

Iktatószám: V/20091-10/2023

**ELLENŐRZÉSI JELENTÉS****Az állami tulajdonú víziközmű rendszereken megvalósuló beruházások ellenőrzése engedélyezési szinten történő ellenőrzése kapcsán****I. Ellenőrzés program adatai**

- 1. Az ellenőrzést végző szerv/szervezeti egység:** Vagyongazdálkodási igazgatóság
- 2. Az ellenőrzés elrendelője:** Nemzeti Vízművek Zrt. (a továbbiakban: NV Zrt.)
- 3. Az ellenőrzött gazdasági társaság:** Északdunántúli Vízmű Zrt. (a továbbiakban: Társaság)
- 4. Az ellenőrzés tárgya:** Állami tulajdonú víziközmű rendszereken megvalósuló beruházások ellenőrzése engedélyezési szinten
- 5. Az ellenőrzés típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés
- 6. Ellenőrzött időszak:** 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.
- 7. Az ellenőrzés időtartama:** 2023. 10. 01. - 2023. 10.31.
- 8. Az ellenőrzés célja:**

A 2022-2036. évi Gördülő Fejlesztési Tervek I. ütemének (2022.év) és az NV Zrt. által kiadott előzetes engedélyben szereplő beruházások megvalósulásának ellenőrzése annak érdekében, hogy a tulajdonos részletes információval rendelkezzen azok megvalósítását illetően.

9. Vizsgálandó dokumentumok:

- 2022-2036. évi Gördülő Fejlesztési Tervek (továbbiakban: GFT)
- 2022. évi NV Zrt. által kiadott előzetes engedély

10. Az ellenőrzés részletes feladatai:

Megállapítása annak, hogy 2022. évben a Társaság által megvalósított beruházások releváns évi GFT-ben szerepelnek és MEKH általi jóváhagyással rendelkeznek.

Megállapítása annak, hogy 2022. évben a Társaság által megvalósított beruházások NV Zrt. általi előzetes engedéllyel rendelkeznek.

11. Az ellenőrzés során alkalmazott jogszabályok:

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendelet (továbbiakban: Vhr.)
- az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X. 4.) kormányrendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.)
- a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.)
- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vksztv. Vhr.)
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.)

A vizsgálatot Bódy Gábor műszaki szakértő és Szabó Lilla vagyongazdálkodási szakértő végezte el a V/20091-11/2023 számú megbízólevél alapján.

II. Jogszabályi háttér

Az Vhr. tartalmazza, hogy a tulajdonosi joggyakorló rendszeresen ellenőrzi az állami vagyon használóját, vagyonkezelőjét és hasznélvezőjét megillető jogok gyakorlását, annak szabályszerűségét, a kötelezettsége teljesítését. A Vhr. 20. § (2) bekezdése tartalmazza az ellenőrzés célját, az állami vagyonnal való gazdálkodás ellenőrzését, ennek keretében a rendeltetésellenes, jogszerűtlen, szerződésellenes, vagy a tulajdonos érdekeit sértő, illetve a költségvetést hátrányosan érintő vagyongazdálkodási intézkedések feltárását és a jogszerű állapot helyreállítását, továbbá a vagyonyilvántartás hitelességének, teljességének és helyességének biztosítását. A Vhr. 14. § (1a) értelmében az állami vagyon vagyonkezelőjét az Nvtv. 10. § (1) bekezdése szerinti vagyonyilvántartás hiteles vezetése és a tulajdonosi joggyakorlók beszámolókészítési kötelezettségének megalapozottsága érdekében az állami vagyon vagyonkezelésére kötött szerződése szerinti adatszolgáltatási kötelezettség terheli. Ennek teljesítése érdekében az állami vagyon vagyonkezelője számviteli politikáját és nyilvántartásait - a tulajdonosi joggyakorlóval egyeztetett módon - úgy alakítja ki és vezeti, hogy azok biztosítani tudják az adatszolgáltatás pontosságát és ellenőrizhetőségét. Továbbá a Vhr. 14. § (2) értelmében a vagyonyilvántartás az állami vagyonhoz fűződő jogok és törvényes érdekek védelmében, a tényleges állapotnak megfelelően tartalmazza a vagyon használóinak, vagyonkezelőinek, hasznélvezőinek azonosító adatait, a vagyonelemek azonosító adatait, a kapcsolódó jogokat és jogi szempontból jelentős tényeket, valamint a lényeges számviteli adatokat. A vagyonyilvántartás az Nvtv. 11. § (6) bekezdése szerinti vagyonelemről összevont - évente felülvizsgált - állományi adatokat tartalmaz.

A Vhr. 9. § (3) bekezdése értelmében a vagyonkezelő köteles teljesíteni a jogszabályban, illetve a vagyonkezelési szerződésben előírt, az állami vagyonra vonatkozó nyilvántartási, adatszolgáltatási és elszámolási kötelezettséget, köteles az ellenőrzés lefolytatásában részt venni.

A Vtv. 27. § (2) bekezdés tartalmazza, hogy a vagyonkezelő köteles az állami vagyon állagának megóvásáról, jó karbantartásáról, működtetéséről gondoskodni. Ugyanazon törvényhely (10) bekezdése szerint a vagyonkezelő köteles a vagyonkezelésébe került

állami vagyont - a törvényi kijelölés alapján történő vagyonkezelésbe adás jogcímén - nyilvántartásba venni, és arról e törvény végrehajtási rendelete szerint adatot szolgáltatni a tulajdonosi joggyakorló részére.

III. Előzmény

A Társaság elkészítette a Gördülő Fejlesztési Tervét (továbbiakban: GFT) 2022-2036. évi időszak tekintetében és határidőre megküldte Társaságunk részére véleményezésre.

Az érintett működési területen az állami tulajdonú víziközmű-rendszerek esetén a GFT készítésére kötelezett fél a Vksztv. 11. § (2) bekezdésében foglaltak szerint, valamint a hatályos Vagyonkezelési Szerződések vonatkozásában az érintett Társaság. Míg az állami tulajdonú víziközmű-rendszerek esetén a GFT véleményezésére jogosult fél a Vksztv. 11. § (4) bekezdése alapján a Nemzeti Vízművek Zrt.

Társaságunk ezen GFT-t 2021. szeptember hónapban jóváhagyta, mely alapján benyújtásra kerültek a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) részére. Ezen GFT-t a MEKH jóváhagyta.

Ezzel párhuzamosan a GFT I. ütemében szereplő beruházásokra a Társaság elkészítette az előzetes engedély kérelmét.

Az NV Zrt. figyelembe véve azt, hogy a Vhr. 9/A. § (4) bekezdése szerint ha az egyéb vagyonkezelő a vagyonkezelésében lévő állami tulajdonú vagyonelemen olyan értéknövelő beruházást, felújítást kíván végrehajtani, amelynek eredményeként 25 millió forintot meghaladó - a 18. § (3b) bekezdése szerinti beszámítás útján nem rendezhető - megtérítési igénye merül fel, a tulajdonosi joggyakorló (1) bekezdés szerinti engedélye kizárólag a miniszter előzetes jóváhagyásával adható ki, ennek megfelelően kérelmezte a miniszteri engedélyezést.

Kormányzati intézkedések során az engedélyezési folyamat felfüggesztésre került.

A Kormány az állami építési beruházások felülvizsgálata érdekében szükséges intézkedésekről szóló 2175/2022. Korm. határozatában arról rendelkezett, hogy a 1281/2022 (VI. 4) Korm. határozat 2. pontja alá tartozó állami beruházások megvalósításával kapcsolatban a határozat rendelkezései szerint szükséges eljárni.

A határozat értelmében a központi költségvetési támogatások felhasználásával megvalósítani kívánt beruházások forrásbiztosítása 2022. június 4-től felfüggesztésre kerültek.

A kialakult helyzetből fakadóan az új, 2022. évre tervezett beruházások megkezdése nem tudott megvalósulni, mivel előzetes engedélyt nem kaphatott a Társaság.

A 2022. évben megvalósított beruházások túlnyomó részt rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzéséből, valamint korábban engedélyezett 2022. évre áthúzódó beruházásokból állt.

Elszámolás alkalmával a kiválasztott minták vonatkozásában megvizsgálásra került, hogy az egyes beruházások esetében rendelkeztek-e GFT jóváhagyással, illetve NV Zrt. által kiadott előzetes engedéllyel.

IV. Megállapítások

A vizsgálat során az alábbi megállapításokat tette NV Zrt.:

Sorszám	Beruházás megnevezése	Előzetes engedély száma	2022-2036. évi GFT-ben szerepel? Igen / nem	Megállapítás
1.	Esztergom, Deák Ferenc utca csatorna rekonstrukció	B/7	nem	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepeltetni kellett volna. Előzetes engedéllyel rendelkezik. VKR: Esztergom szv. "e"
2.	Esztergom Csápos II. kút technológiai vezetékének és szerelvényeinek cseréje	A/27	igen	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepelt. Előzetes engedéllyel rendelkezik. VKR: DERV
3.	Esztergom szvtt. 2 db Flygt NP 3153.182 LT 620 9 kW búvármotoros szennyvízszivattyú	C/5	igen	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepelt. Előzetes engedéllyel rendelkezik. VKR: Esztergom szv. "e"
4.	Tatabánya, Tarjáni út, DN 200 öv vezeték kiváltás	B/1	igen	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepelt. Előzetes engedéllyel rendelkezik. VKR: Tatabányai RVR
6.	Esztergom szvtt. 2 db Flygt Concertor 100 5,5 kW búvármotoros szennyvízszivattyú	C/4	igen	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepelt. Előzetes engedéllyel rendelkezik VKR: Esztergom szv. "e"
7.	Dorog szvtt. 2 db Xilem TLX35-C060 turbólégfúvó	C/3	igen	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepelt. Előzetes engedéllyel rendelkezik VKR: Dorogi Rszvet.
8.	Esztergom 3 db ROBOX SCREW WS 105CDL/3.5P-S - 55,0 kW IE3 légfúvó	C/2	igen	A beruházás 2022-ben kezdődött meg, 2022-2036. évi GFT I. ütemében is szerepelt. Előzetes engedéllyel rendelkezik VKR: Dorogi Rszvet.

Az 1. sorszámú beruházások 2021. évről áthúzódó beruházások, melyeket a Társaság **nem** szerepeltetett a 2022-2036. évi GFT I. ütemében.

Javaslatok

Az ellenőrzés eredményét tekintve javaslatra nincsen szükség.

V. Intézkedési program

Az ellenőrzés eredményét tekintve intézkedési programra nincsen szükség.

Budapest, 2023. 12. 18.



Volencsik Zsolt
Nemzeti Vízművek Zrt.
vezérigazgató

Nemzeti Vízművek Zrt.
5.