



VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁSÉRT ÉS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSÉRT FELELŐS
ELNÖKHELYETTES

Kérjük, válaszában hivatkozzon ügyiratszámunkra!

Ügyiratszám: VKEFFO/1764-3/2021
Ügyintéző: dr. Palkovits Dávid
Tel.: 06-1-459-7689, 06-30-384-9075
Email: vizikozmu@mekh.hu

Tárgy: Átfogó ellenőrzés – Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 52., a továbbiakban: **Hivatal**) a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. (székhely: 5000 Szolnok, Kossuth L. utca 5., a továbbiakban: **Szolgáltató**) vonatkozásában lefolytatott **átfogó ellenőrzés** során feltárt jogsértések jogkövetkezményeinek megállapítására hivatalból indított közigazgatási hatósági eljárásban meghozta a következő

H A T Á R O Z A T O T .

I. A Hivatal víziközmű-felügyeleti bírság szankciót alkalmaz az alábbi jogsértések tekintetében:

I.1. Személyzeti feltételek:

A Hivatal **megállapítja**, hogy a Szolgáltató a vezérigazgató 2017. június 14-ei kinevezésekor nem tett eleget a jogszabályi előírásoknak, tekintettel arra, hogy a kinevezett vezető nem rendelkezett az előírt 5 év, víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalati idővel.

A Hivatal **kötelezi** a Szolgáltatót, hogy *a jövőben* a jogszabályi előírásoknak megfelelően járjon el a munka törvénykönyvéről szóló törvény szerinti vezetője és annak helyettesei kinevezésekor.

I.2. Engedély nélküli kiszervezések

A Hivatal **megállapítja**, hogy a Szolgáltató az ellenőrzött időszakban a Hivatal engedélye nélkül szervezte ki az alábbi tevékenységeket:

- a bekötési vízmérő javítása, felújítása,
- a szennyvízcsatorna-hálózat kamerás vizsgálata,
- a szennyvízcsatorna-hálózatokat terhelő idegen vizek feltárása,
- a szennyvízhálózat mosatása, valamint
- a létfontosságú rendszerelem védelme.

I.3. A jóváhagyott gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtása

A Hivatal **megállapítja**, hogy a Szolgáltató nem teljes körűen hajtotta végre a vizsgált felújítási-pótlási tervrészekben foglaltakat.

I.4. A Hivatal a Szolgáltató munka törvénykönyvéről szóló törvény szerinti vezetőjére vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt

**1.500.000 Ft, azaz egymillió-ötszáz ezer forint
víziközmű-felügyeleti bírságot;**

a kiszervezett tevékenységekre vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt

**1.500.000 Ft, azaz egymillió-ötszáz ezer forint
víziközmű-felügyeleti bírságot;**

a jóváhagyott felújítási és pótlási tervrészben foglalt feladatok nem teljes körű végrehajtása miatt

**800.000 Ft, azaz nyolcszáz ezer forint
víziközmű-felügyeleti bírságot,**

tehát összesen

**3.800.000 Ft, azaz hárommillió-nyolcszáz ezer forint
víziközmű-felügyeleti bírságot**

szab ki a Szolgáltatóval szemben, amelyet a Hivatal 10032000-01714373-00000000 számú pénzforgalmi számlájára történő átutalással kell megfizetnie, a határozat véglegessé válását követő **30 napon belül**.

A Hivatal felhívja a figyelmet, hogy az eljárása során kiszabott bírság - meg nem fizetése esetén - adók módjára behajtandó köztartozásnak minősül, amelynek behajtása iránt a Hivatal intézkedik.

II. A Hivatal tevékenység elvégzésére, intézkedés megtételére kötelezés szankciót alkalmaz az alábbi jogsértések tekintetében:

II.1. Kiszervezések:

II.1.1.

A Hivatal **kötelezi** a Szolgáltatót, hogy

- a bekötési vízmérő javítása, felújítása,
- a szennyvízcsatorna-hálózat kamerás vizsgálata,
- a szennyvízcsatorna-hálózatokat terhelő idegen vizek feltárása,
- a szennyvízhálózat mosatása, valamint
- a létfontosságú rendszerelem védelme

kiszervezett tevékenységek tekintetében legkésőbb **2021. december 31.** napjáig nyújtson be kiszervezés engedélyezése iránti kérelmet a Hivatalhoz.

II.1.2.

A Hivatal **kötelezi** a Szolgáltatót, hogy a Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatósággal kötött, engedélyköteles kiszervezést megvalósító szerződését **2021. augusztus 31.** napjáig módosítsa annak érdekében, hogy a Hivatal KSFO_2019/173-5 számú engedélyének és a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek eleget tegyen.

II.1.3.

A Hivatal **kötelezi** a Szolgáltatót, hogy **2021. augusztus 31.** napjáig küldje meg az alábbi partnerekkel kötött, tájékoztatás-köteles kiszervezést megvalósító szerződéseket: ROLL-TECH 01 Bt., AKVI-PATENT Zrt., Wellness Szerviz Kft., ÉLINVEST Kft.

II.1.4.

A Hivatal **kötelezi** a Szolgáltatót, hogy a kiszervezéssel érintett tevékenységek engedélyeztetése, illetve bejelentése tekintetében a mindenkor hatályos jogszabályi előírások szerint járjon el – ide értve különösen, de nem kizárólagosan az engedélyezési eljárások kezdeményezését, az engedélyben foglaltak betartását, a Hivatal tájékoztatását, a szerződések megkötését, valamint azok Hivatalnak történő benyújtását.

II.2. Vagyoneleltár, vagyonyilvántartás

A Hivatal **felhívja** a Szolgáltatót, hogy vizsgálja felül a vagyonyilvántartását, és megfelelően különítse el a rendszerfüggetlen víziközmű-elemeket és működtető eszközöket a többi eszköztől, mind a saját, mind a bérelt, mind az állami eszközök esetében, és a felülvizsgált vagyoneleltárát **2021. augusztus 31. napjáig** küldje meg a Hivatal részére.

II.3. Gazdasági mutatók

A Hivatal **felszólítja** a Szolgáltatót, hogy **2021. december 31. napjáig** tegye meg a szükséges intézkedéseket a tőkeerősségi mutató jogszabályi megfelelése érdekében, és ezen intézkedésekről tájékoztassa a Hivatalt.

II.4. Beszerzési terv:

A Hivatal **felhívja** a Szolgáltatót, hogy *a jövőben* a Beszerzési terv elkészítése során a mindenkor hatályos jogszabályi előírások szerint járjon el, és a 2021. évi, a jogszabályi előírásoknak megfelelően módosított és kiegészített Beszerzési Tervét **2021. augusztus 31.** napjáig küldje meg a Hivatal részére.

II.5. Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás:

A Hivatal **felhívja** a Szolgáltatót, hogy *a jövőben* a víziközmű-fejlesztési hozzájárulással kapcsolatos befizetésekről vezetett nyilvántartásában biztosítsa a jogszabály által előírt teljes körű adattartalom feltüntetését.

II.6. Gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtása:

A Hivatal **kötelezi** a Szolgáltatót, hogy *a jövőben* a jogszabályi előírásoknak megfelelően tegyen eleget a gördülő fejlesztési tervrészek módosítására vonatkozó tájékoztatási, illetve előzetes engedélyezési kötelezettségének, és a jóváhagyott tervrészekben foglaltakat maradéktalanul hajtsa végre.

A Hivatal felhívja a Szolgáltató figyelmét arra, hogy amennyiben a 2. pontban foglalt felszólításnak a megadott határidőben nem tesz eleget, a Hivatal a végrehajtási eljárást megindítja, és a végrehajtás során pénzbírság, illetve eljárási bírság kiszabásának lehet helye, amelynek mértéke 500.000 Ft-ig, illetve 1.000.000 Ft-ig terjedhet.

A Hivatal felhívja a Szolgáltató figyelmét arra, hogy amennyiben a fenti felhívásoknak nem tesz eleget és nem szünteti meg a jogsértést, vagy nem teljesíti kötelezettségét, a Hivatal a Szolgáltató víziközmű-szolgáltatói engedélyét, vagy a működési engedélyét módosíthatja vagy visszavonhatja.

A határozatban foglaltak teljesítését a Hivatal utóellenőrzés keretében vagy a következő átfogó ellenőrzés során is vizsgálhatja.

A Hivatal felhívja a Szolgáltató figyelmét arra, hogy a víziközmű-szolgáltató a Hivatalt haladéktalanul értesíteni köteles, ha a víziközmű-szolgáltatói vagy működési engedélyében meghatározott feltételt vagy a számára előírt kötelezettséget harminc napot meghaladó időtartamon keresztül nem teljesíti. A Hivatal megvizsgálja a víziközmű-szolgáltató értesítésében foglalt körülményt, és ha az az ellátásbiztonságot, az élet-, egészség-, üzem-, vagy vagyonbiztonságot, vagy a környezetet közvetlenül és súlyosan nem veszélyezteti, kötelezi a víziközmű-szolgáltatót a jogellenesség megszüntetésére, és bírságot szabhat ki a jogsértés tárgyi súlyára tekintettel. Amennyiben a víziközmű-szolgáltató a jogellenességet a Hivatal kötelezésében foglaltak szerint nem szünteti meg maradéktalanul, és póthatáridőt sem kér a teljesítésre, vagy a késedelem indokát a Hivatal megalapozatlannak tartja, a Hivatal a víziközmű-szolgáltatói engedélyt, vagy a működési engedélyt módosítja vagy visszavonja.

A véglegessé vált határozat ellen közigazgatási per indítható a közléstől számított 30 (harminc) napon belül. A keresetet a Fővárosi Törvényszéknek címezve a Hivatalhoz kell benyújtani. A keresetnek a közigazgatási cselekmény hatályosulására halasztó hatálya nincs. Ha a keresetlevélben az ügyfél nem kérte tárgyalás tartását, és azt a bíróság nem tartja szükségesnek, a bíróság az ügy érdemében tárgyaláson kívül határoz. A közigazgatási perben eljáró bíróság a jogsértés megállapítása esetén a közigazgatási cselekményt megsemmisíti, vagy hatályon kívül helyezi, szükség esetén a közigazgatási cselekmény megsemmisítése vagy hatályon kívül helyezése mellett a közigazgatási szervet új eljárásra kötelezi.

A teljes személyes illetékmentességben nem részesülők számára a közigazgatási per illetéke 30.000 Ft, amelynek előzetes megfizetése alól jövedelmi és vagyoni viszonyaikra tekintet nélkül mentesülnek a felek.

Az eljárás során eljárási költség nem merült fel.

A Hivatal intézkedik a határozatnak a Hivatal honlapján történő közhírré tételéről.

A Hivatal a jogorvoslati kérelem benyújtására rendelkezésre álló idő elteltével jelen döntés meghatározott adatait bejegyzi a Közigazgatási Szankciók Nyilvántartásába. A Nyilvántartás a bejegyzés időpontjától számított három év elteltéig tartalmazza a döntéssel összefüggésben nyilvántartott adatokat.

INDOKOLÁS

A Hivatal az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvényben (a továbbiakban: **Ákr.**) és a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: **Vksztv.**) 5/A. § (1) és (3) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően a Szolgáltatónál hivatalból átfogó ellenőrzést indított 2020. április 14. napján.

Az átfogó ellenőrzés tárgyát képezte a 2018. január 1. – 2019. december 31. közötti (illetve egyes tárgykörökben ettől eltérő, az Ellenőrzési Programban részletesen meghatározott) ellenőrzött időszakban a Szolgáltató:

- általános jogi megfelelés vizsgálatát,
- személyi állomány megfelelésének vizsgálatát,
- víziközmű-rendszerek vizsgálatát,
- közgazdasági viszonyok vizsgálatát,
- szervezeti működés vizsgálatát,
- műszaki eszközfelkészültség vizsgálatát,
- szervezeti, logisztikai képességek vizsgálatát,
- Gördülő Fejlesztési Terv felújítási és pótlási tervrésze végrehajtásának ellenőrzése.

Tekintettel arra, hogy a Hivatal az ellenőrzés eredményeként több megállapítást is tett, azt a Vksztv. 5/C. § (1) bekezdése alapján a VKEFFO/839-1/2021 számú jegyzőkönyv tervezetbe foglalta, amelyre a Szolgáltató észrevételt nem tett.

Fentiekre tekintettel a Hivatal kibocsátotta a VKEFFO/839-2/2021 számú végleges jegyzőkönyvet, amelyre a Szolgáltató észrevételt tett.

A Hivatal a végleges jegyzőkönyv megállapításaira figyelemmel a Vksztv. 5/C. § (4) bekezdés b) pontja alapján 2021. március 11. napján megindította a feltárt jogsértések jogkövetkezményeinek megállapítása iránti eljárást.

A Hivatal jelen határozatát az átfogó ellenőrzés során tett adatszolgáltatások tartalmát, továbbá a Hivatal rendelkezésére álló adatokat, valamint a Szolgáltató nyilatkozataiban foglaltakat figyelembe véve hozta meg.

1. Általános jogi megfeleléssel és az NVNY-nyel kapcsolatos vizsgálatok

- a. A cégforma – zártkörűen működő részvénytársaság – megfelel a Vksztv. 36. § (2) bekezdésében foglaltaknak.
- b. Megállapítható volt, hogy a Szolgáltatóval szemben az átfogó ellenőrzés idején csődeljárás vagy felszámolási eljárás nem volt folyamatban.
- c. A Szolgáltató szerepel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által vezetett, köztartozás mentességet igazoló nyilvántartásban.
- d. A Szolgáltató a vizsgált időszakban esedékes felügyeleti díjat a Hivatal részére megfizette.
- e. A Nemzeti Víziközmű Nyilvántartás (a továbbiakban: **NVNY**) számára szolgáltatott adatok tekintetében a Szolgáltató az átfogó ellenőrzés során úgy nyilatkozott, hogy a Vksztv. 61/B. § (3)-(5) bekezdése szerinti adatszolgáltatást - az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési szerződésekben található rendelkezés alapján - a Szolgáltató teljesíti.
- f. A Hivatal a tulajdonosi szerkezet kapcsán összevetette a cégnyilvántartás, az NVNY, valamint a Szolgáltató átfogó ellenőrzés során benyújtott adatait. Megállapítható, hogy a Magyar Állam 99,73%-os tulajdoni részesedése mellett az NVNY szerint 264, a Szolgáltató kimutatása szerint 266 települési önkormányzat rendelkezik részesedéssel a Szolgáltatóban. A cégnyilvántartásban a települési önkormányzatok nincsenek feltüntetve.

A fentiek alapján a Hivatal felül fogja vizsgálni az NVNY tulajdonosi részesedésre vonatkozó adatait a két érintett település (Hajdúnánás és Hajdúdorog) tekintetében.

A Hivatal az általános jogi megfeleléssel és az NVNY-nyel kapcsolatos vizsgálatok során jogszabálysértést nem tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

2. Személyzeti feltételek vizsgálata

A személyzeti feltételek vizsgálatával kapcsolatban az Ellenőrzési Program alapján az ellenőrzött időszak a 2016. december 31. napját (az előző átfogó ellenőrzés vizsgált időszakának végét) követő időszak volt, az ellenőrzés az ezen dátumot követően bekövetkezett változásokra terjedt ki.

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:

2.1. A Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontja szerinti vezető és helyettesei:

Vezérigazgató

A vezérigazgatói pozícióban 2017. június 14-én történt változás, Bakondi György Patrik került kinevezésre.

A Szolgáltató benyújtotta az új vezérigazgató közgazdász végzettségét igazoló okiratot. A benyújtott igazolás alapján a Hivatal megállapította, hogy a vezérigazgató **végzettsége megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdésének ab) pontjában foglaltaknak.**

A Szolgáltató által a víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalatáról közölt és igazolt adatok alapján a Hivatal megállapította, hogy a vezérigazgató kinevezése idején (2017. június 14-én) nem rendelkezett a jogszabályban előírt 5 év szakmai tapasztalattal, így **a Szolgáltató a vezérigazgató kinevezésekor nem tett eleget a Vhr. 31. § (3) bekezdés ac) alpontjában foglaltaknak. A vezérigazgató jelenleg már rendelkezik az 5 év szakmai tapasztalati idővel.**

Gazdasági igazgató

A Szolgáltató az átfogó ellenőrzés első tényállás tisztázására adott nyilatkozatában a Vhr. 31. § (3) bekezdése szerinti személyi körben a vezérigazgatón kívül a gazdasági igazgatót is feltüntette, így a Hivatal az ő esetében is vizsgálta a munka törvénykönyvéről szóló törvény szerinti vezetőre és annak helyetteseire vonatkozó rendelkezéseknek való megfelelést.

A gazdasági igazgatói pozícióban 2019. 02. 26-án történt változás. Az ellenőrzést lezáró jegyzőkönyvben a Hivatal megállapított, hogy a gazdasági igazgató végzettsége megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdés ab) pontjában foglaltaknak, azonban a kinevezése időpontjában nem rendelkezett 5 év víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalattal.

A fentiek alapján a Hivatal az ellenőrzés során megállapította, hogy a Szolgáltató nem tett eleget a Vhr. 31. § (3) bekezdés ac) alpontjában foglaltaknak, tekintettel arra, hogy a gazdasági igazgató a kinevezésekor és az ellenőrzés idején sem rendelkezett az előírt 5 év szakmai gyakorlattal.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett, amely szerint a Vhr. 31. § (3) bekezdés a) pontja szerinti vezető és helyettesei tekintetében benyújtott adatszolgáltatásában helytelenül tüntette

fel a gazdasági igazgatót. A Szolgáltató úgy nyilatkozott, hogy a gazdasági igazgató sem tartósan, sem ideiglenesen nem volt a vezérigazgató helyettese, ennek megfelelően a Vhr. fenti rendelkezései nem kötelezőek rá nézve.

A Szolgáltató észrevételében foglaltak áttekintése során a Hivatal megvizsgálta a Szolgáltató Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló SZ-01 számú szabályzatában (a továbbiakban. SZMSZ) foglaltakat. Az SZMSZ 4.2. pontja szerint a társaságnál az Mt. 208. §-a szerinti vezető állású munkavállalónak kizárólag a vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló minősül.

A Hivatal a Szolgáltató észrevételében foglaltakat elfogadja, tekintettel arra, hogy a Szolgáltató nyilatkozata, valamint SZMSZ-e szerint sem minősül a gazdasági igazgató a vezérigazgató helyettesének.

Fentiekre tekintettel a Hivatal a jogszabálysértés megállapítását csak a vezérigazgató tekintetében tartja fenn.

2.2. A Vhr. 31. § (3) bekezdés b) pontja szerint az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző szakemberek:

A Szolgáltató adatszolgáltatásában az üzemeltetés műszaki irányítását, felügyeletét végző szakemberként 16 személyt – köztük Fábrik Tamás műszaki igazgatót (építő üzemmérnök) - jelölt meg, valamennyiüket főállású munkaviszonyban foglalkoztatja.

A Szolgáltató nyilatkozata alapján mindegyikőjük szakmai gyakorlati ideje megfelel a Vhr. által előírt legalább két éves szakmai gyakorlatnak, a végzettségüket igazoló okiratokat benyújtotta a Szolgáltató.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató jelenleg megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdés b) alpontjában foglaltaknak.

2.3. A Vhr. 31. § (3) bekezdés c) pontja szerinti munkakörökben főállású munkaviszonyban foglalkoztatott személyek:

A Szolgáltató adatszolgáltatása alapján megállapítható, hogy rendelkezik a Vhr. 31. § (3) bekezdés c) pontjában felsorolt végzettségű, főállású munkaviszonyban, a szakterületüknek megfelelő munkakörben foglalkoztatott munkavállalókkal, a végzettségüket igazoló dokumentumokat benyújtotta a Hivatal részére.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató jelenleg megfelel a Vhr. 31. § (3) bekezdés c) alpontjában foglaltaknak.

Összegezve, a Hivatal a személyzeti feltételek megfelelőségének vizsgálata során a vezérigazgató tekintetében múltbeli jogsértést állapított meg.

A Szolgáltató Személyzeti feltételek tárgykörben tett észrevétele a 2.1. pontban szerepel.

3. Vagyonleltár, vagyonnnyilvántartás ellenőrzése

A vagyonleltár formai vizsgálata során az ellenőrzés során az alábbiak kerültek megállapításra:

Leltár oszlopainak formai, tartalmi előírásai:		Megfelel:	
		Igen	Nem
1.	Eszközök egyedi azonosítóval rendelkeznek:	x	
2.	Érthető, beazonosítható megnevezés:	x	
5.	Beszerzés / aktiválás dátuma:	x	
6.	Bruttó érték:	x	
7.	Értékcsökkenés:	x	
8.	Nettó érték:	x	

A Szolgáltató által beküldött vagyonnnyilvántartás és az ellenőrzésre kiválasztott tételek vizsgálata alapján megállapítható, hogy az eszközök Vksztv. szerinti besorolása nem minden esetben megfelelő, mert **rendszerfüggő eszközként** került besorolásra például szivattyú, frekvenciaváltó, tűzcsap, tolózár, irányítástechnika, ultrahangos vízmérő, áramlásmérő, ütvefúró, üzemóra számláló, míg **rendszerfüggetlenként** szerepel például légtechnika, fűtéstechnika, rotációs kapa, kábel.

A Vksztv. 2. § 17. pontja szerint: „rendszerfüggetlen víziközmű-elem: a víziközmű olyan nem egyedi gyártású berendezése, alkotórésze, amely a víziközműtől állagsérelem nélkül elválasztható és a víziközmű-hálózaton vagy a víziközmű-hálózatok között - alkalmazási céljára figyelemmel - szabadon áthelyezhető (így különösen fogyasztásmérő berendezés, szennyvíz átemelő szivattyú, irányítástechnikai berendezés)”.

A Vksztv. 14. § (3) és (4) bekezdései szerint: „A víziközmű-szolgáltató a víziközmű működtető eszközöket elkülönítetten tartja nyilván. E § alkalmazásában víziközmű-működtető eszköz a - folyamattírányító rendszerek kivételével - víziközmű-szolgáltatás ellátásának szakmai és technikai feltételrendszerét biztosító olyan eszköz, amely nem minősül víziközműnek, ideértve az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló törvényben meghatározott elektronikus információs rendszert is.”

A jogszabály eredeti indokolása szerint: a víziközmű-működtető eszköz az *alaptevékenységhez kapcsolódó mindazon vagyontárgy, amely annak ellátásához elengedhetetlenül szükséges, de nem közvetlenül a víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátását szolgálja (pl.: irodaház, laboratórium, szállító eszközök, raktári készletek: csövek, szivattyúk, egyéb berendezések).*

A Hivatal a vagyonleltár és vagyonnnyilvántartás vizsgálata során megállapította, hogy a Szolgáltató megsértette a Vksztv. fenti rendelkezéseit.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

4. Számviteli szétválasztás ellenőrzése

A Hivatal vizsgálta a Szolgáltató <http://e-beszamolo.im.gov.hu> internetes oldalon közzétett 2018. évi éves beszámolóját, a Szolgáltató által az ellenőrzés során becsatolt hatályos

Számviteli Politikáját, Önköltségszámítási Szabályzatát és Számviteli Szétválasztási Szabályzatát.

A Szolgáltató 2018. évi auditált éves beszámolójának kiegészítő melléklete tartalmazza a szétválasztott eredménykimutatást és mérleget.

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

A Szolgáltató beküldött nyilatkozata szerint a Hivatal legutóbbi, 2017. évi átfogó ellenőrzését követően a Számviteli Szétválasztási Szabályzatában nem történt változás.

A beküldött főkönyvi kartonok és felosztási segédtablák, valamint a beszerzési folyamat vizsgálata során a Hivatal megállapította, hogy a számviteli szétválasztás megvalósult az ellenőrzött 2018. évben.

A Hivatal a 2017. évben lefolytatott átfogó ellenőrzése során a számviteli szétválasztás nem megfelelő megvalósítását állapította meg. Jelen ellenőrzés során megfigyelhető volt, hogy a számviteli szétválasztás terén fennállt hiányosságokat megszüntették, a Hivatal megállapításait figyelembe véve és a gyakorlatba átültetve a számviteli szétválasztást megfelelően, jogszabályszerűen végzi a Szolgáltató.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

5. Használati díj ellenőrzése

Az ellenőrzés során a Hivatal **Balmazújváros, Egyek, Hajdúnánás, Jászberény és Jászfényszaru** települések tekintetében vizsgálta részletesen a megállapított használati díjakat.

Az egyes települések vonatkozásában alkalmazandó használati díj mértéke és számítási módja tekintetében az ellenőrzés az alábbiakat állapította meg:

Település	Ágazat	Szerződés dátuma	Bérelti díj összege Ft	Számítás alapja
Balmazújváros	Ivóvíz	2014.12.30	2 800 000	Szerződésben fix összegben megállapítva.
	Szennyvíz	2014.12.30	62 200 000	Szerződésben fix összegben megállapítva.
Egyek	Ivóvíz	2014.12.30	9 844 991	62,62 Ft/m ³ a díjban megtérülő amortizáció, Önkormányzat nyilatkozata alapján.

	Szennyvíz	2014.12.30	6 603 835	63,22 Ft/m ³ a díjban megtérülő amortizáció, Önkormányzat nyilatkozata alapján.
Hajdúnánás	Szennyvíz	2014.12.30	250 000	Szennyvíztisztító telep távvezeték 50% (szerződésben meghatározottak alapján).
	Szennyvíz	2014.12.30	3 954 457	Szennyvíztelepre beérkezett szennyvízmennyiség Hajdúnánás és Hajdúdorog arányában (szerződésben meghatározottak alapján).
	Ivóvíz	2014.12.30	2 500 000	Ivóvízhálózat víziközmű üzemeltetési jog, szerződésben meghatározottak alapján fix összeg.
	Ivóvíz	2014.12.30	13 000 000	Ivóvízhálózat víziközmű elemek bérleti díja, szerződésben meghatározottak alapján fix összeg.
	Szennyvíz	2014.12.30	2 500 000	Közműves szennyvízelvezetés üzemeltetési jog, szerződésben meghatározottak alapján fix összeg.
	Szennyvíz	2014.12.30	16 500 000	Szennyvízelvezetés bérleti díj, szerződésben meghatározottak alapján fix összeg.
Hajdúdorog	Szennyvíz	2014.12.30	250 000	Szennyvíztisztító telep távvezeték 50% (szerződésben meghatározottak alapján).
	Szennyvíz	2014.12.30	1 045 542	Szennyvíztelepre beérkezett szennyvízmennyiség Hajdúnánás és Hajdúdorog arányában (szerződésben meghatározottak alapján).
Jászberény	Ivóvíz	2015.06.03	33 114 336	Szerződésben meghatározottak alapján fix összeg (számlázás havonta).
	Szennyvíz	2015.06.03	33 114 336	Szerződésben meghatározottak alapján fix összeg (számlázás havonta).
Jászfényszaru	Ivóvíz	2012.06.29	2 329 510	Az Önkormányzat 2015.12.31-ei állapot alapján készült kimutatása alapján, az ivóvízágazatra jutó elszámolt amortizációval megegyezően.
	Szennyvíz	2012.06.29	36 495 650	Az Önkormányzat 2015.12.31-én készült kimutatása alapján, a szennyvíz ágazatra jutó elszámolt amortizációval megegyezően.

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 vagyonkezelési szerződés volt érvényben, az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő használati díj alkalmazandó, amennyiben a felek bérleti-üzemeltetési szerződés megkötése mellett döntenek”.

A beküldött és a Hivatalban fellelhető iratokból a használati díjakkal kapcsolatban megállapítható, hogy az Ellátásért Felelősök az üzemeltetési szerződésekben és megállapodásokban foglaltaknak megfelelően állították ki a Szolgáltató részére a használati díjjal kapcsolatos számlákat.

A rendelkezésre bocsátott dokumentumokból megállapítható, hogy a használati díjak mértéke megfelel a 2015. július 1. napján érvényes díjnak, tehát a Vksztv. 87. § (1) bekezdésében foglaltak teljesülnek.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

6. Kiszervezések

A kiszervezések tekintetében a vizsgált időszak a 2019. év volt.

A Szolgáltató adatszolgáltatásában szereplő, kiszervezésre irányuló szerződések esetében megállapítható volt, hogy a Vhr. 49-50. §-a szerinti – engedélyköteles és tájékoztatás-köteles – besorolásuk két kivétellel (SB Controls Kft., Jász-Terra Kft.) megfelelően történt.

6.1. Engedélyköteles kiszervezések

a) kiszervezési engedélyek meglétének vizsgálata

A vizsgált időszakban a Szolgáltató az alábbi tevékenységek tekintetében rendelkezett hatályos kiszervezési engedéllyel:

Kiszervezett tevékenység megnevezése (a Vhr. – engedélyezéskor hatályos – 49. §-a alapján)	Engedélyezett összeg (Ft + ÁFA)	Iktatószám	Szerződési időtartam
9. üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése	12 000 000	KSFO_2016/758-4	36 hónap
16. víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzése a radioaktivitás-vizsgálatok kivételével	3 613 800	KSFO_2019/173-5	36 hónap
1. víziközmű napi üzemben tartása	2 281 500	KSFO_2019/618-6 (2019)	36 hónap

Megállapítható, hogy a Szolgáltató a három kiszervezési engedély közül egyik vonatkozásában sem küldött meg kiszervezési szerződéseket a Hivatal részére. A Vhr. 47. § (1) bekezdése szerint „ha a víziközmű-szolgáltató a kiszervezési engedély alapján megkötö 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 megküldeni”.

Az átfogó ellenőrzés során a Szolgáltató benyújtotta az engedélyköteles kiszervezési szerződéseit tartalmazó táblázatot a Hivatal részére. Ez a kimutatás 7 engedélyköteles tevékenység kiszervezésére és 18 szerződésre terjed ki.

Az ellenőrzés során a Hivatal az alábbi jogsértéseket állapította meg:

- A Civil Biztonsági Szolgálat Zrt. végzi a Szolgáltató létfontosságú rendszereleme, a Keleti-főcsatorna Felszínivíz Tisztítómű (Balmazújváros, Telekföld 0143/11 hrsz.) tekintetében a vagyoni szolgáltatást. A Hivatal adatbázisa szerint **a Szolgáltató nem rendelkezik a Vhr. 49. § 17. pontja szerinti tevékenység (létfontosságú rendszerelem védelme) tekintetében kiszervezési engedéllyel.**
- A Szolgáltató az alábbi engedélyköteles kiszervezést megvalósító szerződéseit (3 db) korábban megküldte a Hivatal részére, azonban engedélykérelemmel nem fordult a Hivatalhoz. Megállapítható, hogy **ezek a szerződések engedély nélkül kiszervezett tevékenységeket valósítanak meg.** A Hivatal megállapította, hogy a Tranzit-1 Kft.-vel kötött szerződés több engedélyköteles tevékenységet is megvalósít: Vhr. 49. § 12. szennyvízcsatorna-hálózat kamerás vizsgálata; 13. szennyvízcsatorna-hálózatokat terhelő idegen vizek feltárása; 15. szennyvízhálózat mosatása. Egyik érintett tevékenységre vonatkozóan sem rendelkezik kiszervezési engedéllyel a Szolgáltató.

Kiszervezett tevékenység megnevezése	Vhr. szerinti besorolás	Szerződés hatályba lépésének napja	Szerződés lejárata	Kiszervezett tevékenységet végző társaság	Társaság adószáma
Szennyvízhálózat mosatás és duguláselhárítás	49. § 15. pont szennyvízhálózat mosatása	2013. 04.01.	határozatlan idejű	Esztári László	64141985-2-35
Szennyvízhálózat mosatás és duguláselhárítás	49. § 15. pont szennyvízhálózat mosatása	2012.01.01.	határozatlan idejű	Tranzit-1 Kft.	11155991-2-09
Szennyvízcsatorna mosatása és tisztítása, települési folyékony hulladék szippantása és szállítás	49. § 15. pont szennyvízhálózat mosatása	2012.01.01	a közbeszerzési eljárás eredményeként létrejött szerződés mindkét fél általi aláírásáig	Tóth Mihály egyéni vállalkozó	52400937-2-36

- A Szolgáltató az alábbi két szerződése esetében a Hivatal KSFO_2016/649-7. számú engedélyező határozatára hivatkozott. A kiszervezési engedély - a kérelemnek megfelelően - 12 hónapos szerződéses időtartamra szólt, így a vizsgált 2019-es évben már nem volt hatályos. A Szolgáltató tehát nem rendelkezik ezen két szerződés esetében hatályos kiszervezési engedéllyel.

Kiszervezett tevékenység megnevezése	Vhr. szerinti besorolás	Szerződés hatályba lépésének napja	Szerződés lejárata	Kiszervezett tevékenységet végző társaság	Társaság adószáma
Vízmérő berendezés javítása, felújítása és hitelesítése	49. § 10. pont bekötési vízmérő javítása, felújítása	2013.05.15.	határozatlan idejű	Hydrometrum Kft.	11449052-2-05
Vízmérő berendezés javítása, felújítása és hitelesítése	49. § 10. pont bekötési vízmérő javítása, felújítása	2012.03.20.	határozatlan idejű	MOM Zrt.	10248504-2-15

- A Szolgáltató a Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatósággal kötött szerződése esetében a Hivatal (2019-ben még hatályos) KSFO_2016/758-4. számú engedélyére hivatkozott adatszolgáltatásában.

A hivatkozott engedély azonban csak radioaktív komponensek tekintetében történő laborvizsgálatokra terjedt ki, a szerződésben (és mellékleteiben) megjelölt tevékenységre nem.

Megállapítható, hogy a Szolgáltató ezen kiszervezett tevékenysége helyesen a Hivatal 2019. május 6-án véglegessé vált, KSFO_2019/173-5 (2019) számú engedélyének feleltethető meg.

A 2018. február 21-én kelt szerződés (módosítás) 2018. január 1-jétől hatályos, de a Hivatal részére csak (a Vhr. 47. § (1) bekezdésében foglalt 30 napon túl) jelen átfogó ellenőrzés során került megküldésre.

Tekintettel arra, hogy a szerződés korábbi keltezésű, mint a vonatkozó engedély véglegessé válásának időpontja, a Szolgáltató nem tett eleget a Vhr. 47. § (1) bekezdésében (az engedély alapján megkötött szerződés Hivatalnak történő megküldése), valamint a Vhr. 45. § (7) bekezdésében foglaltaknak: „A víziközmű-szolgáltató a kiszervezési engedély alapján megkötött szerződésben a kiszervezési engedély számának feltüntetése mellett nyilatkozni köteles arról, hogy a szerződés tartalma megfelel a Hivatal által kiadott engedélyben foglaltaknak.”

Megállapítható továbbá, hogy a Szolgáltató határozatlan időre szóló kiszervezési szerződése az időbeli hatály tekintetében nem felel meg az engedélyben foglaltaknak (36 hónap).

Kiszervezett tevékenység megnevezése	Vhr. szerinti besorolás	Szerződés hatályba lépésének napja	Szerződés lejárata	Kiszervezett tevékenységet végző társaság	Társaság adószáma
Önellenőrzés keretében végzendő ivóvíz és szennyvíz akkreditált mintavételei, laborvizsgálatai	49. § 16. pont laborvizsgálato k végzése	Alapszerződés: 2013.06.01., Módosítás: 2018.01.01.	határozatlan idejű	Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság	15308469-2-16

- Két szerződés (Wessling Kft. és Nyírségvíz Zrt.) tekintetében a Szolgáltató rendelkezik a Hivatal hatályos kiszervezési engedélyével (KSFO_2019/173-5). A Hivatal adatai alapján mindkét szerződést a Vhr. 47. § (1) bekezdésében foglalt 30 napos határidőn túl, a jelen átfogó ellenőrzés során küldte meg a Szolgáltató.
- A Szolgáltató rendelkezik engedéllyel (KSFO_2019/618-6) a Biopsol Kft.-vel kötött szerződésben foglalt tevékenységre (Vhr. 49. § 1. pont víziközmű napi üzemen tartása) is, azonban az engedély véglegessé válását (2019. december 2.) megelőzően kötötték meg a szerződést (2019. november 5-én). Következésképpen a szerződésből hiányoznak a Vhr. 45. § (7) bekezdésében foglalt tartalmi elemek (például a kiszervezési engedély számának feltüntetése). A szerződés (és a módosítása) időbeli hatályát tekintve nem felel meg az engedélyben foglaltaknak. A 36 hónapos szerződéses időtartam helyett 15 éves időtartamra (2031. február 28-áig tartó hatály) szól a megállapodás. A szolgáltatási díj tekintetében megfeleltethető a szerződés az engedélyben foglaltaknak.

A megkötött szerződés csak részben felel meg a Vhr. 45. § (7) bekezdésében és az engedélyező határozatban foglaltaknak.

Kiszervezett tevékenység megnevezése	Vhr. szerinti besorolás	Szerződés hatályba lépésének napja	Szerződés lejárata	Kiszervezett tevékenységet végző társaság	Társaság adószáma
Nagyecsed komposztáló telep üzemeltetése	49. § 1. pont víziközmű napi üzemen tartása	2019. 11. 05.	2031. 02. 28. napjáig	Biopsol Kft.	24778413241

- A Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy egyes beszerzési tételeknél az ellátott tevékenység az engedélyköteles kiszervezési szabályok alá esik. Megállapítható, hogy ezek a szerződések engedély nélkül kiszervezett tevékenységeket valósítanak meg.

Szállító megnevezése	Szöveg	Jogszabályhely:
Komádi-94. Kft.	szennyvízátemelő szippantás	Vhr. 49. § 15. szennyvízhálózat mosatása,
Kurmai Kft.	Csatornatisztítás	Vhr. 49. § 15. szennyvízhálózat mosatása.

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 Hivatal KSFO_2019/173-5 (2019) számú 2019. május 6-án véglegessé vált határozatában **3.613.800 Ft** árszínvonal mellett engedélyezte 36 hónapra a Vhr. 49. § 16. pontja szerinti **víziközmű-üzemeltetési tevékenységgel összefüggő laborvizsgálatok végzését** – a radioaktivitás-vizsgálatok kivételével.

Kiszervezett tevékenységet végző társaság megnevezése	Kiszervezett tevékenység nettó értéke Ft 2019
Nyírségvíz Zrt. (laborvizsgálatok)	2 774 880
Wessling Kft.(laborvizsgálatok)	484 500
Összesen	3 259 380

A vizsgált engedélyköteles kiszervezett tevékenységgel kapcsolatban megállapítható, hogy a Szolgáltató **betartotta a Hivatal engedélyében szereplő éves árszínvonalat.**

A 2017. évben lefolytatott átfogó ellenőrzés során a Hivatal még több esetben feltárta a Hivatal engedélyében szereplő árszínvonal jelentős átlépését. Jelen ellenőrzés során megállapítható volt, hogy a Szolgáltató az engedélyezett árszínvonalat minden esetben betartotta.

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.*”

	2019
Kiszervezett érték (ezer Ft)	562 164,00
Előző évi nettó árbevétel engedélyes tevékenység (ezer Ft)	10 683 452
Engedélyköteles kiszervezett tevékenység az árbevétel arányában (%)	5,26%

A jelen átfogó ellenőrzési eljárás során beküldött adatszolgáltatás alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató a vizsgált időszak engedélyköteles kiszervezései tekintetében a Vksztv. 45. § (2) bekezdésében meghatározott **10 %-os határt betartotta.**

6.2. Tájékoztatás-köteles kiszervezések

A Szolgáltató átfogó ellenőrzés során tett nyilatkozata alapján a 2019. évben a Vhr. 50. § 4., 5., 6., 7., és 8. pontjai szerinti tájékoztatás-köteles tevékenységeit szervezte ki.

A Szolgáltató a 2019. évre vonatkozóan 33 szerződést benyújtott tájékoztatásul a Hivatal részére, 4 szerződést pedig a mai napig nem nyújtott be.

- Megállapítható, hogy 6 db szerződés vonatkozásában a Vhr. 50. § (1) bekezdésében foglalt 30 napos határidőn túl tett csak eleget a Szolgáltató a tájékoztatási kötelezettségének.
- A Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy egyes beszerzési tételeknél az ellátott tevékenység a tájékoztatás-köteles kiszervezési szabályok alá esik. Megállapítható, hogy az alábbi szerződésekről a Szolgáltató (a mai napig) nem tájékoztatta a Hivatalt.

Szállító megnevezése	Szöveg	Jogszályhely:
ROLL-TECH 01 Bt.	szivattyú fej felújítás	Vhr. 50. § 6. ivóvízellátás speciális tárgyi eszközeinek, gépeinek és berendezéseinek szervizelése, felújítása és javítása,
AKVI-PATENT Zrt.	homokfogó javítása	Vhr. 50. § 7. szennyvíztisztítás speciális tárgyi eszközeinek, gépeinek és berendezéseinek szervizelése és javítása,
Wellness Szerviz Kft.	Klórozók karbantartása	Vhr. 50. § 6. ivóvízellátás speciális tárgyi eszközeinek, gépeinek és berendezéseinek szervizelése, felújítása és javítása,
ÉLINVEST Kft.	Karbantartás	Vhr. 50. § 7. szennyvíztisztítás speciális tárgyi eszközeinek, gépeinek és berendezéseinek szervizelése és javítása,

6.3. Átláthatóság

A kiszervezéssel érintett gazdasági társaságok esetében megállapítható volt, hogy a Vksztv. 45. § (3) bekezdésének megfelelően, a nemzeti vagyonról szóló törvény szerinti átlátható gazdálkodó szervezetnek minősülnek.

6.4. A kiszervezések vizsgálatának összegzése

A Hivatal az ellenőrzést lezáró jegyzőkönyvben a kiszervezések tekintetében az alábbi jogsértéseket állapította meg.

- A Szolgáltató az alábbi tevékenységek és szerződéskötések esetében **nem tett eleget a Vhr. 43. § (1) bekezdésében foglaltaknak**, miszerint *„ha a víziközmű-szolgáltató valamely 49. § szerinti tevékenységet részben vagy egészben ki kíván szervezni, a tevékenység kiszervezését megelőzően a kiszervezés engedélyezése érdekében kérelemmel fordul a Hivatalhoz.”*

49. § 10. pont bekötési vízmérő javítása, felújítása

49. § 12. pont szennyvízcsatorna-hálózat kamerás vizsgálata

- 49. § 13. pont szennyvízcsatorna-hálózatokat terhelő idegen vizek feltárása
- 49. § 15. pont szennyvízhálózat mosatása
- 49. § 17. pont létfontosságú rendszerelem védelme

- Az alábbi két tevékenység esetében a Szolgáltató rendelkezett (rendelkezik) hatályos kiszervezési engedéllyel, a megkötött szerződésekkel kapcsolatosan azonban jogszabálysértések tapasztalhatók.

A Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság és a Biopsol Kft. szerződése **csak részben felel meg a Vhr. 45. § (7) bekezdésében és az engedélyben foglaltaknak.**

- A Szolgáltató továbbá több esetben **nem tett eleget a Vhr. 50. § (1) bekezdésében foglaltaknak:** „A Hivatal 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 tájékoztatás-köteles kiszervezések esetében 6 szerződést és 2 szerződésmódosítást a Vhr. 50. § (1) bekezdésében foglalt 30 napos határidőn túl nyújtott be a Szolgáltató, 4 db szerződésről pedig a mai napig nem tájékoztatta a Hivatalt.

A fentiek szerint a Hivatal a kiszervezések vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett, amely szerint a Hivatal a 2020. augusztus 11-én véglegessé vált, KSFO/474-4/2020 számú határozatával (a Szolgáltató kérelmére) módosította a „víziközmű napi üzemben tartása” tevékenység kiszervezésének engedélyezésére vonatkozó KSFO_2019/618-6 (2019) ügyiratszámú határozatát. A módosított határozatban foglaltaknak való megfelelés érdekében a Szolgáltató a Biopsol Kft-vel 2019. november 5-én megkötött (szennyvíziszap hulladék komposztálása tárgyú) vállalkozási szerződését egy 2020. október 5-én kelt szerződéssel módosította. A szerződésmódosítás már tartalmazza a Hivatal kiszervezési engedélyének számát, és az engedéllyel összhangban 36 hónapos időbeli hatályról rendelkezik.

A Hivatal a Szolgáltató észrevételében foglaltakat elfogadja, és megállapítja, hogy a szerződésmódosítás következtében a „víziközmű napi üzemben tartása” tevékenység kiszervezése a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történik. A Hivatal az átfogó ellenőrzés során vizsgált időszak (2019. év) tekintetében azonban fenntartja a jogszabálysértésről tett megállapítását. Megjegyezzük, hogy a Hivatal ezen tevékenység tekintetében nem alkalmaz hátrányos jogkövetkezményt, tekintettel arra, hogy ezen tevékenységre nézve a vizsgált időszakban is rendelkezett engedéllyel a Szolgáltató (és csak kisebb súlyú jogszabálysértés történt).

A Hivatal a Szolgáltató észrevételével nem érintett tevékenységek esetében fenntartja a jogszabálysértés megállapítását.

7. Gazdasági mutatók

A 2018. éves beszámoló adatai, valamint a Szolgáltató által megküldött iratanyag alapján kiszámolt gazdasági mutatók az alábbiak:

Közgazdasági viszonyszámok	Megfelelő érték	Az elvárt érték és az engedély kiadását kizáró érték közötti sáv	2018. év	Megfelelő
Tőkeerősségi mutató	$\geq 0,3$	0,1 - 0,3	0,14	NEM
Eladósodottsági mutató	$< 0,65$	0,65 - 0,75	0,53	IGEN
Likviditási mutató	$> 1,0$	0,8 - 1,0	1,33	IGEN

Fentiek alapján megállapítható, hogy a Szolgáltatónak a 2018. üzleti évről szóló, könyvvizsgáló által hitelesített, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által előírt beszámolója alapján meghatározott gazdasági mutatói a **tőkeerősségi mutató kivételével megfelelnek** a működési engedély kiadásának feltételét képező, a Vhr. 4. sz. mellékletében szereplő értékhatároknak.

A Vhr. 4. melléklete a tőkeerősségi mutató tekintetében a következőt mondja ki:

„Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték: 0,3, amely értéket elérve és afelett a Hivatal engedélyt adhat.

A 0,1 értéket el nem érő mutatóval rendelkező Kérelmező részére engedélyt a Hivatal nem ad.”

Fentiekre tekintettel megállapítható, hogy a Szolgáltató tőkeerősségi mutatója az engedély kiadását kizáró érték és az elvárt érték közötti sávban található.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

8. A Beszerzési Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése

8.1. Az egyes beszerzések lefolytatásának vizsgálata

2019. óta hatályos a Szolgáltató Beszerzési Szabályzata (a továbbiakban: **Szabályzat**), amelyet a Hivatal a KSFO_2019/33-5 (2019) számú határozatával hagyott jóvá.

Az ellenőrzésre kiválasztott beszerzések vizsgálata alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató a 2019-es évben a Szabályzatának megfelelően járt el, és a beszerzési tételek a megfelelő ágazatra kerültek könyvelésre.

A Szabályzatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzése során a szűrőpróbaszerűen kiválasztott főkönyvi tételek alapján megállapítást nyert, hogy egyes beszerzési tételeknél az ellátott tevékenység a tájékoztatás-köteles vagy az engedélyköteles kiszervezési szabályok alá esik. Ezeket a jegyöknyv-tervezet 6. (*Kiszervezések*) pontja tartalmazza.

Kiemelést érdemel, hogy az előző átfogó ellenőrzés során még több jogsértés is megállapítható volt a beszerzések lefolytatása tekintetében, azonban a Szolgáltató által megtett intézkedések eredményeként jelen ellenőrzésben már jogsértést nem tárt fel a Hivatal.

8.2. A Beszerzési terv vizsgálata

A Szolgáltató által beküldött 2019. évi Beszerzési terv típus, beszerzéssel érintett terület, beszerzési főcsoport, tulajdonosi viszony, ágazat és beszerzési eljárás szerint csoportosítja a megvalósítandó beszerzéseket. A tervben megtalálhatóak a beszerzés indokai, várható költségei.

A Beszerzési tervben azonban nem szerepel a szerződéskötés tervezett időpontja, valamint a teljesítés tervezett időpontja. A Beszerzési tervben továbbá nem tárgykörönként és az eljárás becsült értéke szerint valósul meg a csoportosítás.

Fentiekre tekintettel a Beszerzési terv nem felel meg a Vhr. 94/B. § (3)-(4) bekezdéseiben foglaltaknak.

A Vhr. 94/B. §-a 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 Hivatal a fentiek szerint a Beszerzési terv vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

9. Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartása és felhasználása

A Szolgáltató a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulásokat ellátásért felelősönként vezeti, ami megfelel a Vhr. 90. § (6) bekezdésében foglalt előírásnak.

Ugyanakkor megállapítható, hogy **a nyilvántartás nem tartalmazza a Vhr. 90. § (7) bekezdésében előírt alábbi tartalmi elemeket:** a felhasználó székhelye, az ingatlan helyrajzi száma, a kvóta, illetve kontingens mértéke víziközmű-szolgáltatási ágazatonként, m³/nap mennyiségben.

Az eljárás során három felhasználó dokumentumai (számla, megállapodás) kerültek részletes vizsgálat alá. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a kiválasztott felhasználók megállapodásaiban rögzített adatok és a Szolgáltató által vezetett nyilvántartás adatai megegyeznek a befizetett víziközmű-fejlesztési hozzájárulás vonatkozásában.

A Szolgáltató - a Vksztv 72. § (4) bekezdésének megfelelően - megküldte az Ellátásért Felelősök részére a 2019. évi tájékoztató levelet a beszedett és felhasznált víziközmű-fejlesztési hozzájárulásokról.

Megállapítható, hogy a 2017. évben lefolytatott átfogó ellenőrzés során még a tájékoztatás hiánya került megállapításra. A korábbi ellenőrzés megállapításai alapján megtett intézkedések eredményeként az ellátásért felelősök tájékoztatása jelen ellenőrzés során vizsgált időszakban már megfelelően megtörtént.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett, amelyben úgy nyilatkozott, hogy a nyilvántartása helyenként valóban nem tartalmaz adatokat, ami a korábbi évek integrációja miatt van. Az integráció óta eltelt időben a Szolgáltató fokozott figyelmet fordít a törzsadatok karbantartására.

A Hivatal a Szolgáltató észrevételében foglaltaknak nem ad helyt, tekintettel arra, hogy a vonatkozó jogszabály meghatározza a nyilvántartás kötelező tartalmi elemeit. A Szolgáltató által bemutatott táblázatból teljes mértékben (minden partner esetében) hiányzik a felhasználó székhelye, az ingatlan helyrajzi száma, valamint a kvóta, illetve kontingens mértéke.

Fentiekre tekintettel a jogszabálysértés megállapítását a Hivatal fenntartja, és intézkedés megtételére kötelezés szankciót alkalmaz.

10. A víziközmű-rendszerek vizsgálata

2020. január 1. napján a Szolgáltató 283 hatályos működési engedéllyel rendelkező víziközmű-rendszert üzemeltetett. A víziközmű-rendszerek összes FE értéke az NVNY nyilvántartása szerint a 2020.01.01. állapotra vonatkozóan 564.640 FE.

Víziközmű-rendszerek leírása:

A Szolgáltató megküldte a korábbi átfogó ellenőrzés óta eltelt időben módosított vagy új víziközmű-rendszerekre vonatkozóan a víziközmű-rendszerek adatlapjait és a rendszerek rövid leírását, amelyeknek tartalma megegyezik az NVNY-ben szereplő adatokkal.

Átadási pontok:

A Szolgáltató ellátási területén 62 db ivóvízellátással és 20 db szennyvízelvezetéssel és – tisztítással kapcsolatos, a Vksztv. 2. § 1. pontja szerinti **átadási pont** található.

Az átadási pontok esetében a Szolgáltató valamennyi szükséges adatot megadott az éves rendszeres adatszolgáltatás keretében. Ezen adatok a Szolgáltató ellátási területével szomszédos víziközmű-szolgáltatók által megküldött adatokkal összehasonlítva kismértékű eltérést mutatnak. Az adatszolgáltatásokban fennálló ellentmondások tisztázásáról a Hivatal gondoskodik.

Térkép:

A Szolgáltató a 2019. évi éves rendszeres adatszolgáltatás keretében megküldte az ellátott területet bemutató ivóvíz és szennyvíz szakági átfogó, valamint az egyes víziközmű-rendszereket bemutató részletes térképeket.

Vízjogi üzemeltetési engedély:

A Szolgáltató valamennyi víziközmű-rendszerére vonatkozóan megküldte az illetékes vízügyi hatóság által kiadott jogerős vízjogi üzemeltetési engedélyekkel kapcsolatos adatokat. Ezek alapján megállapítható, hogy a vizsgálat idején a Szolgáltató 15 db víziközmű-rendszer esetében nem rendelkezett hatályos vízjogi üzemeltetési engedéllyel. A vízjogi üzemeltetési engedélyek hatályának lejárata az alábbi táblázat tartalmazza.

Vkr. megnevezése	Vkr. kód	Időbeli hatály
TLM-IV	11-21467-1-001-01-10	2019.12.31
ME-IV	11-03692-1-001-00-14	2020.02.28
TPGY-IV	11-17303-1-001-01-06	2020.04.30
TPSZ-IV	11-14146-1-001-00-10	2020.06.30
TSZM-IV	11-14571-1-001-00-03	2020.06.30
TFÖLD-IV	11-13815-1-001-00-00	2020.06.30
KMRS-IV	11-23171-1-001-00-00	2020.05.31
TD-IV	11-20260-1-001-00-12	2020.07.31
TM-IV	11-13213-1-001-00-12	2020.05.01
ML-SZV	21-29984-1-001-00-01	2020.04.30
PCS-SZV	21-17215-1-002-00-02	2020.07.31
AL-SZV	21-25265-1-001-00-15	2020.04.30
NUV-SZV	21-28103-1-001-00-06	2020.07.31
ZÁH-SZV	21-16203-1-005-01-11	2020.04.30
VN-SZV1	21-18324-1-007-00-02	2020.07.31

A Szolgáltató adatszolgáltatása alapján a fenti víziközmű-rendszerek vízjogi üzemeltetési engedélyének módosítására (megújítására) vonatkozó hatósági eljárások folyamatban vannak.

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

A Vhr. 34. § (1)-(2) bekezdései 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.

Fentiekre tekintettel a Hivatal a víziközmű-rendszerek vizsgálata során jogszabálysértést tárt fel.

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt tett, amely szerint a Hivatal által felsorolt 15 db víziközmű-rendszerből csak Tunyogmatolcs ivóvíz (TM-IV, Vkr. kód: 11-13213-1-001-00-12) vonatkozásában nem rendelkezett hatályos vízjogi üzemeltetési engedéllyel. Ezen víziközmű-rendszer engedélye ugyanis 2020. május 1-jéig volt hatályos, a Szolgáltató pedig 2020. június 4-én kérvényezte a vízjogi üzemeltetési engedély ismételt kiadását az illetékes katasztrófavédelmi igazgatóságtól.

A többi (14 db) víziközmű-rendszer engedélyének lejártakor már folyamatban voltak a vízjogi üzemeltetési engedély módosítására (megújítására) vonatkozó hatósági eljárások, így ezen vízjogi üzemeltetési engedélyeket a határozat kiadásáig terjedő időtartam alatt - jogfolytonosság miatt – érvényesnek kell tekinteni.

A Szolgáltató a vonatkozó engedélyeket mellékelten megküldte a Hivatal részére.

A Hivatal a Szolgáltató észrevételében foglaltakat elfogadja, tekintettel arra, hogy a Szolgáltató igazolta, hogy az érintett 15-ből 14 víziközmű-rendszer esetében a korábbi engedély lejáratára előtt benyújtotta a vízjogi üzemeltetési engedély módosítására (érvényességi idő hosszabbítására) irányuló kérelmét a vízügyi hatósághoz, egy esetben (TM-IV, Tunyogmatolcs) pedig egy hónapos késéssel tette ezt meg.

A Szolgáltató igazolta továbbá, hogy a 15-ből 14 víziközmű-rendszer esetében (Tunyogmatolcs ivóvíz esetében is) már rendelkezik a megújított, hatályos vízjogi üzemeltetési engedélyekkel. A Szolgáltató egy esetben (TSZM-IV, Tápiószentmárton) még nem kapta meg az engedélyt, de itt is igazolta, hogy az eljárás folyamatban van.

A Hivatal a jogszabálysértés megállapítását egyedül a TM-IV megnevezésű (vkr. kód: 11-13213-1-001-00-12) víziközmű-rendszer esetében tartja fenn, de tekintettel arra, hogy a jogszabálysértő állapot már nem áll fenn (2027. 12. 31-éig hatályos, megújított engedélyt kapott a Szolgáltató), a Hivatal eltekint a hátrányos jogkövetkezmény alkalmazásától.

11. A műszaki eszközfelkészültség ellenőrzése

Eszközök:

Az átfogó ellenőrzés során beérkezett adatok szerint a Szolgáltató kezelésében lévő víziközmű-rendszerek esetében a működtető eszközök (összesen 3319 db) közül 97,3% (3230 db) tulajdonosa a Szolgáltató, míg 2,7% (89 db) tulajdonosai az Önkormányzatok. A rendszerfüggetlen elemek vonatkozásában (összesen 2283 db) a Szolgáltató tulajdonában csupán 0,2% (4 db), míg az Önkormányzatok tulajdonában 99,8% (2279 db) található. A hibaelhárítás és készenléti eszközök (összesen 639 db) tulajdonosa teljes egészében a Szolgáltató.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. kezelésében lévő 5 db víziközmű-rendszer műszaki eszközfelkészültsége tekintetében a tulajdoni viszonyok az alábbiak:

Működtető eszközök: 97,9% (1178 db) a Szolgáltató tulajdona, 2,1% (25 db) a Magyar Állam tulajdona.

Rendszerfüggetlen elemek: 12,5% (32 db) tulajdonosa a Szolgáltató, 86,3% (220 db) tulajdonosa a Magyar Állam, 1,2% (3 db) pedig önkormányzati tulajdonban van.

Hibaelhárítás és készenléti eszközök: 96,5% (139 db) a Szolgáltató tulajdona, 3,5% (5 db) a Magyar Állam tulajdona.

A Szolgáltató megküldte a bérelt eszközökre vonatkozó érvényes bérleti szerződések másolatát. A bérelt eszközök rendelkezésre állásának feltételei rendezettek.

A megküldött adatszolgáltatás alapján a működtető eszközök, a rendszerfüggetlen elemek és a hibaelhárítás és készenléti eszközök állapotát, műszaki avultságát a Szolgáltató öt osztályba sorolta (kiváló, jó, megfelelő, gyenge, elavult).

A vizsgált adatokból megállapítható, hogy az ellátási terület méretéhez képest rendelkezésre áll elegendő számú, a készenléti és szükségellátást biztosító, illetve a hibaelhárítás érdekében szükséges eszköz, berendezés.

Az eszközök döntő részének állapota a működtető eszközök, a rendszerfüggetlen elemek, valamint a hibaelhárítás és készenléti eszközök tekintetében a Szolgáltató kezelésében lévő víziközmű-rendszerek esetében a megfelelő kategóriába tartozik, azonban a Magyar Állami Vagyonkezelő Zrt. kezelésében lévő víziközmű-rendszerek esetében a működtető eszközök, valamint a rendszerfüggetlen elemek közel negyede elavult besorolást kapott (a többi elem viszont szinte teljes egészében a megfelelő, a jó vagy a kiváló kategóriákba esik).

Raktárak:

A Szolgáltató kilenc raktárral rendelkezik a működési területén (2020. április 30-ai állapot). Az ellenőrzés során szolgáltatott adatok alapján a raktárak és tárolóhelyek felosztása, hatékonysága, valamint ezekből a települések ellátása megfelelőnek tekinthető.

Folyamatfelügyelet:

A Szolgáltató megküldte a felügyeleti és folyamatirányító rendszereinek leírásait és ismertette, hogy az ellátott területeken mely víziközmű-rendszerek vannak, illetve nincsenek bekötve a felügyeleti és folyamatirányító rendszerbe, valamint bemutatta, hogy hol biztosítottak, illetve nem biztosítottak a távfelügyeleti, illetve a táv-beavatkozási lehetőségek.

Hibaelhárítás:

A Szolgáltató a hibaelhárítás folyamatát szövegesen megfelelően ismertette, továbbá mellékletként megküldte az ügyfélszolgálati címetek, valamint az ügyfélszolgálati időket településekre bontva.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

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

A Hivatal az NVNY 2020. január 1. napjára vonatkozó, valamint a Szolgáltató által 2020. márciusában megküldött adatszolgáltatásban (Vlx30C adatlap) rögzített FE értékek összevetésével 134 db víziközmű-rendszer esetében 100 FE értéket és 5%-ot meghaladó eltérést tapasztalt. Erre tekintettel a Hivatal az átfogó ellenőrzés során kérte a Szolgáltatót, hogy küldje meg ezen eltérések okát, kiemelve, hogy az eltérések okának vizsgálata az A, B és K tényezőkben bekövetkezett változások elemzésével valósítható meg. A Szolgáltató megküldte az érintett víziközmű-rendszerek adatait az egyes tényezőkben bekövetkezett változásokról.

A Szolgáltató továbbá nyilatkozott arról is, hogy az elmúlt években üzemeltetés céljából más víziközmű-szolgáltatóktól átvett víziközmű-rendszerek esetében az előző szolgáltatók által nyilvántartott adatok esetében jelentős adattisztítás elvégzésére volt szükség, amely folyamat befolyással volt az „A”, „B” és „K” tényezők értékeire is. A Szolgáltató kifejtette, hogy adattisztítási és adatkarbantartási feladatokat folyamatosan végez, ezzel is magyarázható az NVNY-ben szereplő, a működési engedélyek módosítására irányuló eljárások keretében szolgáltatott adatoktól való eltérés.

Az NVNY-ben szereplő aktuális (2020 augusztusi) adatok alapján a Szolgáltatóra vonatkozó összesített FE érték 563.407.

A 2020. január 1. napjára vonatkozó adatszolgáltatásban szereplő FE értéke 599.786. Az NVNY-ben szereplő FE értékhez képest a benyújtott adatok 36.379 Fe érték növekedést mutatnak.

A fentiek alapján a Hivatal - a Vhr. 23. § (1) bekezdés c) pontjára, valamint a 28. § a) pontjára figyelemmel - módosítani fogja az érintett víziközmű-rendszerek működési engedélyét a felhasználói egyenérték tekintetében.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

13. A jóváhagyott gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése

A Hivatal a gördülő fejlesztési tervben (a továbbiakban: **GFT**) foglaltak végrehajtásának ellenőrzése során a 2019-2033. évi GFT felújítási és pótlási tervrészének I. ütemét (2019. év) vizsgálta.

A Szolgáltató adatszolgáltatása alapján a Hivatal kiválasztotta az alábbi öt db víziközmű-rendszert, amelyek esetében részletesebben vizsgálta a tervben szereplő feladatok végrehajtását és az elvégzett feladatok dokumentálását.

- a) **JH-IV** megnevezésű, **11-22859-1-001-00-13** hivatali azonosítóval rendelkező víziközmű-rendszer
- b) **JA-SZV** megnevezésű, **21-22202-1-003-00-00** hivatali azonosítóval rendelkező víziközmű-rendszer

- c) **JB-SZV** megnevezésű, **21-18209-1-001-00-14** hivatali azonosítóval rendelkező víziközmű-rendszer
- d) **TPGY-IV** megnevezésű, **11-17303-1-001-01-06** hivatali azonosítóval rendelkező víziközmű-rendszer
- e) **TÖ-IV** megnevezésű, **11-15787-1-002-00-03** hivatali azonosítóval rendelkező víziközmű-rendszer

A.) A feladatok végrehajtása

- a) A JH-IV megnevezésű víziközmű-rendszer Jánoshida település közműves ivóvízellátását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelős Jánoshida Község Önkormányzata.

A tárgyi víziközmű-rendszer tekintetében a 2019-2033. évekre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, amelyet a Hivatal a VKEFFO 2018/4285-5 (2018) ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A jóváhagyott 2019-2033. évi felújítási és pótlási tervrész I. ütemének módosításával kapcsolatban a Szolgáltató nem nyújtott be a Hivatal részére a Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatást vagy kérelmet.

A jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében (2019) tervezett 2 db feladat közül 1 feladat megvalósult, 1 pedig nem került végrehajtásra.

Az elmaradt feladat tervezett forrása az I. ütemben rendelkezésre álló forrás 21,57%-a.

A Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerint:

„Az I. ütemben jóváhagyott feladatok átütemezése és az azokhoz rendelt források átcsoportosítása, vagy előre nem tervezett feladat megvalósítása a rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére elkülönített kereten felül az ütemben rendelkezésre álló forrás 20 százalékáig a Hivatal tájékoztatásával, 20 százalékát meghaladó mértékben a Hivatal előzetes hozzájárulásával az alábbi feltételek alapján végezhető el.”

Fentiekre tekintettel a Szolgáltatónak a Hivatal előzetes hozzájárulását kellett volna kérnie a tervtől való eltéréshez.

- b) A JA-SZV megnevezésű víziközmű-rendszer Jászapáti, Jászkisér és Jászszentandrás települések közműves szennyvízelvezetését és –tisztítását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelősök képviselője Jászapáti Város Önkormányzata.

A tárgyi víziközmű-rendszer tekintetében a 2019-2033. évekre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, amelyet a Hivatal a VKEFFO 2018/4179-4 (2018) ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A jóváhagyott 2019-2033. évi felújítási és pótlási tervrész I. ütemének módosításával kapcsolatban a Szolgáltató nem nyújtott be a Hivatal részére a Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatást vagy kérelmet.

A jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében (2019) tervezett 4 db feladat közül 1 megvalósult, 3 feladat pedig elmaradt. A Szolgáltató 2020. július 28-án kelt nyilatkozata (VKEFFO/1648-35/2020) szerint ezen három feladat megvalósulása várhatóan a 2020-as évben megtörténik.

A három elmaradt feladat tervezett forrása az I. ütemben rendelkezésre álló forrás 76,5%-a.

Fentiekre tekintettel a Szolgáltatónak - a Vhr. 90/C. § (4) bekezdése alapján - a Hivatal előzetes hozzájárulását kellett volna kérnie a tervtől való eltéréshez.

- c) A JB-SZV megnevezésű víziközmű-rendszer Jászberény település közműves szennyvízelvezetését és –tisztítását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelős Jászberény Város Önkormányzata.

A tárgyi víziközmű-rendszer tekintetében a 2019-2033. évekre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, amelyet a Hivatal a VKEFFO 2018/4230-6 (2018) ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A jóváhagyott 2019-2033. évi felújítási és pótlási tervrész I. ütemének módosításával kapcsolatban a Szolgáltató nem nyújtott be a Hivatal részére a Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatást vagy kérelmet.

A jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében (2019) tervezett 3 db feladat közül 1 megvalósult, 2 feladat pedig elmaradt.

A Szolgáltató a Hivatal kérdésére úgy nyilatkozott, hogy a 2 db elmaradt feladat tévesen került feltüntetésre a 2018/4230-6 (2018) ügyiratszámú határozattal jóváhagyott tervrészben. A kérdéses feladatok („*Bajnok úti átemelő telep rekonstrukció*”, „*Ipartelep úti átemelő telep rekonstrukció*”) a tárgyi víziközmű-rendszer beruházási tervrészében is szerepelnek (jóváhagyó határozat száma: VKEFFO_2019/8850-6/2019), végrehajtásuk pedig várhatóan 2020-ban és 2021-ben fog megtörténni. A Hivatal megállapította, hogy a két feladat valóban szerepel a beruházási tervrészben is, így jelen ellenőrzés során nem vizsgálta azok megvalósulását.

- d) A TPGY-IV megnevezésű víziközmű-rendszer Tápiógyörgye település közműves ivóvízellátását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelős Tápiógyörgye Község Önkormányzata.

A tárgyi víziközmű-rendszer tekintetében a 2019-2033. évekre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, amelyet a Hivatal a VKEFFO 2018/4299-5 (2018) ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A jóváhagyott 2019-2033. évi felújítási és pótlási tervrész I. ütemének módosításával kapcsolatban a Szolgáltató nem nyújtott be a Hivatal részére a Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatást vagy kérelmet.

A jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében (2019) tervezett 1 db feladat megvalósult.

- e) A TÖ-IV megnevezésű víziközmű-rendszer Tiszaigar és Tiszaörs települések közműves ivóvízellátását biztosítja. Az NVNY szerint a víziközmű-rendszeren az ellátásért felelősök képviselője Tiszaörs Község Önkormányzata.

A tárgyi víziközmű-rendszer tekintetében a 2019-2033. évekre vonatkozó GFT felújítási és pótlási tervrészét a Szolgáltató saját jogán nyújtotta be, amelyet a Hivatal a VKEFFO 2018/5371-4 (2018) ügyiratszámú határozatával jóváhagyott.

A jóváhagyott 2019-2033. évi felújítási és pótlási tervrész I. ütemének módosításával kapcsolatban a Szolgáltató nem nyújtott be a Hivatal részére a Vhr. 90/C. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatást vagy kérelmet.

A jóváhagyott GFT felújítási és pótlási tervrész I. ütemében (2019) tervezett 1 db feladat megvalósult.

Adatszolgáltatása alapján megállapítható, hogy a Szolgáltató a vizsgált időszakban a Hivatal által jóváhagyott feladatokon kívül egyéb feladatokat egyik esetben sem végzett.

B.) A feladatok dokumentálása

A Hivatal az alábbi öt kiválasztott, befejezett feladat esetében bekérte a Vhr. 90/G. § (3) bekezdése szerinti dokumentációt.

Víziközmű-rendszer	Jóváhagyott feladat megnevezése	Az érintett ellátásért felelős / képviselő megnevezése	A jóváhagyott tervrész szerinti nettó költség (eFt)	Ténylegesen ráfordított nettó költség (eFt)
JH-IV (11-22859-1-001-00-13)	THM szűrőknél töltetek cseréje	Jánoshida Község Önkormányzata	2 000	5060
JA-SZV (21-22202-1-003-00-00)	Gépi rács felújítása	Jászapáti Város Önkormányzata	6 000	6976
JB-SZV (21-18209-1-001-00-14)	Szennyvízszivattyúk felújítása	Jászberény Város Önkormányzata	7 000	1153
TPGY-IV (11-17303-1-001-01-06)	Termelő kút felújítása	Tápiógyörgye Község Önkormányzata	4 800	1074
TÖ-IV (11-15787-1-002-00-03)	Tűzcsapok felújítása (3 db)	Tiszaörs Község Önkormányzata	900	989

A Hivatal felé bemutatásra kerültek a feladatok elvégzését igazoló dokumentumok.

A beküldött dokumentumok vizsgálatát követően a Hivatal megállapította, hogy **a kiválasztott feladatok elvégzése a hatályos jogszabályoknak megfelelően dokumentálásra került.**

Helyszíni ellenőrzésre a tárgyi víziközmű-rendszereken végrehajtott feladatok vonatkozásában nem került sor.

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

E tárgykörben a Szolgáltató észrevételt nem tett.

A fentiekre tekintettel a Hivatal a hatósági ellenőrzés tapasztalatai, valamint az elbírált észrevételek figyelembevételével jogsértést állapított meg az alábbi területeken:

- a munka törvénykönyve szerinti vezető nem megfelelő szakmai tapasztalata a kinevezésekor,
- vagyonleltár, vagyonyilvántartás,
- kiszervezésekre vonatkozó szabályok megszegése,
- a beszerzési terv tartalmi elemei,
- víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartása,
- gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtása.

A jogkövetkezmények megállapítása során a Hivatal az alábbiakat vette figyelembe.

A közigazgatási szabályszegések szankcióiról szóló 2017. évi CXXV. törvény (a továbbiakban: **Szankciótv.**) a 16. § (2) bekezdése alapján a törvény rendelkezéseit a hatálybalépését – 2021. január 1. napját – követően indult eljárásokban alkalmazni kell.

A Szankciótv. 2. § (3)-(4) bekezdése alapján:

„(3) Közigazgatási szabályszegés esetén a következő közigazgatási szankciók alkalmazhatók:

a) figyelmeztetés,

b) *

c) közigazgatási bírság,

d) tevékenység végzésétől történő eltiltás,

e) elkobzás.

(4) Törvény vagy eredeti jogalkotói hatáskörben kiadott kormányrendelet további közigazgatási szankciókat állapíthat meg.”

A Vksztv. 2021. 01. 01. napjától hatályos 40. § (1) bekezdése szerint:

„A Hivatal hatósági eljárásaiban a közigazgatási szabályszegések szankcióiról szóló 2017. évi CXXV. törvényben (a továbbiakban: Szankciótv.) foglaltakon túlmenően az alábbi jogkövetkezményeket alkalmazhatja közigazgatási szabályszegés megállapítása esetén:

a) jogellenes magatartás megszüntetésére kötelezés,

b) tevékenység elvégzésére, intézkedés megtételére kötelezés,

c) közérdekű tevékenység során okszerűen felmerült költségek megtérítésére kötelezés,

d) jogszerű víziközmű-szolgáltatási díj alkalmazására kötelezés,

e) jogsértő víziközmű-szolgáltatási díj alkalmazásából eredő többletbevétel visszatérítésére kötelezés,

f) a Hivatal által kiadott hatósági engedély módosítása,

g) a Hivatal által kiadott hatósági engedély visszavonása.”

A Vksztv. 41. § (1) bekezdés alapján „A jogkövetkezmények alkalmazásakor a Hivatal mérlegeli a jogsértés körülményeit, különös tekintettel

a) a jogellenes magatartás súlyára (az ellátás veszélyeztetésének mértékére, a magánérdekek sérelmének körére, kiterjedtségére) és a felróhatóság mértékére;

b) a jogsértő állapot fennállásának időtartamára;

c) a jogsértéssel okozott vagyoni hátrány mértékére, a jogsértéssel elért vagyoni előny mértékére;

d) korábbi jogsértő magatartásra;

e) a Hivatal eljárását megelőzően a jogsértő állapot megszüntetése érdekében végzett tevékenységre;

f) a jogsértő állapot megszüntetésére hozott intézkedéseket segítő magatartásra.”

A Szankciótv. 9. § (2) bekezdése alapján: „Közigazgatási bírságot szab ki a közigazgatási eljárás során a hatóság, ha törvény vagy törvény felhatalmazása alapján önkormányzati rendelet bírság kiszabását teszi lehetővé,

a) a Nyilvántartása a hatósági eljárás megindításának napját megelőző egy éven belül az ügyfél vonatkozásában közigazgatási szankciót megállapító döntést jegyeztek be és

b) a hatóság nem figyelmeztetés alkalmazásáról dönt.”

A Vksztv. 2021. 01. 01. napjától hatályos 40/A. § szerint:

„(1) A Hivatal víziközmű-felügyeleti bírságot szabhat ki a rendelkezésére álló adatok figyelembevételével.

(2) A víziközmű-felügyeleti bírság a kötelezettség ismételt megszegése, a jogellenes állapot megszüntetésének elmulasztása vagy fenntartása esetén ismételten is kiszabható.

(3) A víziközmű-felügyeleti bírságot legkésőbb a határozat véglegessé válását követő 15. napon kell megfizetni.

(4) Ha a jogellenes állapot elháríthatatlan külső ok miatt alakult ki, és a helyzet orvoslása érdekében az arra kötelezett minden tőle elvárható intézkedést haladéktalanul megtett, a Hivatal víziközmű-felügyeleti bírságot nem alkalmaz.”

A Vksztv. 2021. 01. 01. napjától hatályos 40/B. § (1) bekezdés bb) és be) pontjai alapján víziközmű-felügyeleti bírság szabható ki, ha a víziközmű-szolgáltató:

„bb) a kiszervezésre vonatkozó jogszabályi vagy a Hivatal határozatában foglalt előírást megsérti,

[...]

be) megszegi az e törvényben, a felhatalmazása alapján kiadott jogszabályokban vagy a Hivatal határozataiban foglalt, víziközmű-szolgáltatóra vonatkozó előírásokat;”

A Vksztv. 2021. 01. 01. napjától hatályos 40/B. § (1) bekezdés cb) pontja alapján víziközmű-felügyeleti bírság szabható ki, ha az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató:

„cb) a Hivatal által jóváhagyott felújítási és pótlási tervrészben, vagy a beruházási tervrészben foglalt feladatokat nem, vagy csak részben hajtja végre,”

Szankciók típusának meghatározása

Fenti rendelkezés alapján a Hivatal mérlegelte az alkalmazható szankciókat, és a személyzeti feltételekkel, a kiszervezésekkel, valamint a gördülő fejlesztési tervekben foglaltak végrehajtásával kapcsolatban megállapított jogsértéseket olyan súlyúnak minősítette, amelyek tekintetében víziközmű-felügyeleti bírság alkalmazása indokolt.

A vezérigazgató tekintetében megállapított jogsértésnél elsősorban a jogellenes magatartás súlya került figyelembevételre, mivel a víziközmű-szolgáltató személyzeti feltételeire vonatkozó jogszabályi előírások betartása kiemelkedő jelentőségű az ellátásbiztonság, valamint a szolgáltatás színvonalának biztosítása szempontjából.

A kiszervezések körében a Hivatal figyelembe vette azt a tényt, hogy a Szolgáltató öt tevékenység esetében valósított meg engedély nélküli kiszervezést, valamint azt, hogy ezen jogsértés már korábban (az előző átfogó ellenőrzés során) is megállapításra került a Szolgáltató vonatkozásában, és emiatt bírság kiszabására is sor került.

A gördülő fejlesztési tervek végrehajtása körében a Hivatal figyelembe vette azt a tényt, hogy az előző átfogó ellenőrzés során is a jogszabályi előírásoknak megfelelő eljárásra kötelezte a Szolgáltatót, továbbá azt is, hogy a fejlesztési és beruházási munkák áttekinthető, tervszerű végrehajtása kiemelten fontos az egyes víziközmű-elemek megfelelő műszaki állapotának megőrzése, javítása, egyúttal az ellátásbiztonság szempontjából is.

A Hivatal megvizsgálta a bírság kiszabhatóságának feltételeként a Közigazgatási Szankciók Nyilvántartását (a továbbiakban: Nyilvántartás). Megállapítható, hogy az eljárás megindításának napján – 2021. március 11-én – két egy éven belül kiszabott, bírság szankció bejegyzése szerepelt a nyilvántartásban.

Fentieknek megfelelően a közigazgatási bírság szankció alkalmazásának feltételei a Szolgáltató tekintetében fennállnak.

A további jogsértések tekintetében a Hivatal a tevékenység elvégzésére, intézkedés megtételére kötelezés szankciót alkalmazza.

A víziközmű-felügyeleti bírság mértékének meghatározása

A Vhr. 2021. 01. 01. napjától hatályos 35. § (1) bekezdés b) pontja szerint *a kiszabható víziközmű-felügyeleti bírság összege a víziközmű-szolgáltató vonatkozásában legalább 500 000 forint és legfeljebb 25 millió forint.*

A bírság mértékének meghatározásakor a Hivatal az alábbiakat vette figyelembe.

Súlyosító körülményként került figyelembevételre, hogy a Szolgáltató tekintetében az előző átfogó ellenőrzés is olyan súlyú jogsértéseket tárt fel, amely bírság kiszabását indokolta.

Enyhítő körülményként került figyelembe vételre, hogy a Szolgáltató az előző átfogó ellenőrzés során feltárt jogsértések nagy részét megszüntette, és folyamatosan intézkedéseket tesz a jogszerű működés biztosítása érdekében.

Fentiekre tekintettel a Hivatal a kiszabandó bírság mértékét 3.800.000 Ft-ban határozta meg.

A határozat a hivatkozott jogszabályokon és az Ákr. 80. § (1) bekezdésén, valamint a 81. § (1) bekezdésének rendelkezésein alapul. Az eljárási költségről az Ákr. 129. §-a alapján rendelkezett a Hivatal. A végrehajthatóságról és a bírságokról az Ákr. 132. §-a, a 131. § (2) bekezdése, a

bíróági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény (Vht.) 174. § c) pontja, valamint az Ákr. 77. §-a alapján adott tájékoztatást a Hivatal.

Az Ákr. 116. § (1) bekezdése, valamint az Ákr. 116. § (4) a) és d) pontja a Hivatal döntésével szemben kizárja a fellebbezést, az Ákr. 112. §-a és 114. § (1) bekezdése alapján a jelen döntés ellen közigazgatási per indítható.

A Fővárosi Törvényszék kizárólagos illetékességét a közigazgatási perrendtartásról szóló 2017. évi I. törvény (a továbbiakban: **Kp.**) 13. § (11) bekezdése állapítja meg, figyelemmel a Kp. 12. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltakra. A keresetlevél benyújtásának helyét és idejét a Kp. 39. § (1) bekezdése határozza meg. A tárgyalás tartására vonatkozó tájékoztatást a Hivatal az Ákr. 81. § (1) bekezdése és a Kp. 77. § (2) bekezdése alapján adta meg. A közigazgatási perben hozható döntésekről a Hivatal a Vksztv. 4. § (1) bekezdés, valamint a Kp. 89. § alapján adott tájékoztatást. A közigazgatási jogvita elbírálása iránti közigazgatási per illetékének mértékét és az illetékfeljegyzési jogot az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény 45/A. § (1) bekezdése és a 62. § (1) bekezdés h) pontja biztosítja.

Jelen határozat az Ákr. 82. § (1) bekezdése és a 85. § (5) bekezdése alapján a közlés napján véglegessé válik. A véglegessé vált, véglegesítő záradékkal ellátott határozatot a Vksztv. 3. § (7) bekezdése alapján a Hivatal a honlapján közhírré teszi. A határozat meghatározott adatainak a Közigazgatási Szankciók Nyilvántartásába történő bejegyzéséről a közigazgatási szabályszegések szankcióiról szóló 2017. évi CXXV. törvény 3. § (1) és (4) bekezdései alapján adott tájékoztatást a Hivatal.

A Hivatal feladat- és hatáskörét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalról szóló 2013. évi XXII. törvény (a továbbiakban: **MEKH tv.**) 3. § (2) bekezdés e) pontja, továbbá a Vksztv. 3. § (1) bekezdése, illetékességét a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2010. évi XLIII. törvény 1. § (2) bekezdés b) pontja és 1. § (3) bekezdés b) pontja, illetve a MEKH tv. 1. §-a határozza meg.

Az eljárás speciális szabályait a MEKH tv., a Vksztv. és a Vhr. tartalmazza.

Kelt: Budapest, az elektronikus bélyegző szerint.

Horváth Péter János
elnök
nevében és megbízásából:

dr. Szalóki Szilvia
víziközmű-szolgáltatásért és
hulladékgazdálkodásért felelős
elnökhelyettes

Kapják:

- | | |
|---|---|
| 1. Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. | (elektronikus úton) |
| 2. Hivatal – Irattár | (elektronikusan) |
| 3. Hivatal – Nyilvántartási és Koordinációs Osztály | (e-mail útján) |
| 4. Hivatal – Gazdasági Főosztály | (véglegesség után) |
| 5. Hivatal – Nyilvántartási és Koordinációs Osztály | (keresetindítási határidő letelte után) |