

**Обґрунтування**  
**до проєкту постанови НКРЕКП**  
**«Про накладення штрафу на ТОВ «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ»**  
**за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності**  
**з постачання природного газу та здійснення заходів державного регулювання»**

Управлінням НКРЕКП у м. Києві та Київській області відповідно до законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності», на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2019 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 30 листопада 2018 року № 1584 з урахуванням постанови НКРЕКП від 31 травня 2019 року № 917 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у III кварталі 2019 року», посвідчення на проведення планової перевірки від 07 серпня 2019 року № 298 проведено планову перевірку щодо дотримання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ» (далі – ТОВ «ЕСКО-ПІВНІЧ», Товариство) Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 16.02.2017 № 201 (далі - Ліцензійні умови) за період діяльності з «12 квітня» 2017 року по «31» грудня 2018 року та за результатами проведення планового заходу державного нагляду (контролю) складено Акт від 20.09.2019 № 332, який розміщено на офіційному сайті НКРЕКП та яким зафіксовано наступні порушення Ліцензійних умов.

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	<b>підпункту 6 пункту 2.2 Ліцензійних умов</b> у частині повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватися до заяви про отримання ліцензії протягом одного місяця з дня їх настання	ТОВ «ЕСКО-ПІВНІЧ» <b>не повідомило</b> про зміну документу, що підтверджує право власності та користування будівлею та приміщенням для прийому та обслуговування споживачів за адресою: м. Київ, вул. Рилєєва, 10-А, офіс 161-169. Товариством листом від 12.03.2019 № 03/19-04514 повідомило НКРЕКП про зміни приміщень для прийому та обслуговування споживачів та надано оновлені Відомості про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу. (ст. 4 Акта перевірки)
2	<b>підпункту 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов</b> у частині складання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу та подання її до НКРЕКП у встановленому порядку відповідно до постанови НКРЕКП від 07.07.2016 № 1234 «Про затвердження форм звітності НКРЕКП щодо здійснення моніторингу на ринку природного газу та інструкцій щодо їх заповнення»	ТОВ «ЕСКО-ПІВНІЧ» форма звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» (далі – форма № 5): - за II квартал 2017 року - <b>не подана</b> , - за III-IV квартали 2017 року та I квартал 2018 року подана з <b>порушенням терміну від 2 до 12 днів</b> . (ст. 6 Акта перевірки)

	<p>Перевіркою встановлено <b>невідповідність</b> даних бухгалтерського обліку з даними, наведеними Товариством у формах № 5 щодо вартості природного газу, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- за II квартал 2017 року вартість поставленого газу - 301 662,49 тис. грн (з ПДВ), за даними бухгалтерського обліку - 301 639,33 тис. грн (з ПДВ). <b>Розбіжність</b> склала 23,16 тис. грн.</li> <li>- за III квартал 2017 року вартість поставленого газу 358 260,45 тис. грн (з ПДВ), за даними бухгалтерського обліку – 358 260,56 тис. грн (з ПДВ). <b>Розбіжність</b> – 0,11 тис. грн.</li> <li>- за I квартал 2018 року вартість поставленого газу 359 997,75 тис. грн (з ПДВ), за даними бухгалтерського обліку – 360 289,70 тис. грн (з ПДВ). <b>Розбіжність</b> – 291,95 тис. грн.</li> <li>- за I квартал 2018 року відображено ціну природного газу – 9 318,72 грн за тис.м<sup>3</sup> (з ПДВ), за даними бухгалтерського обліку ціна склала 9 326,28 грн за тис.м<sup>3</sup> (з ПДВ). <b>Розбіжність</b> – 7,56 тис. грн.</li> </ul>	<p style="text-align: right;">(ст. 16 Акта перевірки)</p>
3	<p><b>підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов</b> у частині подання до НКРЕКП річної фінансової звітності у встановленому законодавством порядку відповідно до постанови НКРЕКП від 11.05.2017 № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг»</p>	<p>Річна фінансова звітність за 2017 рік подана ТОВ «ЕСКО-ПІВНІЧ» до НКРЕКП з <b>порушенням терміну на 6 днів</b>.</p> <p>До Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області річна фінансова звітність за 2017 рік <b>не подана</b>.</p> <p style="text-align: right;">(ст. 7 Акта перевірки)</p>
4	<p><b>пункту 2.1. глави 2 Ліцензійних умов</b> 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 11.05.2017 № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг»</p>	<p>ТОВ «ЕСКО-ПІВНІЧ» подано квартальну фінансову звітність до НКРЕКП з <b>порушенням терміну:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- за II - III квартали 2017 року <b>від 13 до 16 днів</b>,</li> <li>- за I - III квартали 2018 року <b>від 7 до 104 днів</b>.</li> </ul> <p>До Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області квартальна фінансова звітність:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- за II - III квартали 2017 року <b>не подана</b>,</li> <li>- за I - III квартали 2018 року подана з <b>порушенням терміну від 7 до 104 днів</b>.</li> </ul> <p style="text-align: right;">(ст. 17, 18 Акта перевірки)</p>
5	<p><b>пункту 2.1. глави 2 Ліцензійних умов</b> 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 Мінімальних стандартів та вимог до якості обслуговування споживачів та постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 21.09.2017 № 1156 (далі - Мінімальні стандарти та вимоги) у частині направлення інформації, визначеної у пунктах 4.1, 4.6 та 4.8 до НКРЕКП, а також до її територіальних органів за місцезнаходженням постачальника.</p>	<p>Товариством <b>не направлено</b> до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області інформацію, наведену у додатках 10, 11, 12, 14 до Мінімальних стандартів та вимог за IV квартал 2017 року і за I - IV квартали 2018 року та наведену у додатку 16 за 2017 рік.</p> <p style="text-align: right;">(ст. 18 Акта перевірки)</p>
6	<p><b>підпункту 15 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов</b> у частині дотримання ліцензіатом вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну</p>	<p>ТОВ «ЕСКО-ПІВНІЧ» <b>не надана</b> інформація щодо наявності/відсутності у споживачів заборгованості перед попереднім постачальником, довідки/акт звірки від діючого постачальника про відсутність заборгованості.</p>

	постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу	(ст. 22, 23 Акта перевірки)
7	підпункту 17 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності.	Перевіркою встановлено, що відповідно плану рахунків, ТОВ «ЕСКО-ПВНІЧ не забезпечено ведення окремого бухгалтерського обліку за ліцензованим видом діяльності.  (ст. 24 Акта перевірки)

**Довідково:**

Чистий дохід (виручка від діяльності з постачання природного газу) за 2018 рік	1 095,49 млн. грн
Обсяг постачання природного газу за 2018 рік	129,597 млн. м <sup>3</sup>
на суму (з ПДВ)	1 314,59 млн. грн
Загальний борг споживачів на 31.12.2018	12,47 млн. грн

**Враховуючи вищезазначене, Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області 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» накласти штраф на ТОВ «ЕСКО-ПВНІЧ» у розмірі **153,0 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» зобов'язати ТОВ «ЕСКО-ПВНІЧ» **забезпечити у строк до 21 жовтня 2019 року:**

ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності;

подання виправленої форми звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» за II-III квартали 2017 року та за I квартал 2018 року;

подання до Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області квартальної фінансової звітності за II-III квартали 2017 року та річної фінансової звітності за 2017 рік;

направлення до НКРЕКП та Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області інформації наведеної у додатках 10, 11, 12, 14 до Мінімальних стандартів та вимог за IV квартал 2017 року, за I - IV квартали 2018 року та у додатку 16 до Мінімальних стандартів та вимог за 2017 рік.

Голова Комісії з перевірки

А.Усенко

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 «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА  
КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ» 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 03 жовтня 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 20 вересня 2019 року № 332, 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 31 травня 2019 року № 917 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у III кварталі 2019 року» та посвідчення про проведення планової перевірки від 07 серпня 2019 року № 298, встановлено, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ»

(код ЄДРПОУ 30732144) 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 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, а починаючи з 13 жовтня 2018 року до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом,

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 15 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу;

підпункт 17 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності;

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.

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 153 000 (сто п'ятдесят три тисячі) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ» 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, а починаючи з 13 жовтня 2018 року до 30 числа місяця, що настає за звітним кварталом,

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 15 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу;

підпункту 17 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності;

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.

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 «ЕНЕРГО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ «ЕСКО-ПІВНІЧ» забезпечити у строк до 21 жовтня 2019 року:

направлення до НКРЕКП та територіального органу НКРЕКП інформації згідно з додатками 10, 11, 12, 14 за IV квартал 2017 року, за I – IV квартали 2018 року та додаток 16 за 2017 рік на паперових носіях та в електронному вигляді згідно з вимогами пункту 4.9 глави 4 Мінімальних стандартів та вимог відповідно до пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов;

подання до територіального органу НКРЕКП фінансової звітності за II – III квартали 2017 року відповідно до пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов;

ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності відповідно до підпункту 17 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов;

подання виправлених форм звітності № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» за II – III квартали 2017 року та за I квартал 2018 року відповідно до підпункту 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов;

подання до територіального органу НКРЕКП річної фінансової звітності за 2017 рік відповідно до підпункту 19 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов.

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)