



## ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

### АКТ

02.10.2018

(дата)

м. Київ

(місце складання)

№ 05-21/5

### ревізії фінансово-господарської діяльності державного підприємства «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом» за період з 01.03.2016 по 30.06.2018

Відповідно до п. 2.7 Плану проведення заходів державного фінансового контролю Державної аудиторської служби України на III квартал 2018 та на підставі направлення від 25.06.2018 № 697, підписаного Головою Державної Аудиторської служби України Гавриловою Л.В., заступником директора департаменту – начальником відділу Шевчуком С.І. (керівник ревізійної групи) у складі ревізійної групи, згідно з переліком (Додаток 1), проведено ревізію фінансово-господарської діяльності державного підприємства «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом» (далі – ДП «НАЕК «Енергоатом» або Підприємство) за період з 01.03.2016 по 30.06.2018.

Ревізія фінансово-господарської діяльності ДП «НАЕК «Енергоатом» проведена з відома Віце-президента Айсіна Айдина Абдурашитовича та головного бухгалтера ДП «НАЕК «Енергоатом» Вашетіної Наталії Віталіївни відповідно до питань, визначених програмою ревізії.

Крім того, під час зазначеної ревізії проведено ревізії фінансово-господарської діяльності відокремлених структурних підрозділів (далі – ВП) Підприємства, які не мають статусу юридичних осіб саме: ВП «Запорізька АЕС» (далі – ВП ЗАЕС), ВП «Рівненська АЕС» (далі – ВП РАЕС), ВП «Хмельницька АЕС» (далі – ВП ХАЕС), ВП «Южно-Українська АЕС» (далі – ВП ЮУАЕС), ВП «Атомкомплект», ВП «Складське господарство».

За результатами ревізій у відокремлених підрозділах ДП «НАЕК «Енергоатом» складено окремі довідки ревізій фінансово-господарської діяльності, які є невід'ємною частиною акта ревізії та знаходяться у додатках, а саме:

- Довідка ревізії ВП «ЗАЕС» у Додатку 2;
- Довідка ревізії ВП «РАЕС» у Додатку 3;
- Довідка ревізії ВП «ХАЕС» у Додатку 4;
- Довідка ревізії ВП «ЮУ АЕС» від у Додатку 5;
- Довідка ревізії ВП «Атомкомплект» у Додатку 6;
- Довідка ревізії ВП «Складське господарство» у Додатку 7.

Ревізія була зупинена з 13.07.2018 (лист Держаудитслужби від 10.07.2018 № 05-14/539), поновлена з 06.08.2018 (лист від 30.07.2018 № 05-14/623), зупинена з 22.08.2018 (лист від 15.08.2018 № 05-14/652), поновлена з 03.09.2018 (лист від 28.08.2018 № 05-14/681), зупинена з 11.09.2018 (лист від 05.09.2018 № 05-14/698) та знову поновлена з 20.09.2018 (лист від 18.09.2018 № 05-14/733).

До ревізії надано журнал реєстрації ревізій та перевірок, в якому зроблено записи про проведення ревізії.

Посадовими особами, відповідальними за фінансово-господарську діяльність ДП «НАЕК «Енергоатом» у періоді, що підлягав ревізії, були:

1. Президент ДП «НАЕК «Енергоатом» Недашковський Ю.О. протягом всього періоду, що підлягає ревізії.
2. Головний бухгалтер ДП «НАЕК «Енергоатом» Вашетіна Н.В. протягом всього періоду, що підлягає ревізії.

### **Загальні відомості про об'єкт контролю**

ДП «НАЕК «Енергоатом»: юридична та фактична адреса: 01032, м. Київ, Шевченківський район, вул. Назарівська, б. 3 телефони: (044) 201-09-09; 206-97-50 (Президент Компанії); (044) 277-78-48 (головний бухгалтер), код ЄДРПОУ – 24584661; організаційно - правова форма за КОПФГ – Державне підприємство (140).

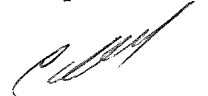
Інституційний сектор економіки за КІСЕ S.11001 – Державні нефінансові корпорації.

Підприємство створено відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про створення Національної атомної енергогенеруючої компанії «Енергоатом» від 17.10.1996 № 1268 на базі майна атомних електростанцій та їх інфраструктур - ВО «Запорізька АЕС», ВО «Южно-Українська АЕС», ВО «Рівненська АЕС», ВО «Хмельницька АЕС» і є правонаступником їх майна, майнових та немайнових прав і обов'язків.

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 08.06.1998 № 830 ДП «НАЕК «Енергоатом» призначено експлуатуючою організацією (оператором) ядерних установок щодо Запорізької, Рівненської, Хмельницької, Южно-Української атомних електростанцій.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави» від 23.12.2004 № 1734 ДП «НАЕК «Енергоатом» включено до переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави.

ДП «НАЕК «Енергоатом» є юридичною особою з дня його державної



Підприємство є самостійним суб'єктом господарювання, засноване і діє на основі державної власності, входить до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України (далі – Орган управління).

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи видане Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією від 20.12.1996 серія А00 № 007230, номер запису 1074120000000221.

ДП «НАЕК «Енергоатом» протягом періоду, що підлягає ревізії, здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту (зі змінами), затвердженого наказом Міністерством енергетики та вугільної промисловості України від 08.04.2013 № 156 (zareєстрований Шевченківською районною державною адміністрацією у м. Києві від 11.04.2013, реєстраційний номер 10741050088000221).

Майно Підприємства є державною власністю і закріплюється за ним на праві господарського відання.

Майно Підприємства складають виробничі і невиробничі фонди, основні фонди та обігові кошти, нематеріальні активи, а також інше майно та матеріальні цінності, вартість яких відображена у самостійному балансі Підприємства.

Джерелами формування майна Підприємства є:

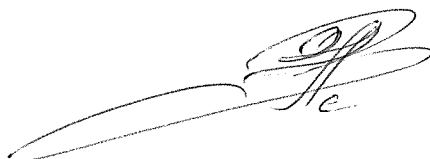
- майно, закріплене за ним Органом управління;
- доходи, одержані від реалізації продукції, робіт, послуг, а також від інших видів господарської діяльності;
- доходи від цінних паперів;
- кредити банків та інших кредиторів;
- капітальні вкладення та дотації з бюджетів;
- майно, придбане в інших суб'єктів господарювання, організацій та громадян в установленому законодавством порядку та ін.

Вищим органом управління Підприємства є Правління, яке очолює президент ДП «НАЕК «Енергоатом».

До складу правління входять перший віце-президент та віце-президенти Підприємства за напрямками діяльності. Крім того, до складу Правління обов'язково входить представник органу управління.

Керівництво господарською діяльністю ДП «НАЕК «Енергоатом» здійснює президент. Президент ДП «НАЕК «Енергоатом» призначається на посаду та звільняється з посади Кабінетом Міністрів України за поданням Органу управління.

Основною метою діяльності Підприємства є виробництво електроенергії, забезпечення безпечної експлуатації та підвищення ефективності роботи атомних електростанцій, безперебійного енергопостачання суб'єктів господарювання та населення, а також, у межах своєї компетенції, забезпечення постійної готовності України до швидких ефективних дій у разі виникнення аварій на підприємствах атомної енергетики, радіаційних аварій у промисловості.



**РЕВІЗІЄЮ ВСТАНОВЛЕНО:****1. Стан усунення порушень та недоліків, виявлених попередніми ревізіями.**

Державна фінансова інспекція України на виконання п. 2.21 Плану контрольно-ревізійної роботи на I квартал 2016 року провела ревізію фінансово-господарської діяльності державного підприємства «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом» та його відокремлених структурних підрозділів (далі – ДП «НАЕК «Енергоатом», Підприємство) за період з 01.02.2015 по 01.03.2016, якою встановлено низку порушень, що відображені в акті ревізії від 22.06.2016 № 05-21/67.

Держаудитслужба листом від 02.08.2016 № 05-14/50 направила до ДП «НАЕК «Енергоатом» обов'язкові вимоги щодо усунення порушень.

ДП «НАЕК «Енергоатом» службовою запискою від 09.08.2016 № 10-17/1229 поінформовано щодо результатів оскарження пункту 1 вимоги Держаудитслужби від 02.08.2016 № 05-14/50.

Зокрема, постановою Окружного адміністративного суду міста Києва від 22.12.2016 у справі № 826/14155/16 позов ДП «НАЕК «Енергоатом» до Держаудитслужби задоволено повністю, а саме визнано протиправним та скасовано пункт 1 вимоги Держаудитслужби від 02.08.2016 № 05-14/50 щодо недотримання Компанією графіків сплати страхових платежів у порушення вимог статті 629 Цивільного кодексу України, пункт 21 Порядку і правил проведення обов'язкового страхування цивільної відповідальності за ядерну шкоду, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 23.06.2003 № 953, пункти 4.2, 6.1.4 договору від 15.04.2014 № 9-002-04-14-00042 та договору від 21.04.2015 № 9-004-04-15-00257, що призвело до зайвої сплати коштів на суму 5 881 840,49 грн, чим заподіяно матеріальної шкоди (збитків), на зазначену суму.

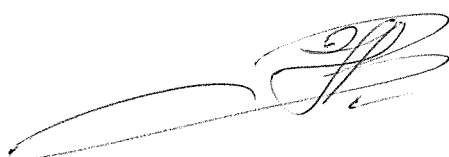
Ухвалою Київського апеляційного адміністративного суду від 14.03.2017 постановою Окружного адміністративного суду міста Києва від 22.12.2016 залишена без змін.

Ухвалою Вищого адміністративного суду України від 03.04.2017 № К/800/9938/17 у справі № 826/14155/16 (з урахуванням ухвали Вищого адміністративного суду України від 18.04.2017 про виправлення описки) відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою Державної аудиторської служби України.

Матеріали справи № 826/14155/16 передано 15.03.2018 до Верховного суду.

На вимогу Держаудитслужби від 02.08.2016 № 05-14/50 щодо усунення порушень законодавства, що відображені в акті ревізії від 22.06.2016 № 05-21/67 ДП «НАЕК «Енергоатом» надано інформацію, зокрема:

щодо вимог до ВП «Запорізька АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом» виконано:



- за пунктом 2 Вимоги на адресу Регіонального відділення ФДМУ по Запорізькій області 19.08.2016 направлено лист № 23-48/19660 (копія – на адресу міського голови м. Енергодара) щодо відшкодування матеріальної шкоди на загальну суму 42 518,01 грн з ПДВ;

- за пунктом 3 Вимоги на адресу ДП «Костянтинівське монтажне управління» ПАТ «Теплоенергомонтаж» направлено лист від 16.06.2016 № 08-30/14590 з пропозицією повернути зайво сплачені кошти в сумі 462 360,00,43 200,00 та 240,00 гривні. Листом від 23.06.2016 № 12-17/1237 ДП «Костянтинівське монтажне управління» ПАТ «Теплоенергомонтаж» відмовило ВП «ЗАЕС» у поверненні коштів. Листом від 19.08.2016 № 08-30/19650 та листом від 23.08.2016 № 08-30/19837 контрагенту повторно запропоновано усунути виявлені ДФІ України порушення;

- за пунктом 4 Вимоги порушення на суму 37 476,00 грн усунуто в ході ревізії, про що зазначено в Акті. По сумі 345 036,10 грн на адресу ТОВ «Захист-Техно» направлено лист від 19.08.2016 № 08-30/19649 та від 23.08.2016 № 08-30/19839 з вимогою усунути виявлене ДФІ України порушення, які залишені без задоволення, що підтверджуються листами від 22.08.2016 № 782 та від 23.08.2016 № 792;

- за пунктом 5 Вимоги порушення на суму 19 660,87 грн усунуто шляхом перерахування коштів на рахунок ВП «ЗАЕС». По сумі 62 951,87 грн порушення усунуто шляхом перерахування коштів на рахунок ВП «ЗАЕС»;

- за пунктом 6 Вимоги на адресу ПрАТ «Техенерго» направлені листи від 17.08.2016 № 08-30/19336, від 19.08.2016 № 08-30/19655, від 23.08.2016 № 08-30/19842 про усунення виявлених ДФІ України порушень на суму 34 097,00 гривні;

- за пунктом 7 Вимоги порушення усунуто шляхом перерахування підрядником ТОВ «Укрпромвентиляція» коштів на рахунок ВП «ЗАЕС» у сумі 45 256,80 гривні;

- за пунктом 8 Вимоги на адресу ПАТ «ЛьвівОРГРЕС» направлені листи від 17.08.2016 № 08-30/19339, від 19.08.2016 № 08-30/19652, від 23.08.2016 № 08-30/19338 про усунення виявленого ДФІ України порушення на суму 20 195,00 гривні;

- за пунктом 9 Вимоги порушення на суму 17 453,01 грн, допущене з боку ТОВ «Арм-Енерго», усунуто в ході ревізії (кошти повернуті 06.06.2016), про що зазначено в Акті ревізії;

- за пунктом 10 Вимоги в ході ревізії ТОВ «НМВП «ЕПМ» відкориговані суми завищення робіт шляхом оформлення коригувальних актів на суму 3254,86 грн (з ПДВ), кошти перераховані на рахунок ВП «ЗАЕС».

Щодо вимог до ВП «Южно-Українська АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом» виконано:

- за пунктом 11 Вимоги направлено лист від 31.08.2016 № 51/12187 про повернення грошових коштів у сумі 487 325,23 грн. Листом від 01.09.2016 №53 ПП «АНАІК» відмовилось повернути кошти;

- за пунктом 12 Вимоги видано наказ ВП ЮУАЕС від 16.08.2016 № 905, яким притягнуто посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. Отримано



висновок ДП «ДержавтотрансНДПроект» № 1/23449-1 про встановлення тимчасової базової лінійної норми витрат для автобусу МАЗ-256170 в розмірі 17,7 л/100 км. За фактами перевитрат пального видано наказ ВП ЮУАЕС від 01.09.2016 № 972;

- за пунктом 13 Вимоги матеріальну шкоду (збитки) в сумі 6599,22 грн відшкодовано. Із заробітної плати Жуйкової Т.В., згідно з поданою заявою, в травні-серпні 2016 року утримано 4849,68 грн та, відповідно, сторновано єдиний соціальний внесок 1749,54 гривні. Коригування відображено у бухгалтерського обліку в травні-серпні 2016 року;

- за пунктом 16 вимоги порушення усунути неможливо через сплин часу;

- за пунктом 17 Вимоги рішеннями господарських судів від 27.07.2016 у справі № 910/8971/16, від 13.07.2016 у справі № 910/8972/16, а також від 06.07.2016 у справі № 910/8973/16 з дочірнього підприємства «Всеукраїнської громадської організації онкоінвалідів «Спілка онкоінвалідів» «Фаворит-Плюс» стягнуто на користь державного підприємства «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом» в особі відокремленого підрозділу «Южно-Українська атомна електрична станція» сумарно 8 710 037,52 грн штрафних санкцій, тобто на 824 543,94 грн більше, ніж у Вимозі;

- за пунктом 18 Вимоги нараховано штрафні санкції у суму 23 992,88 грн та відображено у бухгалтерському обліку в червні 2016 року;

- за пунктом 19 Вимоги направлено листа ТОВ «Альянс» від 15.08.2016 № 51/11492 «Про направлення коригуючи АВР», листом від 30.08.2016 № 321 у коригуванні відмовлено;

- за пунктом 20 Вимоги направлено лист ДП «КМУ ПАТ «Теплоенергомонтаж» від 15.08.2016 № 51/11490 «Про направлення коригуючих АВР», листом від 25.08.2016 № 1.2-17/1657 контрагентом погоджено оформлення коригуючи актів (сторно) на суму 36 000 гривень;

- за пунктом 21 Вимоги направлено листа ПП ВКФ «Калімера» від 15.08.2016 № 51/11486 «Про направлення коригуючих АВР», ПП ВКФ «Калімера» листом від 19.08.2016 № 278/08 у коригуванні відмовлено;

- за пунктом 22 Вимоги направлено листа ТОВ «ЮУАЕК» від 15.08.2016 № 51/11489 «Про направлення коригуючих АВР», ТОВ «ЮУАЕК» листом від 22.08.2016 № 88 у коригуванні відмовлено;

- за пунктом 23 Вимоги направлено листа ІВП «Ременерго» від 15.08.2016 № 51/11494 «Про направлення коригуючих АВР». Контрагентом надано акт коригування виконаних робіт (сторно) на суму 46 457 гривень;

- за пунктом 24 Вимоги направлено листа ТОВ «НМП «ЕПМ» від 15.08.2016 № 51/11491 «Про направлення коригуючих АВР», акти коригування оформлено на суму (сторно) 8601,93 гривні;

- за пунктом 25 Вимоги направлено листи ТОВ «Тоннельспецбуд» від 15.08.2016 № 51/11487 (акт коригування на суму (сторно) 5514,78 грн оформлено), ПП «Укрбудсервіс» і «Ко» від 15.08.2016 № 51/11488 ( листом від 31.08.2016 № 296 у коригуванні відмовлено), ТОВ «ЕнергоПромБуд» від 15.08.2016 № 51/11493 (листом від 31.08.2016 № 91-2016 у коригуванні відмовлено), ДП «КМУ ПАТ «Теплоенергомонтаж» від 15.08.2016 № 51/11490 (



листом від 25.08.2016 № 1.2-17/1657 контрагентом погоджено коригування на суму 1346,55 грн), ПАТ «Юженергобуд» від 15.08.2016 № 51/11495 «Про направлення коригуючих АВР» ( листом від 29.08.2016 № 562-2016 у коригуванні відмовлено);

- за пунктом 26 Вимоги коригуюча довідка про вартість виконаних будівельних робіт та витрати №8 за червень 2016 р. ( форма КБ-3) на зменшення обсягів виконаних робіт на суму 14 365,42 грн з ПДВ відображена у бухгалтерському обліку в червні 2016 року.

Щодо вимог до ВП «Рівненська АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом» виконано:

- за пунктом 27 Вимоги позовна заява ВП «РАЕС» № 001-15/5620 від 06.07.2016 до господарського суду Київської області про стягнення із ТОВ «ЮТЕМ-ЗМК» заборгованості в розмірі 37 085,00 грн, позовна заява ВП «РАЕС» від 14.06.2016 № 001/4987 до господарського суду Рівненської області про стягнення із ДП ЗУМУ ВАТ «Південтеплоенергомонтаж» заборгованості у розмірі 30 925,94 гривні;

- за пунктом 28, 31 Вимоги направлено позовну заяву від 25.08.2016 № 001-13/7086 про стягнення коштів у сумі 614 496,84 грн з ТОВ «ЮТЕМ-ІНЖИНІРИНГ»;

- за пунктом 29 Вимоги направлено позовну заяву від 25.08.2016 № 001-13/7085 про стягнення коштів у сумі 78 294,43 грн з ПП «Арт-Енерго»;

- за пунктом 30 Вимоги направлено позовну заяву від 25.08.2016 № 001-13/7087 про стягнення коштів в сумі 177 720 грн з ТОВ «ЮТЕМ-ІНЖИНІРИНГ»;

- за пунктом 32 Вимоги кошти Рівненської АЕС відшкодовано в повному обсязі, направлено позовну заяву ВП «РАЕС» від 14.06.2016 № 001/4988 (прийнята судом 08.07.2016) до Окружного адміністративного суду Рівненської області про стягнення із ВОУ ПФУ в Рівненській області коштів у розмірі 4474,53 гривні;

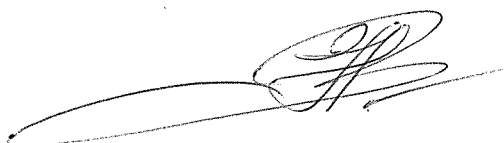
- за пунктом 33 Вимоги кошти в розмірі 74 781,96 грн повернуто згідно з актом приймання виконаних будівельних робіт №1 (корегування) за червень 2016 року.

Щодо вимог до ВП «Складське господарство» ДП «НАЕК «Енергоатом» виконано:

- за пунктом 34 Вимоги платіжним дорученням від 12.08.2016 № 3052 ТзОВ «Атоммонтажсервіс» перерахувало на рахунок ВП «Складське господарство» 4946,68 грн, що підтверджується випискою з банку за 12.08.2016;

- за пунктом 35 Вимоги платіжним дорученням від 12.08.2016 №170 від 12.08.2016 ТзОВ «Рембудтехнологія» перерахувало на рахунок ВП «Складське господарство» 1052,07 грн, що підтверджується випискою банку за 12.08.2016;

- за пунктом 36 Вимоги ТзОВ «Промислові захисні покриття» перерахувало на рахунок ВП «Складське господарство» 4865,67 грн, що підтверджується випискою банку за 12.08.2016. Зокрема, платіжним дорученням від 12.08.2016 №117 сплачено 2514,04 грн, платіжним дорученням



від 12.08.2016 № 118 сплачено 497,53 грн, платіжним дорученням від 12.08.2016 № 119 сплачено 1854,10 грн;

- за пунктом 37 Вимоги платіжним дорученням від 12.08.2016 № 172 ТзОВ «Рембудтехнологія» перерахувало на рахунок ВП «Складське господарство» 2767,79 грн, що підтверджується випискою з банку за 12.08.2016

- за пунктом 38 Вимоги відкориговано вартість забракованої продукції на загальну суму 271 297,21 грн, згідно з авізо від 19.08.2016 № 44 у сумі 29 430,36 грн ( забраковані прокладки) та авізо від 19.08.2016 № 45 у сумі 241 866,85 грн (забракований патрубок СУЗ), направлено претензію ТОВ «Спецпроект» від 31.08.2016 № 5699/31 про заміну бракованої продукції;

- за пунктом 39 Вимоги продукція відповідно до авізо від 30.06.2016 № АК0000262 визнана запасами (активом).

Щодо вимог до ВП «Хмельницька АЕС» ДП «НАЕК «Енергоатом» виконано:

- за пунктом 40 Вимоги направлено вимогу від 17.08.2016 № 45-793/8115 на адресу ТОВ «ПриладСистеми» про повернення коштів у сумі 1 689 623 гривні. Листом від 23.08.2016 № 73/16 ТОВ «Приладсистема» відхилено вимогу ВП «ХАЕС»;

- за пунктом 41 Вимоги направлено вимогу від 16.08.2016 № 45-783/8088 на адресу ПрАТ «Агробудмеханізація» про стягнення коштів у сумі 53 665,20 гривні. Листом від 30.08.2016 № 487 ПрАТ «Агробудмеханізація» відхилено вимогу ВП «ХАЕС»;

- за пунктом 42 Вимоги направлено вимогу від 17.08.2016 № 45-789/8102 на адресу ПАТ «УБ ХАЕС» про повернення коштів у сумі 17 961,53 гривні. Листом від 31.08.2016 № 15/179 ПАТ «УБ ХАЕС» погодились відшкодувати суму 17 961,53 грн у вересні 2016 року;

- за пунктом 43 Вимоги направлено вимогу від 17.08.2016 № 45-795/8130 на адресу ПТВП «Електропостачзбут» про повернення суми 1 222 513,6 гривні. Листом від 22.08.2016 № 2208-1 ПТВП «Електропостачзбут» відмовило у перерахуванні коштів.

*Додаток 8 - довідка ревізії цього питання.*

### **ВП «Запорізька АЕС»**

Встановлено, що на даний час усунуті наступні порушення:

- завищення вартості виконаних робіт ТОВ «Захист-Техно» на суму 37 476,0 грн;

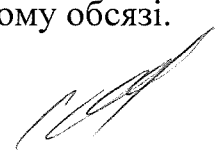
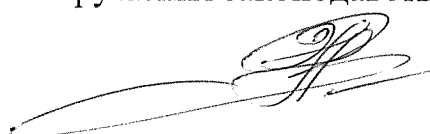
- завищення вартості виконаних робіт ПАТ «Електропівденмонтаж-10» на суму 51 791,41 грн, 11 159,94 грн та 19 660,87 грн;

- завищення вартості виконаних робіт ТОВ «Укрпромвентиляція» на загальну суму 27 796,80 грн та 17 460,0 грн;

- завищення вартості виконаних робіт ТОВ «АРМ-ЕНЕРГО» у сумі 17 453,01 грн;

- завищення вартості виконаних робіт ТОВ «Налагоджувально-монтажне виробниче підприємство «Електропівденмонтаж» у сумі 3 254,86 грн.

Інші порушення законодавства на даний час не усунуті в повному обсязі.





**ВП «Рівненська АЕС»**

На момент проведення ревізії залишаються невідшкодованими ВП РАЕС порушення у загальній сумі 973,37 тис. гривень.

Так, відповідно до документів, які надані до ревізії ВП РАЕС за результатами попередньої ревізії проведено наступні заходи.

За пунктом 27 Вимоги позовна заява ВП РАЕС від 06.07.2016 № 001-15/5620 подана до господарського суду Київської області про стягнення із ТОВ «ЮТЕМ-ЗМК» заборгованості у розмірі 37 085,00 грн та подана позовна заява ВП РАЕС від 14.06.2016 № 001/4987 до господарського суду Рівненської області про стягнення із ДП ЗУМУ «Південтеплоенергомонтаж» заборгованості у розмірі 30 925,94 грн:

- згідно рішень господарського суду Київської області від 05.09.2016 по справі № 911/2195/16 та господарського суду Рівненської області від 30.08.2016 № 918/543/16 у задоволенні позовних вимог ВП РАЕС відмовлено у повному обсязі;

- відповідно до постанов Київського апеляційного господарського суду від 08.12.2016 та Рівненського апеляційного господарського суду від 13.02.2017 рішення судів першої інстанції залишено без змін.

За пунктами 28, 31 Вимоги ВП РАЕС направлено позовну заяву від 25.08.2016 № 001-13/7086 про стягнення коштів з ТОВ «ЮТЕМ-ІНЖИНІРИНГ» у сумі 614 496,84 грн:

- згідно рішення господарського суду Київської області від 27.10.2016 по справі № 911/3137/16 у задоволенні позову ВП РАЕС відмовлено;

- за результатом розгляду 20.12.2016 Київським апеляційним господарським судом апеляційної скарги ВП РАЕС № 001-13/9879 від 17.11.2016, судом у її задоволенні відмовлено.

За пунктом 29 Вимоги ВП РАЕС направлено позовну заяву від 25.08.2016 № 001-13/7085 про стягнення коштів у сумі 78 294,43 грн з ПП «Арт-Енерго»:

- згідно рішення господарського суду Львівської області від 11.10.2016 по справі № 914/2302/16 у задоволенні позову ВП РАЕС відмовлено;

- за результатом розгляду 30.11.2016 Львівським апеляційним господарським судом апеляційної скарги ВП РАЕС № 001/9267 від 31.10.2016, судом у її задоволенні відмовлено.

За пунктом 30 Вимоги ВП РАЕС направлено позовну заяву від 25.08.2016 № 001-13/7087 про стягнення коштів у сумі 177 720 грн з ТОВ «ЮТЕМ-ІНЖИНІРИНГ»:

- згідно рішення господарського суду Київської області від 10.11.2016 по справі № 911/2195/16 та господарського суду Рівненської області від 30.08.2016 № 918/2846/16 у задоволенні позову ВП РАЕС відмовлено;

- за результатом розгляду 17.01.2017 Київським апеляційним господарським судом апеляційної скарги ВП РАЕС № 001/10402 від 01.12.2016, судом у її задоволенні відмовлено.



- за пунктом 33 Вимоги за даними бухгалтерського обліку ВП «РАЕС» обліковується кредиторська заборгованість у сумі 49 854,64 гривень.

### **ВП «Складське господарство»**

Під час проведення попередньої ревізії ВП СГ встановлено фінансових порушень на загальну суму 1 598 530,28 грн, в тому числі порушень, що призвели до збитків на суму 39 404,89 грн та інші порушення на суму 1 559 125,39 грн, станом на 30.06.2018 усунуто в повному обсязі.

### **ВП «Южно-Українська АЕС»**

Ревізією стану відшкодування виявлених попередньою ревізією порушень встановлено забезпечення усунення виявлених попередньою ревізією діяльності ВП ЮУ АЕС фінансових порушень на загальну суму 11 068,52 тис гривень, в тому числі не відшкодовано збитків на суму 10 943,30 тис гривень.

### **ВП «Хмельницька АЕС»**

На виконання вищевказаних вимог Держаудитслужби України, ВП ХАЕС проведені заходи шляхом направлення контрагентам вимог про повернення грошових коштів.

1. ТОВ «ПриладСистеми» направлена вимога від 17.08.2016 № 45-793/8115 про повернення коштів в сумі 1 689 623,00 гривень.

ТОВ «ПриладСистеми» листом від 23.08.2016 №73/16 повідомило про відхилення заявленої ВП ХАЕС вимоги.

30.09.2016, Робочою групою з питань ухвалення рішень щодо доцільності подальшого ведення претензійно-позовної роботи розглянуто питання про доцільність пред'явлення позову до Господарського суду Хмельницької області про стягнення з ТОВ «ПриладСистеми» 1 689 623 грн в якості відшкодування збитків, завданих внаслідок порушення законодавства. Проаналізувавши матеріали ревізії та документи щодо виконання ТОВ «ПриладСистеми» зобов'язань за договорами №74-14 від 12.06.2014, №52-14 від 19.11.2014, №44-15 від 15.06.2015, Робочою групою прийнято рішення - позов до Господарського суду про стягнення з ТОВ «ПриладСистеми» 1 689 623,00 грн в якості відшкодування збитків, завданих внаслідок порушення законодавства, не пред'являти у зв'язку з його безпідставністю та безперспективністю, оскільки договірні зобов'язання за вищевказаними договорами, як зі сторони ВП ХАЕС, так і зі сторони ТОВ «ПриладСистеми» виконані без порушень, акти наданих послуг підписані за обумовленими договорами об'ємами та узгодженими цінами (протокол засідання від 30.09.2016 №6).

2. ПрАТ «Агробудмеханізація» направлена вимога від 16.08.2016 № 45-783/8088 про стягнення коштів в сумі 53 665,20 гривень.

ПрАТ «Агробудмеханізація» листом від 30.08.2016 №487 повідомило про відмову в задоволенні вимоги, обґрунтовуючи тим, що охорона житлового будинку №505/1 в період з 01.05.2015 по 30.09.2015 здійснювалася на підставі додаткової угоди №1 від 31.12.2014, згідно з якою ПрАТ «Агробудмеханізація»

