

Kérjük, válaszában hivatkozzon ügyiratszámunkra!

Ügyiratszám: VKEFFO/1594-35/2022
Ügyintéző: dr. Tóth Tibor
Tel.: 06-1-459-7791, 06-30-501-3277
Fax.: vizikozmu@mekh.hu

Tárgy: átfogó ellenőrzés – **ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű- szolgáltató Zrt.**

J e g y z ő k ö n y v hatósági ellenőrzésről

Készült: **2022. szeptember 22.** napján az **ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.** (székhely: 5600 Békéscsaba, Dobozi út 5., a továbbiakban: **Szolgáltató**) **átfogó ellenőrzésére** hivatalból indult ellenőrzés lezárásakor.

Az ellenőrzésben érintett ügyfél **képviselőjének adatai:**

Képviselőre jogosult neve:	Szeverényi György
Beosztása:	vezérigazgató

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 52., a továbbiakban: **Hivatal**) a hatósági ellenőrzés megindításáról szóló végzésében tájékoztatta a Szolgáltatót a jogairól és kötelezettségeiről.

A Hivatal a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: **Vksztv.**) 5/C. § (3) bekezdése alapján a hatósági ellenőrzés lezárásáról készített jegyzőkönyvet véglegesíti.

A jegyzőkönyv tervezetet készítő köztisztviselő neve:

dr. Tóth Tibor ellenőrzési jogi referens.

Az ellenőrzést végző további köztisztviselő(k) neve:

Balogh László ellenőrzési gazdasági referens,
Guevara Eszter hatósági mérnök,
Lendér Henrik hatósági mérnök.

Tiszta energia, fenntartható környezet

Az ellenőrzés megállapításai:

Az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: **Ákr.**) 99. §-a alapján, a Vksztv. 5/A. § (1), (2) és (3) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően a Hivatal átfogó ellenőrzést indított.

Az átfogó ellenőrzés tárgyát képezte a 2020. január 1. – 2021. december 31. közötti ellenőrzött időszakban a Szolgáltató általános jogi megfelelőségének-, tulajdonosi szerkezet-, személyzeti feltételek-, honlap megfelelőségének-, közgazdasági viszonyok-, víziközmű-rendszerek-, műszaki eszközfelkészültség-, a felhasználói egyenértékének-, valamint a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervben foglaltak végrehajtásának vizsgálata a Szolgáltató részére átadott Ellenőrzési Programban foglaltaknak megfelelően.

Az ellenőrzés során a Hivatal felhasználta a Szolgáltató által rendszeresen szolgáltatott adatokat, valamint az ellenőrzés során bekért adatokat, iratokat és nyilatkozatokat, valamint három alkalommal helyszíni szemlét is tartott a Szolgáltató telephelyein.

A Hivatal a Vksztv. 5/C. § (1) bekezdése alapján a Szolgáltató részére megküldte az ellenőrzést lezáró jegyzőkönyv tervezetét.

A jegyzőkönyv tervezetére a Szolgáltató észrevételt tett.

Az átfogó ellenőrzés során tapasztaltak, a rendelkezésre álló dokumentumok és nyilatkozatok, alapján előzetesen az alábbi megállapítások tehetők.

1. Jogi megfelelőség vizsgálata

1.1 Általános jogi megfelelőség vizsgálata

- a. Megállapítható volt, hogy a Szolgáltatóval szemben az átfogó ellenőrzés idején csődeljárás vagy felszámolási eljárás nem volt folyamatban.
- b. A Szolgáltató szerepel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által vezetett, köztartozás-mentességet igazoló nyilvántartásban.
- c. A Szolgáltató a vizsgált időszakban esedékes felügyeleti díjat a Hivatal részére megfizette.

A Hivatal az általános jogi megfelelőséggel kapcsolatos vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

1.2 Tulajdonosi szerkezet vizsgálata

A cégforma – zártkörűen működő részvénytársaság – megfelel a Vksztv. 36. § (2) bekezdésében foglaltaknak. A cégszabályzat ellenőrizhetősége érdekében a Szolgáltató megküldte 2022. május 25. napján hatályos részvénykönyvének másolatát, valamint egy a tulajdonosi szerkezetet összefoglaló táblázatot melyek alapján megállapítható, hogy a beküldött adatok, a Nemzeti Víziközmű Nyilvántartás adataitól eltérést mutatnak.

A Hivatal tudomására jutott, a Szolgáltató tulajdonosi szerkezetben történt változásait átvezeti a Nemzeti Víziközmű Nyilvántartásba.

Figyelemmel a Vksztv. 6. §-ában foglaltakra, a tulajdonosi struktúra a jogszabályoknak megfelel.

A Hivatal a tulajdonosi szerkezettel kapcsolatos vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

1.3. Honlap megfelelőségének vizsgálata

Megállapítható, hogy a Szolgáltató honlapja tartalmazza a Vksztv. 48. §-ban, a víziközművek vagyonértékelésének szabályairól és a víziközmű-szolgáltatók által közérdekből közzéteendő adatokról szóló 24/2013. (V. 29.) NFM rendelet 4. számú mellékletében előírtakat, továbbá az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. számú mellékletében előírt egyes tartalmi elemeket. Megállapítható továbbá, hogy az üzletszabályzat közzététele a jogszabályoknak megfelelően történt.

A Szolgáltató honlapján maradéktalanul megtalálható minden, a jogszabályok szerint szükséges tartalmi elem.

A Hivatal a honlap megfelelőségének vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

2. Személyzeti feltételek vizsgálata

2.1. A Vhr. 31. § (3) bek. a) pont hatálya alá tartozó személyi kör (Mt. szerinti vezető és helyettesei):

A Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontja alapján – „A Hivatal a víziközmű-szolgáltatói engedélyezési eljárásban a kérelmező személyi állománya tekintetében, mint engedélyezési követelményt, vizsgálja:

a) a kérelmezőnek a munka törvénykönyvéről szóló törvény szerinti vezetője és annak helyettesei:

aa) rendelkezik-e a c) pont - ennek hiányában - a (4) bekezdés szerinti végzettséggel, vagy

ab) rendelkezik-e gazdasági, vagy jogi szakirányú felsőfokú szakképesítéssel, vagy felsőfokú végzettséggel, továbbá

ac) a víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalatuk időtartama eléri-e az öt évet.”

Mt. szerinti vezető:

A Szolgáltató vezérigazgató pozícióját 2017.06.30. napjától **Nagy László** töltötte be a vizsgált időszakban, aki építőmérnök, vízellátási és csatornázási üzemmérnök végzettséggel és 39 év víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalattal rendelkezik. Fenti munkavállaló már a víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadásával kapcsolatos eljárás idején is a Szolgáltató munkavállalója volt, végzettséget igazoló okiratai, valamint szakmai tapasztalatának igazolásai korábban már megküldésre kerültek a Hivatal részére.

A Szolgáltató az eljárás során jelezte, hogy az Mt. szerinti vezető munkavállalója tekintetében személyi változás történt a 2022. évben, azonban ez a változás a vizsgált időszakon kívül esik, ezért jelen eljárás során nem vizsgálendő.

Mt. szerinti vezető helyettesei:

A gazdasági vezérigazgató-helyettes pozíciót 2012.04.01. napjától **Uhrmann Károly Ferenc** töltötte be a vizsgált időszakban, aki pénzügyi szakos közgazdász végzettséggel és 13 év víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalattal rendelkezik. Fenti munkavállaló végzettségét igazoló okirata, valamint szakmai tapasztalatának igazolásai már a korábbi átfogó ellenőrzések során megküldésre kerültek a Hivatal részére.

A műszaki vezérigazgató-helyettes pozíciót **Szeverényi György** töltötte be a vizsgált időszakban, aki építőmérnök, vízellátási és csatornázási üzemmérnök végzettséggel és 25 év víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalattal rendelkezik. Fenti munkavállaló már a víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadásával kapcsolatos eljárás idején is a Szolgáltató munkavállalója volt, végzettséget igazoló okiratai, valamint szakmai tapasztalatának igazolásai korábban már megküldésre kerültek a Hivatal részére.

A Szolgáltató az eljárás során jelezte, hogy az Mt. szerinti vezető helyettesei munkavállalók tekintetében személyi változás történt a 2022. évben, azonban ez a változás a vizsgált időszakon kívül esik, ezért jelen eljárás során nem vizsgálandó.

A fentiek alapján összegezve megállapítható, hogy vezérigazgató, valamint helyetteseinek végzettsége-, illetve víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalata a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Vhr.) 31. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt feltételeknek a vizsgált időszakban megfelelt.

2.2. A Vhr. 31. § (3) bek. b) pont hatálya alá tartozó személyi kör (az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző szakemberek):

A Vhr. 31. § (3) bekezdés b) pontja alapján – „A Hivatal a víziközmű-szolgáltatói engedélyezési eljárásban a kérelmező személyi állománya tekintetében, mint engedélyezési követelményt, vizsgálja:

b) az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző, jogszabályban rögzített képesítési követelménnyel és legalább kétéves szakmai gyakorlattal rendelkező szakemberek főállású munkaviszonyban vannak-e foglalkoztatva.”

A Szolgáltató nyilatkozata alapján megállapítható, hogy az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző szakemberek foglalkoztatása főállású munkaviszonyban történik. A Szolgáltató a munkakörökben dolgozó munkavállalókat, és szakmai tapasztalatuk idejét tételesen feltűntette beadványában.

Fentiek alapján megállapítható, hogy az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző szakemberek alkalmazása tekintetében **a Szolgáltató megfelel a jogszabályi előírásoknak.**

2.3. A Vhr. 31. § (3) bek. c) pont hatálya alá tartozó személyi kör:

A Vhr. 31. § (3) bekezdés c) pontja alapján – „A Hivatal a víziközmű-szolgáltatói engedélyezési eljárásban a kérelmező személyi állománya tekintetében, mint engedélyezési követelményt, vizsgálja:

c) hogy a kérelmező rendelkezik-e főállású munkaviszonyban álló, osztatlan képzésben, vagy mesterképzésben oklevelet szerzett, a szakterületének megfelelő munkakörben foglalkoztatott:

ca) vízépítő mérnökkel,

- cb) víz- és szennyvíz technológussal,*
- cc) vegyészmérnökkel vagy vegyésszel,*
- cd) gépészmérnökkel,*
- ce) villamosmérnökkel,*
- cf) környezet mérnökkel,*
- cg) szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás folytatása esetén biológussal vagy biomérnökkel, vagy*
- ch) ivóvíz-szolgáltatás esetén hidrogeológussal.”*

A Szolgáltató a fenti pont hatálya alá tartozó személyi állományt bemutatta, továbbá nyilatkozott arról, hogy ezen munkavállalók foglalkoztatása főállásban-, valamint, a végzettségüknek megfelelő munkakörben történik. A Vhr. 31. § (3) bekezdés c.) pontja szerinti munkavállalók végzettségét igazoló dokumentumokat a korábbi átfogó ellenőrzések, valamint jelen eljárás során a Hivatal rendelkezésére bocsátotta.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató személyi állománya tekintetében minden esetben maradéktalanul igazolta a Vhr. 31. § (3) bekezdésben foglalt előírásoknak való megfelelést.

Fentieket összegezve megállapítható, hogy a Szolgáltató személyi állománya megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdésében foglaltaknak.

Megállapítható továbbá, hogy a 2022. évben a Szolgáltató Mt. szerinti vezető-, és helyettesei tekintetében személyi változások történtek. A Hivatal a bekövetkezett változásokat külön eljárás keretében ellenőrizheti.

A Hivatal a személyzeti feltételek megfelelőségének vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

3. Vagyonelejtár, vagyonyilvántartás ellenőrzése

A Szolgáltató a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: **Szt.**) által előírt 2020. december 31-ei mérlegfordulónapra készített vagyonelejtárát elektronikus formában megküldte a Hivatal részére. A vagyonelejtár tételesen tartalmazza a Szolgáltató tárgyi eszközeinek nyilvántartását 2020. december 31. napjára vonatkozóan.

A tételes vagyonelejtár jogszabályi követelményeknek való formai és tartalmi megfelelőségét az alábbi táblázat összesíti.

Leltár oszlopainak formai, tartalmi előírásai:		Megfelel:	
		Igen	Nem
1.	Eszközök egyedi azonosítóval rendelkeznek:	x	
2.	Érthető, beazonosítható megnevezés:	x	
3.	Mennyiség fel van tüntetve:	x	
4.	Mennyiség egység fel van tüntetve:	x	
5.	Beszerezés / aktiválás dátuma:	x	
6.	Bruttó érték:	x	
7.	Értékcsökkenés:	x	
8.	Nettó érték:	x	

A Szolgáltató a vagyonleltár, a vagyonnyilvántartás ellenőrzéséhez megküldte a saját készlet, a vállalati árukészlet, valamint a társasági és vagyonkezelt eszközök nyilvántartását. A beküldött dokumentum elkülönítve tartalmazza a társasági tulajdonban lévő eszközöket, valamint a vagyonkezelt eszközöket, melyek alapján az eszközök tulajdonjog szerinti elkülönítése biztosított.

A táblázatok tartalmazzák az egyes eszközök közműbesorolását az „Ek.kód” megnevezésű oszlopban, melyek az eszközök Vksztv. 7. § (2) és 14. § (3) bekezdések szerinti elkülönített nyilvántartását szolgálja. A vagyonkezelt eszközök között kizárólag rendszerfüggő eszközök vannak nyilvántartásba véve.

A Vksztv. 7. § (2) bekezdése szerint: *„A víziközmű-szolgáltató a tulajdonában lévő rendszerfüggetlen víziközmű-elemet számviteli elszámolásaiban az egyéb saját tulajdonú eszközeitől elkülönítetten tartja nyilván, és gondoskodik a szükségessé váló felújításáról, pótlásáról.”*

A Vksztv. 14. § (3) bekezdése szerint: *„A víziközmű-szolgáltató a víziközmű működtető eszközöket elkülönítetten tartja nyilván.”*

A víziközmű-szolgáltatási ágazatok és a másodlagos tevékenységek szerinti besorolások a „Ktsghely” megnevezésű oszlop tartalma alapján követhetők nyomon.

Az eszközök egyedi beazonosítása egyrészt az eszközök önálló leltári száma alapján, ennek hiányában pedig a cikkszám és a cikksorszám alapján történik.

Az adatszolgáltatás során megküldött vagyonleltár szerint társasági tulajdonban lévő eszközök között szerepelt 35 darab rendszerfüggő besorolású eszköz is. **Az eszközök besorolást a Szolgáltató** tényállás tisztázás során **felülvizsgálta, majd működtető eszközök közé átsorolta.** Indoklásában előadta, hogy az eszközök egy része a jellege szerint került besorolásra, és elmaradt a tényleges funkcióhoz történő módosítás. Míg az eszközök másik része a jogállása miatt – jelen tulajdoni és jogi helyzetben a Szolgáltató szerint nem víziközmű elemek - került rendszerfüggőként besorolásra. A Szolgáltató az átsorolást tartalmazó nyilvántartását megküldte.

Megállapítható, hogy a Szolgáltató az ellenőrzött időszakban 35 db tulajdonában lévő eszközt tévesen (működtető eszköz besorolás helyett rendszerfüggő eszközként) tartotta nyilván, ezzel **megsértve a Vksztv. 14. § (3) bekezdésében foglaltakat. Megállapítható továbbá az is, hogy a Szolgáltató az előílt jogsértést jelen ellenőrzési eljárás alatt orvosolta.**

A Szolgáltató a helyszíni szemle során bemutatta az immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezési jegyzőkönyvét. A Szolgáltató előadta továbbá, hogy a selejtezés a bizottság szemrevételezésével megy végbe, melyet követően az eszközök hulladékként, vagy esetlegesen haszonanyagként további felhasználásra kerülhetnek.

A selejtezés a leltározással összekapcsolódó, azt megelőző folyamata, a gyakorlat szerint évente történik. A helyszínen bemutatásra került dokumentum a 2021. évi központi laboratóriumban történt selejtezési folyamatot mutatja be.

A Szolgáltató a helyszínen részletesen bemutatta a LIBRA rendszer egy aktiválási dokumentációját. Bemutatásra került továbbá egy költséghelyek mozgatására szolgáló tárgyi eszköz átadás-átvételi bizonylat, melyben nyomon követhető egy mobiltelefon üzemegység hely változása.

Fentiek alapján a Szolgáltató által beküldött vagyoneleltár megfelel az Sztv. és a Vksztv. előírásainak. A 2020. évi vagyoneleltár és a szűrőpróbaszerűen kiválasztott eszközök egyedi tárgyi eszköznyilvántartó lapjai alapján megállapítható, hogy **az eszközök tulajdonjogi elkülönítése, az ágazati, valamint a Vksztv. 7. § (2) és 14. § (3) bekezdések szerinti elkülönített nyilvántartása megfelelő, az eszközök beazonosíthatóságát az alkalmazott önálló leltári számok biztosítják.**

A Hivatal a vagyoneleltár és vagyonyilvántartás vizsgálata során a vizsgált időszakra nézve jogszabálysértést tárt fel, amelyet a Szolgáltató az eljárás során orvosolt.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

4. Számviteli szétválasztás ellenőrzése

A Hivatal a Szolgáltató 2020. évi éves beszámolóját és a Szolgáltató hatályos Számviteli Politikáját, Önköltségszámítási Szabályzatát, valamint Számviteli Szétválasztás Szabályzatát vizsgálta.

A Szolgáltató 2020. évi auditált éves beszámolója tartalmazza a szétválasztott eredménykimutatást és mérleget.

A Szolgáltató 2020. évi auditált éves beszámolójának kiegészítő melléklete tartalmazza az engedélyköteles tevékenységek és a másodlagos tevékenységek szétválasztott – Sztv. 1. mellékletében található „A” változatú - mérlegét, valamint az Sztv. 2. mellékletében található „A” változatú- összköltség eljárással készített - eredménykimutatását, ezzel **megfelel a Vhr. 93. § (1) és (2) bekezdésében előírtaknak.**

Vhr. 93. § (1)-(2) bekezdése szerint –

(1) *„A víziközmű-szolgáltató tevékenységeinek bemutatása érdekében az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részeként tevékenységi beszámolót kell készíteni:*

a) külön-külön az engedélyköteles tevékenységeire, valamint

b) összevontan az a) pont szerinti tevékenységi beszámolóokban figyelembe nem vett tevékenységekre.

(2) *A tevékenységi beszámoló az Sztv. 1. mellékletében található „A” változatú mérlegét és az Sztv. 2. mellékletében szereplő összköltség-eljárással készülő „A” változatú eredmény kimutatást tartalmazza. A kimutatások tagolására és a tételek tartalmára az Sztv. vonatkozó előírásait kell alkalmazni.”*

A beszámoló részét képező független könyvvizsgálói jelentés tartalmazza a Vksztv. 49. § (4) bekezdés szerinti igazolást, mely szerint a Szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják az üzletágak közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A Vksztv. 49. § (4) bekezdése szerint – *„A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.”*

A Szolgáltató rendelkezésre bocsátotta az ellenőrzés megindításakor hatályos Számviteli Politika 2020. évi kiadását, melynek 5. sz melléklete az Önköltség-számítási Szabályzat, valamint 7. sz. melléklete a Számviteli Szétválasztás szabályzata. A szabályzatokat a 2020. évről a díjelőkészítéshez teljesítendő adatszolgáltatás részeként is meg küldte a Szolgáltató.

A Szolgáltató nyilatkozatában előadta, hogy a legutóbbi, 2017. évet érintő átfogó ellenőrzését követően a számviteli szétválasztási szabályzatában a szétválasztási alapelveket érintő változás nem történt, ezáltal a **Vhr. 92. § c) pontjában előírt tájékoztatási kötelezettsége nem keletkezett.**

A Vhr. 92. § c) pontja szerint – *„állandóság elve: a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes*

tájékoztatása mellett van lehetőség; a szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is be kell mutatni.”

A Szolgáltató nyilatkozata szerint a legutóbbi, 2017. évet érintő átfogó ellenőrzés óta a víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívüli másodlagos és vállalkozási tevékenységekben nem történtek olyan változások, melyek a számviteli szétválasztásra hatással lennének.

A beküldött főkönyvi kartonok és ágazati felosztáshoz használt segédtablák alapján megállapítható, hogy a beszámolóban a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszerek és vetítési alapok meghatározása a számviteli elveknek és a szabályzatokban leírtaknak megfelelően történt.

A Hivatal az ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen kiválasztott kiszervezések, illetve a beszerzések tételeinek vizsgálata során megállapította, hogy a kiválasztott tételek a megfelelő ágazatra és költséghelyre kerültek könyvelésre.

A Hivatal a számviteli szétválasztás vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

5. Használati díj ellenőrzése

A Vksztv. 87. § (1) bekezdése alapján „A 74. § (4) bekezdés 1. pontjában meghatározott rendelet hatálybalépéséig a 2015. július 1-jén hatályos megállapodásban vagy a közérdekű üzemeltető kijelöléséről szóló határozatban meghatározott használati díj, továbbá, ha 2015. július 1-jén vagyonnevelési szerződés volt érvényben, az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő használati díj alkalmazandó, amennyiben a felek bérleti-üzemeltetési szerződés megkötése mellett döntenek.”

A Szolgáltató az adatszolgáltatás során megküldte az ellátási területén alkalmazott használati díjak összefoglaló kimutatását, amely tartalmazza az ellenőrzött időszak tekintetében megállapított éves használati díjak fajlagos összegét, valamint azok alapját (értékesített mennyiségek), illetve fix összegét, Ellátásért Felelősönkénti bontásban.

A szűrőpróbaszerűen kiválasztott **Békés, Csabacsúd és Kaszaper** települések vonatkozásában a Szolgáltató az ellenőrzési időszakra megküldte az Ellátásért Felelősök által kiállított számlákat, kompenzációs megállapodásokat, valamint adatközlő leveleket az értékesített mennyiségekről.

5.1. Békés

- közműves ivóvízellátás (VRKBR-VMBEK; VKR kód: 12-09760-1-001-00-12)
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás (SRBEK-SMBEK; VKR kód: 21-09760-1-001-00-13)

A Szolgáltató a helyszíni szemle során a Hivatal rendelkezésére bocsátotta a 2012. június 1. napján kelt, 2015. július 1-én hatályos Üzemeltetési szerződés 1. sz. kiegészítését, amely Békés Város Önkormányzata és a Szolgáltató között jött létre. A szerződés 2/2. pontjában rögzítették, hogy ivóvízdíj esetében 66,07,- Ft/m³, szennyvízdíj esetében 58,1,- Ft/m³ a használati díj fajlagos összege. A Szolgáltató előadta, hogy a szerződésben meghatározott összegek nettó értékben értendők.

A Szolgáltató adatszolgáltatása során megküldte az Ellátásért Felelős által a 2021. évi ivóvíz, szennyvíz, illetve szippantott szennyvíz használati díjairól kiállított 2 db féléves számlát, összességében nettó 94.820.258,- Ft összegben, valamint a számlák alapját képező adatközlő leveleket az értékesített mennyiségekről. A megküldött dokumentumok tartalma alapján **megállapítható, hogy az ellenőrzött időszakban alkalmazott használati díjak nettó összege ivóvízdíj tekintetében 66,07 Ft/m³, míg szennyvízdíj tekintetében 58,10 Ft/m³ volt, amely megfelel a 2015. július 1-én alkalmazott tényállapotnak.**

- közműves ivóvízellátás (VRBMR-VMBMR; VKR kód: 21-09760-1-001-00-13)

Az Ellátásért Felelős a Békés Megyei Regionális Vízellátó rendszer résztulajdonosaként (6,79%) további használati díjra jogosult a 2013.05.10 napján kelt Bérleti-Üzemeltetési Szerződés alapján. A szerződés 9.5.3 pontjában az alábbiak szerint rendelkeznek a használati díjakról:

„A 9.5.2. pont szerinti bérleti egységdíj összege: a tárgyévben értékesített minden egyes megkezdett 1 m³ ivóvíz után 1 Ft+Áfa.”

A Szolgáltató adatszolgáltatása során megküldte az Ellátásért Felelős által a 2021. első és második félév tekintetében a regionális rendszerre eső használati díjról kiállított számlákat, összességében nettó 823.747,- Ft összegben, valamint a számlák alapját képező adatközlő leveleket az értékesített mennyiségekről. A megküldött dokumentumok tartalma alapján **megállapítható, hogy az ellenőrzött időszakban alkalmazott használati díjak nettó összege 1 Ft/m³ volt, amely megfelel a 2015. július 1-én alkalmazott tényállapotnak.**

Az Ellátásért Felelős az ellenőrzött időszak tekintetében, a három víziközmű rendszerére nézve összeségében nettó 95.644.005,- Ft összegben állított ki számlákat a Szolgáltató felé. A Szolgáltató adatszolgáltatásában megküldött kompenzációs megállapodásai szerint 2021. évben 11.811.182,- Ft került beszámításra a használati díjakkal szemben, melyeket még a korábbi időszakokról fennálló használati díjból fennálló kötelezettségeivel szemben számolt el a

Szolgáltató. Fentiek miatt a 2021. évi használati díjak összegének pénzügyi rendezésére még nem került sor, sem banki átutalással, sem kompenzáció útján, a Szolgáltató ezen összegeket a kötelezettségei között tartja nyilván.

5.2. Csabacsúd

- közműves ivóvízellátás (VROKT-VMCSA; VKR kód: 12-31334-1-001-00-11)
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás (SRCSA-SMCSA; VKR kód: 21-31334-1-001-00-12)

A Szolgáltató a helyszíni szemle során a Hivatal rendelkezésére bocsátotta a 2012. június 1. napján kelt Üzemeltetési szerződés 2. sz. kiegészítését, amely Csabacsúd Község Önkormányzata és a Szolgáltató között jött létre. A szerződés 2/2. pontjában rögzítették, hogy ivóvíz esetében 154,90,- Ft/m³ a használati díj fajlagos összege. A Szolgáltató előadta, hogy a meghatározott összeg nettó értékben értendő.

A Hivatalnál rendelkezésre álló, 2015. május 28. napján kelt Csabacsúd Község Önkormányzata és a Szolgáltató között létrejött Bérleti-Üzemeltetési Szerződés 14.1. pontja értelmében, szennyvíz víziközmű-rendszerre fizetendő fajlagos bérleti díj összege 13,70,- Ft/m³ + ÁFA.

A Szolgáltató adatszolgáltatása során megküldte az Ellátásért Felelős által a 2021. évi ivóvíz, illetve szennyvíz használati díjairól kiállított 2 db féléves számlát, valamint a számlák alapját képező adatközlő leveleket az értékesített mennyiségekről. A megküldött dokumentumok tartalma alapján **megállapítható, hogy az ellenőrzött időszakban alkalmazott használati díjak nettó összege ivóvíz tekintetében 154,90 Ft/m³, míg szennyvíz tekintetében 13,70 Ft/m³ volt, amely megfelel a 2015. július 1-én alkalmazott tényállapotnak.**

- közműves ivóvízellátás (VRBMR-VMBMR; VKR kód: 21-09760-1-001-00-13)

Az Ellátásért Felelős a Békés Megyei Regionális Vízellátó rendszer résztulajdonosaként (0,50%) további használati díjra jogosult a 2013.05.10 napján kelt Bérleti-Üzemeltetési Szerződés alapján. A szerződés 9.5.3 pontjában az alábbiak szerint rendelkeznek a használati díjakról:

„A 9.5.2. pont szerinti bérleti egységdíj összege: a tárgyévben értékesített minden egyes megkezdett 1 m³ ivóvíz után 1 Ft+Áfa.”

A Szolgáltató adatszolgáltatása során megküldte az Ellátásért Felelős által a 2021. első és második félév tekintetében a regionális rendszerre eső használati díjról kiállított számlákat, összességében nettó 60.658,- Ft összegben, valamint a számlák alapját képező adatközlő leveleket az értékesített mennyiségekről. A megküldött dokumentumok tartalma alapján **megállapítható, hogy az ellenőrzött időszakban**

alkalmazott használati díjak nettó összege 1 Ft/m³ volt, amely megfelel a 2015. július 1-én alkalmazott tényállapotnak.

Az Ellátásért Felelős az ellenőrzött időszak tekintetében, a három víziközmű rendszerére nézve összeségében nettó 15.180.213,- Ft összegben állított ki számlákat a Szolgáltató felé. A Szolgáltató adatszolgáltatásában megküldött kompenzációs megállapodásai szerint 2021. évben 5.729.281,- Ft került beszámításra a használati díjakkal szemben, melyeket még a korábbi időszakokról fennálló használati díjból fennálló kötelezettségeivel szemben számolt el a Szolgáltató. Fentiek miatt a 2021. évi használati díjak összegének pénzügyi rendezésére még nem került sor, sem banki átutalással, sem kompenzáció útján, a Szolgáltató ezen összegeket a kötelezettségei között tartja nyilván.

5.3. Kaszaper

- közműves ivóvízellátás (VRKAS-VMKAS; VKR kód: 11-22752-1-001-02-05)
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás (SRKSZ-SMKSZ; VKR kód: 21-22752-1-001-00-01)

A Szolgáltató 2017. november 13. napján kötött Bérleti-Üzemeltetési Szerződést az Ellátás Felelőssel közműves ivóvízellátásra, valamint szennyvízelvezetésére és – tisztítására vonatkozóan. Az Ellátásért Felelősnek 2015. július 1-én a Gyulai Közüzem Kft.-vel (5700 Gyula, Szent László u. 16.) volt hatályos Bérleti-üzemeltetési szerződése, melynek kelte 2014.04.30. napja. Utóbbi szerződés 2. sz. melléklete tartalmazza a használati díj meghatározásával kapcsolatos rendelkezéseket, az alábbiak szerint:

„A bérbeadó a bérlő által bérleti-üzemeltetési jog gyakorlása ellenében a vízi közművek használata után bérleti díjra jogosult. A felek a bérleti díj összegét ivóvíz közműre 3.000.000 Ft+áfa/év, szennyvíz közműre 3.000.000 Ft+áfa/év, összegben határozzák meg, a bérleti díj 2014. év időarányos részére változatlan, azonban a felek minden évben legkésőbb az adott év július 31. napjáig meghatározzák a következő év bérleti díját.”

A Szolgáltató adatszolgáltatása során megküldte az Ellátásért Felelős által a 2021. évi ivóvíz és szennyvíz használati díjairól kiállított 2 db fél éves számlát, összességében nettó 6 millió Ft összegben. A megküldött dokumentumok tartalma alapján **megállapítható, hogy az ellenőrzött időszakban alkalmazott használati díjak nettó összege ivóvíz és szennyvíz tekintetében is nettó 3-3 millió forint, amely megfelel a 2015. július 1-én alkalmazott tényállapotnak.** Az adatszolgáltatás alapján a használati díj összegének pénzügyi rendezése még nem történt meg, sem banki átutalással, sem kompenzáció útján.

Fentieket összegezve megállapítható, hogy a használati díjak meghatározása és alkalmazása a hatályos szerződéseknek, megállapodásoknak megfelelően

történt, mértékük pedig megfelel a 2015. július 1. napján érvényben lévő tényállapotnak, ami megfelel a Vksztv. 87. § (1) bekezdésének.

A Hivatal a használati díj vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

6. Kiszervezések ellenőrzése

6.1. Engedélyköteles kiszervezések

a) *kiszervezési engedélyek meglétének vizsgálata*

A Vhr. 43. § (1) bekezdése szerint „Ha a víziközmű-szolgáltató valamely 49. § szerinti tevékenységet részben vagy egészben ki kíván szervezni, a tevékenység kiszervezését megelőzően a kiszervezés engedélyezése érdekében kérelemmel fordul a Hivatalhoz.”

A Szolgáltató, a Hivatal nyilvántartása szerint az alábbi kiszervezési engedélyekkel rendelkezett a vizsgált időszak tekintetében.

Kiszervezett tevékenység (Vhr. 49. §)	Engedélyezett összeg (Ft+ÁFA)	Engedélyező határozat száma	Engedély időtartama
10. bekötési vízmérő javítása, felújítása	2019. évben: 11 939 440,- 2020. évben: 7 187 894,-	KSFO_2019/349-4	24 hónap (2019.07.28.)
16. víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése	2019. évben: 11 000 000,- 2020. évben: 12 100 000,- 2021. évben: 13 310 000,- 2022. évben: 14 641 000,-	KSFO_2019/439-2	36 hónap (2019.07.23.)
10. bekötési vízmérő javítása, felújítása	2021. évben: 56 662 656,-	VHSFO/172-5/2021	2021.04.09.- 2021.09.30.

A Hivatal a KSFO_2019/349-4 (2019) iktatószámú kiszervezési engedély 12. pontjában meghatározott kötelezettség (a kiszervezett feladat egészének ellátásához szükséges megfelelő saját kapacitás létrehozása) teljesítésének határidejét a VHSFO/172-5/2021 iktatószámú engedélyben foglalt időtartam lejártáig, azaz 2021. szeptember 30. napjáig meghosszabbította.

A Szolgáltató az ellenőrzés során tett nyilatkozataiban az alábbi engedélyköteles kiszervezett tevékenységeket tüntette fel a vizsgált időszakra vonatkozóan.

Partner neve	Szerződés hatálya	Vhr 49. § szerinti besorolás	Engedélyező határozat száma	Éves nettó érték (Ft)
Wessling Hungary Kft.	2020.02.21.- határozatlan	49. § 16.	KSFO_2019/439-2	8 965 060 Ft
Pest Megyei Kormányhivatal	2019.10.01.- határozatlan	49. § 16.	KSFO_2019/439-2	975 000 Ft
BÁCSVÍZ Zrt.	2019.11.25.- 2021.06.28.	49. § 10.	KSFO_2019/349-4	41 902 700 Ft
BÁCSVÍZ Zrt.	2021.06.29.- 2021.09.30.	49. § 10.	VHSFO/172-5/2021	

Megállapítható, hogy a Szolgáltató az adatszolgáltatásában megjelölt valamennyi engedélyköteles kiszervezési tevékenységre nézve rendelkezik engedéllyel.

Megállapítható, hogy a fenti táblázatban szereplő-, továbbá a Szolgáltató beadványában feltüntetett a *Wessling Hungary Kft.* valamint *Pest Megyei Kormányhivatal* partnerekkel kötött kiszervezett tevékenységekre irányuló szerződéseivel kapcsolatában a **Szolgáltató nem tett eleget a KSFO_2019/439-2 engedély 1. pontjaiban** foglaltaknak, azzal, hogy ezen partnerekkel a kiszervezési szerződéseit határozatlan időre kötötte, illetve azok hatályát később sem módosította az engedélyeknek megfelelően 36 hónapos időtartamra.

A Szolgáltató a helyszíni szemle során előadta, hogy a laborvizsgálatokra vonatkozó kiszervezési engedély megújítását követően vonatkozó meglévő szerződéseit módosítani fogja az engedély tartalmának megfelelően.

A Vhr. 45. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a szerződések időtartamára vonatkozó rendelkezések semmisek.

A Vhr. 45. § (5) bekezdése szerint: „A kiszervezésre irányuló szerződésnek a Hivatal engedélyében foglaltakkal ellentétes rendelkezése semmis.”

A Szolgáltató bekötési vízmérő javítása, felújítása tevékenységet kiszervezés útján valósította meg a Bácsvíz Zrt. partnerrel, amelyre a Hivatal által kiadott KSFO_2019/349-4-, majd a VHSFO/172-5/2021 ügyiratszámú engedélyek alapján 2021.06.28.-, majd 2021.09.30. napjáig volt engedélye. A Hivatal a KSFO_2019/349-4 ügyiratszámú határozat 12. pontjában kötelezte a Szolgáltatót, hogy a fenti tevékenység ellátásához szükséges megfelelő saját kapacitást hozza létre (amely teljesítésének határidejét a VHSFO/172-5/2021 iktatószámú engedélyben foglalt időtartam lejártáig, azaz 2021. szeptember 30. napjában határozta meg a Hivatal).

A Szolgáltató a fenti kötelezés kapcsán 2022. május 30. napján kelt beadványában úgy nyilatkozott, hogy a fenti határozatban foglaltaknak eleget tett, a **bekötési vízmérő javítása, felújítása tevékenység ellátásához szükséges megfelelő saját kapacitást létrehozta.**

A Szolgáltató a helyszíni szemle során bemutatta a 1097592 sorszámú számlát. A számla teljesítési dátuma 2021.10.22., amely nincs összhangban a 2021.09.30. napjáig hatályos vonatkozó szerződéssel. A Szolgáltató a fentieket azzal indokolta, hogy a partnertől a vízmérők javítását 2021.09.30. napja előtt már megrendelte, a teljesítés elhúzódott, a számla kiállítására ezért 2021.10.26. napján került sor.

A Szolgáltató a helyszínen tájékoztatta továbbá a Hivatalt, hogy kiemelt figyelmet fordított, hogy (a Hivatal engedélyének megfelelően) 2021. szeptember 30. napját követően ne szervezze ki a vízmérő javítás tevékenységet. Felhívta a partner figyelmét, hogy 2021. szeptember 30. napját követően ne fogadjon a Szolgáltatótól vízmérő javítás tevékenységre irányuló megrendelést.

A kiválasztott számlán túl a Szolgáltató bemutatta, illetve csatolta a 21/13089A, 21/13865A illetve a 21/15097A sorszámú számlákat és az ahhoz kapcsolódó megrendeléseket. Mindhárom számla 2021. szeptember 30-a után kelt, míg a bemutatott megrendelések 2021. szeptember 30. napja előttiek.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató maradéktalanul nem tett eleget a Vhr. 43. § (1) bekezdésében, illetve a Vhr. 49. §-ában foglaltaknak, mivel - a fenti esetekben - a Vhr. 49. § 10. pontja szerinti bekötési vízmérő javítása, felújítása tevékenység vonatkozásában, a Hivatal előzetes engedélye lejártát követően is végezte a Bácsvíz Zrt. partnerrel.

A Vhr. 43. § (1) bekezdése szerint – *„Ha a víziközmű-szolgáltató valamely 49. § szerinti tevékenységet részben vagy egészben ki kíván szervezni, a tevékenység kiszervezését megelőzően a kiszervezés engedélyezése érdekében kérelemmel fordul a Hivatalhoz.”*

A Vhr. 49. § szerint – *„A Hivatal előzetes engedélye szükséges az ellátási területre vonatkozó, víziközmű-üzemeltetés alábbi tevékenységeinek részben vagy egészben történő kiszervezéséhez:*

[...]

10. bekötési vízmérő javítása, felújítása,

Megállapítható, hogy a Szolgáltató minden esetben eleget tett eleget a Vhr. 47. § (1) bekezdésében foglalt tájékoztatási kötelezettségének, mely szerint – *„Ha a víziközmű-szolgáltató a kiszervezési engedély alapján megkötö a kiszervezésre irányuló szerződést vagy annak módosítását, az elfogadó jognyilatkozat a Ptk. szerinti hatályossá válását követő 30 napon belül köteles annak egy példányát a Hivatal részére tájékoztatásul megküldeni.”*

A beérkezett iratanyag alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató engedélyköteles kiszervezési szerződéseinek Vhr. 49. § szerinti besorolása megfelelően történt.

b) az egyes tevékenységekre engedélyezett árszínvonal vizsgálata

A Vhr. 44. § (3) bekezdése szerint „A Hivatal az engedélyező határozatban

a) az (1) bekezdés szerinti összehasonlító elemzés alapján és a Vksztv. 45. § (2) bekezdése szerinti feltételre tekintettel meghatározza azt a - kérelem tárgyát képező tevékenységre vonatkozó - szolgáltatási díjat, amelynél magasabb ellenérték a kiszervezési szerződésben nem köthető ki érvényesen, [...]”

Partner megnevezése, adószáma	Szerződés tárgya	Vhr. 49. §	Szerződés kelte, lejárt	Kiszervezést engedélyező határozat száma	Kiszervezett tevékenység értéke 2021. év (nettó Ft)	Engedélyezett árszínvonal 2021. év (nettó Ft)
Wessling Hungary Kft. 10734702-2-03	víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése	16.	2020.02.21 – határozatlan	KSFO_2019/439-2(2019)	8.965.060	<u>13.310.000</u>
Pest Megyei Kormányhivatal 15789350-2-41	víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése	16.	2019.10.01 – határozatlan	KSFO_2019/439-2(2019)	975.000	
BÁCSVÍZ Zrt. 10734702-2-03	bekötési vízmérők javítása, felújítása	10.	2019.11.25 – 2021.06.28	KSFO_2019/349-4(2019)	41.902.700	<u>56.662.656</u>
BÁCSVÍZ Zrt. 10734702-2-03	bekötési vízmérők javítása, felújítása	10.	szerződés hosszabbítás - 2021.09.30	VHSFO/172-5/2021		

A fenti táblázat alapján megállapítható, hogy a határozatokban engedélyezett árszínvonalakat az egyes engedélyes tevékenységekkel kapcsolatban a vizsgált időszakban a Szolgáltató betartotta, ezzel eleget tett a Vhr. 44. § (3) bekezdés a) pontjában foglaltaknak.

c) szerződéses érték vizsgálata

A Vksztv. 45. § (2) bekezdése szerint „A kiszervezés nem eredményezheti azt, hogy az engedélyezési kötelezettség alá eső kiszervezett tevékenységek szerződési értékének összege az adott évben, a víziközmű-szolgáltatásból származó előző évi nettó árbevétel tíz százalékát meghaladja.”

Adatok eFt-ban	
Víziközmű-szolgáltatásból származó értékesítés nettó árbevétele 2020.	10.402.417,-
<i>Ivóvíz ágazat</i>	5.391.900,-
<i>Szennyvíz ágazat</i>	5.010.517,-
Engedélyköteles kiszervezett tevékenység nettó értéke 2021.	51.843,-
Engedélyköteles kiszervezett tevékenység az árbevétel arányában (%)	0,50%

A fenti táblázat alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató **engedélyköteles kiszervezett tevékenységeinek nettó értéke 2021. évben nem haladta meg a Vksztv. 45. § (2) bekezdésében meghatározott, a víziközmű-szolgáltatásból származó előző évi nettó árbevételének a 10%-át.**

d) Kiválasztott tételek

Az ellenőrzés során az alábbi – szűrőpróba-szerűen kiválasztott – kiszervezések iratanyaga került megvizsgálásra, a helyszíni szemle során:

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/13573A	2021.10.20	Wessling Hungary Kft.	Analitikai vizsgálat	68 000	52979

A vállalkozási keretszerződés 2021. február 21-én kelt, melyet határozatlan időre kötöttek. A Szolgáltató indoklása szerint, a határozatlan idejű szerződést az engedély megújítását követően módosítani fogják határozott idejűre az engedélynek megfelelően. A szerződés tárgya analitikai laborvizsgálatok végzése.

Bemutatásra került a szerződés, a számla, a könyvelési bizonylat, a banki bizonylat a számla összegének utalásáról, amelyek a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezőséget mutatnak.

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/7370A	2021.05.30	Pest Megyei Kormányhivatal	Felszíni víz vizsgálata	60 000	52979

A vállalkozási keretszerződés 2019. október 1-én kelt, melyet határozatlan időre kötöttek. A Szolgáltató indoklása szerint, a határozatlan idejű szerződést az engedély megújítását követően módosítani fogják határozott idejűre az engedélynek megfelelően. A szerződés tárgya felszíni vizekből származó minták ökológiai célú laboratóriumi vizsgálata

Bemutatásra került a szerződés, a mintavételi terv, a számla, a könyvelési bizonylat, a banki bizonylat a számla összegének utalásáról, amelyek a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezőséget mutatnak.

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/13861A	2021.10.22	BÁCSVÍZ Zrt.	Vízmérő javítás	1 420 000	52414

A vállalkozási keretszerződést a felek 2019.11.25. napjától 2021.06.28. napjáig kötötték, majd a Hivatal engedélyével összhangban 2021. szeptember 30. napjáig meghosszabbították, a szerződés I. számú módosításával. A szerződés tárgya vízmérők felújítása, javítása és hitelesítése.

A Szolgáltató a helyszíni szemle során bemutatta a 1097592 sorszámú számlát, melyen a feltüntetett tevékenység megegyezik a szerződésben és az engedélyben szereplő tevékenységgel. A szerződésben meghatározott egységárak és számlán szereplő egységárak számszakilag megegyeznek. A számla teljesítési dátuma 2021.10.22., amely nincs összhangban a szerződés hatályával. A Szolgáltató azzal indokolta a fentieket, hogy a partnertől a vízmérők javítását 2021.09.30. napja előtt már megrendelte, a teljesítés elhúzódott, a számla kiállítására ezért 2021.10.26. napján került sor.

A Szolgáltató a helyszínen tájékoztatta továbbá a Hivatalt, hogy kiemelt figyelmet fordított, hogy (a Hivatal engedélyének megfelelően) 2021. szeptember 30. napját követően ne szervezze ki a vízmérő javítás tevékenységet. Felhívta a partner figyelmét, hogy 2021. szeptember 30. napját követően ne fogadjon a Szolgáltatótól vízmérő javítás tevékenységre irányuló megrendelést. A Szolgáltató előadta továbbá, hogy a szerződésben lévő összegek a vízmérők javítását és a hitelesítését összefoglalt díját tartalmazza, amely a számlán külön bontásban szerepel. A Szolgáltató a fentiek igazolására átadta a Hivatal részére a megrendelés dokumentációját, amely 2021.09.20. napján kelt.

Bemutatásra került a szerződés, a megrendelés dokumentációja, a számla, a könyvelési bizonylat, a banki bizonylat a számla összegének utalásáról, amelyek a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezőséget mutatnak (részletesebben a 6.1. a) pontban).

6.2. Tájékoztatás köteles kiszervezések

A Szolgáltató beadványában előadta, hogy a 37db Vhr. 50. § (1) bekezdés szerinti tájékoztatás köteles kiszervezett tevékenységet végeztetett 26 partnerrel a vizsgált időszakban.

A Szolgáltató beadványában feltüntetett tájékoztatás köteles kiszervezésre vonatkozó adatok egyezést mutatnak a Hivatal nyilvántartásával.

Megállapítható, hogy a Szolgáltató valamennyi tájékoztatás köteles kiszervezése esetében eleget tett a Vhr. 50. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatási kötelezettségét.

A Vhr. 50. § (1) bekezdése szerint – „A Hivatalt a szerződés létrejöttét követő 30 napon belül, a szerződés másolatának megküldésével tájékoztatni kell az ellátási területre vonatkozó víziközmű-üzemeltetés alábbi tevékenységeinek részben vagy egészben történő kiszervezéséről: [...]”

A beérkezett iratanyag alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató tájékoztatás köteles kiszervezési szerződéseinek Vhr. 50. § szerinti besorolása megfelelően történt.

Kiválasztott tételek:

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/6685A	2021.06.30	Globál-Proquim Kft.	2021.I.fév karbantartás	96 395	52414

A vállalkozási szerződés 2010. március 19-én kelt, melyet három alkalommal módosítottak, a legfrissebb módosítás 2013.02.21. napján kelt. A szerződés tárgya klórgázadagoló rendszerek helyszíni, féléves karbantartása.

A számlán szereplő tevékenység megegyezik a szerződésben feltüntetett tevékenységgel. Bemutatásra került a szerződés, a számla, a munkaigazoló és állapotfelmérő lapok, a könyvelési bizonylat, a banki bizonylat a számla összegének utalásáról, amelyek a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezőséget mutatnak.

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/11537A	2021.09.30	Silex Water Technologies Kft.	HUBER berend. III.negyedéves karbantart.	852 000	52414

A karbantartási keretszerződés 2020. július 30-án kelt, melyet határozatlan időre kötöttek. A szerződés tárgya HUBER berendezések karbantartása és javítása.

Bemutatásra került a szerződés, a számla, a vonatkozó munkalap, a könyvelési bizonylat, a banki bizonylat a számla összegének utalásáról, amelyek a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezőséget mutatnak.

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/9927A	2021.07.27	Futizo Kft.	Bcs. Kistrét szvizsap szállítása	2 529 260	52512

A vállalkozási keretszerződés 2021. augusztus 13-án kelt, melyet határozott időre kötöttek, a tervezett mennyiség elszállításához igazodik. A szerződés tárgya szennyvíziszap szállítása. A Szolgáltató bemutatta a HB/15-NTO/01773-9/2020 ügyiratszámom a szennyvíziszap felhasználási engedélyre kiadott határozatot.

Bemutatásra került a szerződés, a számla, a teljesítésigazolás, a fuvarlevelek, a könyvelési bizonylat, a banki bizonylat a számla összegének utalásáról, amelyek a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezőséget mutatnak.

6.3. Átláthatóság

A Hivatal nyilvántartásában szereplő- valamint a Szolgáltató által az átfogó ellenőrzés során rendelkezésre bocsátott adatok és nyilatkozatok alapján az engedélyköteles- és tájékoztatás köteles kiszervezéssel érintett gazdasági társaságok esetében is megállapítható volt, hogy **a Vksztv. 45. § (3) bekezdésének megfelelően, a nemzeti vagyonról szóló törvény szerinti átlátható gazdálkodó szervezetnek minősülnek.**

Összegezve, a Hivatal a kiszervezések vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel az alábbiak szerint.

- A Szolgáltató a *Wessling Hungary Kft.* valamint *Pest Megyei Kormányhivatal* partnerekkel kötött kiszervezett tevékenységekre irányuló szerződesei vonatkozásában **nem tett eleget a KSFO_2019/439-2 engedély 1. pontjaiban foglaltaknak, azzal, hogy ezen partnerekkel a kiszervezési szerződéseit határozatlan időre kötötte.**
- **A Szolgáltató megsértette a Vhr. 43. § (1) bekezdésében, illetve a Vhr. 49. §-ában foglaltaknak, mivel a Vhr. 49. § 10. pontja szerinti tevékenységet, a Hivatal előzetes engedélye lejártát követően is végezte a Bácsvíz Zrt. partnerrel.**

E tárgykorben a Szolgáltató észrevételt tett, amelyben az alábbiakat adta elő.

„Annak okán, hogy a víziközmű-szolgáltatási tevékenységgel összefüggő laboratóriumi vizsgálatok elvégzésének kiszervezésére irányuló engedélyünk lejárt, 2022. augusztus 18. napján kiszervezés iránti engedély kérelemmel fordultunk a Tisztelt Hivatal felé. A tevékenység engedélyezését követően megkötendő szerződéseknél kiemelt figyelmet fogunk fordítani arra, hogy azt ne határozatlan időre, hanem a kiszervezési engedélyben meghatározott időtartamra kössük. Ugyanígy körültekintőbben járunk el a kiszervezési engedélyben foglalt időtartam betartásánál arra is, hogy maga az adott kiszervezett tevékenység, illetve szolgáltatás megrendelése, a szolgáltatás teljesítése, valamint az ellenérték megfizetése mindenképpen a 36 hónap lejártának utolsó napjáig megtörténjen.”

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató, **a jegyzőkönyv tervezetben** – a kiszervezések vonatkozásában – **tett** jogszabálysértéseket nem vitatta, így azon **megállapításokat jelen jegyzőkönyvben a Hivatal változatlan formában fenntartja.**

Megállapítható továbbá, hogy a Hivatal a **víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése a radioaktivitás-vizsgálatok kivételével** tevékenység részleges kiszervezését 36 hónapos időtartamra **engedélyezi a**

2022.09.09. napján véglegessé vált **VHSFO/602-2/2022** ügyiratszámú határozatában.

7. Gazdasági mutatók

7.1. A gazdasági mutatók értéke a vizsgált időszakban

A Szolgáltató 2020. és a 2021. üzleti éveiről szóló, könyvvizsgáló által hitelesített, az **Sztv.** által előírt beszámolóit, valamint az ellenőrzés során a Szolgáltató által rendelkezésre bocsátott főkönyvi katonok alapján kiszámított gazdasági mutatók az alábbiak szerint alakultak:

Közgazdasági mutatók	Megfelelő érték	Az elvárt érték és az engedély kiadását kizáró érték közötti sáv	2020. év	Megfelelő	
				Igen	Nem
Tőkeerősségi mutató	$\geq 0,3$	0,1 - 0,3	0,06		X
Eladósodottsági mutató	$\leq 0,65$	0,65 - 0,75	0,8		X
Likviditási mutató	$\geq 1,0$	0,8 - 1,0	0,63		X

Közgazdasági mutatók	Megfelelő érték	Az elvárt érték és az engedély kiadását kizáró érték közötti sáv	2021. év	Megfelelő	
				Igen	Nem
Tőkeerősségi mutató	$\geq 0,3$	0,1 - 0,3	-0,05		X
Eladósodottsági mutató	$\leq 0,65$	0,65 - 0,75	0,93		X
Likviditási mutató	$\geq 1,0$	0,8 - 1,0	0,53		X

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltatónak a 2020. és 2021. üzleti éveiről szóló, könyvvizsgáló által hitelesített, Sztv. által előírt beszámolóit, valamint a Szolgáltató által rendelkezésre bocsátott főkönyvi katonok alapján meghatározott **gazdasági mutatói egyik évben sem felelnek meg a működési engedély kiadásának feltételét képező, a Vhr. 4. sz. mellékletében szereplő értékhatároknak.**

7.2. Részletes számítások a Vhr. 4. számú mellékletének vonatkozó előírásai alapján

“A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) fogalmainak felhasználásával az alábbi gazdasági mutatókat és értékhatárokat kell figyelembe venni a víziközmű-szolgáltatás végzéséhez előírt víziközmű-szolgáltatói és működési engedély (a továbbiakban: engedély) kiadásához.

A meghatározott mutatókat a víziközmű-szolgáltatóknak az engedélykérelem benyújtását megelőző lezárt üzleti évről szóló, könyvvizsgáló által hitelesített, Sztv. által előírt beszámoló alapján kell igazolniuk.

Gazdasági mutatók

Az engedély kiadása során vizsgált mutatók:

1. tőkeerősségi,
2. eladósodottsági,
3. likviditási.”

Az alábbi táblázat tartalmazza a Szolgáltató 2020. és 2021. évi gazdasági mutatóinak számításához figyelembe vett adatait, azok forrásainak megjelölésével:

Gazdasági mutatók számításainak alapjai (adatok eFt-ban)	2020. év	2021. év	Adatok forrása
Saját Tőke	340 703	-267 128	Mérleg 063. sor
Mérlegfőösszeg	7 334 095	7 230 112	Mérleg 061. / 111. sor
VKÜKöt	1 495 571	1 495 571	Szolgáltató által az ellenőrzés során megküldött adat - 447 összesítő főkönyvi számla egyenlege
PTÁmpasszív	25 970	23 158	Szolgáltató által az ellenőrzés során megküldött adat - 48330 és 48350 főkönyvi számlák záróegyenlege
VKFpénzeszköz	97 147	111 020	Szolgáltató által az ellenőrzés során megküldött adat - 48310 és 48320 főkönyvi számlák záróegyenlege
MAKHasználati díj1	0	0	A Szolgáltató nem kezeli az ellátásért felelősöket megillető használati díjat elkülönített számlán nyilvántartott víziközmű-alapban.
MAKHasználati díj2	0	0	A Szolgáltató nem kezeli az ellátásért felelősöket megillető használati díjat elkülönített számlán nyilvántartott víziközmű-alapban.
Kötelezettségek	6 091 710	6 664 297	Mérleg 078. sor
Pénzeszközök és likvid értékpapírok	45 300	165 511	Mérleg 047. sor és 054. sor összege
Követelések	2 793 055	2 539 279	Mérleg 038. sor
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 472 118	5 069 060	Mérleg 094. sor

- **Tőkeerősségi mutató**

„A tőkeerősségi mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$$

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték: 0,3, amely értéket elérve és afelett a Hivatal engedélyt adhat. A 0,1 értéket el nem érő mutatóval rendelkező Kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.”

A Szolgáltató tőkeerősségi mutatójának részletes meghatározása:

$$\text{2020. év: } \frac{340.703}{7.334.095 - 1.495.571 - 25.970 - 97.147 - 0} = 0,06$$

$$\text{2021. év: } \frac{-267.128}{7.230.112 - 1.495.571 - 23.158 - 111.020 - 0} = -0,05$$

- **Eladósodottsági mutató**

„Az eladósodottsági mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj1}}$$

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj¹ = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj² = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték: 0,65, amely értéket elérve és azalatt a Hivatal engedélyt adhat. A 0,75 érték feletti mutatóval rendelkező Kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.”

A Szolgáltató eladósodottsági mutatójának részletes meghatározása:

$$\begin{aligned} & 6.091.710 - 1.495.571 - 0 \\ \text{2020. év: } & \frac{\text{-----}}{7.334.095 - 1.495.571 - 25.970 - 97.147 - 0} = \mathbf{0,8} \\ & 6.664.297 - 1.495.571 - 0 \\ \text{2021. év: } & \frac{\text{-----}}{7.230.112 - 1.495.571 - 23.158 - 111.020 - 0} = \mathbf{0,93} \end{aligned}$$

- **Likviditási mutató**

„Az likviditási mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A likviditási mutató a (pénzeszközök és likvid értékpapírok+követelések)/rövid lejáratú kötelezettségek hányadosaként kerül meghatározásra.

Az engedélyezési eljárásban elvárt határérték: 1,0, amely értéket elérve és afelett a Hivatal engedélyt adhat. A 0,8 értéket el nem érő mutatóval rendelkező Kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.”

A Szolgáltató likviditási mutatójának részletes meghatározása:

$$\begin{aligned} & 45.300 + 2.793.055 \\ \text{2020. év: } & \frac{\text{-----}}{4.472.118} = \mathbf{0,63} \\ & 165.511 + 2.539.279 \\ \text{2021. év: } & \frac{\text{-----}}{5.069.060} = \mathbf{0,53} \end{aligned}$$

7.3. A 2022. évben bekövetkezett változások

A vizsgált időszakot követő, 2022. évi (2022.02.24. napján bejegyzett tőkeemelés hatásának köszönhetően) gazdasági mutatók alakulásával kapcsolatban a Szolgáltató előadta, hogy a 2021. év végéhez képest, a 2,65 milliárd forint összegű tőkeemelés, valamint 1,2 milliárd forint összegű ársziós tőkeemelés hatására mindhárom gazdasági mutató tekintetében eléri a Vhr. szerinti értékhatárokat. A tőkeemelésből adósságrendezésre fordított rész 1,29 milliárd forint, a fennmaradó 2,56 milliárd forint, pedig bankszámlára került elhelyezésre.

A Szolgáltató a helyszínen rendelkezésre bocsátotta a 2022. március 31. napján kelt Mérleg „A” változat megnevezésű dokumentumot, melyben a fenti tételek beépítésre kerültek. A Szolgáltató 2021. évi éves beszámolójának kiegészítő mellékletében is bemutatta a gazdasági mutatóinak alakulását, a 2022.03.04-én pénzügyileg rendezett, a 2022. április 13-án 2022. február 24-i hatállyal bejegyzett tőkeemeléssel számított mutatószámait az alábbiak szerint alakulnak:

Közgazdasági mutatók	Megfelelő érték	Az elvárt érték és az engedély kiadását kizáró érték közötti sáv	2022. 03. 31.	Megfelelő	
				Igen	Nem
Tőkeerősségi mutató	$\geq 0,3$	0,1 - 0,3	0,44	X	
Eladósodottsági mutató	$\leq 0,65$	0,65 - 0,75	0,48	X	
Likviditási mutató	$\geq 1,0$	0,8 - 1,0	1,39	X	

A gazdasági mutatók javítása érdekében megtett intézkedések eredményesnek bizonyulnak, hiszen azok hatására, már mindhárom mutató értéke a Vhr. szerinti értékhatároknak megfelel. Figyelemmel arra, hogy ezen intézkedések a vizsgált időszakon kívül esnek, a 2020-2021. évek tekintetében feltárt jogszabálysértést nem érintik, azokat a hivatal a jogkövetkezmények megállapítása körében értékeli.

Összegezve, a Hivatal a gazdasági mutatók vizsgálata során 2020. és 2021. évek vonatkozásában jogszabálysértést tárt fel.

E tárgykorban a Szolgáltató észrevételt nem tett.

8. A Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése

8.1. Beszerzési Terv

A Szolgáltató megküldte a 2021. évre elkészített Beszerzési Tervét, amely beruházási célú beszerzések terv, készletre vásárolt vagy közvetlenül anyagkölségként elszámolandó beszerzések terv, szolgáltatások beszerzési terv résztervekből tevődik össze, valamint külön közbeszerzési tervből.

A megküldött tervek alapján megállapítható, hogy

- a beruházási célú beszerzések terv nem tartalmazza a szerződéskötés tervezett időpontját,
- a készletre vásárolt vagy közvetlenül anyagkölségként elszámolandó beszerzések terv nem tartalmazza a beszerzés indokolását és a szerződéskötés tervezett időpontját,
- a szolgáltatások beszerzési terv nem tartalmazza a beszerzés indokolását és a szerződéskötés tervezett, valamint a teljesítés tervezett időpontját,
- a közbeszerzési terv nem tartalmazza a beszerzés indokolását és a beszerzés becsült értékét.

A beszerzések lebonyolításához elkészített négy különálló tervből nem azonosíthatók be egyértelműen a Vhr. 94/B. § (4) bekezdésben előírt csoportok megképzése. Ugyan az egyes önálló tervek mezőink „színezésével” a Szolgáltató bizonyos csoportokat megképzett, illetve a közbeszerzési terv egyértelműen tartalmazza a nemzeti és az uniós eljárásrend alá tartozó beszerzéseket, viszont összességében megállapítható, hogy **az előírt csoportosítást a Beszerzési Terv nem tartalmazza.**

A feltüntetett hiányosságok miatt **a Szolgáltató megsértette a Vhr. 94/B. § (3)-, illetve (4) bekezdéseiben foglalt előírásokat.**

A Vhr. 94/B. § (3)-(4) bekezdései szerint:

„(3) *A Beszerzési terv minimális tartalma:*

- a) a vonatkozó uniós közbeszerzési értékhatár legalább 50 százalékát meghaladó beszerzés tárgyának megnevezése, részletes leírása;*
- b) a beszerzés indokolása;*
- c) a beszerzés becsült értéke;*
- d) a szerződéskötés tervezett időpontja; valamint*
- e) teljesítés tervezett időpontja.*

(4) A Beszerzési tervnek tartalmaznia kell az eljárás becsült értéke szerint csoportosított, közösségi értékhatárt elérő, nemzeti értékhatárt elérő közbeszerzéseket, illetve nemzeti értékhatár 30 százalékát meghaladó beszerzéseket, továbbá az eljárás lefolytatásának tervezett ütemezését.”

A Szolgáltató - közbeszerzésen kívüli beszerzéseinek szabályait tartalmazó 41/2020. számú szabályzatát, amely a Szolgáltató 50/2018. számú Közbeszerzési Szabályzatával együttesen alkotja - Beszerzési Szabályzatát, a Hivatal a 2020. október 22. napjától végleges KSFO/591- 4/2020 iktatószámú döntésével határozatlan időre hagyta jóvá. A Szolgáltató arról tájékoztatta a Hivatalt, hogy új beszerzési szabályzat megalkotásán dolgozik.

A Szolgáltató a közbeszerzési értékhatárt elérő beszerzéseit a Kbt. előírásainak, és a vonatkozó jogszabályok figyelembe vételével folytatja le. A közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések esetében a Szolgáltató az alábbi saját értékhatárokat állapította meg (Beszerzési Szabályzat 22. pont):

- a) eljárásmentes beszerzés (EMB) 499.999,- Ft-ig**
(86.)Az eljárásmentes beszerzés lezárásaként írásbeli szerződés kötése vagy írásos megrendelés kibocsátása nem előírás.
- b) egyszerűsített beszerzés (EB) 500.000,- Ft-tól 4.999.999,- Ft-ig** (kizárólag vállalozási munkákhoz kapcsolódóan igénybeveendő szolgáltatások, alvállalkozók esetén 14.999.999,- Ft-ig)
(92.) Ajánlatot kell kérni minimálisan kettő szállítótól/vállalkozótól, melyek az adott termék/szolgáltatás piacának vonatkozásában meghatározó szereplőnek tekinthetők.
- c) versenyeljárás útján történő beszerzés (VB) 5.000.000,- Ft-tól** (kizárólag vállalozási munkákhoz kapcsolódóan igénybeveendő szolgáltatások, alvállalkozók esetén 15.000.000,- Ft-tól)
(99.) ... legalább három, gondosan megválasztott, stabil piaci pozícióval bíró szállítótól kell írásba foglalt ajánlatot kérni...

A szabályzat 5.2. *Kivételi szabályok* pontja tételes felsorolva tartalmazza azokat az eseteket, melyekben a szabályzatot nem kell alkalmazni. A Szolgáltató előadta, hogy szigorú belső ellenőrzési folyamatai vannak, melyek minden évben átvizsgálják az adott beszerzések, beszerzési szabályzatnak való megfelelését.

8.2. Az egyes beszerzések lefolytatása, kiválasztott tételek vizsgálata

Szűrőpróbaszerűen az alábbi tételek kerültek kiválasztásra a 2021. év vonatkozásában:

Bizonylat	Dátum	Partner	Szöveg	Követel	Eszla
21/16046A	2021.12.08	BÓLEM Építőipari Kft.	Szennyvízcsat.cseréje	18 094 127	52973
21/16952A	2021.12.31	GEO HIDROBAU KFT.	Ivóvíz gerincvez.rekonstr. Hmvshely	6 860 492	27111
21/6096A	2021.05.18	Seres Fuvarozó, Szállítmányozó és Kereske	Orosháza, Bajnok-Irányi u.sz.v.átemelő ja	8 600 000	52973

21/6949A	2021.05.31	Szegedi Környezetgazdálkodás i Nonprofit	Szennyvíziszap szállítás	1 495 680	52512
21/7705A	2021.06.21	VERBIS Kft	gumilánco minikotró	7 400 000	16210
21/7986A	2021.06.30	Békéscsabai Városüzemeltetési Kft.	Rácsszemét	650 030	52513
21/8937A	2021.07.16	K-Twins Kft.	Hitelesítő berend.átvizsg.karb.	5 356 800	16410

A szűrőpróbaszerűen kiválasztott tételek esetében összességében megállapítható, hogy a számla adatai és a szerződés adatai számszakilag egyeznek. A Hivatal részére korábban megküldött, illetve a helyszínen bemutatott dokumentáció adatai egyeznek.

Összegezve, a Beszerzési szabályzatban foglaltak alkalmazásának vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel, a Szolgáltató megsértette a Vhr. 94/B. § (3) és (4) bekezdéseiben foglalt előírásokat, mivel a Beszerzési Terv dokumentációi nem tartalmazzák teljeskörűen az abban felsoroltakat.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett, melyben az alábbiakat adta elő.

„A Beszerzési Terv elkészítésekor mindent megteszünk annak érdekében, hogy a Terv a Vhr. 94/B. § (3) és (4) bekezdéseiben foglalt valamennyi tartalmi elemet tartalmazza.”

A Szolgáltató által a Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése témakörben tett észrevételét a Hivatal tudomásul vette, **a jegyzőkönyv tervezetben – a Beszerzési Terv vonatkozásában – tett megállapításokat jelen jegyzőkönyvben a Hivatal változatlan formában fenntartja.**

9. Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartásának és felhasználásának ellenőrzése

A Szolgáltató az iratbekérések során megküldte az analitikus nyilvántartását a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás beszedett összegeiről. A Szolgáltató a beszedett összegekről elkülönített számviteli nyilvántartás vezet, külön főkönyvi számon tartja nyilván az ivóvízhez (96461) és a szennyvízhez (96462) kapcsolódó befizetéseket, illetve a fel nem használt összegeket a halasztott bevételek között szintén külön főkönyvi számon vezeti a vízágazathoz (48310) és a szennyvízágazathoz (48320) tartozó tételeket.

A Szolgáltató a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulásokat – a Vhr. 90. § (6) bekezdésének megfelelően - Ellátásért Felelősönként vezeti. A megküldött **nyilvántartás teljes körűen tartalmazza a Vhr. 90. § (7) bekezdése szerinti kötelező tartalmi elemeket.**

A Vhr. 90. §-ban foglaltak szerint:

„(6) A víziközmű-szolgáltatónak a víziközmű-fejlesztési hozzájárulással kapcsolatos befizetésekről ellátásért felelősönkénti bontásban nyilvántartást kell vezetni.

(7) A nyilvántartásnak a következőket kell tartalmaznia:

- a) a felhasználó neve, székhelye,*
- b) az ingatlan helyrajzi száma,*
- c) a kvóta, illetve kontingens mértékét víziközmű-szolgáltatási ágazatonként, m³/nap mennyiségben,*
- d) a befizetett víziközmű-fejlesztési hozzájárulás összege.”*

A Szolgáltató 2022. április 12-én kelt nyilatkozata szerint az ellenőrzött időszakban víziközmű-fejlesztési hozzájárulás terhére fejlesztéseket nem végzett.

A Szolgáltató megküldte továbbá a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás összesített adatairól készített kimutatását, amely Ellátásért Felelősönként és ágazatonként tartalmazza a 2021. évi nyitó és záróegyenlegek összegét. Az analitika szerinti záróegyenleg összege 111.020,- ezer Ft, amely egyezőséget mutat a 48310 és 48320 főkönyvi számok záróegyenlegével.

A Szolgáltató a helyszíni ellenőrzés során bemutatta a szűrőpróbaszerűen kiválasztott települések (**Biharugra, Deszk, Kistelek, Mezőhegyes és Sándorfalva**) tekintetében a Vksztv. 72. § (4) bekezdése szerinti ellátásért felelősöknek készített „tájékoztatás a használati díj és a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulás összegéről” tárgyú tájékoztató leveleket, amelyek tartalmazták 2021. évre a befizetett összegeket ivóvíz- és szennyvíz ágazat tekintetében. A bemutatott dokumentumokból megállapítható, hogy **az Ellátásért Felelősök tájékoztatása a Vksztv. 72. § (4) bekezdése szerint megvalósult.**

A Vksztv. 72. § (4) bekezdés szerint:

„A víziközmű-szolgáltató a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás számviteli nyilvántartásban szereplő összesített adatairól, valamint az elvégzett felújítási, pótlási és beruházási munkák tartalmáról, azok műszaki szükségességéről legalább évi egy alkalommal tájékoztatja az ellátásért felelőst.”

Szűrőpróbaszerűen az alábbi tételek kerültek kiválasztásra a 2021. év vonatkozásában:

Partner	Fizető IRSZ	Fizető település	Fizető cím	Közműfejlesztéssel érintett ingatlan	Hrsz.	Ellátásért felelős
Univerzál Zrt.	5600	Békéscsaba	Andrássy út 3-5	5600 Békéscsaba, Szabó Dezső u. 4.	Hrsz: 3403	Békéscsaba
	Bizonylat	VKFH Víz	VKFH Szennyvíz	VKFH ÖSSZESEN	Kvóta Víz	Kvóta Szennyvíz
	S91/21	414 000	483 000	897 000	3,45	3,45
Zsámbok Gyula Ev.	5746	Kunágota	Tanya u. 1.	5746 Kunágota, Tanya u. 1.	Hrsz:: 0126/15	Kunágota
	Bizonylat	VKFH Víz	VKFH Szennyvíz	VKFH ÖSSZESEN	Kvóta Víz	Kvóta Szennyvíz
	S165/21	96 000	112 000	208 000	0,8	0,8
Alföld-pék Kft.	5948	Kaszaper	Petőfi S. utca 6	5900 Orosháza, Deák F. u. 10. 4/14.	Hrsz:: 9/4/A/28	Orosháza
	Bizonylat	VKFH Víz	VKFH Szennyvíz	VKFH ÖSSZESEN	Kvóta Víz	Kvóta Szennyvíz
	S71/21	120 000	140 000	260 000	1	1
Moso Box Korlátolt Felelősségű Társaság	6792	Zsombó	Andrássy út 21	6792 Zsombó, Szegedi út 97.	Hrsz:: 065/188.	Zsombó
	Bizonylat	VKFH Víz	VKFH Szennyvíz	VKFH ÖSSZESEN	Kvóta Víz	Kvóta Szennyvíz
	S25/21	204 000	238 000	442 000	1,7	1,7

A négy szűrőpróbaszerűen kiválasztott tétel esetében megállapítható, hogy a Szolgáltató által a helyszíni szemle során bemutatott dokumentumok (megállapodás, számla, befizetést igazoló bizonylat) számszakilag és tartalmilag egyezőséget mutatnak, az előzetes adatszolgáltatás során közölt adatokkal.

A Hivatal a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartásának ellenőrzése során jogsértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

10. Vállalatirányítási rendszerek validáltságának ellenőrzése

A Szolgáltató az átfogó ellenőrzés során megküldte a vállalatirányítási rendszereinek összefoglaló táblázatát, valamint csatolta a rendszerek tanúsítványait, illetve nyilatkozatát az alábbiak szerint:

Rendszer / modul megnevezése	Azonosítószáma	Verziószáma	Szoftverfejlesztő megnevezése
Libra 6i Integrált Ügyviteli Rendszer / SUMMA Közüzemű ügyviteli modul	7111000000012	4.17, 2.88	Libra Szoftver Zrt.
Libra 6i Integrált Ügyviteli Rendszer / Pénzügy-számviteli modul (Mérleg, Likvid, Számla, Kassza, Cash Center)	7111000000012	4.17, 3.52, 3.43, 3.41, 2.96, 1.37	Libra Szoftver Zrt.

Libra 6i Integrált Ügyviteli Rendszer / Anyag-és készletgazdálkodás modul (Anyag, Biznisz)	7111000000012	4.17, 3.52, 3.64	Libra Szoftver Zrt.
Libra 6i Integrált Ügyviteli Rendszer / Eszközgazdálkodás modul (Álló, Invest)	7111000000012	4.17, 3.22, 2.20	Libra Szoftver Zrt.
Libra 6i Integrált Ügyviteli Rendszer / Gépjármű nyilvántartási modul (Road)	7111000000012	4.17, 2.52	Libra Szoftver Zrt.

A Szolgáltató nyilatkozatában előadta, hogy a számlázási rendszere zárt elektronikus információs rendszer, és megfelel a Vksztv. 63. § (5) bekezdésében szereplő zártági követelménynek. Ennek alátámasztására a Szolgáltató megküldte a HUNGUARD Kft. által kiadott, 2021. január 1. napján kelt, HUNG-T-ZART-681/n-2020 regisztrációs számú, 2023. december 31-éig érvényes tanúsítványát, valamint a 2021. október 5-én kelt felülvizsgálati jegyzőkönyvet a díjszámítás ellenőrzéséről, illetve a 2021. november 16-án kelt HUNG-TK-ZART-681/n-1-2021 regisztrációs számú karbantartási jegyzőkönyv tanúsítványát.

A Vksztv. 63. § (5) bekezdése szerint - „*Számla kiállítására csak olyan informatikai rendszer felhasználásával kerülhet sor, amely biztosítja a díjak hibátlan kiszámítását végző szerelemek zártágát, és megakadályozza a számlázási rendszerhez történő jogosulatlan hozzáférést, valamint a számlázási információk észrevétlen módosítását. A számlázási rendszernek továbbá meg kell felelnie az általános információbiztonsági zártági követelményeknek is. Ennek érdekében a víziközmű-szolgáltatónak adminisztratív, fizikai és logikai intézkedésekkel biztosítani kell az általános információbiztonsági zártági követelmények teljesülését.*”

Rendszer / modul megnevezése	Azonosítószáma	Verziószáma	Szoftverfejlesztő megnevezése
IR-OpAL	7111000000426	5.1	Iris Rendszerház Kft.

A fenti iratkezelő szoftver tekintetében a Szolgáltató csatolta az IRIS Rendszerház Kft. által kiadott, 2021.11.19-én kelt, 2024.11.18-áig érvényes, 20-00714/21-00239 regisztrációs számú tanúsítványát, mely szerint a nevezett informatikai termék a 3/2018. (II.21) BM rendelet követelményeit kielégíti.

Rendszer / modul megnevezése	Azonosítószáma	Verziószáma	Szoftverfejlesztő megnevezése
GISPÁN AQUA Víziközműves Műszaki Információs Rendszer (Műszaki Objektum nyilvántartás, Közterület és Cím, Rajzi, Termelési, Energia, Laboratóriumi, Munkalap és karbantartási, Vízbiztonsági alrendszerek)	7111000000343	Fő: 3.00.05, 3.01.12, 3.13.2, 3.12.13, 3.01.13, 3.00.24, 3.01.21, 3.02.07, 3.00.10	Rudas & Karig Kft.

A fenti integrált térinformatikai műszaki információs rendszer tekintetében a Szolgáltató csatolta a Rudes&Karig Kft. által kiadott, 2022.04.12-én kelt tanúsítványát, mely szerint a nevezett informatikai termék validált terméknek minősül.

Rendszer / modul megnevezése	Azonosítószáma	Verziószáma	Szoftverfejlesztő megnevezése
NEXON Bér (Bér és munkaügyi rendszer Kafetéria modullal)	7111000001852	136.1	NEXON Kft.

A NEXON bérügyviteli rendszer tekintetében a Szolgáltató úgy nyilatkozott, hogy a rendszert megbízhatónak, biztonságosnak és validáltnak tekinti. Előadta továbbá, hogy a bérügyviteli rendszer jogkövetése, verziókövetése, alkalmazási és technológiai fejlesztése a követéstámogatási szerződésben megfogalmazott kötelezettség alapján folyamatosan biztosított. Csatolva megküldte az Intercert Kft. által 2019.05.30-án kiállított, 2022.05.26-ig érvényes, INTERCERT 191026 regisztrációs számú tanúsítványát, valamint a 2020.06.01-én kelt, 2023.06.03-ig érvényes, INTERCERT 201026 regisztrációs számú tanúsítványát.

A Szolgáltató által megküldött tanúsítványok és nyilatkozatok alapján megállapítható, hogy **a fenti adatszolgáltatásban felsorolt vállalatirányítási rendszerek validáltnak tekinthetők, a Szolgáltató számlázási informatikai rendszere megfelel a Vksztv. 63. § (5) bekezdésében előírtaknak.**

A Hivatal a vállalatirányítási rendszerek validáltságának ellenőrzése során jogsértést nem tárt fel.

E tárgykorben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

11. A víziközmű-rendszerek vizsgálata

11.1. Víziközmű-rendszerek adatai:

A Szolgáltató 223 db víziközmű-rendszert üzemeltet – 142 db ivóvízes víziközmű-rendszer és 81 db szennyvízes víziközmű-rendszer megoszlásban – működési engedély alapján.

A víziközmű-rendszerek neve, hivatali azonosítója, ellátási területe, Vksztv. 2. § 23. pont szerinti besorolása áttekintésre került. A Szolgáltató által az átfogó ellenőrzés keretében benyújtott adatok, a működési engedélyekben és a Nemzeti Víziközmű Nyilvántartásban (a továbbiakban: **NVNY**) foglaltak között ellentmondás nem tapasztalható.

A Vksztv. 2. § 23. pontja szerint – *„víziközmű-rendszer: a víziközművek olyan egybefüggő struktúrája, amely:*

a) önállóan, kizárólag egy település ellátását biztosítja (szigetüzem),

- b) önállóan, több település ellátását is szolgálja,*
- c) átadási pontokkal egyértelműen körülhatárolt, a kapcsolódó szolgáltatás nyújtását is, vagy kizárólagosan azt biztosítja,*
- d) átadási pontokkal egyértelműen körülhatárolt, kapcsolódó szolgáltatással kiegészülve vagy kapcsolódó szolgáltatás nélkül egy vagy több településre nézve képes biztosítani a víziközmű-szolgáltatás műszaki feltételeit.”*

2022. január 1-jén a Szolgáltató üzemeltetési területén felfüggesztéssel érintett működési engedélyezési eljárás nem volt, továbbá közérdekű üzemeltetői jogviszony keretében ellátott víziközmű-rendszereket sem üzemeltet. Működési engedély kiadása egy esetben (Dombegyház település szennyvízrendszerére) jelenleg folyamatban van.

2022. májusában 54 db víziközmű-rendszer esetében történt meg a működési engedélyek módosítása, az 54 db víziközmű-rendszer állami tulajdonba kerülése miatt.

A víziközmű-rendszerek hivatali azonosítóinak vizsgálata során megállapításra került, hogy a VRBMR-VMBMR megnevezésű és 13-15200-1-000-02-13 hivatali azonosítóval jelölt Békés Megyei Regionális Rendszer hivatali azonosítója, az új hivatali kódolási eljárásrend szerint regionális rendszernek minősül, így a következő működési engedély módosítás esetén, szükséges a VRBMR-VMBMR víziközmű-rendszer azonosítójának hivatalból történő újra kódolását is elvégezni.

11.2. Átadási pontok

A Szolgáltató éves adatszolgáltatás keretében megküldött átadási pontokra vonatkozó adataiból kiderül, hogy jelenleg összesen 115 db átadási pont található a működési területen. Ivóvíz hálózaton 93 db, melyek közül 88 db belső, 5 db pedig külsős átadási pont. A Szolgáltató a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. és a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. felé ad át, illetve a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft.-től vesz át ivóvizet. A szennyvíz ágazat esetében összesen 22 db átadási pont található, ebből 3 db külsős, azaz a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft., a Kiskunsági Víziközmű-szolgáltató Kft. és a Szegedi Vízmű Zrt. felé történik szennyvíz átadás. A Szolgáltató éves adatszolgáltatásában az átadási pontokra vonatkozó adatai megegyeznek a szomszédos szolgáltatók átadási pontokra vonatkozó adatszolgáltatásával.

A helyszíni ellenőrzés során megtekintésre került a Szolgáltató által üzemeltetett Vandhádi gépházban található ivóvízes átadási pont, amelyen keresztül a Békés Megyei Regionális Rendszerről érkező ivóvíz kerül továbbításra a békéscsabai ivóvíz hálózatba. Megtekintésre került továbbá szintén a Szolgáltató által üzemeltetett Gyula-Városerdő ivóvízes átadási pont, ahol a Szolgáltató ad át ivóvizet a Gyulai Víziközmű Nonprofit Kft. részére. Az átadási pontok a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra.

11.3. Térképi nyilvántartás vizsgálata

A Hivatal rendelkezésére állnak a Szolgáltató által ágazatonként benyújtott átfogó helyszínrajzok, melyeken meg vannak jelenítve víziközmű-rendszerek határai, a székhely, a vízműtelepek, szennyvíztisztító telepek, átemelők, valamint az átadási pontok, raktárak, diszpécser központok. A helyszínrajzokon valamennyi szükséges információ feltüntetésre került.

A Szolgáltató tényállás tisztázás keretében dwg formátumban megküldte 6 db víziközmű-rendszer térképi állományát, a főbb objektumok (kutak, vízműtelepek, tározók, nyomásfokozók, átadási pontok, szennyvíztisztító telepek, átemelők stb.) feltüntetésével.

11.4. Vízjogi üzemeltetési engedélyek vizsgálata:

A Szolgáltató ágazatonként megküldte a víziközmű-rendszerekhez kapcsolódó vízjogi üzemeltetési engedélyeket tartalmazó összefoglaló táblázatát. A beérkezett anyagot megvizsgálva megállapításra került, hogy a hatályos működési engedéllyel rendelkező víziközmű-rendszerek rendelkeznek az illetékes vízügyi hatóság által kiadott vízjogi üzemeltetési engedéllyel, viszont az engedélyek időbeli hatálya 23 db víziközmű-rendszer esetében lejárt.

A Szolgáltató tényállás tisztázás keretében az érintett 23 db víziközmű-rendszerrel kapcsolatban az alábbiak szerint nyilatkozott:

- Az alábbi 2 db víziközmű-rendszer esetében időközben a vízjogi üzemeltetési engedélyek időbeli hatályának módosítása megtörtént.

Víziközmű-rendszer megnevezése		
Sorszám	megnevezése	MEKH azonosító
1.	VRCSE-VMCSE	11-32285-1-001-00-14
2.	VRMAB-VMMAB	11-27906-1-001-00-13

- Az alábbi 21 db víziközmű-rendszer esetében a vízjogi üzemeltetési engedélyek módosítása jelenleg folyamatban van az illetékes Katasztrófavédelmi Igazgatóságokon.

Víziközmű-rendszer megnevezése			
Sorszám	megnevezése	MEKH azonosító	időbeli hatálya
1.	VRCSB-VMCSB	11-05111-2-001-00-03	2022.03.31
2.	VRPUS-VMPUS	11-06354-1-001-00-15	2022.03.31
3.	VRDET-VMDET	11-07834-2-001-00-13	2022.04.30

4.	VRTOT-VMTOT	11-16434-1-001-00-03	2021.10.31
5.	VRBAT-VMBAT	11-18102-1-001-00-06	2021.10.31
6.	VRCST-VMCST	11-22293-1-001-00-13	2022.03.31
7.	VRKIT-VMKIT	11-31024-1-001-00-11	2022.04.30
8.	VRKEV-VMKEV	11-31574-1-001-00-00	2022.04.30
9.	VRDOE-VMMAD	12-11536-1-001-00-03	2021.10.31
10.	VRDOE-VMKID	12-18838-1-001-00-04	2021.10.31
11.	VROKT-VMORO	12-23065-1-001-00-06	2021.12.31
12.	VRDOE-VMDOE	12-24031-1-001-00-03	2021.10.31
13.	VRDOE-VMDOK	13-24031-2-001-00-00	2021.10.31
14.	Derekegyház szennyvízhálózat	21-07834-1-001-00-04	2022.03.31
15.	Bucsa szennyvízhálózat	21-13471-0-001-00-07	2022.04.30
16.	VRMAK-VMMAK	11-07357-1-001-00-14	2022.06.30
17.	VRMSZ-VMMSZ	11-21555-1-001-00-12	2022.06.30
18.	VRRUZ-VMRUZ	11-03966-1-001-00-13	2022.07.31
19.	VRMOR-VMMOR	11-04349-1-001-00-04	2022.07.31
20.	VRBOR-VMBOR	11-08192-1-001-00-03	2022.07.31
21.	VRULS-VMULS	11-21412-1-001-00-14	2022.07.31

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató **nem felel meg a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 28/A. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltaknak, mely szerint - A jogszabály által bejelentéshez kötött tevékenységektől eltekintve vízjogi engedély szükséges [...]**
b) a vizilétesítmény használatbavételéhez és üzemeltetéséhez, a vízhasználathoz (vízjogi üzemeltetési engedély).

A Vhr. 34. § (1)-(2) bekezdéseiben alapján a Hivatal a működési engedélyezési eljárás során - a Vksztv.-ben és a Vhr-ben foglalt követelményeken túlmenően - figyelembe veszi a víziközmű-szolgáltatás körében okszerűen felmerülő tevékenységekre is kihatással bíró módon kötelezettséget rögzítő, és ezáltal a víziközmű-szolgáltatást végző gazdasági társaságokra is vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket, ezek között a közművek üzemeltetésének műszaki feltételeit. A vízjogi üzemeltetési engedély hiánya az üzemeltetés műszaki feltételeinek hiányát, így egy engedélyezési feltétel hiányát is jelenti. A működési engedélyben foglalt előírásoknak való megfelelés nem csak a működési engedélyezési eljárás során szükséges, hanem a működési engedély fennállása alatt folyamatosan.

11.5. Vagyonértékelések vizsgálata:

A Hivatal nyilvántartása szerint a Szolgáltató 223 db hatályos működési engedéllyel rendelkező víziközmű-rendszere közül 209 db víziközmű-rendszerre került vagyonértékelés benyújtásra. 14 db víziközmű-rendszer esetében a Hivatalnak nem áll rendelkezésére vagyonértékelés. A 209 db benyújtott vagyonértékelésből

formailag 88 db nem felel meg a víziközművek vagyonértékelésének szabályairól és a víziközmű-szolgáltatók által közérdekből közzéteendő adatokról szóló 24/2013. (V.29.) NFM rendeletnek (a továbbiakban: **NFM rendelet**), ugyanis ezek az NFM rendelet hatályba lépése előtt vagy közvetlenül annak megjelenését követően készültek és/vagy nem tartalmaznak részletes objektum listát. A Hivatal rendelkezésére álló vagyonértékelések közül 121 db formailag megfelel az NFM rendelet előírásainak.

A Szolgáltató tényállás tisztázás keretében megküldte Sarkad szennyvízrendszerére és Nagykamarás szennyvízrendszerére vonatkozó vagyonértékeléseket, melyek korábban még nem álltak a Hivatal rendelkezésére, így az rögzítésre került a vonatkozó nyilvántartásban.

11.6. Helyszíni ellenőrzés

A víziközmű-rendszerek vizsgálatával kapcsolatosan, helyszíni ellenőrzés keretében megtekintésre kerültek a békéscsabai Vandhádi vízműgépház, a makói vízműtelep, a makói, csanádapácai és békéscsabai szennyvíztisztító telepek. A helyszíni bejárások során a teljes tisztítási technológiai folyamatsor ellenőrzésre került, beleértve a folyamatirányítás és a hibaelhárítás folyamatának adott telepen történő megtekintését is. A vízműtelepek és a szennyvíztisztító telepek az ellenőrzés idején megfelelő szintű karbantartási állapotot és gondozott, rendezett képet mutattak. Az alkalmazott tisztítási technológia, valamint az eszközök, berendezések műszaki állapota üzemeltetésre alkalmas, megfelelő állapotú.

A Hivatal a víziközmű-rendszerek vizsgálata során, a vízjogi üzemeltetési engedélyek meglétével kapcsolatban jogszabálysértést tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett a vízjogi üzemeltetési engedélyek vonatkozásában, amelyben az alábbiakat adta elő.

„A jegyzőkönyv 11.4. pontjában foglalt 21 darab víziközmű-rendszer tekintetében, a vízjogi üzemeltetési engedély módosítására vonatkozó kérelem még az engedély érvényességi idején belül benyújtásra került, tehát az engedély lejártának időpontjában, az annak módosítására vonatkozó eljárás már folyamatban volt. A vízügyi hatóság azon eseteket, amikor a vízjogi üzemeltetési engedély érvényessége, a módosítására vonatkozó eljárás alatt járt le, a korábbi gyakorlat szerint nem tekintette engedély nélküli üzemeltetésnek és az üzemeltetési engedély hatályosságát folyamatosnak tekinti. Ezzel a hatósági gyakorlattal ellentétes jelzéssel vagy határozattal az engedélyező hatóság az ALFÖLDVÍZ Zrt. és jogelődjei felé soha nem élt.”

A Szolgáltató, a vízjogi üzemeltetési engedélyek tekintetében tett észrevételét a Hivatal tudomásul vette, **azonban a jegyzőkönyv tervezetben erre vonatkozóan tett megállapításait jelen jegyzőkönyvben változatlan formában fenntartja.**

A Hivatal, a jogkövetkezmények megállapítása során figyelembe veszi, hogy a Szolgáltató tett intézkedéseket a vízjogi üzemeltetési engedélyek meghosszabbítása érdekében, még azok lejárta előtt.

12. A műszaki eszközfelkészültség ellenőrzése

12.1. Eszközök

A Szolgáltató megküldte a műszaki eszközfelkészültséggel kapcsolatos részletes táblázatát, melyben szerepeltette a működtető, rendszerfüggetlen és hibaelhárítási-készenléti eszközeit. A táblázatokban feltüntette az eszközök megnevezését, típusát, eszközazonosítóját, könyv szerinti értékét, valamint avultságuk kategóriába sorolását. A beküldött anyagból megállapítható, hogy az eszközök rendelkezésre állásának feltétele rendezett.

Az eszközök, berendezések műszaki avultsága:

	Összesen	elavult (%)	gyenge (%)	megfelelő (%)	jó (%)	kiváló (%)
működtető eszközök	1.980	5,6	8,7	33,4	44,8	7,5
rendszerfüggetlen elemek	4.831	9,5	3,9	19,6	50	17
hibaelhárítás és készenléti eszközök	683	7,8	8,9	0	45,4	37,9

A működtető eszközök 100%-ban a Szolgáltató tulajdonában vannak. A rendszerfüggetlen elemek 15,6%-ban a Szolgáltató, 84,4%-ban az Ellátásért felelősök tulajdonában vannak. A hibaelhárítási és készenléti eszközök 88,9%-ban a Szolgáltató, 11,1 %-ban az Ellátásért felelősök tulajdonában vannak. A Szolgáltató a nem saját tulajdonában lévő eszközeit az érintett Ellátásért felelősöktől bérl. A Szolgáltató megküldte a Hivatal részére a hatályos bérleti szerződések másolatait. A bérelt eszközök folyamatos rendelkezésre állása biztosított.

Megállapítható, hogy az ellátási terület méretéhez képest a feladatellátás egyes résztvevőkenységeihez szükséges műszaki eszközök rendelkezésre állnak. A Szolgáltató a vízellátó- és szennyvízkezelő-rendszerek elemeihez megfelelő mennyiségben és minőségben rendelkezik a hibaelhárításhoz, karbantartáshoz és a szükségellátás biztosításához szükséges tartalék berendezésekkel, alkatrészekkel, anyagokkal és eszközökkel. A rendelkezésre álló eszközök számossága elegendő, műszaki alkalmasságuk az avultság tekintetében megfelelően bemutatásra kerültek.

12.2. Felügyelet, hibaelhárítás

Felügyelet és folyamatirányító rendszer

A Szolgáltató egy részletes dokumentumban ismertette a felügyeleti és folyamatirányító megoldásokat, folyamatirányítási adatkommunikációs térképen

bemutatta a folyamatirányítási központok és alközpontok rendszerét, valamint ismertette a folyamatirányítási rendszerbe eddig még be nem vont víziközmű-rendszerek felügyeleti lehetőségeit is.

A Szolgáltató irányítástechnikai folyamatainak követésére a VISION programrendszert használja. A szoftver magában foglalja a grafikus megjelenítést, operátori kapcsolat tartást, beavatkozási lehetőséget, vezérlési funkciókat, hálózatkezelést, adatbázis kezelést, adatgyűjtést. A vezérlési, szabályozási feladatokat PLC látja el.

A kommunikáció a szennyvízátemelők és szennyvíztelepek között, ill. a víztornyok és átadási pontok között általában URH rádiókapcsolaton keresztül valósul meg. A vízmű telepek és mérnökség központok, ill. szennyvíztelepek és mérnökség központok között internet kapcsolat vagy GPRS kapcsolat, egyre több helyen mikrohullámú adatkapcsolat biztosítja a kommunikációt. Az adatátviteli hálózatok kiépítésében a mikrohullámú rendszer kiépítését tűzte ki a Szolgáltató stratégiai célként.

A folyamatirányítás és távfelügyelet mélységét tekintve kiterjed a gépházakra, víztermelő kutakra, víztárolókra, szennyvízátemelőkre, jelentősebb műtárgyakra.

A Szolgáltató 142 db ivóvízes víziközmű-rendszeréből 17 db víziközmű-rendszer még nem rendelkezik távfelügyelettel, táv-beavatkozási lehetőséggel, a 81 db szennyvízes víziközmű-rendszer esetében 9 db víziközmű-rendszer érintett. A Szolgáltató nyilatkozata szerint sem ivóvíz-, sem szennyvíz ágazaton nincs olyan terület, ahonnan semmilyen információt ne kapnának a víziközmű-rendszerekről. A kapcsolat típusa ezen víziközmű-rendszerek esetében sms, URH. A folyamatirányítási rendszerbe jelenleg még be nem kötött víziközmű-rendszerek esetében a folyamatirányító programhoz történő csatlakozás tervezés alatt van.

A helyszíni ellenőrzés során működés közben került megtekintésre és bemutatásra a Békés Megyei Regionális Rendszer, a békéscsabai szennyvíztisztító telep, a csanádapácai szennyvíztelep, a makói vízműtelep és szennyvíztisztító telepfolyamatirányítási és távfelügyeleti rendszere.

A Szolgáltató jelenleg rendelkezésre álló felügyeleti rendszere szervezett és szabályozott, víziközmű-rendszereit biztonságosan képes felügyelni és üzemeltetni.

A Szolgáltató részletes szöveges dokumentumban bemutatta a diszpécsterszolgálatokat, a hibaelhárítás menetét, folyamatát.

Az **5 Területi Divízió** területén lévő települések divízióként üzemmérnökségbe szervezettek. Az üzemmérnökségek súlyponti településén kerültek kialakításra az

üzemmnökségi központok, külön telephelyen az ivóvízágazat és külön telephelyen a szennyvízágazat irányítására.

Az ivóvíz és a szennyvíz szolgáltatással kapcsolatos műszaki hiba bejelentéseket az öt divízióközpontban kialakított 0-24 órás Call-centeres diszpécser szolgálatnál fogadják. Minden esetben a Műszaki Információs Rendszer Munkalap alrendszerében, bejelentés formájában rögzítik a beérkezett hibát. A hibabejelentő hívás adatainak rögzítését követően a bejelentést fogadó haladéktalanul értesíti az illetékes szervezetet vagy munkatársat, aki az értesítést követően haladéktalanul elvégzi a szükséges intézkedéseket.

Az egyes települések esetében az adott ágazati üzemmnökségi központból történik a hibaelhárításhoz szükséges emberi és gépi erőforrások kiszállása. Az ágazati üzemmnökségi központokban találhatóak anyag- és eszközzraktárak, így innen történik a hibaelhárításokhoz szükséges anyagok, eszközök és berendezések biztosítása.

A **Regionális Víztermelési Divízió** műszaki értelemben egységes, egy felügyeleti, folyamatirányítási rendszerrel működő víziközmű-rendszer. 66 település kizárólagos vízellátását szolgálja, beleértve a vízigények folyamatos kielégítését, és a szolgáltatás teljesítéséhez szükséges nyomásértékek biztosítását. Az üzemeltetés folyamatosságát a központi üzemirányítási helyiségben lévő napi 24 órás diszpécser szolgálat biztosítja. A diszpécser szolgálat feladatellátását a víziközmű-rendszer gépeit, berendezéseit, szerelvényeit, mérő-szabályzó eszközeit távműködtetésű folyamatirányítási műszaki háttér biztosítja, ideértve a perifériás egységek saját működtetésű adattovábbító elemeit is. A Regionális Víztermelési Divízió hibaelhárítást a távvezetéseken, a folyamirányításban, illetve az azt kiszolgáló villamos rendszerek meghibásodása esetén végez, munkaidőn kívül a Készenléti Szabályzat szerint és az Üzemeltetési Utasításában leírtak szerint. Az ettől eltérő hibák (pl. gépházi szivattyúk) esetén a tartalék berendezések kerülnek üzembe állításra. A munkálatokat karbantartó, diszpécser és villamos-energetikai csoport végzi, 50 fős összlétszámmal.

A hibaelhárítás a Szolgáltató működési területén jól szervezett és az SZMSZ, üzemeltetési utasítások, valamint a Készenléti Szabályzat által kellően szabályozott.

12.3. Raktárak

A Szolgáltató üzemszerű működéséhez szükséges készletei két raktári egységben kerülnek bevételezésre:

- Központi raktár (Békés Táncsics u. 33.):
 - alkatrész és szerelvény raktár
 - külső vasraktár
 - elkülönített anyagraktár
- Az Alföldvíz Zrt. raktáráruháza (Békéscsaba Dobozi u. 5.)
 - Áruraktár (raktáráruház)

– Bizományosi raktárak (raktáráruhá)

A felhasznált anyagok teljes köre a fenti raktárbázisokon keresztül jut el a területi alapon szerveződött üzemeltető Divíziókhoz és az egyéb szervezeti egységekhez. Az üzemszerű működés (üzemeltetés, karbantartás, felújítás), valamint a hibaelhárítás és a szükségvzellátás közvetlen anyag és eszközigényét a divíziók, valamint a szakmai szervezeti egységek raktárai elégítik ki.

A Szolgáltató készletgazdálkodását területi és funkcionális elven szervezte meg. A készletgazdálkodás adminisztrálása a LIBRA integrált gazdálkodási rendszer „anyag” készlet nyilvántartási moduljában, a megrendelések pedig a „business” modulban történnek. A raktárkészlet változását dokumentálják.

A biztonsági készletek a központi raktárakban találhatóak meg. Ezeket a készletmennyiségeket az üzemeltetési tapasztalatok alapján határozzák meg.

A helyszíni ellenőrzés során a Raktáráruhá került megtekintésre, amely a Szolgáltató központi telephelyén található. Kereskedelmi tevékenységet is folytat, külsős vállalkozások és magánszemélyek részére is értékesít.

A Raktáráruhában 3 udvarban tárolják az anyagokat. Az első udvarban lévő épületben található az irodák, az eladótér, valamint kisebb raktárak. A másik két udvarban ivóvízes és szennyvízes csövek, közműépítési anyagok kerültek tárolásra, melyeket a földön, illetve fedett raktárakban polcokon tárolnak. Az anyagok nyilvántartása cikkszám szerint történik. Ivóvíz ágazat vonatkozásában vészhelyzet esetére havária készlet került elkülönítésre, melyet teljesen külön helyiségben tárolnak.

A Szolgáltató beszállító partnerei bizományosi rendszerű beszerzés keretében konszignációs raktárakat tartanak fenn a Raktáráruhában, melyet a Szolgáltató kezel. A konszignációs raktárak készleteit biztonsági készletként kezelik, mivel az abban található közműépítési anyagok ugyanúgy elérhetőek az üzemeltetést végző szervezeti egységek számára. A Szolgáltató konszignációs és saját készleteit elkülönítetten tárolja.

A raktárak felosztása, működtetése az ellátott terület egészére nézve hatékonyan megoldott.

A Hivatal a műszaki eszközfelkészültség vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykorben a Szolgáltató nem tett észrevételt.

13. A felhasználói egyenérték (a továbbiakban: FE) vizsgálata

A Szolgáltató megküldte a 2022. január 1-i állapotra vonatkozó felhasználói egyenértékeit tartalmazó táblázatát, melyben szereplő „A”, „B” és „K” tényezők értékét a kitöltési útmutató szerint, helyesen adta meg.

Az elmúlt 3 év működési engedélyekben szereplő FE adatait vizsgálva, minimális eltérés tapasztalható:

év	VKR (db)	FE
2020	223	659 443
2021	223	654 370
2022	223	656 028

Az FE további vizsgálata során a Szolgáltató által az éves adatszolgáltatásban megküldött FE érték (641.809) összehasonlításra került a 2022. január 1. napján hatályos működési engedélyben szereplő FE értékkel (656.028), amiből megállapítható, hogy 4 db víziközmű-rendszert kivéve minden víziközmű-rendszer esetében történt változás a felhasználói egyenértékben. Az eltérés, a változás mértéke, össz FE-ét vizsgálva 2,2 %-os csökkenést mutat.

Az FE ellenőrzés a 2022. január 1-jén hatályos működési engedélyekben (NVNY) szereplő FE értékek és az adatszolgáltatás keretében benyújtott FE értékek közötti 5%-ot és legalább 100 FE-t meghaladó eltéréseket célozta kiemelten vizsgálni.

24 db víziközmű-rendszer esetében teljesült az FE érték több mint 5%-kal és legalább 100 FE értékkel történő **együttes eltérése**. Ezek a víziközmű-rendszerek az alábbiak voltak:

2022.01.01.	2022.01.01.	2022.01.01.	2022.01.01. NVNY	VKX	+/-	%
VKR kód NVNY	VKR megnevezése NVNY	Működési engedély ügyiratszám NVNY	656 028	641 809	+/-	%
11-04349-1-001-00-04	VRMOR-VMMOR	VKEFFO_2016/3820-1	2 910	3 145	-235	-0,08
11-12265-1-001-00-06	VRSKK-VMSSK	VKEFFO/3815-2/2020	1 025	803	222	0,22
11-13161-1-001-00-13	VRROS-VMROS	VKEFFO/3849-2/2020	1 687	1 419	268	0,16
11-13383-1-001-00-13	VRDOM-VMDOM	VKEFFO/3817-2/2020	1 218	1 354	-136	-0,11
11-21412-1-001-00-14	VRULS-VMULS	VKEFFO_2016/3924-1	1 190	1 298	-108	-0,09
11-31574-1-001-00-00	VRKEV-VMKEV	VKEFFO_2016/3631-1	1 241	1 127	114	0,09
11-33020-1-001-00-03	VRFOR-VMFOR	VKEFFO_2016/3587-1	699	820	-121	-0,17
12-08244-1-001-00-15	VROKT-VMNSZ	VKEFFO_2016/3842-1	2 802	2 650	152	0,05
12-12256-1-001-00-02	VRSKT-VMFUZ	VKEFFO_2016/3591-1	4 442	4 109	333	0,08
12-15200-1-001-00-00	VRKBR-VMBCS	VKEFFO_2016/3417-1	78 202	73 966	4 236	0,05
12-23870-1-001-00-05	VROKT-VMSSA	VKEFFO_2018/2459-1	15 215	14 283	932	0,06
12-28565-1-001-00-07	VRKBR-VMSSA	VKEFFO_2016/3866-1	6 057	5 668	389	0,06
12-33190-1-001-00-01	VRKBR-VMDOB	VKEFFO_2016/3541-1	2 534	2 409	125	0,05

12-33455-1-001-00-15	VRKBR-VMGYO	VKEFFO_2016/3605-1	7 891	7 420	471	0,06
21-03461-1-001-00-11	SRKEH-SMKEH	VKEFFO/3784-2/2020	1 031	1 366	-335	-0,33
21-08314-1-001-00-01	SRHMV-SMHMV	VKEFFO/3786-2/2020	37 652	35 474	2 178	0,06
21-18102-1-001-00-04	SRBAT-SMBAT	VKEFFO/2439-2/2021	1 479	2 185	-706	-0,48
21-19628-1-001-00-05	SRMBR-SMMBR	VKEFFO_2016/3811-1	4 875	4 554	321	0,07
21-23870-1-001-00-06	SRSZA-SMSZA	VKEFFO_2016/3882-1	14 243	13 456	787	0,06
21-23931-1-001-00-06	SRMKE-SMMKE	VKEFFO/251-16/2020	853	663	190	0,22
21-29106-1-001-00-05	Baksi szennyvízelvezető és szennyvíztisztító rendszer	VKEFFO_2016/3934-1	580	695	-115	-0,20
21-32957-1-001-00-01	SRELK-SMELK	VKEFFO_2016/3560-1	1 964	2 069	-105	-0,05
22-21209-1-001-00-14	SRLKE-SMLKE	VKEFFO_2016/3747-1	239	520	-281	-1,17
22-31574-1-001-00-11	SRLKE-SMKEV	VKEFFO_2016/3633-1	244	437	-193	-0,79

A Szolgáltató tényállás tisztázás keretében az eltérések okát az integráció során helytelenül megadott és átvett adatok kijavításával, helyretételével, a pandémia miatti fogyasztói szokások megváltozásával, közműfejlesztési hozzájárulás megfizetésére kötelezett felhasználók megszűnésével, valamint szennyvízberuházások miatti bekötés szám változásokkal magyarázta.

A 2021. január 1. és 2022. január 1. napjára vonatkozó FE adatszolgáltatásokat megvizsgálva megállapítható, hogy kiugró változás nem tapasztalható. A „B” és „K” tényezők adataiban jelentős eltérés nem tapasztalható.

A Hivatal a szolgáltató nyilatkozata alapján megállapította, hogy a hatályos működési engedélyben szereplő FE adatok, valamint a Szolgáltató nyilatkozata szerinti FE közti eltérések műszakilag indokoltak.

Az alábbi víziközmű-rendszerek vonatkozásában a Vhr. 28. § b) pontja szerinti hivatalból történő működési engedély módosítása tekintetében a Hivatal külön eljárást indít.

A Hivatal a felhasználói egyenérték vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykorben a Szolgáltató nem tett észrevételt.

14.A jóváhagyott gördülő fejlesztési tervben (a továbbiakban: GFT) foglaltak végrehajtásának ellenőrzése

Jelen átfogó ellenőrzés keretében a 2020-2034. évi gördülő fejlesztési tervek felújítási és pótlási tervrészeinek vizsgálata történt meg. A Szolgáltató 2019. január 1. napján 224 db víziközmű-rendszert üzemeltetett, melyek mindegyikére benyújtotta a 2020-2034. évi gördülő fejlesztési tervek felújítási és pótlási tervrészeit. A felújítási és pótlási tervek eljárásai jóváhagyó határozattal zárultak.

Az átfogó ellenőrzés keretében a **VRBSZ-VMBSZ** megnevezésű és 11-02680-1-001-00-14 hivatali azonosítóval jelölt, valamint **VRAFMCS-VMMCS** megnevezésű és 11-05962-1-001-00-05 hivatali azonosítóval jelölt és az **SRDEV-SMDEV** megnevezésű és 21-24819-1-001-00-15 hivatali azonosítóval jelölt víziközmű rendszerek részletes vizsgálatára került sor.

14.1. A VRBSZ-VMBSZ megnevezésű és 11-02680-1-001-00-14 hivatali azonosítóval jelölt víziközmű-rendszer

A VRBSZ-VMBSZ víziközmű-rendszer Békésszentandrás település közműves ivóvízellátását biztosítja.

A VKEFFO_2019/5601-10/2019. ügyiratszám alatt jóváhagyott felújítási és pótlási tervrész 6 db feladatot és rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra elkülönített összeget tartalmaz.

Szolgáltató a jóváhagyott 2020-2034. évi gördülő fejlesztési terv felújítási és pótlási tervrésze I. ütemének módosításával kapcsolatban a Vhr. 90/C. § (4) bekezdés szerinti módosítási kérelmet nem nyújtott be a Hivatalhoz, a feladatok elmaradásáról nem tájékoztatta a Hivatalt.

A 6 db feladat mindegyikének végrehajtása, valamint a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra elkülönített összeg felhasználása, a Szolgáltató által tett nyilatkozat alapján elmaradt. Új feladatok megvalósítására nem került sor.

A 6 db feladatból 4 db feladat átütemezésre került, azaz változatlan műszaki tartalommal szerepelnek a 2021-2035. évi gördülő fejlesztési terv, felújítási és pótlási tervrészében. 2 db feladat a 2021-2035. évi gördülő fejlesztési terv, felújítási és pótlási tervrészében sem szerepel.

Az elmaradt feladatok költsége az I. ütemben rendelkezésre álló forrás 100 %-a.

14.2. A VRAFMCS-VMMCS megnevezésű és 11-05962-1-001-00-05 hivatali azonosítóval jelölt víziközmű-rendszer

A VRAFMCS-VMMCS víziközmű-rendszer Magyarcsanak település közműves ivóvízellátását biztosítja.

A VKEFFO_2020/298-1/2020. ügyiratszám alatt jóváhagyott felújítási és pótlási tervrész 2 db feladatot és rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra elkülönített összeget tartalmaz.

Szolgáltató a jóváhagyott 2020-2034. évi gördülő fejlesztési terv felújítási és pótlási tervrésze I. ütemének módosításával kapcsolatban a Vhr. 90/C. § (4) bekezdés

szerinti módosítási kérelmet nem nyújtott be a Hivatalhoz, a feladatok elmaradásáról nem tájékoztatta a Hivatalt.

A 2 db feladat mindegyikének végrehajtása, valamint a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra elkülönített összeg felhasználása, a Szolgáltató által tett nyilatkozat alapján elmaradt. Új feladatok megvalósítására nem került sor.

A 2 db feladat átütemezésre került, azaz változatlan műszaki tartalommal szerepelnek a 2021-2035. évi gördülő fejlesztési terv, felújítási és pótlási tervrészében.

Az elmaradt feladatok költsége az I. ütemben rendelkezésre álló forrás 100 %-a.

14.3. Az SRDEV-SMDEV megnevezésű és 21-24819-1-001-00-15 hivatali azonosítóval jelölt víziközmű-rendszer

Az SRDEV-SMDEV megnevezésű víziközmű-rendszer Dévaványa település Dévaványa település közműves szennyvízelvezetését és -tisztítását biztosítja.

A VKEFFO_2019/5625-10/2019. ügyiratszám alatt jóváhagyott felújítási és pótlási tervrész 1 db feladatot és rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra elkülönített összeget tartalmaz.

Szolgáltató a jóváhagyott 2020-2034. évi gördülő fejlesztési terv felújítási és pótlási tervrésze I. ütemének módosításával kapcsolatban a Vhr. 90/C. § (4) bekezdés szerinti módosítási kérelmet nem nyújtott be a Hivatalhoz, a feladatok elmaradásáról nem tájékoztatta a Hivatalt.

A feladat végrehajtása, valamint a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatokra elkülönített összeg felhasználása, a Szolgáltató által tett nyilatkozat alapján elmaradt. Új feladatok megvalósítására nem került sor.

A fenti feladat nem került átütemezésre a 2021-2035. évi gördülő fejlesztési terv, felújítási és pótlási tervrészébe.

Az elmaradt feladatok költsége az I. ütemben rendelkezésre álló forrás 100 %-a.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató mindhárom részletesen vizsgált víziközmű-rendszer vonatkozásában megsértette a Vhr. 90/C. § (4) bekezdésében foglaltakat, mivel a jóváhagyott felújítási és pótlási tervrészekben foglalt feladatok elmaradása vonatkozásában módosítási kérelmet nem nyújtott be a Hivatalhoz, a feladatok elmaradásáról nem tájékoztatta a Hivatalt

Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerint - *Az I. ütemben jóváhagyott feladatok átütemezése és az azokhoz rendelt források átcsoportosítása, vagy előre nem tervezett feladat megvalósítása a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére elkülönített kereten felül az ütemben rendelkezésre álló forrás 20 százalékáig a Hivatal tájékoztatásával, 20 százalékát meghaladó mértékben a Hivatal előzetes hozzájárulásával az alábbi feltételek alapján végezhető el [...].*

A Hivatal a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtásának vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett, amelyben az alábbiakat adta elő.

„Amennyiben a Tisztelt Hivatal által jóváhagyott gördülő fejlesztési tervekben foglaltak tekintetében a jövőben, a tervben meghatározottakhoz képest átcsoportosítás, átütemezés, vagy a feladat végrehajtásának elmaradása történik, akkor minden esetben ügyelünk arra, hogy amennyiben a Vhr. 90/C. § (4) bekezdésében foglalt mértéket nem haladja meg, akkor a Tisztelt Hivatal felé tájékoztatással éljünk, ha a jogszabályi mértéket meghaladja, abban az esetben előzetes jóváhagyást kérjünk.”

A Szolgáltató által **a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtásának vizsgálata** témakörben tett észrevételét a Hivatal tudomásul vette, azonban a jegyzőkönyv tervezetben tett, **GFT végrehajtás ellenőrzésre** vonatkozó megállapításokat jelen jegyzőkönyvben is változatlan formában fenttartja.

A fentiekre tekintettel a hatósági ellenőrzés megsértést tárt fel az alábbi vizsgálat alá vont területek kapcsán:

- *kiszervezések ellenőrzése,*
- *beszerzési terv,*
- *gazdasági mutatók ellenőrzése,*
- *vízjogi üzemeltetési engedélyek hiánya,*
- *gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése.*

A Vksztv. 5/C. § (4) bekezdése a) és b) pontjai alapján *„ha a Hivatal a hatósági ellenőrzés során megállapítja, hogy az ügyfél a jogszabályban, illetve hatósági döntésben foglalt előírásokat megsértette,*

a) és a jogszabály vagy hatósági döntés megsértése a jogellenes magatartás megszüntetésével vagy a jogszerű állapot helyreállításával orvosolható, a Hivatal felhívja az ügyfél figyelmét a jogszabálysértésre, és megfelelő határidő megállapításával, valamint a jogkövetkezményekre történő figyelmeztetéssel kötelezi annak megszüntetésére,

b) ha az a) pont szerinti felhívásban meghatározott határidő eredménytelenül telt el, vagy az a) pont alkalmazása kizárt, a Hivatal hivatalból megindítja a hatáskörébe tartozó eljárást, ideértve a hatáskörébe tartozó eljárási cselekmények megtételét és a jogkövetkezmény megállapítását is.”

A jegyzőkönyvben olyan súlyú jogsértések megállapítására került sor, amelyek tekintetében az alkalmazandó jogkövetkezmények, közigazgatási szankciók kizárólag hatósági eljárás lefolytatásának eredményeként, határozati formában szabhatók ki. Erre tekintettel a Vksztv. 5/C. § (4) bekezdés a) pontjának alkalmazása kizárt, így **a Hivatal** a Vksztv. 5/C. § (4) bekezdés b) pontja alapján **megindítja a jogkövetkezmények megállapítására irányuló eljárást.**

Kelt: Budapest, az elektronikus bélyegző szerint

Horváth Péter János

elnök

nevében és megbízásából:

dr. Józsa Veronika Mária

főosztályvezető

Víziközmű-engedélyezési és

Felügyeleti Főosztály

Kapják:

- | | |
|--|---------------------|
| 1. ALFÖLDVÍZ Zrt. | (elektronikus úton) |
| 2. Hivatal, Víziközmű-szolgáltatás Engedélyezési Osztály | (e-mail útján) |
| 3. Hivatal, Nyilvántartási és Koordinációs Osztály | (e-mail útján) |
| 4. Hivatal, irattár | (elektronikusan) |