

**Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП**

«Про застереження щодо недопущення надалі ПАТ «УКРНАФТА» порушень вимог законодавства та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу»

Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2023 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 23 листопада 2022 року № 1550, постанови від 22 листопада 2023 року № 2198 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ПАТ «УКРНАФТА», на підставі посвідчення на проведення планової перевірки від 07 листопада 2023 року № 545, проведено планову перевірку щодо дотримання ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «УКРНАФТА» (код ЄДРПОУ 00135390) (далі – ПАТ «УКРНАФТА», Товариство, Ліцензіат) вимог законодавства та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови), за період діяльності з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2022 року, за результатами якої складено Акт від 07 грудня 2023 року № 514 (далі – Акт № 514). Пояснення та обґрунтування до Акту перевірки надані Ліцензіатом листом від 13 грудня 2023 року № 01/01/24/04-02/01/8398 (далі – Пояснення). Актом перевірки зафіксовано наступні порушення Ліцензійних умов:

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов у частині здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме:	
1.1	пункту 1 глави 1 розділу XIV Кодексу газотранспортної системи, затвердженого постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2493 (далі – Кодекс ГТС) та положень пункту 4.1 Типового договору транспортування природного газу, затвердженого постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2497, у частині вчасного збалансування свого портфоліо балансування протягом періоду балансування для мінімізації потреб оператора газотранспортної системи у вчиненні дій із врегулювання небалансів, передбачених цим Кодексом	Товариство протягом 2019 – 2022 року не забезпечувало своєчасної збалансованості свого портфоліо балансування та не вчиняло дій щодо вчасного збалансування свого портфоліо балансування, що призвело до виникнення негативного / позитивного небалансу природного газу протягом 2019 – 2022 років <u>у відповідності до Договору</u> укладеного між ТОВ «Оператор ГТС України» та Товариством: протягом: - 2019 року загальний обсяг негативного небалансу склав _____ тис. грн та загальний обсяг позитивного небалансу – _____ тис. грн; - 2020 року загальний обсяг негативного небалансу склав _____ тис. грн та загальний обсяг позитивного небалансу – _____ тис. грн; - 2021 року загальний обсяг негативного небалансу склав _____ тис. грн та загальний обсяг позитивного небалансу – _____ тис. грн; - 2022 року загальний обсяг негативного небалансу склав _____ тис. грн та загальний обсяг позитивного небалансу – _____ тис. грн. <i>За даними бухгалтерського обліку Товариства, станом на 31.12.2020, на 31.12.2021, на 31.12.2022 заборгованість Товариства за добовий (негативний) небаланс обсягів природного газу відсутня (стор. 62 – 63 Акта).</i>



1.2	<p>пункту 1 постанови НКРЕКП від 11.05.2017 № 624 «Про надання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг копій фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (у редакції, що діяла з 13.10.2018) у частині надання до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом, копій квартальної фінансової звітності</p>	<p>Товариство подало копії квартальної фінансової звітності в паперовому вигляді з порушенням терміну до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області за II квартал 2020 року на 1 день (стор. 65 Акта).</p>
2	<p>підпункт 13 пункту 2 глави 2 Ліцензійних умов у частині виконання умов (вимог) чинних Правил постачання природного газу, що затверджуються НКРЕКП, а також договорів постачання природного газу, а саме пункту 19 розділу II Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2496 (у редакції, що діяла до 19.08.2023), у частині зобов'язання постачальника укласти договір припинення (обмеження) постачання природного газу з Оператором ГРМ, у газорозподільній зоні якого розташований споживач такого постачальника</p>	<p>Товариством не було укладено договір на виконання робіт з припинення (обмеження) постачання природного газу з ПрАТ «Кременчукгаз» у газорозподільній зоні якого розташований споживач (стор. 12 Акта).</p> <p>Товариство листом від 20.12.2023 надало НКРЕКП копію укладеного вищезазначеного договору</p>
3	<p>підпункт 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині складання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу та подання її до НКРЕКП у встановленому порядку</p>	<p>Товариство у періоді, що перевірявся, надавало форми звітності до НКРЕКП в паперовому вигляді з порушенням термінів форму № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» (далі – форма № 5-НКРЕКП), а саме:</p> <p>за I квартал 2020 року – 10 днів, за II квартал 2020 року – 8 днів, та IV квартал 2020 року – 15 днів; за I квартал 2021 року – 2 дня, за II квартал 2021 року – 3 дня та III квартал 2021 року – 2 дні.</p> <p>Також Товариство не подало до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області форму № 5 за IV квартал 2022 року</p> <p>Комісія з проведення перевірки зазначила, що Товариство 07.12.2023 подало в електронному вигляді форму № 5 до Управління НКРЕКП в м. Києві та Київській області.</p> <p>(стор. 16 Акта).</p> <p>Товариством у рядку 1 «Видобування природного газу, всього, з якого» форми № 5 за I квартал 2019 року – IV квартал 2022 року Товариством відображено дані щодо обсягу видобування природного газу переданого в газотранспортну систему з урахуванням витрат природного газу на власні потреби. Разом з тим:</p> <p>- у формі № 5 за II квартал 2020 року Товариством відображено обсяг видобування тис. куб. м, тоді як відповідно до інформації про власний видобуток та розподіл, природного газу ПАТ «УКРНАФТА», звітів про надходження та розподіл природного газу обсяг видобування склав тис. куб. м, <u>розбіжність склала</u> тис. куб. м.</p> <p>- у формі № 5 за II квартал 2022 року Товариством</p>

	<p>відображено обсяг видобування тис. куб. м та за IV квартал 2022 року – тис. куб. м, тоді як відповідно до інформації про власний видобуток та розподіл, природного газу ПАТ «УКРНАФТА», звітів про надходження та розподіл природного газу обсяг склав у II кварталі 2022 року – тис. куб. м, у IV кварталі 2022 року – тис. куб. м. <u>Розбіжність відповідно</u> <u>тис. куб. м та тис. куб. м.</u></p> <p>Перевіркою встановлено, що Товариством <u>не вірно</u> відображено у формі № 5 та додатку до форми № 5 інформацію щодо закупівлі природного газу, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у рядку 2 «Закупівля природного газу в оптових продавців, у тому числі за кордоном (розшифрувати у додатку), усього, з якого:» графі 1 «Об'єм/обсяг природного газу (фактичний)» розділу I «Ціна та об'єм/обсяг закупленого/поставленого природного газу» форми № 5 за I квартал 2019 року відображено обсяг закупівлі тис. куб. м, тоді як за даними бухгалтерського обліку обсяг склав тис. куб. м. <u>Розбіжність склала тис. куб. м;</u> - у додатку до форми № 5 за I квартал 2019 року <u>не</u> <u>вірно</u> відображено обсяги закупівлі по контрагентам. - у рядку 2 «Закупівля природного газу в оптових продавців, у тому числі за кордоном (розшифрувати у додатку), усього, з якого:» графі 1 «Об'єм/обсяг природного газу (фактичний)» розділу I «Ціна та об'єм/обсяг закупленого/поставленого природного газу» форми № 5 за III квартал 2022 року відображено обсяг закупівлі тис. куб. м, тоді як за даними бухгалтерського обліку, з урахуванням повернення природного газу в обсязі тис. куб. м, обсяг склав тис. куб. м. <u>Розбіжність склала</u> <u>тис. куб. м.</u> <p>Перевіркою встановлено, що Товариством у формі № 5 за весь період, що перевіряється, <u>не вірно</u> відображено оплату споживачів за спожитий природний газ та не відображено заборгованість споживачів на кінець II кварталу 2019 року, I – III квартали 2022 року.</p> <p>У формі № 5 за IV квартал 2020 року у рядку 5 «Постачання природного газу, усього, у тому числі:» граф 2 та 3 розділу «Ціна та об'єм/закупленого/ поставленого природного газу», за квартал, зазначена середньозважена роздрібна ціна грн за тис. куб. м, без ПДВ, тоді як відповідно до даних первинних документів ціна склала грн за тис. куб. м. Також у рядку 1 «Постачання природного газу, усього, у тому числі:» графі 2 «Об'єм/обсяг природного газу (фактичний)» розділу «Стан розрахунків споживачів за спожитий природний газ» зазначено тис. грн, тоді як за даними бухгалтерського обліку – тис. грн</p> <p style="text-align: right;">(стор. 17 – 18 Акта).</p> <p>Відповідно до Пояснень Ліцензіата, Товариство листом від 13.12.2023 надало на електронну адресу</p>
--	---

		<p>НКРЕКП виправлені звіти за формою № 5.</p> <p>Відповідно до СЗ Департаменту із регулювання відносин у нафтогазовій сфері зазначеними формами звітності не було відкориговано заборгованість споживачів за спожитий природний газ за II квартал 2019 року та I – III квартали 2022 року. Водночас, Товариство надало уточнену форму № 5 20.12.2023.</p>
4	<p>підпункт 24 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та/або законодавством</p>	<p>Товариство не подало до НКРЕКП Додаток 3 (Інформацію 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») та Додаток 4 (Відомості про доступність будівель та приміщень для прийому та обслуговування споживачів для людей з інвалідністю та інших маломобільних груп населення) до Ліцензійних умов</p> <p>(стор. 41 Акта).</p> <p>Товариство листом від 20.12.2023 надало НКРЕКП Додаток 3.</p>

Щодо розрахунку штрафних санкцій за порушення, зазначених в Акті № 514, відповідно до Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП від 29 вересня 2023 року № 1800, а саме:

- 1.13 щодо недотримання підпункту 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов,
- 1.18 щодо недотримання підпункту 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов,
- 1.24 щодо недотримання підпункту 24 пункт 2.2 глави 2 Ліцензійних умов,
- 1.26 щодо недотримання пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов,

розрахована сума балів по кожному з перелічених вище порушень не перевищує 12 балів, тому штраф за ці порушення не застосовується.

Враховуючи вищезазначене та відповідно до статей 17, 19 і 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», **Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти постанову**, якою застерегти ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРНАФТА» щодо недопущення надалі порушень вимог законодавства та Ліцензійних умов.

Директор Департаменту
ліцензійного контролю

Ярослав ЗЕЛЕНІЮК



ПРОЄКТ

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

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про застереження щодо недопущення надалі ПАТ «УКРНАФТА» порушень вимог законодавства та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду __ грудня 2023 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта, складеного за результатами проведення планової перевірки дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства та ліцензійних умов з постачання природного газу, від 07 грудня 2023 року № 514 відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2023 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 23 листопада 2022 року № 1550, постанови НКРЕКП від 22 листопада 2023 року № 2198 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ПАТ «УКРНАФТА», та посвідчення на проведення планової перевірки від 07 листопада 2023 року № 545, встановлено, що ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРНАФТА» (далі – ПАТ «УКРНАФТА») (код ЄДРПОУ 00135390) порушило вимоги законодавства та главу 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

пункт 2.1 у частині здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме:

пункту 1 глави 1 розділу XIV Кодексу газотранспортної системи, затвердженого постановою НКРЕКП від 30 вересня 2015 року № 2493, та положень пункту 4.1 Типового договору транспортування природного газу, затвердженого постановою НКРЕКП від 30 вересня 2015 року № 2497, у частині вчасного збалансування свого портфоліо балансування,

пункту 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про надання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг копій фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (у редакції, що діяла з 13 жовтня 2018 року) у частині надання до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом, копій квартальної фінансової звітності;

пункт 2.2, а саме:

підпункт 13 у частині виконання умов (вимог) чинних Правил постачання природного газу, що затверджуються НКРЕКП, а також договорів природного газу,

підпункт 18 у частині складання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу та подання її до НКРЕКП у встановленому порядку,

підпункт 24 у частині виконання рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та/або законодавством.

Відповідно до статей 17, 19 і 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 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРНАФТА» щодо недопущення надалі порушень вимог законодавства та Ліцензійних умов.

Голова НКРЕКП

Костянтин УЩАПОВСЬКИЙ