

Обґрунтування
до проекту рішення НКРЕКП
«Про накладення штрафу на ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ»
за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання
природного газу та здійснення заходів державного регулювання»

Комісією з перевірки проведено планову перевірку щодо дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» (далі – ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ», Товариство, Ліцензіат) Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16.02.2017 № 201 (далі – Ліцензійні умови) за період діяльності з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2018 року та за результатами проведення планового заходу державного нагляду (контролю) складено Акт від 24.06.2019 № 220 який розміщено на офіційному сайті НКРЕКП та яким зафіксовано наступні порушення Ліцензійних умов.

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункт 6 пункту 2.2 розділу 2 Ліцензійних умов у частині повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватись про отримання ліцензії.	ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» не повідомило в місячний термін НКРЕКП про зміну місцезнаходження центру обслуговування споживачів (точки контакту) у м. Переяслав-Хмельницький, з вул. Героїв Дніпра, 39 на вул. Б. Хмельницького, 51. <i>Листом від 28 лютого 2018 року № KVz-01-ЛВ-1748-0218 Товариством надана до НКРЕКП інформація щодо центрів обслуговування споживачів (точок контакту) з урахуванням зміни даних.</i> (ст. 5 Акта перевірки)
2	підпункт 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині складання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу та подання її до НКРЕКП у встановленому порядку.	ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» у 2017-2018 роках подавало до НКРЕКП звітність щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу з порушенням терміну: - форму № 2-НКРЕКП-газ-моніторинг (місячна) – за червень 2017 року на 1 день; - форму № 2-НКРЕКП-газ-моніторинг (місячна) – за грудень 2018 року на 9 днів; - форму № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) – за II квартал 2017 року на 1 день. (ст. 7 Акта перевірки) Перевіркою встановлена невідповідність даних наведених Товариством у формі звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за I квартал 2017 року та формі № 5-НКРЕКП-газ за січень-лютий 2017 року з даними бухгалтерського обліку. (ст. 17 Акта перевірки)
3	підпункт 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині подання до НКРЕКП річної фінансової звітності у встановленому законодавством порядку.	ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» надало до НКРЕКП річну фінансову звітність за 2017 рік з порушенням терміну на 1 день. (ст. 7 Акта перевірки)

4	<p>підпункт 20 пункту 2.2 Ліцензійних умов щодо обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально, протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внески на регулювання, що визначаються рішенням НКРЕКП.</p>	<p>Відповідно до виписок Державної казначейської служби України по рахунку надходження коштів за ККДБ – 21084000 «Внески на регулювання, які сплачуються суб'єктами господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг» сплата внеску на регулювання за I квартал 2018 року здійснено Товариством 31 січня 2018 року з порушенням терміну на 1 день</p> <p>(ст.8 Акта перевірки)</p>
5	<p>пункт 2.1. глави 2 Ліцензійних умов у частині здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме: абзацу другого пункту 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017 № 491 (далі – Порядок № 491) у частині подання звіту про сплату внеску на регулювання за формою № 20-НКРЕКП (квартальна).</p>	<p>Ліцензіатом надано звіти про сплату внеску на регулювання за формою № 20-НКРЕКП (квартальна) за II-IV квартали 2018 року до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області із порушенням терміну від 62 до 63 днів.</p> <p>(ст. 19 Акта перевірки)</p> <p>ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» некоректно відображало нарахування та сплату внеску на регулювання у звітах № 20-НКРЕКП (квартальна) за I-IV квартали 2018 року, а саме суму чистого доходу; нарахування та сплату відповідно до визначеної НКРЕКП ставки внеску на регулювання на відповідний період за квартал та накопичувальним підсумком з початку року; борг/переплату на початок та кінець відповідного періоду.</p> <p>Згідно із здійсненим комісією з перевірки розрахунком внеску на регулювання з урахуванням розміру чистого доходу за IV квартал 2017 року, I-III квартали 2018 року відповідно до даних бухгалтерського обліку станом на 31 грудня 2018 року заборгованість ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» по сплаті внесків склала 43,96 тис. грн.</p> <p>Комісією з перевірки надано Ліцензіату роз'яснення та рекомендації щодо подання скоригованого звіту про сплату внеску на регулювання за формою № 20-НКРЕКП (квартальна) до територіального органу НКРЕКП відповідно до положень Порядку № 491.</p> <p>(ст. 20-21 Акта перевірки)</p>
6	<p>пункт 2.1. глави 2 Ліцензійних умов в частині здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 (зі змінами) у частині подання суб'єктами господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, державне регулювання яких здійснюється НКРЕКП, квартальної фінансової звітності.</p>	<p>ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» надавало до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київської області копії фінансової звітності за III квартал 2017 року у паперовому вигляді з порушенням терміну на 1 день.</p> <p>(ст. 21 Акта перевірки)</p>

7	<p>пункт 2.1. глави 2 Ліцензійних умов щодо здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме пункту 4.9 глави 4 Стандартів та вимог в частині направлення інформації, визначеної у пунктах 4.1, 4.6 та 4.8 цієї глави, постачальником до НКРЕКП поштою на паперових носіях та в електронному вигляді, а також до її територіальних органів за місцезнаходженням постачальника.</p>	<p>Товариство направляло до НКРЕКП та Управління:</p> <ul style="list-style-type: none"> - інформацію за формою додатку 16 до Стандартів та вимог за 2017 рік до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області не направлено, а за 2018 рік до НКРЕКП – з порушенням терміну на 1 день; - інформацію за формою додатків 10, 11, 12, 14 до Стандартів та вимог за IV квартал 2017 року – до НКРЕКП з порушенням терміну на 1 день, за II квартал 2018 року до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з порушенням терміну на 1 день. <p style="text-align: right;">(ст.22 Акта перевірки)</p>
8	<p>абзац п'ятий пункту 2.3 Ліцензійних умов щодо 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.</p>	<p>Заборгованість Товариства перед НАК «Нафтогаз України» складала:</p> <ul style="list-style-type: none"> на 31.12.2017 – 2 667 492,46 тис. грн (з ПДВ), яка була погашена протягом 2018 року, на 31.12.2018 – 3 051 532,13 тис. грн (з ПДВ). <p><i>Відповідно до даних бухгалтерського обліку заборгованість ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» перед НАК «Нафтогаз України» за отриманий природний газ у 2018 році станом на 01 травня 2019 року погашена в повному обсязі.</i></p> <p style="text-align: right;">(ст. 27 Акта перевірки)</p>
9	<p>підпункт 22 пункту 2.2 Ліцензійних умов щодо здійснення розрахунків із оператором газотранспортної системи за надані послуги транспортування у строки та на умовах, визначених договором транспортування природного газу</p>	<p>Заборгованість Товариства перед АТ «Укртрансгаз» складала:</p> <ul style="list-style-type: none"> на 31.12.2017 – 32 984,97 тис. грн (з ПДВ), яка була погашена протягом 2018 року, на 31.12.2018 – 19 928,99 тис. грн (з ПДВ). <p><i>Відповідно до даних бухгалтерського обліку заборгованість ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» перед АТ «УКРТРАНСГАЗ» за отримані послуги з транспортування природного газу у 2018 році станом на 01 лютого 2019 року погашена в повному обсязі.</i></p> <p style="text-align: right;">(ст. 30-31 Акта перевірки)</p>

Враховуючи вищезазначене, Комісія з перевірки пропонує прийняти постанову, якою:

1. Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» накладати штраф на ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» у розмірі 51 тис.грн за вищезазначені 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 ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» забезпечити **у строк до 31 липня 2019 року:**

- погашення заборгованості по сплаті внесків у сумі 43,96 тис. грн.
- надання скоригованого звіту про сплату внеску на регулювання за формою № 20-НКРЕКП (квартальна) до територіального органу НКРЕКП відповідно до положень Порядку № 491.

Голова Комісії з перевірки

Ю. Покальчук

ПОГОДЖЕНО:

Директор
Департаменту ліцензійного контролю

Я. Зеленюк



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про накладення штрафу на ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу та здійснення заходів державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 05 липня 2019 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта, складеного за результатами проведення планового заходу державного нагляду (контролю) щодо дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства у сфері енергетики та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, від 24 червня 2019 року № 220, проведеного згідно з Планом здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2019 рік, затвердженим постановою НКРЕКП від 30 листопада 2018 року № 1584, на підставі постанови НКРЕКП від 05 березня 2019 року № 306 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у II кварталі 2019 року» та посвідчення про проведення планової перевірки від 10 травня 2019 року № 197, встановлено, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» (код ЄДРПОУ 39592941) порушило Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджені постановою НКРЕКП від 16 лютого 2017 року № 201 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов у частині здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил

постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме:

пункту 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про надання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг копій фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (у редакції, що діє до 13 жовтня 2018 року) у частині подання суб'єктами господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, державне регулювання яких здійснюється НКРЕКП, до 25 числа місяця, що настає за звітним кварталом, квартальної фінансової звітності до НКРЕКП,

абзацу другого пункту 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок розрахунку), у частині подання до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіту про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати,

пункту 4.9 глави 4 Мінімальних стандартів та вимог до якості обслуговування споживачів та постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 21 вересня 2017 року № 1156 (далі – Мінімальні стандарти та вимоги), у частині направлення інформації, визначеної у пунктах 4.1, 4.6 та 4.8 Мінімальних стандартів та вимог, Оператором ГРМ або постачальником до НКРЕКП поштою на паперових носіях та в електронному вигляді, а також до її територіальних органів за місцезнаходженням Оператора ГРМ або постачальника,

підпункт 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватися до заяви про отримання ліцензії;

підпункт 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині складання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу та подання її до НКРЕКП у встановленому порядку;

підпункт 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині подання до НКРЕКП річної фінансової звітності у встановленому законодавством порядку;

підпункт 20 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині сплати щоквартально, протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внесків на регулювання, що визначаються НКРЕКП;

підпункт 22 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині здійснення розрахунків із оператором газотранспортної системи за надані послуги транспортування у строки та на умовах, визначених договором транспортування природного газу;

абзац п'ятий пункту 2.3 глави 2 Ліцензійних умов у частині 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.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та статті 59 Закону України «Про ринок природного газу»

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

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» накласти штраф у розмірі 51 000 (п'ятдесят одна тисяча) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» за порушення Ліцензійних умов, а саме:

пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов у частині здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу, а саме:

пункту 1 постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про надання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг копій фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (у редакції, що діяла до 13 жовтня 2018 року) у частині подання суб'єктами господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, державне регулювання яких здійснюється НКРЕКП, до 25 числа місяця, що настає за звітним кварталом, квартальної фінансової звітності до НКРЕКП,

пункту 4.9 глави 4 Мінімальних стандартів та вимог у частині направлення інформації, визначеної у пунктах 4.1, 4.6 та 4.8 Мінімальних стандартів та вимог, Оператором ГРМ або постачальником до НКРЕКП поштою на паперових носіях та в електронному вигляді, а також до її територіальних органів за місцезнаходженням Оператора ГРМ або постачальника,

підпункту 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватися до заяви про отримання ліцензії;

підпункту 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині складання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу та подання її до НКРЕКП у встановленому порядку;

підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині подання до НКРЕКП річної фінансової звітності у встановленому законодавством порядку;

підпункту 20 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині сплати щоквартально, протягом перших 30 днів кварталу, наступного за звітним, внесків на регулювання, що визначаються НКРЕКП;

підпункту 22 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині здійснення розрахунків із оператором газотранспортної системи за надані послуги транспортування у строки та на умовах, визначених договором транспортування природного газу;

абзац п'ятий пункту 2.3 глави 2 Ліцензійних умов у частині 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.

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету України у 30-денний строк з дня одержання копії постанови (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

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 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» забезпечити у строк до 31 липня 2019 року:

погашення заборгованості по сплаті внесків на регулювання в сумі 43,96 тис. грн;

подання до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області виправлених звітів про сплату внеску на регулювання на паперових носіях та в електронному вигляді за I – IV квартали 2018 року за формою № 20-НКРЕКП (квартальна).

Голова НКРЕКП

О. Кривенко

М.П.

Копію постанови про накладення штрафу надіслано (отримав)

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

«__» _____ 2019 року

_____ (підпис)