



Ellenőrzési jelentés

Iktatószám: A/408-4/2022

I. Ellenőrzés program adatai

- 1. Az ellenőrzést végző szerv/szervezeti egység:** Jogi és igazgatási csoport
- 2. Az ellenőrzés elrendelője:** Nemzeti Vízművek Zrt.
- 3. Az ellenőrzött gazdasági társaság:** ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- 4. Az ellenőrzés tárgya:** A felügyelőbizottsági és a közgyűlési ülések összehívási gyakorlatának vizsgálata, a határozatok végrehajtása.
- 5. Az ellenőrzés típusa:** Éves ellenőrzés
- 6. Ellenőrizendő időszak:** 2022.03.01-2022.09.30.
- 7. Az ellenőrzés tervezett időtartama és időigénye:** 2022., 4 hét
- 8. Az ellenőrzés célja:** Annak vizsgálata, hogy a Társaság felügyelőbizottsági, valamint közgyűlési ülések összehívására vonatkozó gyakorlata összhangban áll-e a Társaság hatályos Alapszabályában, illetve FB ügyrendjeiben foglaltakkal, valamint annak vizsgálata, hogy az ülések összehívására olyan időpontban került-e sor, ami a KGY döntés meghozatalára az Alapszabály által előírt döntési időkeret biztosítását lehetővé tette.
- 9. Vizsgálandó dokumentumok:** A Társaság jelentése alapján
- 10. Az ellenőrzés részletes feladatai:** Az ellenőrzés feladata annak megállapítása, hogy az Alapszabályban, a Felügyelőbizottság ügyrendjében, valamint a jogszabályban meghatározottakat betartva került-e sor a testületi ülések összehívására, valamint a meghozott határozatok státusza.

II. Megállapítások

Az ellenőrzési időszakban a Társaság hatályos Alapszabályában, valamint a Felügyelőbizottság ügyrendjében meghatározott, a közgyűlés, valamint a felügyelőbizottsági ülés összehívására vonatkozó szabályok:

1. Alapszabály rendelkezései a felügyelőbizottsági ülés összehívásának szabályairól:

1.1. 2022. március 20. napjáig hatályos Alapszabály rendelkezései:

„67.§ A Felügyelőbizottság üléseit az elnök hívja össze és vezeti. Az ülés összehívását - az ok és a cél megjelölésével - a Felügyelőbizottság bármely tagja írásban kérheti az elnöktől, aki

a kérelem kézhezvételétől számított nyolc napon belül köteles intézkedni a Felügyelőbizottság ülésének harminc napon belüli időpontra történő összehívásáról.

68.§ Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

69.§ Ha a Felügyelőbizottság tagjainak száma az alapszabályban meghatározott létszám alá csökken, vagy nincs aki az ülést összehívja, az igazgatóság a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles összehívni a társaság közgyűlést.

1.2. 2022. március 21. napjától hatályos Alapszabály rendelkezései:

„9.6. A felügyelőbizottság ülést az elnök, az ülés napját legalább 8 nappal megelőzően, sürgős döntéshozatalt igénylő, vagy egyéb különösen indokolt esetben (a sürgősség, illetve a különös indok alátámasztása mellett) az ülés előtt legalább 2 munkanappal elküldött meghívóval hívja össze.

A felügyelőbizottság tevékenységét a hatályos jogszabályok, az Alapszabály, valamint a közgyűlés határozatainak rendelkezései szerint végzi. A felügyelőbizottság szükség szerint, de évente legalább négyszer ülésezik. Ellenőrzési feladatainak tervezésére éves feladat és munkatervet készít.”

Az ülés összehívását – az ok és a cél megjelölésével – a felügyelőbizottság bármely tagja írásban kérheti az elnöktől, aki kérelem kézhezvételétől számított nyolc napon belül köteles intézkedni a felügyelőbizottság ülésének harminc napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.”

2. Felügyelőbizottsági ügyrend:

2.1. 2022. július 1. napjáig hatályos FB ügyrend rendelkezései:

„43. § A Felügyelőbizottság szükség szerint, de minden Közgyűlés előtt és legalább évi 4 alkalommal tartja üléseit.

44. § A Felügyelőbizottság a munkarendjét és munkatervét maga határozza meg.

45. § Az üléseket a Felügyelőbizottság elnöke legkevesebb 8 nappal az ülés napját megelőzően, írásban hívja össze. Sürgősség esetén - a Felügyelőbizottság tagjaival előzetesen, rövid úton történt egyeztetés alapján - az ülés 8 napon belül is összehívható. A Felügyelőbizottság előterjesztéseit a meghívó megküldésétől kezdve folyamatosan, legkésőbb az ülés napját megelőző harmadik napon a Felügyelőbizottság tagjainak rendelkezésére kell bocsátani.

46. § A Felügyelőbizottság ülést soron kívül össze kell hívni, ha azt írásban a Felügyelőbizottság bármely tagja, a vezérigazgató vagy a könyvvizsgáló kezdeményezi.

47. § Amennyiben a Felügyelőbizottság elnöke az indítvány tudomására jutásától számított 8 (nyolc) napon belül a Felügyelőbizottság 15 napon belüli időpontra történő összehívásáról nem intézkedik, az ülés összehívására az azt indítványozó vagy bármely Felügyelőbizottsági tag is jogosult.

48. § Az ülésen megtárgyalandó ügyekről az előterjesztő lehetőség szerint írásos javaslatot készít.

49. § A Közgyűlés elé terjesztendő beszámoló, jelentés, illetve az egyéb előterjesztések minden esetben írásos javaslat alapján tárgyalandó az ülésen.

50. § A Felügyelőbizottság határozatképes, ha a tagjainak kétharmada, azaz legalább négy tag jelen van. A Felügyelőbizottság határozatot csak határozatképessége esetén, a jelenlévő tagok egyszerű szótöbbségével hozhat.

51. § Állandó meghívottként az üléseken részt vesz a vezérigazgató, a könyvvizsgáló, a vezérigazgató-helyettesek, a cégjogász és a Vezető Belső ellenőr valamint a Társaság Ügyvédje.

52. § Az Elnök meghívására az ülésen részt vehet a Részvénytársaság alkalmazottja és külső szakértők.

53. § Amennyiben a belső ellenőrök által készített anyag is tárgyalásra kerül, az anyag készítőjét is meg kell hívni.

54. § Az ülésen résztvevő bizottsági tagok és meghívottak nevét, a napirendet és a határozatokat jegyzőkönyvbe kell foglalni és azt az elnök és egy másik tag aláírásával hitelesíteni kell.

55. § A bizottság tagjának kérésére a meghozott határozattól eltérő véleményét - az indoklással - az ülés jegyzőkönyvébe fel kell venni.

56. § A jegyzőkönyvet elektronikus formában az ülést követő 5 munkanapon belül a Részvénytársaság hozzáférhetővé teszi a Felügyelőbizottság tagjainak, az állandó meghívottaknak a Társaság weblapján a jelen ügyrend 57. §-a szerint elérhető módon

57. § A Felügyelőbizottság adminisztratív ügyeinek ellátásáért a Részvénytársaság vezérigazgatója felelős azzal, hogy a Felügyelőbizottság működése során keletkező iratokat elektronikusan, a Társaság dokumentumkezelő rendszerén belül elkülönítetten, a mindenkor hatályos, „A Társaság Közgyűlésének, Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának működésével kapcsolatos adatok, információk bizalmas kezeléséről” szóló, a Társaságnál hatályban lévő rendelkezéseknek megfelelően kell kezelni

58. § A Felügyelőbizottság jelen ügyrend szerinti tevékenysége során felmerülő költségek (utazás, szállás, étkezés, szakértők, adminisztráció stb.) a Részvénytársaságot terhelik.

59. § A Felügyelőbizottság működése során, amennyiben a jogi hatás kiváltására alkalmas eljárási cselekmény megtételéhez írásbeli nyilatkozat szükséges, írásbeli alakban megtett nyilatkozatnak kell tekinteni:

a. a nyilatkozatnak a címmel postai úton, telefax útján, vagy elektronikus dokumentum formájában e-mailen,

b. valamint a Részvénytársaság weblapján külön e célra kiépített, azonosítóval és felhasználási jelszóval elérhető dokumentumtárból letöltés útján való közlését.

60. § A nyilatkozatok e-mail útján való közlése esetén csak a Részvénytársaság szerverén keresztül elküldött, és a címzett által visszaigazolt értesítés minősül joghatályosnak.

61. § A címzett számára szabályszerűen elküldött elektronikus levelet, illetve a csatolt elektronikus dokumentum tartalmát - az ellenkező bizonyításáig - a feladás napját követő 2. munkanapon akkor is határidőben közöltnek kell tekinteni, amennyiben a dokumentum feladójához ezen időtartam alatt az értesítési visszaigazolás nem érkezik meg.

62. § A Felügyelőbizottság elnökének döntése alapján lehetőség van arra, hogy valamely kérdésben ülés megtartása nélkül, írásban kerüljön sor határozathozatalra az ügyrend 1. sz. mellékletében részletezett elektronikus szavazás útján.

63. § Ebben az esetben az eldöntendő kérdésre vonatkozó előterjesztést azzal a felhívással kell a tagoknak megküldeni, hogy válaszukat a felhívásban megjelölt határidőn belül, - a rendkívüli sürgősségű ügyek kivételével - legalább a kézhezvételtől számított 3 napon belül adhatják meg.

64. § Az utolsó szavazat beérkezését, de legkésőbb a felhívásban a szavazás leadására megjelölt határidő lejártát követő napon - amennyiben ez a nap hétfővégre vagy ünnepnapra esik, akkor az azt követő első munkanapon - az elnök megállapítja a határozatot és annak keltét és erről a Részvénytársaság értesíti a tagokat és a könyvvizsgálót.

65. § Abban az esetben, amennyiben a felhívásban megjelölt határidőn belül valamely tag szavazatát nem adja le, azt úgy kell tekinteni, mintha a tag nem szavazott volna.

66. § Amennyiben bármely tag a felhívásban a szavazás leadására előírt határidőn belül ülés megtartását kéri, a szavazás érvénytelennek tekintendő és az adott kérdésben ülés megtartásával kell határozni.

67. § A határozatképességre, valamint a szavazás eredményének megállapítására az ügyrend 50. §-ának rendelkezéseit kell megfelelően alkalmazni."

2.2. 2022. július 2. napjától hatályos FB ügyrend rendelkezései:

„9.§ A Felügyelőbizottság ülését az Elnök az ülés napját legalább 8 nappal megelőzően, sürgős döntéshozatalt igénylő vagy egyéb különösen indokolt esetben (a sürgősség, ill. a különös indok alátámasztása mellett) az ülés előtt legalább 2 munkanappal elküldött meghívóval hívja össze.

10.§ Ha a Felügyelőbizottság tagjainak száma 3 fő alá csökken, vagy nincs, aki az ülését összehívja, a Társaság ügyvezetése (Vezérigazgatója) a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles haladéktalanul a Közgyűlés összehívását kezdeményezni.

14.§ A Felügyelőbizottság tevékenységét a hatályos jogszabályok, az Alapszabály, valamint a Közgyűlés határozatainak rendelkezései szerint végzi. A Felügyelőbizottság szükség szerint, de évente legalább négyszer ülésezik. Ellenőrzési feladatainak tervezésére éves Feladat és Munkatervet készít.

17.§ Az ülés összehívását – az ok és a cél megjelölésével – a Felügyelőbizottság bármely tagja írásban kérheti az Elnöktől, aki a kérelem kézhezvételétől számított nyolc napon belül köteles intézkedni a Felügyelőbizottság ülésének harminc napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az Elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

30.§ A Felügyelőbizottság szükség szerint, de minden Közgyűlés előtt és legalább évi 4 alkalommal tartja üléseit.

32.§ A Felügyelőbizottság ülését soron kívül össze kell hívni, ha azt írásban a Felügyelőbizottság bármely tagja, a Vezérigazgató vagy a könyvvizsgáló kezdeményezi.

33.§ Amennyiben a Felügyelőbizottság Elnöke az indítvány tudomására jutásától számított 8 (nyolc) napon belül a Felügyelőbizottság 15 napon belüli időpontra történő összehívásáról nem intézkedik, az ülés összehívására az azt indítványozó vagy bármely Felügyelőbizottsági tag is jogosult.

56.§ A Felügyelőbizottság Elnökének döntése alapján lehetőség van arra, hogy valamely kérdésben ülés megtartása nélkül, írásban kerüljön sor határozathozatalra az Ügyrend 1. sz. mellékletében részletezett elektronikus szavazás útján.

57.§ Ebben az esetben az eldöntendő kérdésre vonatkozó előterjesztést azzal a felhívással kell a tagoknak megküldeni, hogy válaszukat a felhívásban megjelölt határidőn belül, - a rendkívüli sürgősségű ügyek kivételével - legalább a kézhezvételtől számított 3 napon belül adhatják meg.

58.§ Az utolsó szavazat beérkezését, de legkésőbb a felhívásban a szavazás leadására megjelölt határidő lejártát követő napon - amennyiben ez a nap hétfővégre vagy ünnepnapra esik, akkor az azt követő első munkanapon - az Elnök megállapítja a határozatot és annak keltét és erről a Részvénytársaság értesíti a tagokat és a könyvvizsgálót.

59.§ Abban az esetben, amennyiben a felhívásban megjelölt határidőn belül valamely tag szavazatát nem adja le, azt úgy kell tekinteni, mintha a tag nem szavazott volna.

60.§ Amennyiben bármely tag a felhívásban a szavazás leadására előírt határidőn belül ülés megtartását kéri, a szavazás érvénytelennek tekintendő és az adott kérdésben ülés megtartásával kell határozni.

61.§ A határozatképességre, valamint a szavazás eredményének megállapítására az Ügyrend 36. §-ának rendelkezéseit kell megfelelően alkalmazni."

3. Alapszabály rendelkezései a közgyűlés összehívásának szabályairól:

3.1. 2022. március 20. napjáig hatályos Alapszabály rendelkezései:

„38.§ A közgyűlés rendes, vagy rendkívüli közgyűlés.

a. Rendes közgyűlést kell tartani minden naptári évben, legkésőbb május 31-ig.

b. Az éves rendes közgyűlésnek tárgya:

b.a az igazgatóság jelentése az előző évi üzleti tevékenységről;

b.b az igazgatóság évi számadása, indítványa a társaság beszámolójára és az adózott eredmény felhasználására; javaslat az igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a könyvvizsgálónak járó tiszteletdíj megállapítására;

b.c a Felügyelőbizottság jelentése a számadás, a beszámoló és az eredmény felhasználására vonatkozó vizsgálatáról;

b.d a könyvvizsgáló jelentése;

b.e a társaság számviteli beszámolójának a megállapítása, az adózott eredmény felhasználásáról való rendelkezés.

c. Szükség esetén rendkívüli közgyűlést kell összehívni, különösen, ha:

c.a azt az előző közgyűlés elrendelte;

c.b az igazgatóság, a Felügyelőbizottság, a könyvvizsgáló indítványozza;

c.c ha a szavazatok legalább 5 %-ával rendelkező részvényes az ok és cél megjelölésével kéri;

c.d a cégbíróság határozattal erre kötelezi a társaságot;

c.e ha az igazgatóság tagjainak a száma 3 fő, vagy a Felügyelőbizottság tagjainak a száma 3 fő alá csökken;

c.f ha új könyvvizsgáló megválasztása válik szükségessé;

c.g a részvénytársaság saját tőkéje a veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent;

c.h a társaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;

c.i a részvénytársaságot fizetéképtelenség fenyegeti, vagy fizetéseit megszüntette, illetve ha vagyona tartozásait nem fedezi,

c.j. ha a Ptk. jogi személyekre és gazdasági társaságokra vonatkozó valamely szabálya, vagy az Alapszabály ezt kötelezővé teszi.

d. A rendkívüli közgyűlés összehívásáról - ha a Ptk. jogi személyekre és gazdasági társaságokra vonatkozó valamely szabálya másként nem rendelkezik - az igazgatóság attól az időponttól számított 15 napon belül köteles intézkedni, amikor az igazgatóság a rendkívüli közgyűlés okáról tudomást szerzett.

39.§ A közgyűlést - ha jogszabály vagy az Alapszabály másként nem rendelkezik - az ülés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően a részvényeseknek küldött meghívó útján kell összehívni.

40.§ A közgyűlést - ha jogszabály vagy az Alapszabály másként nem rendelkezik - az igazgatóság hívja össze. Az értesítések és egyéb iratok a részvénykönyvben feltüntetett címre küldendők levélben vagy telefaxon.

a. A meghívó tartalmazza:

a.a a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;

a.b a közgyűlés időpontját és helyét; megtartásának módját,

a.c a közgyűlés napirendjét;

a.d a szavazati jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket;

a.e a közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét.

b. Ha a közgyűlés összehívására nem szabályszerűen került sor, határozathozatalra csak valamennyi szavazásra jogosult részvényes jelenlétében akkor kerülhet sor, ha a közgyűlés megtartása ellen egyik részvényes sem tiltakozott.

c. Azoknak a részvényeseknek akik ezen kérésüket írásban jelzik és e-mail címüket bejelentik, a közgyűlésre szóló meghívót és annak mellékleteit, valamint a határozat-tervezeteket elektronikus úton kell megküldeni.

3.2. 2022. március 21. napjától hatályos Alapszabály rendelkezései:

„7.4. Ülés tartása nélkül lehet határozni, valamennyi a közgyűlés hatáskörébe tartozó vagy oda utalt kérdésben, kivéve:

a) a társaság jelentéséről az előző év üzleti tevékenységéről;

b) a felügyelőbizottság jelentéséről a társaság éves beszámolójáról, a mérleg és az eredmény felosztási indítvány megvizsgálásáról;

c) az állandó könyvvizsgálói jelentésről;

d) a számviteli törvény szerinti éves beszámoló elfogadásáról, az eredmény felosztásáról és az osztalék megállapításáról.

Az ülés tartása nélküli közgyűlési határozathozatal úgy történik, hogy a társaság vezérigazgatója a határozat tervezetét, faxon, e-mail üzenetben vagy postai úton, megküldi a részvényeseknek azzal, hogy a kézhezvételt követő 8 napon belül írásban szavazzanak a határozat tervezetéről. A részvényesek a 8 napos határidőn belül elektronikus úton (fax, e-mail) vagy postai úton adhatják le szavazatukat. A szavazatot a részvényes képviselője adhat le vagy az általa közokiratban vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott személy. A részvényes kötelezettsége a társasággal közölni elektronikus elérhetőségének (e-mail cím, fax szám), valamint postacímének adatait a részvénykönyvbe történő bejegyzést követő 5 munkanapon belül, valamint az ezekben bekövetkezett változást követő 5 munkanapon belül. A vezérigazgató legkésőbb a szavazásra megszabott határidőt követő munkanapon – ha valamennyi részvényes szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó szavazat beérkezésétől számított 3 napon belül – jegyzőkönyvbe foglaltan megállapítja a szavazás eredményét és a határozat szövegét további 3 napon belül a részvényesekkel közli. A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, ha valamennyi szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napja.

7.5. A társaság rendes közgyűlését minden év május 31-ig kell megtartani.

Az évi rendes közgyűlésen kell tárgyalni:

a) a társaság jelentését az előző évi üzleti tevékenységről;

b) a felügyelőbizottság jelentését a társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolójáról, a mérleg és az eredmény-felosztási indítvány megvizsgálásáról;

c) az állandó könyvvizsgáló jelentését;

d) az éves beszámoló elfogadását, az eredmény felosztását és az osztalék megállapítását.

7.6. Rendkívüli közgyűlést kell összehívni vagy ülés tartása nélküli közgyűlési határozathozatalt kell kezdeményezni, ha:

a) azt az előző közgyűlés elrendelte;

b) a felügyelőbizottság, vagy az állandó könyvvizsgáló indítványozza;

c) a Cégbíróság határozatával erre kötelezi a társaságot;

d) a felügyelőbizottság tagjainak száma a határozatképes létszám alá csökken;

e) az állandó könyvvizsgáló megbízatásának időtartama lejárt;

f) bármely tag tudomására jut, hogy

fa) részvénytársaság saját tőkéje veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent,

fb) a részvénytársaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent,

fc) a részvénytársaságot fizetéképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette,

fd) a részvénytársaság vagyona a tartozásait nem fedezi;

g) minden olyan esetben – a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett –, ha valamely kérdésben való döntés meghozatalához a vezérigazgató a közgyűlés összehívását tartja szükségesnek.

A rendkívüli közgyűlés összehívásáról, vagy az ülés tartása nélküli közgyűlési határozathozatalról a vezérigazgató az erre vonatkozó okról való tudomásszerzéstől számított 8 napon belül – a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett – köteles intézkedni.

Az f) pontban meghatározott esetekben a részvényesek kötelesek a közgyűlésen vagy ülés tartása nélküli közgyűlési határozathozatal során olyan határozatot hozni, amely alkalmas az f) pontban megjelölt okok megszüntetésére; vagy dönteniük kell a társaság átalakulásáról, egyesüléséről vagy szétválásáról; ezek hiányában a társaság megszüntetéséről. A közgyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

Ha a közgyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az f) pont szerinti körülmény változatlanul fennáll, az alaptörvényt le kell szállítani.

7.7. A közgyűlést a részvényeseknek elektronikus úton megküldött meghívóval kell összehívni.

A dolgozói részvénytulajdonosok esetében elektronikus úton történő meghívásnak minősül a közgyűlési meghívónak a társaság belső honlapján történő közzététele.

A meghívónak tartalmaznia kell

- a) a jogi személy nevét és székhelyét;
- b) az ülés idejének és helyszínének megjelölését;
- c) az ülés napirendjét;
- d) a közgyűlés megtartásának módját;
- e) a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- f) a közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlés helyét és idejét.

A napirendet a meghívóban olyan részletességgel kell feltüntetni, hogy a szavazásra jogosultak a tárgyalni kívánt témakörökben álláspontjukat kialakíthassák.

Ha a 7.5. szerinti közgyűlést a vezérigazgató hívja össze, a meghívó tartalmát a szétküldését megelőzően a felügyelőbizottsággal is ismertetni kell, a javasolt napirendi pontok tekintetében. Ennek alapján a felügyelőbizottság 8 napon belül javaslatot tehet további napirendi pontok felvételére, feltéve, ha javaslatához mellékeli a javasolt közgyűlési határozat tervezetét is. A fentiek szerint beterjesztett napirendi pontot a vezérigazgató – egyet nem értése esetén is – köteles a közgyűlés napirendjére tűzni.

A szavazatok legalább öt százalékával rendelkező részvényes(ek) a közgyűlési napirend kiegészítésére – a Ptk. napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő – javaslatot tehetnek. A megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni, ha a részvényes(ek) a javaslatot a közgyűlési meghívó kézhezvételétől számított nyolc napon belül közlik a vezérigazgatóval. A vezérigazgató köteles a javaslatot haladéktalanul, legkésőbb a javaslat kézhezvételét követő munkanapon megküldeni a társaság valamennyi tagja részére.

A napirend kiegészítésére vonatkozó joggal összefüggésben tett nyilatkozat – mint a társasággal kapcsolatos jognyilatkozat – közlésére az Alapszabály 16. pontja irányadó.

7.8. A 7.5 szerinti közgyűlésre szóló meghívót a részvényeseknek az általa megnevezett elektronikus elérhetőségre, a közgyűlés időpontját megelőző 15 nappal korábban kell megküldeni.

A közgyűlés helyszíne a társaság székhelye, kivéve, ha a közgyűlési meghívó ettől eltérően rendelkezik.

A közgyűlés határozatképtelensége esetén a nem határozatképes és a megismételt közgyűlés között legalább három napnak kell eltelnie. Az eredeti helyszínre és változatlan napirenddel összehívott újabb közgyűlés a megjelentek számára és az általuk képviselt alaptőke nagyságára tekintet nélkül határozatképes, feltéve, ha azon a többségi tulajdonos képviselteti magát. A megismételt közgyűlés helyét és időpontját az eredeti közgyűlésre szóló meghívóban fel kell tüntetni.

7.9. A meghívóhoz – ide nem értve a közgyűlés hatáskörébe tartozó személyi kérdésekre vonatkozó előterjesztéseket – mellékelni kell a napirendre tűzött kérdések eldöntéséhez szükséges adatokat tartalmazó előterjesztést, és az arra történő figyelmeztetést is, ha az adott kérdésben az érvényes szavazáshoz nem elegendő az egyszerű többségű szavazás.

A közgyűlésen a szabályszerűen közölt napirenden szereplő kérdésben hozható határozat, kivéve, ha valamennyi részvételre jogosult jelen van és a napirenden nem szereplő kérdés megtárgyalásához egyhangúlag hozzájárul.

7.10. Ha a közgyűlést nem szabályszerűen hívták össze, az ülést akkor lehet megtartani, illetve azon határozat akkor hozható, ha valamennyi részvényes jelen van és az ülés megtartásához hozzájárulnak. Lehetséges, hogy a nem szabályosan összehívott, illetve megtartott ülésen a részvényesek által elfogadott és ebből az okból érvénytelen határozat az elfogadás napjára visszamenő hatállyal érvényessé válik, ha a határozatot – legkésőbb az ülés napjától számított harminc napon belül – egyhangú határozattal valamennyi részvényes érvényesnek ismeri el.”

4. Megállapítások

A vizsgálat során az alábbiak megállapítására került sor:

A.) Felügyelőbizottsági ülésekre vonatkozó megállapítások:

Az ellenőrzés alá vont időszakban mindösszesen 10 felügyelőbizottsági ülés került megtartásra, amelyből 6 rendes, 4 rendkívüli ülés volt, 4 rendes ülés személyes jelenléttel, a többi írásbeli határozattal zárult. Az üléseken mindösszesen 52 db határozat született.

Az FB 2022. július 1. napjáig hatályban lévő ügyrendjében az ülések összehívása akként szabályozott, hogy a Felügyelőbizottság szükség szerint, de minden Közgyűlés előtt és legalább évi 4 alkalommal tartja üléseit, amely a vizsgált időszakban betartásra került.

Az FB hatályos ügyrendjében az ülések összehívása akként szabályozott, hogy a Felügyelőbizottság szükség szerint, de legalább évente négyszer ülésezik, amely a vizsgált időszakban betartásra került.

A vizsgált időszakban az ülések meghívói és az írásbeli határozathozatalhoz szükséges dokumentumok kézbesítésére a szabályozókban meghatározottak szerint került sor, azonban a rendkívüli írásbeli határozathozatalok kapcsán nem került egyértelműen megjelölésre a sürgősség indoka.

A 2022. április 13. napján, a 2022. május 27. napján, valamint a 2022. július 1. napján hozott határozatok kapcsán megállapítható, hogy a felügyelőbizottsági tagok a szavazásra nyitva álló határidő letelte előtt szavazataikat a társaság részére megküldték, ennek okán a határozat a kiírt szavazási határidő letelte előtt megállapításra került.

A számviteli törvény szerinti beszámolóról, az adózott eredmény felhasználásáról és az osztalékfizetésről hozandó határozatokat az FB ügyrendjében meghatározott módon, azaz rendes ülésen, személyes jelenléttel hozták meg.

A felügyelőbizottság éves feladat- és munkaterve elkészítésének határidejét az FB ügyrend, valamint az Alapszabály sem tartalmazza, azonban megállapítható, hogy a 14/2022.(IV.06.) számú Felügyelőbizottsági határozattal elfogadásra került az éves feladat- és munkaterv.

A meghozott határozatok száma a vizsgált időszakban 52, amelyek maradéktalanul végrehajtásra kerültek.

B.) Közgyűlési ülésekre vonatkozó megállapítások:

Az ellenőrzés alá vont időszakban mindösszesen 6 közgyűlési ülés került megtartásra, amelyből 1 rendes, 5 rendkívüli ülés volt. A rendes ülés személyes jelenléttel megtartott ülés volt, a többi közgyűlés tartása nélküli határozattal zárult. Az üléseken mindösszesen 29 db határozat született.

Megállapítható, hogy a közgyűlési meghívók kiküldése és a szavazatok beérkezésének ideje, valamint az ülések tartásának időpontja az Alapszabályban meghatározott határidőben kerültek megtartásra, a meghívók alaki és tartalmi követelményeik teljesek.

A meghozott határozatok száma a vizsgált időszakban 29, amely határozatok maradéktalanul végrehajtásra kerültek.

III. Javaslatok

A Felügyelőbizottság írásbeli határozathozatalra vonatkozó szabályai kizárólag az FB ügyrendjében találhatóak akként, hogy *„a Felügyelőbizottság Elnökének döntése alapján lehetőség van arra, hogy valamely kérdésben ülés megtartása nélkül, írásban kerüljön sor határozathozatalra az Ügyrend 1. sz. mellékletében részletezett elektronikus szavazás útján.*

Ebben az esetben az eldöntendő kérdésre vonatkozó előterjesztést azzal a felhívással kell a tagoknak megküldeni, hogy válaszukat a felhívásban megjelölt határidőn belül, - a rendkívüli sürgősségű ügyek kivételével - legalább a kézhezvételtől számított 3 napon belül adhatják meg.” Az Alapszabály nem nevesíti az írásbeli határozathozatalt mint ülés típust, kizárólag az ülés személyes jelenléttel

szabályait tartalmazza akként, hogy „a felügyelőbizottság ülését az elnök, az ülés napját legalább 8 nappal megelőzően, sürgős döntéshozatalt igénylő, vagy egyéb különösen indokolt esetben (a sürgősség, illetve a különös indok alátámasztása mellett) az ülés előtt legalább 2 munkanappal elküldött meghívóval hívja össze.”

A Nemzeti Vízművek Zrt. felhívja a társaságot, hogy az Alapszabály és az FB ügyrendjének összehangolását végezze el akként, hogy az FB ügyrendjében megtalálható írásbeli döntéshozatalhoz kapcsolódó, a határozathozatalhoz szükséges előterjesztést és az elfogadásra javasolt határozat szövegét írásban (faxon, e-mailen vagy futár útján) küldi meg - a tervezett határozathozatal napja előtt legalább 8 nappal (sürgős döntéshozatalt igénylő esetben e határidő lerövidíthető) - a Felügyelőbizottság tagjainak és felhívja a tagokat, hogy a határozat elfogadásáról vagy annak elutasításáról a megszabott határidőig ugyancsak írásban nyilatkozzanak.

Az FB ügyrend 9. §-a az alábbiak szerint rendelkezik: „A Felügyelőbizottság ülését az Elnök az ülés napját legalább 8 nappal megelőzően, sürgős döntéshozatalt igénylő vagy egyéb különösen indokolt esetben (a sürgősség, ill. a különös indok alátámasztása mellett) az ülés előtt legalább 2 munkanappal elküldött meghívóval hívja össze.”

A vizsgált időszakban a sürgős döntéshozatalt igénylő esetben vagy egyéb különösen indokolt esetben a sürgősség, ill. a különös indok alátámasztása nem minden esetben került megjelölésre.

A Nemzeti Vízművek Zrt. kéri a társaságot, hogy a sürgős döntéshozatalt igénylő esetben vagy egyéb különösen indokolt esetben a sürgősség, ill. a különös indok alátámasztása – a társasági szabályozókban foglaltak szerint – minden esetben kerüljön egyértelmű megjelölésre a meghívókon.

A felügyelőbizottság éves feladat- és munkaterve elkészítésének határidejét az FB ügyrend, valamint az Alapszabály sem tartalmazza.

A Nemzeti Vízművek Zrt. javasolja a társaságnak, hogy a felügyelőbizottság éves feladat- és munkatervét a minden év első hónapjának utolsó napjáig fogadja el.

III. Intézkedési program

A Nemzeti Vízművek Zrt. felhívja a társaságot, hogy az Alapszabály és az FB ügyrendjének összehangolását végezze el akként, hogy az FB ügyrendjében megtalálható írásbeli döntéshozatalhoz kapcsolódó, a határozathozatalhoz szükséges előterjesztést és az elfogadásra javasolt határozat szövegét írásban (faxon, e-mailen vagy futár útján) küldi meg - a tervezett határozathozatal napja előtt legalább 8 nappal (sürgős döntéshozatalt igénylő esetben e határidő lerövidíthető) - a Felügyelőbizottság tagjainak és felhívja a tagokat, hogy a határozat elfogadásáról vagy annak elutasításáról a megszabott határidőig ugyancsak írásban nyilatkozzanak.

A Nemzeti Vízművek Zrt. kéri a társaságot, hogy a sürgős döntéshozatalt igénylő esetben vagy egyéb különösen indokolt esetben a sürgősség, ill. a különös indok

alátámasztása – a társasági szabályozókban foglaltak szerint – minden esetben kerüljön egyértelmű megjelölésre a meghívókon.

A Nemzeti Vízművek Zrt. javasolja a társaságnak, hogy a felügyelőbizottság éves feladat- és munkatervét a minden év első hónapjának utolsó napjáig fogadja el.

Észrevételezés határideje: kézhezvételtől számított 5 nap.

Az ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje: észrevételek kézhezvételétől számított 30 nap.

2022. november 29.

Tisztelettel:

Nemzeti Vízművek Zrt.
5.

Volencsik Zsolt
Nemzeti Vízművek Zrt.
Vezérigazgató