



з даними, що додавались Ліцензіатом до заяви про отримання ліцензії, що детально відображено у п. 3.4 Акту перевірки. Про вищевказані зміни ТОВ «ІРІС-2009» **не було повідомлено НКРЕКП.**

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800 (далі – Порядок (методика)) НКРЕКП **припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, що сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12.**

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення підпункту 2 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 1 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії **сума балів не перевищує 12**, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

<p>2</p>	<p><b>пункту 1 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</b></p> <p><b>підпункту 9 пункту 2.3 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 (далі – Ліцензійні умов з виробництва електричної енергії № 309) (що діяли до 25.07.2019)</b></p> <p><b>підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</b></p> <p><b>пункту 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії», затвердженої</b></p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП документи, інформацію, необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП;</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>в частині обов'язку ліцензіата надавати форму звітності № 1-НКРЕ щомісяця (до 15 числа місяця, наступного після звітного) поштою на паперовому носії та електронною поштою до НКРЕКП та відповідного територіального органу НКРЕКП;</p>
----------	---	---

<p><b>постановою НКРЕ від 04.10.2012 № 1257</b></p> <p><b>пункту 2.3 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії», затвердженої постановою НКРЕ від 04.10.2012 № 1257</b></p> <p><b>пункту 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28.02.2019 № 282 (<u>у редакції, що діяла до 18 лютого 2021 року</u>)</b></p> <p><b>пункту 2.2 глави 2 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 (у редакції, що діяла до 18 лютого 2021 року)</b></p> <p><b>пункту 2.2 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури</b></p>	<p>в частині обов'язку ліцензіата надавати форму звітності № 6-НКРЕ щокварталу (не пізніше 25 числа наступного місяця після звітного періоду) поштою на паперовому носії та електронною поштою до НКРЕКП та відповідного територіального органу НКРЕКП;</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата подавати до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата форму № 4-НКРЕКП за I квартал, I півріччя, 9 місяців не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік - до 01 березня року, наступного за звітним, крім додатка 3 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва електричної енергії та виробництва теплової енергії (у разі комбінованого виробництва електричної енергії)», який подається до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата окремим листом на паперовому носії та в електронному вигляді за I, II, III квартали до 26 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – до 01 лютого року, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» (далі – форма звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна)) до НКРЕКП та її територіального органу у відповідному регіоні за місцезнаходженням ліцензіата щомісячно до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата подавати до НКРЕКП за I квартал, I півріччя, 9 місяців не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік - до 01 березня року, наступного за звітним, крім додатка 3 «Інформація про обсяг чистого доходу від діяльності на ринку електричної енергії в рамках ліцензованої діяльності (з виробництва</p>
--	---

<p><b>тарифів (цін) за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28.02.2019 № 282</b></p> <p><b>пункту 2.2 глави 2 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</b></p> <p><b>пункту 2.1. Інструкції щодо заповнення форми звітності № 1 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (річна) «Звіт про загальну характеристику виробника електричної енергії», затвердженої постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450</b></p> <p><b>пункту 2.1. Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії», затвердженої постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450</b></p> <p><b>пункту 2.1. Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії»,</b></p>	<p>електричної енергії, надання допоміжних послуг на ринку електричної енергії, трейдерської діяльності тощо) та про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва теплової енергії, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках», який подається до НКРЕКП окремим листом в електронному вигляді з накладенням кваліфікованого електронного підпису керівника (власника) ліцензіата (або іншої уповноваженої особи) та/або кваліфікованої електронної печатки ліцензіата за I, II, III квартали до 26 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал - до 01 лютого року, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата подавати форму звітності № 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) до НКРЕКП щомісячно до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо надання форми звітності № 1 В щороку до 25 лютого року, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо подання форми звітності № 2 щокварталу до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо подання форми звітності № 2 щокварталу до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p>
---	--

<p><b>затвердженої постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450</b></p> <p><b>пункту 2.1. Інструкції щодо заповнення форми звітності № 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку», затвердженої постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450</b></p> <p><b>пункту 2.1. Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії», затвердженої постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450</b></p> <p><b>пункту 2.1. Інструкції щодо заповнення форми звітності № 6-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (місячна) «Звіт про участь на балансуєчому ринку», затвердженої постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450</b></p> <p><b>абзацу другого пункту 7 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491</b></p> <p><b>пункту 4 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою</b></p>	<p>щодо подання форми звітності № 3 щокварталу до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо подання форми звітності № 4 В щомісяця до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо подання форми звітності № 6 щомісяця до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом;</p> <p>щодо подання до структурних підрозділів НКРЕКП на територіях звіту про сплату внеску на регулювання не пізніше другого робочого дня після встановленого строку сплати, за формою згідно з додатком 2;</p> <p>щодо подання форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) на паперових носіях та електронною поштою за адресами, що закріплені за відповідними структурними підрозділами НКРЕКП на території;</p>
---	--

<p style="text-align: center;"><b>НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491</b></p> <p><b>пункту 3 постанови НКРЕ від 20.02.2002 № 159 «Про надання фінансової звітності ліцензіатами НКРЕ»</b></p> <p><b>пункту 1 Постанови НКРЕКП від 11.05.2017 № 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»</b></p> <p><b>підпункту 3.6.1. пункту 3.6 Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії</b></p> <p><b>пункту 2.7 глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 4-НКРЕКП- виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності», затвердженої Постановою НКРЕКП № 282</b></p>	<p>в частині надання річної фінансової звітності до НКРЕ (НКРЕКП) не пізніше 20 лютого наступного за звітним року на паперовому носії;</p> <p>в частині надання копії скороченої за показниками річної фінансової звітності (№ 1 «Баланс», № 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)») до НКРЕКП та до територіального органу НКРЕКП до 05 березня наступного за звітним роком;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата діяти згідно з законодавством України та нормативно-технічними документами, зокрема, ТОВ «ІПС-2009» надавало до НКРЕКП та відповідного територіального підрозділу форму звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» з порушенням вимог Інструкції щодо заповнення форми звітності № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії», затвердженої постановою НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата забезпечити достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна).</p>
<p><b>На лист НКРЕКП від 18.11.2022 № 14935/21.1/7-22 щодо закриття доступу до інформації, яка в умовах воєного стану може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом – відповідь Ліцензіатом не надано.</b></p> <p><b>ТОВ «ІПС-2009» надавало форми звітності з порушенням терміну: до НКРЕКП (на паперових носіях):</b></p>	

№ 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» за жовтень 2017 року на 6 днів; за лютий 2018 року на 7 днів, за листопад 2018 року на 8 днів; за 2019 рік від 1 до 6 днів;

№ 6-НКРЕ-енерговиробництво «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» (квартальна) за 2019 рік на 56 днів;

фінансову звітність (№ 1 «Баланс (звіт про фінансовий стан)»; № 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)») за 2017 рік на 18 днів;

**до НКРЕКП (в електронному вигляді):**

№ 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» за грудень 2019 року на 14 днів; листопад 2020 року на 10 днів; грудень 2020 року на 15 днів; за 2022 рік від 14 до 127 днів;

№ 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» за 2020 рік на 2 дні; за I півріччя 2021 року на 46 днів; 9 місяців 2021 року на 12 днів;

додаток 3 форми № 4-НКРЕКП за III квартал 2019 року на 2 дні; за IV квартал 2020 року на 22 дні; за I квартал 2021 року на 2 дні; за II квартал 2021 року на 50 днів.

№ 1 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (річна) «Звіт про загальну характеристику виробника електричної енергії» за 2019 рік на 7 днів, за 2020 рік на 84 дні;

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за I-IV квартали 2022 року від 22 до 149 днів;

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за 2019 рік від 14 до 119 днів; за листопад 2020 року на 10 днів; за грудень 2020 року на 15 днів; за липень 2021 року на 27 днів; за 2022 рік від 13 до 105 днів;

**до Сектору НКРЕКП у Житомирській області (на паперових носіях):**

№ 1-НКРЕ (місячна) «Звіт про використання палива ліцензіатом з виробництва електричної та теплової енергії» за жовтень 2017 року на 6 днів; за лютий 2018 року на 7 днів, за листопад 2018 року на 8 днів;

№ 4а-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (місячна) «Звіт про використання палива/енергії та стан розрахунків» за грудень 2019 року – 7 днів;

№ 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» за III квартал 2019 року на 5 днів;

Додаток 3 до форми звітності № 4-НКРЕКП (щоквартально) за III квартал 2019 року на 8 днів;

№ 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» за III квартал 2018 року на 5 днів; за I квартал 2019 року на 1 день; за III - IV квартали 2022 року на від 2 до 11 днів;

фінансову звітність (№ 1 «Баланс (звіт про фінансовий стан)»; № 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)») за 2016 рік на 31 день;

**до Сектору НКРЕКП у Житомирській області (в електронному вигляді):**

№ 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» за III квартал 2018 року на 5 днів; за I квартал 2019 року на 1 день; за III - IV квартали 2022 року на від 2 до 11 днів.

ТОВ «ІРІС-2009» не надавало форми звітності:

**до НКРЕКП (в електронному вигляді):**

Додаток 3 до форми звітності № 4-НКРЕКП (щоквартально) за IV квартал 2021 року; за 2022 рік;

№ 1 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (річна) «Звіт про загальну характеристику виробника електричної енергії» за 2022 рік;

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за IV квартал 2022 року; за I, IV квартал 2020 року;

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку» за IV квартал 2022; за I-IV квартал 2020 року;

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за квітень 2020 року;

№ 6-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (місячна) «Звіт про участь на балансуєчому ринку» за січень – грудень 2021 року; за січень – грудень 2022 року.

**до НКРЕКП (на паперових носіях):**

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за IV квартал 2022 року; за I, IV квартал 2020 року;

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку» за IV квартал 2022 року; за I-IV квартал 2020 року;

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за квітень 2020 року.

Комісією з проведення перевірки здійснено аналіз заповнення форм звітності на підставі первинних бухгалтерських документів та встановлено, що Ліцензіатом при заповненні звітів **невірно відображено показники, у формах звітності:** № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» (далі – форма № 6-НКРЕ-енерговиробництво) за I - IV квартали 2018 року та за I - IV квартали 2019 року; № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» (далі – форма № 4-НКРЕКП) за I - IV квартали 2020 року, за I - IV квартали 2021 року та за I - IV квартали 2022 року, про що детально зазначено у пункті 3.5 цього Акта перевірки.

**ТОВ «ІРІС-2009» у своїх поясненнях, наданих листом від 14.11.2023 № 083/11-23/14-1, зазначає, що (мовою документа): «Не надання звітності в терміни та ненадання відповідних документів зумовлене хакерською атакою на наше підприємство, внаслідок якої було знищено всі електронні документи та частину бази.»**

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) НКРЕКП **припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, що сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12.**

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення підпункту 9 пункту 2.3 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309 (що діяли до 25 липня 2019 року) підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункту 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії **сума балів не перевищує 12**, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

3	<p>пункту 1 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</p> <p>підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</p>	<p>щодо обов'язку виробників дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням, зокрема пункту 2 постанови НКРЕКП від 19 серпня 2020 року № 1571 «Про затвердження змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з</p>
---	---	---



		виробництва електричної енергії», щодо обов'язку ліцензіата подати до НКРЕКП інформацію згідно з додатком 3 до Ліцензійних умов, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цієї постанови.
<p>Відповідно до вимог пункту 2 постанови НКРЕКП від 19.08.2020 № 1571 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії» (набрання чинності з 20 жовтня 2020 року), ліцензіати, які провадять господарську діяльність з виробництва електричної енергії, протягом трьох місяців з дня набрання чинності цією постановою (тобто до 20 січня 2021 року) мали подати до НКРЕКП інформацію згідно з додатком 3 до Ліцензійних умов № 1467, а саме 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».</p> <p>Перевіркою встановлено, що ТОВ «ІРИС-2009» <b>не надано до НКРЕКП</b> «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»» відповідно до Додатка 3 до Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 1467.</p> <p><b>Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, що сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, не перевищує 12.</b></p> <p>Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії <b>сума балів не перевищує 12</b>, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та <b><u>Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.</u></b></p>		
4	<p>пункту 1 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</p> <p>підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020) та підпункту 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</p> <p>абзацу першого пункту 7 Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня</p>	<p>щодо обов'язку виробників дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;</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>в частині обов'язку ліцензіата сплачувати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внески на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним;</p>

	<p><b>2017 року № 491 (далі – Порядок № 491)</b></p> <p><b>пункту 5 Порядку № 491</b></p> <p><b>пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання»</b></p>	<p>у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал;</p> <p>яким встановлено обов'язок платників внеску забезпечувати достовірність інформації, наведеної у звіті</p>
<p>Комісією з проведення перевірки здійснено перевірку правильності визначення Ліцензіатом чистого доходу у формі № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання» (далі – форма № 20-НКРЕКП), що був використаний при розрахунку внеску на регулювання шляхом аналізу даних, зазначених у актах купівлі-продажу електричної енергії між Товариством та</p> <p>( ) за період III квартал 2017 року – III квартал 2022 року, а також даних, наведених Ліцензіатом у формах: № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» (далі – форма № 6-НКРЕ-енерговиробництво) (до 31.08.2019) та № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності» (далі – форма № 4-НКРЕКП)).</p> <p>Крім того, комісія з проведення перевірки співставила дані щодо чистого доходу від діяльності з виробництва електричної енергії, зазначені у формах: № 6-НКРЕ-енерговиробництво; № 4-НКРЕКП та у додатку 3 до форми № 4-НКРЕКП за період III квартал 2017 року - III квартал 2022 року.</p> <p>Ліцензіат здійснив <b>оплату внеску на регулювання</b>, за III квартал 2018 року та III, IV квартали 2022 року з <b>порушенням терміну</b> від 3 до 18 днів.</p> <p>Відповідно до даних виписки Державної казначейської служби України, ТОВ «ІРИС-2009» 17.11.2022 сплатило <b>грн, тобто станом на 31.12.2022 заборгованість відсутня.</b></p> <p>Ліцензіатом було <b>невірно відображено чистий дохід</b> від провадження ліцензованої діяльності у <b>формі 20-НКРЕКП</b>, а саме: за III - IV квартали 2018 року; а I - IV квартали 2019 року; за III - IV квартали 2020 року; за I, II, IV квартали 2021 року та за IV квартал 2022 року.</p> <p>Крім того, комісією з проведення перевірки встановлено, що Ліцензіат <b>невірно відображав дані щодо розміру чистого доходу</b> від провадження ліцензованої діяльності у <b>формах звітності: № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» (до 31.08.2019) та № 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності»</b> за III – IV квартали 2018 року; за I - IV квартали 2019 року; за III – IV квартали 2020 року; за I, II, IV квартали 2021 року та за IV квартал 2022 року, про що детально зазначено в пункті 3.5 цього Акта перевірки.</p> <p>Враховуючи те, що Ліцензіатом невірно розраховано чистий дохід від провадження ліцензованої діяльності за III - IV квартали 2018 року; за I - IV квартали 2019 року; за III - IV квартали 2020 року; за I, II, IV квартали 2021 року та за IV квартал 2022 року, <b>звіти по формі № 20-НКРЕКП за III - IV квартали 2018 року; за I - IV квартали 2019 року;</b></p>		

за III - IV квартали 2020 року; за I, II, IV квартали 2021 року та за IV квартал 2022 року, заповнено невірною.

Інформація щодо сплати внесків на регулювання від діяльності з виробництва електричної енергії

Період, квартал	Сума доходу для розрахунку ставки внеску, тис. грн	Заборгованість (-)/ переплата (+) на початок періоду, тис. грн	Ставка внеску, встановле на НКРЕКП, %	Сума внеску відповідно до ставки, тис. грн	Фактично сплачено, тис. грн	Заборгованість (-)/ переплата (+) на кінець періоду, тис. грн
<b>2018 рік</b>						
I квартал			0,073			
II квартал			0,020			
III квартал			0,033			
IV квартал			0,085			
<b>2019 рік</b>						
I квартал			0,078			
II квартал			0,032			
III квартал			0,029			
IV квартал			0,080			
<b>2020 рік</b>						
I квартал			0,071			
II квартал			0,049			
III квартал			0,048			
IV квартал			0,092			
<b>2021 рік</b>						
I квартал			0,104			
II квартал			0,036			
III квартал			0,058			
IV квартал			0,113			
<b>2022 рік</b>						
I квартал			0,098			
II квартал			0,000			
III квартал			0,074			
IV квартал			0,120			

Інформація щодо суми чистого доходу взятої для розрахунку суми внеску, що зазначена у формі звітності № 4-НКРЕКП, формі № 20-НКРЕКП та первинній документації тис. грн (без ПДВ)

Період для розрахунку чистого доходу	Період, за який подається звіт по формі № 20-НКРЕКП	Сума чистого доходу за формами звітності: № 6-НКРЕ (рядок 145) та № 4-НКРЕКП (рядок 205) (наростаючим підсумком)	Сума чистого доходу по розрахунку за формами звітності № 4-НКРЕКП	Сума чистого доходу, відповідно до первинної документації*	Сума чистого доходу за формою звітності № 20-НКРЕКП	Відхилення
1	2	3	4	5	6	7=6-5
<b>2018 рік</b>						
IV квартал 2017 року	I квартал 2018 року					
I квартал 2018 року	II квартал 2018 року					
II квартал 2018 року	III квартал 2018 року					
III квартал 2018 року	IV квартал 2018 року					
<b>2019 рік</b>						
IV квартал 2018 року	I квартал 2019 року					
I квартал 2019 року	II квартал 2019 року					
II квартал 2019 року	III квартал 2019 року					
III квартал 2019 року	IV квартал 2019 року					
<b>2020 рік</b>						
IV квартал 2019 року	I квартал 2020 року					
I квартал 2020 року	II квартал 2020 року					

II квартал 2020 року	III квартал 2020 року					
III квартал 2020 року	IV квартал 2020 року					
<b>2021 рік</b>						
IV квартал 2020 року	I квартал 2021 року					
I квартал 2021 року	II квартал 2021 року					
II квартал 2021 року	III квартал 2021 року					
III квартал 2021 року	IV квартал 2021 року					
<b>2022 рік</b>						
IV квартал 2021 року	I квартал 2022 року					
I квартал 2022 року	II квартал 2022 року					
II квартал 2022 року	III квартал 2022 року					
III квартал 2022 року	IV квартал 2022 року					

\* акти купівлі-продажу електроенергії за період 31.03.2018 - 31.12.2022 з реєстрами;

\*\* розрахунок чистого доходу здійснено Ліцензіатом з урахуванням ПДВ.

Інформація щодо сплати внесків на регулювання від діяльності з виробництва електричної енергії з урахуванням розрахункового чистого доходу, відповідно до діючого тарифу, яка має бути відображена у формі звітності № 20-НКРЕКП

Період, квартал	Сума доходу для розрахунок у ставки внеску, тис. грн	Заборгованість (-)/ переплата (+) на початок періоду, тис. грн	Ставка внеску, встановлена НКРЕКП, %	Сума внеску відповідно до ставки, тис. грн	Фактично сплачено, тис. грн	Заборгованість (-)/ переплата (+) на кінець періоду, тис. грн
<b>2018 рік</b>						
I квартал			0,073			
II квартал			0,020			
III квартал			0,033			
IV квартал			0,085			
<b>2019 рік</b>						
I квартал			0,078			
II квартал			0,032			
III квартал			0,029			
IV квартал			0,080			
<b>2020 рік</b>						
I квартал			0,071			
II квартал			0,049			
III квартал			0,048			
IV квартал			0,092			
<b>2021 рік</b>						
I квартал			0,104			
II квартал			0,036			
III квартал			0,058			
IV квартал			0,113			
<b>2022 рік</b>						
I квартал			0,098			
II квартал			0,000			
III квартал			0,074			
IV квартал			0,120			

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що відповідно до частини другої та третьої статті 13 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» встановлено, що базою нарахування внеску на регулювання є чистий дохід платників внеску на регулювання від діяльності, що регулюється Регулятором, за звітний квартал.

Ставка внеску на регулювання визначається Регулятором щорічно шляхом ділення планового обсягу потреб у фінансуванні Регулятора на чистий дохід платників внеску на регулювання від діяльності, що регулюється Регулятором, за попередній рік.

Ставка внеску на регулювання підлягає перегляду Регулятором щоквартально з урахуванням обсягу чистого доходу платників внеску на регулювання від діяльності, що регулюється Регулятором, за попередній квартал.

Пунктом 4 Порядком розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06.04.2017 № 491, встановлено, що ставка внеску на регулювання переглядається НКРЕКП щоквартально з урахуванням наповнення доходної частини затвердженого кошторису НКРЕКП не пізніше ніж в останній робочий день третього місяця звітного кварталу за формулою

$$V_{kv} = P_{kv}/D_{kv} * 100 \%, \text{ де}$$

$V_{kv}$  – ставка внеску на регулювання, яка не може перевищувати 0,15 відсотка чистого доходу платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП;

$P_{kv}$  – 1/4 планового обсягу потреби у фінансуванні НКРЕКП на бюджетний рік відповідно до затвердженого кошторису НКРЕКП;

$D_{kv}$  – сума чистого доходу (база нарахування) платників внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за попередній квартал.

Відповідно **невідображення** у формах звітності **обсягів отриманого чистого доходу від діяльності з виробництва** електричної енергії за I-II квартали 2019 року та I квартал 2021 року **призводить до зменшення суми чистого доходу (база нарахування)** платників внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за відповідний квартал, що у свою чергу призводить **до зростання ставки внеску** на регулювання та, відповідно, **зростання витрат ліцензіатів НКРЕКП на сплату внеску** на регулювання.

Таки чином, **невідображення** у формах звітності інформації щодо **суми отриманого чистого доходу від виробництва електричної діяльності** у I-II квартали 2019 року та I квартал 2021 року коштів у розмірі **грн фактично не призвело до додаткових витрат** Ліцензіатів НКРЕКП по сплаті внесків на регулювання у III-IV квартали 2019 року та III квартал 2021 року.

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) НКРЕКП **припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, що сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, **не перевищує 12**.

Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за порушення підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункту 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії **сума балів не перевищує 12**, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**.

5	<p><b>пункту 1 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</b></p> <p><b>підпункту 4 пункту 2.3 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309 (що діяли до 25.07.2019)</b></p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата у визначеному НКРЕКП порядку публікувати на своєму вебсайті в мережі Інтернет інформацію про частку кожного джерела енергії, яке було використане ліцензіатом для виробництва електричної енергії за попередній рік;</p>
---	--	--

<p><b>підпункту 7 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020)</b></p> <p><b>підпункту 38 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020)</b></p> <p><b>підпункту 43 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020)</b></p>	<p>в частині обов'язку ліцензіата забезпечити функціонування вебсайту в мережі Інтернет, у якому, зокрема, вказати засоби комунікації (поштову адресу, номер телефону для звернення, адресу електронної пошти для прийому повідомлень) та іншу інформацію, що підлягає оприлюдненню відповідно до вимог чинного законодавства України;</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата у визначеному НКРЕКП порядку публікувати на вебсайті ліцензіата інформацію про частку кожного джерела енергії, використаного для виробництва електричної енергії, та про вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії, за попередній рік;</p> <p>в частині обов'язку ліцензіата здійснювати обов'язкову перевірку річної фінансової звітності незалежним аудитором та розмішувати її на власному вебсайті у встановленому законом порядку.</p>
<p>Відповідно до підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов № 1467 (у редакції, що діяла до 20.10.2020) передбачено, що при провадженні ліцензованої діяльності ліцензіат зобов'язаний дотримуватися організаційних вимог, зокрема забезпечити функціонування вебсайту ліцензіата в мережі Інтернет, у якому, зокрема, вказати засоби комунікації (поштову адресу, номер телефону для звернення, адресу електронної пошти для прийому повідомлень) та іншу інформацію, що підлягає оприлюдненню відповідно до вимог чинного законодавства України.</p> <p>Комісією з проведення перевірки встановлено, що ТОВ «ІРІС-2009» створено та розміщено в мережі Інтернет власний вебсайт за посиланням: <a href="https://iris-green.com.ua/">https://iris-green.com.ua/</a>.</p> <p>Станом на 01.11.2023 на вебсайті Товариства розміщено, зокрема: контактний телефонний номер; графік роботи: з 09:00 до 17:00 та поштова адреса.</p> <p>Разом з тим, на вебсайті Ліцензіата <b>відсутня</b> адреса <b>електронної пошти для прийому повідомлень</b>.</p> <p>Комісією з проведення перевірки встановлено, що <u>станом на 01.11.2023</u> ТОВ «ІРІС-2009» <b>не опубліковано</b> на власному вебсайті інформацію про частку кожного джерела енергії, використаного для виробництва електричної енергії та інформацію про вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії.</p> <p>Комісією з проведення перевірки встановлено, що <u>станом на 01.11.2023</u> на офіційному вебсайті Товариства, у розділі «Фінансова звітність» опубліковано фінансову звітність малого підприємства тільки за 2020 та 2021 роки.</p> <p>При цьому, <b>не опубліковано</b> на власному вебсайті Ліцензіата фінансову звітність підприємства <u>за 2017, 2018, 2019 та 2022 роки</u>.</p> <p>Разом з тим, комісією з проведення перевірки встановлено, що <u>станом на 07.11.2023</u> на головній сторінці вебсайту Ліцензіата, за посиланням: <a href="https://iris-green.com.ua/">https://iris-green.com.ua/</a>, <b>розміщено</b> наступну інформацію:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- адресу електронної пошти для прийому повідомлень;</li> <li>- про частку кожного джерела енергії, використаного для виробництва електричної енергії, та про вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії за 2019, 2020, 2021 та 2022 роки, яку оприлюднено у розділі «Частка»;</li> </ul>	

- про вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії за 2019, 2020, 2021 та 2022 роки, оприлюднено у розділі «Вплив»;
- фінансову звітність малого підприємства за 2019, 2020, 2021 та 2022 роки, яку оприлюднено у розділі «Фінансова звітність».

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що за показниками господарської діяльності, відповідно до критеріїв, визначених частиною третьою статті 55 Господарського кодексу України, ТОВ «ІРІС-2009» **належить до суб'єкта малого підприємництва**, відповідно, мало подавати скорочену за показниками річну фінансову звітність.

Статтею 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» визначено перелік підприємств, фінансова звітність яких підлягає обов'язковому аудиту, а також оприлюдненню разом з аудиторським висновком на власній вебсторінці.

У зв'язку з тим, що ТОВ «ІРІС-2009» не відноситься до жодної з наведених у статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» категорії підприємств та не відповідає критеріям тих, для кого встановлено обов'язок проведення аудиту фінансової звітності з подальшим її оприлюдненням разом з аудиторським висновком на своїй вебсторінці, від Товариства не вимагається проводити аудит фінансової звітності та оприлюднення її разом з аудиторським висновком на власній вебсторінці.

Враховуючи вищевикладене, **Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що в діях Товариства **не вбачається порушення** підпункту 43 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії (у редакції, що діяла до 20.10.2020) щодо обов'язку ліцензіата здійснювати обов'язкову перевірку річної фінансової звітності незалежним аудитором та розміщувати її на власному веб-сайті у встановленому законом порядку.

Водночас, **Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що відповідно до положень частини третьої статті 26 Закону України «Про ринок електричної енергії» та підпункту 41 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії електроенергетичні підприємства зобов'язані надавати Регулятору **на його вимогу** фінансову звітність разом з незалежним аудиторським висновком, зокрема в частині перевірки дотримання вимог щодо уникнення дискримінаційної поведінки та перехресного субсидіювання.

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що згідно з підпунктом 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) **НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій**, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, враховуючи, що порушення та наслідки порушення були повністю усунуті ТОВ «ІРІС-2009» до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП **Департамент ліцензійного контролю припиняє розрахунок розміру штрафу та пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.**

6	<p>пункту 1 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</p> <p>підпункту 4 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;</p> <p>щодо необхідності провадження ліцензованої діяльності виключно в межах місць провадження господарської діяльності та із застосуванням заявлених засобів провадження господарської діяльності, зазначених у відомостях про них, поданих до</p>
---	---	--

		НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов.
	<p>Комісією з проведення перевірки встановлено, що ТОВ «ІРІС-2009» провадить ліцензовану діяльність з виробництва електричної енергії із використанням альтернативних джерел енергії, а саме енергії сонячного випромінювання на сонячній електростанції, що є власністю Ліцензіата (сонячна електростанція-1 (дахова), встановленою потужністю електрогенеруючого обладнання 50,0 кВт).</p> <p>Заводські номери фотомодулів та інверторів надано ТОВ «ІРІС-2009» до НКРЕКП у Додатку № 1 до Відомостей про місця та засоби провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, які є додатком до заяви про отримання ліцензії.</p> <p>01.11.2023 комісією з проведення перевірки здійснено виїзд на місце провадження господарської діяльності ТОВ «ІРІС-2009», яке зазначене в документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії з виробництва електричної енергії.</p> <p>Ліцензіатом надано реєстр кількості рядів та встановлених модулів на даху будівлі по кожному ряду, за місцем провадження Ліцензіатом господарської діяльності з виробництва електричної енергії, відповідно до якого загальна кількість рядів складає 24, загальна кількість встановлених модулів 200 од., що співпадає з фактичною кількістю сонячних фотоелектричних модулів типу ALM-250P.</p> <p>Отже, комісією з проведення перевірки оглянуто за принципом випадковості сонячні фотоелектричні модулі типу ALM-250P у кількості <u>133 од.</u>, що становить <u>66,5%</u> від загальної кількості модулів 200 од., при цьому встановлено, що <b>тип та потужність зазначеного обладнання відповідає:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- даним зазначеним у ліцензійній справі;</li> <li>- відомості про місця та засоби провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, яка додавалась до заяви про отримання ліцензії з виробництва електричної енергії;</li> <li>- інформаційним табличкам обладнання, на яких розміщені написи і позначення, що відносяться до маркованого об'єкту/виробу;</li> <li>- паспортах на обладнання.</li> </ul> <p>Разом з тим, комісією з проведення перевірки <b>виявлено змонтовані на даху будівлі сонячні фотоелектричні модулі із заводськими (серійними) номерами, які не співпадають з номерами зазначеними у ліцензійній справі</b>, при цьому тип (марка) та потужність цих модулів відповідають даним, зазначеними у ліцензійній справі.</p> <p>Комісією з проведення перевірки встановлено, що з <u>133 оглянутих</u> сонячних фотоелектричних модулів, дані заводських (серійних) номерів <b>60 модулів не співпадають з даними</b>, що додавалися Ліцензіатом до заяви про отримання ліцензії.</p> <p>Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно підпункту 1 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) НКРЕКП <b>припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій</b>, передбачені чинним законодавством, за наявністю однієї умови, а саме, що сума оцінки серйозності та характеру порушення, розрахована відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави, <b>не перевищує 12.</b></p> <p>Отже, при розрахунку розміру штрафу згідно Порядку (методики) за підпункту 4 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії <b>сума балів не перевищує 12</b>, тому припиняється розрахунок розміру штрафу та <b>Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.</b></p>	
7	пункту 1 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»	щодо обов'язку ліцензіата дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;



	<p><b>пункту 2 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</b></p> <p><b>пункту 9 частини четвертої статті 30 Закону України «Про ринок електричної енергії»</b></p> <p><b>підпункту 14 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</b></p> <p><b>підпункту 32 пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії</b></p> <p><b>підпункту 9 пункту 4.2 Типового договору про купівлю-продаж електричної енергії за «зеленим» тарифом, затвердженим постановою НКРЕКП від 26.04.2019 № 641</b></p>	<p>щодо обов'язку ліцензіата виконувати умови договорів, укладення яких є обов'язковим для здійснення діяльності на ринку електричної енергії;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата нести фінансову відповідальність за небаланси електричної енергії за цінами, визначеними відповідно до правил ринку, у разі невиконання ними акцептованих оператором системи передачі погодинних графіків електричної енергії з урахуванням особливостей, встановлених частиною шостою статті 71 цього Закону для виробників за «зеленим» тарифом;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата виконувати умови договорів, укладення яких є обов'язковим для здійснення діяльності на ринку електричної енергії;</p> <p>щодо обов'язку ліцензіата нести фінансову відповідальність за небаланси електричної енергії за цінами, визначеними відповідно до правил ринку, у разі невиконання акцептованих оператором системи передачі погодинних графіків електричної енергії з урахуванням особливостей, встановлених частиною п'ятою статті 71 Закону України «Про ринок електричної енергії» для виробників за «зеленим» тарифом;</p> <p>яким, зокрема, встановлено, що продавець за «зеленим» тарифом зобов'язаний здійснювати вчасно і в повному обсязі купівлю та оплату частки відшкодування вартості врегулювання небалансу електричної енергії гарантованого покупця відповідно до Порядку купівлі гарантованим покупцем електричної енергії, виробленої з альтернативних джерел енергії.</p>
<p>Між ТОВ «ІПІС-2009» та укладено Договір від 16.02.2018 № 14879/01</p> <p>Відповідно до додаткової угоди від 05.03.2021 № 1084/01/21 до договору від 16.02.2018 № 14879/01, договір доповнено новим пунктом</p> <p><b>Станом на 31.12.2021 за даними бухгалтерського обліку ТОВ «ІПІС-2009» обліковувалась заборгованість Товариства перед</b></p>		

у розмірі **грн (з ПДВ)** та станом на **31.12.2022** обліковувалась заборгованість у розмірі **грн (з ПДВ)**, що підтверджується Актом звірки розрахунків з ТОВ «ІРІС-2009» станом на кінець дня 30.09.2023.

Комісія з проведення перевірки зазначила, що **під час проведення перевірки ТОВ «ІРІС-2009» 03.11.2023 сплачено заборгованість**

у розмірі грн (з ПДВ) (копії платіжних інструкцій від 03.11.2023 № 775 та № 776).

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що згідно з підпунктом 2 пункту 2.2.13 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафів та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Отже, ураховуючи, що порушення та наслідки порушення були повністю усунуті ТОВ «ІРІС-2009» в частині

у розмірі грн (з ПДВ) до початку розгляду питання щодо відповідальності ліцензіата на засіданні НКРЕКП Департамент ліцензійного контролю припиняє розрахунок розміру штрафу та пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження.

#### **Довідково:**

ТОВ «ІРІС-2009» здійснює з виробництва електричної енергії із використанням альтернативних джерел енергії, а саме енергії сонячного випромінювання (сонячна електростанція-1 (дахова), встановленою потужністю електрогенеруючого обладнання **50,0 кВт**). обсяг виробленої електричної енергії за 2022 рік становить **40 287 кВт·год**.

#### **З огляду на зазначене, пропонуємо прийняти:**

##### **1) постанову, якою:**

Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІРІС-2009» (код ЄДРПОУ 36083013) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

##### **2) розпорядження про усунення порушень, відповідно до якого:**

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІРІС-2009» (код ЄДРПОУ 36083013) подати у строк до 15 січня 2024 року до НКРЕКП:

інформацію про всі зміни даних, які були зазначені в документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії та які зафіксовані Актом планової перевірки;

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» згідно з додатком 3 до Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії;

форми звітності в паперовій формі, а саме:

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за I, IV квартали 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку» за I – IV квартал 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за квітень 2020 року;

форми звітності в електронній формі, а саме:

інформацію про обсяг чистого доходу від діяльності на ринку електричної енергії в рамках ліцензованої діяльності (з виробництва електричної енергії, надання допоміжних послуг на ринку електричної енергії, трейдерської діяльності тощо) та про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва теплової енергії, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, згідно з додатком 3 до форми звітності № 4-НКРЕКП (квартальна) за IV квартал 2021 року та I – IV квартали 2022 року,

№ 1 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (річна) «Звіт про загальну характеристику виробника електричної енергії» за 2022 рік,

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за I, IV квартал 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку» за I – IV квартал 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за квітень 2020 року,

№ 6-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (місячна) «Звіт про участь на балансуєчому ринку» за січень – грудень 2021 року та січень – грудень 2022 року;

скориговані форми звітності за III – IV квартали 2018 року, I – IV квартали 2019 року, III – IV квартали 2020 року; I, II та IV квартали 2021 року та IV квартал 2022 року, а саме:

№ 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання»,

№ 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії»,

№ 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності».

**Директор Департаменту  
ліцензійного контролю**

**Ярослав ЗЕЛЕНІЮК**



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

**ПОСТАНОВА**

Київ

№ \_\_\_\_\_

Про застереження ТОВ «ІРІС-2009» щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду \_\_ грудня 2023 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 07 листопада 2023 року № 456, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2023 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 23 листопада 2022 року № 1550, відповідно до посвідчення на проведення планової перевірки від 23 жовтня 2023 року, встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІРІС-2009» (код ЄДРПОУ 36083013) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії № 309), 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), та не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

пункт 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309, а саме:

підпункт 4 (у редакції, що діяла до 25 липня 2019 року) у частині публікації на своєму вебсайті в мережі Інтернет, у визначеному НКРЕКП порядку, інформації про частку кожного джерела енергії, яке було використане ліцензіатом для виробництва електричної енергії за попередній рік,

підпункт 9 у частині надання документів та інформації, необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП;

пункт 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, а саме:

підпункт 2 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 1 у частині повідомлення про всі зміни даних, які були зазначені в документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін,

підпункт 4 у частині провадження ліцензованої діяльності виключно в межах місць провадження господарської діяльності та із застосуванням заявлених засобів провадження господарської діяльності, зазначених у відомостях про них, поданих до НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов,

підпункт 5 у частині виконання рішень НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням, зокрема пунктом 2 постанови НКРЕКП від 19 серпня 2020 року № 1571 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії» щодо обов'язку ліцензіата протягом трьох місяців з дня набрання чинності цієї постанови подати до НКРЕКП інформацію згідно з додатком 3 до Ліцензійних умов,

підпункт 7 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) у частині забезпечення функціонування вебсайту в мережі Інтернет, у якому, зокрема, вказати засоби комунікації (поштову адресу, номер телефону для звернення, адресу електронної пошти для прийому повідомлень) та іншу інформацію, що підлягає оприлюдненню відповідно до вимог чинного законодавства України,

підпункт 9 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункт 8 у частині надання документів (їх копій), інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних 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 14 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії,

підпункт 32 у частині фінансової відповідальності за небаланси електричної енергії за цінами, визначеними відповідно до правил ринку, у разі невиконання акцептованих оператором системи передачі погодинних

графіків електричної енергії з урахуванням особливостей, встановлених частиною шостою статті 71 Закону України «Про ринок електричної енергії» для виробників за «зеленим» тарифом,

підпункт 38 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) у частині публікації на своєму вебсайті у визначеному НКРЕКП порядку інформації про частку кожного джерела енергії, використаного для виробництва електричної енергії, та про вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії, за попередній рік;

Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок), а саме:

пункту 5 у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал,

абзацу першого пункту 7 у частині сплати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внесків на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним,

пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку, у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті.

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 «ІРІС-2009» (код ЄДРПОУ 36083013) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

Голова НКРЕКП

Костянтин УЩАПОВСЬКИЙ



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

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

№ \_\_\_\_\_

Київ

Про усунення порушень  
ТОВ «ІРІС-2009»

Відповідно до пункту 4 частини другої статті 3, частини п'ятої статті 14, пункту 5 частини четвертої статті 19 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та згідно з Актом планової перевірки від 07 листопада 2023 року № 456 (далі – Акт планової перевірки), проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2023 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 23 листопада 2022 року № 1550, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

**ВИРІШИЛА:**

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІРІС-2009» (код ЄДРПОУ 36083013) усунути порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 22 березня 2017 року № 309 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії № 309), Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1467 (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії), та

нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

підпункту 9 пункту 2.3 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії № 309 у частині надання документів та інформації, необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень, в обсягах та у строки, встановлені НКРЕКП;

пункту 2.2 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, а саме:

підпункту 2 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункту 1 у частині повідомлення про всі зміни даних, які були зазначені в документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін,

підпункту 5 у частині виконання рішень НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням, зокрема пунктом 2 постанови НКРЕКП від 19 серпня 2020 року № 1571 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії» щодо обов'язку ліцензіата протягом трьох місяців з дня набрання чинності цієї постанови подати до НКРЕКП інформацію згідно з додатком 3 до Ліцензійних умов,

підпункту 9 (у редакції, що діяла до 20 жовтня 2020 року) та підпункту 8 у частині надання документів (їх копій), інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних 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;

Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 (далі – Порядок), а саме:

пункту 5 у частині визначення платником внеску бази нарахування суми внесків на регулювання, яким є чистий дохід платника внеску на регулювання від провадження діяльності, що регулюється НКРЕКП, за звітний квартал,

абзацу першого пункту 7 у частині сплати щоквартально до спеціального фонду державного бюджету внесків на регулювання протягом перших 30 днів поточного кварталу, наступного за звітним,

пункту 2 Пояснень щодо заповнення форми звітності № 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання», що є додатком 2 до Порядку, у частині у частині забезпечення достовірності інформації, наведеної у звіті,

для чого подати у строк до 15 січня 2024 року до НКРЕКП:

інформацію про всі зміни даних, які були зазначені в документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії та які зафіксовані Актом планової перевірки;

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» згідно з додатком 3 до Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії;

форми звітності в паперовій формі, а саме:

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за I, IV квартали 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку» за I – IV квартал 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за квітень 2020 року;

форми звітності в електронній формі, а саме:

інформацію про обсяг чистого доходу від діяльності на ринку електричної енергії в рамках ліцензованої діяльності (з виробництва електричної енергії, надання допоміжних послуг на ринку електричної енергії, трейдерської діяльності тощо) та про обсяг чистого доходу від діяльності з виробництва теплової енергії, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, згідно з додатком 3 до форми звітності № 4-НКРЕКП (квартальна) за IV квартал 2021 року та I – IV квартали 2022 року,

№ 1 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (річна) «Звіт про загальну характеристику виробника електричної енергії» за 2022 рік,

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (квартальна) «Звіт про купівлю-продаж електричної енергії» за I, IV квартал 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-виробництво «Звіт про участь на ринку допоміжних послуг та балансуєчому ринку» за I – IV квартал 2020 року та IV квартал 2022 року,

№ 4 В-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (ВДЕ) (місячна) «Звіт про місячні обсяги виробництва електричної енергії» за квітень 2020 року,

№ 6-НКРЕКП-моніторинг-виробництво (місячна) «Звіт про участь на балансуєчому ринку» за січень – грудень 2021 року та січень – грудень 2022 року;

скориговані форми звітності за III – IV квартали 2018 року, I – IV квартали 2019 року, III – IV квартали 2020 року; I, II та IV квартали 2021 року та IV квартал 2022 року, а саме:

№ 20-НКРЕКП (квартальна) «Звіт про сплату внеску на регулювання»,

№ 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна) «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії»,

№ 4-НКРЕКП-виробництво електричної та теплової енергії (квартальна)  
«Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів (цін) за видами діяльності».

Голова НКРЕКП

Костянтин УЩАПОВСЬКИЙ