



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

вул. Смоленська, 19, м. Київ, 03057, тел./факс 277-30-47, 204-48-27, e-mail: box@necr.gov.ua

АКТ

**планової виїзної перевірки дотримання ліцензіатом ТОВ «А2-ГАЗ»
Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання
природного газу**

від «03» березня 2018 року

№ 15

м. Кропивницький

Товариство з обмеженою відповідальністю «А2-ГАЗ»

(найменування юридичної особи (відокремленого підрозділу) або прізвище,
ім'я та по батькові фізичної особи – підприємця)

код платника податків згідно з ЄДРПОУ/реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті) 37624159,

25006, м. Кропивницький, вул. Архітектора Паученка (Дворцова), буд. 41/26
тел.: (0522) 27-94-49, e-mail: a2-gaz@ukr.net

(місцезнаходження (місце проживання) суб'єкта господарювання, номер телефону,
телефаксу та адреса електронної пошти)

Загальна інформація щодо здійснюваної та раніше здійснених перевірок

Розпорядчі документи щодо здійснюваної перевірки					
Постанова від «16» січня 2018 року № 44					
Посвідчення про перевірку від «31» січня 2018 року № 7					

Початок перевірки			Завершення перевірки		
27	02	2018	03	03	2018
число	місяць	рік	число	місяць	рік

Посадові особи, що беруть участь у заході:

голова комісії з проведення
перевірки

Головний спеціаліст сектору НКРЕКП
у Кіровоградській області
Тарасенко Олег Анатолійович
(посада, прізвище, ім'я та по батькові)

члени комісії з проведення
перевірки

Головний спеціаліст сектору НКРЕКП
у Кіровоградській області
Гончаренко Наталія Василівна;
(посада, прізвище, ім'я та по батькові)

Провідний спеціаліст сектору НКРЕКП
у Кіровоградській області
Парокінна Людмила Олександрівна.
(посада, прізвище, ім'я та по батькові)

у присутності керівника (уповноваженого представника) ліцензіата – Генерального директора ТОВ «А2-ГАЗ» Панченко Марини Василівни провели планову виїзну перевірку ліцензованої діяльності за період діяльності з «15» червня 2017 року по «31» грудня 2017 року.

Дані щодо останніх проведених перевірок:

Планова	Позапланова
+ не було взагалі	+ не було взагалі
<input type="checkbox"/> була в період з «__» ____ 20__ по «__» ____ 20__	<input type="checkbox"/> була в період з «__» ____ 20__ по «__» ____ 20__

Голова та члени комісії з проведення перевірки зареєструвались в журналі реєстрації перевірок 27 лютого 2018 року.

ПЕРЕВІРКОЮ ВСТАНОВЛЕНО:

1. Забезпечення присутності керівника ліцензіата, його заступника або іншої уповноваженої особи під час проведення НКРЕКП в установленому законом порядку перевірки дотримання ліцензіатом вимог цих Ліцензійних умов.

Планова перевірка Товариства з обмеженою відповідальністю «А2-ГАЗ» (далі – ТОВ «А2-ГАЗ»/ Товариство/ ліцензіат) щодо дотримання Ліцензійних умов з постачання природного газу була проведена у присутності генерального директора ТОВ «А2-ГАЗ» Панченко Марини Василівни. Наказ про прийняття Панченко Марини Василівни на роботу від 17.12.2015 № 20.

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

2. Зберігання документів, копії яких подавалися до НКРЕКП відповідно до вимог законодавства України.

Під час перевірки ТОВ «А2-ГАЗ» пред'явило заяву про отримання ліцензії та документи, що додавались до заяви, а саме: опис документів, відомості про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу.

Відповідно до положення про канцелярію ТОВ «А2-ГАЗ» від 24.11.2015 розроблена та затверджена номенклатура справ із зазначенням строку зберігання документів.

Документи, копії яких подавалися до НКРЕКП зберігаються у ТОВ «А2-ГАЗ» відповідно до вимог законодавства України.

3. Провадження ліцензованої діяльності виключно з використанням засобів провадження господарської діяльності, що зазначені у відомостях про них, які подані до НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов.

ТОВ «А2-ГАЗ» здійснює свою діяльність згідно з ліцензією виданою відповідно до постанови НКРЕКП від 15.06.2017 № 773 «Про видачу ліцензій з постачання природного газу ТОВ «А2-ГАЗ».

У відомостях про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу ТОВ «А2-ГАЗ» при отриманні ліцензії були зазначені такі дані:

1. Власний веб-сайт: <http://www.a2-gaz.com/> - на даний час актуальний;
2. Засоби комунікацій із споживачами: тел./0522/ 27-94-49, тел./факс: /044/ 339-99-48, електронна скринька a2-gaz@ukr.net - на даний час актуальні;
3. Наявні будівлі та приміщення для прийому та обслуговування споживачів.

4. Повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватися до заяви про отримання ліцензії протягом одного місяця з дня їх настання.

Протягом 2017 року змін даних не відбулось.

На момент перевірки ТОВ «А2-ГАЗ» діє Статут, затверджений загальними зборами учасників 01 червня 2017 року, протокол № 23.

Згідно наданої ліцензіатом Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 06.06.2017 основним видом економічної діяльності Товариства є торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (35.23 згідно з КВЕД).

Найменування та місцезнаходження ліцензіата (Товариство з обмеженою відповідальністю «А2-ГАЗ») відповідає даним, зазначеним у документах, що подавалися до заяви про видачу ліцензії.

Довідково:

Листом ТОВ «А2-ГАЗ» від 07.02.2018 № 3/65А2 повідомило НКРЕКП про зміну даних зазначених при отриманні ліцензії.

З 07.02.2018 відповідно до наказу ТОВ «А2-ГАЗ» від 02.02.2018 № 10-26 відбулися зміни щодо місцезнаходження засобів провадження господарської діяльності з постачання природного газу ТОВ «А2-ГАЗ» шляхом зміни приміщення для організації прийому та обслуговування споживачів за адресою:

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

25006, Україна, Кіровоградська область, м. Кропивницький, вул. Архітектора Паученка (Дворцова), 41/26 на приміщення за адресою: 01032, Україна, м. Київ, вул. Жилинська 118, офіс 95А, де знаходиться відокремлений підрозділ відділ продажу природного газу. Підстава користування приміщенням - договір оренди від 05.09.2017 №01/09.

Зазначені відомості щодо зміни місцезнаходження засобів провадження господарської діяльності відображено також на персональному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет.

5. Подання звітності щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу, за формами, затвердженими НКРЕКП:

в обсязі, порядку і строки, визначені законодавством;

з достовірними даними;

правильно заповненої.

ТОВ «А2-ГАЗ» надавало до НКРЕКП та сектору НКРЕКП у Кіровоградській області звітність, затверджену постановою НКРЕКП від 07.07.2016 № 1234 «Про затвердження форм звітності НКРЕКП щодо здійснення моніторингу на ринку природного газу та інструкцій щодо їх заповнення» за формами № 4-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про оптові ціни на природний газ», № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу».

Вищезазначена звітність з ліцензованої діяльності з постачання природного газу за перевіряємий період надавалась ліцензіатом до НКРЕКП та сектору НКРЕКП у Кіровоградській області своєчасно та в повному обсязі.

Під час здійснення заходу контролю було здійснено перевірку достовірності даних, вказаних у формі № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» за III-IV квартал 2017 року.

Дані, які відображені у формі № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» за III-IV квартал 2017 року відповідають первинним бухгалтерським документам.

6. Подання річної фінансової звітності у встановленому законодавством порядку, яка:

перевірена незалежним аудитором;

розміщена на веб-сайті ліцензіата.

ТОВ «А2-ГАЗ» надано до НКРЕКП та сектору НКРЕКП у Кіровоградській області фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва (№ 1 «Баланс», № 2 «Звіт про фінансові результати») за перевіряємий період відповідно до вимог постанови НКРЕКП від 11.05.2017 № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» своєчасно.

Згідно з вимогами частини третьої статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, що становлять суспільний інтерес (крім великих підприємств, які не є емітентами

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

цінних паперів), публічні акціонерні товариства, суб'єкти природних монополій на загальнодержавному ринку та підприємства, які здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення, зобов'язані не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі) та в інший спосіб у випадках, визначених законодавством.

Враховуючи положення статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «А2-ГАЗ» не зобов'язано оприлюднювати річну фінансову звітність на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

7. Дотримання ліцензіатом порядку сплати внесків на регулювання та подання до відповідного структурного підрозділу Регулятора на території звіту про сплату внеску на регулювання.

На виконання Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та постанови НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 «Про затвердження Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання», постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1403 «Про визначення ставки внесків на регулювання на I квартал 2018 року» затверджена ставка внесків на регулювання, яка складає 0,073% від чистого доходу і підлягає сплаті до 30 січня 2018 року.

Чистий дохід ТОВ «А2-ГАЗ» від діяльності з постачання природного газу за IV квартал 2017 року склав 20 433,67 тис.грн., який відображений у формі звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» за IV квартал 2017 року.

Внесок на регулювання склав 14,917 тис.грн., який був сплачений ТОВ «А2-ГАЗ» у повному обсязі та у встановлені терміни, що підтверджується платіжним дорученням № 228 від 29.01.2018.

Звіт за формою 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» за I квартал 2018 року ТОВ «А2-ГАЗ» надало до сектору НКРЕКП у Кіровоградській області вчасно в електронному та у паперовому вигляді.

8. Усунення порушень вимог Ліцензійних умов зазначених в установленій у рішенні НКРЕКП строк із наданням копій підтвердних документів (у разі прийняття НКРЕКП рішення про усунення порушень).

Перевірка дотримання ТОВ «А2-ГАЗ» Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу НКРЕКП проводиться вперше. Таким чином рішення НКРЕКП про усунення порушень відсутні.

9. Виконання рішень НКРЕКП, прийнятих відповідно до порядку розгляду скарг на дії суб'єктів ринку природного газу (крім споживачів) і вирішення спорів між суб'єктами ринку природного газу, що затверджується НКРЕКП.

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

Рішення НКРЕКП відповідно до порядку розгляду скарг на дії суб'єктів ринку природного газу (крім споживачів) і вирішення спорів між суб'єктами ринку природного газу, що затверджується НКРЕКП стосовно ТОВ «А2-ГАЗ» не приймалися.

10. Провадження ліцензованої діяльності здійснюється під керівництвом посадових осіб, які мають ступінь вищої освіти, достатній для успішного виконання професійних обов'язків.

Відповідно до наказу ТОВ «А2-ГАЗ» від 29 грудня 2017 року № 10/22 «Про затвердження нової редакції штатного розпису на 2018 рік» затверджено штатний розпис ТОВ «А2-ГАЗ» з 01 січня 2018 року.

Керівний склад ТОВ «А2-ГАЗ» має ступінь вищої освіти, достатній для успішного виконання професійних обов'язків, що підтверджується наданими копіями дипломів про вищу освіту.

11. Оформлення ліцензіатом трудових відносин з персоналом шляхом укладення трудових договорів відповідно до вимог Кодексу законів про працю України.

На запит комісії з перевірки від 22 лютого 2018 року № 43-14.4-21/58 щодо надання інформації та документів під час планової перевірки, зокрема копії трудових договорів та повідомлень про прийняття працівника на роботу (додаток до постанови Кабінету Міністрів України (далі – КМУ) від 17 червня 2015 року № 413 «Про порядок повідомлення Державній фіскальній службі та її територіальним органам про прийняття працівника на роботу») ТОВ «А2-ГАЗ» повідомило, що відповідно до статті 24 Кодексу законів про працю України трудові договори у письмовій формі з працівниками ТОВ «А2-ГАЗ» не укладались, оформлення працівника на роботу здійснювалося наказом керівника, про що вносився запис до трудової книжки.


ТОВ «А2-ГАЗ» під час планової перевірки надало комісії з перевірки завірені копії Повідомлень про прийняття працівників на роботу відповідно до вимог постанови КМУ від 17 червня 2015 року № 413 «Про порядок повідомлення Державній фіскальній службі та її територіальним органам про прийняття працівника на роботу», а також пред'явлено накази ТОВ «А2-ГАЗ» про прийняття на роботу зазначених працівників.

Відповідно до штатного розпису ТОВ «А2-ГАЗ» станом на 29 грудня 2017 року чисельність персоналу складає 8 штатних одиниць, а саме: генеральний директор (1 шт. од.), заступник генерального директора по загальним питанням (1 шт. од.), секретар (2 шт. од.), фінансовий директор (0,5 шт. од.), юрист (0,5 шт. од.), кур'єр (2 шт. од.), завідувач господарства (1 шт. од.).

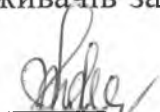
12. Наявність у власності чи користуванні будівлі та/або приміщення, в яких організовано прийом та обслуговування споживачів.

У відомостях про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу ТОВ «А2-ГАЗ» при отриманні ліцензії було зазначено приміщення для організації прийому та обслуговування споживачів за

Голова комісії,
що проводить перевірку



Уповноважений
представник ліцензіата



адресою: 25006, Україна, Кіровоградська область, м. Кропивницький, вул. Архітектора Паученка (Дворцова), 41/26. Підстава користування приміщенням - договір оренди від 01.05.2017 № 27 з терміном дії до 01.05.2018.

13. Створення страхового запасу природного газу відповідно до чинного законодавства України.

Відповідно до абзацу першого пункту 1 постанови КМУ від 16.11.2016 № 860 «Про затвердження розміру страхового запасу природного газу» страховий запас у 2016 і 2017 роках постачальниками природного газу створювався у розмірі нуль відсотків запланованих місячних обсягів поставки постачальником природного газу споживачам на наступний місяць.

Між оператором газосховищ ПАТ «Укртрансгаз» та ТОВ «А2-ГАЗ» укладено договір на зберігання (закачування, зберігання, відбір) природного газу від 15 квітня 2015 року № 1504000270. Відповідно до додаткової угоди від 14 квітня 2017 року № 2 до договору від 15 квітня 2015 року № 1504000270, обсяг газу, який ТОВ «А2-ГАЗ» планувало закачати в підземні сховища газу (далі – ПСГ) у сезоні зберігання 2017-2018 років, у таких обсягах:

10 000,000 тис. куб. м – обсяг газу Замовника, що планується закачати в ПСГ у сезоні зберігання 2017-2018 років;

14 000,000 тис. куб. м – обсяг газу в ПСГ, на який Замовник планує набути право власності в ПСГ у сезоні зберігання 2017-2018 років;

306,213 тис. куб. м – обсяг газу Замовника, який залишається в ПСГ з сезону зберігання 2016-2017 років (період з 16 квітня 2016 року по 15 квітня 2017 року).

Відповідно до наданих акта приймання – передачі природного газу при закачуванні в ПСГ № 98/01-17 від 30.04.2017 було закачано до ПСГ 18,756 тис.куб.м. газу; акта приймання – передачі природного газу при закачуванні в ПСГ № 170/01-17 від 31.05.2017 було закачано до ПСГ 1,251 тис.куб.м. газу; акта приймання-передачі природного газу при відборі шляхом заміщення з ПСГ № 29/09-17 від 31.05.2017 було відібрано 5,000 тис.куб.м. газу.

Інформація щодо наявності природного газу в ПСГ, в розрізі місяців наведена в таблиці.

Таблиця 1
тис. куб. м.

ПАТ «Укртрансгаз»	Місяць	Залишок газу в ПСГ на початок місяця	Закачано газу в ПСГ	Відбір з ПСГ	Залишок газу в ПСГ на кінець місяця
Закачано (акт №240/01-17 від 30.06.2017)	червень	321,220	143,481		464,701
Відбір (акт №-165/09-17 від 30.07.2017)	липень	464,701		5,077	459,624
Закачано (акт №329/01-17 від 31.07.2017)	липень	459,624	51,806		511,43
Закачано (акт №483/01-17 від 31.08.2017)	серпень	511,43	62,071		573,501

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

Закачано (акт №612/01-17 від 30.09.2017)	вересень	573,501	13,739		587,24
Відбір (акт №220/09-17 від 30.09.2017)	вересень	587,24		362,000	225,240
Закачано (акт №174/03-17 від 31.10.2017)	жовтень	225,240	260,000		485,240
Відбір (акт №557/02-17 від 30.11.2017)	листопад	485,240		100,577	384,663
Відбір (акт №585/02-17 від 31.12.2017)	грудень	384,663		283,000	101,663

Як свідчать дані таблиці 1 станом на 30 червня 2017 року обсяг газу в ПСГ складав 321,220 тис. куб. м, а станом на 31 грудня 2017 року – 101,663 тис. куб. м.

Відбір газу з ПСГ та закачування газу в ПСГ підтверджується актами приймання-передачі природного газу при відборі з ПСГ та актами приймання-передачі природного газу при закачуванні шляхом заміщення в ПСГ.

Відповідно до наданого акта звірки розрахунків між ТОВ «А2-ГАЗ» та ПАТ «Укртрансгаз» станом на 31 грудня 2017 року сальдо на користь ПАТ «Укртрансгаз» за надані послуги по договору на зберігання (закачування, зберігання, відбір) природного газу від 15 квітня 2015 року № 1504000270 складало 19 017,60 грн.

Протягом червня-грудня 2017 року ПАТ «Укртрансгаз» надано послуг за договором від 15 квітня 2015 року № 1504000270 на загальну суму 86 133,68 грн (з ПДВ). Відомість по рахунку 631 *Розрахунки з вітчизняними постачальниками* з 15.06.2017 по 31.12.2017 додається. (додаток 1).

14. Забезпечення функціонування та підтримання на належному рівні персонального веб-сайту у мережі Інтернет.

ТОВ «А2-ГАЗ» має персональний веб-сайт <http://www.a2-gaz.com/> у мережі Інтернет та забезпечує його функціонування.

Комісія з перевірки зазначає, що при неодноразових відвідуваннях сайту ТОВ «А2-ГАЗ» встановлено, що сайт працює на належному рівні, при натисканні посилання на інший розділ меню сайту обраний розділ меню відображається коректно.

15. Створення точок контакту для надання інформації споживачам стосовно, зокрема, їх прав, чинного законодавства та наявних способів для вирішення спорів. Передбачення на сайті ліцензіата та у договорах постачання природного газу контактних даних і режиму роботи кожної контактної точки.

Інформація про точку контакту для обслуговування споживачів, графік роботи, порядок врегулювання спорів та контактні особи і режим роботи розміщена на власному веб-сайті ТОВ «А2-ГАЗ»: <http://www.a2-gaz.com>, а також зазначено про це в договорах, що укладаються із споживачами.

Інформація для споживачів стосовно їх прав та обов'язків, порядку укладення договорів, порядку зміни постачальника, наявних способів для вирішення спорів, а також чинного законодавства, що регулює відносини із

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

постачання природного газу розміщена в приміщенні ТОВ «А2-ГАЗ» для обслуговування споживачів у куточку споживача на інформаційному стенді.

16. Забезпечення наявності особистого кабінету споживача на власному веб-сайт, що має містити персоніфіковані дані споживача, статистичні дані про ціни та нарахування і сплату за договором постачання природного газу та іншу інформацію, пов'язану з виконанням зазначеного договору.

Особистий кабінет споживача, що має містити персоніфіковані дані споживача, відсутній, так як ТОВ «А2-ГАЗ» не здійснювало постачання природного газу побутовим споживачам.

17. Забезпечення доступу до точки контакту для здійснення реєстрації вхідної кореспонденції, з можливістю отримання вхідного номера на момент подання вхідної кореспонденції.

ТОВ «А2-ГАЗ» забезпечено доступ до точки контакту для здійснення реєстрації вхідної кореспонденції, з можливістю отримання вхідного номера на момент подання вхідної кореспонденції за адресою: 25006, Україна, Кіровоградська область, м. Кропивницький, вул. Архітектора Пауценка (Дворцова), 41/26.

Також для електронного листування на сайті ТОВ «А2-ГАЗ»: <http://www.a2-gaz.com> у розділі «Контакти» зазначені контактні e-mail: генеральний директор: a2-gaz@ukr.net; фінансовий відділ: finance@a2-gaz.com; юридичний відділ: legal.support@a2-gaz.com; секретар: a2gaz@ukr.net.

18. Розміщення на веб-сайті ліцензіата чинної редакції Правил постачання природного газу та договору постачання природного газу, який пропонується споживачам.

На веб-сайті ТОВ «А2-ГАЗ» <http://www.a2-gaz.com/> у розділі «Законодавство» розміщена чинна редакція Правил постачання природного газу, а також у розділі «Споживачам» розміщено зразок договору на постачання природного газу, який пропонується споживачам.

19. Розміщення на веб-сайті ліцензіата цін на природний газ, способу та умов оплати за використаний природний газ, іншої інформації, що вимагається чинними нормативно-правовими актами.

На веб-сайті ТОВ «А2-ГАЗ» <http://www.a2-gaz.com/> у розділі «Ціни» розміщена ціна на природний газ, яка пропонується протягом місяця постачання, при умові подекадної оплати протягом місяця постачання та за умови 100%-ї попередньої оплати до початку місяця постачання. При цьому, порядок та умови проведення розрахунків, що пропонуються ліцензіатом наведено в Договорі на постачання природного газу, розміщеному на веб-сайті Товариства.



20. Розміщення на веб-сайті ліцензіата загальних умов постачання, права та обов'язків постачальника та споживача, зазначення актів законодавства, якими регулюються відносини між постачальником та споживачем, наявні способи досудового вирішення спорів з постачальником, типові договори на постачання природного газу побутовим споживачам (у разі наміру постачати природний газу побутовим споживачам), затверджені НКРЕКП.

На веб-сайті ТОВ «А2-ГАЗ» <http://www.a2-gaz.com/> у розділі «Законодавство» підрозділ «Права та обов'язки» зазначені права та обов'язки постачальника та споживача. У підрозділі «Законодавча база» зазначено акти законодавства, якими регулюються відносини між постачальником та споживачем. У підрозділі «Врегулювання суперечок» розміщено наявні способи досудового вирішення спорів з постачальником, а також контактна інформація відповідальних осіб за розв'язання спорів.

21. Розміщення на веб-сайті ліцензіата процедури вирішення спорів постачальником і контактну інформацію підрозділів ліцензіата, відповідальних за розв'язання спорів (телефони, e-mail, режим роботи, адреса, прізвище, ім'я та по батькові відповідальних працівників тощо).

На веб-сайті ТОВ «А2-ГАЗ» <http://www.a2-gaz.com/> у розділі «Законодавство» підрозділ «Права та обов'язки» розміщено порядок вирішення спорів постачальником, а також контактна інформація відповідальних осіб за розв'язання спорів.

22. Розміщення на веб-сайті ліцензіата річної звітності у встановленому законодавством порядку.

Згідно з вимогами частини третьої статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, що становлять суспільний інтерес (крім великих підприємств, які не є емітентами цінних паперів), публічні акціонерні товариства, суб'єкти природних монополій на загальнодержавному ринку та підприємства, які здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення, зобов'язані не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі) та в інший спосіб у випадках, визначених законодавством.

Враховуючи положення статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «А2-ГАЗ» не зобов'язано оприлюднювати річну фінансову звітність на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

23. 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.

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

Щодо закупівлі природного газу

Протягом 2017 року ТОВ «А2-ГАЗ» здійснено закупівлю природного газу в загальному обсязі 16 537,902 тис.куб. м. відповідно до укладених договорів з оптовими продавцями природного газу.

Інформація щодо фактично отриманих обсягів природного газу відповідно до актів приймання-передачі природного газу в розрізі оптових продавців природного газу та укладених договорів наведена у додатку 2.

Загальна інформація щодо обсягів закупівлі природного газ та стану розрахунків в розрізі контрагентів наведена в таблиці.

Таблиця 2
грн. (з ПДВ)

Контрагент	Заборгованість станом на 15.06.2017	Обсяг природного газу, тис.куб.м.	Нарахування	Оплата		Заборгованість станом на 31.12.2017
				За газ, отриманий в минулих періодах	За газ 2017 року	
ТОВ «ЕНЕРГІЯ-95»	-2 635 002,00 (передплата)	12 210,119	91 412 727,96	0,00	86 908 725,12	1 869 000,84
ТОВ «АКТИВ ГАЗ РЕСУРС»	0,00	870,000	5 916 003,48	0,00	5 916 003,48	0,00
ТОВ «ЮР-ГАЗ»	0,00	2 992,783	26 289 880,02	0,00	25 934 150,00	355 730,02
ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «ЮКОС»	0,00	50,000	437 502,00	0,00	437 502,00	0,00
ТОВ «ЕНЕРГОТРЕЙДКО МПАНІ»	-452 101,32 (передплата)	415,000	3 197 454,00	0,00	2 745 352,68	0,00
Всього	-3 087 103,32	16 537,902	127 253 567,46	0,00	121 941 733,28	2 224 730,86

Щодо постачання природного газу та оптового продажу природного газу

За період, що перевірявся, ТОВ «А2-ГАЗ» здійснило постачання природного газу в загальному обсязі 6 838,121 тис. куб.м. загальною вартістю 53 454 460,72 грн., зокрема: споживачам категорії «бюджетні установи та організації» та «промислові підприємства та інші суб'єкти господарювання».

Протягом червня – грудня 2017 року ТОВ «А2-ГАЗ» не здійснювало постачання природного газу побутовим споживачам.

Інформація щодо стану розрахунків споживачів за отриманий природний газ наведено в таблиці.

Таблиця 3
грн.

Категорія споживачів	Заборгованість станом на 15.06.2017	Обсяг природного газу, тис.куб.м.	Нарахування	Оплата		Заборгованість станом на 31.12.2017
				За газ, отриманий в минулих періодах	За газ 2017 року	
Бюджетні установи та організації	249,42	22,723	215 765,86	0,00	156 360,88	59 654,40
Промислові споживачі та інші суб'єкти господарювання	-2 788 247,16 (передплата)	6 815,398	53 238 694,86	0,00	50 034 615,26	415 832,44
Всього	-2 787 997,74	6 838,121	53 454 460,72	0,00	50 190 976,14	475 486,84

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

24. Дотримання постачальником природного газу, на якого покладені спеціальні обов'язки вимог статті 11 Закону України «Про ринок природного газу».

На ТОВ «А2-ГАЗ» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги статті 11 Закону України «Про ринок природного газу», не поширюються на Товариство.

25. Дотримання порядку відкриття (закриття) поточних рахунків із спеціальним режимом використання та порядку проведення розрахунків за спожитий природний газ, затверджених Кабінетом Міністрів України.

На ТОВ «А2-ГАЗ» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги постанови Кабінету Міністрів України від 30.09.2015 № 792 «Про забезпечення проведення розрахунків за спожитий природний газ», не поширюються на Товариство.

26. Дотримання алгоритму розподілу коштів, затвердженого НКРЕКП.

На ТОВ «А2-ГАЗ» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги постанови НКРЕКП від 30.09.2015 № 2516 «Про затвердження Алгоритму розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання постачальників природного газу, на яких покладені спеціальні обов'язки», не поширюються на Товариство.

27. Здійснення розрахунків із оптовим продавцем, на якого покладені спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів, у строки та на умовах визначених договором купівлі-продажу природного газу.

На ТОВ «А2-ГАЗ» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги Закону України «Про ринок природного газу» та постанови Кабінету Міністрів України від 13.07.2016 № 444 «Про затвердження Примірного договору купівлі-продажу природного газу з постачальниками природного газу із спеціальними обов'язками для потреб побутових споживачів та релігійних організацій», не поширюються на Товариство.

28. Дотримання вимог статей 12 та 15 Закону України «Про ринок природного газу», Правил постачання природного газу, які визначені для постачальника «останньої надії».

На ТОВ «А2-ГАЗ» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги статей 12 та 15 Закону України «Про ринок природного газу» та Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2496, не поширюються на Товариство.

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

29. Здійснення постачання природного газу за цінами, що вільно встановлюються між постачальником та споживачем, крім випадків, передбачених законодавством України.

Ціна на природний газ є договірною та визначається за згодою сторін із урахуванням умов оплати, обсягу замовленого газу та ціни на природний газ на ринку України.

Під час планової перевірки комісії з перевірки було надано за перевіряємий період перелік споживачів з зазначенням ціни на природний газ відповідно до укладених договорів.

30. Здійснення розрахунків оператором газотранспортної системи за надані послуги транспортування у строки та на умовах, визначених договором транспортування природного газу.

Між ТОВ «А2-ГАЗ» та оператором ГТС ПАТ «Укртрансгаз» укладено Договір транспортування природного газу від 17 грудня 2015 року № 1512000598, за яким можуть надаватися послуги розподілу потужності, транспортування природного газу та послуги балансування. ТОВ «А2-ГАЗ» є замовником послуг ПАТ «Укртрансгаз» лише в частині балансування газотранспортної системи.

З метою забезпечення виконання зобов'язань замовника послуг транспортування щодо оплати послуг оператора газотранспортної системи за договором транспортування природного газу замовник послуг транспортування зобов'язаний надати оператору газотранспортної системи фінансове забезпечення у випадках та відповідно до вимог, встановлених Кодексом газорозподільних систем, затвердженого постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2494 або здійснити попередню оплату таких послуг на підставі договору транспортування природного газу.

ТОВ «А2-ГАЗ» як замовник послуг балансування надає ПАТ «Укртрансгаз» фінансове забезпечення як у вигляді банківської гарантії, так і у вигляді застави природного газу.

Протягом перевіряемого періоду ТОВ «А2-ГАЗ», оператор ГТС ПАТ «Укртрансгаз» стягнення за фінансове забезпечення із балансування не здійснював. Акт звірки розрахунків між ТОВ «А2-ГАЗ» та оператором ГТС ПАТ «Укртрансгаз» станом на 31.12.2017 додається. (додаток 3).

31. Виконання умов (вимог) чинних Правил постачання природного газу, що затверджуються НКРЕКП, а також договорів постачання природного газу.

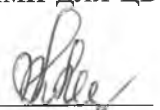
Фактична кількість укладених договорів з постачання природного газу між ТОВ «А2-ГАЗ» та споживачами, що не є побутовими станом на 31.12.2017 складає 32 шт.

Вибірково перевірено договори на постачання природного газу для потреб споживачів, що не є побутовими, на наявність істотних умов, передбачених Правилами постачання природного газу та встановлено, що у договорах на постачання природного газу є наявні істотні умови, що є обов'язковими для цього

Голова комісії,
що проводить перевірку



Уповноважений
представник ліцензіата



виду договору.

На веб-сайті ТОВ «А2-ГАЗ» <http://www.a2-gaz.com/> у розділі «Споживачам» розміщено:

- Зразок договору постачання природного газу;
- Протокол погодження ціни на газ;
- Лист-довідка підтвердження постачальника, щодо кількості постачальників;
- Лист на коригування обсягу природного газу;
- Пакет документів для укладання договорів;
- Реквізити для заповнення договорів на постачання.

32. Дотримання вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу.

ТОВ «А2-ГАЗ» у діяльності з постачання природного газу дотримується вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу.

На веб-сайті <http://www.a2-gaz.com/> ТОВ «А2-ГАЗ» у розділі «Законодавство» підрозділ «Права та обов'язки», а також у розділі 5 договору постачання природного газу зазначено порядок зміни постачальника.

Протягом перевіряемого періоду зміни постачальника не було.

33. Здійснення постачання природного газу споживачам за умови наявності у споживача договору розподілу природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газорозподільної системи) або договору транспортування природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газотранспортної системи), укладеного в установленому порядку між споживачем та Оператором газорозподільної/газотранспортної системи.

При зверненні нових споживачів для укладення договору постачання природного газу працівниками ТОВ «А2-ГАЗ» перевіряються статутні та інші документи споживача, право керівника або іншої особи, що діє від підприємства укласти такі договори, перевіряє наявність у споживача договору розподілу природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газорозподільної системи) або договору транспортування природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газотранспортної системи), укладеного в установленому порядку між споживачем та Оператором газорозподільної/газотранспортної системи, здійснює укладення договору за умови призупинення або розірвання договору із попереднім постачальником та відсутності перед ним заборгованості, вчиняє інші необхідні дії що передують укладенню договору із споживачем.

34. Забезпечення якості комерційних послуг, які надаються споживачам, що передбачає вчасне та повне інформування споживача про умови постачання, ціни на природний газ та вартість надаваних послуг, роз'яснення значення актів законодавства, якими регулюються відносини

Голова комісії,
що проводить перевірку



Уповноважений
представник ліцензіата



між постачальником і споживачем, ведення точних та прозорих розрахунків із споживачем, докладання всіх можливих зусиль для вирішення спірних питань шляхом досудового врегулювання.

ТОВ «А2-ГАЗ» забезпечує якісне надання комерційних послуг, які надаються споживачам. Для більш оперативного і тісного двостороннього спілкування зі споживачами природного газу працює сайт компанії <http://www.a2-gaz.com/>, де споживачі можуть отримати необхідну довідкову інформацію, щодо умов постачання, цін на природний газ та вартість надання послуг, щодо розрахунків із споживачем, а також інформацію щодо вирішення спірних питань шляхом досудового врегулювання, ознайомитися з актами законодавства, якими регулюються відносини між постачальником і споживачем.

Разом з тим за адресою: 25006, Україна, Кіровоградська область, м. Кропивницький, вул. Архітектора Паученка (Дворцова), 41/26, у приміщенні для організації прийому та обслуговування споживачів розташований куточок споживача, у якому розміщена довідкова інформація для споживачів.

Відповідно до наданої ТОВ «А2-ГАЗ» інформації щодо показників комерційної якості надання послуг постачальника природного газу за 4 квартал 2017 року встановлено:

письмові звернення (скарги щодо якості обслуговування не побутових споживачів) – відсутні;

акти-претензії не складались.

35. Повідомлення сторони, з якою укладено договір постачання природного газу, у встановлений договором строк про дату і причини припинення ліцензованої діяльності із визначенням приблизної дати відновлення її провадження (у разі планового або позапланового припинення провадження ліцензованої діяльності загалом або за певним місцем провадження ліцензованої діяльності ліцензіат).

За перевіряємий період припинення провадження ліцензованої діяльності ТОВ «А2-ГАЗ» з постачання природного газу не виявлено.

36. Здійснення постачання природного газу за цінами, що вільно встановлюються між постачальником та споживачем, крім випадків, передбачених законодавством України.

Ціна на природний газ є договірною та визначається за згодою сторін з урахуванням умов оплати, обсягу замовленого газу та ціни на природний газ на ринку України.

Під час планової перевірки комісії з перевірки було надано за перевіряємий період перелік споживачів з зазначенням ціни на природний газ відповідно до укладених договорів.

37. Ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності.

Голова комісії,
що проводить перевірку



Уповноважений
представник ліцензіата



Між ТОВ «А2-ГАЗ» та ТОВ «Бухгалтерський центр «ПРОФАСПЕКТ» укладена угода від 11.09.2015 № 1109 про надання бухгалтерських послуг.

Згідно вищезазначеної угоди ТОВ «Бухгалтерський центр «ПРОФАСПЕКТ» надає комплекс бухгалтерських послуг ТОВ «А2-ГАЗ» на строк дії угоди.

Протягом перевіряемого періоду діяв наказ «Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику» від 31.12.2015 № 24-2.

З 20.12.2017 у ТОВ «А2-ГАЗ» затверджений наказ «Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику» від 20.12.2017 № 10/23.

Для обліку доходів від ліцензованої діяльності використовуються рахунок 702 «Дохід від реалізації товарів», для обліку витрат використовуються рахунки класу 9, а саме:

902 «Собівартість реалізованих товарів»;

92 «Адміністративні витрати»;

93 «Витрати на збут»;

94 «Інші витрати операційної діяльності»

38. Здійснення закупівлі товару (товарів), послуги (послуг) відповідно до процедур, визначених Законом України «Про публічні закупівлі».

ТОВ «А2-ГАЗ» не здійснювало закупівлю товарів, послуг вартістю більше 200 тис.грн. та робіт вартістю більше 1,5 млн.грн., таким чином вимоги Закону України «Про публічні закупівлі» на ТОВ «А2-ГАЗ» не розповсюджуються.

Висновки про порушення вимог законодавства, виявлені під час перевірки, та стан виконання вимог законодавства.

Плановою виїзною перевіркою дотримання ТОВ «А2-ГАЗ» Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу за період діяльності з 15.06.2017 по 31.12.2017 порушень не виявлено.

До акта планової перевірки додаються такі документи:

1. Відомість по рахунку 631 *Розрахунки з вітчизняними постачальниками* з 15.06.2017 по 31.12.2017. (1 арк.);
2. Інформація щодо фактично отриманих обсягів природного газу відповідно до актів приймання-передачі природного газу в розрізі оптових продавців природного газу та укладених договорів (2 арк.);
3. Акт звірки розрахунків між ТОВ «А2-ГАЗ» та оператором ГТС ПАТ «Укртрансгаз» станом на 31.12.2017 (1арк.).

Цей акт планової перевірки складено на 17 аркушах у двох примірниках, один примірник акта планової перевірки надається суб'єкту господарювання або уповноваженій ним особі, а другий зберігається в НКРЕКП.

Голова комісії,
що проводить перевірку

Уповноважений
представник ліцензіата

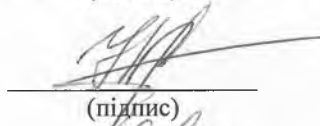
Підписи посадових осіб, що брали участь у перевірці:
посадові особи органу контролю:

голова комісії, з проведення
перевірки

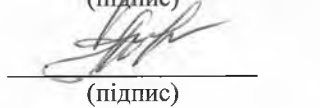

(підпис)

Тарасенко Олег Анатолійович
(прізвище, ім'я та по батькові)

члени комісії, з проведення
перевірки

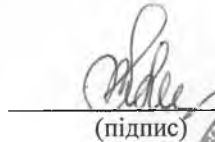

(підпис)

Гончаренко Наталія Василівна
(прізвище, ім'я та по батькові)


(підпис)

Парокінна Людмила Олександрівна
(прізвище, ім'я та по батькові)

Акт перевірки
надіслано (отримав)


(підпис)

03.03.2018

Директор ТОВ «А2-ГАЗ»

- Панченко Марина Василівна

(дата отримання, посада, прізвище, ім'я, по батькові особи,
яка отримала акт)

М. П.

Керівник (уповноважений представник)
ліцензіата, у присутності якого проведено
перевірку



03.03.2018

Директор ТОВ «А2-ГАЗ»

- Панченко Марина Василівна

(дата, підпис, посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Відмітка про відмову від підписання керівником (уповноваженим представником),
третіми особами цього акта планової перевірки

Голова комісії,
що проводить перевірку



Уповноважений
представник ліцензіата

