

ОБГРУНТУВАННЯ

до проєкту рішення НКРЕКП «Про застереження КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходів державного регулювання»

Відділом НКРЕКП у Дніпропетровській області відповідно до постанови НКРЕКП від 10 грудня 2021 № 2562 за посвідченням від 17 січня 2022 року № 22 з 07 лютого по 18 лютого 2022 року проведено позапланову перевірку КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» (далі – КП «Камянський міськводоканал» ДОР», Підприємство) за 2021 рік щодо дотримання ліцензіатом 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 № 307 (далі – Ліцензійні умови), за результатами якої складено Акт від 18 лютого 2022 року № 121 (далі – Акт № 121) та встановлено наступні порушення Ліцензійних умов:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов (п. 1.3, 2,16, 2.27, 2,40 Акта № 627)	щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, а саме: пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів (п.2.16 Акта № 121 с. 19-20) підпункту 3 пункту 3 постанови НКРЕКП від 12.02.2019 № 193 «Про накладення штрафу на КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення, здійснення заходів державного регулювання» у частині усунення у строк до 01.11.2021 порушень: - підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов № 307 щодо надання ліцензіатом послуги з централізованого водопостачання за наявності

		<p>встановлених приладів обліку в кожній точці розподілу послуг, які відповідають вимогам Технічного регламенту,</p> <p>- абзацу сьомого пункту 4 глави 4 Ліцензійних умов № 307 щодо провадження ліцензіатом господарської діяльності з виробництва води на етапах підйому та очищення, транспортування, постачання питної води із застосуванням приладів обліку, що відповідають вимогам Технічного регламенту,</p> <p>- абзацу сьомого пункту 5 глави 4 Ліцензійних умов № 307 щодо провадження ліцензіатом господарської діяльності з відведення та очищення стічної води із застосуванням приладів обліку на стадії прийому стічної води на очисні споруди та її скидання після очищення (п.1.3 Акта № 121 с.4-7)</p> <p>постанови НКРЕКП від 16.06.2016 № 1141 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення» (зі змінами); (п.2.27 Акта № 121 с. 24-39)</p> <p>пункту 2 постанови НКРЕКП від 17.02 2021 № 254 «Про подання фінансової звітності суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», яким зокрема визначено, що звітність подається до НКРЕКП виключно в електронному вигляді у форматі Excel з накладенням кваліфікованого електронного підпису уповноваженої особи ліцензіата та/або кваліфікованої електронної печатки ліцензіата з дотриманням вимог законів України «Про електронні документи та електронний документообіг» та «Про електронні довірчі послуги» на адресу finstatement@nerc.gov.ua (п.2.40 Акта № 121 с. 47)</p>
<p>Станом на 31.12.2021 заборгованість за спожиту електричну енергію становила 35 423,1 тис. грн з ПДВ, скорочення заборгованості склало 508,1 тис. грн.</p> <p>Перевіркою встановлено станом на 31.12.2020 невиконання пункту підпункту 3 пункту 3 постанови НКРЕКП від 12.02.2019 № 193 щодо:</p> <p>встановлення в кожній точці розподілу засобів обліку (з 28 703 од. встановлено 21 650 од, фактичний рівень становить 75,4%);</p> <p>забезпечення технологічного обліку на об'єктах водопостачання (з 54 точок технологічного обліку в системі централізованого водопостачання обладнано приладами обліку 50 од. або 92,6 %);</p> <p>забезпечення технологічного обліку на очисних спорудах водовідведення (з 8 точок технологічного обліку в системі централізованого водовідведення обладнано приладами обліку 5 од. або 62,5 %).</p> <p>КП «Камянський міськводоканал» ДОР» своєчасно листом від 13.10.2021 № 10-09/38244 звернулось з проханням продовжити термін усунення зазначених порушень.</p> <p>Підприємство при здійсненні ліцензованої діяльності не дотримувалось витрат згідно зі статтями, затвердженими у структурі тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2021 рік.</p> <p>Перевіркою встановлено ненадання до НКРЕКП копії фінансової звітності за I-III</p>		

квартали 2021 року в електронному вигляді у форматі Excel з накладенням кваліфікованого електронного підпису уповноваженої особи ліцензіата та/або кваліфікованої електронної печатки ліцензіата.

Відповідно до рішення Дніпропетровської обласної ради від 06.08.2021 № 94-7/VIII Комунальне підприємство «Кам'янський міськводоканал» Дніпропетровської обласної ради» з 01 січня 2022 року реорганізовано шляхом приєднання до Комунального підприємства Дніпропетровської обласної ради «Аульський Водовід».

2	підпункт 25 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо забезпечення комерційного обліку електричної енергії з використанням даних, отриманих з автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії <i>(п.2.17 Акт № 121 с. 20-21)</i>
----------	--	--

Станом на 31.12.2021 кількість точок комерційного обліку електричної енергії на об'єктах, які приєднані до електричних мереж з договірною потужністю більше 150 кВт – 25 од., із них: обладнано АСКОВЕ – 16 од. (64%), не обладнано – 9 од. (36%).

3	підпункт 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізованого водовідведення та цільового використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення <i>(п.2.27, 2.31 Акт № 121 с. 24-39, с. 41-42)</i>
----------	--	---

Перевіркою встановлено відхилення фактичних обсягів реалізації централізованого водопостачання та централізоване водовідведення у 2021 році від обсягів, врахованих у тарифі.

Обсяги реалізації, передбачені тарифом (тис. м ³)	Фактичні обсяги реалізації (тис. м ³)	Відхилення (тис. м ³)	Відхилення (%)
Централізоване водопостачання			
22 576,89	15 530,00	-7 046,89	-31,21
Централізоване водовідведення			
16 791,80	13 572,00	-3 219,80	-19,17

Централізоване водопостачання

За підсумками 2021 року, відповідно до звітних даних Підприємства фактична повна собівартість централізованого водопостачання склала 197 152,00 тис. грн, що на 31 267,79 тис. грн (18,85 %) більше скоригованих планових витрат 165 884,21 тис. грн, при цьому фактичні питомі витрати складають 12,69 грн/м³, що на 2,01 грн/м³ більше планових витрат 10,68 грн/м³.

Електроенергія

Загальні витрати Підприємства на електроенергію у 2021 році відповідно до звітних даних склали 7 821,00 тис. грн, що на 2 634,32 тис. грн (50,79 %) більше скоригованого планового рівня витрат 5 186,68 тис. грн. При цьому, перевищення витрат на електроенергію за рахунок понаднормативних витрат та витрат води складає 1 333,80 тис. грн. Таким чином, продуктивні фактичні витрати електроенергії у складі прямих матеріальних витрат складають 6 487,20 тис. грн.

Інформація Ліцензіата про чинники відхилення витрат на електроенергію									
Електроенергія	Передбачено тарифом, з врахуванням фактичних обсягів реалізації			Факт			Відхилення		
	тис.кВт*год	Ціна грн/кВт*год	Вартість, тис. грн	тис.кВт*год	ціна грн/кВт*год	Вартість, тис. грн	тис.кВт*год	на грн/кВт год	Вартість, тис. грн
електрична енергія 2 класу напруги	1936,36	2,6737	5177,24	2577,00	3,0303	7809,12	640,64	0,3566	2631,88
реактивна електроенергія	374,88	0,0252	9,44	464,57	0,0256	11,88	89,68	0,0004	2,44
Разом	x		5 186,68	x	x	7 821,00		x	2 634,32

Витрати на придбання води в інших суб'єктів господарювання Підприємство не є виробником питної вода та здійснює придбання питної води у КП ДОР «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД».

У 2021 році фактичні витрати Підприємства за статтею «Витрати на придбання води в інших суб'єктів господарювання» відповідно до звітних даних склали 115 002,00 тис. грн при скоригованому плані 92 631,53 тис. грн, що більше на 22 370,47 тис. грн або 24,15 %. При цьому, перевищення витрат на придбання води в інших суб'єктів господарювання за рахунок понаднормативних втрат та витрат води складає 24 568,47 тис. грн. Таким чином, продуктивні фактичні витрати на придбання води в інших суб'єктів господарювання складають 90 433,53 тис. грн.

Витрати на реагенти

Витрати Підприємства на придбання реагентів у 2021 році відповідно до звітних даних склали 809,00 тис. грн, що на 232,90 тис. грн (22,35 %) менше скоригованого планового рівня витрат 1 041,90 тис. грн.

При цьому, перевищення витрат на реагенти за рахунок понаднормативних втрат та витрат води складає 276,34 тис. грн. Таким чином, продуктивні фактичні витрати на реагенти складають 532,66 тис. грн.

Назва реагенту	Скориговані витрати враховані в тарифі			Фактичні витрати			Відхилення		
	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість, тис. грн.	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість, тис. грн.	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість, тис. грн.
Хлор рідкий	25,735	33,07	850,92	26,315	25,40	654,00	0,580	-7,67	-196,92
Гіпохлорид марки А	8,224	23,22	190,98	20,770	7,42	155,00	12,546	-15,81	-35,98
Разом			1 041,90			809,00			-232,90

Витрати на оплату праці У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 43 062,00 тис. грн, що на 957,35 тис. грн (2,27 %) більше скоригованого планового рівня витрат 42 104,65 тис. грн.

Порівняльний аналіз фактичних витрат на оплату праці та витрат врахованих в тарифах з централізованого водопостачання за категоріями працівників

Статті витрат	Скориговані витрати, враховані в тарифі			Фактичні витрати за 2021 рік			Відхилення		
	Середньо-облікова чисельність	Фонд оплати праці, тис. грн	Середня заробітна плата, тис. грн	Середньо-облікова чисельність	Фонд оплати праці, тис. грн	Середня заробітна плата, тис. грн	Середньо-облікова чисельність	Фонд оплати праці, тис. грн	Середня заробітна плата, тис. грн
прямі	69	7 591,70	9 168,72	65	7 575,00	9 711,54	-4	-16,7	+5 842,82
загально-виробничі	162	23 173,03	11 920,28	115	17 269,00	12 513,77	-47	-5 904,03	+593,49
адміністративні	33	5 803,97	14 656,48	51	9 769,00	15 962,42	+18	3 965,03	+1 305,93
збут	47	5 535,96	9 815,53	63	8 449,00	11 175,93	+16	2 913,04	+1 360,40
Всього	311	42 104,65	11 282,06	294	43 062,00	12 205,78	-17	957,35	+923,72

Інформація про структуру фактичних витрат на оплату праці за категоріями працівників з централізованого водопостачання

Категорія працівників	Штатна чисельність	Фактичні витрати за 2021 рік					Посадовий оклад	
		Середньо-облікова чисельність	Загальний ФОП, тис. грн	Основна заробітна плата, тис. грн	Додаткова заробітна плата, тис. грн	Інші виплати, тис. грн	Min	Max
Керівники		38	12 324,00	11 192,00	958,00	174,00	16 310	56 448
ІТР (професіонали, фахівці та технічні службовці)		57	7 298,00	6 150,00	781,00	367,00	8 155	18 820
Робітники		199	23 440,00	18 152,00	5 029,00	259,00	6 267	11 790
Всього	311	294	43 062,00	35 494,00	6 768,00	800,00	x	

Згідно з фактичними даними співвідношення між мінімальними середньозваженими посадовими окладами за категоріями працівників робітники, ІТР та керівниками складає 1:1,3:2,6.

Відрахування на соціальні заходи

У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 9 435,00 тис. грн, що на 171,98 тис. грн (1,86 %) більше скоригованого планового рівня витрат 9 263,02 тис. грн.

Планові та фактичні витрати на відрахування на соціальні заходи за характером витрат

Статті витрат	Кориговані планові витрати згідно з фактичними обсягами реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від скоригованого плану, тис. грн	Відхилення, %
1	2	3	4=3-2	5=4/2
Прямі	1 670,18	1 690,00	19,82	1,19
Загальновиробничі	5 098,07	3 787,00	-1 311,07	-25,72
Адміністративні	1 276,87	2 130,00	853,13	66,81
Збут	1 217,91	1 828,00	610,09	50,09
Всього	9 263,02	9 435,00	171,98	1,86

Витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів.

У 2021 році фактичні витрати Підприємства за даною статтею з централізованого водопостачання склали 274,00 тис. грн, що на 90,38 тис. грн (49,22 %) більше скоригованого планового рівня витрат 183,62 тис. грн.

Найменування показників	Кориговані планові витрати, відповідно до фактичних обсягів реалізації, тис. грн.	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від планових скоригованих витрат, тис. грн.	Відхилення, %
податок на землю	183,62	274,00	90,38	49,22
Разом	183,62	274,00	90,38	49,22

За результатами аналізу статей витрат в структурі тарифу на централізоване водопостачання на 2021 рік, скоригованого на фактичний обсяг реалізації встановлено, що недофінансування окремих статей витрат склало 2 707,24 тис. грн, перевищення витрат за окремими статтями склало 2 749,30 тис. грн, в цілому перевитрати склали 42,06 тис. грн:

Показники витрат	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування, тис. грн
Витрати на придбання води в інших суб'єктів господарювання	92 631,53	90 433,53	-2 198,00
Витрати на реагенти	1 041,90	532,66	-509,24
Інші витрати у складі загальновиробничих витрат (опалення)	224,93	221,00	-3,93
ВСЬОГО	93 898,36	91 187,19	-2 711,17
Показники витрат	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати, тис. грн
Електроенергія	5 186,68	6 487,20	1 300,52
Витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	183,62	274,00	90,38
Витрати на оплату праці	42 104,65	43 062,00	957,35
Відрахування на соціальні заходи	9 263,02	9 435,00	171,98
Інші витрати у складі адміністративних витрат (опалення)	0,00	156,00	156,00
Інші витрати у складі витрат на збут (опалення)	0,00	77,00	77,00
ВСЬОГО	56 737,97	59 491,20	2 753,23
В ЦІЛОМУ	150 636,33	150 678,39	42,06

В результаті аналізу ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання за 2021

				ність					
прямі	233	2 5953,64	9 282,41	233	23 329	8 343,71	0	-2 624,64	-938,71
загально-виробничі	94	15 506,85	13 747,20	115	15 507	11 236,96	+21	0,15	-2 510,24
адміністративні	19	3 898,65	17 099,34	35	6 731	16 026,19	+16	2 832,35	-1 073,15
збут	27	3 718,63	11 477,25	43	5 821	11 281,01	+16	2 102,37	-196,24
Всього	373	49 077,75	10 964,64	426	51 388,00	10 052,43	+53	2 310,25	-912,21

Інформація про структуру фактичних витрат на оплату праці за категоріями працівників з централізованого водовідведення

Категорія працівників	Штатна чисельність	Фактичні витрати за 2021 рік					Посадовий оклад	
		Середньо-облікова чисельність	Загальний ФОП, тис. грн	Основна заробітна плата, тис. грн	Додаткова заробітна плата, тис. грн	Інші виплати, тис. грн	Min	Max
Керівники		36	11 425,00	10 312,00	962,00	151,00	16 310	56 448
ІТР (професіонали, фахівці та технічні службовці)		47	5 677,00	4 719,00	652,00	306,00	8 155	18 820
Робітники		343	34 286,00	25 222,00	8 693,00	371,00	6 267	11 790
Всього	419	426	51 388,00	40 253,00	10 307,00	828,00	x	x

Згідно з фактичними даними співвідношення між мінімальними середньозваженими посадовими окладами за категоріями працівників робітники, ІТР та керівниками складає 1 : 1,3 : 2,6.

Відрахування на соціальні заходи

У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 11 390,00 тис. грн, що на 592,89 тис. грн (5,49%) більше скоригованого планового рівня витрат 10 797,11 тис. грн.

Планові та фактичні витрати на відрахування на соціальні заходи за характером витрат

Статті витрат	Кориговані планові витрати згідно з фактичними обсягами реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від скоригованого плану, тис. грн	Відхилення, %
1	2	3	4=3-2	5=4/2
Прямі	5 709,80	5 219	-490,8	-8,60
Загальновиробничі	3 411,51	3 446	34,49	1,01
Адміністративні	857,70	1 465	607,3	70,81
Збут	818,10	1 260	441,9	54,01
Всього	10 797,11	11 390,00	592,89	5,49

Витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів

У 2021 році фактичні витрати Підприємства за даною статтею з централізованого водовідведення склали 2 319,00 тис. грн, що на 229,13 тис. грн (10,96 %) більше скоригованого планового рівня витрат 2 089,87 тис. грн.

Найменування показників	Кориговані планові витрати відповідно до фактичних обсягів реалізації, тис. грн.	Фактичні витрати, тис. грн.	Відхилення факту від планових скорегованих витрат, тис. грн.	Відхилення, %
податок на землю	1 735,02	1 867,00	131,98	7,61
екологічний податок	354,85	452,00	97,15	27,38
Разом	2 089,87	2 319,00	229,13	10,96

За результатами аналізу статей витрат в структурі тарифу на централізоване водовідведення на 2021 рік, скоригованого на фактичний обсяг реалізації встановлено, що недофінансування окремих стат витрат склало 172,43 тис. грн, перевищення витрат за окремими статтями склало 10 590,78 тис. грн, в цілому перевитрати склали 10 418,35 тис. грн:

Показники витрат	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування, тис. грн
реагенти	1 339,43	1 167,00	-172,43
ВСЬОГО	1 339,43	1 167,00	-172,43
Показники витрат	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати, тис. грн
електроенергія	37 631,35	44 886,00	7 254,65
оплата праці	49 077,75	51 388,00	2 310,25
відрахування на соціальні заходи	10 797,11	11 390,00	592,89
податки, збори та інші обов'язкові платежі	2 089,87	2 319,00	229,13
опалення	151,14	355,00	203,86
ВСЬОГО	99 747,22	110 338,00	10 590,78
В ЦІЛОМУ	101 086,65	111 505,00	10 418,35

В результаті аналізу ліцензованої діяльності з централізованого водовідведення за 2021 рік встановлено, що фактичні витрати Підприємства не відповідали структурі тарифу.

Відхилення фактичних витрат та витрат води від рівня згідно з ІТНВПВ у 2021 році склали 14,69 %, або 4 118,99 тис. м³/рік, що в грошовому еквіваленті становить 44 938,18 тис. грн.

Дохід від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за діючими тарифами

Вид діяльності	Плановий дохід у структурі тарифів, тис. грн	Скоригований плановий дохід, тис. грн	Фактичний дохід, тис. грн	Відхилення від скоригованого планового доходу, тис. грн	Відхилення, %
Централізоване водопостачання	246 221,28	169 368,61	169 432,00	63,39	0,04
Централізоване водовідведення	144 142,02	116 503,02	116 720,00	216,98	0,19

Перевіркою встановлено, що протягом періоду, що перевірявся, ліцензіат не дотримувався статей витрат згідно зі структурами встановлених тарифів та встановленого рівня витрат та витрат води.

Зведена інформація щодо відхилення фактичного фінансування статтей витрат від встановлених в тарифах з урахуванням фактичних обсягів реалізації:

Вид послуги	2021	Примітка
Централізоване водопостачання	42,06	прервитрати
Централізоване водовідведення	10 418,35	прервитрати
В цілому	10 460,41	прервитрати

4

підпункту 9 пункту 2.2
глави 2 Ліцензійних умов

у частині забезпечення виконання ліцензіатом
інвестиційної програми в затверджених кількісних та
вартісних обсягах

(п.2.33 Акт № 121 с. 42-43)

2021 рік

Інвестиційна програма для КП «Кам'янський водоканал» ДОР» на 2021 рік погоджена рішенням Дніпропетровської обласної ради від 07.08.2020 № 634-24/VII та схвалена постановою НКРЕКП від 23.12.2020 № 2720 у сумі **8 720,08 тис. грн** (без ПДВ) з визначенням джерел фінансування, у тому числі:

з визначенням джерел фінансування – амортизаційні відрахування у тому числі:

заходи з централізованого водопостачання – **4 470,05 тис. грн**,

заходи з централізованого водовідведення – **4 250,03 тис. грн**.

При цьому, виходячи із фактичних нарахувань за послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, сума амортизаційних відрахувань складає **6 509,91 тис. грн**, в тому числі:

з централізованого водопостачання – 3 074,82 тис. грн;

з централізованого водовідведення – 3 435,09 тис. грн.

*Дані планових та фактичних обсягів фінансування інвестиційної програми
КП «Кам'янський водоканал» ДОР» на 2021 рік
(станом на 31.12.2021)*

Найменування	Заплановано на 2018 рік, тис. грн	Заплановано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, тис. грн	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
					тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6=4-3	7	8=5-4
ІП 2021, у т.ч.:	8 720,08	6 509,91	1 595,83	4 111,66	-4 914,08	-75,49	2 515,83
водопостачання	4 470,05	3 074,82	1 595,83	4 111,66	-1 478,99	-48,10	2 515,83
водовідведення	4 250,03	3 435,09	0,00	0,00	-3 435,09	-100,00	0,00

На кінець звітної періоду Підприємством не виконано та не дофінансовано заходи Інвестиційної програми на 2021 рік з урахуванням фактичних нарахувань на суму 4 914,08 тис. грн, або 75,5 %.

Перевіркою встановлено, що Підприємством не виконано заходи, передбачені схваленою ІП на 2021 рік, а саме пункти 2.5.1, 2.5.2, 2.5.3, 2.5.4 та наявна кредиторська заборгованість за виконані, але не профінансовані роботи щодо заходу 1.4.1 на суму 2 515,83 тис. грн.

5	підпункт 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	у частині перерахування щоденно коштів, що надходять на поточні рахунки ліцензіата, на спеціальний рахунок зі спеціальним режимом використання в обсязі, передбаченому в установленому тарифі для виконання інвестиційної програми <i>(п. 2.35 Акт № 121 с. 44)</i>
Перевіркою встановлено, що обсяги фактичних перерахувань коштів з поточних рахунків підприємства на спеціальний рахунок не відповідали обсягам передбаченим в тарифах для виконання інвестиційних програм, що підтверджується банківськими виписками рахунку зі спеціальним режимом використання за 2021 рік.		
6	підпункт 10 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	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 <i>(п. 2.37 Акт № 121 с. 45)</i>
Відповідно до інформації, зазначеної у пункті 2.33 Акта, Ліцензіат не дотримувався затвердженого фінансового плану здійснення заходів Інвестиційної програми на 2021 рік.		
7	підпункт 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо надання до НКРЕКП форми звітності за ліцензованим видом діяльності у порядку і строки, установлені НКРЕКП <i>(п. 2.38 Акт № 121 с. 46)</i>
Перевіркою встановлено не дотримання терміну на 1 день надання звітності за формою № 8-НКРЕКП-водопостачання/водовідведення за 2021 рік згідно з постановою НКРЕКП від 31 травня 2017 року № 717.		
8	абзац шостий підпункту 4 глави 4 Ліцензійних умов	щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води <i>(п. 4.8 Акт № 121 с. 53)</i>
У 2021 році з передбачених на ППР 4 552,00 тис. грн фактично було використано 2 676,20 тис. грн, що на 1 875,8 тис. грн або на 41,2 % менше планових витрат. Кількість виконаних заходів склало 60 од., що на 510 од або на 89,47 % менше запланованого обсягу.		
9	абзац шостий підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов	щодо проведення планово-попереджувальні ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води <i>(п. 4.14 Акт № 121 с. 57)</i>
У 2021 році з передбачених на ППР 2620,00 тис. грн фактично було використано 1 546,80 тис. грн або на 40,96 % менше планових витрат. Кількість виконаних заходів склало 566 од., що на 994 од. або на 63,72 % менше запланованого обсягу.		

Департамент із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення службовою запискою від 25.04.2022 № 181/19-22 повідомив про можливе дофінансування заходу «Технічне переоснащення водопровідної насосної станції із застосуванням сучасних насосних агрегатів за адресою: м. Кам'янське, вул. 9-го Травня, 11» на

суму кредиторської заборгованості в розмірі 2 515,83 тис. грн, без додаткових джерел фінансування.

Листом від 22.02.2022 № 10-09/1235 КП «Кам'янський міськводоканал» ДОР» звернулось з проханням врахувати додаткові витрати підприємства на основні фонди у 2021 році, але зважаючи на невиконання у повному обсязі планово-попереджувальних ремонтів, додаткові витрати не враховано.

Таким чином, загальний підсумок за результатами перевірки КП «Кам'янський міськводоканал» ДОР за 2021 рік з урахуванням недофінансування/перевитрат за статтями витрат у структурі тарифів, невиконання інвестиційних програм, витрат становить:

Вид ліцензованої діяльності	Відхилення у використанні коштів за 2021 рік, тис. грн (без ПДВ)		
	статті витрат за структурою тарифів	інвестиційна складова 2021	
		кредиторська заборгованість	перенос на 2022
централізоване водопостачання	+42,06	2 515,83	
централізоване водовідведення	+10 418,35		-3 435,09
Разом	+10 460,41	2 515,83	-3 435,09

Ураховуючи викладене, відповідно до статей 17, 19 та 22 законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про правовий режим воєнного стану», у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року згідно з Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 та продовженим Указами Президента України від 14 березня 2022 року № 133/2022, від 18 квітня 2022 року № 259/2022, Статуту КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД» у редакції, затвердженій пунктом 34 рішення Дніпропетровської обласної ради від 05 листопада 2021 року № 138-8/VIII, службової записки Департаменту із регулювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення від 25.04.2022 № 181/19-22, Департамент ліцензійного контролю пропонує:

1. Застерегти КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» (код ЄДРПОУ 3385509) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов.

2. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов'язати КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД» (код ЄДРПОУ 34621490) який є правонаступником КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»:

1) відповідно до Порядку розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм суб'єктів господарювання у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, ліцензування діяльності яких здійснюється 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 14 вересня 2017 року № 1131, включити до Інвестиційної програми на 2022 рік невиконані заходи з централізованого водовідведення Інвестиційної програми на 2021 рік на суму 3 435,09 тис. грн (без ПДВ), передбачивши їх

виконання без додаткових джерел фінансування до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, в якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану.

Про включення додаткових заходів до Інвестиційної програми на 2022 рік письмово повідомити Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, та Відділ НКРЕКП у Дніпропетровській області (з наданням належним чином завірених копій підтверджених документів) не пізніше 15 робочих днів після закінчення строку, зазначеного в абзаці першому цього підпункту;

2) до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, в якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану, надати до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, підтверджуючі документи щодо оплати кредиторської заборгованості за виконані та освоєні заходи з централізованого водопостачання Інвестиційної програми на 2021 рік на суму 2 515,83 тис. грн (без ПДВ);

3) до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, в якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану, усунути порушення:

підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо надання послуги з централізованого водопостачання за наявності встановлених приладів обліку в кожній точці розподілу послуг, які відповідають вимогам Технічного регламенту;

абзацу сьомого підпункту 4 глави 4 Ліцензійних умов щодо провадження господарської діяльності з виробництва води на етапах підйому та очищення, транспортування, постачання питної води із застосуванням приладів обліку, що відповідають вимогам Технічного регламенту;

абзацу сьомого підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов щодо провадження господарської діяльності з відведення та очищення стічної води із застосуванням приладів обліку на стадії прийому стічної води на очисні споруди та її скидання після очищення.

3. У разі невиконання КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД», який є правонаступником КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ», вимог підпунктів 1 та 2 пункту 2 цієї постанови 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, проект рішення щодо встановлення (зміни) тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД» шляхом їх коригування в бік зменшення на суму невикористаної інвестиційної складової (амортизаційні відрахування) у тарифах на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлених КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» на 2021 рік.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застереження КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ
МІСЬКВОДОКАНАЛ»
ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ
РАДИ» про недопущення надалі 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 10 травня 2022 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта позапланової перевірки від 18 лютого 2022 року № 121, проведеної на підставі постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 грудня 2021 року № 2562 «Про проведення позапланової виїзної перевірки КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ», посвідчення на проведення позапланової перевірки від 17 січня 2022 року № 22, встановлено, що КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» (код ЄДРПОУ 33855098) порушило Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює

державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307 (далі – Ліцензійні умови № 307), а саме:

пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме:

пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів;

підпункту 3 пункту 3 постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 12 лютого 2019 року № 193 «Про накладення штрафу на КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення, здійснення заходів державного регулювання» у частині усунення у строк до 01 листопада 2021 року порушень:

підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов № 307 щодо надання ліцензіатом послуги з централізованого водопостачання за наявності встановлених приладів обліку в кожній точці розподілу послуг, які відповідають вимогам Технічного регламенту,

абзацу сьомого пункту 4 глави 4 Ліцензійних умов № 307 щодо провадження ліцензіатом господарської діяльності з виробництва води на етапах підйому та очищення, транспортування, постачання питної води із застосуванням приладів обліку, що відповідають вимогам Технічного регламенту,

абзацу сьомого пункту 5 глави 4 Ліцензійних умов № 307 щодо провадження ліцензіатом господарської діяльності з відведення та очищення стічної води із застосуванням приладів обліку на стадії прийому стічної води на очисні споруди та її скидання після очищення;

постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 16 червня 2016 року № 1141 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення» у частині дотримання структури тарифів;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 254 «Про подання фінансової звітності суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» у частині подання звітності до НКРЕКП виключно в електронному вигляді у форматі Excel з накладенням кваліфікованого електронного підпису уповноваженої особи ліцензіата та/або кваліфікованої електронної печатки ліцензіата з дотриманням

вимог законів України «Про електронні документи та електронний документообіг» та «Про електронні довірчі послуги» на адресу finstatement@nerc.gov.ua;

підпункт 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо надання в установленому органом ліцензування порядку і строки форм звітності за ліцензованим видом діяльності;

підпункт 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині щоденного перерахування коштів на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку;

підпункт 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункт 10 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов 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 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення, а також використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, за цільовим призначенням;

підпункт 25 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо забезпечення комерційного обліку електричної енергії з використанням даних, отриманих з автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії;

абзац шостий пункту 4 глави 4 Ліцензійних умов щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води;

абзац шостий пункту 5 глави 4 Ліцензійних умов щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про правовий режим воєнного стану», у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року згідно з Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 та продовженим Указами Президента України від 14 березня 2022 року № 133/2022, від 18 квітня 2022 року № 259/2022, Статуту КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД» у редакції, затвердженій пунктом 34 рішення Дніпропетровської обласної ради від 05 листопада 2021 року № 138-8/VIII,

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Застерегти КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» (код ЄДРПОУ 3385509) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов.

2. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов'язати КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД» (код ЄДРПОУ 34621490) який є правонаступником КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ»:

1) відповідно до Порядку розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм суб'єктів господарювання у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, ліцензування діяльності яких здійснюється 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 14 вересня 2017 року № 1131, включити до Інвестиційної програми на 2022 рік невиконані заходи з централізованого водовідведення Інвестиційної програми на 2021 рік на суму 3 435,09 тис. грн (без ПДВ), передбачивши їх виконання без додаткових джерел фінансування до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, в якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану.

Про включення додаткових заходів до Інвестиційної програми на 2022 рік письмово повідомити Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, та Відділ НКРЕКП у Дніпропетровській області (з наданням належним чином завірених копій підтвердних документів) не пізніше 15 робочих днів після закінчення строку, зазначеного в абзаці першому цього підпункту;

2) до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, в якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану, надати до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, підтверджуючі документи щодо оплати кредиторської заборгованості за виконані та освоєні заходи з централізованого

водопостачання Інвестиційної програми на 2021 рік на суму 2 515,83 тис. грн (без ПДВ);

3) до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, в якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану, усунути порушення:

підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо надання послуги з централізованого водопостачання за наявності встановлених приладів обліку в кожній точці розподілу послуг, які відповідають вимогам Технічного регламенту;

абзацу сьомого підпункту 4 глави 4 Ліцензійних умов щодо провадження господарської діяльності з виробництва води на етапах підйому та очищення, транспортування, постачання питної води із застосуванням приладів обліку, що відповідають вимогам Технічного регламенту;

абзацу сьомого підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов щодо провадження господарської діяльності з відведення та очищення стічної води із застосуванням приладів обліку на стадії прийому стічної води на очисні споруди та її скидання після очищення.

3. У разі невиконання КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД», який є правонаступником КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ», вимог підпунктів 1 та 2 пункту 2 цієї постанови 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) тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД» шляхом їх коригування в бік зменшення на суму невикористаної інвестиційної складової (амортизаційні відрахування) у тарифах на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлених КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ «КАМ'ЯНСЬКИЙ МІСЬКВОДОКАНАЛ» ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ» на 2021 рік.

Голова НКРЕКП

К. Ущатовський