

« ____ » _____ 2021 року

Обґрунтування
до проєкту постанови НКРЕКП «Про застереження
ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» щодо недопущення надалі недотримання вимог
нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної
енергії, та порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії»

Відповідно до постанов НКРЕКП від 30 червня 2021 року № 1077 «Про проведення позапланової виїзної перевірки ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» та від 25 серпня 2021 № 1441 «Про збільшення строку проведення позапланової виїзної перевірки ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО», посвідчення на проведення позапланової виїзної перевірки від 10 серпня 2021 року № 474, НКРЕКП здійснено позапланову виїзну перевірку дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 36598008) (далі – ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО», Товариство, Ліцензіат) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – Ліцензійні умови № 1467), за період діяльності з 26 липня 2019 року по 15 серпня 2021 року, за результатами якої складено [Акт позапланової виїзної перевірки від 09 вересня 2021 року № 450](#) (далі – Акт), який розміщено на офіційному веб-сайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» [листом від 16 вересня 2021 року № 04-01/2054/2057](#) надало до НКРЕКП письмові пояснення до Акта позапланової виїзної перевірки від 09 вересня 2021 року № 450 (далі – Пояснення), які опрацьовано та розміщено на офіційному веб-сайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Так, зазначеним Актом планової перевірки встановлено наступне:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1.	<p>підпункт 9 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 8 пункту 2.2 (у редакції, що діє з 20 жовтня 2020 року) Ліцензійних умов № 1467</p> <p>пункт 2.7 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків», затвердженої постановою НКРЕКП від 28.02.2019 № 282 (далі – Інструкція)</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП;</p> <p>щодо забезпечення ліцензіатом достовірності інформації, зазначеної ним у формі звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна);</p>

<p>підпункт 4 пункту 3.5 Інструкції</p> <p>пункт 3.7 Інструкції</p>	<p>відповідно до якого у розділі II «Довідкова інформація» зазначається довідкова інформація щодо обсягу виробленої енергії, корисного відпуску енергії, вартості реалізованої/відпущеної енергії та інші показники, зокрема, у рядку 330 «для потреб інших видів діяльності ліцензіата» зазначається фактичний обсяг корисного відпуску електричної та/або теплової енергії, яка використана для потреб інших видів діяльності ліцензіата;</p> <p>відповідно до якого у додатку 1 «Розшифровка корисного відпуску енергії» відображаються розшифрування корисного відпуску електричної та/або теплової енергії у розрізі ліцензованої діяльності з виробництва електричної та/або теплової енергії (з колекторів джерел теплової енергії в системи транспортування теплової енергії, у тому числі для потреб інших видів діяльності ліцензіата, а також для подальшої реалізації теплової енергії споживачам) за звітний період та наростаючим підсумком з початку року</p> <p><i>(пункт 1.5 Акта, стор. 7 – 11)</i></p>
<p>ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» подало <u>у паперовому вигляді</u> форми звітності до НКРЕКП із порушенням термінів, за періоди:</p> <p>звітність за формою № 4-НКРЕКП: <u>у 2019 році</u> за II квартал – на 15 днів; за III квартал – на 6 днів; <u>у 2020 році</u> за I квартал – на 9 днів, за II квартал – на 13 днів, за III квартал – на 8 днів;</p> <p>Додаток 3 до форми № 4-НКРЕКП: <u>у 2019 році</u> за II квартал – на 19 днів; за III квартал – на 9 днів; <u>у 2020 році</u> за I квартал – на 12 днів, за II квартал – на 16 днів, за III квартал – на 12 днів;</p> <p>звітність за формою № 4а-НКРЕКП: <u>у 2020 році</u> за січень – на 122 дні; за лютий – на 93 дні, за березень – на 15 днів, за квітень – на 3 дні, за липень – на 6 днів, за серпень – на 4 дні, за листопад – на 3 дні, за грудень – на 16 днів.</p> <p>Товариство <u>взагалі не подало до НКРЕКП у паперовому та електронному вигляді</u> форму звітності № 4а-НКРЕКП грудень 2019 року.</p> <p>ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» подало до НКРЕКП <u>в електронному вигляді форми звітності № 4-НКРЕКП та Додаток 3 до форми № 4-НКРЕКП</u> із порушенням термінів за періоди: за січень 2020 року – на 119 днів; за лютий 2020 року – на 90 днів.</p> <p>До Сектору НКРЕКП у Рівненській області (далі – Сектор) Ліцензіат <u>не надав взагалі у паперовому вигляді</u> форму звітності № 4а-НКРЕКП за грудень 2019 року.</p> <p>Під час проведення перевірки (27.08.2021) Товариство надіслало в електронному вигляді з цифровим підписом до НКРЕКП форму звітності № 4а-НКРЕКП за грудень 2019 року. Листом від 27.08.2021 № 04-1/1871/1874 Ліцензіат надав зазначену форму звітності до Сектору у паперовому вигляді.</p> <p>ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» подавало до НКРЕКП форми звітності <u>в паперовому та електронному вигляді</u> з порушенням встановлених термінів, а саме форм звітності:</p>	

№ 1 Т-НКРЕКП за 2019 у паперовому вигляді із порушенням термінів на 50 днів, в електронному вигляді – на 44 дні,

№ 2-НКРЕКП у паперовому вигляді за III квартал 2020 року із порушенням термінів на 16 днів, та IV квартал 2020 року – на 18 днів,

№ 3-НКРЕКП у паперовому вигляді за III квартал 2020 року із порушенням термінів на 16 днів, та IV квартал 2020 року – на 18 днів

№ 4 Т-НКРЕКП у паперовому вигляді за вересень 2020 року із порушенням термінів на 16 днів, та грудень 2020 року – на 18 днів.

Товариство надавало до **НКРЕКП** в паперовому вигляді **копії фінансової звітності** із порушення термінів:

за I, II, III квартали 2019 року на 5 днів, 10 днів та 5 днів відповідно, річну за 2019 рік на 7 днів;

за I, II, III квартали 2020 року на 9 днів, 3 днів та 10 днів відповідно.

Крім того, відповідно пункту 3.5 глави 3 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків», затвердженої постановою НКРЕКП від 28.02.2019 № 282 (далі – Інструкція № 4а-НКРЕКП) у розділі II «Довідкова інформація» у рядку 325 «Корисний відпуск енергії (розшифрувати в додатку 1), усього, у тому числі:» зазначається корисний відпуск електричної енергії, у тому числі у рядку 330 (графи 1, 2, 3) корисний відпуск електричної енергії для потреб інших видів діяльності ліцензіата, а в рядку 335 (графи 1, 2, 3) корисний відпуск електричної енергії для подальшої реалізації.

У Додатку 1 до форми звітності також зазначається корисний відпуск електричної енергії, у тому числі за рядком 075 (графи 1 та 2) «для потреб інших видів діяльності ліцензіата».

Товариство з дня набуття чинності постанови НКРЕКП від 20.12.2019 № 2897 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282» (починаючи зі звіту № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) за січень 2020 року) вносило у рядок звітності 330 граф 1, 2, 3 (Виробництво електричної енергії/ корисний відпуск для потреб інших видів діяльності ліцензіата) та рядок 075 (графи 1 та 2) Додатку 1 нульові показники корисного відпуску електричної енергії «для потреб інших видів діяльності ліцензіата».

Надані Ліцензіатом документи свідчать, що вироблена електрична енергія, відображена у формі звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) в рядку 325 «корисний відпуск» граф 1, 2, 3 в повному обсязі спрямовувалась через мережі Оператора системи розподілу на потреби відокремлених виробничих площадок Товариства, для виробництва теплової енергії (для потреб іншого виду діяльності Ліцензіата). Зазначення нульового показника корисного відпуску електричної енергії для потреб інших видів діяльності ліцензіата у відповідній формі звітності в місяцях роботи генеруючого обладнання, а саме у рядку 330 (графи 1, 2, 3) та рядку 075 (графи 1 та 2) Додатку 1 форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) не відповідає вимозі підпункту 4 пункту 3.5 та пункту 3.7 Інструкції № 4а-НКРЕКП.

Слід зазначити, що під час проведення перевірки (02.09.2021) **Товариство надіслало в електронному вигляді з цифровим підписом до НКРЕКП виправлені форми звітності № 4а-НКРЕКП за 2020 рік помісячно, а саме: за січень, лютий, березень, квітень, травень, червень, липень, серпень, вересень, жовтень, листопад, грудень, та за 2021 рік помісячно, за січень, лютий, березень, квітень, травень, червень та липень.**

Паперові форми звітності № 4а-НКРЕКП за 2020 рік помісячно, а саме: за січень, лютий, березень, квітень, травень, червень, липень, серпень, вересень, жовтень, листопад та грудень Ліцензіат надав листом від 27.08.2021 № 04-01/1872/1875 **до Сектору.**

2. підпункт 6 пункту 2.2 (у редакції, що діяла з 27.04.2019) та підпункту 5 пункту 2.2 (у редакції, що діяла з 20.10.2020) Ліцензійних умов № 1467	у частині обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та чинним законодавством (пункт 1.5 Акта, стор. 12 – 14)
---	---

Відповідно до підпункту 1 пункту 2 **постанови НКРЕКП від 26.04.2019 № 657** «Про накладення штрафу на ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» за порушення ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та здійснення заходів державного регулювання» (далі – Постанова № 657) ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» було зобов'язано, зокрема, **у строк до 03 червня 2019 року** надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Рівненській області уточнену звітність за формою № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» за січень - грудень 2016, 2017, 2018 років.

На виконання зазначеної вимоги Постанови № 657, ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» листом від **20.10.2019** № 01-03/2844/2847 **надало** копії форм звітності № 1-НКРЕ (місячна) за 2016, 2017, 2018 роки.

Пунктом 2 **постанови НКРЕКП від 19.08.2020 № 1571** «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії» (набрала чинності 20.10.2020) зобов'язано ліцензіатів, які провадять господарську діяльність з виробництва електричної енергії, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою подати до НКРЕКП інформацію згідно з додатком 3 «Інформація про підтвердження відсутності здійснення контролю за діяльністю суб'єкта господарювання у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами держав, що здійснюють збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про оборону України» до Ліцензійних умов (тобто до **20.01.2021**).

ТОВ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» листом від **10.08.2021** № 01-04/1728/1731, із **порушенням встановленого терміну на 202 дні**, надало інформацію про підтвердження відсутності здійснення контролю за діяльністю суб'єкта господарювання у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами держав, що здійснюють збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про оборону України».

3. підпункт 15 пункту 2.2 (у редакції, що діяла з 27.04.2019) та підпункт 14 пункту 2.2 (у редакції, що діяла з 20.10.2020) Ліцензійних умов № 1467	щодо обов'язку ліцензіата укласти договори, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, та виконувати умови цих договорів (пункт 3.1 Акта, стор. 20 – 24)
---	--

Відповідно до умов договорів між Товариством та **ПРАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО»**, споживачі, що не є побутовими здійснюють **попередню оплату за послугу з розподілу не пізніше ніж за 3 банківських дні до початку розрахункового періоду**. Попередня оплата здійснюється в розмірі повної вартості заявленого обсягу розподілу електричної енергії у відповідному періоді.

Відповідно до даних бухгалтерського обліку (оборотно-сальдові відомості по рахунку 631) **за договором від 01.01.2019 № 270028517** про надання послуг з розподілу (передачі) електричної енергії (період дії договору до 29.02.2020), **станом на 31.12.2019** по розрахунках за послуги з розподілу (передачі) електричної енергії за Товариством обліковувалась **заборгованість** перед ПРАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО» у сумі **87 913,20 грн (з ПДВ)**, яка сплачена Товариством у січні 2020 року (платіжне доручення від 20.01.2020 № 3888).

Також, відповідно до даних бухгалтерського обліку (оборотно-сальдові відомості по рахунку 631) **за договором від 16.01.2019 № 3** про надання послуг з розподілу (передачі) електричної енергії (далі – Договір), **станом на 31.12.2019** по розрахунках за послуги з розподілу (передачі) електричної енергії обліковувалась **заборгованість** перед ПРАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО» у сумі **1 234 135,04 грн (з ПДВ)**, яка сплачена Товариством у січні – лютому 2020 року. Дана заборгованість сплачена останнім платежем у лютому 2020 року (платіжне доручення від 19.02.2020 № 4328).

Крім того, за Договором, **станом на 31.12.2020** по розрахунках за послуги з розподілу (передачі) електричної енергії також обліковувалась **заборгованість** у сумі **1 056 804,23 грн (з ПДВ)**, яка сплачена Товариством у січні 2021 року (платіжне доручення від 20.01.2021 № 7596).

Станом на 31.08.2021 **заборгованість** та/або переплата за даним договором у ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» перед ПРАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО» відсутня.

Відповідно до умов договорів, укладених між Товариством та **ТОВ «РІВНЕНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»**, оплата рахунків за електричну енергію здійснюється по остаточному розрахунку – протягом 5-ти робочих днів від дня отримання рахунку-фактури, але не пізніше 20-го числа місяця наступного за розрахунковим.

Відповідно до даних бухгалтерського обліку (оборотно-сальдові відомості по рахунку 631) за договором про постачання електричної енергії від 27.12.2018 № 16.011-ВЦ/470028517а, станом на 01.03.2020 у сумі **1 034 916,89 грн (з ПДВ)** Товариством сплачено у березні 2020 року відповідно до платіжних доручень:

від 18.03.2020 № 4759 – 100 000,00 грн (з ПДВ);

від 19.03.2020 № 4781 – 100 000,00 грн (з ПДВ);

від 20.03.2020 № 4810 – 100 000,00 грн (з ПДВ);

від 25.03.2020 № 3445 – 734 916,89 грн (з ПДВ).

Станом на 31.08.2021 **заборгованість** та/або переплата за вказаним договором у ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» перед ТОВ «РОЕК» відсутня.

З огляду на зазначене, пропонується прийняти постанову, якою:

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 36598008) щодо недопущення надалі недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Я. Зеленюк



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

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про застереження ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» щодо недопущення надалі недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 29 вересня 2021 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта позапланової виїзної перевірки від 09 вересня 2021 року № 450, проведеної відповідно до постанов НКРЕКП від 30 червня 2021 року № 1077 «Про проведення позапланової виїзної перевірки ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО», від 25 серпня 2021 № 1441 «Про збільшення строку проведення позапланової виїзної перевірки ТОВ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» та посвідчення на проведення позапланової виїзної перевірки від 10 серпня 2021 року № 474, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІВНЕТЕПЛОЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 36598008) не дотриманно вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії), а саме:

пункту 2.7 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (далі – Інструкція щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво), щодо забезпечення ліцензіатом достовірності інформації, зазначеної ним у формі звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна);

підпункту 4 пункту 3.5 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво, відповідно до якого у розділі II «Довідкова інформація» зазначається довідкова інформація щодо обсягу виробленої енергії, корисного відпуску енергії, вартості реалізованої/відпущеної енергії та інші показники, зокрема, у рядку 330 «для потреб інших видів діяльності ліцензіата» зазначається фактичний обсяг корисного відпуску електричної та/або теплової енергії, яка використана для потреб інших видів діяльності ліцензіата;

пункт 3.7 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво, відповідно до якого у додатку 1 «Розшифровка корисного відпуску енергії» відображаються розшифрування корисного відпуску електричної та/або теплової енергії у розрізі ліцензованої діяльності з виробництва електричної та/або теплової енергії (з колекторів джерел теплової енергії в системи транспортування теплової енергії, у тому числі для потреб інших видів діяльності ліцензіата, а також для подальшої реалізації теплової енергії споживачам) за звітний період та наростаючим підсумком з початку року;

підпункт 6 пункту 2.2 (у редакції, що діяла з 27 квітня 2019 року) та підпункту 5 пункту 2.2 (у редакції, що діє з 20 жовтня 2020 року) у частині обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та чинним законодавством;

підпункт 9 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 8 пункту 2.2 (у редакції, що діє з 20 жовтня 2020 року) Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП документи (їх копії), інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП;

підпункт 15 пункту 2.2 (у редакції, що діяла з 27 квітня 2019 року) та підпункт 14 пункту 2.2 (у редакції, що діє з 20 жовтня 2020 року) щодо обов'язку ліцензіата укласти договори, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, та виконувати умови цих договорів.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІВНТЕПЛОЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 36598008) щодо недопущення надалі недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії.