

Ikt. szám: EL-3570-1168/2022.

Tisztelt Vezető Úr/ Úrhölgy!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) végzi „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzés keretében a BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság ellenőrzését.

Az ellenőrzésre kidolgozott programunk szabályszerűségi kritériumokat és a tanácsadó tevékenységünket alátámasztó helyénvalósági kritériumokat egyaránt tartalmaz. Az ÁSZ ellenőrzi, hogy a gazdasági társaság rendelkezik-e a gazdálkodására vonatkozó, jogszabályi előírások alapján kötelezően elkészítendő alapvető szabályzatokkal, elkészíti-e az integritás szempontjából lényeges tevékenységekre, eljárásokra, magatartásra vonatkozó szabályokat, valamint kialakítja-e a korrupció elleni védelmet szolgáló szabályozásokat.

Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzek és a nemzeti vagyon kezelésének átláthatóságát, rendezettségét, ezért az ÁSZ kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását. Emellett felhívja a gazdasági társaságok vezetőinek a figyelmét az integritás-szemlélet érvényesítésére, továbbá a jogszabályi követelmények teljesítéséhez szükséges lépésekre.

Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz.

A számvevőszéki ellenőrzés az alábbi szabálytalanságot tárta fel:

1. A Társaság teljességi és hitelességi nyilatkozata és a rendelkezésre bocsátott dokumentumok szerint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gbkr.) 4. § (1) bekezdésben előírtak ellenére a Társaság első számú vezetője a kontrollkörnyezet részeként nem határozta meg a Gbkr. 4. § (1) bekezdés d) pontban előírt etikai elvárásokat. Ennek hiányában nem biztosítottak a szervezeten belüli egységes szemlélet és magatartási szabályok kialakításának feltételei.
2. A Társaság teljességi és hitelességi nyilatkozata és a rendelkezésre bocsátott dokumentumok szerint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 4.§ (1) bekezdés g) pontban

---

előírtak ellenére a Társaság első számú vezetője a kontrollkörnyezet részeként nem biztosította a Társaságon belüli összeférhetetlenség megelőzését és nem alakította ki annak ellenőrzését. Ennek hiányában nem biztosított, hogy ne forduljon elő olyan személyi jellegű összefonódás, amely hátrányosan érinti a Társaság működését, gazdálkodását.

Kérem Vezető urat/úrhölgyet, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül elbírálni, a megfelelő intézkedést a 2022. évre vonatkozóan megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjék. Az értesítést a hivatali kapun vagy cégkapun keresztül, amennyiben ezzel nem rendelkeznek, postai úton szíveskedjen megtenni. Az intézkedéseknek a jövőre szükséges vonatkozni, az intézkedésekről szóló tájékoztatást az intézkedésekkel érintett dokumentumok csatolása nélkül szíveskedjen megküldeni.

Az integritás elvű működés érvényesítését támogató kritériumok értékelése eredményeként további fejlesztendő területeket azonosítottunk a Társaság integritási kontrolljainak kiépítése terén. Fontosnak tartom, hogy ezeken a területeken a kockázatok csökkentése érdekében a belső szabályozás fejlesztésre kerüljön, hozzájárulva ezzel a Társaság tevékenységében a társadalmi elvárásoknak megfelelő értékrend megteremtéséhez. Ennek ismeretében kérem, hogy fontolja meg az integritás szempontjából lényeges tevékenységekre, eljárásokra, magatartásokra vonatkozó szabályok kialakításának a lehetőségét, hogy megfelelő védelem alakuljon ki a Társaságnál a korrupciós kockázatok kezelésére. Tanácsoljuk, hogy a 2022. évre vonatkozóan tekintse át a fejlesztendő területeket és mérlegelje a belső szabályozás fejlesztésének lehetőségeit. Külön megköszönöm, ha 15 napon belül értesíti az ÁSZ elnökét a megtett vagy megtenni kívánt lépéseiről.

3. Az ajándékok elfogadása szabályainak rendelkezésre állása. Az ajándékok elfogadása szabályozása támogatja a Társaság csalásmentes, etikus működésének feltételeit, csökkenti a működés során felmerülő integritási kockázatokat, melyek veszélyeztethetik a közpénzekkel való átlátható, elszámoltatható és felelős gazdálkodás megvalósulását.
4. A beszerzésekre vonatkozó szabályok rendelkezésre állása. A beszerzésekre vonatkozó szabályozás biztosítja a beszerzések szabályozott lebonyolításának, valamint a közpénzfelhasználás átláthatóságának feltételeit.

Bízom benne, hogy a szükséges lépések megtétele hozzájárul a közpénzt felhasználó szervezet szabályozottsága javításához, az integritástudatos működés fejlesztéséhez.

Budapest, 2022. június 27.

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

---