

Kérjük, válaszában hivatkozzon ügyiratszámunkra!

Ügyiratszám: VKEFFO/619-32/2024
Ügyintéző: dr. Tóth Tibor
Tel.: 06-1-459-7791, **06-30-501-3277**
E-mail: vizikozmu@mekh.hu

Tárgy: átfogó ellenőrzés – **Fővárosi Vízművek Zrt.**

Ellenőrzési jelentés
hatósági ellenőrzésről

Készült: **2024. szeptember 16.** napján a **Fővárosi Vízművek Zrt.** (székhely: 1138 Budapest, Váci út 182., a továbbiakban: **Szolgáltató**) átfogó ellenőrzésére hivatalból indult ellenőrzés lezárásakor.

Az ellenőrzésben érintett ügyfél **képviselőjének adatai:**

| | |
|----------------------------|---------------|
| Képviselőre jogosult neve: | Csörnyei Géza |
| 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. § (1) és (3) bekezdése alapján a hatósági ellenőrzés lezárásáról készített ellenőrzési jelentést véglegesíti.

Tiszta energia, fenntartható környezet

Az ellenőrzési jelentést készítő köztisztviselő neve:

dr. Tóth Tibor ellenőrzési jogi referens.

Az ellenőrzést végző további köztisztviselő(k) neve:

Zilahi-Sebess Géza ellenőrzési gazdasági referens,
Dencs Boglárka hatósági mérnök,
Scheiber Róbert hatósági mérnök.

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 2024. március 11. napján átfogó ellenőrzést indított.

Az átfogó ellenőrzés tárgyát képezték a 2022. január 1. – 2023. december 31. közötti ellenőrzött időszakban a Szolgáltató vonatkozásában az alábbiak:

- általános jogi megfelelés vizsgálat
- tulajdonosi szerkezet vizsgálata
- személyzeti feltételek vizsgálata
- honlap megfelelésének vizsgálata
- az ügyfélszolgálat működtetésének vizsgálata
- közgazdasági viszonyok vizsgálata
- víziközmű-rendszerek vizsgálata
- technikai, szervezeti feltételek vizsgálata
- a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtásának vizsgálata.

Az ellenőrzés során a Hivatal felhasználta a Szolgáltató által rendszeresen szolgáltatott adatokat, az ellenőrzés során bekért adatokat, iratokat és nyilatkozatokat, valamint két alkalommal helyszíni ellenőrzést tartott a Szolgáltató székhelyén és telephelyein.

A Hivatal a Vksztv. 5/C. § (1) és (3) bekezdései alapján a Szolgáltató részére megküldte az ellenőrzést lezáró ellenőrzési jelentés tervezetét (VKEFFO/619-29/2024).

Az ellenőrzési jelentés tervezetére a Szolgáltató **észrevételt tett.**

A Hivatal a beérkezett észrevételeket elbírálta, és a Vksztv. 5/C. § (3) bekezdése alapján a hatósági ellenőrzés lezárásáról készített jelentést az alábbiak szerint véglegesíti.

1. Általános jogi megfelelés vizsgálata

Megállapítható volt, hogy a Szolgáltatóval szemben a 2024. április 18. napján megtekintett cégkivonat adatai szerint csődeljárás vagy felszámolási eljárás nem volt folyamatban.

A Szolgáltató szerepel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2024.04 hóban érvényes köztartozásmentes adózói adatbázisban, így köztartozásmentessége igazolt.

A Szolgáltató a vizsgált időszakban esedékes felügyeleti díjat a Hivatal részére megfizette.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

2. Tulajdonosi szerkezet vizsgálata

A Szolgáltató által megküldött összesítő táblázat alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató települési önkormányzatok tulajdonában áll, egyéb tulajdonú részvényekkel nem rendelkezik.

2.1. A Nemzeti Víziközmű Nyilvántartás (a továbbiakban: NVNY) adattartalmának összevetése a cégnyilvántartás adataival:

A Szolgáltató tulajdonosi szerkezete nem szerepel a céginfó adatbázisában. A *cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról* szóló 2006. évi V. törvény 27. § (4) bekezdés bc) pontja szerint, zártkörűen működő részvénytársaság esetében a cégjegyzék kötelezően csupán azon részvényesek adatait tartalmazza, amelyek szavazati jogának mértéke az 50 százalékot meghaladja, vagy a részvényes minősített többségi befolyással rendelkezik. A céginfó nyilvántartása szerint a Szolgáltatónak egy ilyen részvényese van Budapest Főváros Önkormányzata.

A Nemzeti Víziközmű Nyilvántartás (a továbbiakban: NVNY) az alábbi adatokat tartalmazza a Szolgáltató tulajdonosi struktúrájára vonatkozóan:

| Tulajdonos megnevezése | Jegyzett tőke értéke (eFt) | Tulajdoni hányad (%) |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | 7 977 600 | 100,000% |
| Budapest Főváros Önkormányzata | 7 882 826 | 98,812% |
| Budakeszi Önkormányzat | 20 944 | 0,263% |
| Budaörs Önkormányzat | 50 834 | 0,637% |
| Halásztelek Önkormányzat | 9 841 | 0,123% |
| Szigetmonostor Önkormányzat | 8 125 | 0,102% |
| Szigetszentmiklós Önkormányzat | 2 454 | 0,031% |
| Kisoroszi Önkormányzat | 153 | 0,002% |
| Pócsmegyer Önkormányzat | 753 | 0,009% |
| Biatorbágy Önkormányzat | 753 | 0,009% |
| Tököl Önkormányzat | 151 | 0,002% |
| Szigethalom Önkormányzat | 151 | 0,002% |
| Százhalombatta Önkormányzat | 400 | 0,005% |
| Dunabogdány Önkormányzat | 215 | 0,003% |

| Tulajdonosi csoport * | Jegyzett tőke értéke (eFt) | Tulajdoni hányad (%) |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | 7 977 600 | 100,000% |
| Települési önkormányzati tulajdon | 7 977 600 | 100,000% |

2.2. A szolgáltató tulajdonosi szerkezetének megfelelősége

A vonatkozó adatok alapján, a tulajdonosi szerkezet tekintetében a Hivatal megállapítja, hogy a Szolgáltató részvényesei 13 db települési önkormányzat (részeseedésük mértéke összesen 100 %).

A Vksztv. 16. § (6) bekezdése szerint: „*Vagyonkezelési, továbbá bérleti-üzemeltetési szerződés kizárólag olyan víziközmű-szolgáltató társasággal (a továbbiakban: szerződött víziközmű-szolgáltató) jöhet létre:*

a) amely kizárólag az ellátásért felelős, vagy rajta kívül az állam, települési önkormányzat, vagy ezek közös tulajdonában áll;

b) amely kizárólag az a) pont szerinti gazdasági társaság, vagy rajta kívül az állam, települési önkormányzat, vagy ezek együttes tulajdonában áll.”

Figyelemmel a Vksztv. 16. § (6) bekezdésében 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.

3. Személyzeti feltételek vizsgálata

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Vhr.**) 31. § (3) bekezdés a), b) és c) pontjában foglalt előírások vizsgálatával kapcsolatban a Szolgáltató nyilatkozata, valamint a beküldött dokumentáció alapján megállapíthatók az alábbiak:

3.1. A Vhr. 31. § (3) bekezdés 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) rendelkeznek-e a c) pont - ennek hiányában - a (4) bekezdés szerinti végzettséggel, vagy

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

ac) rendelkeznek-e a víziközmű-szolgáltatásban szerzett – gazdasági vezető esetén gazdasági területen szerzett – legalább öt év szakmai tapasztalattal.”

Mt. szerinti vezető:

A Szolgáltató beadványában jelezte, hogy 2019.04.01. napjától 2022. december 31. napjáig a vezérigazgató pozíciót Keszler Ferenc töltötte be. A korábbi ellenőrzések során a Szolgáltató igazolta, hogy Keszler Ferenc vezérigazgató végzettsége- (szakközgazdász), illetve víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalata (18 év) a **Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt feltételeknek megfelel.**

A Szolgáltató előadta továbbá, hogy 2023. január 1. napjától a vezérigazgató pozíciót Csörnyei Géza munkavállaló tölti be. A korábbi ellenőrzések során a Szolgáltató igazolta, hogy Csörnyei Géza vezérigazgató végzettsége- (vízépítőmérnök), illetve víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalata (17 év) a **Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt feltételeknek megfelel.**

Mt. szerinti vezető helyettesei:

A Szolgáltató beadványában Mt. szerinti vezető helyettes munkavállalóként jelölte meg Dr. Koltainé Farkas Gabriellát, aki gazdasági vezérigazgató-helyettesként került alkalmazásra 2023.08.20. napjáig. Fenti munkavállaló közgazdász végzettséggel

rendelkezik, továbbá 7 év gazdasági területen szerzett szakmai tapasztalattal. Jelen ellenőrzés során a Szolgáltató beadványához csatolta Dr. Koltainé Farkas Gabriella gazdasági vezető **végzettségét-, valamint gazdasági területen szerzett szakmai tapasztalatát igazoló dokumentációt, amely megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontjában foglaltaknak.**

A Szolgáltató beadványában előadta továbbá, hogy 2023.08.21. napjától, Mt. szerinti vezető helyettes munkavállalója Lebovits Gábor, aki gazdasági vezérigazgató-helyettesként kerül alkalmazásra. Fenti munkavállaló közgazdász végzettséggel-, továbbá 20 év gazdasági területen szerzett szakmai tapasztalattal rendelkezik. Jelen ellenőrzés során a Szolgáltató beadványához csatolta Lebovits Gábor gazdasági vezérigazgató helyettes **végzettségét-, valamint gazdasági területen szerzett szakmai tapasztalatát igazoló dokumentációt, amely megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontjában foglaltaknak.**

Fentiek alapján megállapítható, hogy az Mt. szerinti vezető-, és helyettesei, munkavállalók végzettsége és szakmai tapasztalata a 31. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt feltételeknek megfelelnek.

3.2. A Vhr. 31. § (3) bekezdés 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, végzettségeiket és szakmai tapasztalatuk idejét tételesen feltüntette, valamint az ezeket igazoló dokumentációt csatolta nyilatkozatához.

Fentiek alapján megállapítható, hogy az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző szakemberek alkalmazása tekintetében a Szolgáltató megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdés b) pontjában foglalt feltételeknek.

3.3. A Vhr. 31. § (3) bekezdés 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) 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 hidrológussal.”

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 jelen átfogó ellenőrzés valamint a korábbi ellenőrzések során megküldte a Hivatal részére.

A Szolgáltató adatszolgáltatása alapján megállapítható, hogy rendelkezik a Vhr. 31. § (3) bekezdés c.) pontjában előírt végzettségű munkavállalókkal, akiknek alkalmazása főállású munkaviszonyban-, valamint a szakterületüknek megfelelő munkakörben történik.

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

E tárgykörben a Szolgáltató érdemi észrevételt nem tett.

4. 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 vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykorben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

5. Az ügyfélszolgálat működtetésének ellenőrzése

5.1. Az ügyfélszolgálatok nyitvatartási ideje:

A Vhr. 89/A. § (2): (2) Az állandó ügyfélszolgálati iroda a hét minden munkanapján legalább napi 6 órás, és – 5 munkanapos hetet alapul véve – legalább heti 36 órás nyitva tartással működik, ahol a hét legalább egy munkanapján a meghosszabbított nyitva tartást 20 óráig biztosítani kell. Az állandó ügyfélszolgálati irodán a nyitva tartási időben biztosítani kell a bankkártyás és a készpénzes fizetési lehetőséget.

A Vhr. 89/A. § (3) bekezdése szerint – Az ügyfélszolgálati fiókiroda legalább heti két munkanapon, összesen legalább heti 8 órás nyitvatartással működik, ahol a hét legalább egy munkanapján az ügyintézés 18 óráig biztosított. Az ügyfélszolgálati fiókiroda köteles fizetési számlára történő készpénzbefizetési utalványt rendelkezésre tartani, és – ha azt a víziközmű-szolgáltató üzletszabályzata előírja – készpénzes fizetési lehetőséget biztosítani.

A Vhr. 89/A. § (6) bekezdése alapján: „Az ügyfélszolgálatok (2) és (3) bekezdés figyelembevételével megállapított nyitvatartási idejét a víziközmű-szolgáltató üzletszabályzata rögzíti.”

A Vhr. 89/B. § (1) bekezdése szerint - Az ügyfélszolgálat az ügyfelek részére nyitva álló helyiségben személyes ügyintézés lehetőségével, valamint írásos telefonos és elektronikus úton biztosítja az ügyintézés lehetőségét.

A Szolgáltató ügyfélszolgálati irodájának személyes ügyfélfogadása az alábbi nyitvatartási rend szerint működik.

hétfő - szerda: 8:00-16:00 óra között,

csütörtök: 8:00-20:00 óra között,

péntek: 8:00-14:00 óra között,

szombat, vasárnap: zárva.

A Szolgáltató Szigetszentmiklói fiókirodájának személyes ügyfélfogadása az alábbi nyitvatartási rend szerint működik.

hétfő: 8-18 óráig
szerda: 8-15 óráig
péntek: 7-12 óráig

Fentiekén túl a Szolgáltató telefonos, elektronikus és postai megkereséseket is fogad az ügyfelektől.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató az állandó ügyfélszolgálati irodája és ügyfélszolgálati fiókirodája tekintetében eleget tett a Vhr. 89/A. § (2) és (3) bekezdésekben-, illetve a Vhr. 89/B. § (1) bekezdésében foglaltaknak. Megállapítható továbbá, hogy az állandó ügyfélszolgálati iroda és ügyfélszolgálati fiókiroda nyitvatartása az üzletszabályzatban foglaltakkal összhangban van a Vhr. 89/A. § (6) bekezdésének megfelelően.

5.2. Az ügyfélszolgálat zárva tartásának vizsgálata

A Szolgáltató beadványában úgy nyilatkozott, hogy központi ügyfélszolgálati irodáját 2023. évben 8 fő ügyintézővel, a fiókiroda működését pedig 3 fő ügyintézővel és egy fő vezető személyi állománnyal biztosította, az üzletszabályzatban leírtaknak megfelelően

A Szolgáltató beadványában előadta, hogy a 2023. évben állandó ügyfélszolgálati irodájában minden munkanapon teljeskörűen elérhető volt ügyintézés az ügyfelek számára. A Szolgáltató előadta továbbá, hogy a fiókirodában a meghatározott nyitvatartási napokon minden esetben teljeskörűen biztosított volt az ügyintézés.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató eleget tett a Vhr. 89/A §-ban, foglaltaknak állandó ügyfélszolgálati irodája tekintetében.

A Hivatal az ügyfélszolgálat működtetésének vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

6. Vagyonelejtár, vagyonyilvántartás ellenőrzése

A Szolgáltató a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: **Sztv.**) által előírt 2022. december 31-ei mérlegfordulónapra készített vagyonelejtárát elektronikus formában megküldte a Hivatal részére. A vagyonelejtár tételesen tartalmazza a Szolgáltató tárgyi eszközeinek nyilvántartását 2022. december 31. napjára vonatkozóan.

A tételes vagyoneleltár jogszabályi követelményeknek való formai és tartalmi megfelelőségét az alábbi táblázat foglalja össze:

| Vagyoneleltár formai és tartalmi előírásoknak való megfelelősége | | Megfelel: | |
|--|--|-----------|-----|
| | | Igen | Nem |
| 1. | Eszközök egyedi azonosítóval rendelkeznek: | x | |
| 2. | Érthető, beazonosítható megnevezés: | x | |
| 3. | Mennyiség fel van tüntetve: | x | |
| 4. | Mennyiségi egység fel van tüntetve: | x | |
| 5. | Beszerezés / aktiválás dátuma: | x | |
| 6. | Bruttó érték: | x | |
| 7. | Értékcsökkenés: | x | |
| 8. | Nettó érték: | x | |

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. § (1) bekezdése szerint - „A víziközmű-szolgáltatás fenntartásához szükséges ingó és ingatlan víziközmű működtető eszközöket a víziközmű-szolgáltató biztosítja.”;

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

Megállapítható volt, hogy a megküldött vagyoneleltár fővárosi rendszerfüggő víziközmű-elemeket tartalmazó dokumentumában valamennyi eszköz 0 mennyiséggel szerepel.

Fentiekkel kapcsolatban a Szolgáltató a helyszíni ellenőrzésen előadta, hogy mivel 2023. január 1. napjától már bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemelteti a fővárosi ivóvízellátást szolgáló víziközmű-vagyonelemeket (a korábbi vagyoneleltári konstrukció helyett), azok a 0-s számlaosztályon vannak nyilvántartva, így mennyiségi adatokat nem tartalmaz már az analitika.

A helyszíni ellenőrzésen kiválasztott eszközök mindegyike esetében megállapítható volt, hogy az előzetesen megküldött vagyoneleltár és az eszközökhöz a helyszínen bemutatott dokumentumok számszakilag és tartalmilag egyezőséget mutattak, továbbá mindhárom kiválasztott eszköz Vksztv. szerinti besorolása megfelelő volt.

Megállapítható továbbá, hogy **a kiválasztott eszközök ágazati besorolása a számviteli szétválasztásra vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelően történt.**

Összességében megállapítható, hogy **a megküldött vagyoneleltár az Sztv. formai és tartalmi előírásainak megfelel.**

A helyszíni ellenőrzésen a Szolgáltató előadta, hogy az SAP vállalatirányítási rendszer tárgyi eszköz moduljában az eszközöket besorolja rendszerfüggő, rendszerfüggetlen vagy működtető eszköz kategóriába. **Az eszközök tulajdonjog szerinti elkülönítése és Vksztv. szerinti besorolása mind főkönyvi, illetve eszközosztály szinten, mind az analitikus nyilvántartásban megtörténik.**

Megállapítható, hogy **a Szolgáltató a tulajdonában lévő rendszerfüggetlen víziközmű-elemeket, valamint a víziközmű működtető eszközöket elkülönítetten tartja nyilván a Vksztv. 7. § (2) és 14. § (3) bekezdéseinek megfelelően.**

Megállapítható, hogy **a Szolgáltató eszközeinek ágazatonkénti elkülönítése költséghelyen alapul, és az analitikus nyilvántartásban megtörténik.**

A Hivatal a vagyoneleltár és vagyonyilvántartás vizsgálata során a vizsgált időszakra nézve jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

7. Számviteli szétválasztás ellenőrzése

A Hivatal a Szolgáltató 2022. évi éves beszámolóját, valamint a Szolgáltató által az ellenőrzés során becsatolt számviteli szabályzatokat vizsgálta.

A Szolgáltató az ellenőrzés során megküldte a Hivatal részére Önköltség-számítási Szabályzatát, Számviteli Szétválasztás szabályzatát, valamint Számviteli politikáját is.

A Vhr. 92. § szerint – „*A tevékenységek szétválasztásának alapelvei: [...]*

c) 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 nyilatkozatai és a számviteli szétválasztást érintő szabályzatai, valamint a Hivatal nyilvántartása alapján megállapítható, hogy a legutóbbi átfogó ellenőrzés lezárását követően a számviteli szétválasztást érintő szabályzatok nem változtak.

Az Szolgáltató 2023.01.01. – a vizsgált időszakot követő – hatállyal módosította Számviteli politikáját, azonban a dokumentum a Hivatal nyilvántartásában nem található meg (a Hivatal nyilvántartásában még a módosítás előtti, 2021. január 1-jén hatályba lépett változata lelhető fel). A módosítás a számviteli szétválasztás szabályait nem érintette.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató **számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályrendszerében nem történt változás, ezáltal nem sértette meg a Vhr. 92. § c) pontjában foglaltakat.**

A Vhr. 93. § (1) és (2) bekezdései 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 beszámolóknak figyelembe nem vett tevékenységekre.

(2) A tevékenységi beszámoló az Sztv. 1. mellékletében található „A” változatú mérleget 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 Szolgáltató 2022. évi éves beszámolója kiegészítő melléklete tartalmazza az ivóvíz, szennyvíz és egyéb (másodlagos) tevékenységek szétválasztott, „A” változatú mérlegét, valamint szétválasztott – összköltség eljárással készített – eredménykimutatását, ezzel **megfelel a Vhr. 93. § (1) és (2) bekezdésében előírtaknak.**

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 2022. évi éves beszámolóhoz csatolt 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 Szolgáltató ellenőrzés során tett nyilatkozata szerint a legutóbbi átfogó ellenőrzés lezárását követően **a víziközmű-szolgáltatási tevékenységeken kívüli**

vállalkozási tevékenységben, valamint a másodlagos tevékenységben az alábbi változások történtek:

- A főváros tulajdonában lévő ivóvíz víziközmű-eszközök üzemeltetését a Szolgáltató 2023. január 1-től bérleti-üzemeltetési konstrukcióban végzi. Ebből adódóan a Szolgáltató építőipari tevékenységeinek köre kiegészült a bérelt víziközmű-eszközöknek Budapest Főváros megrendelése alapján végzendő felújítási-pótlási munkáival (tervezés, kivitelezés, lebonyolítás).
- A főváros tulajdonában lévő, bérleti-üzemeltetési konstrukcióban üzemeltetett ivóvíz víziközmű-eszközök nyilvántartásához kapcsolódóan a Szolgáltató 2023-tól kezdődően számviteli vagyonynyilvántartási szolgáltatást végez a tulajdonos önkormányzat számára.
- A mérőkezeléssel kapcsolatos tevékenységek (lakásmellékmérő és locsolási mellékmérő szerelés, csere, műszaki átvétel, új bekötés kivitelezés stb.) mellett új szolgáltatásként bevezetésre került a mellékmérők műszaki és ügyviteli folyamatainak támogatására fejlesztett informatikai rendszerhez (OME+) kapcsolódó rendszerhasználati díj 2023-tól.
- 2022. évtől lehetőség nyílt a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen a szennyvíziszap rothasztása során keletkező biogáz zöld energiaként való tanúsítására és az ehhez kapcsolódó tanúsítvány értékesítésére.

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 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 tárgykorben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

8. Használati díj ellenőrzése

A Vksztv. 87. § (1) bekezdése szerint:

„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 vagyongazdálkodási szerződés volt érvényben, az elszámolt értékcsökkenésnek

megfelelő használati díj alkalmazandó, amennyiben a felek bérleti-üzemeltetési szerződés megkötése mellett döntenek”.

A Szolgáltató a használati díj ellenőrzéshez szükséges, iratanyagot a Hivatal rendelkezésére bocsátotta. A Szolgáltató ellátási területének települései közül **Százhalombatta, Halásztelek és Tököl** települések kerültek kiválasztásra, melyek tekintetében sor került a használati díj részletes ellenőrzésének lefolytatására.

8.1. Százhalombatta

2015. július 1-jén hatályos bérleti-üzemeltetési szerződések használati díjra vonatkozó rendelkezései

Ivóvíz és szennyvíz ágazat

- **2015. július 1-jén mindkét szolgáltatási ágazatra** vonatkozóan a **Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft.-vel** 2013. május 6-án, 15 éves határozott időtartamra kötött **bérleti-üzemeltetési szerződés 2014. október 22-i módosítása** volt hatályban.
- A **2014. október 22-i szerződésmódosítás B/3 melléklete** az alábbi használati díj összegeket határozza meg:
 - ivóvíz: **25 Ft/m³**
 - szennyvíz: **25 Ft/m³**
 - átadott víz: **5 Ft/m³**

Számlázott használati díjak

Fentiek, valamint a megküldött kimutatás és számlázási dokumentumok alapján a 2023. évre számlázott használati díjakkal kapcsolatban az alábbiak állapíthatók meg:

| Százhalombatta | A Vksztv. 87. § (1) alapján jogszerűen számlázható használati díj | | 2023. évre ténylegesen számlázott használati díj | | |
|-------------------------------|---|--|---|---|-------------------------|
| | Meghatározás módja (számlázás alapja) | Fajlagos összeg nettó, Ft/m ³ | Meghatározás módja (számlázás alapja) | Fajlagos összeg nettó Ft/m ³ | Éves összeg nettó Ft |
| Használati díj Ivóvíz | értékesített mennyiség (m ³) | 25 | értékesített mennyiség (m ³) | 25 | 24 610 200 |
| Használati díj Szennyvíz | értékesített mennyiség (m ³) | 25 | értékesített mennyiség (m ³) | 25 | 19 087 350 |
| Használati díj Átadott víz | értékesített mennyiség (m ³) | 5 | értékesített mennyiség (m ³) | 5 | 3 263 630 |
| Összesen | | | | | 46 961 180 |

Fentiek alapján megállapítható, hogy Százhalombatta településen a vizsgált időszakra vonatkozóan számlázott használati díj meghatározási módja és összege is megfelel a Vksztv. 87. § (1) bekezdésének és a 2015. július 1-jén hatályos szerződésnek, megállapodásnak.

A használati díj pénzügyi rendezése átutalással történt, a bankkivonatokat a Szolgáltató a 2. körös adatszolgáltatásban csatolta. Mind a 2023. I. félév, mind a 2023. II. félév használati díja esetében a bruttó összeg került átutalásra, ami a teljes 2023. évre összesen 59 640 700 Ft-ot tett ki.

8.2. Halásztelek

2015. július 1-jén hatályos vagyonkezelési szerződések használati díjra vonatkozó rendelkezései

Ivóvíz ágazat:

Az ivóvíz ágazatban a 2012. december 21-én kelt vagyonkezelési szerződés volt hatályban 2015. július 1-jén. **Ingyenes vagyonkezelési szerződés, használati díjat nem állapított meg.**

Szennyvíz ágazat:

- A szennyvíz ágazatra vonatkozó, 2015. július 1-jén hatályos **vagyonkezelési szerződést** a felek **2013. november 6-án** kötötték 15 éves határozott időtartamra. A szerződést a Hivatal 1297/2014. sz. határozatával, 2014. március 14-én hagyta jóvá.
- A szerződés II.6. pontja a vagyonkezelési díj (használati díj) mértékét **nettó 500 000 Ft/év** összegben határozta meg.

Számlázott használati díjak

Fentiek, valamint a megküldött kimutatás és számlázási dokumentumok alapján a 2023. évre számlázott használati díjakkal kapcsolatban az alábbiak állapíthatók meg:

| Halásztelek | A Vksztv. 87. § (1) alapján jogszerűen számlázható használati díj | | 2023. évre számlázott használati díj | |
|-----------------------------|---|---------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | Meghatározás módja | Összeg nettó, Ft/év | Meghatározás módja | Összeg nettó, Ft/év |
| Használati díj Ivóvíz | Ingyenes vagyonkezelés Nincs használati díj | – | – | Nincs használati díj |
| Használati díj Szennyvíz | egyösszegű | 500 000 | egyösszegű | 500 000 |
| Összesen | | 500 000 | | 500 000 |

Fentiek alapján megállapítható, hogy Halásztelek településen a vizsgált időszakra vonatkozóan számlázott használati díj meghatározási módja és összege is megfelel a Vksztv. 87. § (1) bekezdésének és a 2015. július 1-jén hatályos szerződésnek, megállapodásnak.

A 2023. évi használati díj pénzügyi rendezése átutalással történt, a bankkivonatot a Szolgáltató a 2. körös adatszolgáltatásban csatolta. Éves számlázás volt, így 1 db számla bruttó összege került átutalásra (számla sorszáma: KS-ONK-2023/26, végösszeg: bruttó 635 000 Ft/nettó 500 000 Ft).

8.3. Tököl

2015. július 1-jén hatályos vagyonkezelési szerződések használati díjra vonatkozó rendelkezései

Ivóvíz és szennyvíz ágazat:

- A mindkét szolgáltatási ágazatra vonatkozó **2015. július 1-jén hatályos vagyonkezelési szerződést** a felek **2013. november 6-án** kötötték 15 éves határozott időtartamra. A szerződést a Hivatal 1296/2014. sz. határozatával, **2014. március 14-én** hagyta jóvá.
- A szerződés II.6. pontja a vagyonkezelési díj (használati díj) mértékét **nettó 500 000 Ft/év** összegben határozta meg.

Számlázott használati díjak

Fentiek, valamint a megküldött kimutatás és számlázási dokumentumok alapján a 2023. évre számlázott használati díjakkal kapcsolatban az alábbiak állapíthatók meg:

| Tököl | Vksztv. 87. § (1) számlázható használati díj | | 2023. évre számlázott használati díj | |
|--------------------|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| | Meghatározás módja | Összeg nettó, Ft/év | Meghatározás módja | Összeg nettó, Ft/év |
| Vagyonkezelési díj | egyösszegű | 500 000 | egyösszegű | 500 000 |

Fentiek alapján megállapítható, hogy Tököl településen a vizsgált időszakra vonatkozóan számlázott használati díj meghatározási módja és összege is megfelel a Vksztv. 87. § (1) bekezdésének és a 2015. július 1-jén hatályos szerződésnek, megállapodásnak.

A 2023. évi használati díj pénzügyi rendezése átutalással történt, a bankkivonatot a Szolgáltató a 2. körös adatszolgáltatásban csatolta. Éves számlázás volt, így 1 db számla bruttó összege került átutalásra (számla sorszáma: KS-730929S-2023/2115, végösszeg: bruttó 635 000 Ft/nettó 500 000 Ft).

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

9. Kiszervezések ellenőrzése

9.1. Engedélyköteles kiszervezések

a) kiszervezési engedélyek meglétének vizsgálata

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

- 4. ügyfélszolgálati tevékenység,
- 10. bekötési vízmérő javítása, felújítása,
- 11. ivóvízhálózat veszteségmérése és -elemzése,
- 14. ivóvízhálózat mosatása,
- 15. szennyvízhálózat mosatása,
- 16. víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése a radioaktivitás-vizsgálatok kivételével.”

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 |
|---|---|-----------------------------|----------------------------|
| 16. víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése | 12 450 000 | KSFO_2019/680-2 (2019) | 36 hónap (2020. 01.20-tól) |
| 4. ügyfélszolgálati tevékenység részleges kiszervezése | 226 006 000 módosítás: 258 900 640 (2021.01.15.) | KSFO/226-4/2020 | 36 hónap (2021.01.01-től) |
| 10. bekötési vízmérő javítása, felújítása | 2020: 84 100 000 2021: 109 800 000 2022: 109 800 000 | KSFO/87-4/2020 | 36 hónap (2020.03.06.) |
| 11. ivóvízhálózat veszteségmérése és -elemzése | 73 920 000 | KSFO/316-2/2020 | 36 hónap (2020.07.09.) |
| 14. ivóvízhálózat mosatása | 130 000 000 | VHSFO/307-2/2021 | 36 hónap (2021.04.28.) |
| 15. szennyvízhálózat mosatása | 11 250 000 | VHSFO/97-3/2022 | 36 hónap (2022.02.04.) |
| 16. víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése | 2023: 14 800 000 2024: 16 200 000 2025: 17 900 000 | VSFO/15-1/2023 | 36 hónap (2023. 01.10) |
| 10. bekötési vízmérő javítása, felújítása | 2023: 127 199 550 2024: 223 259 430 2025: 139 521 155 | VSFO/133-4/2023 | 36 hónap (2023.03.24.) |
| 4. ügyfélszolgálati tevékenység részleges kiszervezése | 354 851 000 | VSFO/484-3/2023 | 36 hónap (2023.06.30.) |

A Szolgáltató beadványában az alábbi engedélyköteles kiszervezett tevékenységeket tüntette fel a vizsgált időszakra vonatkozóan.

| Partner | Tevékenység megnevezése | Szerződés hatálya | Vhr. 49. § szerinti besorolás | Engedélyező határozat száma |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Eurofins Analytical Services H. Kft | laborvizsgálat | 2022.05.12-2026.01.09. | 16. | VSFO/15-1/2023 |
| Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. | laborvizsgálat | 2016.01.28-2023.01.18 határozatlan | 16. | VSFO/15-1/2023 |
| Díjbeszedő Holding Zrt. | ügyfélszolgálati tevékenység | 2017.04.28-2023.12.31. | 4. | KSFO/226-4/2020 (VHSFO/39-1/2021) |
| Protocall 2009 Kft. | ügyfélszolgálati tevékenység | 2022.08.29-2023.05.15 | 4. | KSFO/226-4/2020 (VHSFO/39-1/2021) |
| Protocall 2009 Kft. | ügyfélszolgálati tevékenység | 2023.05.10-2023.12.31 | 4. | KSFO/226-4/2020 (VHSFO/39-1/2021) |
| DUNA-KÚT Kft. | ivóvízhálózat mosatása | 2020.11.12-2024.06.25. | 14. | VHSFO/307-2/2021 |
| MOM Zrt. | bekötési vízmérő javítása, felújítása | 2022.02.11-2023.03.31 | 10. | VSFO/133-4/2023 |

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

A Szolgáltató beadványában feltüntetett engedélyköteles kiszervezési partnerei egyezést mutatnak a Hivatal nyilvántartásával.

Megállapítható, hogy a Szolgáltató az adatszolgáltatásában megjelölt valamennyi engedélyköteles kiszervezési tevékenységre nézve rendelkezik engedéllyel, így a **Vhr. 49. §-nak megfelelően járt el.**

A Vhr. 47. § (1) bekezdése szerint - „Ha a víziközmű-szolgáltató a kiszervezési engedély alapján megkötöti a kiszervezésre irányuló szerződést vagy annak módosítását, az elfogadó jognyilatkozat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 6:69. § (1) bekezdése szerinti hatályossá válását követő 30 napon belül köteles annak egy példányát a Hivatal részére tájékoztatásul elektronikusan megküldeni.”

A fentiek alapján megállapítható továbbá, hogy a Szolgáltató engedélyköteles kiszervezési tevékenységei vonatkozásában minden esetben eleget tett a Vhr. 47. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatási kötelezettségének, az alábbi kivételtől eltekintve.

A Protocall 2009 Kft. partnerrel ügyfélszolgálati tevékenység kiszervezése tárgyában 2022.08.29. napján kötött szerződését a Szolgáltató a Hivatal részre

2024. március 26. napján küldte meg tájékoztatásként, amivel megsértette a Vhr. 47. § (1) bekezdésében foglaltakat.

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

A Szolgáltató a VSFO/15-1/2023 számú határozat alapján víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése kiszervezett tevékenységre megkötött alábbi partnerrel kötött szerződése nincs összhangban a kiadott engedély hatályával.

A Szolgáltató a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.vel, a VSFO/15-1/2023 számú határozat alapján víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése kiszervezett tevékenységre megkötött szerződését a felek határozatlan időtartamra kötötték, amely **nem felel meg az engedélyben feltüntetett 36 hónapos időtartamnak.**

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató a fenti szerződés határozatlan időtartamra való megkötésével megsértette a VSFO/15-1/2023 számú engedély 1. pontjában foglaltakat, így a Vhr. 45. § (5) bekezdése értelmében a kiszervezésre irányuló szerződések a Hivatal engedélyében foglaltakkal ellentétes rendelkezése semmisnek minősül.

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, [...]”

A Szolgáltató a helyszíni ellenőrzésen előadta, hogy a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. partnerrel végeztetett „minőségi vizsgálat – BKSZTT SZV. mérések” (5 db tétel) tevékenységet tévesen sorolta az engedélyköteles tevékenységek közé, ezen tételek összértéke nettó 337.500 Ft. A Szolgáltató az erre vonatkozó kimutatást a helyszíni ellenőrzésen elektronikus úton a Hivatal rendelkezésére bocsátotta.

A Szolgáltató a vizsgált időszakban az alábbi engedélyköteles kiszervezés hatálya alá eső tevékenységeit látta el kiszervezés útján, melyekre az alábbi éves árszínvonalat engedélyezte határozataiban a Hivatal:

| Partner megnevezése | Vhr. 49. § | Szerződés kelete, lejárta | Kiszervezést engedélyező határozat száma | Kiszervezett tevékenység értéke partnerenként 2023. év (nettó Ft) | Kiszervezett tevékenység értéke összesen 2023. év (nettó Ft) | Engedélyezett árszínvonal 2023. év (nettó Ft) |
|---|------------|----------------------------|--|---|--|---|
| Eurofins Analytical Services Hungary Kft. | 16. | 2022.05.12. - 2026.01.09 | VSFO/15-1/2023 Véglegessé vált: | 9 455 819 | 15 987 669 | 14 800 000 |
| Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. | 16. | 2016.01.28. - határozatlan | 2023.01.10 | 6 851 350 | | |
| Díjbeszedő Holding Zrt. | 4. | 2017.04.28 - 2023.12.31 | VHSFO/39-1/2021, Véglegessé vált: | 191 795 098 | 248 489 038 | 2023.06.30. előtt: 258 900 640 2023.06.30-tól: 354 851 000 |
| Protocall 2009 Kft. | 4. | 2022.08.16 - 2023.05.15 | 2021.01.15 (a KSFO/226-4/2020. határozatot módosította) | 8 777 273 | | |
| Protocall 2009 Kft. | 4. | 2023.05.10 - 2023.12.31 | VSFO/484-3/2023, Véglegessé vált: 2023.06.30 | 47 916 667 | | |
| DUNA-KÚT Kft. | 14. | 2020.11.12 - 2024.06.25 | VHSFO/307-2/2021 | 13 000 000 | 13 000 000 | 130 000 000 |
| MOM Zrt. | 10. | 2022.02.11 - 2023.03.31 | VSFO/133-4/2023 | 12 350 | 12 350 | 127 199 550 |

Megállapítható, hogy a Vhr. 49. § 16. szerinti engedélyköteles kiszervezett tevékenység – „víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése a radioaktivitás-vizsgálatok kivételével” – tekintetében a VSFO/15-1/2023 ügyiratszámú határozat 3. pontjában 2023. évre engedélyezett árszínvonalat a vizsgált időszakban túllépte a Szolgáltató, ezzel jogsértést követett el.

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.”

| <i>Adatok E Ft-ban</i> | |
|--|-------------------|
| Víziközmű-szolgáltatásból származó értékesítés nettó árbevétele 2022. | 30.506.000 |
| <i>Ivóvíz ágazat</i> | <i>22.135.000</i> |
| <i>Szennyvíz ágazat</i> | <i>8.371.000</i> |
| Engedélyköteles kiszervezett tevékenység nettó értéke 2023. | 277.809 |
| Engedélyköteles kiszervezett tevékenység az árbevétel arányában (%) | 0,91% |

A fenti táblázat alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató **engedélyköteles kiszervezett tevékenységeinek nettó értéke 2023. 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 szűrőpróba-szerűen kiválasztott tételek dokumentumainak megvizsgálását követően a Hivatal minden esetben megállapította, hogy azok számla adatai, és szerződés adatai számszakilag egyeznek, továbbá, hogy a számlák pénzügyi rendezése minden esetben megtörtént.

9.2. Tájékoztatás köteles kiszervezések

Vhr. 50. § (1) bekezdés 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 Vhr. 48. § (1) bekezdése szerint – *„A víziközmű-szolgáltató az 50. §-ban foglalt tevékenységek kiszervezése esetén a megkötött szerződés vagy annak módosítása egy példányát a szerződés létrejöttét követő 30 napon belül a Hivatal részére elektronikusan megküldi.”*

A Szolgáltató 2024. március 27. napján beérkezett beadványában előadta, hogy a 2023. évben 90 db Vhr. 50. §-a szerinti tájékoztatásköteles kiszervezési tevékenységet hajtott végre, melyet 47 db partnerrel végeztetett.

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

A Szolgáltató beadványában feltüntetett tájékoztatás köteles kiszervezési partnerei egyezést mutatnak a Hivatal nyilvántartásával.

Megállapítható továbbá, hogy a Szolgáltató eleget tett a Vhr. 48. § (1) bekezdésében foglalt tájékoztatási kötelezettségének tájékoztatás köteles kiszervezései kapcsán.

Kiválasztott tételek

Az ellenőrzés során szűrőpróba-szerűen kiválasztott tételek dokumentumainak megvizsgálását követően a Hivatal minden esetben megállapította, hogy azok szerződéseiben szereplő egységárak a számlák adataival számszakilag egyezőséget mutatnak. A Szolgáltató a bemutatott banki kivonatokkal igazolta, hogy az adott összegek szerződésszerűen átutalásra kerültek. A számlákon (és mellékleteikben) szereplő tevékenységek a szerződésben feltüntetett tevékenységekkel egyezőséget mutattak.

9.3. Átláthatóság

A Vksztv 45. § (3) bekezdése szerint – *„Kiszervezett tevékenységet kizárólag a nemzeti vagyonról szóló törvény szerinti átlátható gazdálkodó szervezet végezhet.”* 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 nem tett eleget a VSFO/15-1/2023 engedély 1. pontjaiban foglaltaknak a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. partnerrel laborvizsgálatok tárgyában kötött kiszervezési szerződés hatályát illetően.**
- **A Szolgáltató megsértette a Vhr. 47. § (1) bekezdésében foglaltakat és tájékoztatási kötelezettségének nem tett eleget Protocall 2009 Kft. partnerrel ügyfélszolgálati tevékenység kiszervezése tárgyában 2022.08.29. napján kötött szerződése vonatkozásában.**
- **A Szolgáltató a Vhr. 49. § 16. szerinti engedélyköteles kiszervezett tevékenység tekintetében a VSFO/15-1/2023 ügyiratszámú határozat 3. pontjában foglalt – 2023. évre vonatkozó – engedélyezett árszínvonalat a vizsgált időszakban túllépte.**

E tárgykorben a Szolgáltató észrevételt tett az alábbiak szerint.

A Szolgáltató beadványában előadta a kiszervezések kapcsán, hogy a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. partnerrel 2024.04.30. napján laborvizsgálatok tárgyában új kiszervezési szerződést kötött, amely a 2024.05.03. napján megküldött a Hivatal részére.

A Hivatal a Szolgáltató beadványát megvizsgálta és megállapította, hogy a megküldött szerződés a VSFO/15-1/2023 engedélyben foglaltakkal összhangban van.

Fentiek alapján a Hivatal a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. partnerrel kötött szerződés hatályának vonatkozásában az ellenőrzési jelentés tervezetben tett jogsértő megállapítást törli.

A Hivatal az ellenőrzési jelentés tervezetben a kiszervezések ellenőrzése során a tájékoztatási kötelezettség elmulasztása, illetve éves engedélyezett árszínvonal túllépése tárgyában megállapított jogsértéseket fenntartja a végleges ellenőrzési jelentésben.

10. Gazdasági mutatók

A Szolgáltató a 2022. üzleti éveiről szóló, könyvvizsgáló által hitelesített, az **Sztv.** által előírt beszámolója, valamint az ellenőrzés során a Szolgáltató által rendelkezésre bocsátott főkönyvi katonok alapján kiszámított gazdasági mutatói az alábbiak szerint alakultak:

| Közgazdasági mutatók | Megfelelő érték | Az elvárt érték és az engedély kiadását kizáró érték közötti sáv | 2022. év | Megfelelő | |
|------------------------|-----------------|--|-------------|-----------|-----|
| | | | | Igen | Nem |
| Tőkeerősségi mutató | $\geq 0,3$ | 0,1 - 0,3 | 0,67 | X | |
| Eladósodottsági mutató | $\leq 0,65$ | 0,65 - 0,75 | 0,24 | X | |
| Likviditási mutató | $\geq 1,0$ | 0,8 - 1,0 | 2,02 | X | |

Megállapítható, hogy a Szolgáltató 2022. üzleti év alapján kalkulált, Vhr. 4. sz. melléklete szerinti **gazdasági mutatói elérik az engedély kiadásának feltételeként elvárt határértéket.**

A Hivatal a gazdasági mutatók vizsgálata során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykorben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

11. A Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése

11.1. Beszerzési Terv

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 megküldte a Hivatalnak a 2023. évre készített Beszerzési tervét, mely alapján megállapítható, hogy az **a Vhr. 94/B. § (4) bekezdésében foglalt csoportosítások szerint készült**, továbbá tartalmazza a **Vhr. 94/B. § (3) bekezdésében foglalt tartalmi elemeket**. Összességében megállapítható, hogy **a Beszerzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelel.**

11.2. A Beszerzési Szabályzatban foglaltak alkalmazásának vizsgálata, szűrőpróbaszerűen kiválasztott tételek vizsgálata

A Szolgáltató vizsgált időszakban hatályban volt, illetve jelenleg is hatályos **Beszerzési Szabályzatát** (szabályzat azonosító: V-61, a továbbiakban: **Szabályzat**) a Hivatal a VSFO/444-4/2023 iktatószámú határozatával hagyta jóvá, határozatlan időre. A határozat **2023. június 19.** napján vált véglegessé.

A Szabályzat hatálybalépését megelőzően a 2022.03.23-án kelt Beszerzési szabályzat volt hatályban. A szabályzatot a Hivatal VHSFO/205-3/2022 iktatószámú, 2022. március 25. napján véglegessé vált határozatával hagyta jóvá, határozatlan időre.

A Szolgáltató a helyszíni ellenőrzésen előadta, hogy **a beszerzési folyamatokat tekintve nem tesz különbséget anyag, tárgyi eszköz vagy szolgáltatás**

beszerzése között. A beszerzések nyilvántartása az SAP SRM rendszerén keresztül történik. A Szolgáltató előadta továbbá, hogy a beszerzésekért felelős területek tekintetében elkülönít operatív és stratégiai csoportokhoz tartozó beszerzéseket. Versenyeztetési szempontból elkülönül az anyag-, vagy tárgyi eszköz igény beszerzése, melyet az operatív beszerzési vonal lát el, valamint a keretszerződés vagy egyedi szolgáltatási igény alapján történő beszerzés, amely a stratégiai beszerzési vonal kompetenciájába tartozik.

A Szabályzat a vizsgálat szempontjából legfontosabb előírásai az alábbiak:

- Beszerzési tevékenységre vonatkozó közös szabályok **(3.4.6. pont, 7. o.):**
 - **Nettó 200 000 Ft**-ot, az Ingatlangazdálkodási Osztály és a Projektirányítási Osztály esetén **nettó 1 000 000 Ft**-ot el nem érő **egyedi beszerzések (kis értékű beszerzések)** esetében nem szükséges Beszerzési eljárás lefolytatása az illetékes MBO tag költséghely felelős osztályvezető, igazgató vagy Menedzsment team tag jóváhagyása esetén. **Éves szinten maximum 5 alkalommal köthető kis értékű beszerzés** versenyeljárás lefolytatása nélkül **kivéve a készpénzes beszerzéseket.**
 - Valamennyi beszerzés esetében kötelező az írásbeliség. Versenyeljárás lefolytatásakor írásbelinek tekintendő az Elektronikus út is.
 - Beszerzési eljárást kizárólag a Szabályzatban foglalt beszerzési folyamatok szerint az SAP adott beszerzési ághoz tartozó moduljában (SRM) rögzítetten lehet lefolytatni.
- *Szolgáltatás igénylésre vonatkozó szabályok: **Szabályzat 4.9. pont (38. o.). E szerint lehetőség szerint 5, de minimum 3 db, különböző tulajdonosi körhöz tartozó jogi személyt kell felhívni az ajánlat benyújtására. A Beszerzési Osztály a meghívandók listáját szabadon módosíthatja.***
- Kivételek szabályai a Beszerzési eljárás lefolytatásának kötelezettsége alól **(3.4.5. pont, 6. o.):**
 - a) a nem visszerhes szolgáltatások köre, különösen adó-visszatérítés ellenében igényelt szolgáltatások a HR részéről, alapítványok, egyéb szervezetek részére történő támogatások nyújtása (nem beszerzési folyamat)
 - b) a versenyeztetés után megkötött **keretszerződés alapján megvalósuló** anyagbeszerzés, tárgyi eszköz beszerzés és szolgáltatás megrendelés
 - c) versenyeljárások, közlemények, álláshirdetések meghirdetése, hatósági díjak, költségek
 - d) K+F (kutatás-fejlesztés) körébe tartozó megvalósítások
 - e) kizárólagos (forgalmazói-, szerzői jogi törvény által védett-,) joggal lefedett tárgykörök esetében,
 - f) bizalmi jellegű tevékenységek, pl.: biztosítási szolgáltatások, könyvvizsgálat, számviteli tanácsadás, adótanácsadói tevékenység, pénzügyi szakértő, jogi tevékenység, fordítási-tolmácsolási tevékenység

- g) a mindenkor hatályos Kbt.-n kívüli egyéb jogszabályokban írt versenyeljárások lefolytatása esetén (koncesszió, árverés)
- h) ingatlanok (a vonatkozó vezérigazgatói utasításban foglaltak szerint kell eljárni)
- i) a társaság munkavállalói által munkaviszony keretében nyújtott szolgáltatások
- j) **havária** helyzetek kezelése érdekében igénybe vett szolgáltatások, árubeszerezések, beruházások
- k) olyan beszerzések esetén, amelyeknél a versenyeztetés által harmadik személy részére történő információ átadás az FV Zrt. terhére üzleti érdeksérelemmel jár.

A Szolgáltató a helyszíni ellenőrzésen a Hivatal rendelkezésére bocsátotta az SAP SRM rendszerében történő beszerzési folyamatok összefoglaló tábláját elektronikus formában.

A szűrópróbaszerűen kiválasztott beszerzési tételek minden esetben a beszerzési szabályzatban foglaltaknak megfelelően zajlottak, a kiválasztott számlá adatai és a vonatkozó szerződések adatai tartalmi egyezőséget mutattak, továbbá a helyszínen bemutatott dokumentáció a Hivatal részére előzetesen megküldött adatokkal egyezett.

A Hivatal a Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

12. Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartásának és felhasználásának ellenőrzése

A Szolgáltató az ellenőrzés során rendelkezésre bocsátotta a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás (a továbbiakban: **VKF**) nyilvántartásával és felhasználásával kapcsolatosan bekért iratokat.

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.

(8) A víziközmű-szolgáltatónak olyan nyilvántartást kell vezetnie, amelyből egyértelműen megállapítható, hogy adott évben mely vízi közmű-fejlesztésekre.

A VKF befizetések nyilvántartásával kapcsolatban az alábbiak állapíthatók meg:

- Az „xlsx” formátumban megküldött nyilvántartás **az egyes ellátásért felelős települések felhasználási helyeit külön munkalapon tartalmazza, ezzel megfelel a Vhr. 90. § (6) bekezdés előírásainak.**
- **A nyilvántartás a Vhr. 90. § (7) bekezdésben előírt valamennyi elemet tartalmazza.**

A VKF terhére történt felhasználások nyilvántartásával kapcsolatban az alábbiak állapíthatók meg:

- Az „xlsx” formátumban megküldött nyilvántartásokból **egyértelműen megállapítható, hogy a vizsgált 2023. évben mely víziközmű-fejlesztésekre került felhasználásra befizetett víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, a táblázatban az összegek is szerepelnek. A nyilvántartások így megfelelnek a Vhr. 90. § (8) bekezdés előírásainak.**

Ellátásért felelősöknek megküldött tájékoztató levelek vizsgálata

A Vksztv. 72. § (4) bekezdése alapján - „A víziközmű-szolgáltató a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulásról és annak felhasználásáról elkülönített számviteli nyilvántartást vezet. 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.”

Ellátásért felelősöknek megküldött tájékoztató levelek vizsgálata

A Szolgáltató a helyszíni ellenőrzésen rendelkezésre bocsátotta a szűrőpróbaszerűen kiválasztott ellátásért felelősök (Budaörs, Szigetszentmiklós) részére a 2023. üzleti év vonatkozásában megküldött tájékoztató leveleket.

A Szolgáltató a helyszíni ellenőrzésen előadta, hogy negyedévente tárgyi eszköz mozgás táblát küld az ellátásért felelősöknek arról, hogy milyen eszközök kerülnek be a nyilvántartásba, illetve ki a nyilvántartásból, és ez milyen forrásból valósul meg.

A Szolgáltató előadta továbbá, hogy évente tájékoztató levelet küld az ellátásért felelősöknek a befolyt, ill. a felhasznált VKF összegről egyaránt ágazati bontásban, minden évben február 15. napjáig. A tájékoztatás tartalmazza a befolyt és a felhasznált összegeket, valamint az év eleji és év végi VKF egyenlegeket.

Megállapítható, hogy az ellátásért felelősök tájékoztatása a Vksztv. 72. § (4) bekezdése szerint megvalósult.

A helyszíni ellenőrzésen vizsgált tételek

A helyszíni ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen 4 db tétel került kiválasztásra, melyek esetében a vonatkozó dokumentációk kerültek megvizsgálásra. A Hivatal valamennyi tételeken ellenőrzött kiválasztott tétel esetében megállapította, hogy az azokhoz bemutatott dokumentumok (megállapodás, számla, befizetést igazoló bizonylat) számszakilag és tartalmilag egyezőséget mutattak a Szolgáltató által megküldött adatszolgáltatással.

A Hivatal a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartásának és felhasználásának ellenőrzése során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykorben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

13. Vállalatirányítási rendszerek validáltságának ellenőrzése

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

A Szolgáltató az adatszolgáltatásában megküldte a vállalatirányítási rendszereinek összefoglaló táblázatát, valamint csatolta a rendszerek tanúsítványait.

A Szolgáltató az alábbi táblázatban szereplő számlázási informatikai rendszert, illetve modulokat használja, melyek kapcsán **rendelkezik a rendszer validálását igazoló tanúsítvánnyal**, amit szintén megküldött a Hivatal részére. A 2024. január 1-jén kiadott, 2026. december 31-ig érvényes tanúsítvány igazolja, hogy **a Szolgáltató számlázási rendszere, mint zárt elektronikus információs rendszer megfelel a 41/2015 (VII.15.) BM rendelet 4-es mellékletében szereplő követelményeknek, és ezzel a Vksztv. 63. § (5) bekezdés zártsági követelményeit is kielégíti, így validáltnak tekinthető.**

| Rendszer / Modul megnevezése | Funkció | Verziószám | Szoftverfejlesztő neve | Tanúsítvány regisztrációs száma |
|---|---------|------------|------------------------|---------------------------------|
| SAP IS-U LSZ modul | 1 | ECC 6.0 | SAP AG Germany | HUNG-T-ZART-1002-2023 |
| Veeam mentési rendszer (Veeam Backup and Replication) | 2 | v.11 | Veeam Software Ltd. | HUNG-T-ZART-1002-2023 |

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

14. A víziközmű-rendszerek vizsgálata

14.1. Víziközmű-rendszerek adatai

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.”*

2024. január 1. napján a Szolgáltató 23 db hatályos működési engedéllyel rendelkező víziközmű-rendszert üzemeltet. Ezek közül 12 db közműves ivóvízellátást, míg 11 db közműves szennyvízelvezetést és -tisztítást biztosít.

A víziközmű-rendszerek neve, hivatali azonosítója, ellátási területe, Vksztv. 2. § 23. pont szerinti besorolása áttekintésre került, a működési engedélyekben és az NVNY-ben foglaltak között ellentmondások nem tapasztalhatóak.

2024. január 1. napján a Szolgáltató üzemeltetési területén felfüggesztéssel érintett működési engedélyezési eljárás, valamint új működési engedély kiadása iránti eljárás a Hivatalnál nem volt folyamatban.

A 2022. január 1. és 2023. december 31. közötti időszakban a hatályos működési engedéllyel rendelkező víziközmű-rendszerek számában az NVNY alapján változás nem történt.

14.2. Átadási pontok vizsgálata

A Vksztv. 2. § 1. pontja szerint:

*„átadási pont: a víziközmű törzshálózat azon része, amely **beépített mérőberendezés, elzárószerelvény és mintavételi lehetőség** útján biztosítja két víziközmű-rendszer kapcsolatát, valamint az összekapcsolt víziközmű-rendszerek üzemeltetése során az ivóvízátadás, -átvétel és a szennyvízátadás, -átvétel mennyiségi és minőségi elszámolásának műszaki feltételeit,“*

Az átfogó ellenőrzés megindításakor a Hivatal rendelkezésére álló, valamint a Szolgáltató által a 2023. évben megküldött éves műszaki adatszolgáltatásban foglaltak alapján megállapítható, hogy az általa üzemeltetett víziközmű-rendszerek összesen 82 db átadási ponttal rendelkeznek.

Ivóvíz hálózatokon összesen 62 db átadási pont található, amelyből 29 ponton ad át ivóvizet az alábbi víziközmű-szolgáltatóknak:

- DPMV Zrt.
- DMRV Zrt.
- ÉTV Kft.
- ÉDV Zrt.
- FEJÉRVÍZ Zrt.

A Szolgáltató 6 ponton vesz át ivóvizet az alábbi víziközmű- szolgáltatóktól:

- ÉTV Kft.
- ÉDV Zrt.

Továbbá 27 átadási ponton történik ivóvíz átadás, illetve átvétel a Víziközmű-szolgáltató üzemeltetésében lévő víziközmű-rendszerek között.

Szennyvíz hálózatokon összesen 20 db átadási pont található, amelyből 7 ponton ad át szennyvizet az alábbi víziközmű-szolgáltatóknak:

- FCSM Zrt.
- DMRV Zrt.

A Szolgáltató 7 ponton vesz át szennyvizet az alábbi víziközmű-szolgáltatóktól:

- DPMV Zrt.
- DAKÖV Kft.
- FCSM Zrt.
- DMRV Zrt.

Továbbá 6 átadási ponton történik szennyvíz átadás, illetve átvétel a Víziközmű-szolgáltató üzemeltetésében lévő víziközmű-rendszerek között.

A Hivatal a Szolgáltató éves műszaki adatszolgáltatásban szereplő adatokat és a 2024. május 06. napján érkezett beadványában foglaltakat összevetve az alábbiakat állapította meg.

A Szolgáltató az ellenőrzés során az **AP-SZV-FVZRT-K-004** átadási pont kapcsán előadta, hogy az nem rendelkezik elzárószelvényvel és szennyvízmennyiség mérővel sem.

Az **AP-IV-FVZRT-K-002** azonosítóval jelölt átadási pont tekintetében az éves adatszolgáltatás szerint az elosztó hálózatba betáplált ivóvíz mennyisége összesen 155 m³ volt a 2022. évben. Ezzel szemben az beadványban foglaltak szerint az átadási ponton vízáradás nincsen. A Szolgáltató az ellenőrzés során előadta, hogy nagyon ritkán és akkor is csak kis mennyiségben vesz át vizet a DPMV Zrt. Az átadási pont jellemzően az év nagy részében zárva van, csak rövid időre, a vízhiány elkerülése érdekében nyitják fel és veszik igénybe a vízáradást. Az átadási ponton már több mint 15 hónapja nincsen vízáradás, jelenleg el van zárva.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató által üzemeltetett *AP-IV-FVZRT-K-002*, valamint az *AP-SZV-FVZRT-K-004* azonosítókkal jelölt **átadási pontok nem felelnek meg a Vksztv. 2. § 1. pontja szerinti követelményeknek**, mivel az AP-SZV-FVZRT-K-004 azonosító kóddal jelölt átadási pont elzáró szerelvényvel és mérőberendezéssel, az AP-IV-FVZRT-K-002 azonosító kóddal jelölt átadási pont mérőberendezéssel nem rendelkezik.

14.3. Térképi nyilvántartás vizsgálata

A Szolgáltató az eljárás során bemutatta az ágazatonként benyújtott átfogó helyszínrajzokat, melyeken megjelenítésre került az ellátási terület, a székhely, a szervízközpont, az ügyfélszolgálat, a raktár és a diszpécserközpont. A helyszínrajzokon valamennyi szükséges információ feltüntetésre került.

A Szolgáltató megküldte az utolsó, 2019. évi térképi adatszolgáltatása óta a térképi adataiban bekövetkezett változásokat az éves műszaki adatszolgáltatás térképi állományára vonatkozó tartalommal és formátumban.

14.4. Vízigji üzemeltetési engedélyek vizsgálata

A Szolgáltató megküldte a víziközmű-rendszerekhez kapcsolódó vízigji üzemeltetési engedélyeket tartalmazó összefoglaló táblázatát, mely alapján megállapítható, hogy az általa üzemeltetett 23 db hatályos működési engedéllyel rendelkező víziközmű-rendszer közül valamennyi rendelkezik hatályos vízigji üzemeltetési engedéllyel, az alábbi kivételektől eltekintve.

| Víziközmű-rendszer | | Vízjogi üzemeltetési engedély | | |
|--|----------------------|-------------------------------|---|-----------------|
| VKR megnevezése | VKR kód | Vízikönyvi száma | Tárgya | Időbeli hatálya |
| Biatorbágy szennyvízelvezető és –tisztító rendszere | 21-08891-1-001-00-11 | 6.3/21/555 | Biatorbágy, városi szennyvíztisztító telep vízjogi üzemeltetési engedélye | 2022.12.31 |
| Szigetmonostor szennyvízelvezető rendszere | 22-26213-1-001-00-00 | D2./1/1947 | Szigetmonostor, 07/22 helyrajzi számú ingatlanon RSzm-1 jelű végátemelő üzemeltetéséhez kapcsolódó figyelőkút vízjogi üzemeltetési engedély | 2023.03.31 |
| Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep | VKEFFO_2014_1071_72 | Bp/e/89, D.2/4/2099 | BKSZTT Talajvízszint-süllyesztő, talajvíz figyelő és öntöző kutak üzemeltetési engedélye | 2021.12.31 |
| Százhalombatta Város szennyvízelvezető és tisztító rendszere | 21-17312-1-001-00-04 | 6.3/b/465 | Százhalombatta szennyvíztisztító telep bővítéséhez kapcsolódó monitoring rendszer vízjogi üzemeltetési engedélye | 2024.05.31 |

A Hivatal megállapította, hogy a fenti táblázatban szereplő vízjogi üzemeltetési engedélyek időbeli hatálya lejárt.

A Szolgáltató az ellenőrzés során előadta, hogy kezdeményezte a fenti vízjogi üzemeltetési engedélyek időbeli hatályának meghosszabbítását az illetékes Katasztrófavédelmi Igazgatóságon

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 – a termálvíz kitermeléssel történő geotermikus energia kinyerését és hasznosítását kivéve – vízjogi engedély szükséges [...]**

b) a vízellátási rendszer 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 tevékenységre 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.

A Hivatal a víziközmű-rendszerek vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel az átadási pontok-, valamint a vízjogi üzemeltetési engedélyek vizsgálata során.

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

Átadási pontok kapcsán tett észrevétel:

„Az AP-SZV-FVZRT-K-004, Szigetszentmiklós-Budapest átadási pont, Bp. XXI., Tihanyi út, Vadrózsa utca kereszteződésében valóban nincsen elzáró szerelvény és mérőberendezés beépítve, azonban az érintett hálózati szakasz műszaki kialakítása és üzemeltetési tapasztalata alapján az az álláspontunk, hogy a kis házi szennyvízbeemelők által üzemeltetett rövid hálózati szakasz esetén nem biztosítható a szennyvíz folyamatos áramlása, amely a szennyvíz-mennyiségmérő megbízható méréséhez lenne szükséges, így az ilyen mérők sok esetben a valóságtól jelentősen eltérő mértéket mutatnak. Az AP-SZV-FVZRT-K-004 átadási ponton a szerződött átadó és átvevő felek az érintett ingatlanok víz-mennyiségmérői alapján a fogyasztók számára kiszámlázott szennyvízmennyiségek összegével – tehát az átadott szennyvíz összmennyiségével - számolnak el egymás között. Álláspontunk szerint ez megfelel annak a jogszabályi célnak, hogy az átadott mennyiség rendszeresen ellenőrzött, hitelesített mérők által mért értékek szerint kerüljön megállapításra.”

A Hivatal a fenti nyilatkozatot megvizsgálta és megállapította, hogy a Vksztv. 2. § 1. pontja nem tesz kivételt a mennyiségmérő kialakítására vonatkozóan.

A Szolgáltató arról nem nyilatkozott, hogy az AP-SZV-FVZRT-K-004 azonosítóval rendelkező átadási ponton elzárószerelvény milyen okból nem került kialakításra.

A Szolgáltató észrevételében előadta, hogy az AP-IV-FVZRT-K-002 azonosítóval rendelkező átadási pont rendelkezik szennyvízmennyiség mérővel, amelyről fényképes dokumentáció is csatolásra került.

A Hivatal a Szolgáltató észrevételének helyt ad, az AP-IV-FVZRT-K-002 azonosítóval rendelkező átadási pont szennyvízmennyiségmérője kapcsán és az átadási pont mennyiségmérőre vonatkozó ellenőrzési jelentésben tett megállapítást törli, azonban megállapítja, hogy az AP-IV-FVZRT-K-002 átadási pont nem rendelkezik mintavételi lehetőséggel, így az átadási pont kialakítása nem felel meg a Vksztv. 2. § 1. pontja szerinti követelményeknek.

Vízjogi üzemeltetési engedélyek kapcsán tett észrevétel:

A Szolgáltató észrevétele mellékleteként megküldte a Hivatal részére a „*Biatorbágy, városi szennyvíztisztító telep vízjogi üzemeltetési engedélye*”, valamint a „*Százhalombatta szennyvíztisztító telep bővítéséhez kapcsolódó monitoring rendszer vízjogi üzemeltetési engedélye*” tárgyú vízjogi üzemeltetési engedélyek módosítását, amelyekben az engedélyek hatálya mindkét esetben meghosszabbításra került.

A Szolgáltató nyilatkozott továbbá, hogy a „*Szigetmonostor, 07/22 helyrajzi számú ingatlanon RSzm-1 jelű végátemelő üzemeltetéséhez kapcsolódó figyelőkút vízjogi üzemeltetési engedély*”, valamint a „*BKSZTT Talajvízszint-süllyesztő, talajvíz figyelő és öntöző kutak üzemeltetési engedélye*” tárgyú vízjogi üzemeltetési engedélyek módosítása jelenleg is folyamatban van az illetékes katasztrófavédelmi igazgatóság előtt.

A Hivatal a Szolgáltató észrevételét megvizsgálta és megállapította, hogy a megküldött vízjogi üzemeltetési engedélyek a jogszabályoknak megfelelőek – így a jogsértő állapot az eljárás során orvoslásra került a „*Biatorbágy szennyvízelvezető és –tisztító rendszere*”, valamint a „*Százhalombatta Város szennyvízelvezető és tisztító rendszere*” víziközmű-rendszerek kapcsán.

A Hivatal a „*Biatorbágy szennyvízelvezető és –tisztító rendszere*”, valamint a „*Százhalombatta Város szennyvízelvezető és tisztító rendszere*” víziközmű-rendszerek vonatkozásában **az ellenőrzési jelentés tervezetben tett jogsértő megállapítást törli.**

A Hivatal a „Szigetmonostor szennyvízelvezető rendszere”, valamint a „Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep” víziközmű-rendszerek kapcsán a Szolgáltató észrevételét tudomásul vette, azonban az ellenőrzési jelentés tervezetben tett – vízjogi üzemeltetési engedélyek hiánya – jogsértő megállapítást fenntartja a végleges ellenőrzési jelentésben is.

A Szolgáltató jogsértés orvoslása érdekében tett magatartását a Hivatal a jogkövetkezmények megállapítása során értékeli.

Összegezve a Hivatal a Szolgáltató víziközmű-rendszerek tárgykörben tett észrevételét az alábbiak szerint értékeli.

Átadási pontok vizsgálata:

- A Hivatal az **AP-SZV-FVZRT-K-004** azonosítóval rendelkező átadási pont kapcsán az ellenőrzési jelentés tervezetben tett – elzárószerelevény-, és szennyvízmenyiségmérő hiányára vonatkozó – **jogsértő megállapítást**

fenntartja a végleges ellenőrzési jelentésben is, mely szerint a fenti átadási pont kialakítása nem felel meg a Vksztv. 2. § 1. pontja szerinti követelményeknek.

- A Hivatal az **AP-IV-FVZRT-K-002** azonosítóval rendelkező átadási pont kapcsán az ellenőrzési jelentés tervezetben tett – szennyvízmennyiségmérő hiányára vonatkozó – **jogsértő megállapítást törli.**
- A Hivatal megállapítja, hogy az **AP-IV-FVZRT-K-002** azonosítóval rendelkező átadási pont nem rendelkezik mintavételi lehetőséggel, így **az átadási pont kialakítása nem felel meg a Vksztv. 2. § 1. pontja szerinti követelményeknek.**

Vízjogi üzemeltetési engedélyek vizsgálata:

- A Hivatal az *Biatorbágy szennyvízelvezető és –tisztító rendszere*”, valamint a *„Százhalombatta Város szennyvízelvezető és tisztító rendszere”* víziközműrendszerek vonatkozásában az ellenőrzési jelentés tervezetben tett – vízjogi üzemeltetési engedélyek hiánya – **jogsértő megállapítást törli.**
- A Hivatal a **vízjogi üzemeltetési engedélyek** vizsgálata során az ellenőrzési jelentés tervezetben **megállapított jogsértéseket a végleges ellenőrzési jelentésben is fenntartja az alábbi táblázatban szereplő víziközműrendszerek kapcsán.**

| VKR megnevezése | VKR kód | Vízjogi üzemeltetési engedély dőbeli hatálya |
|--|-------------------------|--|
| Szigetmonostor szennyvízelvezető rendszere | 22-26213-1-001-00-00 | 2023.03.31 |
| Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep | VKEFFO_2014_1071_7 2 | 2021.12.31 |

15. A műszaki eszközfelkészültség ellenőrzése

15.1. Műszaki eszközfelkészültség és üzemszervezési feltételek vizsgálata, eszközök besorolása

A Szolgáltató eszközeinek, rendszerfüggetlen víziközmű-elemeinek nyilvántartását az ellenőrzés során a Hivatal részére bemutatta.

A Szolgáltató a hibaelhárításhoz szükséges és készenléti eszközeiről külön nyilvántartást nem vezet.

A Szolgáltató megküldte a műszaki eszközfelkészültséggel kapcsolatos részletes táblázatát, melyben szerepeltette a működtető eszközeit, valamint a rendszerfüggetlen víziközmű-elemeket. A táblázatokban ismertette, hogy az eszközöket a víziközmű működtetés mely részterületén tartja nyilván. Ezentúl bemutatásra kerülnek az eszközök megnevezése és tulajdonosa, Az eszközök mennyisége és jellemző adatai, a műszaki avultság mutatószáma az új állapothoz viszonyítva százalékosan, valamint az eszköz könyv szerinti vagyoneértéke 2023. december 31. napjára vonatkozóan.

A beküldött anyagból megállapítható, hogy az eszközök rendelkezésre állásának feltétele rendezett, az eszközök 100%-ban a Szolgáltató tulajdonában állnak.

A működtető eszközök és rendszerfüggetlen víziközmű-elemek avultság kategóriáinak százalékos eloszlása az összes eszközre vetítve:

| | elavult (%) | gyenge (%) | megfelelő (%) | jó (%) | kiváló (%) |
|---|-------------|------------|---------------|--------|------------|
| működtető eszközök | 68 | 7 | 4 | 4 | 17 |
| rendszerfüggetlen víziközmű-elemek | 57 | 10 | 10 | 11 | 12 |

Megállapítható, hogy az ellátási terület méretéhez képest a feladatellátás egyes résztvevőenységeihez szükséges műszaki eszközök rendelkezésre állnak. A rendelkezésre álló eszközök számossága elegendő, műszaki alkalmasságuk az avultság tekintetében megfelelően bemutatásra került.

15.2. Raktárak

A Szolgáltató az ellátási területén található raktárak adatait, elhelyezkedését, funkcióit, működését bemutatta, az ellátási területen lévő raktárakban tárolja a munkákhoz szükséges anyagokat, illetve eszközöket. A raktárak az alábbi főbb csoportokra oszthatóak:

- Központi Anyagraktár (összesen 3 db);
- Hálózatüzemeltetési raktárak (összesen 41 db);
- Vízmérő Kezelési Osztály raktárai (összesen 45 db);
- Szennyvíz ágazat raktárai (összesen 17 db).

A Központi Anyagraktár:

Az összes tárolóterülete kb. 3000 m² fedett és zárt, továbbá kb. 6000 m² fedetlen és zárt terület. Az itt kezelt raktárkészlet értéke a Szolgáltató tájékoztatása szerint 2024. júniusi adat szerint hozzávetőlegesen 538 millió Ft.

Hálózatüzemeltetési raktárak:

Az összes tárolóterülete kb. 3005 m² zárt és nyitott terület vegyesen. A kezelt raktárkészlet értéke a Szolgáltató tájékoztatása szerint hozzávetőlegesen 14-23 millió Ft (az aktuális munkákhoz betárolt anyagok függvényében).

A Vízmérő Kezelési Osztály raktárai:

Az összes tárolóterülete kb. 600 m² fedett, zárt terület. A kezelt raktárkészlet értéke a Szolgáltató tájékoztatása szerint 2024. júniusi adat szerint hozzávetőlegesen 28,5 millió Ft az anyagok, valamint 3 millió Ft a mérők tekintetében a Kunigunda utcai nyilvántartási raktárban.

Szennyvíz ágazat raktárai:

A tárolóterület kb. néhány m² fedett, elkülönített, elzárt terület mozgóraktárként. A kezelt raktárkészlet értéke a Szolgáltató tájékoztatása szerint hozzávetőlegesen 3,8 millió Ft (az aktuális munkákhoz betárolt anyagok függvényében, a Budai és a Csepeli üzemmérnökség mozgóraktárain összesen).

Raktárak közötti kapcsolat ismertetése:

A Központi Anyagraktár szolgálja ki a Szolgáltató különböző helyein található raktárak és a mozgóraktárak anyagigényeinek jelentős többségét. Ezenfelül a Központi Anyagraktár 24 órás készenlétben szállít anyagokat a csőhálózati meghibásodásokhoz, és komplex logisztikai szolgáltatást nyújt a társosztályok számára. A Hálózatüzemeltetési raktárak és a Vízmérő Kezelési Osztály raktárai esetében konszignációs és nyilvántartási raktárak egyaránt működnek. Ezen egységek esetén a két raktártípus áll kapcsolatban egymással, a konszignációs raktárak szolgálnak „puffer” raktárként, itt történik a beszállítóktól beérkező anyagok, eszközök betárolása, és az aktuális igényeknek megfelelően a kivétel a nyilvántartási raktárakba.

A napi munkákhoz szükséges anyagok, eszközök a nyilvántartási raktárakból kerülnek a mozgó és a Hálózatüzemeltetési raktárak esetén a vállalkozói raktárakba is.

A szennyvíz ágazat raktárai esetén a Budai és a Csepeli Üzemmérnökség mozgóraktárainak feltöltése a Központi Anyagraktárhoz tartozó Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen lévő SZT1-es raktáron keresztül történik. A raktárkezelő rendel meg a szükséges anyagokat, majd vezeti át az igénylő mozgóraktárra. A mozgóraktárról a mozgóraktár felelős művezető tudja kiírni az anyagot az aktuális munkára. Az egyes szervezeti egységek raktárai között közvetlen kapcsolat nincs, azok feltöltése a beszállítókon, illetve a Központi Anyagraktáron keresztül történik, azokból anyag, eszköz kiadása csak a fent írtak szerint történik.

A raktárak felosztása, hatékonysága, valamint ezekből a szolgáltatási terület ellátása megfelelőnek tekinthető.

15.3. Felügyeleti és folyamatirányító rendszer, hibaelhárítás folyamata, készenlét

A Szolgáltató az ellátási területére vonatkozóan bemutatta az üzemeltetés hatékonyságát és biztonságát szolgáló felügyeleti és folyamatirányító rendszer működését.

A Szolgáltató területén üzemeltetett teljes víziközmű infrastruktúra távfelügyeleti rendszerrel ellátott, 24 órás helyi üzemeltető személyzetre sehol nincsen szükség. Az ivóvízes technológiánál a távfelügyeleten felül központosított irányítással rendelkeznek, ahol egy központi diszpécserközpontból végzik a normálüzemi beavatkozásokat és üzemtani módosításokat, helyszíni erőforrás bevonása nélkül.

A teljes infrastruktúra felügyeletét és üzemirányítását az Irányítási Központban 24 órás szolgálatot biztosító üzemirányító diszpécseri szolgálata látja el. Az Irányítási Központ feladatai 2 csoport létrehozását tették szükségessé.

Az **Üzemirányítási csoport** felel a megfelelő és hatékony üzemeltetésért, valamint a csőhálózati hibaelhárítás koordinációjáért. A folyamatos felügyeletet biztosító diszpécseri szolgálatot üzemirányító mérnökök és energetikusok egészítik ki. A hatókörök némileg különböznek az ivó és szennyvízes területeken, köszönhetően az eltérő műszaki és pénzügyi háttérnek. Az ivóvízes technológiában a termelés, vízkezelés, vízelosztás üzemeltetése, a szennyvízes infrastruktúrában az átemelők és telepek felügyelete és a bejelentések kezelése a fő feladat az egyéb kompetenciák mellett.

A **SCADA csoport** felelős az üzemirányító rendszerek üzemeltetéséért és fejlesztéséért, valamint az új, vagy változó technológiák megfelelő integrációjáért. A távfelügyeleti rendszer 100%-an kiépített, a SCADA rendszer több szintű, a szükséges redundanciákkal rendelkezik. Az ivóvízes (D-MON) és a szennyvízes (Citect) üzemirányító rendszer egymástól független. A SCADA rendszerek zártak, működtetés a belső SCADA hálózaton kívülről nem lehetséges. Az adatokhoz történő külső mérnöki hozzáférés csak webszerveren keresztül lehetséges, így biztosítva az üzemirányító rendszer informatikai biztonságát.

A sziget üzemre is képes, helyi üzemeltető terepi PLC-k alközpontokba, az alközpontok középközpontokba rendezettek, biztosítva a maximális üzembiztonságot. Bármelyik szint kiesése esetén a hierarchia következő alsóbb szintjéről az érintett terület távfelügyelete továbbra is biztosított.

A Szolgáltató megküldte a „V-182 Krízismenedzsment keretrendszere” megnevezésű anyagot, mely bemutatja a kritikus és súlyos vészhelyzeti események kezelését. A Szolgáltató krízis helyzetek kezelésére eseti kezelési gyakorlatot alkalmaz. Ezen eseti feladatok koordinálására a legmagasabb szintű döntéshozó testületként a Krízismenedzsment Team kap jogosultságot, kizárólag a krízis helyzet megoldásáig. A krízis kategóriába nem tartozó események menedzselése a kijelölt szakterületek által, a vonatkozó eseménykezelési kézikönyvekben, valamint a specifikus vészhelyzeti tervekben meghatározottak szerint történik.

A Szolgáltató megküldte a „V-49 Ivóvízhálózati Eseménykezelési Kézikönyv” megnevezésű anyagot, amelyben ismerteti az általa üzemeltetett ivóvízhálózaton felmerülő, különböző kezelési szintű csőhálózati események (meghibásodások,

csőtörések, vízfolyások stb.) tevékenységeinek szabályozása a tulajdonosi és társasági belső elvárások teljesítése mellett, a szolgáltatási színvonal fenntartásával. A dokumentum rögzíti a csőhálózati hibaelhárítás és az azzal összefüggő, támogató folyamatok részletes leírását.

A Szolgáltató megküldte továbbá a „V-146 Víztermelési Eseménykezelési Kézikönyv” megnevezésű anyagot, amely a víztermelésben a víztermelési objektumok, berendezések, technológiák vízbiztonságot vagy vízellátást számottevő mértékben veszélyeztető kiesésének kezelésére készült.

A dokumentum rögzíti a víztermelési eseménykezelés folyamatát az észleléstől a kivizsgáláson, besoroláson, valamint a szükséges intézkedések végrehajtásán át az esemény végső értékeléséig és lezárásáig.

A Szolgáltató megküldte továbbá a „V-148 Szennyvízágazati eseménykezelési kézikönyv” megnevezésű anyagot is, amelyben ismerteti az általa üzemeltetett szennyvízhálózatok és szennyvíztisztító telepek üzemeltetése során fellépő események minősítését és kezelési rendjét.

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

E tárgykörben a Szolgáltató nem tett észrevételt.

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

16.1. GFT végrehajtás vizsgálata

Az átfogó ellenőrzés keretében az alábbi víziközmű-rendszerek kerültek kiválasztásra, mely kapcsán a Hivatal a 2022-2036. évekre vonatkozó GFT I. ütemének (2022. év) felújítási és pótlási tervrészét vizsgálta.

- a) Biatorbágy szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-08891-1-001-00-11 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer;
- b) Budakeszi szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-12052-1-001-00-05 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer;
- c) Budaörs ivóvízellátó rendszere megnevezésű és 12-23278-1-001-00-05 azonosító kódú víziközmű-rendszer.

A Vhr. – a vizsgált időszakban hatályos - 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) a jóváhagyott feladatok megvalósítása valamilyen külső oknál fogva ellehetetlenült,
- b) a jóváhagyott feladatok fontossági sorrendje megváltozik, ezáltal az I. ütemből átkerül az adott feladat a II. vagy a III. ütembe, illetve a jóváhagyott II. és III. ütemben meghatározott feladat megvalósítása kap elsőbbséget,
- c) az uniós társfinanszírozásban megvalósuló feladathoz kapcsolódóan az ellátásért felelősnek a Terv készítésekor előre nem ismert további feladatokat kell végrehajtania, vagy
- d) a jóváhagyott Tervben nem szereplő új feladat megvalósítása indokolt és annak megvalósítására a jóváhagyott Terv szerinti pénzügyi forrás fedezetet nyújt vagy további pénzügyi forrás áll rendelkezésre.”

a) Biatorbágy szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-08891-1-001-00-11 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer

A Biatorbágy szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-08891-1-001-00-11 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer Biatorbágy település közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás szolgáltatását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelős Biatorbágy Város Önkormányzata.

A víziközmű-rendszer tekintetében a 2022. évre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, melyet a Hivatal a VKEFFO/7138-4/2021 ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A Hivatal a Szolgáltató kérelmére a VKEFFO/7138-4/2021 ügyiratszámú határozatát VKEFFO/813-2/2023 számon módosította.

A Szolgáltató bemutatta a tárgyban tervrészben szereplő tényleges feladatok megvalósulását.

A tárgyban tervrész I. üteme 5 db feladatot tartalmazott, amelyből 4 db feladat megvalósult a 2022. évben. A „Szennyvíztisztító telep rekonstrukciós munkák” megnevezésű feladat kapcsán a Szolgáltató ismertette, hogy a **rekonstrukciós munkák egy részfeladatának végrehajtása áthúzódott a 2023. évre.**

A Szolgáltató a vizsgált időszakban a Hivatal által jóváhagyott feladatokon kívül egyéb feladatokat nem végzett.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató - a vizsgált időszakban hatályos - Vhr. 90/C. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően járt el.

b) Budakeszi szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-12052-1-001-00-05 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer

A Budakeszi szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-12052-1-001-00-05 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer Budakeszi település közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás szolgáltatását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelős Budakeszi Város Önkormányzata.

A víziközmű-rendszer tekintetében a 2022. évre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, melyet a Hivatal a VKEFFO/7174-4/2021 ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A Hivatal a Szolgáltató kérelmére a VKEFFO/7174-4/2021 ügyiratszámú határozatát VKEFFO/8357-2/2022; VKEFFO/9127-2/2022 számokon módosította.

A Szolgáltató bemutatta a Hivatal által jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében szereplő tényleges feladatok megvalósulását.

A tárgybani tervrész I. üteme 5 db feladatot tartalmazott, melyek mindegyike megvalósult a 2022. évben.

A Szolgáltató a vizsgált időszakban a Hivatal által jóváhagyott feladatokon kívül egyéb feladatokat nem végzett.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató - a vizsgált időszakban hatályos - Vhr. 90/C. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően járt el.

c) Budaörs ivóvízellátó rendszere megnevezésű és 12-23278-1-001-00-05 azonosító kódú víziközmű-rendszer

A Budaörs ivóvízellátó rendszere megnevezésű és 12-23278-1-001-00-05 hivatali azonosító kódú víziközmű-rendszer Budaörs település közműves ivóvízellátás szolgáltatását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelős Budaörs Város Önkormányzata.

A víziközmű-rendszer tekintetében a 2022. évre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, melyet a Hivatal a VKEFFO/7517-5/2021 ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A Hivatal a Szolgáltató kérelmére a VKEFFO/7517-5/2021 ügyiratszámú határozatát VKEFFO/1000-1/2023 számon módosította.

A Szolgáltató bemutatta a Hivatal által jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében szereplő tényleges feladatok megvalósulását.

A tárgybani tervrész I. üteme 7 db feladatot tartalmazott, amelyek közül mind a 7 db feladat megvalósult a 2022. évben.

A Szolgáltató a vizsgált időszakban a Hivatal által jóváhagyott feladatokon kívül egyéb feladatokat nem végzett.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató - a vizsgált időszakban hatályos - Vhr. 90/C. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően járt el.

16.2. A feladatokhoz kapcsolódó dokumentáció vizsgálata

A Szolgáltató által beküldött dokumentáció alapján a Hivatal kiválasztotta az alábbi feladatokat, amelyek esetében a megvalósítás dokumentálását részletesebben vizsgálta.

A Vhr. 90/G. § (3) bekezdése szerint – *„Az elvégzett beruházások, felújítások és pótlások dokumentációjának tartalmaznia kell legalább:*

- a) eszköz beszerzésére, szolgáltatás elvégzésére vonatkozó eljárás esetén az ajánlattevők adatait és az ajánlatuk tartalmát;*
- b) ajánlattételi felhívást, illetve dokumentációt;*
- c) az eszköz, szolgáltatás megrendelésének igazolását;*
- d) a teljesítés igazolását;*
- e) a felmerült költséget igazoló számla másolatát;*
- f) a műszaki átadás-átvétel dokumentumait;*
- g) a beépítés tényét, szolgáltatás elvégzését igazoló képanyagok dokumentációját;*
- h) a terv- és megvalósulási dokumentáció eltérését bemutató, indokolással ellátott értékelést;*
- i) engedélyköteles vízilétesítmény esetén a végleges vízjogi üzemeltetési vagy vízjogi fennmaradási engedélyt, ennek hiányában legalább az engedély kiadására irányuló eljárás megindításáról szóló igazolást.”*

- A Biatorbágy szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-08891-1-001-00-11 hivatali azonosító kóddal rendelkező víziközmű-rendszeren a 2022. évben elvégzett *„Szennyvíztisztító telep rekonstrukciós munkák”* feladat.

A benyújtott dokumentációk alapján a rekonstrukciós munka több feladatot foglalt magába:

- biológiai levegőztető elemek cseréje,
- daru telepítése,
- finomrács beszerzés,
- nyílászáró rekonstrukció az üzemviteli épületben,
- régi teleprész elektromos szekrényeinek felújítása,
- szivattyúk pótlása/cseréje,

- TFH akna takarítás építészeti beruházás előkészítése,
- vegyszeradagolás SCADA integráció.

A Szolgáltató mellékelte a fenti részfeladatok megvalósulására vonatkozóan a releváns dokumentációkat (műszaki átadás-átvételi jegyzőkönyv, szerződések, számlák, fotók, befogadói nyilatkozat).

Megállapítható, hogy a feladat kapcsán bemutatott dokumentáció megfelel a Vhr. 90/G. § (3) bekezdésében foglaltaknak.

- A Budakeszi szennyvízelvezető és tisztító rendszere megnevezésű és 21-12052-1-001-00-05 hivatali azonosító kóddal rendelkező víziközmű-rendszeren a 2022. évben elvégzett *„Átemelők gépészeti, építészeti és elektromos berendezések felújítása, cseréje feladat”*.

A Szolgáltató mellékelte a fenti munka elvégzésére vonatkozó, Xylem Water Solutions Magyarország Kft. által adott árajánlatot, valamint a megvalósításról szóló számlát.

Megállapítható, hogy a feladat kapcsán bemutatott dokumentáció megfelel a Vhr. 90/G. § (3) bekezdésében foglaltaknak.

- A „Budaörs ivóvízellátó rendszere megnevezésű és 12-23278-1-001-00-05 hivatali azonosító kóddal rendelkező víziközmű-rendszeren a 2022. évben elvégzett *„Tűzcsap cserék, kivezetések (Budaörs)” feladat*.

A Szolgáltató 5 db tűzcsap felújítási és pótlási munkáiról csatolt dokumentációkat. A beküldött anyagok tartalmazzák a munkák komplex adatait, magában foglalva a műszaki adatokat, anyag és munkaóra elszámolásokat, valamint a munkafolyamat részletes nyomon követését. Előbbiekben felül csatolásra kerültek a munkák elvégzését igazoló fényképek.

Megállapítható, hogy a feladat kapcsán bemutatott dokumentáció megfelel a Vhr. 90/G. § (3) bekezdésében foglaltaknak.

A Hivatal a GFT-ben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató érdemi észrevételt nem tett.

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

- kiszervezések ellenőrzése – *tájékoztatási kötelezettség, engedélyezett árszínvonal*
- víziközmű-rendszerek vizsgálata – *átadási pontok, vízjogi-üzemeltetési engedélyek*

Az Ákr. 101. § (1) bekezdése alapján, *ha a hatóság a hatósági ellenőrzés során jogsértést tapasztal, megindítja az eljárást.*

Mivel az ellenőrzés során a Hivatal jogsértést tapasztalt, így a hátrányos jogkövetkezmények megállapítása iránt eljárást indít, amelyről a Szolgáltatót külön fogja értesíteni.

Kelt: Budapest, az elektronikus bélyegző szerint

dr. Juhász Edit

elnök

nevében és megbízásából:

dr. Józsa Veronika Mária

főosztályvezető

Víziközmű-engedélyezési és

Felügyeleti Főosztály

Kapják:

1. Fővárosi Vízművek Zrt.

2. Hivatal, irattár

(elektronikus úton)

(elektronikusan)