – .

18. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітної року) – **тис. грн (без ПДВ).**

19. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, купованої згідно з Положенням № 483, на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуєчому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо.

Місяць 2022 року	Обсяг, МВт·год	Вартість e/e, тис. грн (без ПДВ)
Січень		
Лютий		
Березень		
Квітень		
Травень		
Червень		
Липень		
Серпень		
Вересень		
Жовтень		
Листопад		
Грудень		
2022 рік		

20 Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ).**

21. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн(без ПДВ).**

22. Дохід від економії технологічних витрат електричної енергії за підсумками 2022 року становить **тис. грн (без ПДВ).**

23. Обсяги та вартість продажу електричної енергії на сегментах ринку електричної енергії, надлишково придбаної для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл (віднесеної до діяльності філії «Новороздільські електромережі») – **тис. грн (без ПДВ).**

Місяць 2022 року	Електроенергія для врегулювання небалансів		
	Обсяг, МВт.год	Загальна вартість e/e, тис. грн (без ПДВ)	По версії комерційного обліку
Січень			2 версія
Лютий			2 версія
Березень			2 версія
Квітень			2 версія
Травень			2 версія
Червень			2 версія
Липень			2 версія
Серпень			2 версія
Вересень			2 версія
Жовтень			2 версія
Листопад			2 версія
Грудень			2 версія
РАЗОМ			x

24. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків (але не вище облікової ставки НБУ) по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднань, виконаних у 2021 році, та сумою, отриманою від замовників послуги з приєднання – **тис. грн (без ПДВ).**

25. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – **тис. грн (без ПДВ).**

26. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

27. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць між класами напруги. Розподіл має відповідати нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175 – пункт 5.6 Акта.

Загальна сума додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:

1. Сума коштів недофінансування ІІ за звітний рік, за виключенням суми економії, зафіксованою під час перевірки – **тис. грн (без ПДВ)**

2. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – **тис. грн (без ПДВ).**

3. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$$Др = - = \text{тис. грн (без ПДВ)},$$

де 624 – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

1 384 – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

4. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід від економії технологічних витрат електричної енергії розрахований за формулою становить **тис. грн (без ПДВ)**, а саме

$$0,5 \times - = 108,5 \text{ тис. грн},$$

де – тис. грн – розмір доходу від економії технологічних витрат електричної енергії;

– розмір доходу від економії технологічних витрат електричної енергії за звітний рік, урахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

Зазначений показник може бути уточнений за результатами підготовки проєкту рішення НКРЕКП щодо розгляду результатів перевірки.

5. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком, склала **тис. грн (без ПДВ).**

6 Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

$$- = \text{тис. грн (без ПДВ), де:}$$

тис. грн (без ПДВ) – вартість технологічних витрат електричної енергії, врахована в тарифах на звітний рік

тис. грн – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до додатку 22 Порядку № 428.

7. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – **тис. грн (без ПДВ).**

Сума загальної суми додатково отриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить:

$$+ + + + + + = \text{тис. грн (без ПДВ)}$$

Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:

1. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

2. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій за підсумками попереднього року, що передує звітному року – **тис. грн.**

3. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат (крім статті «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл») структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн.**

4. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднання виконаних у звітному році та сумою, отриманою від замовників послуг з приєднання – **тис. грн (без ПДВ).**

5. Вартості понаднормативних витрат електричної енергії за 2022 рік у випадку перевищення фактичних економічних коефіцієнтів технологічних витрат електроенергії за 2022 рік від затверджених економічних коефіцієнтів прогнозованих технологічних витрат електричної енергії на 2022 рік більше ніж на 10 %, з урахуванням належного обґрунтування з наданням документального підтвердження від відповідних організацій;

6. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом звітного року – **тис. грн (без ПДВ).**

Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить:

+ + + = тис. грн (без ПДВ)

Підсумкова сума недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у звітному році становить:

- = тис. грн (без ПДВ)

Комісія з перевірки зазначає, що обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ)** за підсумками 2022 року;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн (без ПДВ);**

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ)** за підсумками 2022 року.

Сума необ'єктивного перевищення вартості заходів інвестиційної програми за 2022 рік складає – **тис. грн (без ПДВ)**

Визначена сума необ'єктивного перевищення вартості заходів інвестиційної програми підлягає вилученню зі структури тарифів ліцензіата.

Визначення суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році.

Новояворівські Електромережі

З метою визначення об'єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

1. Фактична сума частини (дивідендів) на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році, відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – **тис. грн (без ПДВ).**

2. Фактична сума використання коштів, відповідно до даних за формою 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 (далі - форма звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії), за статтями:

«витрати на ремонт» з урахуванням капіталізованих витрат за бухгалтерським обліком складають **тис. грн (без ПДВ)** за статтями:

«виробничі послуги – тис. грн (без ПДВ);

«сировина і матеріали» – тис. грн (без ПДВ);

«витрати на ремонт» – тис. грн (без ПДВ).

- «Витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи» за 2023 рік, становлять **тис. грн (без ПДВ);**

- «витрати на ПММ» за 2023 рік, по розподілу електричної енергії **тис. грн (без ПДВ);**

3. Сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік, яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – **тис. грн (без ПДВ), або % від запланованої суми, по джерелам:**

амортизація – тис. грн (без ПДВ);

за перетоки реактивної електричної енергії – тис. грн (без ПДВ).

4. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми на звітний рік:

- до 5% – тис. грн (без ПДВ)

- від 5% до 10% – тис. грн (без ПДВ)

- перевищує 10% – тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІІ 2023	Економія заходів ІІ 2023 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Всього						

5. Сума економії коштів при виконанні ІІ у звітному році становить – тис. грн (без ПДВ).

6. Рівень розрахунків з Державним підприємством «Енергоринок» (далі – ДП «Енергоринок») за куповану у 2023 році електричну енергію становить %.

Станом на 01.01.2022 заборгованість становить тис. грн (без ПДВ), станом на 01.01.2023 – тис. грн (без ПДВ)

7. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, складає – тис. грн (без ПДВ).

8. Різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою

коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року – **тис. грн (без ПДВ);**

9. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$Dp = \dots = \text{тис. грн (без ПДВ)}$, де

– сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

– розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

10. Величина профіциту коштів у частині надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у звітному періоді (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами, яка виникла при виконанні заходів з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж у 2023 році становить **тис. грн (без ПДВ).**

11. Штрафні санкції за несвоєчасну оплату купованої до 01 липня 2019 року електричної енергії в ДП «Енергоринок», сплачені ліцензіатом у звітному році – **тис. грн (без ПДВ).**

12. Сума коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році визначена згідно з пунктом 7.24 глави 7 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року N 1175 (далі - Порядок N 1175) – **тис. грн (без ПДВ).**

13. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартали) – **тис. грн (без ПДВ):**

14. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн (без ПДВ).**

15. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн (без ПДВ).**

16. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок звітного періоду – ;;

17. кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець звітного періоду – ;

18. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року) – **тис. грн (без ПДВ).**

	Період дії тарифів	Тарифи	Обсяги ел-ї затверджені в тарифах	за діючим тарифом		фактично		відхилення
				Корисний відпуск	Обсяг товарної продукції (через 1/12)	Корисний відпуск	Обсяг товарної продукції	Товарна продукція
1 клас		грн./МВт.год	МВтг	тис. кВт.год	тис.грн.	тис. кВт.год	тис.грн.	тис.грн.
	01.01 - 31.05							
	01.06 - 30.06							
	01.07 - 31.12							

	ВСЬОГО							
2 клас	01.01 - 31.05							
	01.06 - 30.06							
	01.07 - 31.12							
	ВСЬОГО							
Разом 1+2 клас								

19. фактичні обсяги електричної енергії та її вартість для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, купованої згідно з Положенням про покладення спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 05 червня 2019 року N 483 (далі - Положення N 483), на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуєчому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо.

Період	РДН		Електрична енергія для врегулювання небалансів		Всього		По версії комерційного обліку
	МВт·год	тис. грн,(без ПДВ)	МВт·год	тис. грн,(без ПДВ)	МВт·год	тис. грн,(без ПДВ)	
2023 рік							
січень							версія 2
лютий							версія 2
березень							версія 2
квітень							версія 2
травень							версія 2
червень							версія 2
липень							версія 2
серпень							версія 2
вересень							версія 2
жовтень							версія 2
листопад							версія 2
грудень							версія 2
Всього за 2023 рік							x

20 Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ).**

21. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн(без ПДВ).**

22. Дохід від економії технологічних витрат електричної енергії за підсумками 2023 року становить **тис. грн (без ПДВ).**

$$Д_{ТВЕ} = Д_{ТВЕ_{нфi}} - Д_{ТВЕ_{фi}} = \quad - \quad = \text{тис. грн (без ПДВ)}.$$

$Д_{ТВЕ_{фi}}$ – фактична вартість технологічних витрат електричної енергії на її розподіл у 2023 році – **тис. грн (без ПДВ).**

$Д_{ТВЕ_{нфi}}$ – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до додатку 24 «Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» затвердженого Постановою НКРЕКП № 428 від 14.06.2018 зі змінами та доповненнями – **тис. грн (без ПДВ).**

Місяці	W1 Фактичний обсяг корисного відпуску е/е споживачам на 1 класі напруги	W2 Фактичний обсяг корисного відпуску е/е споживачам на 2 класі напруги	K1 ЕКПТВЕ на 1 класі напруги	K2 ЕКПТВЕ на 2 класі напруги	OTB Енфi Нормативний фактичний обсяг ТВЕ (помісячно)	OTBE фi Фактичний обсяг ТВЕ звітні	ЦРДН фi	КБР W	КДД W	КБР Ц	Цбази	К	ЦРДД фi	ЦТВЕ i	ДТВЕ нфi	ДТВЕ фi

	живачам на І класі напруги															
	МВт.год	МВт.год	в.о.	в.о.	МВт.год	МВт.год	грн/МВт.год	в.о.	в.о.	в.о.	грн/МВт	в.о.	грн/МВт.год	грн/МВт.год	тис.грн.	тис.грн.
січень																
лютий																
березень																
квітень																
травень																
червень																
липень																
серпень																
вересень																
жовтень																
листопад																
грудень																
Всього																

23. Обсяги та вартість продажу електричної енергії на сегментах ринку електричної енергії, надлишково придбаній для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – **тис. грн (без ПДВ).**

Період	Електрична енергія для врегулювання небалансів		По версії комерційного обліку
	Обсяг, МВт.год	Вартість, тис. грн (без ПДВ)	
Січень			версія 2
Лютий			версія 2
Березень			версія 2
Квітень			версія 2
Травень			версія 2
Червень			версія 2
Липень			версія 2
Серпень			версія 2
Вересень			версія 2
Жовтень			версія 2
Листопад			версія 2
Грудень			версія 2
Всього за 2023 рік			х

24. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків (але не вище облікової ставки НБУ) по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднань, виконаних у 2023 році, та сумою, отриманою від замовників послуги з приєднання – **тис. грн (без ПДВ).**

25. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРПЕЕ – **тис. грн (без ПДВ).**

26. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

27. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць між класами напруги. Розподіл має відповідати нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 – пункт 5.6 Акта.

28. фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП: від 17 березня 2022 року № 345 «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні»– **тис. грн (без ПДВ).**

від 20 квітня 2022 року № 386 «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» – **тис. грн (без ПДВ).**

29. фактичні витрати оператора системи розподілу, що понесені у звітному році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану.– **тис. грн (без ПДВ).**

Загальна сума додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:

1. сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік. Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік за результатами діяльності 2022 - 2023 років визначається з урахуванням постанови № 406 – **тис. грн (без ПДВ), або % від запланованої суми, по джерелам:**

амортизація – тис. грн (без ПДВ);

за перетоки реактивної електричної енергії – тис. грн (без ПДВ).

2. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – **тис. грн (без ПДВ).**

3. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$Др = \dots = \text{тис. грн (без ПДВ)}$, де

– сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

– розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

4. додатково отриманий (недоотриманий) дохід від економії технологічних витрат електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

Дохід від економії технологічних витрат електричної енергії (Д_{ТВЕ}) за підсумками звітного року становить – **тис. грн тис. грн (без ПДВ).**

$ДД_{ТВЕ} = 0,5 \times Д_{ТВЕ} - Д_{ТВЕ} \text{ III}$

Д_{ТВЕ III} – розмір доходу від економії технологічних витрат електричної енергії за звітний рік, урахований як джерело фінансування інвестиційної програми. на 2024 рік – **тис. грн (без ПДВ)**

$ДД_{ТВЕ} = \dots \times 0,5 = \text{тис. грн (без ПДВ)}$

5. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком, склала **тис. грн (без ПДВ),**

6. Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації

технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

Підпунктом 6 пункту 5 Додатку 24 до Порядку контролю №428 визначено:

дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» ($\Delta D_{\text{TBE}}^{\text{H}}$), тис. грн, що визначається за формулою:

$$\Delta D_{\text{TBE}}^{\text{H}} = D_{\text{TBE T}} - \sum_{i=1}^n D_{\text{TBE нф } i},$$

де i – місяць;

n – кількість місяців;

$D_{\text{TBE T}}$ – вартість технологічних витрат електричної енергії, урахована в тарифах на звітний рік, тис. грн.

дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» за 2023 рік складає:

$\Delta D_{\text{TBE}}^{\text{H}} = \quad - \quad = \quad$ тис. грн (без ПДВ)

7. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – тис. грн (без ПДВ).

8. додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітний рік – тис. грн (без ПДВ).

+ + + + + + + =
тис. грн (без ПДВ)

Сума загальної суми додатково отриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить:

Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:

1. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії електричної енергії – тис. грн (без ПДВ).

2. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій за підсумками попереднього року, що передує звітному року – тис. грн.

3. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат (крім статті «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл») структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – тис. грн (без ПДВ).

4. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднання виконаних у звітному році та сумою, отриманою від замовників послуг з приєднання – тис. грн .

(без ПДВ).

5. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року – **тис. грн . (без ПДВ).**

6. фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП: від 17 березня 2022 року № 345 «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» – **тис. грн (без ПДВ).**

від 20 квітня 2022 року № 386 «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» – **тис. грн (без ПДВ).**

Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить:

+ + + + + = **тис. грн.(без ПДВ)**

Підсумкова сума надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у звітному році становить
– = **тис. грн (без ПДВ)**

Комісія з перевірки зазначає, що обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ)** за підсумками 2023 року;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн (без ПДВ);**

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ)** за підсумками 2023 року.

Новороздільські Електромережі

З метою визначення об'єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

1. Фактична сума частини (дивідендів) на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році, відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – **тис. грн (без ПДВ).**

2. Фактична сума використання коштів, відповідно до даних за формою 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 (далі - форма звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії), за статтями:

«витрати на ремонт» з урахуванням капіталізованих витрат за бухгалтерським обліком складають **тис. грн (без ПДВ)** за статтями:

«виробничі послуги – тис. грн (без ПДВ);

«сировина і матеріали» – тис. грн (без ПДВ);

«витрати на ремонт» – тис. грн (без ПДВ).

- «Витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи» за 2023 рік, становлять **тис. грн (без ПДВ);**

- «витрати на ПММ» за 2023 рік, по розподілу електричної енергії **тис. грн (без ПДВ);**

3. Сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік, яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – **тис. грн (без ПДВ).**

4. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми на звітний рік:

- до 5% – тис. грн (без ПДВ)
- від 5% до 10 % – тис. грн (без ПДВ)
- перевищує 10% – тис. грн (без ПДВ)

Розділ ІІІ 2023	Економія заходів ІІІ 2023 року	Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%	Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%	Обсяг перевитрат, що перевищує 10%	Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%	Перевитрати, що не покриті економією
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Всього						

5. Сума економії коштів при виконанні ІІІ у звітному році становить – тис. грн (без ПДВ).

6. Рівень розрахунків з Державним підприємством «Енергоринок» (далі – ДП «Енергоринок») за куповану у 2023 році електричну енергію становить %.

Станом на 01.01.2022 заборгованість становить тис. грн (без ПДВ), станом на 01.01.2023 – тис. грн (без ПДВ)

7. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, складає – **тис. грн (без ПДВ).**

8. Різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року – **тис. грн (без ПДВ);**

9. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$$Др = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ)}, \text{ де}$$

– сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

– розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

10. Величина профіциту коштів у частині надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у звітному періоді (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами, яка виникла при виконанні заходів з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж у 2023 році становить **тис. грн (без ПДВ).**

11. Штрафні санкції за несвоєчасну оплату купованої до 01 липня 2019 року електричної енергії в ДП «Енергоринок», сплачені ліцензіатом у звітному році – **тис. грн (без ПДВ).**

12. Сума коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році визначена згідно з пунктом 7.24 глави 7 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії,

затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року N 1175 (далі - Порядок N 1175)

– **тис. грн (без ПДВ).**

13. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартали)

– **тис. грн (без ПДВ):**

14. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн (без ПДВ).**

15. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – **тис. грн (без ПДВ).**

16. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок звітного періоду –

;

17. кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець звітного періоду –

;

18. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року) – **тис. грн (без ПДВ).**

	Період дії тарифів	Тарифи	Обсяги е-ї затверджені в тарифах	за діючим тарифом		фактично		відхилення
				Корисний відпуск	Обсяг товарної продукції (через 1/12)	Корисний відпуск	Обсяг товарної продукції	Товарна продукція
1 клас		грн./МВт.год	МВтг	тис. кВт.год	тис.грн.	тис. кВт.год	тис.грн.	тис.грн.
	01.01 - 31.05							
	01.06 - 30.06							
	01.07 - 31.12							
	ВСЬОГО							
2 клас	01.01 - 31.05							
	01.06 - 30.06							
	01.07 - 31.12							
	ВСЬОГО							
Разом 1+2 клас								

19. фактичні обсяги електричної енергії та її вартість для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, купованої згідно з Положенням про покладення спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 05 червня 2019 року N 483 (далі - Положення N 483), на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуєчому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо.

Період	РДН		Електрична енергія для врегулювання небалансів		Всього		По версії комерційного обліку
	МВт·год	тис. грн,(без ПДВ)	МВт·год	тис. грн,(без ПДВ)	МВт·год	тис. грн,(без ПДВ)	
2023 рік							
січень							версія 2
лютий							версія 2
березень							версія 2
квітень							версія 2
травень							версія 2
червень							версія 2
липень							версія 2
серпень							версія 2

вересень																версія 2
жовтень																версія 2
листопад																версія 2
грудень																версія 2
Всього за 2023 рік																х

20 Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – **тис. грн (без ПДВ).**

21. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – **тис. грн(без ПДВ).**

22. Дохід від економії технологічних витрат електричної енергії за підсумками 2023 року становить **тис. грн (без ПДВ).**

$$Д_{ТВЕ} = Д_{ТВЕ\ нф\ і} - Д_{ТВЕ\ ф\ і} = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ).}$$

$Д_{ТВЕ\ ф\ і}$ – фактична вартість технологічних витрат електричної енергії на її розподіл у 2023 році – **тис. грн (без ПДВ).**

$Д_{ТВЕ\ нф\ і}$ – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до додатку 24 «Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» затвердженого Постановою НКРЕКП № 428 від 14.06.2018 зі змінами та доповненнями – **тис. грн (без ПДВ).**

Місяці	W1 Фактичний обсяг кориного відпуску е/е споживачам на 1 класі напруги	W2 Фактичний обсяг корисного відпуску е/е споживачам на 2 класі напруги	K1 ЕКПТВЕ на 1 класі напруги	K2 ЕКПТВЕ на 2 класі напруги	OT VE нф і Нормативний обсяг ТВЕ (по місячно)	OT VE ф і Фактичний обсяг ТВЕ звітний	ЦРДН ф і	К БР W	К ДД W	К БР Ц	Ц база і	К	ЦРДД ф і	ЦТВЕ і	ДТВЕ нф і	ДТВЕ ф і
	МВт.год.	МВт.год.	в.о.	в.о.	МВт.год.	МВт.год.	грн/МВт.год.	в.о.	в.о.	в.о.	грн/МВт.	в.о.	грн/МВт.год.	грн/МВт.год.	тис.грн.	тис.грн.
січень																
лютий																
березень																
квітень																
травень																
червень																
липень																
серпень																
вересень																
жовтень																
листопад																
грудень																
Всього																

23. Обсяги та вартість продажу електричної енергії на сегментах ринку електричної енергії, надлишково придбаної для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл **тис. грн (без ПДВ).**

Період	Електрична енергія для врегулювання небалансів		По версії комерційного обліку
	Обсяг, МВт·год	Вартість, тис. грн (без ПДВ)	
Січень			версія 2
Лютий			версія 2
Березень			версія 2
Квітень			версія 2
Травень			версія 2
Червень			версія 2
Липень			версія 2
Серпень			версія 2
Вересень			версія 2
Жовтень			версія 2
Листопад			версія 2
Грудень			версія 2
Всього за 2023 рік			-

24. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків (але не вище облікової ставки НБУ) по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднань, виконаних у 2023 році, та сумою, отриманою від замовників послуги з приєднання – **тис. грн (без ПДВ).**

25. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – **тис. грн (без ПДВ).**

26. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

27. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць між класами напруги. Розподіл має відповідати нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 – пункт 5.6 Акта.

28. фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП: від 17 березня 2022 року № 345 «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» – **тис. грн (без ПДВ).**

від 20 квітня 2022 року № 386 «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» – **тис. грн (без ПДВ).**

29. фактичні витрати оператора системи розподілу, що понесені у звітному році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану. – **тис. грн (без ПДВ).**

Загальна сума додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:

1. сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік. Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік за результатами діяльності 2022 - 2023 років визначається з урахуванням постанови № 406 – **тис. грн (без ПДВ).**

2. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно із обсягами

розподілу електричної енергії ліцензіатів, врахованими у затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – **тис. грн (без ПДВ).**

3. Додатково отриманий (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др), який розраховується за формулою:

$$D_r = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ), де}$$

– сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

– розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії за звітний рік, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми.

4. додатково отриманий (недоотриманий) дохід від економії технологічних витрат електричної енергії – **тис. грн (без ПДВ).**

Дохід від економії технологічних витрат електричної енергії (Д_{ТВЕ}) за підсумками звітного року становить – **тис. грн тис. грн (без ПДВ).**

$$D_{D_{ТВЕ}} = 0,5 \times D_{ТВЕ} - D_{ТВЕ \text{ П}}$$

Д_{ТВЕ П} – розмір доходу від економії технологічних витрат електричної енергії за звітний рік, урахований як джерело фінансування інвестиційної програми. на 2024 рік – **тис. грн (без ПДВ)**

$$D_{D_{ТВЕ}} = \quad \times 0,5 = \quad \text{тис. грн (без ПДВ)}$$

5. Сума недофінансування статей витрат структури тарифів з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком, склала **тис. грн (без ПДВ),**

6. Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

Підпунктом 6 пункту 5 Додатку 24 до Порядку контролю №428 визначено:

дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» (ΔD^н_{ТВЕ}), тис. грн, що визначається за формулою:

$$\Delta D_{ТВЕ}^n = D_{ТВЕ \text{ Т}} - \sum_{i=1}^n D_{ТВЕ \text{ нф } i}$$

де i – місяць;

n – кількість місяців;

D_{ТВЕ Т} – вартість технологічних витрат електричної енергії, урахована в тарифах на звітний рік, тис. грн.

дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» за 2023 рік складає:

$$\Delta D_{нТВЕ} = \quad - \quad = \quad \text{тис. грн (без ПДВ)}$$

7. Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ – **тис. грн (без ПДВ).**

8. додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на

звітний рік – тис. грн (без ПДВ).

+ + + + + + + =
тис. грн (без ПДВ)

Сума загальної суми додатково отриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить:

Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:

1. Сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії електричної енергії – тис. грн (без ПДВ).
2. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій за підсумками попереднього року, що передує звітному року – тис. грн.
3. Сума обґрунтованих перевитрат статей витрат (крім статті «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл») структури тарифів у звітному році, з урахуванням витрат, які були капіталізовані за бухгалтерським обліком – тис. грн (без ПДВ).
4. Фактичні витрати, понесені у звітному році, на сплату банківських відсотків по кредитних коштах, залучених у банківських установах, для покриття різниці між вартістю заходів з приєднання виконаних у звітному році та сумою, отриманою від замовників послуг з приєднання – тис. грн . (без ПДВ).
5. Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії, та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року – тис. грн . (без ПДВ).
6. фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП: від 17 березня 2022 року № 345 «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні»– тис. грн (без ПДВ).
від 20 квітня 2022 року № 386 «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» – тис. грн (без ПДВ).

Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить:

+ + + + + = тис. грн.(без ПДВ)

**Підсумкова сума надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у звітному році становить
– = тис. грн (без ПДВ)**

Комісія з перевірки зазначає, що обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – тис. грн (без ПДВ) за підсумками 2023 року;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики – тис. грн (без ПДВ);

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – тис. грн (без ПДВ) за підсумками 2023 року.

З огляду на зазначене, пропонуємо прийняти:

1) постанову, якою:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (код ЄДРПОУ 42399765) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії.

2. Відповідно до пункту 1 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, зобов'язати ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» відповідно до вимог Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу у термін до 01 жовтня 2024 року звернутися до НКРЕКП з пропозицією щодо включення до Інвестиційної програми на 2024 рік статті «Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2022 – 2023 років» без додаткових джерел фінансування на загальну суму **62,12 тис. грн (без ПДВ)**, яка включає:

суму зекономлених при виконанні Інвестиційної програми у 2022 році коштів по філії «Новояворівські електромережі» у розмірі 4,06 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні Інвестиційної програми у 2022 році коштів по філії «Новороздільські електромережі» у розмірі 4,21 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні Інвестиційної програми у 2023 році коштів по філії «Новороздільські електромережі» у розмірі 1,04 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2023 році доходу від суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, по філії «Новороздільські електромережі» у розмірі 45,41 тис. грн (без ПДВ) та по філії «Новояворівські електромережі» у розмірі 7,4 тис. грн (без ПДВ).

3. Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики, у межах здійснення заходів державного регулювання, 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»:

1) підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2025 рік шляхом їх зміни в бік зменшення, урахувавши:

по філії «Новороздільські електромережі» суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі **92,70 тис. грн (без ПДВ)**;

по філії «Новояворівські електромережі» на суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі **791,36 тис. грн (без ПДВ)**;

2) у разі неврахування ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» в Інвестиційній програмі на 2024 рік суми додатково отриманого доходу за результатом діяльності 2022 – 2023 років, зазначеної у пункті 2 цієї постанови, при найближчому перегляді тарифів підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії

ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» шляхом їх зміни в бік зменшення на суму 62,12 тис. грн (без ПДВ).

4. Пункт 2 постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 12 вересня 2023 року № 1663 «Про накладення штрафу на ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» за недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та здійснення заходів державного регулювання» викласти в такій редакції:

«2. Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики, у межах здійснення заходів державного регулювання, 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» підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що буде проводитися у формі відкритого слухання, проект рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2024 – 2025 роки шляхом його зміни в бік зменшення:

1) по філії «Новороздільські електромережі» на загальну суму 4 908,22 тис. грн (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у вересні – грудні 2020 року в розмірі 2 676,09 тис. грн (без ПДВ) та у 2021 році в розмірі 8 915,05 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 5 276,36 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2022 рік);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 1 667,64 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2023 рік);

суму необ'єктивного перевищення вартості заходів інвестиційної програми у двократному розмірі за результатами діяльності 2022 року у розмірі 152,48 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2023 рік);

суму профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік у розмірі 108,60 тис. грн (без ПДВ);

2) по філії «Новояворівські електромережі» на загальну суму 5 056,00 тис. грн (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, отриманого у вересні – грудні 2020 році в розмірі 3 641,56 тис. грн (без ПДВ) та у 2021 році в розмірі 6 952,00 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 5 914,36 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2022 рік);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 3,21 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2023 рік);

витрати на відновлення об'єктів електричних мереж або їх складових, пошкоджених внаслідок бойових дій в розмірі 11,53 тис. грн (без ПДВ);

суму профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2021 рік у розмірі 431,75 тис. грн (без ПДВ) суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік у розмірі 40,21 тис. грн (без ПДВ);

3) за результатами здійснення заходу державного контролю в частині перевірки стану виконання у 2023 році заходів схваленої Інвестиційної програми ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2022 рік уточнити підсумкову суму надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО».

2) розпорядження про усунення порушень, відповідно до якого:

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (код ЄДРПОУ 42399765) усунути порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії,

для чого:

1) у строк до 15 вересня 2024 року повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області, з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів, про стан виконання абзацу десятого пункту 1 розпорядження НКРЕКП від 12.09.2023 № 244-р «Про усунення порушень ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»;

2) у строк 01 жовтня 2024 року:

розмістити на офіційному вебсайті щорічний звіт за 2023 рік щодо розгляду звернень/скарг/претензій,

відповідно до вимог Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 311, забезпечити належне функціонування сервісу сервіс «Особистий кабінет замовника послуг комерційного обліку»,

відповідно до вимог Порядку тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану, затвердженого постановою НКРЕКП від 26 березня 2022 року № 352, забезпечити належне функціонування сервісу «Особистий кабінет замовника»,

про що у строк до 15 жовтня 2024 року повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів.

**Заступник директора Департаменту
ліцензійного контролю**

Володимир СМІКАЛОВ



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застереження ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, здійснення заходів державного регулювання та внесення змін до постанови НКРЕКП від 12 вересня 2023 року № 1663

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду серпня 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 31 липня 2024 року № 297, 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 10 липня 2024 року № 1295 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», посвідчень на проведення планової перевірки від 26 червня 2024 року № 313, від 26 червня 2024 року № 314, від 26 липня 2024 року № 19 та від 26 липня 2024 року № 20, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (код ЄДРПОУ 42399765) порушено Ліцензійні умови

провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), та не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії, а саме:

підпункт 5 пункту 2.2 у частині виконання рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та законодавством,

підпункт 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та 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,

підпункт 8 пункту 2.2 у частині забезпечення функціонування вебсайту ліцензіата у мережі Інтернет, в якому, зокрема, вказати засоби комунікації (поштову адресу, номер телефону для звернення, адресу електронної пошти для прийому повідомлень) та іншу інформацію, що підлягає оприлюдненню відповідно до законодавства,

підпункт 13 пункту 2.2 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії,

підпункт 14 пункту 2.2 у частині дотримання визначених напрямків та обсягів використання коштів за статтями витрат відповідно до структури тарифу, встановленої постановою НКРЕКП 21 грудня 2022 року № 1790 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»»,

підпункт 46 пункту 2.2 у частині розроблення інвестиційної програми відповідно до Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955 (далі – Порядок розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу), та подання її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду,

підпункт 48 пункту 2.2 у частині виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих згідно зі схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою етапів, обсягів робіт, джерел та обсягів фінансування,

підпункт 60 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 16 січня 2024 року) у частині своєчасної та в повному обсязі оплати за послуги, що надаються на ринку електричної енергії,

підпункт 2 пункту 2.3 у частині забезпечення та здійснення комерційного обліку електричної енергії та обміну даними комерційного обліку відповідно до

правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;

Порядку тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану, затвердженого постановою НКРЕКП від 26 березня 2022 року № 352, а саме:

абзацу другого пункту 7, у частині забезпечення можливості подання замовником заяви про тимчасове приєднання та додатків до неї в електронній формі через сервіс «Особистий кабінет замовника» на власному офіційному вебсайті оператора у мережі Інтернет,

пункту 9, згідно з яким сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість:

відображення поданої замовником заяви про тимчасове приєднання та доданих до неї документів;

підписання договору про тимчасове приєднання електроустановок до електричних мереж та технічних умов на тимчасове приєднання кваліфікованим електронним підписом;

отримання рахунка на сплату плати за тимчасове приєднання;

відображення інформації щодо оплати замовником послуги з тимчасового приєднання;

інформування замовника про стан надання оператором системи розподілу послуги з тимчасового приєднання та забезпечити відображення інформації про поточний стан виконання (виконано/на виконанні) відповідних організаційних та технічних заходів, які здійснюються оператором для надання послуги з тимчасового приєднання замовнику;

отримання та підписання акта надання/отримання послуги з тимчасового приєднання кваліфікованим електронним підписом;

подання в електронному вигляді заяви про оформлення паспорта точки розподілу, заяви-приєднання до договору споживача про надання послуг з розподілу/передачі електричної енергії;

абзацу четвертого пункту 9.2. глави 9 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 червня 2018 року № 428 у частині надання всіх необхідних документів, пояснень, довідок, відомостей, матеріалів з питань, що виникають під час перевірки, у вигляді, наведеному в запиті комісії з перевірки, відповідно до закону у терміни/строки, що відповідають обсягу запитуваної інформації.

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, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (код ЄДРПОУ 42399765) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

2. Відповідно до пункту 1 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, зобов'язати ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» відповідно до вимог Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу у термін до 01 жовтня 2024 року звернутися до НКРЕКП з пропозицією щодо включення до Інвестиційної програми на 2024 рік статті «Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2022 – 2023 років» без додаткових джерел фінансування на загальну суму 62,12 тис. грн (без ПДВ), яка включає:

суму зекономлених при виконанні Інвестиційної програми у 2022 році коштів по філії «Новояворівські електромережі» у розмірі 4,06 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні Інвестиційної програми у 2022 році коштів по філії «Новороздільські електромережі» у розмірі 4,21 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні Інвестиційної програми у 2023 році коштів по філії «Новороздільські електромережі» у розмірі 1,04 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2023 році доходу від суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, по філії «Новороздільські електромережі» у розмірі 45,41 тис. грн (без ПДВ) та по філії «Новояворівські електромережі» у розмірі 7,4 тис. грн (без ПДВ).

3. Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики, у межах здійснення заходів державного регулювання, 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»:

1) підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2025 рік шляхом їх зміни в бік зменшення, урахувавши:

по філії «Новороздільські електромережі» суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі 92,70 тис. грн (без ПДВ);

по філії «Новояворівські електромережі» на суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі 791,36 тис. грн (без ПДВ);

2) у разі неврахування ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» в Інвестиційній програмі на 2024 рік суми додатково отриманого доходу за результатом діяльності 2022 – 2023 років, зазначеної у пункті 2 цієї постанови, при найближчому перегляді тарифів підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» шляхом їх зміни в бік зменшення на суму 62,12 тис. грн (без ПДВ).

4. Пункт 2 постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 12 вересня 2023 року № 1663 «Про накладення штрафу на ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» за недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та здійснення заходів державного регулювання» викласти в такій редакції:

«2. Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики, у межах здійснення заходів державного регулювання, 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» підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що буде проводитися у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2024 – 2025 роки шляхом його зміни в бік зменшення:

1) по філії «Новороздільські електромережі» загальну на суму 4 908,22 тис. грн (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у вересні – грудні 2020 року в

розмірі 2 676,09 тис. грн (без ПДВ) та у 2021 році в розмірі 8 915,05 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 5 276,36 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2022 рік);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 1 667,64 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2023 рік);

суму необ'єктивного перевищення вартості заходів інвестиційної програми у двократному розмірі за результатами діяльності 2022 року у розмірі 152,48 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2023 рік);

суму профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік у розмірі 108,60 тис. грн (без ПДВ);

2) по філії «Новояворівські електромережі» на загальну суму 5 056,00 тис. грн (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, отриманого у вересні – грудні 2020 року в розмірі 3 641,56 тис. грн (без ПДВ) та у 2021 році в розмірі 6 952,00 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 5 914,36 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2022 рік);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 3,21 тис. грн (без ПДВ) (визначену за результатами планової перевірки дотримання ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії за 2023 рік);

витрати на відновлення об'єктів електричних мереж або їх складових, пошкоджених внаслідок бойових дій в розмірі 11,53 тис. грн (без ПДВ);

суму профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2021 рік у розмірі 431,75 тис. грн (без ПДВ)

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік у розмірі 40,21 тис. грн (без ПДВ);

3) за результатами здійснення заходу державного контролю в частині перевірки стану виконання у 2023 році заходів схваленої Інвестиційної програми ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» на 2022 рік уточнити підсумкову суму надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО».

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО



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

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

№ _____

Київ

Про усунення порушень
ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»

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 планової перевірки від 31 липня 2024 року № 297, 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 10 липня 2024 року № 1295 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО», Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ВИРІШИЛА:

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО» (код ЄДРПОУ 42399765) усунути порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470, та вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, а саме:

підпункту 5 пункту 2.2 у частині виконання рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням, а саме абзацу десятого пункту 1 розпорядження НКРЕКП від 12 вересня 2023 року № 244-р «Про усунення порушень ТОВ «НАФТОГАЗ ТЕПЛО»

підпункту 8 пункту 2.2 у частині забезпечення функціонування вебсайту ліцензіата у мережі Інтернет, в якому, зокрема, вказати засоби комунікації (поштову адресу, номер телефону для звернення, адресу електронної пошти для прийому повідомлень) та іншу інформацію, що підлягає оприлюдненню відповідно до законодавства,

підпункту 2 пункту 2.3 у частині забезпечення та здійснення комерційного обліку електричної енергії та обміну даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії,

Порядку тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану, затвердженого постановою НКРЕКП від 26 березня 2022 року № 352 (далі – Порядок тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану) , а саме:

абзацу другого пункту 7 у частині забезпечення можливості подання замовником заяви про тимчасове приєднання та додатків до неї в електронній формі через сервіс «Особистий кабінет замовника» на власному офіційному вебсайті оператора у мережі Інтернет,

пункту 9, згідно з яким сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість:

відображення поданої замовником заяви про тимчасове приєднання та доданих до неї документів;

підписання договору про тимчасове приєднання електроустановок до електричних мереж та технічних умов на тимчасове приєднання кваліфікованим електронним підписом;

отримання рахунка на сплату плати за тимчасове приєднання;

відображення інформації щодо оплати замовником послуги з тимчасового приєднання;

інформування замовника про стан надання оператором системи розподілу послуги з тимчасового приєднання та забезпечити відображення інформації про поточний стан виконання (виконано/на виконанні) відповідних організаційних та технічних заходів, які здійснюються оператором для надання послуги з тимчасового приєднання замовнику;

отримання та підписання акта надання/отримання послуги з тимчасового приєднання кваліфікованим електронним підписом;

подання в електронному вигляді заяви про оформлення паспорта точки розподілу, заяви-приєднання до договору споживача про надання послуг з розподілу/передачі електричної енергії,

для чого:

1) у строк до 15 вересня 2024 року надати НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області, відповіді за результатами розгляду листів НКРЕКП від 29 серпня 2022 року № 9158/14.2.2/7-22 та від 25 листопада 2022 року № 15315/14.2.2/7-22;

2) у строк 01 жовтня 2024 року:

розмістити на офіційному вебсайті щорічний звіт за 2023 рік щодо розгляду звернень/скарг/претензій;

забезпечити належне функціонування сервісу «Особистий кабінет замовника» відповідно до вимог Порядку тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану;

забезпечити належне функціонування сервісу «Особистий кабінет замовника послуг комерційного обліку» відповідно до вимог Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 311.

Про виконання цих зобов'язань у строк до 15 жовтня 2024 року повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО