


### Обґрунтування

**до проєкту постанови НКРЕКП «Про застереження ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» щодо недопущення надалі недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності зі здійснення функцій гарантованого покупця» та проєкту розпорядження «Про усунення порушення ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ»**

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 07 серпня 2024 року № 1440 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ», на підставі посвідчень на проведення планової перевірки від 12 липня 2024 року № 333 та від 08 серпня 2024 року № 37, НКРЕКП здійснено планову перевірку дотримання ДЕРЖАВНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (далі – ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ», Підприємство, Ліцензіат) (код ЄДРПОУ 43068454) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності зі здійснення функцій гарантованого покупця (далі – Ліцензійні умови зі здійснення функцій гарантованого покупця), затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1471, за період діяльності з **01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року**, за результатами якої складено Акт від 22 серпня 2024 № 314 (далі – Акт № 314).

Листом від 28 серпня 2024 року № 04/4805 ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» надано до НКРЕКП пояснення та обґрунтування до Акту № 314.

Так, Актом № 314 встановлено та зафіксовано наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	<b>підпункту 16 пункту 1 постанови НКРЕКП від 25 лютого 2022 року № 332</b>	згідно з яким на період дії в Україні воєнного стану та протягом 30 днів після його припинення або скасування надано настанову щодо зупинення нарахування та стягнення штрафних санкцій, передбачених договорами, що укладені відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», між учасниками ринку електричної енергії.  <i>пункт 3.2 (стор. 62-67) Акта № 314</i>
<i>Щодо звернення ТОВ «_____» від 23 серпня 2023 року № 02/63</i>  До НКРЕКП надійшло звернення _____» від 23 серпня 2023 року № 02/63 щодо нарахування ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» штрафних санкцій за договором купівлі-продажу електричної енергії (з особливими умовами) на ринку двосторонніх договорів від 22 червня 2023 року № _____ (далі – Договір № _____).  Пунктом 6.4 Договору № 2200/03/23 встановлено, що у випадку призупинення продажу ел Пі  ергії відповідно до п. 5.1. цього Договору, крім п.п.5.1.5., Покупець сплачує _____ розмірі, що дорівнює вартості обсягу електричної енергії з ПДВ, продаж		

НКРЕКП  
№ 01/16/14/11/24/04/11/09/2024  
КЕП: Зеленюк Я. М. 11.09.2024 10:38  
3FAA9288358E5C0030400000E5901E00C621B600  
Сертифікат дійсний з 05.04.2023 до 05.04.2025 11:57

якого призупинено Продавцем. При цьому, в призначені платежу Покупець зазначає: «Сплата штрафу, відповідно до п.6.4 Договору від № (без ПДВ)».

За інформацією, наведеною у листі \_\_\_\_\_ від 24 липня 2023 року № 03/53, \_\_\_\_\_ 17 липня 2023 року було отримано від ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» лист від 13 липня 2023 року № 31-2337 щодо призупинення продажу електричної енергії за Договором № \_\_\_\_\_.

Враховуючи передплату за Договором № \_\_\_\_\_ у розмірі \_\_\_\_\_ грн (з ПДВ), що підтверджується оборотно-сальдовою відомістю по рахунку «3617 Розрахунки з вітчизняними покупцями (аукціони) за період 01 червня 2023 року – 16 серпня 2024 року», \_\_\_\_\_ листом від 24 липня 2023 року № 03/53 звернулось до Підприємства щодо (мовою документа): «...Товариство просить здійснити повернення грошових коштів, що були сплачені за невідпущений обсяг електричної енергії, а саме \_\_\_\_\_ грн. з ПДВ (у т.ч. також сума гарантованого внеску \_\_\_\_\_.) за Договором № \_\_\_\_\_».

ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» листом від 08 серпня 2023 року № 31/2784 повідомило \_\_\_\_\_ про наступне (мовою документа): «...починаючи з торгової доби 12.07.2023, у зв'язку зі скасуванням/зупиненням реєстрації договірних обсягів АР/ОСП на електронній платформі ОСП, Продавець, у відповідності до положень пункту 5.1. (підпункту 5.1.4.) Договору, був вимушений призупинити продаж електричної енергії Покупцю».

У відповідності до умов Договору, Продавець проінформував Покупця про призупинення продажу електричної енергії, направивши на його електронну скриньку відповідні повідомлення від 11.07.2023 № 31/2253, від 12.07.2023 № 31/2267, від 13.07.2023 № 31/2337, від 16.07.2023 № 31/2361, від 17.07.2023 № 31/2362, від 18.07.2023 № 31/2404, від 19.07.2023 № 31/2420 та від 20.07.2023 № 31/2469 з накладеними КЕП уповноваженої особи. В повідомленнях було вказано торгові дні на які призупинено продаж електричної енергії за Договором та причини такого призупинення.

Листами від 14 липня 2023 року № 31/2357 та від 04 серпня 2023 року № 31/2750 Продавець вже повідомляв Покупця, що згідно з положеннями пункту 6.4. Договору, у випадку призупинення продажу електричної енергії відповідно до пункту 5.1. Договору, крім підпункту 5.1.5., **Покупець сплачує Продавцю штраф** у розмірі, що дорівнює вартості обсягу електричної енергії з ПДВ, продаж якого призупинено Продавцем.

Зазначаємо, що загальний обсяг електричної енергії, продаж якого було призупинено Продавцем за Договором, у період з 12 липня 2023 року по 21 липня 2023 року, склав \_\_\_\_\_ МВт\*год на загальну вартість \_\_\_\_\_ грн. з ПДВ...».

Додатком до листа від 08 серпня 2023 року № 31/2784 ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» було надано \_\_\_\_\_ «Розрахунок штрафу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " \_\_\_\_\_", відповідно до пункту 6.4. договору від 22 червня 2023 року № \_\_\_\_\_ за липень 2023 року (призупинення продажу)».

В зв'язку з несплатою ТОВ «\_\_\_\_\_» зазначеного штрафу, Підприємство звернулось до Господарського суду м. Києва щодо стягнення з ТОВ «\_\_\_\_\_» штрафу за призупинення продажу електричної енергії у період з 12.07.2023 по 21.07.2023 в розмірі \_\_\_\_\_ грн.

Положеннями підпункту 16 пункту 1 Постанови НКРЕКП № 332 (в редакції, яка набула чинності з 26 квітня 2022 року) передбачено настанову щодо зупинення нарахування та стягнення штрафних санкцій, передбачених договорами, що укладені відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», між учасниками ринку електричної енергії.

Комісія з проведення перевірки зазначає, що враховуючи положення підпункту 16 пункту 1 Постанови НКРЕКП № 332, ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» **не повинно було** нараховувати ТОВ «\_\_\_\_\_» штрафні санкції, передбачені Договором № \_\_\_\_\_ та **не повинно було стягувати штрафні санкції**, передбачені Договором № \_\_\_\_\_;

**Довідково:** Згідно інформації, зазначеної в листі ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ»

від 19 серпня 2024 року № 04/4637 (мовою документа):

«...Станом на теперішній час за договором купівлі-продажу електричної енергії (з особливими умовами) на ринку двосторонніх договорів від 22.06.2023 № \_\_\_\_\_ (далі – Договір) не обліковується заборгованість ТОВ «\_\_\_\_\_» перед ДП «Гарантований покупець» за куплену електричну енергію. Також, протягом періоду з 22.06.2023 по 16.08.2024 від ТОВ «\_\_\_\_\_» не надходили до ДП «Гарантований покупець» грошові кошти за Договором у вигляді 3% річних, пені, інфляційних витрат, штрафних санкцій та відповідно такі кошти не обліковуються на бухгалтерських рахунках підприємства.

Водночас, у підприємства обліковується переплата ТОВ «\_\_\_\_\_» за електричну енергію, яка була куплена за Договором у липні 2023 року, у сумі \_\_\_\_\_ грн. з ПДВ.

При цьому, згідно умов укладеного Договору (пункт 5.7.), у випадку призупинення продажу електричної енергії, згідно з пунктом 5.1. цього Договору, крім підпункту 5.1.5., Продавець, здійснює повернення Покупцю сплачених Покупцем коштів за період у якому було здійснено призупинення продажу електричної енергії, за умови повної оплати штрафу Покупцем відповідно до пункту 6.4. цього Договору та за письмовим зверненням Покупця.

Станом на даний момент в провадження Господарського суду м. Києва перебувала справа №910/17596/23 **про стягнення штрафу** за призупинення продажу електричної енергії у період з 12.07.2023 по 21.07.2023 в розмірі \_\_\_\_\_ грн.

У зв'язку з дією пп. 16 п. 1 постанови НКРЕКП від 25.02.2022 № 332 «Про забезпечення стабільного функціонування ринку електричної енергії, у тому числі фінансового стану учасників ринку електричної енергії на період дії в Україні воєнного стану» (в редакції постанови НКРЕКП від 26.04.2022 №413) відносно зупинення нарахування та стягнення штрафних санкцій, передбачених договорами, що укладені відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», між учасниками ринку електричної енергії» та формування Об'єднаною палатою КГС у складі Верховного Суду висновку щодо застосування вказаної вище норми (постанова ОП КГС від 19.04.2024 у справі № 911/1359/22, оприлюднена в ЄДРСР 20.05.2024) Підприємством подано заяву про залишення без розгляду зазначеного позову. Ухвалою Господарського суду м. Києва від 06.08.2024 у справі № \_\_\_\_\_ зазначений позов залишено без розгляду...».

ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» надало комісії з перевірки оборотно-сальдову відомість по рахунку «3617 Розрахунки з вітчизняними покупцями (аукціони) за період 01.06.2023 - 16.08.2024», відповідно до якої за даними бухгалтерського обліку Підприємства, обліковується переплата ТОВ «\_\_\_\_\_» перед ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» у розмірі \_\_\_\_\_ грн (з ПДВ).

Листом від 28 серпня 2024 року № 04/4805 ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» надано до НКРЕКП пояснення та обґрунтування до Акту № 314, (мовою документа): «...Враховуючи неоднозначність судової практики в т.ч. на рівні Верховного Суду з наведеного питання, а також систематичність пред'явлення та присудження до стягнення з Підприємства штрафних санкцій в період дії воєнного стану, з метою дотримання балансу інтересів Гарантованого покупця було пред'явлено зазначений позов.

При цьому, постановою ОП КГС від 19.04.2024 у справі №911/1359/22, Верховним Судом було врегульовано розбіжність у застосуванні судами пп. 16 п. 1 постанови НКРЕКП від 25.02.2022 № 332, після ознайомлення зі змістом вказаної постанови за ініціативою Підприємства було залишено без розгляду позов у справі № \_\_\_\_\_.».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.4.6 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 вересня 2023 року № 1800 (далі – Порядок (методика) визначення розміру штрафів), пом'якшуючими обставинами вчиненого порушення поведінка порушника, спрямована на зменшення негативних наслідків порушення **(зменшення на 50%)**.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 16 пункту 1 постанови НКРЕКП № 332,

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.

2	<p><b>підпункту 9 пункту 2.2 Ліцензійних умов зі здійснення функцій гарантованого покупця</b></p>	<p>у частині обов'язку ліцензіата виконувати умови укладених договорів, які є обов'язковими для провадження діяльності на ринку електричної енергії, а саме:</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 балансуєчої 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>пункт 7.7.3 глави 7.7 розділу VII Правил ринку який визначає, 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><i>пункт 3.3 (стор. 73-79) Акта № 314</i></p>
---	---	---

*Щодо купівлі Ліцензіатом електричної енергії для врегулювання небалансів*

Купівля електричної енергії для врегулювання небалансів протягом 2023 року

Комісія з проведення перевірки зазначає, що обсяг закупівлі електричної енергії для врегулювання небалансів ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» протягом січня–грудня 2023 року склав \_\_\_\_\_ на загальну суму \_\_\_\_\_ (з ПДВ) (за даними бухгалтерського обліку ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ») \_\_\_\_\_ на загальну суму \_\_\_\_\_ (з ПДВ) (за даними НЕК «УКРЕНЕРГО»).

Підприємством здійснено оплату за отриману електричну енергію на загальну суму \_\_\_\_\_ (з ПДВ). Також, на підставі актів зарахування зустрічних однорідних вимог сторони (ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» та НЕК «УКРЕНЕРГО») дійшли згоди зобов'язання на суму \_\_\_\_\_ (з ПДВ) припинити шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог.

Перевіркою встановлено, що відповідно до **Акту звірки взаємних розрахунків** станом на 31 жовтня 2023 року (з розбіжностями):

за даними бухгалтерського обліку Ліцензіата обліковується **заборгованість** ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» перед НЕК «УКРЕНЕРГО» за придбану електричну енергію для врегулювання небалансів у розмірі \_\_\_\_\_ (з ПДВ). Станом на **31 грудня 2023 року** за даними бухгалтерського обліку ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» заборгованість становить \_\_\_\_\_ (з ПДВ),

за даними **ОСП** обліковується заборгованість ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» перед НЕК «УКРЕНЕРГО» за придбану електричну енергію для врегулювання небалансів у розмірі \_\_\_\_\_ (з ПДВ). Станом на **31 грудня 2023 року** за даними бухгалтерського обліку НЕК «УКРЕНЕРГО» заборгованість ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» становить \_\_\_\_\_ (з ПДВ).

Комісією з перевірки було проаналізовано надану ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» інформацію щодо обсягу та вартості проведених нарахувань (відповідно до виставлених НЕК «УКРЕНЕРГО» рахунків) та стан розрахунків Підприємства за врегулювання небалансів електричної енергії із ОСП, яка свідчить, що протягом січня – грудня 2023 року, ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» **не здійснювало оплати рахунків** за куплену електричну енергію для врегулювання небалансів, виставлених НЕК «УКРЕНЕРГО».

Листом від 28 серпня 2024 року № 04/4805 ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» надано до НКРЕКП пояснення та обґрунтування до Акту № 314, (мовою документа): «...Джерелом оплати витрат, пов'язаних із врегулюванням небалансів електричної енергії згідно з Законом є кошти, передбачені у вартості Послуги, яка має у повному обсязі сплачуватись НЕК «УКРЕНЕРГО» для забезпечення виконання Підприємством зобов'язань, витрати за якими передбачені згідно з Законом як складові вартості Послуги.

Станом на 31.12.2023, загальна заборгованість НЕК «УКРЕНЕРГО» перед Підприємством за куплену електричну енергію як врегулювання небалансів складає \_\_\_\_\_ (з ПДВ).

Відсутність оплати НЕК «УКРЕНЕРГО» та невиконання ним умов цього ж договору про врегулювання небалансів електричної енергії, які Підприємство у разі їх отримання могло б спрямувати в оплату НЕК «УКРЕНЕРГО» за небаланси, також в умовах відсутності джерел у Підприємства через заборгованість НЕК «УКРЕНЕРГО» за Послугу, негативно вплинули на рівень розрахунків Підприємства за небаланси електричної енергії.

Про вкрай неналежний рівень розрахунків ОСП за Послугу, Підприємством неодноразово повідомлялось НКРЕКП, в процесі перевірки надана відповідна інформація та необхідні підтвердні документи.

Крім того, протягом 2023 року НЕК «УКРЕНЕРГО» відмовлялось від підписання актів приймання-передачі Послуги за січень-грудень 2023 року, Регулятор за цих причин не мав можливості затвердити розмір вартості Послуги, Підприємство не отримало належні розрахунки від НЕК «УКРЕНЕРГО» за Послугу.

На 31.12.2023 заборгованість НЕК «УКРЕНЕРГО» за Послугу за січень - грудень 2023 року становила \_\_\_\_\_ (з ПДВ), загальна сума заборгованості - \_\_\_\_\_ (з ПДВ).

ДП «Гарантований покупець» наголошує, що здійснює діяльність відповідно до діючих нормативно-правових актів законодавства та матиме можливість розрахуватися з НЕК «УКРЕНЕРГО» відповідно до зобов'язань по сплаті заборгованості на небаланси електричної енергії тільки у разі здійснення НЕК «УКРЕНЕРГО» належних поточних платежів та погашення заборгованості за Послугу.».

**Довідково:**

Відповідно до Акту звірки взаємних розрахунків станом на 31.10.2023 (з розбіжностями) за даними бухгалтерського обліку Ліцензіата обліковується заборгованість НЕК «УКРЕНЕРГО» перед ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» за придбану електричну енергію для врегулювання небалансів у розмірі \_\_\_\_\_ (з ПДВ). Станом на 31 грудня 2023 року за даними бухгалтерського обліку Підприємства заборгованість становить \_\_\_\_\_ (з ПДВ).

Відповідно до Акту звірки взаємних розрахунків станом на 31.10.2023 (з розбіжностями) за даними ОСП обліковується заборгованість НЕК «УКРЕНЕРГО» перед ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» за придбану електричну енергію для врегулювання небалансів у розмірі \_\_\_\_\_ (з ПДВ). Станом на 31 грудня 2023 року за даними бухгалтерського обліку НЕК «УКРЕНЕРГО» заборгованість становить \_\_\_\_\_ (з ПДВ).

Станом на 31 грудня 2023 року, за даними бухгалтерського обліку ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ», обліковується заборгованість НЕК «УКРЕНЕРГО» за послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел у розмірі – \_\_\_\_\_ (з ПДВ).

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.4.6

глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, пом'якшуючими обставинами вчиненого порушення поведінка порушника, спрямована на зменшення негативних наслідків порушення (зменшення на 30%).

Згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.5 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано **зменшення до 100 %** через невиконання іншими сторонами своїх зобов'язань перед ліцензіатом.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 9 пункту 2.2 Ліцензійних умов зі здійснення функцій гарантованого покупця, **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.**

<b>3</b>	<b>пункту 4.9 глави 4 Методики формування кошторису гарантованого покупця, затвердженого постановою НКРЕКП від 26 квітня 2019 року № 641</b>	яким визначено, що гарантований покупець зобов'язаний витратити кошти згідно з кошторисом. З обґрунтованих причин гарантований покупець має право звернутися до НКРЕКП щодо перерозподілу коштів між статтями витрат у межах кошторису.  <i>пункт 3.11 (стор. 248-324) Акта № 314</i>
----------	--	---

*Щодо виконання кошторису*

Гарантований покупець зобов'язаний витратити кошти згідно з кошторисом. З обґрунтованих причин гарантований покупець має право звернутися до НКРЕКП щодо перерозподілу коштів між статтями витрат у межах кошторису.

Комісія з перевірки зазначає, що у **січні 2023 року** підприємству **затверджено видатки за статтею «Внесок на регулювання»** на суму \_\_\_\_\_. ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» здійснив фінансування за статтею кошторису «Внесок на регулювання» у січні 2023 року на суму \_\_\_\_\_ та відхилення у січні 2023 року за статтею кошторису «Внесок на регулювання» становить \_\_\_\_\_.

Зміни щодо використання ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» коштів, який виник від економії при здійсненні господарської діяльності гарантованого покупця у 2022 році на сплату «Внесок на регулювання» на суму \_\_\_\_\_ затверджені 14 лютого 2024 року постановою № 254.

Комісія з перевірки зазначає, що ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» урахувуючи залишки коштів за статтями кошторису «Канцелярські товари», «Господарчі товари», «Судовий збір та обслуговування судових процесів», «Послуги на ринку електричної енергії» та «Розрахунково-касові операції» станом на початок звітної періоду підприємством було **здійснено перевикористання коштів у межах місяця, а саме:**

– «Канцелярські товари» – **серпень 2023 року на** \_\_\_\_\_.

*Нараховано у 2023 році – \_\_\_\_\_, сплачено – \_\_\_\_\_, залишок станом на 31.12.2023 року – \_\_\_\_\_ за статтею витрат «Канцелярські товари».*

– «Господарчі товари» – **квітень 2023 року на** \_\_\_\_\_.

*Нараховано у 2023 році – \_\_\_\_\_, сплачено – \_\_\_\_\_, залишок станом на 31.12.2023 року – \_\_\_\_\_ за статтею витрат «Господарчі товари».*

– «Судовий збір та обслуговування судових процесів» – **червень 2023 року на** \_\_\_\_\_;

*Нараховано у 2023 році – \_\_\_\_\_, сплачено – \_\_\_\_\_, залишок станом на 31.12.2023 року – \_\_\_\_\_ за статтею витрат «Судовий збір та обслуговування судових процесів».*

– «Послуги на ринку електричної енергії» – **січень на \_\_\_\_\_ та березень 2023 року \_\_\_\_\_;**

*Нараховано у 2023 році – \_\_\_\_\_, сплачено – \_\_\_\_\_, залишок станом на 31.12.2023 року – \_\_\_\_\_ за статтею витрат «Послуги на ринку електроенергії».*

– «Розрахунково-касові операції» – липень на \_\_\_\_\_, серпень на \_\_\_\_\_. та жовтень 2023 року \_\_\_\_\_.

Нараховано у 2023 році – \_\_\_\_\_, сплачено – \_\_\_\_\_, залишок станом на 31.12.2023 року – \_\_\_\_\_ за статтею витрат «Розрахунково-касові операції».

Листом від 28 серпня 2024 року № 04/4805 ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» надано до НКРЕКП пояснення та обґрунтування до Акту № 314, (мовою документа): «...Враховуючи зростання чистого доходу підприємства від ліцензованої діяльності, фактична сума видатків збільшилась у порівнянні із затвердженою у кошторисі сумою видатків за статтею "Внесок на регулювання" на січень 2023 року на \_\_\_\_\_. При цьому, видатки за статтею "Внесок на регулювання" на 2023 рік встановлено у сумі \_\_\_\_\_.

*Стосовно видатків за статтею кошторису «Послуги на ринку електроенергії»*

*Відхилення виникають переважно через відмінність фактичної від прогнозованої структури продажу електричної енергії між організованими сегментами ринку та двосторонніми договорами, збільшення обсягу продажу електричної енергії з відновлюваних джерел за двосторонніми договорами за результатами електронних аукціонів, зокрема через значні коливання рівнів сонячного випромінювання, зміни швидкості вітру та інших природніх факторів.*

*Стосовно видатків на забезпечення господарської діяльності |і організації виробничого процесу гарантованого покупця за статтею «Інші», які спрямовано на закупівлю канцелярських, господарчих товарів, сплати судового збору та обслуговування судових процесів, відшкодування видатків за розрахунково-касові операції, зазначаємо наступне.*

*Наразі відповідно до Методики підприємство витрачає кошти необхідні для забезпечення господарської діяльності і організації виробничого процесу згідно з кошторисом, затвердженим НКРЕКП за рахунок видатків, передбачених статтями кошторису на відповідний період регулювання. Методикою не передбачено обмеження щодо здійснення видатків в межах місяця за затвердженими статтями, а зазначено регуляторний період.*

*Канцелярські товари*

*У зв'язку із нагальною необхідністю забезпечення ПЕОМ співробітників підприємства батарейками та відсутністю залишків таких ТМЦ на складі, 26.07.2023 підприємство розпочало процедуру дослідження існуючих на ринку України товарів та їх закупівлі шляхом комерційних пропозицій.*

*Господарчі товари*

*У зв'язку із виробничою необхідністю, спричиненою збільшенням площі службових приміщень та витрати господарських товарів обсягів прибирання, відповідно збільшились для прибирання службових приміщень та відсутністю залишків таких ТМЦ на складі, що викликало нагальну потребу в їх придбанні.*

*Судовий збір та обслуговування судових процесів включає в себе судовий збір, виконавчий збір, витрати виконавчого провадження, відшкодування видатків на професійну правничу допомогу.*

*У провадженні господарських судів, за позовами виробників електричної енергії за «зеленим» тарифом до ДП «Гарантований покупець» щодо стягнення заборгованості за продажу електроенергії та штрафних санкцій, постійно перебуває достатньо значна кількість справ. З метою захисту власних прав та інтересів ДП «Гарантований покупець» здійснює апеляційне та касаційне оскарження судових рішень за зазначеними справами та звертається до судів різної інстанції.*

*При затвердженні кошторису на 2023 рік визначено орієнтовний прогноз витрат на судовий збір в 2023 року у сумі \_\_\_\_\_ у господарських судах (подача позовів, подача апеляційний скарг, подача касаційних скарг) та адміністративного суду.*

*Розрахунково-касові операції відносяться до видатків, суми яких неможливо точно спрогнозувати або скоригувати протягом місяця, оскільки платежі за розрахунково-касове обслуговування списуються банком самостійно з поточного рахунку підприємства та залежать від кількості та суми здійснених платежів, значна кількість яких може здійснюватися останнім днем місяця і списання суми відоме лише наступного дня, що не дає змоги внести зміни до кошторису поточного місяця.».*

Службовою запискою від 05 вересня 2024 року № 939/22-24 Департамент енергоринку зазначив, (мовою документа): «...Слід відзначити, що ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» здійснив фінансування за статтею кошторису «..Внесок на регулювання» у січні 2023 року на суму \_\_\_\_\_. та відхилення у січні 2023 року за статтею кошторису «Внесок на регулювання» становить \_\_\_\_\_.

Ураховуючи викладене, ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» у січні 2023 року здійснено перевикористання коштів за статтею кошторису «Внесок на регулювання», оскільки станом на 31 січня 2023 року у кошторисі підприємства не було передбачено видатки за цією статтею на суму \_\_\_\_\_.

Враховуючи викладене, Департамент енергоринку зазначає, що ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» повинен керуватись нормами чинного законодавства, а також, з огляду на те, що у кошторисі підприємства станом на 31 січня 2023 року (протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним) не було передбачено необхідної суми видатків для повної оплати внеску на регулювання у січні 2023 року, підприємству необхідно було здійснити оплату за статтею кошторису «Внесок на регулювання» протягом кварталу, наступного за звітним, після внесення відповідних змін та прийняття НКРЕКП 14 лютого 2024 року постанови № 254.

Щодо видатків за статтею кошторису «Канцелярські товари», «Господарчі товари», «Розрахунково-касові операції» та «Послуги на ринку електроенергії». Слід відмітити, що главою 4 Методики визначено, що гарантований покупець складає проект кошторису на кожен наступний період регулювання з розподілом по місяцях і надає його до НКРЕКП. Гарантований покупець зобов'язаний витратити кошти згідно з кошторисом. З обґрунтованих причин гарантований покупець має право звернутися до НКРЕКП щодо перегляду кошторису або перерозподілу коштів між статтями витрат у межах кошторису. Ураховуючи викладене, Департамент енергоринку зазначає, що ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» зобов'язаний здійснювати прогнозування своїх витрат та при цьому витратити кошти згідно з затвердженим НКРЕКП кошторисом у відповідності до затвердженого плану використання видатків та, у разі необхідності, має право завчасно звернутися до НКРЕКП з метою внесення змін до кошторису підприємства.».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.4.6 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, пом'якшуючими обставинами вчиненого порушення поведінка порушника, спрямована на зменшення негативних наслідків порушення **(зменшення на 30%)**.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за порушення пункту 4.9 глави 4 Методики формування кошторису гарантованого покупця, затвердженого постановою НКРЕКП від 26 квітня 2019 року № 641, **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.

**З огляду на зазначене, пропонуємо прийняти:**

**1) постанову, якою:**



Застерегти ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (код ЄДРПОУ 43068454) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов зі здійснення функцій гарантованого покупця та вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

**2) розпорядження про усунення порушень, відповідно до якого:**

Зобов'язати ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (код ЄДРПОУ 43068454), у строк до 01 січня 2025 року повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області, з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів, про безумовне виконання умов договору купівлі електричної енергії для врегулювання небалансів, шляхом забезпечення розрахунків станом на 31 грудня 2023 року у повному обсязі.

**Директор Департаменту  
ліцензійного контролю**

**Ярослав ЗЕЛЕНЮК**



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

**ПОСТАНОВА**

№ \_\_\_\_\_

Київ

Про застереження ДП  
«ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ»  
щодо недопущення надалі  
порушення Ліцензійних умов зі  
здійснення функцій гарантованого  
покупця та недотримання вимог  
нормативно-правових актів, що  
регулюють функціонування ринку  
електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду \_\_\_ вересня 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 22 серпня 2024 року № 314, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 22 листопада 2023 року № 2202, та постанови НКРЕКП від 07 серпня 2024 року № 1440 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ», відповідно до посвідчень на проведення планової перевірки від 12 липня 2024 року № 333 та від 08 серпня 2024 року № 37, встановлено, що ДЕРЖАВНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (код ЄДРПОУ 43068454) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності зі здійснення функцій гарантованого покупця (далі – Ліцензійні умови зі здійснення функцій гарантованого покупця), затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1471, та вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

підпункт 9 пункту 2.2 Ліцензійних умов зі здійснення функцій гарантованого покупця у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для провадження діяльності на ринку електричної енергії;

підпункту 16 пункту 1 постанови від 25 лютого 2022 року № 332 «Про забезпечення стабільного функціонування ринку електричної енергії, у тому числі фінансового стану учасників ринку електричної енергії на період дії в Україні воєнного стану» (у редакції що діяла до 03 травня 2022 року), згідно з яким на період дії в Україні воєнного стану та протягом 30 днів після його припинення або скасування надано настанову щодо зупинення нарахування та стягнення штрафних санкцій, передбачених договорами, що укладені відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», між учасниками ринку електричної енергії;

пункту 4.9 глави 4 Методики формування кошторису гарантованого покупця, затвердженої постановою НКРЕКП від 26 квітня 2019 року № 641, у частині обов'язку витратити кошти згідно з кошторисом.

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

#### **ПОСТАНОВЛЯЄ:**

Застерегти ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (код ЄДРПОУ 43068454) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов зі здійснення функцій гарантованого покупця та вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО



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

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

№ \_\_\_\_\_

Київ

Про усунення порушень  
ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ»

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 22 серпня 2024 року № 314, 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 07 серпня 2024 року № 1440 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ДП «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ», Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

**ВИРІШИЛА:**

Зобов'язати ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ» (код ЄДРПОУ 43068454) усунути порушення вимог підпункту 9 пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності зі здійснення функцій гарантованого покупця, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1471, у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для провадження діяльності на ринку електричної енергії, для чого у строк до 01 січня 2025 року повідомити НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області,

з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів, про безумовне виконання умов укладеного з НЕК «УКРЕНЕРГО» договору про врегулювання небалансів електричної енергії за куплену електричну енергію для врегулювання небалансів, шляхом забезпечення розрахунків станом на 31 грудня 2023 року у повному обсязі.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО