

Інформація, пояснення та уточнення щодо зауважень  
до Річного звіту про виконання програми відповідності АТ «Харківобленерго»  
(далі - Програма) за 2019 рік

№ п/п	Зауваження НКРЕКП	Внесені зміни та доповнення
1	Відсутність інформації щодо будь-яких змін в документах, даних та інформації, поданих Регулятору відповідно до глави 3 Порядку, протягом 2019 року	<p><b>I.</b> Перелік документів, які надавались разом з Програмою та були змінені протягом 2019 року (додаються):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Копія затвердженого розподільчого балансу АК «Харківобленерго» (затверджено 06.12.2019 позачерговими Загальними зборами акціонерів АТ «Харківобленерго»).</li> <li>2. Звіт по співробітникам АТ "Харківобленерго" на 31.12.2019 (витяг зі штатного розкладу) та схема організаційної структури на 31.12.2019р.</li> <li>3. Статут АТ «ХАРКІВОБЛЕНЕРГО» (затверджено 06.12.2019 позачерговими Загальними зборами АТ «Харківобленерго»).</li> <li>4. Копія патенту на промисловий зразок №38860 від 11.03.2019 (ЛОГОТИП ХАРКІВОБЛЕНЕРГО).</li> <li>5. Копії посадових інструкцій персоналу АТ «Харківобленерго» (58 посад) та положення про структурні підрозділи (10 підрозділів).</li> <li>6. Копії наказів (розпоряджень) про прийняття на роботу, наказів (розпоряджень) про переведення на іншу роботу – 42 працівника (конфіденційна інформація).</li> </ol> <p><b>II.</b> Станом на 31.12.2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- фактична чисельність персоналу склала 6024 чол.</li> <li>- технічні засоби: ПЛ, КЛ-0,4-154 кВ – 46732 км РП, ТП-6-10 кВ – 11205 од. підстанції 35-154 кВ – 289 од.</li> </ul>
2	Відсутність інформації щодо змін у переліку осіб, що входять до складу вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, або відсутності таких змін	Зміни на 31.12.2019 р. відсутні.

3	Відсутність інформації щодо взаємовідносин між АТ «Харківобленерго» та вертикально інтегрованим суб'єктом господарювання та/або іншим суб'єктом господарювання, що входить до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання або є афілійованим до такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання в частині надання інформації щодо укладених договорів	За звітний період між АТ «Харківобленерго» та вертикально інтегрованим суб'єктом господарювання та/або іншим суб'єктом господарювання, що входить до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання або є афілійованим до такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання були укладені 12 договорів та 35 додаткових угод (копії додаються, конфіденційна інформація). Зведений реєстр договорів (додаткових угод), укладених з 01.01.2019 по 31.12.2019, додається.
4	Відсутність інформації стосовно рекомендацій Уповноваженого щодо виконання вимог із забезпечення відокремлення та незалежності АТ «Харківобленерго»	Рекомендації Уповноваженого: . Ініціювати робочі зустрічі на рівні керівників підрозділів та дирекції для отримання інформації по розділенню приміщень з метою виконання вимог підпункту 2 пункту 3 Постанови від 31.05.2019 № 883 “Про погодження Програми відповідності АТ «Харківобленерго».
5	Відсутність інформації щодо діяльності, вжитих заходів та результатів діяльності Уповноваженого протягом 2019 року у частині проведення тренінгів, семінарів, підготовки інструкцій та навчальних матеріалів з питань виконання Програми, надання рекомендацій та роз'яснень персоналу Оператора	З метою виконання пункту 7.8 Програми та наказу Товариства від 12.06.2019 № 357ос “Про проведення навчання (семінару)” Уповноваженим 14.06.2019 організовано та проведено навчання (семінар) з питань підготовки персоналу щодо виконання Програми керівному складу Товариства. Результати проведеного навчання зафіксовані у “Журналах реєстрації навчання з питань підготовки персоналу щодо знання та виконання Програми відповідності оператора системи розподілу”, які зберігаються у відповідному структурному підрозділі, та у протоколі засідання з питань Програми відповідності АТ "Харківобленерго" під головуванням уповноваженого. На виконання п. 8.3 Програми Уповноваженим здійснювався моніторинг та контроль виконання Програми. Протягом звітного періоду було виконано перевірку 16 структурних підрозділів товариства з питань ознайомлення та виконання Програми персоналом, зі складанням актів перевірки. Під час перевірок надавались роз'яснення про

		<p>забезпечення виконання вимог щодо відокремлення та незалежності АТ «Харківобленерго» відповідно до вимог закону України «Про ринок електричної енергії». Основні положення та вимоги Програми відображені у навчальних матеріалах («Пам'ятка по Програмі відповідності АТ «Харківобленерго», додається), розроблених Уповноваженим та наданих для користування кожному підрозділу.</p> <p>Порушень у виконанні Програми персоналом Товариства у 2019 р. не виявлено.</p>
6	<p>Відсутність інформації щодо дотримання Уповноваженим вимог частини п'ятої та шостої статті 48 Закону</p>	<p>Дотримання Уповноваженим вимог частини п'ятої та шостої статті 48 Закону, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- заборона займати посади у вертикально інтегрованому суб'єкті господарювання та/або суб'єктах господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання (крім оператора системи розподілу), мати прямий чи опосередкований інтерес або відносини з вертикально інтегрованим суб'єктом господарювання та/або суб'єктами господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, та/або власниками контрольних пакетів акцій вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання та/або суб'єктів господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання;</li> <li>- заборона отримувати прямо чи опосередковано фінансову винагороду від вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання та/або суб'єктів господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, крім заробітної плати, яка не має залежати від результатів діяльності вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання та/або суб'єктів господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання;</li> <li>- заборона протягом чотирьох років після завершення строку перебування</li> </ul>

		<p>Уповноваженого на посаді обіймати ним посади у вертикально інтегрованому суб'єкті господарювання, мати прямий чи опосередкований інтерес або відносини з вертикально інтегрованим суб'єктом господарювання та/або суб'єктами господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, та/або власниками контрольних пакетів акцій вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання та/або суб'єктів господарювання, що входять до складу такого вертикально інтегрованого суб'єкта господарювання, передбачено умовами трудового договору, укладеному між АТ «Харківобленерго» та Уповноваженим (Кривцем Т.Ю.) від 10.06.2019 р.</p> <p>Протягом 2019 року умови трудового договору не порушувались, також підтверджую про відсутність на момент подання інформації прямих та опосередкованих прав власності на цінні папери, корпоративних прав та інших прав власності (управління) щодо АТ «Харківобленерго».</p>
7	<p>Відсутність інформації щодо планів виконання вимог підпункту 2 пункту 3 Постанови щодо забезпечення відмінних місцезнаходжень (адрес) АТ «Харківобленерго» та його структурних підрозділів від місцезнаходжень (адрес) ПрАТ «Харківенергозбут» та його структурних підрозділів до 11.06.2020 року</p>	<p>На запит Уповноваженого від 06.04.2020р. була надана наступна інформація:</p> <p><i>Для організації присвоювання будівлям, в яких розміщується ПрАТ «Харківенергозбут», окремої адреси необхідно здійснити певні реєстраційні дії. Такі дії ускладнені на сьогоднішній день тим, що майно товариства знаходиться в податковій заставі.</i></p> <p><i>АТ «Харківобленерго» з 2016 року має податковий борг перед бюджетом, через що майно товариства, у тому числі всі адміністративні будівлі товариства на території Харківської області, було описано податковим органом до податкової застави відповідно до ст. 89 Податкового кодексу України (ПКУ).</i></p> <p><i>Сума податкового боргу товариства на сьогоднішній день є меншою ніж переданий в заставу обсяг майна. Однак існують певні труднощі із вилученням із податкової застави майна товариства.</i></p> <p><i>У чинній редакції ПКУ існує</i></p>

невідповідність норм: з одного боку п. 89.7 та ст. 92 ПКУ передбачена можливість зі згоди контролюючого органу віджувати майно, яке знаходиться у податковій заставі, шляхом заміни його на інше, а з іншого боку, згідно з п. 93.1 ПКУ майно платника податків звільняється з податкової застави з дня:

- 93.1.1. отримання контролюючим органом підтвердження повного погашення суми податкового боргу в установленому законодавством порядку;
- 93.1.2. визнання податкового боргу безнадійним;
- 93.1.3. набрання законної сили відповідним рішенням суду про припинення податкової застави у межах процедур, визначених законодавством з питань банкрутства;
- 93.1.4. отримання платником податків рішення відповідного органу про визнання протиправними та/або скасування раніше прийнятих рішень щодо нарахування суми грошового зобов'язання або його частини (пені та штрафних санкцій) внаслідок проведення процедури адміністративного або судового оскарження.

Таким чином чинною редакцією ПКУ виключення майна з-під податкової застави шляхом його заміни не передбачено.

Через це товариство на звернення до податкового органу щодо заміни та вилучення майна з податкової застави протягом 2018-2019 років отримувало відмови.

На даний час Верховною Радою України прийнятий проект Закону № 1210 від 30.08.2019 «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві», в якому запропоновано п. 93.1 ПКУ доповнити підпунктом 93.1.6 такого змісту «отримання платником податків згоди контролюючого органу на відчуження майна, що перебуває у податковій заставі, відповідно до статті 92 цього Кодексу». На даний час прийнятий проект Закону переданий на

		<p><i>підпис Президенту.</i></p> <p><i>Після підписання проекту Закону 1210 товариство зможе звернутися до податкового органу для вилучення з податкової застави адміністративні будівлі АТ «Харківобленерго», після чого здійснити процедуру виділу та реєстрації приміщень, в яких розташоване ПрАТ «Харківенергозбут», та присвоїти їм окремі юридичні адреси.</i></p>
--	--	---