FŐVÁROSI VÍZMŰVEK

Ülés dátuma: 2026. június 1.
Ülés sorszáma: 2026/2
Napirend száma: 6

Megfelelési Tanácsadó jelentése a 2025. év vonatkozásában

Előterjesztő:
Dr. Horváth Péter Attila

Határozati javaslat:

A Közgyűlés tudomásul veszi a Fővárosi Vízművek Zrt. Megfelelési Tanácsadójának jelentését a 2025. év vonatkozásában.

TARTALOMJEGYZÉK

1 Vezetői Összefoglaló 3
2 Részletes beszámoló a Megfelelési Terület 2025. évi működéséről 4
2.1 A Megfelelési Terület szabályozása 4
2.2 A Megfelelési Terület kialakítása a Fővárosi Vízművek Zrt-n belül, szabályozási monitoring 4
2.3 Integrált kockázatkezelés 4
2.4 Visszaélések 5
2.5 Oktatás 5
2.6 Beszámoló célzott vizsgálatokról 5
2.7 Beszámoló bírságokról 6
3 Kivonat 7

1 VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Megfelelési Terület létrehozását a 339/2019 (XII.23.) Korm. Rendelet írta elő a Fővárosi Vízművek Zrt számára, és a rendelet egyúttal meghatározta a terület működésének alapjait.
A Megfelelési Tanácsadó a 339/2019 (XII.23.) Korm. Rendelet értelmében évente jelentést tesz a tevékenységéről a gazdasági társaság első számú vezetője és a felügyelő bizottság részére. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve részére.

A jelen dokumentum a 2025. évre vonatkozó éves jelentést tartalmazza, arra vonatkozóan, hogy a megfelelési terület működése körében a megfelelő belső kontrollkörnyezet, továbbá a szabályozási környezetnek való megfelelés biztosítása érdekében milyen események illetőleg intézkedések történtek.

A 2025. évi munka a munkaterv szerint az alábbi fő területekre összpontosított.

- jogi környezet, szabályozási monitoring
- kockázatértékelési folyamatba történő integráció
- integritást sértő események (visszaélések) kezelése
- oktatás
- belső kontrollrendszer
- célzott vizsgálatok

A szabályozási monitoring folyamatosan történik, a belső szabályzatok felülvizsgálata, kontrolltevékenységek, kontrollpontok szükség szerinti beépítése vagy módosítása a szabályzatok folyamatgazdái általi éves felülvizsgálata során történik.

Az éves kockázatértékelési folyamatban a Megfelelési terület együttműködött a kockázatmenedzserrel. A kockázati tájékoztató előkészítése során az egyes szakterületek vezetőivel áttekintésre kerültek a lehetséges kockázatok, beleértve a megfelelési kockázatokat is, illetőleg ezek felmerülése esetén bekerültek az éves kockázatértékelési tájékoztatóba.

A belső kontrollrendszer szerinti második védelmi vonalba tartozó területek, a pénzügyi kontrolling, az IT-biztonság, a HR, valamint az Integrált kockázatkezelés, Integrált irányítási rendszerek, valamint a harmadik védelmi vonal részéről a Vállalati Audit részvételével konzultációs egyeztetés történt 2025. évben is a tapasztalatok megosztása, a kockázatok kölcsönös megismerése, szükséges és lehetséges intézkedések megvitatása céljából.

Az integritást sértő események kezelése körében a 2025-ös évben az anonim bejelentő csatornákon 17 db bejelentést kaptunk.

A bejelentések kivizsgálása alapján a bejelentett esetek egyikében sem merült fel visszaélés vagy korrupció megvalósulása.

Az új belépők integrált oktatásának keretén belül folytatódott a V-101 Visszaélés ellenes szabályzat előírásainak ismertetésére az újonnan belépő munkavállalók számára, amelyet folyamatosan aktualizálunk a kibervédelmi szempontokra, illetőleg a kiberbűnözés elleni tudatos védekezés hangsúlyos fejlesztési céljára tekintettel.

A 2025-ös évben elindult a megfelelési tudatosságot célzó oktatási programunk első modulja, amelynek elvégzése minden munkavállaló részére kötelező.

Célzott vizsgálatot a munkaterv szerint végezte a Megfelelési terület, a bekötési korlátozással érintett településeken a vízlopások megelőzése, továbbá közműszolgáltatók által használt közműtérképek összehangolhatóságának kérdéseiben, a vizsgálatok során a megfelelési terület javaslatokkal élt a szakterületek felé.

2 RÉSZLETES BESZÁMOLÓ A MEGFELELÉSI TERÜLET 2025. ÉVI MŰKÖDÉSÉRŐL

2.1 A MEGFELELÉSI TERÜLET SZABÁLYOZÁSA

A Megfelelési Terület létrehozását a 339/2019 (XII.23.) Korm. Rendelet írta elő a Fővárosi Vízművek Zrt számára, és a rendelet egyúttal meghatározta a terület működésének alapjait.
E szerint a megfelelési terület
- közvetlenül a Vezérigazgatónak alárendelve végzi a munkáját
- szakmai álláspontját befolyástól mentesen alakítja ki

A Megfelelési Tanácsadó a 339/2019 (XII.23.) Korm. Rendelet értelmében éves jelentést tesz a Vezérigazgató és a Felügyelőbizottság részére, amely tájékoztatásul a Közgyűlés részére is megküldésre kerül.

2.2 A MEGFELELÉSI TERÜLET KIALAKÍTÁSA A FŐVÁROSI VÍZMŰVEK ZRT-N BELÜL, SZABÁLYOZÁSI MONITORING

A Fővárosi Vízművek Zrt. Igazgatósága 2020.03.17-én kezdeményezett, és a 2020. március 26-án megerősített e-mailes szavazáson döntött a Megfelelési terület kialakításáról akként, hogy egyszemélyi Megfelelési Tanácsadó került kijelölésre.

A Megfelelési Terület a Megfelelési Tanácsadóval történt szerződéskötést követően kezdte meg működését.

A megfelelési funkció szervezeten belüli elhelyezkedését és kompetenciáit alapvetően a K-39 Szabályzat (Megfelelési Szabályzat) szabályozza.

Az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét a K-40 Szabályzat (Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje), a V-101 Szabályzat (Visszaélések kezelése), továbbá etikai természetű vétségek tekintetében az Etikai Kódex szabályozza. A K-40 és a V-101 Szabályzatok a 2023. évi XXV. törvény (Panasztörvény) 2025.01.01-től alkalmazandó rendelkezéseire figyelemmel kitérnek a megfelelési terület és a Bejelentővédelmi tisztviselő közötti együttműködés folyamataira.

A Fővárosi Vízművek Zrt-nél a K-07 Szabályzat, mint Kiemelt Társasági Dokumentum szabályozza a belső kontrollrendszer működését 2009. óta. A K-07 Szabályzat módosítása során a belső kontrollrendszerbe beillesztésre került a megfelelési terület. A belső kontrollrendszerek működésével összefüggésben a Pénzügyminisztérium NPSZKÁK/6104/4/2020-MKI szám alatt kiadott Irányelve 2021. februárjában került kibocsátásra, ennek mentén a Belső Kontrollrendszert szabályozó kiemelt társasági dokumentum a 2021-es évben további módosításokon esett át. A módosítások főként az irányelvi szóhasználathoz igazodó megfogalmazásbeli módosulások voltak, illetőleg korábbi megfogalmazások aktualizálására került sor, továbbá pontosításra kerültek a Kontrollkörnyezet funkciói, illetve feladat- és felelősségi körök kerültek aktualizálásra a szabályzatban, és aktualizálásra került az integrált kockázatkezelési rendszerről szóló fejezet.

A jogszabályi környezet változását elsődlegesen a Jogi Csoport monitoringozza a Társaság teljes tevékenysége vonatkozásában, és az aktuális módosításokról az érintett szervezeti egységeket tájékoztatja.

A belső szabályozások vonatkozásában a belső szabályzatok felülvizsgálata a kontrollfunkciók és az ellenőrzési pontok felmérése szempontjából folyamatosan történik minden évben. A szervezeti egységek érintett felelősei a belső szabályzatok minden módosításakor felmérik az érintett folyamatok kontrolljait, és szükség esetén további kontrollpontok kerülnek beépítésre a megfelelési tanácsadóval történő konzultáció alapján.

2.3 INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS

Az éves kockázatértékelési folyamatban a Megfelelési terület együttműködik a kockázatmenedzserrel. Az aktualizált, és compliance kockázatokkal kiegészített kockázati térkép alapján a kockázatkezelés kitér az adott szakterület esetleges megfelelőségi kockázattal való érintettségére, és ilyen esetben a szakterület felelős vezetőjével felmérjük a szükséges intézkedéseket, figyelemmel a korábban felmerült, visszaélés-bejelentéssel érintett folyamatokra is. A

kockázati jelentésről a Kockázatmenedzser évente két alkalommal tájékoztatja a Felügyelő Bizottságot és az Igazgatóságot. Ahol megfelelőségi kockázattal is érintett az adott kockázati tényező, ezt az adott kockázatot jelölni kell, illetőleg a megfelelési kockázatok kezelésére vonatkozóan szükség szerint külön figyelmet kell fordítani az adott kockázatok kezelésén belül.

A 2025. évben a folyamatban volt termékfejlesztéseken (vízszerelő szolgáltatás) kívül új projekt indulásról a Megfelelési Terület nem kapott értesítést, továbbá új kiszervezéssel kapcsolatban sem merült fel konkrét kockázatkezelési- vagy megfelelési feladat.

2.4 VISSZAÉLÉSEK

A 2025-ös évben a Megfelelési Terület 17 db visszaélés bejelentést kapott az anonim bejelentőfelületeken keresztül.

A visszaélések kivizsgálása során a bejelentett 17 esetből 2 esetben tartalmazott a bejelentés belső visszaélésre vonatkozó állítást, 7 esetben külső visszaélésre tett utalást a bejelentő, 3 esetben a bejelentés ügyfélszolgálati panaszként volt értelmezhető és ekként került megválaszolásra, 4 esetben munkavállalói kötelezettségszegésre utalt a bejelentés, 1 esetben pedig lehetetlen volt megállapítani, hogy az anonim bejelentő mit akart bejelenteni.

A belső visszaélésekre való utalásokat kivétel nélkül megvizsgáltuk, a vizsgálat nem tárt fel visszaélést, de a megfelelési terület a kockázatok további csökkentése érdekében javaslatokkal élt az érintett szervezeti egységek felé. A külső visszaélésekre bejelentések szintén kivizsgálásra kerültek, ahol szükséges volt, a felhasználókat tájékoztattuk a feljelentés megtételének lehetőségéről, illetőleg amennyiben társasházi belső hálózatot érintett a bejelentés, ott erre került figyelemfelhívás az Ügyfélszolgálat által küldött válaszokban. Azokban az esetekben, amelyekben üzleti felhasználók általi szabálytalan bekötés volt a bejelentés tárgya, a szabálytan közműhasználati csoport kompetenciájába tartozik az ügykezelés, ezekben az esetekben (3 ilyen eset volt), az eljárások még folyamatban vannak.

A munkavállalói kötelezettségszegésekre utaló bejelentéseket az érintett szervezeti egységek vezetői saját hatáskörben vizsgálták meg.

2.5 OKTATÁS

Az új belépők integrált oktatásának keretén belül folyamatos a V-101 Visszaélés ellenes szabályzat előírásainak ismertetésére az újonnan belépő munkavállalók számára. A visszaélés ellenes szabályzat oktatása körében folyamatosan aktualizáljuk az oktatási anyagot, kitérünk a kibervédelem és kiberbiztonság egyre kiemeltebb szerepére a visszaélések kivédésében, továbbá az oktatási program keretében bemutatjuk a megfelelési területet, és a compliance tudatosság erősítése érdekében érintjük a védelmi vonalak és kontrollfunkciók szerepét is.

A 2025-ös évben elindult a megelőző évben előkészített interaktív korrupció- és visszaélés-ellenes oktatási modul, amelynek elvégzése minden munkavállaló részéről kötelező, a modul elvégzésének befejezése 2026. első negyedévében várható.

2.6 BESZÁMOLÓ CÉLZOTT VIZSGÁLATOKRÓL

A 2025-ös évben a Megfelelési Terület két területen végzett munkaterv szerint tervezett vizsgálatot.

Az első vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Társaság jelenleg milyen módszerek szerint képes monitorozni az esetleges szabálytalan közműhasználatokat, amelyek növelik a nem számlázott víz- és szennyvíz költségeket. A kivizsgálás során egyeztettünk az illegális és szabálytalan közműhasználati csoportok képviselőivel, továbbá az Ügyfélszolgálati Igazgatóval. A vizsgálat során áttekintettük a vizsgálatok tervezésének folyamatát, a lehetséges preventív intézkedéseket, és a konkrét esetekre figyelmeztető körülményeket, a kivizsgálást érintő belső szabályozást. A megfelelési terület több javaslattal is élt a folyamatok optimalizálása érdekében, így pl. a szennyvíz-bebocsátás korlátozásával érintett településeken a számlázásba vételkor ellenőrizni a szennyvízelhelyezés jogszerűségét,

továbbá a felderítések folyamatának segítése érdekében egységes adatplatform létrehozását, vagy a korábbi vevőleltár 2.0 program aktualizálását.

A közműtérképekkel kapcsolatos vizsgálat annak megvizsgálására irányult, hogy az egymás vezetékeinek sérüléséből adódó károk és hatósági bírságok elkerülése érdekében milyen lehetséges lépések segíthetik az együttműködést és a megelőzést. A megfelelési terület a vizsgálat során az MSZO és a HÜO vezetőkkel egyeztetett, amelynek során áttekintettük a megelőző évben történt eseteket, a vonatkozó belső szabályozást, és az ezekből levonható, jövőre vonatkozóan lehetséges következtetéseket. Megállapítást nyert, hogy az esetszám az összes hibaelhárítási-, illetve egyéb kivitelezési munkához képest nem jelentős, viszont abban az esetben, ha (pl. gázvezeték rongálás esetén) ez jelentős bírságtételt eredményezhet, úgy a csekély számú eset is jelenthet kockázatnövekedést évről évre. A kockázatok csökkentése érdekében a megfelelési terület javasolta annak vizsgálatát, hogy lehetséges-e a társközmű-cégek bevonásával egy közös és naprakész (nem nyilvános) platform létrehozása, vagy esetlegesen a Budapest Közút által fenntartott KAPU rendszer ilyen irányú igénybe vétele.

A Megfelelési Terület elvégezte a 2023 és 2024. évben végzett célzott vizsgálatok utókövetését. E körben megállapításra került, hogy az érintett szervezeti egységek a javaslatokban foglaltak megvalósítása érdekében megfelelő intézkedéseket tettek.

2.7 BESZÁMOLÓ BÍRSÁGOKRÓL

A Társaság terhére hatósági eljárás keretében kiszabott bírságtételeknek megfelelési szempontból az a jelentősége, hogy adott esetben a hatósági eljárások által kiszabott bírságtételek esetleges ismétlődése, növekvő vagy csökkenő tendenciája jelzést adhat az érintett folyamatban rejlő kockázatokról, és utat mutathat azok csökkentésének lehetősége tekintetében.

Az egyes szervezeti egységek vezetőinek visszajelzései alapján a 2025. év bírságterhelése tekintetében megállapítható, hogy a 2025. évben - az előző évhez hasonlóan - nagyobb bírságfizetési kötelezettség, növekvő kockázati jelleggel, a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága Országos Bányakapitányság határozatai alapján merült fel, kivitelezési munkák során történt gázvezeték rongálódások következtében.

A fogyasztóvédelmi bírságtételek továbbra sem tekinthetők jelentősnek, egy nagyobb bírságtételű határozat született, amely tekintetében a Társaság általi jogorvoslat, a közigazgatási per jelenleg folyamatban van.

Adatvédelmi incidensek tekintetében az előző évhez hasonlóan, bírság nem került kiszabásra, a NAIH intézkedést nem alkalmazott a Vízművekkel szemben.

Budapest, 2026. 02. 24.

Dr. Horváth Péter Attila

Megfelelési Tanácsadó

3 KIVONAT

A K-07 Belső Kontrollrendszer Szabályzat előírásai

A vezetőknek a munkafolyamatba épített ellenőrzési rendszert úgy kell kialakítania, hogy az biztosítsa

- a tevékenységek folyamatos felügyeletét;
- a hiányosságok, hibák időbeni felismerhetőségét, keletkezésének megelőzését, intézkedés kikényszerítését;
- a munkavállalók személyi felelősségének érvényesítését.

Az ellenőrzési pontok lehetnek:

- szervezeti ellenőrzési pontok (a hatáskörök, a felelősségi körök);
- hozzáférési ellenőrzési pontok (jelszavas védelem, beléptetési technikák);
- működési ellenőrzési pontok (egyeztetések, teljes körűség vizsgálat);
- jóváhagyási ellenőrzési pontok (jóváhagyási szintek, megelőző kontrollok);
- vezetői ellenőrzési pontok (pl.: rovancs, beszámoltatás).

A működéséhez az ellenőrzés kialakítását végző vezetőnek az alábbi főbb követelményeket kell biztosítania:

- előre meg kell határozni az egyes folyamatok ellenőrzési pontjait (a hibák előfordulási-halmozódási pontjain, az érintkezési és elágazási pontokon), az ellenőrzés szempontjait és dokumentálását, a teendő intézkedéseket;
- az ellenőrzést szigorú következetességgel kell érvényesíteni;
- az ellenőrzést ki kell terjeszteni a teljes folyamatra, zárt ellenőrzési láncot kell kialakítani;
- olyan automatizmust kell kialakítani, amelyek hiba esetén jelzést adnak, vagy amelyek keretében ellenőrzés nélkül a folyamat nem folytatható, illetve a hiba elhárításáig a folyamat leáll.

A 339/2019 (XII.23.) Korm. rendelet előírásai

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a kontrollok kiépítését, különösen

- a döntések dokumentumainak előkészítése,
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsági vizsgálata,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági eseményekhez kapcsolódó elszámolások
- vonatkozásában.

Az Államháztartási Belső Kontroll Standardok és Gyakorlati Útmutató iránymutatása

A belső kontrollokat úgy kell beépíteni a szervezet működésébe, hogy azok a tervezés, a végrehajtás, a folyamatos figyelemmel kísérés és az értékelés (monitoring) alapvető irányítási folyamatainak integrált részévé váljanak. Ezekhez szükséges az alábbiak összehangolása:

- a stratégiai és szervezeti célokhoz jól illeszkedő indikátorok meghatározásának, mérési módszereinek megjelölésének;
- a kockázatkezelés során alkalmazott válaszlépések kiválasztásának, és nyomon követésének;
- a kontrollok beépítésénél a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség követelményeinek érvényre juttatásának.