

Департамент
ліцензійного контролю
_____ 2024 року

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

ОБҐРУНТУВАННЯ
до проекту постанови НКРЕКП «Про застосування санкцій до
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» за порушення
Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого
водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходів
державного регулювання»

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 03 вересня 2024 року № 1569 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» на підставі посвідчень від 05 серпня 2024 року № 31 та від 04 вересня 2024 року № 79, НКРЕКП з 23 серпня по 19 вересня 2024 року проведено планову перевірку ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» (далі – ПРАТ «АЗОТ», Товариство, ліцензіат), що здійснює господарську діяльність з централізованого водовідведення (в частині очистки стічних вод), щодо дотримання ліцензіатом Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг, від 22 березня 2017 № 307 (далі – Ліцензійні умови), **за період діяльності з 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року**, за результатами якої складено Акт від 19 вересня 2024 року № 337 (далі – Акт перевірки № 337).

Ліцензіатом надано пояснення до Акту перевірки № 337 листами від 25.09.2024 № 301-04-11/4-1257 та від 26.09.2024 № 221-3-45/167-1259, також Товариством листом від 13.09.2024 № 221-3-45/163-1230 надано перелік відомостей, що містять конфіденційну інформацію відповідно до Положення ПЛ-7.1/01 «Про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію у ПРАТ «АЗОТ».

Отже перевіркою встановлено наступне:

№ з/п	Виявлене порушення	Стислий опис
1	підпункт 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	Порушення дотримання ліцензіатом структури витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водовідведення постановою НКРЕКП від 22.12.2021 № 2884 <i>(п.2.28 Акт перевірки № 337 с. 23-49)</i>

Відповідно до пункту 5 постанови НКРЕКП від 03.05.2022 № 422 «Про врегулювання деяких питань інвестиційної діяльності ліцензіатів НКРЕКП у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення у 2022 році у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 09 березня 2022 року № 341» продовжено термін виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм на 2022 рік до 31.12.2023.



UB
НКРЕКП
№2104-14.2.1/24 від 09.10.2024
КЕП: Зеленюк Я. М. 09.10.2024 15:24
3FAA9288358EC00304000000E5901E00C621B600
Сертифікат дійсний з 05.04.2023 до 05.04.2025 11:57

Відповідно до Акта планової перевірки від 10.03.2023 № 145, з урахуванням результатів визначених відповідно до Методики перевірки дотримання ліцензіатами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм, затвердженої постановою НКРЕКП від 04 квітня 2023 року № 624 (далі – Методика), комісією з перевірки здійснено порівняльний аналіз фактичних витрат діяльності з централізованого водовідведення за 2022 рік з витратами згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водовідведення, зокрема перевитрат та недофінансування статей витрат, виконання Інвестиційної програми.

Загальна сума недотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у 2022 році становить **2 262,532 тис. грн (без ПДВ)** (з урахування суми статей «Інше використання прибутку»).

Централізоване водовідведення за 2022 рік

Рік	Обсяги реалізації, передбачені тарифом (тис. м ³)	Фактичні обсяги реалізації (тис. м ³)	Відхилення (тис. м ³)	Відхилення (%)
Централізоване водовідведення				
2022				-12,51

тис. грн	
Перевитрати	Недофінансування/економія
3 461,455	-1 196,88

тис. грн					
Статті витрат	Планові витрати згідно структури тарифу, тис. грн	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації	Фактичні витрати	Фактичні обґрунтовані витрати	Перевитрати
Електроенергія	44 010,739			*	
Витрати на оплату праці	9 709,436			**	
Відрахування на соціальні заходи	2 136,076			**	
Витрати на реагенти	1 701,493				
Інші витрати у складі адміністративних витрат (опалення)	68,834				
Витрати на паливно-мастильні матеріали у складі загальнопромислових витрат	277,020			***	
ВСЬОГО	57 903,598				3 461,455

* за відсутності технічної документації на електрообладнання, що підтверджує витрати електроенергії, фактичні обґрунтовані витрати статті «електроенергія» визначені відповідно до підпункту 9 пункту 6 Методики виходячи з коригованих планових кількісних показників та фактичних цін.

** фактичні обґрунтовані витрати статей «оплата праці» та «відрахування на соціальні заходи» відповідно до пункту 2 Методики визначені з урахуванням темпу росту мінімальної зарплати 2022 року у порівнянні з 2021 роком, що складає 108,41 %.

*** фактичні обґрунтовані витрати статті «паливно-мастильні матеріали» визначені відповідно до підпункту 9 пункту 6 Методики виходячи з планових кількісних показників та фактичних цін.

тис. грн

Статті витрат	Планові витрати згідно структури тарифу, тис. грн	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації	Фактичні витрати	Фактичні обґрунтовані витрати	Недофінансування /економія
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	71,989				
Інше використання прибутку*	1 363,420				
Всього	1435,409				-1196,880

*до структури тарифу на централізоване водовідведення включено статтю витрат «Інше використання прибутку» у сумі 1 363,42 тис. грн, скоригована на фактичні обсяги реалізації ця стаття склала 1 192,80 тис. грн.

Відповідно до підпункту 5 пункту 6 Методики надлишково отриманий дохід від реалізації послуг централізованого водовідведення:

тис. грн

Вид діяльності	Плановий дохід у структурі тарифів, тис. грн	Плановий дохід, скоригований на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичний дохід, тис. грн	Бюджетні кошти (гуманітарна допомога) тис. грн	Додатковий (+)/недоотриманий дохід (-) дохід, пп.5 тис. грн
	Д	Д (план)	Д (факт)	Б	Дд
Централізоване водовідведення	72 854,135				2,043
Всього	72 854,135				2,043

Відповідно до підпункту 6 пункту 6 Методики визначені суми недофінансування/економії та перевитрат за статтями витрат тарифів:

тис. грн

Види діяльності	Недофінансування/ економія з урахуванням статті «інше використання прибутку»	Перевитрати
Централізоване водовідведення	1 196,880	3 461,455
Разом	1 196,880	3 461,455

Відповідно пункту 2.34 Акта перевірки № 337 станом на 01.08.2024 Інвестиційна програма ПРАТ «АЗОТ» на 2022 рік схвалена на планові річні обсяги водовідведення _____ тис. куб. м/рік. Фактичні обсяги водовідведення у 2022 році склали _____ тис. куб. м/рік. З урахуванням фактичних обсягів реалізації амортизаційні відрахування за 2022 рік, які є джерелом фінансування Інвестиційної програми, склали _____ тис. грн. Товариством виконано на суму _____ тис. грн в тому числі за рахунок амортизаційних відрахувань на суму _____ тис. грн та власних коштів ПРАТ «АЗОТ» на суму _____ тис. грн, перевищено фінансування склало _____ тис. грн.

Таким чином, відповідно до пункту 7 Методики сума недофінансування схваленної інвестиційної програми на 2022 рік склала 0,00 грн.

Згідно з пунктом 10 Методики визначено підсумкову суму додатково отриманого/недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у 2022 році, як різницю між сумою, розрахованою відповідно до пункту 8 цієї Методики, та розміром об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності, зазначених у пункті 9 цієї Методики:

тис. грн

Види діяльності	8.1 недофінансуван ня ІІІ	8.2 додатковий дохід	8.3 Недофінансування/ економія статей витрат тарифів	Всього п. 8	Перевитрати п. 9	Підсумок
Централізоване водовідведення	0,0	2,043	1 196,880	1 198,923	3 461,455	-2 262,532
РАЗОМ	0,0	2,043	1 196,880	1 198,923	3 461,455	-2 262,532

Підсумкова сума недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у 2022 році становить **2 262,532 тис. грн (без ПДВ)**.

2023 рік

У 2023 році для ПРАТ «АЗОТ» діяв тариф на централізоване водовідведення, затверджений постановою НКРЕКП від 22.12.2022 № 2884 «Про встановлення тарифів на централізоване водовідведення ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «АЗОТ».

Централізоване водовідведення 2023 рік

Рік	Обсяги реалізації, передбачені тарифом (тис. м ³)	Фактичний обсяг реалізації (тис. м ³)	Відхилення (тис. м ³)	Відхилення, %
Централізоване водовідведення				
2023				-15,74

тис. грн

Перевитрати	Недофінансування/економія
15 025,874	-1 184,820

тис. грн

Показники витрат	Планові витрати згідно структури тарифу, тис грн	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати	Фактичні обгрунтовані витрати, тис. грн	Перевитрати тис. грн
електроенергія у складі прямих матеріальних витрат та адміністративних витрат	44 010,739			*	
реагенти	1 701,493				
витрати на оплату праці у складі прямих, загальнопромислових та адміністративних витрат	9 709,436				
відрахування на соціальні заходи у складі прямих, загальнопромислових та адміністративних витрат	2 136,076				
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	0,00				
витрати на матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси (ремонт)	2 117,596				
паливно-мастильні матеріали	277,020				
опалення	68,834				
ВСЬОГО	60 021,194				15 025,874

* за відсутності технічної документації на електрообладнання, що підтверджує витрати електроенергії, фактичні обгрунтовані витрати статті «електроенергія» визначені відповідно до підпункту 9 пункту 6 Методики виходячи з коригованих планових кількісних показників та фактичних цін.

тис. грн

Показники витрат	Планові витрати згідно структури тарифу, тис. грн	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати	Фактичні обгрунтовані витрати, тис. грн	Недофінансування/економія, тис. грн
внески на регулювання	71,991				
страхування майна	16,813				
інші матеріальні витрати	31,366				
інше використання прибутку	1363,424				
Разом	1483,594				-1 184,820

Довідкова інформація за 2023 рік:

Відповідно до **підпункту 5 пункту 6 Методики** надлишково отриманий дохід від реалізації послуг централізованого водовідведення в сумі 18,562 тис. грн (без ПДВ):

Вид діяльності	Плановий розрахунковий дохід у структурі тарифів, тис. грн	Плановий розрахунковий дохід, скоригований на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичний розрахунковий дохід, тис. грн	Відхилення факту від планового скоригованого розрахункового доходу, тис. грн
Централізоване водовідведення	72 854,136			18,562

Крім того, до складу структури тарифу на централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 22.12.2022 № 2884, включено суму компенсації за 2020 рік:

Постанова від 22.12.2021 № 2884	Водовідведення	Звітний період
Компенсація, у т. ч.:	3 319,50	2020 рік
електроенергія	665,50	
заробітна плата	2 654,00	

Фактична сума компенсації за 2020 протягом дії постанови НКРЕКП від 22.12.2021 № 2884 у 2022-2023 роках склала 5 701,021 тис. грн, що на 2 381,521 тис. грн більше суми компенсації 3 319,50 тис. грн відповідно до постанови НКРЕКП від 22.12.2021 № 2884.

Водовідведення	План	Факт 2022 року	Факт 2023 року	Коригування за 2022-2023 роки	Відхилення
	1	2	3	4=2+3	5=4-1
Сума компенсації	3 319,50	2 904,073	2 796,948	5 701,021	2 381,521

Станом на 31.12.2023 відповідно до **підпункту 6 пункту 6, пунктів 8, 9 та 10 Методики** визначено **орієнтовну** підсумкову суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності за 2023 рік **без урахування виконання ІІІ 2023 та отриманої компенсації в структурі тарифу**, яка становить:

тис. грн

Види діяльності	п. 8				п. 9	Підсумок
	Недофінансування ІІІ	Додатково отриманий дохід	Недофінансування /економія	Разом	Перевитрати	п. 8 – п. 9
Централізоване водовідведення	-	18,562	1 184,820	1 203,382	15 025,874	-13 822,492

Довідкова інформація щодо виконання Інвестиційної програми на 2023 рік

Інвестиційна програма на 2023 рік схвалена постановою НКРЕКП від 18.07.2023 № 1318 «Про схвалення Інвестиційної програми ПРАТ «АЗОТ» (м. Черкаси) на 2023 рік» у сумі 2 550,18 тис. грн (без ПДВ) з джерелом фінансування є амортизаційні відрахування.

Інвестиційна програма ПРАТ «АЗОТ» на 2023 рік схвалена на планові річні обсяги водовідведення _____ тис. куб. м/рік. Фактичні обсяги водовідведення у 2023 році склали _____ тис. куб. м/рік.

З урахуванням фактичних обсягів реалізації амортизаційні відрахування за 2023 рік, які є джерелом фінансування Інвестиційної програми, склали 2 148,73 тис. грн.

Дані щодо планових та фактичних обсягів фінансування Інвестиційної програми ПРАТ «АЗОТ» на 2023 рік станом на 31.12.2023 та на дату перевірки

Найменування	Заплановано на 2023 рік, тис. грн	Скориговано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок власних коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8	9=6-5-4
Затверджена ПП, у т. ч.	2 550,18	2 148,73				0,00	0,00	0,00
Капітальний ремонт вторинного відстійника № 9 з заміною металевих опорних конструкцій та з/б лотків	2 550,18	2 148,73				0,00	0,00	0,00

Таким чином, станом на 31.12.2023 тарифна складова капітального ремонту відстійника № 9, на загальну суму 2 148,73 тис. грн (без ПДВ), профінансована в повному об'ємі. Матеріали, що придбані за тарифну складову, використовуються і будуть списані після завершення відновлювальних робіт відстійника, разом з матеріалами, що придбані за власні кошти підприємства.

Водночас, відповідно до пункту 4 постанови НКРЕКП від 10.05.2022 № 466 «Про врегулювання окремих питань щодо подання заяв для встановлення тарифів і схвалення інвестиційних програм (інвестиційних проектів) та планів розвитку у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення», продовжено термін виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм (інвестиційних проектів) на 2023 рік та планів розвитку на 2023-2027 роки до 31 грудня 2024 року.

2	підпункт 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	Порушення виконання інвестиційної програми на 2022 рік в затверджених кількісних та вартісних обсягах <i>(п.2.34 Акта перевірки № 337 с. 54-61)</i>
---	---	---

Інвестиційна програма на 2022 рік схвалена постановою НКРЕКП від 18.01.2022 № 61 «Про схвалення Інвестиційної програми ПРАТ «АЗОТ» (м. Черкаси) на 2022 рік» у сумі 2 299,26 тис. грн (без ПДВ) з джерелом фінансування: «амортизаційні відрахування» 2 299,26 тис. грн.

Інвестиційна програма ПРАТ «АЗОТ» на 2022 рік схвалена на планові річні обсяги водовідведення _____ тис. куб. м/рік. Фактичні обсяги водовідведення у 2022 році склали _____ тис. куб. м/рік.

З урахуванням фактичних обсягів реалізації амортизаційні відрахування за 2022 рік, які є джерелом фінансування Інвестиційної програми, склали 2 011,51 тис. грн.

Пунктом 5 постанови НКРЕКП від 03.05.2022 № 422 «Про врегулювання деяких питань інвестиційної діяльності ліцензіатів НКРЕКП у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення у 2022 році у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 09 березня 2022 року № 341» продовження терміну виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм на 2022 рік до 31.12.2023.

Дані щодо планових та фактичних обсягів фінансування Інвестиційної програми
ПРАТ «АЗОТ» на 2022 рік станом на 31.12.2023

Найменування	Заплановано на 2022 рік, тис. грн	Скориговано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок бюджетних коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8	9=6-4
Затверджена ІІ, у т. ч.	2 299,26						-23,68	0,00
<i>Проведення обстеження технічного стану та розробка проекту капітального ремонту аеротенку корп. 58</i>	2 299,26						-23,68	0,00

Відхилення суми фінансування від скоригованих планових показників з урахуванням фактичних обсягів реалізації склало _____ тис. грн.

Після закінчення 2023 року ПРАТ «АЗОТ» продовжувало довиконувати захід ІІ–2022.

Дані щодо планових та фактичних обсягів фінансування Інвестиційної програми
ПРАТ «АЗОТ» на 2022 рік станом на 01.08.2024

Найменування	Заплановано на 2022 рік, тис. грн	Скориговано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок власних коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8	9=6-5-4
Затверджена ІІ, у т. ч.	2 299,26					0,00	0,00	0,00
<i>Проведення обстеження технічного стану та розробка проекту капітального ремонту аеротенку корп. 58</i>	2 299,26					0,00	0,00	0,00

3	підпункт 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	Порушення перераховування коштів у 2023 році на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку (п.2.36 Акта перевірки № 337 с. 62)
----------	---	--

Перевіркою встановлено, що з дати відкриття 16.12.2016 ПАТ «АЗОТ» в АБ «УКРГАЗБАНК» поточного рахунку із спеціальним режимом використання

№ UA_____ для проведення розрахунків за інвестиційними програмами до 31.12.2023 рух грошових коштів по даному рахунку відсутній.

Відповідно до пункту 2.2.13 глави 2.2 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, НКРЕКП припиняє розрахунок штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, якщо сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12, не перевищує 11 балів. Оскільки, розрахована сума балів становить 10, застосовується застереження.

4	підпункт 10 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	Порушення дотримання фінансового плану використання коштів, передбачених для виконання інвестиційної програми на 2022 рік, та графіка здійснення заходів такої програми з використанням зазначених коштів <i>(п.2.38 Акта перевірки № 337 с. 63-64)</i>
----------	--	---

Ліцензіат не дотримується затверджених та схвалених НКРЕКП фінансових планів використання коштів, передбачених для виконання заходів ІІ на 2022 рік з використанням зазначених коштів з урахуванням продовження терміну виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм на 2022 рік до 31.12.2023, що визначено пунктом 5 постанови НКРЕКП від 03.05.2022 № 422 «Про врегулювання деяких питань інвестиційної діяльності ліцензіатів НКРЕКП у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення у 2022 році у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 09 березня 2022 року № 341».

Станом на 31.12.2023 із запланованих у структурі тарифу відповідно до фактичних обсягів реалізації джерел фінансування в сумі _____ тис. грн ПРАТ «АЗОТ» не профінансовано заходи ІІ - 2022 рік на суму – _____ тис. грн (23,68 % від планової суми фінансування скоригованої відповідно до фактичних нарахувань).

5	підпункт 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	Порушення у частині надання в установленому НКРЕКП порядку форми звітності за ліцензованим видом діяльності, а саме дотримання кореспонденції даних відповідно до Додатку 15 Правил організації звітності, що подається суб'єктами господарювання у сферах теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затверджених постановою НКРЕКП від 31 травня 2017 року № 717 <i>(п. 2.39 Акта перевірки № 337 с. 64-66)</i>
----------	---	--

Перевіркою також встановлено, що у звітах за 2023 рік ліцензіатом не дотримано вимоги Додатку 15 до Правил організації звітності, затверджених постановою НКРЕКП від 31.05.2017 № 717 «Про затвердження Правил організації звітності, що подається суб'єктами господарювання у сферах теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг».

Так, у звітах за 2023 рік мала місце невідповідність даних:

- у звіті за формою № 4-НКРЕКП сума даних за графою 2 по рядках:

- код рядка 080 «Нараховано за активну електроенергію, використану на потреби централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення (без ПДВ)»,
- код рядка 130 «Нараховано за перетікання реактивної електроенергії (без ПДВ)»,

-код рядка 170 «Виробнича собівартість електроенергії власного виробництва, використаної на потреби централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення» не відповідала даним звіту за формою № 8-НКРЕКП код рядка 160 «електроенергія», графа 10 «Централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, усього фактично».

Враховуючи вимоги Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022 № 2115-IX (із змінами) штрафна санкція до ліцензіата не застосовується.

Ураховуючи викладене, Пояснення Ліцензіата та згідно з Порядком (методикою) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженим постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (зі змінами) (далі – Порядок № 1800), Департамент ліцензійного контролю пропонує **накласти штраф у сумі 15 368** (п'ятнадцять тисяч триста шістьдесят вісім) гривень згідно з розрахунком:

Фінальний розмір штрафу відповідно до Акту перевірки	904 неоподаткованих мінімумів доходів громадян	15 368,00 грн
---	---	----------------------

№ Порухення	Тип порушення	Фінальний розмір штрафу, НМДГ	Фінальний розмір штрафу, грн	Максимально допустимий за законодавством розмір штрафу	Початковий розмір штрафу	Коригування розміру штрафу					Округлення
						на тривалість порушення	на пом'якшуючі обставини	на обтяжуючі обставини	Зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником	Індивідуальне пом'якшення	
1	порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі (порушення щодо дотримання структури витрат)	375	6 375	85 000	4 250 ¹	1551,25 ²	-	580,13 ³	-	-	6,38
2	порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів (порушення щодо виконання ІІІ)	188	3196	85 000	4 250 ¹	1551,25 ²	-	580,13 ³	(3 190,69) ⁴	-	5,31
3	порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів (порушення щодо перерахування коштів на спецрахунок)	Застосовується санкція застереження			-	-	-	-	-	-	-
4	порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів (порушення щодо виконання фінансового плану)	341	5 797	85 000	4 250 ¹	1551,25 ²	-	-	-	-	4,25
5	порушення щодо подання звітності, вид, порядок, строки та форма подання якої визначені НКРЕКП та відповідними ліцензійними умовами (порушення щодо відповідності кореспонденції показників між формами звітності)	Застосовується санкція застереження			-	-	-	-	-	-	-

¹ початковий розмір штрафу визначений з урахуванням відсотку серйозності порушення (5%);

² врахований коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення (1,37);

³ врахований коефіцієнт коригування розміру штрафу за обтяжуючі обставини вчиненого порушення (10%): повторне вчинення правопорушення;

⁴ врахований коефіцієнт коригування розміру штрафу з урахуванням пом'якшуючих обставин (50%): порушення усунуто до останнього дня строку проведення відповідної перевірки.

Ураховуючи викладене, листи Товариства від 11.09.2024 № 231-007/126-1221, від 25.09.2024 № 301-04-11/4-1257 та від 26.09.2024 № 221-3-45/167-1259, службову записку Департаменту із регулювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення від 30.09.2024 № 738/19-24, згідно з *Методикою перевірки дотримання ліцензіатами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм* (Додаток 30 до Порядку контролю), керуючись *Порядком (методикою) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженим постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800* (далі – Порядок № 1800) **Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти:**

Постанову «Про застосування санкцій до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходів державного регулювання»:

Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 17 Закону України «Про природні монополії», 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:

1. Застерегти ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АЗОТ» (код ЄДРПОУ 00203826) щодо недопущення надалі порушень пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов:

підпункту 6 у частині надання в установленому органом ліцензування порядку форми звітності за ліцензованим видом діяльності;

підпункту 8 у частині обов'язку ліцензіата відповідно до статті 18¹ Закону України «Про питну воду та питне водопостачання» та з урахуванням вимог Порядку зарахування коштів на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, використання зазначених коштів і здійснення контролю за їх витрачанням у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 жовтня 2013 року № 750, щоденно перераховувати кошти на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку.

2. Накласти штраф у розмірі 15 368 (п'ятнадцять тисяч триста шістьдесят вісім) гривень на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АЗОТ» (код ЄДРПОУ 00203826) за порушення пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 9 у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункту 10 щодо дотримання фінансового плану використання коштів, передбачених для виконання інвестиційної програми, та графіка здійснення заходів такої програми з використанням зазначених коштів з урахуванням вимог Порядку здійснення контролю за виконанням інвестиційних програм у сферах теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 жовтня 2014 року № 552;

підпункту 13 у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення.

3. Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1 та 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 Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (зміни) тарифу на централізоване водовідведення ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «АЗОТ» відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 березня 2016 року № 302, з урахуванням коригування за структурою тарифу на 2022 рік у бік збільшення на суму **2 262,532 тис. грн** (без ПДВ), при найближчому перегляді тарифів.

4. Департаменту ліцензійного контролю під час здійснення заходу державного контролю за 2024 рік:

дослідити причину збільшення споживання електричної енергії у 2023 році з урахуванням технічної документації електроспоживаючого обладнання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ»;

здійснити перевірку виконання заходів схваленої Інвестиційної програми ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» на 2023 рік та уточнити підсумкову суму недоотриманого або додатково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водовідведення за 2023 рік.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застосування санкцій до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходів державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду -- жовтня 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової виїзної перевірки від 19 вересня 2024 року № 337, 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 Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 листопада 2023 року № 2202, посвідчень на проведення планової перевірки від 05 серпня 2024 року № 31 та від 04 вересня 2024 року № 79, встановлено, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АЗОТ» (код ЄДРПОУ 00203826) порушило пункт 2.2 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

підпункт 6 у частині надання в установленому органом ліцензування

порядку форми звітності за ліцензованим видом діяльності;

підпункт 8 у частині обов'язку ліцензіата відповідно до статті 18¹ Закону України «Про питну воду та питне водопостачання» та з урахуванням вимог Порядку зарахування коштів на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, використання зазначених коштів і здійснення контролю за їх витрачанням у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 жовтня 2013 року № 750, щоденно перераховувати кошти на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку;

підпункт 9 у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункт 10 щодо дотримання фінансового плану використання коштів, передбачених для виконання інвестиційної програми, та графіка здійснення заходів такої програми з використанням зазначених коштів з урахуванням вимог Порядку здійснення контролю за виконанням інвестиційних програм у сферах теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 жовтня 2014 року № 552;

підпункт 13 у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення.

Відповідно до пунктів 11 та 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 17 Закону України «Про природні монополії», Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 29 вересня 2023 року № 1800, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Застерегти ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АЗОТ» (код ЄДРПОУ 00203826) щодо недопущення надалі порушень пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 6 у частині надання в установленому органом ліцензування порядку форми звітності за ліцензованим видом діяльності;

підпункту 8 у частині обов'язку ліцензіата відповідно до статті 18¹ Закону України «Про питну воду та питне водопостачання» та з урахуванням вимог Порядку зарахування коштів на поточні рахунки із спеціальним режимом

використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, використання зазначених коштів і здійснення контролю за їх витратанням у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 жовтня 2013 року № 750, щоденно перераховувати кошти на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку.

2. Накласти штраф у розмірі 15 368 (п'ятнадцять тисяч триста шістьдесят вісім) гривень на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АЗОТ» (код ЄДРПОУ 00203826) за порушення пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 9 у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункту 10 щодо дотримання фінансового плану використання коштів, передбачених для виконання інвестиційної програми, та графіка здійснення заходів такої програми з використанням зазначених коштів з урахуванням вимог Порядку здійснення контролю за виконанням інвестиційних програм у сферах теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 жовтня 2014 року № 552;

підпункту 13 у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення.

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету України у 30-денний строк з дня одержання копії постанови (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

3. Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1 та 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 Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (зміни) тарифу на централізоване водовідведення ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «АЗОТ» відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 березня 2016 року № 302, з урахуванням коригування за структурою тарифу на 2022 рік у бік збільшення на суму 2 262,532 тис. грн (без ПДВ), при найближчому перегляді тарифів.

4. Департаменту ліцензійного контролю під час здійснення заходу державного контролю за 2024 рік:

дослідити причину збільшення споживання електричної енергії у 2023 році з урахуванням технічної документації електроспоживаючого обладнання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ»;

здійснити перевірку виконання заходів схваленої Інвестиційної програми ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЗОТ» на 2023 рік та уточнити підсумкову суму недоотриманого або додатково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водовідведення за 2023 рік.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО

МП

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

_____ 2024 року

_____ (підпис)