

Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП
«Про застереження ТОВ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» щодо
недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії»

Сектором НКРЕКП у Вінницькій області було проведено **планову** перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» (далі – ТОВ «ТКЕ МАЯК ЛТД», Товариство, Ліцензіат) (код ЄДРПОУ 25497875) вимог законодавства у сфері теплопостачання та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з **виробництва теплової енергії**, затверджених постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 308 (далі – Ліцензійні умови з виробництва) за **період діяльності 2019 – 2021 років**, за результатами якої складено **Акт від 25 листопада 2022 року № 332**.

Перевіркою встановлено наступні порушення:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункту 5 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо виконання рішень органу ліцензування у строки, встановлені відповідним рішенням, а саме пункту 2 постанови НКРЕКП від 07.07.2021 № 1085 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання» щодо подання до органу ліцензування документів, якими доповнено перелік документів, які додаються до заяви про отримання ліцензії, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою.

Відповідно до пункту 2 постанови НКРЕКП від 07 липня 2021 року № 1085 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання» ліцензіати мають протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою, тобто до 08 жовтня 2021 року, подати до органу ліцензування документи, якими доповнено перелік документів, що додаються до заяви про отримання ліцензії.

Перевіркою встановлено, що ТОВ «ТКЕ МАЯК ЛТД» листом від 07 грудня 2021 року № 93 подало до НКРЕКП Додаток 4 «Інформація про підтвердження відсутності здійснення контролю за діяльністю суб'єкта господарювання у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами держав, що здійснюють збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про оборону України» з **порушенням терміну до 59 днів**.

2	підпункт 10 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо дотримання структури витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на виробництво теплової енергії.
---	---	--

У результаті аналізу ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії протягом 2019 – 2021 років встановлено, що ТОВ «ТКЕ МАЯК ЛТД» недотримано структуру витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на виробництво теплової енергії у частині як недофінансування статей витрат, так і перевищення фінансування статей витрат у порівнянні з плановими, на підставі яких був розрахований та затверджений тариф на

виробництво теплової енергії.

3	пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме абзацу другого пункту 4.2 Методики формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та (або) теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках, затвердженій постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг, від 01.08.2017 № 991, щодо неухильного дотримання переліку заходів та запланованих обсягів витрат на проведення ремонтних робіт, що були включені НКРЕКП до структури тарифів на виробництво теплової енергії, встановленої постановою НКРЕКП від 26.04.2019 № 631 «Про встановлення тарифів на виробництво теплової енергії ТОВ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» (зі змінами).
---	---	---

Щодо виконання ремонтної програми у 2019 році

При затвердженні тарифів ТОВ «ТКЕ МАЯК ЛТД» на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії на 2019 рік, НКРЕКП було враховано заходи ремонтної програми на 2019 рік на загальну суму 165,02 тис. грн (без ПДВ).

З урахуванням розподілу витрат на виробництво теплової енергії та відпуск електричної енергії (57,46 % – теплоенергія, 42,54 % – електроенергія) плановий обсяг фінансування ремонтної програми від господарської діяльності з виробництва теплової енергії становив – $165,02 \times 57,46 \% = 94,82$ тис. грн (без ПДВ).

Загальне фактичне виконання Товариством ремонтної програми за 2019 рік склало фінансування на суму 56,92 тис. грн (без ПДВ). Освоєння згідно з актами виконаних робіт в повному обсязі фінансування.

З урахуванням фактичного співвідношення витрат умовного палива (57,55 % – тепла енергія, 42,45 % – електроенергія) виконання ремонтної програми з діяльності з виробництва теплової енергії за 2019 рік склало – $56,92 \times 57,55 \% = 32,76$ тис. грн.

Пооб'єктний аналіз фактичного виконання заходів виконання ремонтних робіт за 2019 рік показав, що при виконанні ремонтної програми по діяльності з виробництва теплової енергії Товариством **недофінансування** ремонтної програми складає **62,06 тис грн** (без ПДВ).

Зазначена сума недофінансування були врахована при здійсненні загального аналізу структури тарифів за 2019 рік.

Щодо виконання ремонтних програм у 2020 та 2021 роках

При затвердженні тарифів ТОВ «ТКЕ МАЯК ЛТД» на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії НКРЕКП було враховано виконання ремонтної програми на загальну суму **165,02 тис. грн** (без ПДВ).

Заходи ремонтної програми на 2020 та 2021 роки не затверджувались.

У 2020 році Товариство виконало ремонтну програму на суму **270 тис. грн** (без ПДВ), а у 2021 році на суму **286,0 тис. грн** (без ПДВ).

Отже кошти враховані в структурі тарифу на виконання ремонтних програм у 2020

та 2021 роках використанні у повному обсязі.

4	пункту 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва	<p>Порушення щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме:</p> <p>пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017 № 491, у частині визначення суми внеску на регулювання за 2021 році;</p> <p>пункт 2 додатку 2 до Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017 № 491, в частині забезпечення платниками внеску достовірності інформації, зазначеної у звіті.</p>
---	---	---

Перевіркою встановлено, що Товариством невірно відображено чистий дохід від провадження ліцензованої діяльності за I – IV квартали 2021 року, відповідно неправильно розраховані внески на регулювання за II – IV квартали 2021 року внаслідок чого у Ліцензіата сталася **переплата** по сплаті внесків на регулювання у розмірі **1,50495 тис. грн.**

Під час проведення перевірки, Ліцензіат надав уточненні звіти про сплату внесків на регулювання за II – IV квартали 2021 рок.

5	<p>підпункт 22 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла до 08 липня 2021 року) та підпункту 23 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла з 08 липня 202 року)</p>	<p>Порушення в частині надання ліцензіатом до органу ліцензування звітності, необхідної для виконання органом ліцензування своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені органом ліцензування, а саме <i>постановами НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257, НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282, НКРЕКП від 15 лютого 2019 року № 209.</i></p>
---	--	---

Перевіркою встановлено, що Товариством форми звітності у 2019-2021 роках надавались до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Вінницькій області з порушенням термінів подання (враховуючи подання в електронному вигляді), а саме:

форму звітності **№ 1-НКРЕ (місячна)** «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» на 2 дні;

форму звітності **№ 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна)** «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» на 8 та 21 день, не надано в електронному вигляді за 2019 рік;

додаток 3 до форми звітності № 4-НКРЕКП на 7 та 49 днів, не надано в електронному вигляді за 2019 рік;

форму звітності **№ 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна)** «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» не надано за грудень 2019 року;

форму звітності **№ 15-НКРЕКП-теплопостачання (річна)** «Звіт щодо показників безперервності теплопостачання та якості теплової енергії» на 2 дні, не надано до Сектору НКРЕКП у Вінницькій області за 2021 рік;

форму звітності **№ 16-НКРЕКП-теплопостачання (квартальна)** «Звіт щодо показників комерційної якості надання послуг у сфері теплопостачання» на 71 день, не надано Сектору НКРЕКП у Вінницькій області за III квартал 2019 року не надано, за II квартал 2020 року;

копії фінансової звітності на 10 та 11 днів.

Враховуючи зазначене Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти Постанову, якою застерегти ТОВ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Я. Зеленюк



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застереження ТОВ
«ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК
ЛТД» щодо недопущення надалі
порушень Ліцензійних умов з
виробництва теплової енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду __ грудня 2022 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 25 листопада 2022 року № 332, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2022 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 17 листопада 2021 року № 2222, постанови НКРЕКП від 16 листопада 2022 року № 1504 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» з виробництва теплової енергії» та посвідчення на проведення планової перевірки від 20 жовтня 2022 року № 362 встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» (код ЄДРПОУ 25497875) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 308 (далі – Ліцензійні умови з виробництва), а саме:

пункт 3.1 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про теплопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері теплопостачання, а саме:

абзацу другого пункту 4.2 глави 4 Методики формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та (або) теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках, затвердженої постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 01 серпня 2017 року № 991, у частині неухильного дотримання переліку заходів та запланованих обсягів витрат на проведення ремонтних робіт, що були включені НКРЕКП до структури тарифів на відпуск електричної енергії та (або) виробництво теплової енергії,

пункту 5 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок № 491), у частині визначення платником внеску на регулювання чистого доходу від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, у 2021 році,

пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» додатка 2 до Порядку № 491 у частині забезпечення платниками внеску достовірності інформації, наведеної у звіті;

підпункт 5 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва щодо виконання рішень органу ліцензування у строки, встановлені відповідним рішенням, а саме пункту 2 постанови НКРЕКП від 07 липня 2021 року № 1085 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання» щодо подання до органу ліцензування документів, якими доповнено перелік документів, які додаються до заяви про отримання ліцензії, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою;

підпункт 10 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва щодо дотримання структури витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на виробництво теплової енергії;

підпункт 22 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла до 08 липня 2021 року) та підпункт 23 пункту 3.2 глави 3 Ліцензійних умов з виробництва (у редакції, що діяла з 08 липня 2021 року) у частині надання до органу ліцензування звітності, необхідної для виконання органом ліцензування своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені органом ліцензування.

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

ПОСТАНОВЛЯЄ:

Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО МАЯК ЛТД» (код ЄДРПОУ 25497875) щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва.

Голова НКРЕКП

К. Ущатовський