

Hajdúbagos Község Polgármesterétől
4273 Hajdúbagos, Nagy u. 101.

_____Képviselő Asszony/ Úr!

Hajdúbagos

M E G H Í V Ó

Hajdúbagos Község Önkormányzat Képviselő-testületének **rendkívüli nyílt ülését** 2024. május 15-én (szerdán) 15.30 órától a Hajdúbagosi Polgármesteri Hivatal Tanácskozó Termébe összehívom.

Program:

- 1. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló mérlegbeszámoló (éves beszámoló) elfogadásáról.**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 2. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatáról, a 2023. évi Belső ellenőrzési jelentéséről, a Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentéséről**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 3. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítmény béréről.**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 4. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi üzleti tervéről.**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 5. Új könyvvizsgáló megválasztásáról és tiszteletdíjának megállapításáról**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 6. Különfélék**

Hajdúbagos, 2024. május 13.

Tisztelettel:

Szabó Lukács Imre s.k.
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúbagos Község Önkormányzat 2024. május 15-én 15.30 órakor megtartott rendkívüli, nyílt Képviselő-testületi ülésén.

TARTALOMBÓL

84/2024. (V.15.) **ÖH. határozat:** Jegyzőkönyvvezető felkérése

85/2024. (V.15.) **ÖH. határozat:** Napirend elfogadása

86/2024 (V.15.) **ÖH. határozat:** A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló mérlegbeszámoló (éves beszámoló) elfogadásáról.

87/2024 (V.15.) **ÖH. határozat:** A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc vezetői nyilatkozatáról, a 2023. évi belső ellenőrzési jelentéséről, a megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentéséről.

88/2024 (V.15.) **ÖH. határozat:** A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítmény béréről.

89/2024 (V.15.) **ÖH. határozat:** A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi üzleti tervéről.

90/2024 (V.15.) **ÖH. határozat:** Új könyvvizsgáló megválasztásáról és tiszteletdíjának megállapításáról

Kapják:

1. Hajdú-Bihar Váregyei Kormányhivatal Debrecen
2. Irattár

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúbagos Község Önkormányzat Képviselő testületének 2024. május 15-én megtartott rendkívüli, nyílt Képviselő-testületi ülésén.

Jelen vannak:

Szabó Lukács Imre polgármester
Szücs Lászlóné alpolgármester
Szegény Sándor alpolgármester
Nagy Károlyné képviselő
Pallás Károly képviselő
Szabó Károly képviselő
Dobóné Rácz Melinda megbízott jegyző
Diósné Szilágyi Erzsébet jegyzőkönyvvezető

Szabó Lukács Imre polgármester: Tisztelettel köszöntöm a Képviselő-testület tagjait. Bródi Józsefné képviselő jelezte, hogy nem tud részt venni mai ülésünkön. Megállapítom, hogy a testület határozatképes. Ülésünk jegyzőkönyvvezetőjének Diósné Szilágyi Erzsébetet javaslom. Kérem szavazzunk!

A Képviselő-testület 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodik szavazattal az alábbi határozatot hozza:

84/2024.(V.15.) ÖH. határozat:

Hajdúbagos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. május 15-i rendkívüli, nyílt Képviselő-testületi ülésről készülő jegyzőkönyvvezetőjének Diósné Szilágyi Erzsébetet választja.

Határidő: azonnal

Felelős: Diósné Szilágyi Erzsébet jegyzőkönyvvezető

Kérem, hogy a meghívóban szereplő napirendi pontok szerint haladjunk.

- 1. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló mérlegbeszámoló (éves beszámoló) elfogadásáról**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 2. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc vezetői nyilatkozatáról, a 2023. évi belső ellenőrzési jelentéséről, a megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentéséről**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 3. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítmény béréről**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
- 4. Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi üzleti tervéről**

Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester

5. **Előterjesztés: Új könyvvizsgáló megválasztásáról és tiszteletdíjának megállapításáról**

Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester

6. Különfélék

Szabó Lukács Imre polgármester: Nem tudom, hogy egyetértenek-e a testület tagjai a javaslattal, amennyiben igen kérem, szavazzunk!

Képviselő-testület 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodik szavazattal az alábbi határozatot hozza:

85/2024.(V.15.) ÖH. határozat:

Hajdúbagos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a
2024. május 15-i nyílt ülés napirendi pontjait az alábbiak szerint
fogadja el:

1. **Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló mérlegbeszámoló (éves beszámoló) elfogadásáról**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
2. **Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatáról, a 2023. évi Belső ellenőrzési jelentéséről, a Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentéséről**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
3. **Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítmény béréről**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
4. **Előterjesztés: A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi üzleti tervéről**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
5. **Előterjesztés: Új könyvvizsgáló megválasztásáról és tiszteletdíjának megállapításáról**
Előadó: Szabó Lukács Imre polgármester
6. **Különfélék**

2. napirend

Tárgy: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc vezetői nyilatkozatáról, a 2023. évi belső ellenőrzési jelentéséről, a megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentéséről

Szabó Lukács Imre polgármester: Kérem döntsünk vezérigazgató úr nyilatkozatának, a 2023. évi belső ellenőrzési jelentés, valamint a megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentésének elfogadásáról is.

Képviselő-testület 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodik szavazattal az alábbi határozatot hozza:

87/2024.(V.15.) ÖH. határozat:

Hajdúbagos Község Önkormányzatának képviselő-testülete, mint részvényes úgy határoz, hogy elfogadja:

- a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát”
- a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentését
- a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentését

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Lukács Imre polgármester

3. napirend

Tárgy: A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítmény béréről

Szabó Lukács Imre polgármester: Kérem döntsünk a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának teljesítménybéréről is!

Képviselő-testület 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodik szavazattal az alábbi határozatot hozza:

88/2024.(V.15.) ÖH. határozat:

Hajdúbagos Község Önkormányzatának képviselő-testülete úgy határoz, hogy a társaság vezérigazgatója számára 10.750.500 Ft összegű éves teljesítménybér és annak járulékai összesen 12.148.065 Ft jóváhagyásával és annak kifizetésével egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Lukács Imre polgármester

4. napirend

Tárgy: A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi üzleti tervéről

Szabó Lukács Imre polgármester: A Debreceni Vízmű Zrt. kiküldött 2024. évi üzleti tervét mindenki áttanulmányozhatta, amennyiben nincs kérdés azzal kapcsolatban, kérem szavazzunk!

Képviselő-testület 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodik szavazattal az alábbi határozatot hozza:

89/2024.(V.15.) ÖH. határozat:

Hajdúbagos Község Önkormányzatának képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi Üzleti tervéről szóló tájékoztatást.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Lukács Imre polgármester

5. napirend

Tárgy: Új könyvvizsgáló megválasztásáról és tiszteletdíjának megállapításáról

Szabó Lukács Imre polgármester: A Vízművel kapcsolatban utolsó napirendi pontként kérem döntsünk az új könyvvizsgáló megválasztásáról is!

Képviselő-testület 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodik szavazattal az alábbi határozatot hozza:

90/2024.(V.15.) ÖH. határozat:

Hajdúbagos Község Önkormányzatának képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. új könyvvizsgálójának megválasztását és tiszteletdíjának megállapítását.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Lukács Imre polgármester

6. napirend

Tárgy: Különfélék

Szabó Lukács Imre polgármester: Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy az Electron Holding Zrt. nevű energetikai cég megkeresett bennünket, hogy a cégcsoporthoz tartozó Euronergy Triton Kft elnevezésű leányvállalat napelemes kiserőmű létesítését tervezi a 07/10,

a 0169/5, és a 0169/10 hrsz-ú hajdúbagosi területeken. Ehhez kérik a Helyi Építési Szabályzat vonatkozó részeinek módosítását. Kérelmük alapján a Társaság vállalja a módosítás során felmerülő költségeket. Javaslom, hogy elvi egyetértésünkről biztosítsuk őket, és a következő ülésünkön, amennyiben személyesen részt kívánnak venni, megtehetik és elmondják a részleteket is. Határozatot is akkor hozunk majd róla.

Mivel nincs több napirendi pont, mindenkinek megköszönöm az ülésünkön való részvételt, a 2024. május 15-i nyílt ülést bezárom.

Hajdúbagos, 2024. május 15.



Szabó László Imre
Szabó László Imre
polgármester



Dobóné Rácz Melinda
Dobóné Rácz Melinda
megbízott jegyző

MELLÉKLETEK

HAJDÚBAGOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

JELLENLÉTI ÍV

2024. május 15. napján, 15.30 órakor megtartott rendkívüli, nyílt, Képviselő-testületi ülésen megjelentekről.

Jelen vannak:

Szabó Lukács Imre polgármester

Szabó Lukács

Szegény Sándor alpolgármester

Szegény Sándor

Szücs Lászlóné alpolgármester

Szücs Lászlóné

Bródi Józsefné képviselő

Nagy Károlyné képviselő

Nagy Károlyné

Pallás Károly képviselő

Pallás Károly

Szabó Károly képviselő

Szabó Károly

Tanácskozási joggal meghívottak:

Dobóné Rácz Melinda megbízott jegyző

Dobóné Rácz Melinda

FEDORNE' MOLNAR' EMILIA

Fedor' Meln' Emilia

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



Partner a jelenben a jövőért!

Iktatószám: Víz-4859-1/2024.

M E G H I V Ó

A Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlésére

Tisztelt Részvényes!

A Debreceni Vízmű Zrt. (székhely: 4025 Debrecen, Hatvan u 12-14. (Cg. 09-10-00479) Vezérigazgatója tisztelettel meghívom a gazdasági társaság alábbi helyen és időpontban, valamint napirenddel összehívott Közgyűlésére:

<u>A Közgyűlés helye :</u>	Debrecen, Hatvan u. 8-10. TIVIZIG tárgyaló
<u>A Közgyűlés ideje:</u>	2024. május 22. délelőtt 9⁰⁰ óra
<u>A Közgyűlés módja:</u>	Személyes részvétel mellett megtartandó évi rendes Közgyűlés

Tájékoztatom, hogy a Közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. A Közgyűlés határozatképtelensége esetén a jelen meghívóban alább megjelölt azonos napirenddel megismételt Közgyűlést tartunk. A megismételt Közgyűlés a megjelent, szavazásra jogosult részvényesek és a szavazat számától függetlenül határozatképes.

A megismételt Közgyűlés helye:

Debrecen, Hatvan u. 8-10. TIVIZIG tárgyaló

A Közgyűlés ideje:

2024. május 27. délelőtt 9⁰⁰ óra

N a p i r e n d

1. A Közgyűlés határozatképességének megállapítása, a Közgyűlés tisztségviselőinek: levezető elnök, jegyzőkönyvvezető, szavazatszámiláló és jegyzőkönyv hitelesítő megválasztása.
2. A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójának megtárgyalása.

Válaszlevélben kérjük iktatószámunkra hivatkozni!

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalata – Működési engedély száma: 1832/2013

3. A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója 2023.évi Vezetői nyilatkozatának elfogadása.
A Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentésének elfogadása.
A 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
4. A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló FB írásbeli jelentésének ismertetése
5. A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló Könyvvizsgálói jelentés ismertetése
6. A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. gazdasági évre vonatkozó éves beszámoló elfogadása.
7. A társaság Vezérigazgatójának 2023. évi teljesítménybér feltétel teljesítésének értékelése, és jóváhagyása.
8. Tájékoztató a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi üzleti tervéről
9. Új könyvvizsgáló megválasztása, tiszteletdíjának megállapítása
10. Egyebek

Tájékoztató:

Szavazati jogát a részvényes akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe részvényesi tulajdonjogát bejegyezték a Közgyűlés napját megelőző 3. napig. Ezen meghívó közlésének címzett részvényesei mindegyikének részvényesi minősége a társaság részvénykönyvébe már be van jegyezve.

A szavazati jogot a részvény tulajdonosának képviselőjére jogosult személy, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban nevesített meghatalmazott gyakorolhatja. A meghatalmazást a Közgyűlés megnyitását megelőzően a jelenléti ív aláírásának alkalmával igazolni kell.

A Közgyűlés megtartását az indokolja, hogy a tv. kötelező rendelkezése folytán a társaság éves gazdálkodására vonatkozó beszámolót a Közgyűlésnek kell elfogadnia. Ez alkalmával dönteni szükséges a vezérigazgatói teljesítménybér feltételének teljesítéséről és elfogadásáról. A Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló jelentését is az éves beszámoló-ról a Közgyűlésen kell ismertetni. Szükséges dönteni az Alapszabály módosításáról fióktelepek törlése miatt.

Kérem, hogy a Közgyűlés kitűzött időpontjában szíveskedjék a részvényes megjelenéséről, vagy megfelelő képviselőtől gondoskodni!

Kérem, hogy szíveskedjék magával hozni a képviselt részvényes döntését arról, hogy az egyes napirendek tárgyában a képviselő vezető tisztségviselő, polgármester, illetve meghatalmazott miként szavazzon.

Távolmaradás a Közgyűlés megtartását, csak határozatképtelenség esetén akadályozza meg, ez esetben megismételt Közgyűlés megtartására kerül sor fentebb jelzett időpontban.

Debrecen, 2024. április 26.

Tisztelettel:


Górfalvi Terenc
vezérigazgató

Mellékletek elektronikusan:

2023. évi Éves beszámoló: 2023. évi mérleg és eredmény kimutatás, 2023. évi üzleti jelentés,
2023. évi Kiegészítő melléklet, exel és word dokumentumai
Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi Belső ellenőri jelentés
Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentés
A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója 2023. évi Vezetői nyilatkozata
FB jelentés a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. éves beszámolójáról
Könyvvizsgálói jelentés a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. éves beszámolójáról
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósági határozata a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. éves be-
számolójáról
Vezérigazgató 2023. évi teljesítménybér értékelése
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósági határozata Gorján Ferenc vezérigazgató 2023.
évi teljesítménybér elfogadásáról
A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi Üzleti terve - exel és word dokumentumai
Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottságának 2024.04.17-i ülésének jegyzőkönyvi kivonata
Határozati javaslat részvényes önkormányzat képviselő testülete, közgyűlése számára

Kapják:

A társaság Részvényesei
A társaság Felügyelő Bizottságának tagjai tanácskozási joggal
A Társaság Könyvvizsgálója
A társaság vezető beosztású munkavállalói tanácskozási joggal

HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2024.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett, határozati javaslatokat és felhatalmazza a részvényes Közgyűlésen résztvevő képviselőjét a határozati javaslat elfogadására az alábbi tartalommal:

1.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2024.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló mérlegbeszámolót (éves beszámoló).

A Közgyűlés, (Képviselő Testületi ülés) az alábbi mérlegfőösszeggel és adatokkal elfogadja az előterjesztést:

A Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló módosított 2000.évi C. törvény szerinti 2023. évre vonatkozó éves beszámolóját elfogadja:

A Debreceni Vízmű Zrt. részvényesi Közgyűlése megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója által a közgyűlés számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló éves beszámolót.

A Közgyűlés az alábbi mérleg főösszeggel és adatokkal elfogadja az előterjesztést:

A Debreceni Vízmű Zrt. A számvitelről szóló módosított 2000. C.Tv. által meghatározott 2023. évre vonatkozó éves beszámolóját

39 147 454 E Ft mérlegfőösszeggel,
38 948 E Ft adózott eredménnyel

A 38 948 E Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba.

A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2024. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

2.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2024.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett, Vezetői nyilatkozatát, a 2023. évi Belső ellenőri jelentését, és a Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentését.

Határozati javaslatok a részvényes Önkormányzatok számára:

A Közgyűlés, (Képviselő Testületi ülés) elfogadja a

- a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát”
- a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentését
- a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentését

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

3.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2024.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a **Kocsik-Marossy Virág**, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részvényes képviselője, a Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója előterjesztését a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítmény bérééről.

A Közgyűlés, (Képviselő Testületi ülés) elfogadja az előterjesztést a szerint, hogy a társaság vezérigazgatója számára 10.750.500 Ft összegű éves teljesítménybér és annak járulékai összesen 12.148.065 Ft kerülnek jóváhagyásra, és annak kifizetésével egyetért.

..... .. Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) /2024.(05.....) sz. határozatával a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának éves teljesítménybérét és annak járulékait elfogadja.

Felhívja a Közgyűlés (Képviselő testület) az önkormányzat képviselőjében eljáró polgármestert, vagy meghatalmazottat, hogy a határozati javaslat elfogadása mellett szavazzon!

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

4.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2024.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi Üzleti tervét.

A Közgyűlés (Képviselő Testületi ülés) elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi Üzleti tervéről a tájékoztatást.

Felhívja a Közgyűlés (Képviselő testület) az önkormányzat képviselőjében eljáró polgármestert, vagy meghatalmazottat, hogy a határozati javaslat elfogadása mellett szavazzon!

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

5.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE
SZÁMÁRA

...../2024.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett Debreceni Vízmű Zrt. új könyvvizsgálójának megválasztását és tiszteletdíjának megállapítását.

Felhívja a Közgyűlés (Képviselő testület) az önkormányzat képviselőjében eljáró polgármestert, vagy meghatalmazottat, hogy a határozati javaslat elfogadása mellett szavazzon!

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

2 3 4 5 8 2 0 8 - 3 6 0 0 - 1 1 4 - 0 9
Statistikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 9
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Debreceni Vízmű Zrt.


A vállalkozás címe

4 0 2 5 Debrecen, Hatvan u. 12-14

2023 Éves beszámoló

Kelt: Debrecen, 2024. április 10.

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Adószám: 23458208-2-09 3
Számlaszám: 11738008-20238173


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 3 4 5 8 2 0 8 - 3 6 0 0 - 1 1 4 - 0 9

Statisztikai számjele

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 9

Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(Sztv. 1. sz. melléklete szerinti "A" változat)

adatok E Ft-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	Eloző év 2022.12.31 c	Eloző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2023.12.31 e
01	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2 +10 +18.)	27 821 157	0	31 122 262
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3 ... 9.)	45 412	0	87 269
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	3. Vagyoni értékű jogok	45 412		87 269
06	4. Szellemi termékek			
07	5. Üzleti vagy cégérték			
08	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11 ... 17.)	22 903 194	0	25 058 391
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 266 469		21 212 410
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 156 695		1 293 447
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	213 669		202 317
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	264 349		2 334 269
16	6. Beruházásokra adott előlegek	2 012		15 948
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19 ... 28.)	4 872 551	0	5 976 602
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	932 073		895 199
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	3 927 811		5 066 284
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	397		1 177
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12 270		13 942
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (30 +37 +46 +53.)	5 538 901	0	5 365 733
30	I. KÉSZLETEK (31 ... 36.)	111 866	0	187 854
31	1. Anyagok	95 914		121 499
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	795		9 025
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Árú	15 157		57 330
36	6. Készletekre adott előlegek			0
37	II. KÖVETELÉSEK (38 ... 45.)	4 702 630	0	2 717 970
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 658 099		1 786 649
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 814 662		579 674
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltakozó követelések			
43	6. Egyéb követelések	229 869		351 647
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47 ... 52.)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54 +55.)	724 405	0	2 459 909
54	1. Penztár, csekk	1 545		1 156
55	2. Bankbelétek	722 860		2 458 753
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57 ... 59.)	627 898	0	2 659 459
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	617 652		2 646 822
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 246		12 637
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56.)	33 987 956	0	39 147 454

Debrecen, 2024. április 10.

Debreceni Vízmű Zrt.

4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.

Adószám: 23-458208-2-09 3

Számlaszám: 11738008-20238175

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 3 4 5 8 2 0 8 - 3 6 0 0 - 1 1 4 - 0 9

Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2023.12.31.

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 9

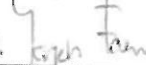
Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.
MÉRLEG Források (passzívák)
 (Sztv. 1. sz. melléklete szerinti "A" változat)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Eelőző év 2022.12.31	Eelőző év(ek) módosítással	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE			
62.	I. JEGYZETT TŐKE (62 +64 ... 68 +71.)	5 996 573	0	6 035 521
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	2 891 000		2 891 000
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-1 261 290		-1 656 083
68.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	4 708 877		4 761 656
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			
72.	E. CELTARTALÉKOK	-342 014		38 948
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre (73 ... 75.)	330 020	0	275 263
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	72 643		52 035
75.	3. Egyéb céltartalék	257 377		223 228
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK			
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77 +82 +92.)	26 275 574	0	29 442 514
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (78 ... 81.)	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésszerű vállalkozással			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83 ... 91.)	23 650 381	0	23 792 526
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 260		11 110
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésszerű vállalkozásokkal			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 637 121		23 781 416
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 +95 ... 104.)	2 625 193	0	5 649 988
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőkői kapott előlegek			
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 385		152 932
98.	5. Váratott tartozások	1 106 470		2 073 232
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	100 895		281 438
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésszerű vállalkozással			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	1 416 443		3 142 386
104.	11. Szarmazékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106 ... 108.)	1 385 789	0	3 394 156
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 702		3 810
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	183 698		1 551 778
108.	3. Halasztott bevételek	1 194 389		1 838 568
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.)	33 987 956	0	39 147 454

Debrecen, 2024. április 10.

Debreceni Vízmű Zrt. 
 4025 Debrecen, Hartán u. 12-14. a vállalkozás vezetője
 Adószám: 23458208-2-09 3 (képviselője)
 Számlaszám: 11738008-2023R173

2 3 4 5 8 2 0 8 - 3 6 0 0 - 1 1 4 - 0 9
 Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 9
 Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (Sztv. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással)

Tétel-szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év 2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.12.31
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02	Exportértékesítés nettó árbevétele	9 082 608		9 385 224
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02.)	9 082 608		9 385 224
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	3 181		3 371
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 085 789	0	9 388 595
05	Saját előállítású eszközök értéke	-1 733		8 230
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03.+04.)	253 046		284 631
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	251 313	0	292 861
	Ebből: visszairt értékesítés	570 430		3 922 101
05	Anyagköltség	345		826
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 702 942		3 829 484
07	Egyéb szolgáltatások értéke	1 578 949		1 581 290
08	Eladott áruk beszerzési értéke	362 288		341 328
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31 704		44 168
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09.)	472 958		1 612 723
10	Bérlőköltség	5 148 841	0	7 408 993
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 290 603		3 432 394
12	Bérlőjellegű kifizetések	258 781		255 252
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	420 626		452 515
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 970 010	0	4 140 161
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 017 598		1 085 683
	Ebből: értékesítés	883 309		1 990 411
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	78 855		69 975
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-1 112 226	0	-1 021 691
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 565		12 908
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	24 565		12 908
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 087		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 087		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	487 309		614 791
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	487 309		614 791
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	190 135		485 055
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	190 135		424 521
	Ebből: értékelési különbözet	69 326		91
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	772 422	0	1 112 845
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 660		2 245
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 660		1 887
21.	Részesedések, értékpapírok, tartosan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	444		43 078
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	2 104	0	45 323
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	770 318	0	1 067 522
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A+±B)	-341 908	0	45 831
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	106		6 883
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-342 014	0	38 948

Debrecen, 2024. április 10.

Debreceni Vízmű Zrt.
 4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
 Adószám: 23458208-2-09
 Számlaszám: 11738008-20238173

[Handwritten signature]
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

2 3 4 5 8 2 0 8 - 3 6 0 0 - 1 1 4 - 0 9
 Statisztikai számjel
 0 9 - 1 0 - 0 0 0 4 7 9
 Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

Debreceni Vízmű Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (Sztv. 3. sz. melléklete szerinti forgalmi költség eljárással)

Tétel- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év 2022.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	adatok E Ft-ban Tárgyév 2023.12.31 e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	9 082 608		9 385 224
03.	Értékesítés a/számolt közvetlen onköltsége	3 181		3 371
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 085 789	0	9 388 595
05.	Eladott (közvetlenül) szolgáltatások értéke	8 334 628		9 376 851
II.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSEGEI	31 704		44 168
III.	ÉRTÉKESÍTÉS BRUTTÓ EREDMÉNYE	472 958		1 612 723
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	8 839 290	0	11 033 742
07.	Igazgatási költségek	246 499	0	-1 645 147
08.	Egyéb általános költségek	7 860		8 986
IV.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSEGEI	936 593		1 071 146
V.	EGYÉB BEVÉTELEK	101 393		228 102
	Ebból: visszairt értékesítés	1 045 846	0	1 308 234
VI.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	- 570 430		3 922 101
	Ebból: értékvesztés	345		826
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	883 309		1 990 411
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	78 855		69 915
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-1 112 226	0	-1 021 691
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	24 565		12 908
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 565		12 908
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 087		0
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 087		0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	487 309		614 791
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott	487 309		614 791
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	190 135		485 055
	Ebból: értékelési különbözet	190 135		424 521
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	69 326		91
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebból: kapcsolt vállalkozásnak adott	772 422	0	1 112 845
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
17.	Részesedések, értékpapírok, tartosan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	1 660		2 245
	Ebból: értékelési különbözet	1 660		1 887
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	Ebból: értékelési különbözet	444		43 078
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
	(+14 +15 +16 +17 +18.)	2 104	0	45 323
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			
	(VII.-VIII.)	770 318	0	1 067 522
IX.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
	(±A±B)	-341 908	0	45 831
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY			
	(±C-IX.)	106	0	6 983
		-342 014	0	38 948

Debrecen, 2024. április 10.

Debreceni Vízmű Zrt.
 4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14
 Adószám: 23458208-2-09
 Számlaszám: 11738008-20238173

G. K. F.
 a vállalkozás vezetője
 (képviseletje)

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Gorján Ferenc a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2023. évben** a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) előírásainak való megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam:

a) Kontrollkörnyezet

Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra: A Társaság középtávú (2024-2028. évi) stratégiai célkitűzések kidolgozása folyamatban van. A stratégiai célok meghatározását a 2023. évben az országos vízágazati stratégia hiánya, a külső gazdálkodási környezet bizonytalansága, a kiszámíthatatlan jövőbeni kilátások, a cégcsoportszintű célrendszer megfogalmazásának időbeni csúszása nehezítették. A Társaság rövid távú (éves) céljai meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A célok összhangban vannak a tulajdonosi elvárásokkal. A Társaság céljaihoz rendelt, azok teljesülését mérő mutatószámok, indikátorok aktualizálása folyamatban van. A Társaság hatályos szervezeti és működési szabályzata összhangban van a társasági szerződéssel, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölrendeltségi viszonyokat.

Belső szabályozás: A Társaságnál a belső szabályozási rendszer kialakításra került. A szabályzatok és más szabályozásra vonatkozó dokumentumok megismerése az érintett munkavállalók számára biztosított. A belső szabályzatok készítésének és felülvizsgálatának rendje szabályozott. A jogszabály által előírt, illetve a Társaság működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályozás teljeskörűségének felülvizsgálata megtörtént. A belső szabályzatok kialakításra kerültek, az aktualizálásuk a jogszabályi, illetve belső környezet változását követve folyamatos. 2023. évben hatályba lépett a belső kontrollrendszer átfogó szabályozását rögzítő Belső kontroll kézikönyv.

Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok: A Társaságnál a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározásra kerültek. A Társaságnál a munkaköri leírások írásban rögzítettek, tartalmazzák a munkakörhöz kapcsolódó feladatokat, felelősségi kört. A folyamatleírások tartalmazzák a feladatokhoz rendelt végrehajtó, ellenőrzést végző munkaköröket.

Folyamatok meghatározása és dokumentálása: A folyamatok átláthatóak. A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatokat a Társaság folyamatleltárban rendszerezte, nyilvántartja. Az azonosított folyamatoknál a folyamatgazdák kijelölésre kerültek, a kulcsfolyamatokhoz a folyamatleírások elkészültek. A kulcsfolyamatok ellenőrzési nyomvonalainak kialakítása megtörtént. A 2023. évben az azonosított folyamatok közül további 33 folyamatnál elkészültek a folyamatleírások, ellenőrzési

nyomvonalak. A következő évben további, alaptevékenységet támogató folyamat azonosítása és a kapcsolódó dokumentáció elkészítése történik, amely a szervezet működésének átláthatóságát segíti.

Humán erőforrás: A Társaságnál a humán erőforrás-kezelés átlátható, szabályozott. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkaerő kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek. A munkavállalók részére a képzési tervnek megfelelő továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szükséges humán erőforrás rendelkezésre áll. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított.

Teljesítménymérési rendszer: A Társaságnál a teljesítménymérési rendszer kialakításra került, az ösztönzőrendszer elemei meghatározásra kerültek. Az egyéni teljesítménymérésre a szakmai feladatok munkavállalói szintű meghatározása, annak teljesülésének mérése alapján kerül sor. A teljesítmények mérése, a kapott eredmények elemzése 2023. évben megtörtént. Az egyéni teljesítmény méréséhez a minőségi mutatók és mérőszámok kialakítása a következő évben történik.

Etikai értékek és integritás: A Társaságnál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra kialakítása a cél. A Társaság rendelkezik az elvárt etikus magatartásra vonatkozó szabályozással, a munkavállalókkal megismertetésre és elfogadtatásra került. A vezetés elkötelezett a szakértelem mellett, a munkavállalók több körös kiválasztási rendszere biztosítja, hogy az alkalmas személy kerüljön az adott munkakörbe. A munkavállalók számára tudatosság ébresztő képzések kerültek megszervezésre, a főbb témakörök a tárgyévben a vezetői kompetenciák fejlesztéséhez, illetve az eszközök biztonságos, és hozzáértő kezeléséhez járultak hozzá. A Társaságnál kialakításra került a megfelelést támogató funkció. A Társaságnál az összeférhetlenség megelőzése a szabályok kialakításával biztosított és a gyakorlatban ellenőrzött. Kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének, a belső bejelentések és egyéb bejelentések kivizsgálásának eljárásrendje, az eljárásrendet a 2023. évi jogszabályváltozás miatt a következő évben aktualizálni szükséges.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer

A Társaság integrált kockázatkezelési rendszert működtet a Korm. rendelet előírásaival összhangban kialakított integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend alapján.

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú. A megfelelési tanácsadó koordinálása mellett a folyamatgazdák javaslata alapján a kockázatkezelési munkacsoportban megtörtént a korábban azonosított folyamatoknál a kockázatok felülvizsgálata, elemzése, az újonnan azonosított folyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése. A visszaélési, csalási és korrupciós kockázatok azonosítása megtörtént.

A kockázatok értékelése egységes kritériumrendszer szerint történt, amelyet az integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend rögzít. A kockázatok értékelése során a kialakított kontrollok figyelembevételével meghatározásra kerültek a maradványkockázatok. A maradványkockázatok csökkentésére a kialakított kockázatkezelési stratégiával összhangban intézkedéseket hozott a Társaság.

c) Kontrolltevékenységek

A Társaságnál a kulcsfolyamatoknál és főbb folyamatoknál a folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak keretében kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a kontrolleljárások. A kialakított kontrollok működtek. A folyamatba épített ellenőrzések rendszere a szervezeti célkitűzésekkel összhangban vannak.

A vezetői döntések megalapozását üzleti tervezés segítette, a kifizetést megelőző teljesítésigazolások, utalványozások megtörténtek. A tulajdonosi döntések megalapozásához készített előterjesztések gazdaságossági, eredményességi számításokkal alátámasztásra kerültek. A tulajdonosi döntésekről határozatok készültek.

A Társaságnál a vezetői döntések előkészítésének, a döntések végrehajtásának, illetve a teljesítések igazolásának, valamint az üzleti évben előfordult gazdasági eseményekhez kapcsolódó elszámolásoknak a feladatkörei elkülönültek.

A Társaság a tulajdonában, használatában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat, áttekinthetően mutatja. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályoknak megfelelő éves beszámolóját, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet mutat. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is elkészítette.

d) Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság kialakította és működteti az információs és kommunikációs rendszert a belső információáramlás biztosítása érdekében. A kialakított belső információs és kommunikációs rendszer biztosítja a munkavégzéshez, valamint a vezetői döntések meghozatalához a megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását. A Társaságnál az iratok kezelésére működtetett rendszeren keresztül, illetve az ügykezelés funkcióit ellátó rendszeren keresztül a munkavállalók látják a hozzájuk rendelt információt.

A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához.

A hatályos Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat biztosítja az adatok áramlásának szabályszerű megvalósulását. Az adatoknak, információknak kizárólag a jogosult személy általi megismerése biztosított. Az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok naprakészek.

A Társaság kialakította és működteti a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentését és kezelését szolgáló bejelentő rendszert. A rendszer biztosítja a bejelentő védelmét. A 2023. évi jogszabályváltozás miatt a következő évben az integritást sértő események és a panaszok fogadására létrehozott bejelentő rendszert felülvizsgálni szükséges.

A Társaság 2023. évben eleget tett hatályos jogszabályokkal összhangban a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

A Társaságnál az iratkezelés rendje kialakított. A kialakított iratkezelési rendszer biztosítja a dokumentumok teljeskörű nyilvántartását, nyomonkövethetőségét a fellelhetőség és visszakereshetőség érdekében.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A Társaság nyomonkövetési stratégiája a Belső kontroll kézikönyv keretein belül kidolgozásra került. Az alkalmazása során a nyomonkövetés részben valósult meg, a nyomonkövetési (monitoring) rendszer fejlesztése szükséges a kontrolltevékenységek eredményeiről, az ellenőrzésekről és tapasztalatairól szóló jelentéstétel esetén. A tevékenységhez kapcsolódó, a célok teljesítésére vonatkozó pénzügyi indikátorok nyomonkövetése 2023. évben megvalósult.

A Társaságnál működik független belső ellenőrzés, a szervezeti és funkcionális függetlenség megvalósul. A belső ellenőrzési funkciót külső szolgáltató bevonásával biztosítja a Társaság. A külső szolgáltató bevonását a felügyelőbizottság jóváhagyta. A belső ellenőrzés a tárgyévben módosult, jóváhagyott belső ellenőrzési alapszabállyal és belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban végzi tevékenységét. A felügyelőbizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét, megtárgyalta a 2023. évi éves Ellenőrzési beszámolóját, valamint a megfelelési tanácsadó 2023. évi Éves jelentését.

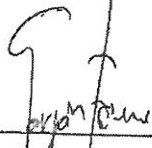
A belső ellenőrzés által tett javaslatokra a Társaság intézkedéseket hozott.

A Társaságnál a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a feladata ellátása érdekében az általa kért iratokba, dokumentumokba betekinthez, azokról másolatot, kivonatot kérhetett az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	A stratégiai célokat tartalmazó alapszabály elkészítése. A célok teljesítésére vonatkozó indikátorrendszer kidolgozása.	Vezérigazgató Gazdasági igazgató; Üzemeltetési főmérnök; Fejlesztési és fenntartási főmérnök; Értékesítési vezető; Laboratórium vezető	2024.09.30.
Kontrollkörnyezet	Az egyéni teljesítmény méréséhez a minőségi mutatók és mérőszámok kialakítása	Folyamatgazdák	2024.09.30.
Kontrollkörnyezet	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál a folyamatleírások ütemezett elkészítése	Folyamatgazdák	2024.10.31.
Integrált kockázatkezelési rendszer	A kockázatok azonosítása, elemzése, értékelése valamennyi azonosított folyamat esetében.	Folyamatgazdák	2024.11.30.
Kontrolltevékenységek	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál az ellenőrzési nyomvonalak ütemezett elkészítése.	Folyamatgazdák	2024.11.30.
Információs és kommunikációs rendszer	Az integritást sértő események és panaszok fogadására szolgáló bejelentő rendszer felülvizsgálata.	Értékesítési vezető	2024.06.30.
Nyomonkövetési rendszer (monitoring)	A jelentéstételi rendszer fejlesztése.	Folyamatgazdák	2024.09.30.

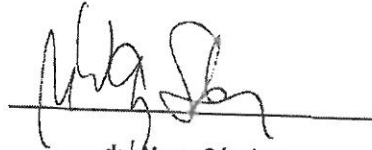
Debrecen, 2024. április 10.


Vezérigazgató
P.H.

Felügyelő Bizottság megtárgyalta: 2024.04.17.

A Felügyelő Bizottság FB 2/2024.04.17. számú határozatban foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

Debrecen, 2024. 04.17.



dr. Nagy Sándor
FB elnök

Gorján Ferenc
vezérigazgató részére

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés 2023.

A belső ellenőrzés a 2023. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékosstv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gtbkr) 24. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2023. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Debreceni Vízmű Zrt-nél (a továbbiakban: Társaság.);
- ellátta a Gtbkr. által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat.

Írásban rögzítésre került a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatairól minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzésről megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet, illetve az ellenőrzés dokumentumait a Társasággal kötött belső ellenőrzésről szóló szerződéseknek megfelelően kezeli.

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Gtbkr.) 24. §, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
1.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
1.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
1.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
1.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása... 4	
1.2.1.	A belső ellenőrzés humán erőforrás-ellátottsága	4
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	4
1.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek	4
1.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	4
1.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
1.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	5
1.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
1.2.8.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	5
2.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	6
2.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	6
2.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	6
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése	6
2.2.2.	Integrált Kockázatkezelési rendszer	7
2.2.3.	Kontrolltevékenységek	7
2.2.4.	Információ és kommunikáció	7
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring)	8
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása.....	8
	Mellékletek	9

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Társaság külső erőforrás bevonásával valósította meg 2023. évben. A 2023. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések az üzleti kockázatok beazonosítása alapján kerültek meghatározásra, mely tervet a Felügyelőbizottság 4/2022 (12.07.) számú határozatában jóváhagyott.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzéseket elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben, valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint végezte el.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrzés az elvégzett terv szerinti ellenőrzéseket az alábbi táblázatban mutatja be:

Sorsz.	Tárgy	Cél	Módszer	Ellenőrzés státusza
1.	Beszállítói függés ellenőrzése	A Társaság beszállítóitól való függésének elemzése. Továbbá annak megállapítása, hogy a Társaság kialakította-e a beszállítói működésben bekövetkező váratlan események esetén alkalmazandó eljárások rendszerét.	rendelkezésre álló adatok és dokumentumok ellenőrzése	végrehajtott

Az ellenőrzés további célja volt annak megállapítása, hogy a vizsgált szervezeti egység milyen kontrollkörnyezetben működött, áttekintése és szükség esetén azonosítása a feladatellátás rendelkezése álló dokumentumai alapján a működés gyakorlatában rejlő kockázatoknak, valamint különböző kontrollokon keresztül minden olyan lehetséges kockázat feltárása, amely esetlegesen a szabályszerű és hatékony működést esetleg korlátozta, korlátozhatja.

A 2023. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés elvégezte.

A belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor. A 2023. évben nem volt soron kívüli, illetve terven felüli ellenőrzés.

A lefolytatott ellenőrzésről készült jelentés összhangban van az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programmal. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr az ellenőrzött szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2023. év során folyamatosan biztosítottak voltak.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkező személyekről vezetett nyilvántartásában. A belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelt a Gtbr. 12. § (5) bekezdésben előírtaknak. Az ellenőrök szakmai képzése az éves képzési terv alapján történt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A szervezeti függetlenség a külső szolgáltató által történt feladatellátással teljeskörűen megvalósult.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, mind az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetlenségi esetek

A belső ellenőrök megfeleltek a Gtbr. 14. § (6) bekezdése szerinti összeférhetlenségi követelményeknek. A belső ellenőrzés feladatait önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen járt el, a módszerek kiválasztását önállóan végezte el, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állította össze. Összeférhetlenségi esetek nem voltak.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Gtbr. 16. § (2) bekezdésében megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekinthettek, a Társaság munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket a Társaság valamennyi érintett dolgozója segítette. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés adatai a Gtbkr. 15.§ (2) b) pontjában előírtaknak és a Belső ellenőrzési kézikönyvnek megfelelően rögzítésre kerültek az ellenőrzések nyilvántartásában.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2023. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő átértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

Azonban a jövőbeni vizsgálati tevékenység eredményességének és hatékonyságának növelése érdekében az ellenőrzések számát célszerű emelni. A Társaság irányító és felügyeleti tevékenységének összetettségére és nagy számára tekintettel az ellenőrzés javasolja az ellenőrzések számának növelését.

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel. A 2023. évre vonatkozó, kockázatelemzéssel meghatározott ellenőrzési területek és a lezárt jelentések alapján az alkalmazott kockázati univerzum felülvizsgálata szükséges. Továbbá a jelentkező kockázatoknak megfelelő kockázati leltár meghatározása indokolt, amelynek eredményeképpen a kockázatok relevanciája összhangba kerül a Társaság tényleges működésével.

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés 2023. évben a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „Kiemelt jelentőségű” kategóriába tartozó alábbi intézkedést nem igénylő megállapítást tette:

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Külső szolgáltatókkal való együttműködés ellenőrzése (Ügyfélszolgálati terület)		
Havária szabályzat, valamint a beszállítói működésben bekövetkező váratlan események kezelésének felülvizsgálata	Működésben történő fennakadás	A folyamatok feltérképezésének folytatása, beszerzésben előforduló váratlan eseményekre vonatkozó folyamatleírás és az ehhez kapcsolódó szabályzat elkészítése.

A Gtbr. 21. § (5) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tény, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja az ellenőrzött tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a Társaság első számú vezetőjének feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végzők által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Az elvégzett ellenőrzés célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni az ellenőrzött területhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, az ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése

A Társaság céljait szabályozási keretek között határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

A Társaság kontrollkörnyezetének legmeghatározóbb eleme az módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály. Az Alapszabály tartalmazta a Társaság hivatalos nevét, székhelyét, telephelyeit, szervezeti formáját és alapítóját.

A tevékenységet részletesen leíró szabályzatok többségének a 2023. évben aktualizálása és felülvizsgálata megtörtént, ezen felülvizsgálatok rendszeresen végzendő feladatot jelentenek a Társaság részére, amelynek kereteit és folyamatát a Társaság 2023. évben kialakította.

A Társaság a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatokkal rendelkezett.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban a Társaság a jogszabályoknak megfelelően szabályozta a felelősségi – és hatásköröket. A Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazta a szervezeti felépítést, az egyes egységek szervezeti feladatait, a szervezeti ábrát, továbbá a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket.

A kontrollkörnyezet további fő pillérét az egységes szerkezetű munkaköri leírások adják. A 2023. évben végrehajtott belső ellenőrzés során az adott szervezeti egység működésének vizsgálata alkalmával áttekintésre kerültek az ott dolgozó munkavállalók munkaköri leírásai.

A Társaság a kialakította a vonatkozó az etikai értékeket, melyeket Etikai Kódexben szabályozott.

A Társaság folyamatainak, a belső szabályzatainak, folyamatábráinak és ellenőrzési nyomvonalának teljeskörű meghatározása és kialakítása a 2023. évben folyamatban voltak.

2.2.2. Integrált Kockázatkezelési rendszer

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel.

A belső kontrollrendszer megfelelő működtetése érdekében, a Társaság meghatározta a kockázatkezelési rendszer működtetésének szabályrendszerét.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Szervezeti integritást sértő események kialakulásának elkerülését a szabályozott folyamatok biztosították.

2.2.3. Kontrolltevékenységek

A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásokban egyértelműen meghatározták. A Társaság a dolgozók munkaköri leírásába beépítette a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét.

2.2.4. Információ és kommunikáció

A Társaság által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.2.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenységek meghatározott rendszerességgel, a vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósultak meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

A kialakított kontrollrendszerek alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekményt, szabálysértést, kártérítést, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

3. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Gtbr. 18. § c) pontja alapján köztulajdonban álló gazdasági társaság vezetői és munkavállalói kötelesek a saját hatáskörébe tartozóan az ellenőrzés megállapításai, és javaslatai alapján a végrehajtásért felelősöket és a végrehajtás határidejét feltüntetető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőig végrehajtani, arról a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjét és a belső ellenőrzési vezetőt tájékoztatni.

A 2023. évben végrehajtott 1 belső ellenőrzés kapcsán intézkedést igénylő javaslat nem került megfogalmazásra.

Az ellenőrzési jelentés tartalma, megállapításai minden esetben egyeztetéseket követően kerültek véglegesítésre.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták.

Budapest, 2024. 01. 19.

iCont 2002 Kft.
1062 Budapest,
Székely Bertalan u. 22. 1/1.
Adószám: 12946758-2-42



Pető Éva

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5117358

Mellékletek

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós osztóp)		Adminisztratív személyzet					
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		beülteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
1. Gazdasági társaság	0,00	0,00	2,00	2,00	20,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság			2,00	2,00	20,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.									0,00	0,00										
3.									0,00	0,00										
4.									0,00	0,00										
5.									0,00	0,00										
6.									0,00	0,00										
7.									0,00	0,00										

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Dobozon Víznyelvény Vízadó Részvételviszony	Stabilitás ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Tájékoztatás ellenőrzés						Információ-ellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőrzési napok összesen											
	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn	érn						
	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db	db						
I. Feladat: Víznyelvény Vízadó	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A) Feladat: Víznyelvény Vízadó	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Feladat: Víznyelvény Vízadó	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tevékenységek

3. számú melléklet

Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁵	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap		
I. Gazdasági társaságok	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	20,00	20,00																				
ab) Juttatott szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00																				
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																				
b) Soron kívüli kapacitás ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00																				

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Debreceeni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Előző év(ek)ről átvizsgáló intézkedések ²	Tárgyevi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Gazdasági társaság	0	0	0	
I. Gazdasági társaság összesen	0	0	0	
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	
1.				
2.				
3.				
II.				

1 Csak beszámolásra vonatkozó

2 Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kifizetésre; stb.

3 Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

4 Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre

5 A mennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.



Gorján Ferenc
Vezérigazgató Úr részére

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.

és

a Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága
részére

Megfelelési tanácsadó éves jelentése az elvégzett feladatokról 2023. év

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban: Takarékos Tv.) 7/J. § (3) bekezdése alapján a Debreceni Vízmű Zrt. (továbbiakban: Társaság) első számú vezetőjének olyan belső kontrollrendszert kell kialakítani és működtetni, amely a jogszabályi kötelezettségeknek való tudatos megfelelés, a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében azt a célt szolgálja, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság

- a működése és gazdálkodása során a tevékenységét gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- az elszámolási kötelezettségeit teljesítse,
- megvédje az erőforrásait a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól,
- működésével kapcsolatosan megfelelő, pontos és naprakész információ álljon rendelkezésre,
- biztosítsa a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott, átlátható és etikus működését,
- védje a tulajdonos(ok) és az ügyfelek érdekeit,
- kezelje a köztulajdonban álló gazdasági társaság kockázatait, különös tekintettel az integritás kockázatokra.

A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 9. § rendelkezéseivel összhangban 2021. évben

létrehozta a megfelelésért felelős funkciót. A Korm. rendeletnek való megfelelés támogatása céljából a Társasággal kötött szerződés keretében a megfelelési tanácsadó feladatait 2023. évben a ContSoft SSC Kft. látta el az előző évhez hasonlóan. A megbízási szerződés tárgya alapján a megfelelési funkció jogszabályban meghatározott feladatai tekintetében a megfelelési tanácsadó szerepe a koordinációra, a szakmai iránymutatásra korlátozódik. Ezt figyelembe véve kerültek megtervezésre a tárgyévi feladatok, amelyek érintették a belső kontrollrendszer valamennyi elemét. A megfelelési tanácsadó ellenőrzésekre, nyomkövetésre vonatkozó feladatai között a tárgyévben nagyobb hangsúly került a szabályozási környezet és a monitoring megfelelőségének ellenőrzésére.

A megfelelési tanácsadó a 2023. évi munkája során a Korm. rendelet előírásait, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminisztérium által 2020. decemberben a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott Irányelvben, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által 2021. februárban a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott Kézikönyvben megfogalmazott ajánlásokat vette figyelembe, ezekkel összhangban járt el.

A megfelelési tanácsadó a belső kontrollrendszer felmérése és fejlesztése elősegítése érdekében információkat kért be a Társaságtól, azokat értékelte és javaslatokat fogalmazott meg a Társaság első számú vezetője részére. A Társaság részéről érkező megkereséseket, kérdéseket az év során a megfelelési tanácsadó fogadta, azokat kezelte.

A 2023. évben elvégzett feladatok bemutatása

1. A kontrollkörnyezetet érintő vizsgálatok

A kontrollkörnyezet megfelelősége tekintetében a 2023. évben az alábbi területek kerültek kiemelésre:

- Stratégiai terv megléte, tulajdonos általi elfogadása, mutatószámok hozzárendelése
- Egy tevékenységre (víziközmű szolgáltatás) a szabályzatok körének és jogszabályi megfelelőségének felülvizsgálata
- Szabályzatok felülvizsgálata:
 - integrált kockázatkezelési szabályzat
 - reprezentációs szabályzat
 - gazdálkodási szabályzat
- Nyilvántartások megléte, aktualizálása
- Munkaköri leírások – szabályzatok – folyamatleírások – ellenőrzési nyomvonalak összhangjának ellenőrzése
- Közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése, közzétételi szabályzat

A területek úgy kerültek meghatározásra a korábbi tapasztalatokat is figyelembe véve, hogy az ott megfogalmazott megállapítások és javaslatok a belső kontrollrendszer fejlesztéséhez hozzájáruljon, a jogszabályi környezet változása, illetve a belső vállalati folyamatok kialakítása miatt az aktualizálás

megtörténjen, illetve a korábbi években az adott terület a megfelelési tanácsadó által még nem került részleteiben áttekintésre.

A kontrollkörnyezet ellenőrzésére a vonatkozó dokumentumok bekérésével és feldolgozásával került sor. A vizsgálat tapasztalatait és a belső kontrollrendszer fejlesztését elősegítő javaslatait a megfelelési tanácsadó vezetői levélben foglalta össze. A főbb javaslatok a szabályzatok aktualizálására, a szabályozások közötti összhang megteremtésére, valamint a közérdekű adatok közzétételének rendszerére irányultak.

Az intézkedést igénylő javaslatok tekintetében a Társaság intézkedési tervet készített, amely alapján a javaslatok mentén a feladatokat a tárgyévre és a következő időszakra beütemezték.

A kontrollkörnyezetet érintő javaslat tartalmazta egy gazdálkodási szabályzat, ezen belül a tervezés, a gazdálkodás megvalósításának anyavállalat által irányított területei, a pénzügyi gazdálkodás vállalatcsoporton belüli rendszere, a pénzügyi és számviteli nyilvántartás, belső gazdasági információáramlás tekintetében az egységes szabályok kialakítását a már meglévő gyakorlat, esetlegesen a további elvárások szerint. Első körben a szabályozást a cégcsoportra vonatkozóan kell kialakítani, ezért a feladat elsődlegesen a Debreceni Vagyonkezelő Zrt-re, mint anyavállalatra hárul.

Indokolt volt az integrált kockázatkezelési szabályzat felülvizsgálata. A 2021. évben kialakított szabályozás még az irányelvek, útmutatók alapján tartalmazta az elvárásokat. A szabályozás pontosítására a gyakorlati alkalmazás megvalósíthatósága, a belső folyamatokhoz való illesztés miatt volt szükség a tárgyévben.

A tárgyévben a megfelelési tanácsadó vizsgálta a szabályozási környezet rendszerszemléletű kialakítását, ezen belül felhívta a figyelmet a munkaköri leírások – szabályzatok – folyamatleírások – ellenőrzési nyomvonalak összhangjának megteremtésére.

Felülvizsgálatra került a szabályzatok köre a Társaság tevékenységére, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaság státuszra tekintettel. Az azonosított jogszabályok alapján ellenőrzésre került, hogy a hatályos előírások alapján rendelkezik-e a Társaság az előírt szabályozással, valamint a belső szabályozás tartalmában összhangban van-e a hatályos jogszabályi előírással. A Társaság tevékenységi köre közül a víziközmű szolgáltatás tevékenységre a szabályzatok körének felülvizsgálata történt meg. A szabályzatok körében végzett ellenőrzéskor hiányosságot nem talált a megfelelési tanácsadó, az írásos szabályozást igénylő területekre felhívta a figyelmet, illetve megtörtént az egyeztetés a Társasággal.

Belső szabályozás véleményezését a tárgyévben külön nem kérte a Társaság a megfelelési tanácsadótól.

A szabályzatok körének felülvizsgálata éves rendszerességű feladata a megfelelési tanácsadónak, a jogszabályi előírások változása, valamint a tevékenységek esetleges változása miatt a következő időszakban is indokolt.

A kontrollkörnyezet kialakítása és fejlesztése tekintetében a megfelelési tanácsadó feladata volt 2023. évben is a Társaság tevékenységével összefüggő folyamatok azonosításával, a folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzési nyomvonalak kialakításával kapcsolatos koordináció. A 2023. évben további 33 db folyamat került azonosításra, készült el hozzájuk a folyamatleírás, az ellenőrzési nyomvonal. A folyamatok beillesztésre kerültek a Társaság folyamattérképére, illetve a folyamatleltárba. A folyamatok azonosításában, a folyamatleírások, ellenőrzési nyomvonalak elkészítésében a

folyamatgazdák és a belső kontroll koordinátor aktívan részt vettek. Az újonnan azonosított folyamatoknál a munkaanyagok elkészültek, azok 2024. évben lépnek hatályba.

2. A jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével

Megfelelési tanácsadásról szóló megbízási szerződés 2023. évben nem tartalmazta az integritás témakörével kapcsolatos, megfelelést támogató képzés szervezésének feladatát, annak megszervezését, lebonyolítását a Társaság saját hatáskörében vállalta.

A Társaság 2023. évben megszervezett és lebonyolított képzések több témakört érintettek. A képzéseken résztvevők körét a Társaságnál betöltött munkakörük, vezetői státuszuk is meghatározta.

A főbb témakörök az alábbiak voltak:

- A hatékony vezetői eszköztár,
- Informatikai biztonság,
- Időgazdálkodás, stresszkezelés,
- Kommunikáció, konfliktuskezelés, asszertivitás,
- Tűzvédelmi szakhatósági szakvizsga,
- Gépkészítői képzések.

A résztvevők az előadás végén kérdéseket tehetek fel.

A képzésen résztvevők jelenléti ív aláírásával igazolták részvételüket.

3. Szervezeti integritást sértő bejelentések kezelése

A megfelelési tanácsadó a Társaság mindenkor hatályos szervezeti integritást sértő események kezeléséről, valamint belső bejelentési rendszerről és egyéb bejelentések kivizsgálásáról szóló szabályzata alapján ellátta a belső bejelentő rendszer kezelését.

A megfelelési tanácsadóhoz 2023. évben normasértéssel kapcsolatos bejelentés, illetve integritást sértő esemény bejelentése nem érkezett.

2023. évben a bejelentési rendszert érintően változott a jogszabályi környezet, amely már nemcsak a közszférát, illetve a köztulajdonban álló gazdasági társaságokat érinti, hanem a magánszférát is. A jogszabályi változás miatt a Társaság bejelentéseket érintő szabályozásait, mint a panaszbejelentés, közérdekű bejelentések, illetve az integritást sértő események bejelentése, egy rendszerként szükséges értelmezni, a szabályozást és a gyakorlati megvalósulást mind a kívülről érkező, mind a belső bejelentések esetén egységes rendszerként kell értelmezni, és ennek megfelelően átalakítani. A már meglévő szabályozás felülvizsgálata 2023-ban megkezdődött, azonban a tagvállalati, valamint a

megfelelési tanácsadó általi véleményezése még nem történt meg, a módosítás hatályba léptetése és a gyakorlati megvalósítás a 2024. évet érinti majd.

4. Integrált kockázatkezelés koordinálása

Az integrált kockázatkezelési rendszer tekintetében a 2023. évben feladat volt:

- a korábban azonosított kockázatok felülvizsgálata a külső és belső gazdálkodási környezet figyelembevételével,
- a korábban azonosított folyamatok esetében új kockázatok azonosítása,
- a tárgyévben azonosított folyamatok tekintetében a kockázatok azonosítása,
- az azonosított egyedi kockázatok, valamint a folyamatokra és főfolyamatokra vetített kockázatok eredendő és maradvány kockázati értékeinek a hatályos szabályzat szerinti meghatározása,
- az egyedi kockázatoknál a kockázatkezelési stratégia meghatározása,
- az egyedi kockázatokra a maradvány kockázati értékek függvényében a kezelési stratégiának megfelelő szükséges intézkedések meghatározása, az intézkedési terv elkészítése.

A megfelelési tanácsadó szakmai irányítása mellett a kockázatok azonosításában és értékelésében aktívan részt vettek a folyamatgazdák, a kockázatkezelési munkacsoport.

Az integrált kockázatkezelési folyamat megvalósulásának nyomonkövetése, és a kockázatkezelésben résztvevők munkájának segítése céljából új, önellenőrző munkalapok bevezetésére került sor 2023. évben. A folyamatgazdák a hozzájuk tartozó folyamatok esetében a kockázatok azonosítása, elemzése, értékelése során a figyelembe vett körülményeket, szempontokat dokumentálni tudják, így alátámasztva a kockázatok értékelése során kialakított véleményét, amit a kockázatkezelési csoport figyelembe vesz a társasági szintű kockázatértékelés során. Külön munkalap segíti a kockázatok Társaságra gyakorolt hatásait jelző kulcs kitétségek indikátorok monitoringját.

Az egyedi kockázatoknak a folyamatgazdák által végzett értékelését a kockázatkezelési munkacsoport áttekintette, azokat a megbeszélésen felülvizsgálta. A kockázatkezelési munkacsoport megbeszéléseiről, a meghozott döntésekről jegyzőkönyvek készültek.

A folyamatok azonosítása 2023. évet követően is feladata a Társaságnak, a következő év(ek)ben is kiemelt terület a Társaság tevékenységéhez kapcsolódó folyamatok és a folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljeskörű azonosítása.

5. A belső kontrollrendszer fejlesztésének nyomonkövetése

A belső kontrollrendszer fejlesztése a bevezetést követően és a működtetése során folyamatos erőfeszítést igényel a belső kontrollrendszer valamennyi szereplője számára. A belső kontrollrendszer működésének meglétét, a működés hatékonyságát a visszaméréssel tudjuk megállapítani. A Társaság akkor tud gazdaságosan hatékonyan, és eredményesen működni, ha a visszamérés (nyomonkövetés, monitoring) rendszere szabályozott, ezáltal következetesen és hatékonyan tud megvalósulni. A tavalyi tapasztalatok alapján a tárgyévben kiemelt figyelmet kapott a nyomonkövetési (monitoring) terület.

A belső kontrollrendszer nyomonkövetési (monitoring) eleme tekintetében 2022. évben a Belső kontroll kézikönyv tervezet részeként a megfelelési tanácsadó javaslatot tett a Társaság nyomonkövetési stratégiájára. A nyomonkövetési (monitoring) stratégia 2023. év elején lépett hatályba.

A megfelelési tanácsadó a tárgyév negyedik negyedévében végzett ellenőrzést, hogy a Társaság mennyire építette be a működésébe a monitoring stratégia részét képező jelentéstételi rendszert. A jelentéstételbe beépülnek-e a stratégiai célok mutatószámai, mérőszámai. A jelentéstétel szolgál arra, hogy a vezérigazgató és a felsővezetés legalább negyedéves gyakorisággal információt kapjon nyomonkövethető módon nemcsak a Társaság pénzügyi alakulásáról, hanem a szakmai területen fellépő kockázatokról, kezelésük módjáról, az esetleges hibákról, a hiba gyakoriságáról, előfordulási területéről, a kontrollok hatékonyságáról és minden olyan területről, amit a működés kapcsán fontosnak tart.

A 2023. évben a monitoring részeként az első számú vezető részére szóló jelentéstétel a havi és negyedéves kontrolling jelentések tekintetében megvalósult.

Mivel a stratégia a stratégiai célok megvalósulását mérő mutatószámok és indikátorok meghatározása nem történt meg a tervezetnek megfelelően az anyavállalat saját stratégiája elkészítésének és az igazgatóság által történő elfogadásának időbeli eltolódása miatt, így a stratégiai célok megvalósulását mérő mutatószámok és indikátorok monitoringja nem valósult meg a 2023. évben. Nem valósultak meg a kontrolltevékenységek működéséről, hatékonyságáról szóló jelentéstételek sem. A belső kontrollrendszer nyomonkövetési (monitoring) területének fejlesztését 2024. évben is folytatni szükséges.

6. Feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében tett intézkedések nyomonkövetése

A külső és belső ellenőrzések intézkedést igénylő megállapításait, a szükséges intézkedéseket, a megvalósításért felelősre, a megvalósítás státuszára vonatkozó információkat a Társaság nyilvántartásba rendezte. A nyilvántartás alkalmas volt az intézkedések nyomonkövetésére, a megvalósítás státuszának nyilvántartására is. A nyilvántartás segít rendszerezni és azonosítani a belső kontrollrendszer fejlesztést igénylő területeit. A nyilvántartás meglétét, annak vezetésének folyamatosságát a megfelelési tanácsadó év közben többször ellenőrizte.

Az intézkedések megvalósulását a megfelelési tanácsadó 2023. év végén ellenőrizte az ellenőrzések számát is figyelembe véve. Az intézkedések megvalósulását a megfelelési tanácsadó az intézkedések aktuális nyilvántartása és a kiválasztott tételnél az intézkedés megvalósulását igazoló, arra vonatkozó dokumentum bekérésével ellenőrizte. A nyilvántartás alapján kiválasztott intézkedések megvalósultak.

7. Vezetői nyilatkozat előkészítése az első számú vezető részére

A Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a Társaság első számú vezetőjének nyilatkozatban kell értékelni minden évben a Társaság belső kontrollrendszerét. A nyilatkozatot a megfelelési tanácsadó készítette elő a Társaságnál kialakított és működtetett rendszerről szerzett ismeretek alapján.

A vezetői nyilatkozat előkészítésének alapját a Társaság által a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által kiadott Kézikönyvben ajánlott szempontrendszerre adott válaszok, a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a 2023. évben a Társaság által tervezett és megvalósított intézkedések, a megfelelési tanácsadó által 2023. évben elvégzett feladatok során megismert információk jelentik. A vezetői nyilatkozatot 2024. január 31-ig készíti elő a megfelelési tanácsadó.

8. Támogatás, tanácsadás az első számú vezető és a Társaság munkavállalói részére

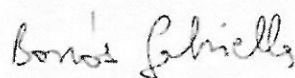
A 2023. évben több alkalommal történtek munka megbeszélések, de a támogatás, tanácsadás a feladatok rendszerezése, prioritások megfogalmazása tekintetében írásbeli kommunikáció során is megtörtént.

Az első számú vezető támogatása a 2023. évben elsősorban arra irányult, hogy meghatároztam a belső kontrollrendszer fejlesztését segítő, tárgyévben megvalósítandó feladatokat. Az első számú vezető egyedi kérdésben nem kérte a megfelelési tanácsadó véleményét.

A Társaság munkavállalói tekintetében a megfelelési tanácsadó az elvégzett ellenőrzések keretében az érintett munkatársak belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritást elősegítő szemlélet formálásában nyújtott segítséget, a folyamatszemlélet erősítését és az elvégzett feladatok nyomonkövethetősége érdekében a dokumentálás jelentőségét hangsúlyozta.

A cégcsoport egységes célok mentén alakítja a vállalati kultúrát és a működést. Ezt a célt erősíti, hogy a tárgyévben a DV Zrt szervezésében negyedévente munkamegbeszélésre került sor azon vállalatok részvételével, akik a Korm. rendelet alapján működtetik a belső kontrollrendszert. A belső kontroll koordinátorok, a megfelelési funkció delegált tagja és a megfelelési tanácsadó a munkamegbeszélés során egyeztették az aktuális feladatokat, a felmerült kérdéseket. A munkamegbeszéléseken a tapasztalatok megosztása segíti a vállalatoknál a jó gyakorlat kialakítását a megfelelési funkció működtetésekor.

Debrecen, 2024. január 30.



Borsós Gabriella
megfelelési tanácsadó
ContSoft SSC Kft.

**Felügyelő Bizottsági jelentés
a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi gazdálkodásáról
szóló Éves beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról**


A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottsága a 2024.04.17-i ülésén megtárgyalta Gorján Ferenc Vezérigazgató előterjesztését a 2023. évi gazdálkodásról.

A Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2023. éves beszámolóját **39 147 454 E Ft** mérlegfőösszeggel, **38 948 E Ft** adózott eredménnyel javasolja elfogadásra a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának és a Közgyűlésének.

A **38 948 E Ft** adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba.

A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy a vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2024. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

Debrecen, 2024. 04. 17.


Felügyelő Bizottság
Elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Debreceni Vízmű részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 39 147 454 E Ft, az adózott eredmény 38 948 E Ft (nyereség) és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Debreceni Vízmű Zrt.** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Debreceni Vízmű Zrt.** 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárássokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 118/2024. (04.19.) számú határozata:

1. Az Igazgatóság Gorján Ferenc részére bruttó 10.750.500 Ft teljesítménybér összeget állapít meg a 2023. évi teljesítménybér kitűzés Igazgatóság által értékelt teljesítése alapján.
2. Az első féléves teljesítménye alapján előlegként már kifizetésre került bruttó 5.080.500 Ft, a fennmaradó bruttó 5.670.000 Ft teljesítménybér kifizetését engedélyezi az Igazgatóság.

Felelős: Gorján Ferenc vezérigazgató
Határidő: Hóközi kifizetésként engedélyezve

Kérem a Tisztelt Vezérigazgató Urat, hogy a fenti határozatok végrehajtása tekintetében szíveskedjen intézkedni.

Debrecen, 2024. április 19.

Üdvözlettel:

Kocsik-Marossy Virág
vezérigazgató s. k.

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. április 17-i FB ülésén
a Debreceni Vízmű Zrt. Debrecen, Hatvan u. 12-14.sz. alatti hivatalos helyiségében

FB 2/2024.04.17. határozata:

A Felügyelő Bizottság jelen lévő tagjai egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2023. éves beszámolóját 39 147 454 E Ft mérlegfőösszeggel, 38 948 E Ft adózott eredménnyel javasolja elfogadásra a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának.

A 38 948 E Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba.

A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy a vagyonkezelte eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2024. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

Egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát”.

A Felügyelő Bizottság javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése elé a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi beszámolójának és a „Vezetői nyilatkozat „a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése elé való terjesztését, elfogadását.

FB 3/2024.04.17. sz. határozata:

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta a Debreceni Vízmű Zrt. Gorján Ferenc vezérigazgató 2023. évi prémium feladat önértékelését, és a vezérigazgató részére javasolt 10.750.500 Ft összegű éves prémium és annak járulékaival növelt összeg, összesen 12.148.065 Ft. kifizetésével egyetért.

Javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése elé való terjesztését, elfogadását és a teljesítménybér kifizetését.

FB 4/2023.04.17. sz. határozata:

A Felügyelő Bizottság jelen lévő tagjai egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentését.

Javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése elé való terjesztésére, elfogadására.

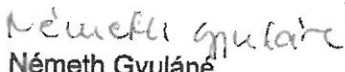
Az FB 5/2024. 04.17. sz. határozata:

A Felügyelő Bizottság jelen lévő tagjai egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentését.

Javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése elé való terjesztését, elfogadását.

k.m.f.


Gorján Ferenc
jkv. hitelesítő


Németh Gyuláné
jegyzőkönyvvezető

KÉRELEM

Az Electron Holding Zrt egy integrált energetikai vállalat, melynek tevékenysége a projektfejlesztéstől, a tervezésen, kivitelezésen, üzemeltetésen át egészen az energiatermelésig és kereskedelemig terjed. A vállalat portfóliója főleg magyarországi fotovoltaikus naperőművekből áll, de fejleszt akkumulátoros szabályozói központokat és szélerőműveket a Kelet-Európai régióban.

Alulírott, Szücs Ádám ügyvezető (továbbiakban: nyilatkozattevő) Euronergy Triton Kft. (székhely: 2800 Tatabánya, Tarjáni út 1., cégjegyzékszám: 11 09 030469, adószám: 32331857-2-11, a továbbiakban: Társaság) önálló cégjegyzésre jogosult képviselőjeként a Társaság nevében az alábbi kérelmet terjesztem Hajdúbagos Község Önkormányzat (4273 Hajdúbagos, Nagy u. 101.) Képviselő-testülete elé.

Cégcsoportunkhoz tartozó leányvállalat, az Euronergy Triton Kft. napelemes kiserőművet kíván létesíteni a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály által Hajdúbagos 07/10; 0169/5, 10 hrsz.-on nyilvántartott területeken.

Kérelmem indoklását az alábbiakban részletezem:

- A Megyei Területrendezési Terv (a továbbiakban: MTRT) alapján nem áll fenn olyan tényező, amely akadályozná a tervezett beruházást, azaz a hivatkozott területek nem érintettek a kiváló termőhelyi adottságú szántók övezetével, nem tartoznak az ökológiai hálózat magterületének, valamint az ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezetéhez sem.
- Az ingatlanok nem tartoznak továbbá a védett természeti területek közé sem, azaz nem esnek Natura 2000, nemzeti park, tájvédelmi körzet, természetvédelmi területbe. Ezt figyelembe véve és az élővilág megóvása érdekében választottuk a fent megjelölt területeket, így nem befolyásolva a helyi ökoszisztéma békés működését.
- A napelempark létesítésével a területeken csak minimális felszíni megbontással járó tevékenység történne, valamint a napelemek elhelyezése jelentős talajmegbontást sem igényelne.

A fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a Helyi Építési Szabályzat vonatkozó részeinek módosítását, mely lehetővé teszi Társaságunk számára napelemes kiserőmű létesítését.

Jelen kérelemmel együtt nyilatkozom, hogy Társaságunk költségviselője a módosítás során felmerülő költségeknek.

Szíves tájékoztatásukat előre is köszönöm a kiss.eszter@electronholding.com email címen, illetve a 1013 Budapest, Krisztina krt. 39. B. ép. 2. em. postacímünkön.

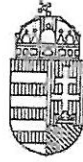
Budapest, 2024. február 26.

Tisztelettel:



Szücs Ádám
ügyvezető
Euronergy Triton Kft.





791K

Digitálisan aláírta: dr. Fazakasné
dr. Veszprémy Anna Mária
Dátum: 2024.02.12 13:25:06
+01'00'

HAJDÚ-BIHAR VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Ugyiratszám: HB/11-TÖRV/00433-1/2024.
Ügyintéző: dr. Ötvös Gábor
Telefon: +36-52-504-146

Tárgy: tájékoztatás a településképi
rendeletek felülvizsgálati
kötelezettségéről

Valamennyi önkormányzat jegyzője részére

Székhelyén

Tisztelt Jegyző Asszony!
Tisztelt Jegyző Úr!

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal - a helyi önkormányzatok jogszerű működésének elősegítése érdekében - a következőkről tájékoztatja Tisztelt Jegyző Asszonyt, Tisztelt Jegyző Urat:

1.
2024. január 1. napjával a településképi védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény (a továbbiakban: Tktv.) 11/B. §-a kiegészült a következő (1a) bekezdéssel:

(1a) A településképi rendelet nem tartalmazhat olyan rendelkezést, amely az utcabútorok – ideértve a funkcionális célokat szolgáló utcabútorokat is – létesítését vagy telepítését, az utcabútor reklámhordozóként, reklámhordozót tartó berendezésként történő használatát, illetve az utcabútoron reklám közzétételét az (1) bekezdésben foglaltaknál, valamint a településképi védelméről szóló törvény reklámok közzétételével kapcsolatos rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló rendeletnek a közterületekre és köztulajdonban álló ingatlanokra vonatkozó előírásainál nagyobb mértékben tiltja vagy korlátozza.”

2.
A módosítás érintette a Tktv. 12. § (2) bekezdés h) pontjában szereplő felhatalmazó rendelkezés szövegét, amely alapján 2024. január 1. napjától reklámhordozók számát nem korlátozhatja az önkormányzat, csak a megjelenésük különös formái (műszaki) követelményeit írhatja elő a településképi rendeletben.

3.
A módosításokkal kapcsolatos átmeneti rendelkezés (Tktv. 16/E. §) szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete (közgyűlése) a településképi rendeletének a Tktv. 11/B. § (1a) bekezdésének, valamint a Tktv. 12. § (2) bekezdés h) pontjának való megfelelését köteles biztosítani.

A kormányhivatal felhívja a figyelmet arra, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) alapján véleményezési eljárás lefolytatása nélkül a településképi rendelet nem módosítható.

A Rendelet 70/A. §-a alapján ha a településképi rendelet módosítása – magasabb szintű jogszabályi változás átvezetésére való tekintettel – rendelkezés hatályon kívül helyezése érdekében történik, vagy elírás javítására kerül sor, a Rendelet 70. § a) pontja szerinti véleményezési szakaszban csak az állami főépítész ad véleményt, a véleményezési szakasz kezdetétől számított 10 napon belül. Amennyiben a rendelet módosításakor nem csupán a fent említett hatályon kívül helyezés, elírás javítása, hanem egyéb érdemi módosítás is történik, akkor a rendelet módosításakor előírt véleményezési eljárás az általános szabályok szerint történhet.

A kormányhivatal kéri Tisztelt Jegyző Asszonyt, Tisztelt Jegyző Urat, hogy szíveskedjen a településképi rendelet felülvizsgálatát elvégezni és közreműködni annak esetleges módosítása érdekében, hogy a rendelet megfeleljen a Tktv. 11/B. § (1a) bekezdésének, valamint a Tktv. 12. § (2) bekezdés h) pontjában foglalt felhatalmazó rendelkezésnek.

A településképi rendeletek felülvizsgálatával, az esetleges módosításának menetével kapcsolatosan az Állami Főépítészeti Iroda (+36-52-238194, allami.foepitesz@hajdu.gov.hu) igény esetén szakmai konzultációt biztosít.

Debrecen, időbélyegző szerint

Üdvözlettel:

Dr. Fazakasné dr. Veszprémy Anna
osztályvezető



A dokumentum elektronikusan hitelesített.
Datum: 2024.02.12 13:58:57
Hajdu-Bihar Vármegyei Kormányhivatal
Kiadományozta: TFK TFK



02.26.
AN

Digitalisan aláírta: dr. Fazakasné
dr. Veszprémy Anna Mária
Dátum: 2024.02.26 09:40:10
+01'00'

HAJDÚ-BIHAR VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

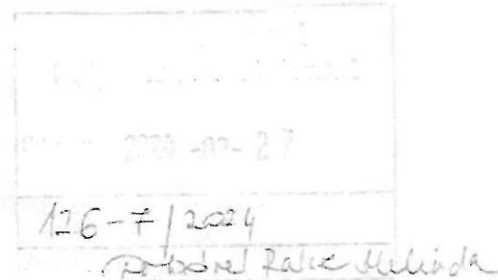
Ügyiratszám: HB/11-TÖRV/00421-4/2024.
Ügyintéző: Dr. Barta Katalin
Telefon: +36-52-504-145

Tárgy: szakmai segítségnyújtás
Határidő: 2024. április 30.

Dobóné Rácz Melinda Asszonynak
mb. jegyző

Hajdúbagosi Polgármesteri Hivatal

Hajdúbagos
Nagy u. 101.
4273



Tisztelt Megbízott Jegyző Asszony!

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mót.v.) 132. § (3) bekezdésében biztosított törvényességi felügyelet körében következőkre hívja fel a figyelmet:

A kormányhivatal 2022. évben HB/11-TÖRV/00741-1/2022. ügyiratszám alatt szakmai segítségnyújtás küldött Hajdúbagos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a településkép védelméről szóló 2/2020. (I.30.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: R1.) összefüggésben, amelynek határidejét Jegyző Asszony kérésére többszöri alkalommal meghosszabbított. A szakmai segítségnyújtásban foglaltak részbeni teljesítésére az önkormányzat képviselő-testülete elfogadta a településkép védelméről szóló 17/2023. (XI.30.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: R2.), amellyel a R1-et hatályon kívül helyezte.

A kormányhivatal felhívja a figyelmet arra, hogy a R2. 37. § (3) bekezdése - a R1. 38. § (3) bekezdéséhez hasonlóan - továbbra is szabályozza, hogy a polgármester a településképi kötelezési eljárásban kibocsátott felhívásának eredménytelensége esetén az ingatlantulajdonost az építmény, építményrész felújítására, átalakítására vagy elbontására kötelezi.

A rendelkezést szükséges felülvizsgálni, mert Ttv. 8. § (2) bekezdés d) és e) pontjai 2021. július 1. napjától módosultak. Ezek szerint az önkormányzat településképi kötelezést adhat ki és bírságot szabhat ki, ide nem értve a reklámhordozók és reklámok jogellenes elhelyezésével kapcsolatos közigazgatási, valamint a településképi bírságot. A kötelezés (és a településkép-védelmi bírság - mely azonban nem kötelező az önkormányzat részére -) alkalmazása esetén - az abban foglaltak nem teljesítésekor - az önkormányzat a kötelezést tartalmazó döntés végrehajtását foganatosítja, mely során a meghatározott cselekményt a kötelezett költségére és veszélyére elvégzi vagy mással elvégezteti, egyúttal a kötelezettet a felmerülő költség megfizetésére kötelezi.

A R2. elfogadását megelőzően a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 62. §-ában előírt egyeztetési eljárás során az Állami Főépítész HB/14-ÁF/00946-2/2023. ügyiratszámom adott szakmai véleményében foglaltakra is figyelemmel kell lenni a R2. módosítása során.

Fentiek alapján kérem Tisztelt Megbízott Jegyző Asszonyt, hogy a szakmai segítségnyújtás alapján - az Állami Főépítésszel egyeztetve, a Korm. rendeletben előírt egyeztetést követően - szíveskedjen az R2. módosításában közreműködni, valamint a megtett intézkedésekről a kormányhivatalt a megadott határidőn belül a Nemzeti Jogszabálytár Törvényességi Felügyeleti Írásbeli Kapcsolattartás modulján keresztül tájékoztatni. A Korm. rendelet 62. §-a szerint a módosítás lefolytatása az E-TÉR felületen

történhet. Igény esetén a kormányhivatal a területi referens útján (dr. Ötvös Gábor, 52/504-146, otvos.gabor@hajdu.gov.hu) szakmai konzultációt biztosít.

Segítő közreműködését előre is köszönöm.

Debrecen, időbélyegző szerint

Üdvözlettel:

Dr. Fazakasné dr. Veszprémy Anna
osztályvezető



A dokumentum elektronikusan hitelesített.
Dátum: 2024.02.26 12:30:43
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal
Kiadmányozta: TFIK TFIK