



Kérjük beadványban hivatkozzon ügyiratszámunkra!

Ügyiratszám: VKEFFO/1817 – 4/2021
Ügyintéző: dr. Tóth Tibor
Telefon: 06-1-459-7791, 06-30-501-3277
Melléletek: Ellenőrzési Program
1. számú melléklet
2. számú melléklet
3. számú melléklet
4. számú melléklet
5. számú melléklet
6. számú melléklet

Tárgy: átfogó ellenőrzés – Pápai Vízmű Zrt.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 52., a továbbiakban: **Hivatal**) a Pápai Vízmű Zrt. (székhely: 8500 Pápa, Vízmű utca 2., a továbbiakban: Szolgáltató) tekintetében hivatalból indított hatósági ellenőrzés során meghozta a következő

I. V É G Z É S T

A Hivatal a Szolgáltató átfogó ellenőrzésére irányuló eljárást hivatalból megindítja, és erről a Szolgáltatót az alábbiak szerint értesíti.

Az ellenőrzés tárgya: átfogó ellenőrzés

Az ellenőrizendő időszak: 2019. január 1. – 2020. december 31. (az ettől eltérő időtartamokat az Ellenőrzési Program tartalmazza)

Az eljárás megindításának napja: 2021. április 12.

Az ügyintézési határidő: 135 nap.

Az ügyintézési határidőbe nem számít bele az eljárás felfüggesztésének időtartama.

A Szolgáltatót, mint ügyfelet az eljárás során megillető jogok:

- **a jogszerű eljáráshoz való jog:** „A hatóság a hatásköre gyakorlása során a szakszerűség, az egyszerűség, az ügyféllel való együttműködés és a jóhiszeműség követelményeinek megfelelően a jogszabályban meghatározott határidőn belül, ésszerű időben jár el.”;
- **a törvény előtti egyenlőséghez való jog:** „A hatóság a hatásköre gyakorlása során a törvény előtti egyenlőség és az egyenlő bánásmód követelményét megtartva, indokolatlan megkülönböztetés és részrehajlás nélkül jár el.”;

- **az anyanyelv használatának joga:** „A magyar nyelvet nem ismerő ügyfél - a fordítási és tolmácsolási költség előlegezése és viselése mellett - kérheti, hogy a hatóság bírálja el az anyanyelvén vagy valamely közvetítő nyelven megfogalmazott kérelmét.”;
- **a képviselőhez való jog:** „Ha törvény nem írja elő az ügyfél személyes eljárását, helyette törvényes képviselője, vagy az általa, illetve törvényes képviselője által meghatalmazott személy, továbbá az ügyfél és képviselője együtt is eljárhat. A meghatalmazott a képviselői jogosultságát - ha azt a rendelkezési nyilvántartás nem tartalmazza - köteles igazolni. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni vagy jegyzőkönyvbe kell mondani.”;
- **jogorvoslathoz való jog:** „A törvényben meghatározott kivétellel az ügyfelet megilleti a jogorvoslathoz való jog.”;
- **iratbetekintéshez való jog:** „Az ügyfél - a törvényben meghatározott korlátozásokkal - az eljárás bármely szakaszában és annak befejezését követően is betekinthez az eljárás során keletkezett iratba, az iratbetekintés során az arra jogosult másolatot, kivonatot készíthet.”;
- **nyilatkozattételhez való jog** „Az ügyfél az eljárás során bármikor nyilatkozatot, észrevételt tehet.”;
- **tájékoztatáshoz való jog:** „A hatóság eljárás megindításáról való értesítése tartalmazza az ügyféli jogokra és kötelezettségekre vonatkozó tájékoztatást.”;

A Szolgáltatót, mint ügyfelet az eljárás során terhelő kötelezettségek:

- **a jóhiszemű magatartás és együttműködés elve:** „Az eljárás valamennyi résztvevője köteles jóhiszeműen eljárni és a többi résztvevővel együttműködni. Senkinek a magatartása nem irányulhat a hatóság megtévesztésére vagy a döntéshozatal, illetve a végrehajtás indokolatlan késleltetésére.”;
- **adatszolgáltatás, iratbemutatói, tájékoztatásadási kötelezettség:** „A hivatalbóli eljárásban az ügyfél a hatóság erre irányuló felhívására köteles közölni az érdemi döntéshez szükséges adatokat. Törvény vagy kormányrendelet jogkövetkezményeket állapíthat meg az adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása vagy valótlan adatok közlése esetére. Az adatszolgáltatást az ügyfél akkor tagadhatja meg, ha a tanúvallomást megtagadhatná.”

II. V É G Z É S T

A Hivatal felhívja a Szolgáltatót, hogy a tényállás tisztázása érdekében a jelen végzés közlésétől számított **15 (tizenöt) napon belül** nyilatkozzon írásban – **elektronikus úton, a Hivatali Kapun keresztül, a Hivatal honlapjáról letölthető „VÍZIKÖZMŰ FELÜGYELETI” űrlap felhasználásával** – az ellenőrizendő időszak alábbi adataira vonatkozóan, illetve csatolja az alábbi iratokat:

1. Általános jogi megfelelés vizsgálatához:

- táblázat formájában mutassa be a tulajdonosi szerkezetét, a tulajdonosi részesedések mértékét (*xls formátumban*), továbbá küldje meg az aktuális részvénykönyvét (illetve annak kivonatát), vagy egyéb olyan dokumentumot, amely bemutatja a gazdasági társaság tulajdonosi struktúráját és a tulajdoni részesedések mértékét.

2. Személyzeti feltételek vizsgálatához

Töltse ki az **1. számú melléklet** adatait a Vhr. 31. § (3) bekezdésében foglalt személyi állomány tekintetében, valamint az abban foglaltak alátámasztására küldje meg az alábbi dokumentumokat:

- A Vhr. 31. § (3) bek. a) pontjának hatálya alá tartozó személyi állomány vonatkozásában:
 - az iskolai végzettség igazolása
 - a víziközmű-szolgáltatásban szerzett szakmai tapasztalat igazolása;
- A Vhr. 31. § (3) bek. b) pontjának hatálya alá tartozó személyi állomány vonatkozásában: nyilatkozat arról, hogy a táblázatban feltüntetett szakemberek foglalkoztatása főállásban történik;
- A Vhr. 31. § (3) bek. c) pontjának hatálya alá tartozó személyi állomány vonatkozásában:
 - az iskolai végzettség igazolása
 - nyilatkozat arról, hogy a szakemberek foglalkoztatása főállású munkaviszonyban, valamint a szakterületüknek megfelelő munkakörben történik

A szükséges dokumentumok megküldése abban az esetben mellőzhető, ha ugyanazon személyre vonatkozóan működési engedélyezési eljárásban, vagy korábbi átfogó ellenőrzésben már csatolták.

3. Vagyonteltár, vagyonyilvántartás ellenőrzéséhez:

- Bocsássa a Hivatal rendelkezésére a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: **Szt.**) és a Vksztv. által előírt **2019. december 31-ei** vagyonteltárát (*xls vagy xlsx formátumban*).

4. Számviteli szétválasztás ellenőrzéséhez:

- nyilatkozat arról, hogy a számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályzatai változtak-e a legutóbbi átfogó ellenőrzés lezárása óta;
- az ellenőrzés megindításakor hatályos
 - Számviteli Politika
 - Önköltség-számítási Szabályzat
 - Számviteli Szétválasztási Szabályzat;
- a Szolgáltató Szt. által előírt, az ellenőrzés időszakában hatályos számlarendje;
- a víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívüli vállalkozási tevékenységben a legutóbbi átfogó ellenőrzés lezárását követően bekövetkezett változások bemutatása;
- a másodlagos tevékenységekben a legutóbbi átfogó ellenőrzés lezárását követően bekövetkezett változások bemutatása;
- a Szolgáltató alábbi **2019. évi** főkönyvi kartonjainak adatai (*xls vagy xlsx formátumban*):
 1. Bevételek
 2. Anyagköltség
 3. Igénybe vett szolgáltatások értéke

4. Egyéb szolgáltatások értéke
 5. Személyi jellegű ráfordítások
 6. Értékcsökkenési leírás
 7. Egyéb bevételek
 8. Egyéb ráfordítások
 9. Aktív időbeli elhatárolások
 10. Passzív időbeli elhatárolások
 11. Közvetett költségek főkönyvi kartonjai;
- a **2019. év végi** ágazati felosztáshoz tartozó segéd tábla(k), módszertan (*xls vagy xlsx formátumban*).

5. Használati díj ellenőrzéséhez:

- kimutatás a **2020. évre** vonatkozó használati díjak összegéről ellátásért felelősönkénti bontásban, legalább az alábbi adattartalommal (*xls vagy xlsx formátumban*):
 - a használati díj megállapított összege (nettó, Ft),
 - a használati díj ellátásért felelős számára átutalt (nettó, Ft),
 - a használati díj beszámítással rendezett összege (nettó, Ft);
- minden olyan adat, amely a használati díj meghatározásának alapjául szolgált, különösen:
 - tervezett, illetve ténylegesen értékesített vízmennyiség (m³),
 - nettó fajlagos használati díj (Ft / értékesített ivóvíz m³, ill. Ft / értékesített szennyvíz m³),
 - értékcsökkenés (*xls vagy xlsx formátumban*);
- kimutatás a **2020. évben** a használati díj terhére végzett víziközmű-fejlesztési munkákról ellátásért felelősönkénti bontásban, legalább az alábbi adattartalommal:
 - víziközmű-fejlesztés megnevezése,
 - víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése,
 - víziközmű-rendszer megnevezése,
 - munkavégzés pontos helye,
 - beruházási számla száma,
 - beruházás nettó összege,
 - beruházás forrásainak bemutatása.

6. Kiszervezések ellenőrzéséhez:

1-1 külön lista a 2020.évi engedély-, illetve tájékoztatás-köteles kiszervezett tevékenységeiről az alábbi adattartalommal (*xls vagy xlsx formátumban*):

- partner megnevezése és adószáma,
- tevékenység megnevezése,
- szerződés kelte,
- szerződés lejárata,
- Vhr. szerinti besorolás (Vhr. 49-50. §)
- az engedélyköteles tevékenységek esetében a kiszervezést engedélyező határozat száma,
- kiszervezett tevékenység értéke **2020. évben** (nettó, Ft/év),

7. Gazdasági mutatók ellenőrzéséhez:

A Vhr. 4. mellékletében meghatározott **2019. évi** gazdasági mutatók kiszámításához szükséges az alábbi tételek bekérése főkönyvi kartonnal alátámasztva (*xls vagy xlsx formátumban*):

- VKÜKöt: a Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben;
- PTÁmpasszív: kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része;
- VKFpénzeszköz: közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része;
- MAKHasználati díj1: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- MAKHasználati díj2: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

8. A Beszerzési Szabályzatban foglaltak alkalmazásának ellenőrzéséhez:

- **2020. évre** vonatkozó beszerzési terv;
- **2020. évre** vonatkozó szállítói főkönyvi kartonok, a szállítók neveinek, a beszerzések jogcímeinek és a beszerzések összegeinek külön-külön oszlopban történő feltüntetésével (*xls vagy xlsx formátumban*).

9. A víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nyilvántartásának és felhasználásának vizsgálatához:

- a Vhr. 90. § (6)-(7) bekezdés szerinti nyilvántartás a **2020. évben** befizetett víziközmű-fejlesztési hozzájárulásról (*xls vagy xlsx formátumban*);
- a Vhr. 90. § (8) bekezdés szerinti kimutatás a befizetett víziközmű-fejlesztési hozzájárulások terhére a **2020. évben** elvégzett fejlesztésekről (*xls vagy xlsx formátumban*).

10. A víziközmű-rendszerek vizsgálatához

- küldje meg valamennyi víziközmű-rendszerre vonatkozóan a hatályos, jogerős vízjogi üzemeltetési engedélyek és módosítások listáját a **2. számú mellékletben** található táblázat kitöltésével.
- küldje meg az **5. számú mellékletben** található vagyoneértékelésekkel kapcsolatos táblázatot, annak „J”, „K”, (kék színnel jelölve) és amennyiben szükséges „L” oszlopainak kitöltésével.

11. Az üzemszervezési feltételek és a műszaki eszközfelkészültség vizsgálatához

- küldje meg a **3. számú melléklet** szerinti táblázatokat **2020. december 31. napjára** vonatkozóan,
- bérelt eszközök esetén küldje meg az érvényes bérleti szerződések másolatát,

- mutassa be az üzemeltetés hatékonyságát és biztonságát szolgáló felügyeleti és folyamatirányító rendszert a teljes ellátott területre vonatkozóan,
- ismertesse, hogy az ellátott területen mely víziközmű-rendszer(ek), illetve annak(azok) része(i) nincs(enek) bekötve a felügyeleti és folyamatirányító rendszerbe, ezen belül ismertesse, hogy hol nem biztosított a távfelügyelet, illetve a táv-beavatkozási lehetőség,
- mutassa be a folyamatirányítási központok és alközpontok rendszerét, az általuk ellátott víziközmű-rendszereket, településeket,
- mutassa be a raktárstruktúrát (raktárak, alraktárak darabszáma, elhelyezkedése, kapcsolata),
- mutassa be a hibaelhárítás folyamatát (hol fogadják a hibabejelentéseket, mely telephelyről történik a kiszállás, mely raktárból történik a hibaelhárításhoz szükséges eszközök, berendezések biztosítása).

12. Az FE vizsgálatához

Küldje meg a 2021. január 1. napjára vonatkozó FE adatokat a **6. számú melléklet** kitöltésével.

13. A jóváhagyott felújítási és pótlási tervrészekben foglaltak végrehajtásának vizsgálatához

- küldje meg a **4. számú melléklet** szerint kitöltött táblázatokat a **2020-2034. évi időszakra, felújítási és pótlási tervrészre, az alábbi 2 víziközmű-rendszerre** vonatkozóan:
 - o **V21 megnevezésű víziközmű-rendszer**
vkr kód: 11-24129-1-008-00-10

 - o **SZ04 megnevezésű víziközmű-rendszer,**
vkr kód: 21-29513-1-007-00-12

14. A kapcsolattartáshoz

Az ellenőrzés akadálytalan és hatékony végrehajtása érdekében kérjük, adja meg azon kapcsolattartó személy nevét és elérhetőségét, aki a Hivatal felé jogosult, illetve köteles a továbbiakban kért információkat, adatokat az ellenőrzés folyamán megadni.

A Hivatal felhívja a figyelmet arra, hogy amennyiben a fenti felhívásnak a megadott határidőben nem tesz eleget, vagy nyilatkozatában az ügy szempontjából jelentős adatot valótlanul állít vagy elhallgat, eljárási bírság kiszabásának van helye, amelynek mértéke 5.000.000,- Ft-ig terjedhet.

A Hivatal felhívja a figyelmet arra, hogy amennyiben az adatszolgáltatás során a Szolgáltató rosszhiszeműen, valótlan adatot közölt víziközmű-felügyeleti bírság szabható ki vele szemben, amelynek mértéke legalább 500.000,- Ft és legfeljebb 25.000.000,- Ft.

Jelen végzések ellen önálló jogorvoslatnak nincs helye.

INDOKOLÁS

Az I. végzéshez

A Hivatal az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: **Ákr.**) és a Vksztv. 5/A. § (1) és (3) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően a Szolgáltatónál hivatalból átfogó ellenőrzést indított, amelyről az Ákr. 104. § (3) és (4) bekezdései szerint a Szolgáltatót értesíti.

A Vksztv. 5/B. § (1) bekezdése szerint a Hivatal ellenőrzési tervbe foglalt ütemezés szerint végzi az 5/A. § (3) bekezdése szerinti felügyeletet. A Hivatal az ellenőrzés megindításáról szóló értesítéssel egyidejűleg megküldi a víziközmű-szolgáltatónak az ellenőrzési programot.

Az ügyintézési határidő a Vksztv. 3. § (4) bekezdés a) pontja szerint került megállapításra. Az ügyintézési határidőbe az Ákr. 103. § (3) bekezdése alapján nem számít bele az eljárás felfüggesztésének időtartama.

A Hivatal a Szolgáltatót, mint ügyfelet az ellenőrzés során megillető jogok, illetve kötelezettségek tekintetében az Ákr. 104. § (4) bekezdés b) pontjában foglaltakra figyelemmel tájékoztatta a rendelkező részben foglaltak szerint.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalról szóló 2013. évi XXII. törvény (a továbbiakban: **MEKH tv.**) 5/F. § (6) bekezdése alapján a Hivatal előtti eljárásban a kapcsolattartás módja írásbeli.

Az ügyben keletkezett iratokba az ügyfél az Ákr. 33. § (1) bekezdése alapján betekinthez, illetve az Ákr. 5. § (1) bekezdése alapján az azokban foglaltakra nyilatkozatot tehet. Az iratbetekintés során az arra jogosult másolatot, kivonatot készíthet vagy másolatot kérhet, amelyért az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény (**Itv.**) mellékletének IV/1. pontja szerint oldalanként 100,- Ft illetéket kell fizetni.

A II. végzéshez

A Hivatal rendelkezésére álló adatok áttekintése során megállapításra került, hogy a tényállás teljes körű tisztázásához a rendelkezésére álló adatok kiegészítése szükséges, ezért a Hivatal az Ákr. 62. § (1) bekezdése, 63. §-a és 65. § (1) bekezdése, 105. § (1) bekezdése valamint a Vksztv. 60. § (1) bekezdése alapján a Szolgáltatót, mint ügyfelet a rendelkező rész szerinti nyilatkozatok és dokumentumok megküldésére hívta fel.

A felhívás teljesítésének elmulasztásával, valamint valótlan adat szolgáltatásával járó jogkövetkezményekre az Ákr. 105. § (1) bekezdése és a 64. § (2) bekezdése alapján hívta fel a figyelmet a Hivatal.

Az eljárási bírság mértékére az Ákr. 77. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalról szóló 2013. évi XXII. törvény (a továbbiakban: **MEKH tv.**) 5/H. § (1) bekezdésében foglaltak az irányadóak.

A víziközmű-felügyeleti bírság kiszabását a Vksztv. 40/B. § (1) bekezdés cd) pontja teszi lehetővé a Vhr. 35. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott összegszerűségnek megfelelően.

Az ellenőrzésre az Ákr. 98-100. §-aiban foglaltak irányadóak.

Az Ákr. 103. § (3) bekezdése alapján a hivatalbóli eljárásokban az ügyintézési határidőbe csak az eljárás felfüggesztésének időtartama nem számít be.

A MEKH tv. 5/F. § (6) bekezdése alapján a Hivatal előtti eljárásban a kapcsolattartás módja írásbeli. A kapcsolattartás szabályairól ezen túl az Ákr. 26. § (1) bekezdése és az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény (a továbbiakban: **Eüsztv.**) rendelkezik.

A végzések egy döntésbe foglalását a MEKH tv. 5/H. § (2) bekezdése teszi lehetővé.

Jelen végzések a fent hivatkozott jogszabályokon, valamint az Ákr. 62. § (1) bekezdésén, 63. §-án, 65. § (1) bekezdésén, 80. § (1) bekezdésén és a 81. § (1) bekezdésén, valamint a Vksztv. 60. § (1) - (2) bekezdésein alapulnak. Jelen végzések az Ákr. 82. § (1) bekezdése alapján a közlés napján véglegessé válnak.

Az önálló jogorvoslat lehetőségét az Ákr. 112. § (1) bekezdése zárja ki, figyelemmel ugyanezen szakasz (2) bekezdésére. Az Ákr. 112. §-a alapján a hatóság végzése ellen önálló jogorvoslatnak akkor van helye, ha azt törvény megengedi, egyéb esetben a végzés elleni jogorvoslati jog a határozat, ennek hiányában az eljárást megszüntető végzés ellen igénybe vehető jogorvoslat keretében gyakorolható.

A Hivatal feladat- és hatáskörét a 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 Vksztv. tartalmazza.

Kelt: Budapest, elektronikus bélyegző szerint

Horváth Péter János
elnök
nevében és megbízásából:

dr. Balogh Edina
osztályvezető
Felügyeleti Osztály

Kapják:

1. Pápai Vízmű Zrt.
2. Hivatal – Irrattár

(elektronikus úton + Ellenőrzési Program + 6 db melléklet)
(elektronikusan)