

Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП
«Про застереження НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» щодо недопущення надалі порушення
Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності) та
недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку
електричної енергії»

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, та на підставі посвідчення на проведення планової перевірки від 14 грудня 2023 року № 620, НКРЕКП здійснено планову перевірку дотримання АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» (код ЄДРПОУ 20077720) (далі – НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ», Товариство) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності), затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1468 (далі – Ліцензійні умови з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності)), за період діяльності з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року, за результатами якої складено Акт планової перевірки від 18 січня 2024 року № 27 (далі – Акт перевірки № 27).

НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» листом від 24.01.2024 № 23/4-199/1.11-24 надало до НКРЕКП письмові пояснення до Акта перевірки № 27, які опрацьовано.

Так, зазначеним Актом перевірки № 27 встановлено та зафіксовано наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункту 22 пункту 2.2 Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності)	у частині обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП, а саме пунктом 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, яким визначено, що платники внеску подають до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіт про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати.

Комісією з проведення перевірки встановлено, що НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» подало до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з **порушенням встановлених термінів** форму звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання»: **в паперовому вигляді за I та III квартали 2022 року на 13 та 205 робочих днів**, відповідно; **в електронному вигляді за I та IV квартали 2022 року на 252 та 57 робочих днів**, відповідно.

Відповідно до пояснень НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ», наданих листом від 24.01.2024 № 23/4-199/1.11-24, (мовою документа):

«... Перевіркою встановлено, що Компанія у м. Києві та Київській області за I, III та



UB
НКРЕКП
№ 20-НКРЕКП до Управління
№ 23/4-199/1.11-24 від 31.01.2024
КРП. Звіт про порушення термінів.
3FAA9288358EC00304000000E5901E00C621B600

24.02.2022 в Україні було введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України.

Законом України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період воєнного стану або стану війни» встановлено, що юридичні особи подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи (пп. 1, 4-1, 4-2 п.1 цього Закону).

Разом з тим, Компанією вже подано форму № 20-НКРЕКП до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області за I, III та IV квартали 2022 року.

Ураховуючи вказані обставини, пов'язані із повномасштабним вторгненням РФ в Україну та запровадженням воєнного стану, просимо не застосовувати до Компанії штрафні санкції за порушення термінів подання форми № 20-НКРЕКП до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області за I, III та IV квартали 2022 року.

В подальшому Компанія забезпечуватиме надання усіх форм звітності у терміни, передбачені законодавством.».

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що положеннями пункту 1 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» (набрав чинності 07.03.2022) встановлено, що

- фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи, крім тих, які наділені бюджетними повноваженнями згідно із законодавством, подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи;

- у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення до фізичних осіб, фізичних осіб - підприємців, юридичних осіб не застосовується адміністративна та/або кримінальна відповідальність за неподання чи несвоєчасне подання звітності та/або документів, визначених підпунктом 1 цього пункту;

- у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються.

При цьому, кінцевий термін подання форми № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» за I квартал 2022 року – **01.02.2022 (включно)**, тобто **до набрання чинності** Законом України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» (**07.03.2023**).

Враховуючи вищевикладене Департамент ліцензійного контролю, **не вбачає** у діях НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» **порушення** вимог підпункту 22 пункту 2.2 Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності) та пункту 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок контролю), **в частині несвоєчасного подання** до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» в паперовому вигляді за III квартали 2022 року та в електронному вигляді за IV квартали 2022 року.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг затвердженого постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (далі – Порядок (методика) визначення розміру штрафів), НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, згідно з Порядком (методикою) визначення розміру штрафів за порушення підпункту 22 пункту 2.2 Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності) та пункту 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП.

Комісією з перевірки встановлено та Актом перевірки № 27 зафіксовано, що у період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року (період, що перевірявся) НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» **не проводило діяльність** з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності) на ринку електричної енергії.

З огляду на зазначене, пропонуємо прийняти постанову, якою:

Застерегти АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» (код ЄДРПОУ 20077720) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності) та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

**Директор
Департаменту ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про застереження НАК «НАФТОГАЗ
УКРАЇНИ» щодо недопущення надалі
порушення Ліцензійних умов з
перепродажу електричної енергії
(трейдерської діяльності)

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду __ лютого 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 18 січня 2024 року № 27, проведеної на підставі 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, та відповідно до посвідчення на проведення планової перевірки від 14 грудня 2023 року № 620, встановлено, що АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» (код ЄДРПОУ 20077720) порушено підпункт 22 пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності), затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1468, у частині обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП, а саме пунктом 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП

від 06 квітня 2017 року № 491, згідно з яким платники внеску подають до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіт про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати.

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 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» (код ЄДРПОУ 20077720) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з перепродажу електричної енергії (трейдерської діяльності).

Голова НКРЕКП

Костянтин УЩАПОВСЬКИЙ