

ПОГОДЖЕНО:

Член НКРЕКП _____

Департамент
ліцензійного контролю
«___» _____ 2018 р.

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

Обґрунтування
до проекту рішення НКРЕКП «Застереження щодо недопущення надалі
Приватним акціонерним товариством «Харківська ТЕЦ-5» порушень
Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії»

Відділом НКРЕКП у Харківській області було проведено **позапланову перевірку** дотримання Приватним акціонерним товариством «Харківська ТЕЦ-5» (далі – ПрАТ «Харківська ТЕЦ-5, ліцензіат, товариство) Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, з урахуванням листа ліцензіата від 16.03.2018 №01-14/460 (вхідний НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 4097/1-18) за результатами якої складено Акт від 05 травня 2018 року № 104 (розміщено на сайті НКРЕКП за посиланням http://www.nerc.gov.ua/data/filearch/Catalog8//Akt_komunal_2018/Akt-Kharkivska_TEC-5_05.05.2018-104.pdf).

Перевіркою встановлено наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	пунктів 3.1 Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії затверджених постановами НКРЕ від 26.04.2006 № 540 та від 22.03.2017 № 308	Порушення щодо дотримання вимог законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та сфері тепlopостачання, а саме пункту 20 розділу II Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2496, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 06 листопада 2015 року за № 1382/27827, в частині обов'язку споживача природного газу, що не є побутовим, самостійно обмежувати (припиняти) споживання природного газу у випадках, зокрема, відсутності або недостатності підтвердженого обсягу природного газу, виділеного споживачу.
<p>Відповідно до вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 01.10.2015 № 758 (далі - Постанова № 758), на ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» покладено спеціальний обов'язок постачати природний газ виробникам теплової енергії.</p> <p>Згідно з основними вимогами Постанови № 758, обов'язок ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» щодо постачання природного газу в квітні 2017 року повинен був виконуватись за таких умов:</p> <ul style="list-style-type: none">- укладення виробником теплової енергії з ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» договору постачання природного газу відповідно до законодавства;- рівень розрахунків виробника теплової енергії станом на 25 число місяця, що передує місяцю постачання природного газу (без урахування штрафних санкцій), за всіма укладеними з ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» договорами постачання природного		

газу (купівлі-продажу, про закупівлю, відступлення права вимоги тощо) становить не нижче 90 відсотків.

Станом на 01 квітня 2017 року між ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» та ПАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» існували діючі договори постачання природного газу.

Відповідно до умов даних договорів загальний планований обсяг природного газу на квітень 2017 року складав 29 070,0 тис. куб. м, в т. ч. за договорами:

- від 29.09.2016 № 2424/1617-ТЕ-32 – 12 458,0 тис. куб. м;
- від 31.10.2016 № 2578/1617-БО-32 – 1 606,0 тис. куб. м;
- від 29.09.2016 № 2425/1617-РО-32 – 1,0 тис. куб. м;
- від 21.04.2017 № 2671/1617-КП-32 – 455,0 тис. куб. м;
- від 28.04.2017 № 1011/17-ЕЕ – 14 550,0 тис. куб. м.

Товариством не було забезпечено необхідний рівень розрахунків з ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» за природний газ за всіма договорами починаючи з 2011 року відповідно до вимог Постанови № 758 та ПАТ «НАК «Нафтогаз України» не виділило Товариству номінації природного газу на квітень 2017 року в обсягах згідно з умовами договорів.

При цьому, Товариство продовжувало виробляти теплову енергію в квітні 2017 року.

Споживання природного газу без номінації призводить до розбалансування газотранспортної системи. Урегулювання даного небалансу здійснює ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» за рахунок власних обсягів газу шляхом надання послуг з балансування за базовою ціною газу, яка щомісячно публікується на офіційному сайті ПАТ «УКРТРАНСГАЗ», з коефіцієнтом 1,2. Даний небаланс відноситься на відповідного оператора газорозподільної системи, який в подальшому виставляє небаланс споживачу за базовою ціною газу із застосуванням коефіцієнту 1,5 або 2,0 в разі не допуску представників оператора газорозподільних систем.

В ході перевірки встановлено, що за результатами роботи у квітні 2017 року Ліцензіатом спожито 25 802,0 тис. куб. м природного газу, з них на виробництво теплової енергії віднесено 11 246,0 тис. куб. м, решта - 14 556 тис. куб. м на діяльність з виробництва електричної енергії.

Враховуючи відсутність у ПАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» номінацій природного газу, обсяги спожитого природного газу у квітні 2017 року для виробництва електричної та теплової енергії в кількості 14 560,0 тис. куб. м, на підставі вимог Кодексу газорозподільних систем, були оформлені Товариством згідно наданого ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ» акта від 30.04.2017 № ХРГ00010274 компенсації вартості обсягів неврегульованого небалансу природного газу з урахуванням коригуючих актів від 27.06.2017 № 1 та від 30.06.2017 № 2 до акта від 30.04.2017 № ХРГ00010274. Вартість компенсації неврегульованого небалансу склала 138 332 594,41 грн (без ПДВ) або 165 999 113,29 грн (з ПДВ).

Вартість компенсації обсягів неврегульованого небалансу природного газу (V_k) була визначена за базовою ціною газу (БЦГ) з коефіцієнтом компенсації, що дорівнює 1,5.

Базова ціна газу на квітень 2017 року становить 6 333,91 грн. за 1 000 куб. м (без ПДВ) - це витрати ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» на закупівлю природного газу.

$6\,333,91 * 1,5 = 9\,500,865$ грн – ціна природного газу за 1 000 куб. м (без ПДВ) для ПАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» у квітні 2017 року.

$V_k = 14\,560,0 * 9\,500,865 = 138\,332\,594,4$ грн (без ПДВ).

Згідно пункту 6.6 розділу 6 ТИПОВОГО ДОГОВОРУ розподілу природного газу, надання Оператором ГРМ послуги з розподілу природного газу Споживачу, що не є побутовим, має підтверджуватися підписаним між сторонами актом наданих послуг, що оформлюється відповідно до вимог Кодексу газорозподільних систем.

Листом від 18.10.2017 № 01-15/1904 Товариство звернулось до ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ» з вимогою оформити належним чином Технічний акт з розподілу природного газу від 30.04.2017 щодо надання послуги з розподілу природного газу в квітні 2017 року та отримання Ліцензіатом природного газу у обсязі 25 802,0 тис. куб. м та Акт № ХРГ00010276 наданих послуг з розподілу природного газу від 30.04.2017 щодо надання послуг з розподілу природного газу у обсязі 25 802,0 тис. куб. м на суму 8 331 981,84 грн (з ПДВ), які були складені та підписані з боку Ліцензіата.

На момент перевірки Технічний акт з розподілу природного газу від 30.04.2017 та Акт № ХРГ00010276 наданих послуг з розподілу природного газу від 30.04.2017 з боку ПАТ

«ХАРКІВМІСЬКГАЗ» не підписані.

Надання послуг з транспортування природного газу магістральними трубопроводами у обсязі 25 802,0 тис. куб. м оформлено Актом № 04-17-371 від 30.04.2017 між ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» та ПАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» на суму 14 354 168,64 грн (з ПДВ).

Згідно вимог діючих на той час договорів постачання природного газу між ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» та ПАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5»:

п. 3.1 Право власності на природний газ переходить від постачальника до споживача після підписання актів приймання-передачі. Після переходу права власності на природний газ споживач несе всі ризики і бере на себе відповідальність, пов'язану з правом власності на природний газ;

п. 3.5 Споживач зобов'язується подати не пізніше 7 числа місяця, наступного за місяцем постачання природного газу, постачальнику:

- завірену копію акта про надання послуг з розподілу (транспортування) природного газу за розрахунковий місяць, складеного між споживачем та оператором газорозподільних мереж (газотранспортної системи). Разом з копією акта споживач подає за підписом уповноваженої особи інформацію стосовно детальної розбивки кількості природного газу, зазначеної в акті, за категоріями (у тому числі згідно з цим договором);

- підписані та скріплені печаткою споживача два примірники акта приймання-передачі природного газу, де зазначаються фактичні обсяги використаного природного газу згідно з цим договором у розрахунковому місяці, його фактична ціна та вартість.

Відповідно до Акту звіряння розрахунків станом на 31.12.2017 складеного та підписаного між ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» та ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ»:

за даними бухгалтерського обліку Товариства сальдо на користь ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ» - 172 353 793,87 грн, у т. ч.: розподіл природного газу за договором № 094205D36EAT016 від 01.01.2016 - 6354 680,58 грн. та компенсація вартості обсягів неврегульованого небалансу природного газу - 165 999 113,29 грн;

за даними бухгалтерського обліку ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ» сальдо на користь ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ» - 180 685 775,71 грн, у т. ч.: розподіл природного газу за договором № 094205D36EAT016 від 01.01.2016 - 14 686 662,42 грн. та компенсація вартості обсягів неврегульованого небалансу природного газу - 165 999 113,29 грн.

Різниця між даними Товариства та ПАТ «ХАРКІВМІСЬКГАЗ» щодо розподілу природного газу за договором № 094205D36EAT016 від 01.01.2016, наведеними у акті, складає 8 331 981,84 грн. Слід зазначити, що саме така сума є нарахуваннями за розподіл природного газу у обсязі 25 802 тис. куб. м.

Ліцензіатом необхідні документи (зазначені вище) щодо спожитого природного газу у квітні 2017 року до ПАТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» надані не були.

Із обсягу небалансу природного газу за квітень 2017 року в розмірі 14 560,0 тис. куб. м, згідно з техніко-економічними показниками Товариства, на виробництво теплової енергії віднесено 4,0 тис. куб. м.

Слід зазначити, що на решту природного газу в обсязі 11 242,0 тис. куб. м, який спожито у квітні 2017 року для виробництва теплової енергії, первина документація у ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» відсутня.

Природний газ, спожитий Товариством у квітні 2017 року, проведений в бухгалтерському обліку з урахуванням вищезазначених коригуючих актів та акту транспортування природного газу.

У бухгалтерському обліку по рахунку 4743 «Забезпечення витрат на придбання палива (без первинних документів)» обліковуються за статтями:

- «Природний газ без постачальника (небаланс)» - 128 170 469,19 грн (за ціною природного газу 9 500,865 грн за 1 000 куб. м без ПДВ) (природний газ (небаланс) у обсязі 11 242 тис. куб. м);

- «Розподіл природного газу (без первинних документів)» - 8 331 981,84 грн (а саме: надання послуг з розподілу 25 802 тис. куб. м природного газу по тарифу 269,10 грн за 1 000 куб. м без ПДВ), сплачено – 0,00 грн.

Забезпечення станом на 31.12.2017 – 136 502 451,03 грн, отримувач не визначено.

Стан розрахунків ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» за природний газ за 2017 рік (з ПДВ)

Показники	од. вим.	2017 рік
Заборгованість за газ на початок періоду	тис. грн	483 272
- заборгованість перед ДК «Газ України»	тис. грн	0

- заборгованість перед НАК «Нафтогаз України»	тис. грн	451 617
- заборгованість перед іншими постачальниками	тис. грн	0
- заборгованість перед постачальником «Останньої надії»	тис. грн	31 655
Обсяг спожитого газу, у тому числі:	тис. куб. м	187 726
Населення	тис. куб. м	160 636
Бюджет	тис. куб. м	19 038
Інші споживачі	тис. куб. м	8 041
Релігійні організації	тис. куб. м	11
Вартість спожитого природного газу, у тому числі:	тис. грн	1 226 371
Населення	тис. грн	1 008 111
Бюджет	тис. грн	143 387
Інші споживачі	тис. грн	74 832
Релігійні організації	тис. грн	41
Оплата за природний газ - всього, в тому числі:	тис. грн	1 338 936
- за минулий період	тис. грн	451 617
- за поточний період	тис. грн	887 319
Рівень оплати за поточний рік	%	72
Рівень оплати в поточному році	%	109
Загальний рівень оплати (з урахуванням заборгованості)	%	78
Заборгованість за газ на кінець періоду, у тому числі:	тис. грн	370 707
- заборгованість перед ДК «Газ України»	тис. грн	0
- заборгованість перед НАК «Нафтогаз України»	тис. грн	210 836
- заборгованість перед іншими постачальниками	тис. грн	0
- заборгованість перед постачальником «Останньої надії»	тис. грн	31 655
- заборгованість перед постачальником «Обсяг природного газу не підтверджений постачальником»	тис. грн	128 170
- заборгованість перед постачальником ПАТ «Харківміськгаз» (небаланс)	тис. грн	46

Інвестиційна програма ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» на 2017 рік (далі – ІІІ) схвалена Постановою НКРЕКП від 12.12.2016 № 2179 «Про встановлення тарифів на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії ПАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» (зі змінами, внесеними Постановами НКРЕКП від 29.12.2016 № 2422, від 31.01.2017 № 110, від 28.02.2017 № 244) на загальну суму **157,4014 млн. грн** (без ПДВ).

Інформація про планові обсяги фінансування ІІІ на 2017 рік

Таблиця 43

Джерела фінансування ІІІ на 2017 рік	Всього, тис. грн.	У тарифі на відпуск електричної енергії, тис. грн	У тарифі на виробництво теплової енергії, тис. грн
Амортизаційні відрахування	80 466,50	42 373,70	38 092,80
Виробничі інвестиції	76 934,90	76 934,90	0,00
Разом (без урахування ПДВ)	157 401,40	119 308,60	38 092,80

Аналіз фактичного виконання ІІІ на 2017 рік господарської діяльності з виробництва теплової енергії

з/п	Найменування заходів ІІІ (пооб'єктно)	Обсяг фінансування з початку дії ІІІ				Обсяги виконання заходів у кількісному вираженні в цілому за ІІІ			
		тис. грн (без ПДВ)				Од.			
		план	факт	відхилення	% фінансування	план	факт	відхилення	% виконання
1	Виконання робіт з технічного переоснащення головного корпусу ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» шляхом модернізації турбіни парової № 2 з генератором струму ТВФ-120 з переходом на електрогідравлічну систему автоматичного регулювання з прямохідним електромагнітним приводом, та модернізації КВПтаА котлоагрегату блоку № 2 шляхом створення ПТК автоматичного регулювання котельного регулятора потужності, сумісного з ПТК САР турбіни, для участі в первинному та вторинному регулюванні частоти та потужності ОЕС України згідно з СОУ-НЕС 04.157:2009 та УСТЕ.	23 122,8	23 122,80	0,00	100	1	1	0,00	100
2	Виконання робіт з технічного переоснащення	5 370,0	5 364,99	5,01	99,91	1	1	0,00	100

	головного корпусу ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» шляхом заміни пароперепускних труб високого тиску турбіни Т-110/120-130-4 ст. № 2								
3	Модернізація теплофікаційного обладнання бл. № 2 з заміною трубої системи ПМГ-1	9 600,0	9 600,00	0,00	100	1	1	0,00	100
	Всього	38 092,80	38 087,79	5,01	99,99	3	3	0,00	100

1. Повністю не профінансовані заходи ІІ відсутні

2. Аналізом звіту з виконання ІІ встановлено, що у 2017 році при виконанні заходів відсутнє **перевищення фінансування до 5 %** від плану, перевищення фінансування **понад 5 %** від плану також не виявлено.

3. Економія по заході «Виконання робіт з технічного переоснащення головного корпусу ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» становить 5,01 тис. грн (без ПДВ).

Заходи Інвестиційної програми 2017 року по діяльності з виробництва теплової енергії ліцензіатом виконано в повному обсязі.

Програма ремонтів ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» затверджена постановою від 12.12.2016 № 2179 у складі тарифу на відпуск електричної енергії, та на виробництво теплової енергії ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» у сумі 60 645,4 тис. грн, в т. ч. послуги сторонніх організацій:

- 49 113, 4 тис. грн;

- вартість матеріалів придбаних ліцензіатом -11 532 тис. грн.

Джерелом фінансування робіт є такі статті витрат в виробничій собівартості:

- виробничі послуги (послуги сторонніх організацій) в сумі 21 987,9 тис. грн,

- сировина і допоміжні матеріали (матеріали для ремонту) -11 532 тис. грн,

- амортизаційні відрахування -27 125, 5 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що ПрАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» профінансовано послуги сторонніх організацій на 47 749 тис. грн, або 97 % від запланованої суми - 49 113 тис. грн. Дефіцит фінансування складає 1 364 тис. грн або 3 %.

Освоєно (закрито актами виконаних робіт) на суму 48 493 тис. грн або 98 % від запланованих. Невиконання складає 620 тис грн (без ПДВ) або 2 %.

Профінансовано вартість матеріалів придбаних ліцензіатом 13 805,6 тис. грн, або 119,7 % від запланованої суми 11 532 тис. грн та освоєно (закрито актами виконаних робіт) на суму 13 805,4 тис. грн, або 119,7 % від запланованих. Перевиконання складає 2 273 тис. грн (без ПДВ).

Враховуючи вищезазначене, Департамент ліцензійного контролю пропонує:

1. Прийняти постанову, якою застерегти **Приватне акціонерне товариство «Харківська ТЕЦ-5»** щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 22 березня 2017 року № 308.

2. Економію коштів по результатам виконання заходів інвестиційної програми 2017 року, зокрема джерело фінансування господарська діяльність з виробництва теплової енергії, в розмірі **5,01 тис. грн (без ПДВ)** врахувати як додаткове джерело фінансування Інвестиційної програми на 2019 рік.

Директор Департаменту

Я. Зеленюк



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Застереження щодо недопущення
надалі ПРАТ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5»
порушень Ліцензійних умов з
виробництва теплової енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 12 липня 2018 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта позапланової перевірки від 05 травня 2018 року № 104, проведеної на підставі постанови НКРЕКП від 22 березня 2018 року № 336, посвідчення на проведення позапланової виїзної перевірки від 26 березня 2018 року № 42, установлено, що ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» (62371, Харківська обл., Дергачівський район, село Подвірки, код ЄДРПОУ 05471230, голова правління – Мінкович Олександр Володимирович) порушено пункт 3.1 Умов та правил (ліцензійних умов) провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії, затверджених постановою НКРЕ від 26 квітня 2006 року № 540, щодо провадження ліцензованої діяльності відповідно до законодавства у сфері тепlopостачання, у тому числі згідно з цими Ліцензійними умовами, іншими нормативно-правовими актами та нормативно-технічними документами та пункт 3.1 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 308, щодо дотримання вимог законодавства, яким регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері тепlopостачання, а саме пункту 20 розділу II Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30 вересня 2015 року № 2496, у частині обов'язку споживача

природного газу, що не є побутовим, самостійно обмежувати (припиняти) споживання природного газу у випадках, зокрема, відсутності або недостатності підтвердженого обсягу природного газу, виділеного споживачу.

Відповідно до статей 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:

1. Застерегти ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» (62371, Харківська обл., Дергачівський район, село Подвірки, код ЄДРПОУ 05471230, голова правління – Мінкович Олександр Володимирович) щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 308.

2. Зобов'язати ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВСЬКА ТЕЦ-5» врахувати економію коштів за результатами виконання заходів Інвестиційної програми 2017 року в сумі 5,01 тис. грн без ПДВ як додаткове джерело фінансування Інвестиційної програми на 2019 рік.

Голова НКРЕКП

О. Кривенко

Копію постанови надіслано (отримав) _____

(дата надіслання, посада, прізвище, ім'я, по батькові особи, яка отримала копію постанови)

«__» _____ 2018 року _____