



## Csengerújfalú Község Polgármesterétől

✉ 4764 Csengerújfalú Kossuth u. 102. ☎ Telefon/fax: 44/520-185

✉ E-mail: polghivcsujfalu@freemail.hu

# MEGHÍVÓ

Csengerújfalú Község Önkormányzat Képviselő-testülete **2025. november 13-án (Csütörtök) 11.00 órakor** rendkívüli ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom

**Helye:** Önkormányzat Tanácskozó Terme

## NAPIRENDI JAVASLAT

### Nyilvános ülésen:

- 1./ Csengerújfalú Község Önkormányzat és Intézményei Belső ellenőrzési Terv jóváhagyása  
*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*
- 2./ Posta épület (184 hrsz.) ingyenes önkormányzati tulajdonba adás kérése  
*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*
- 3./ Csengerújfalú község településszerkezeti terv és leírásnak, valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határozott területre vonatkozó módosításához kapcsolódó településtervezési szerződés megkötéséről

Csengerújfalú, 2025. november 10.



*Zsiga Mihály*  
/:Zsiga Mihály:/  
polgármester

## JELLENLÉTI ÍV

Készült: Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselőtestülete 2025. november 13-án megtartott üléséről

### Jelen vannak:

Zsiga Mihály polgármester,

  
.....

Kind László,

  
.....


Márián Gergő,

.....

Szórádi Endre,

  
.....

Takács László képviselők,

  
.....

### Meghívottak:

Molnárné Dr. Katona Adrienn aljegyző

  
.....

Dr. Darabi János jogtanácsos

  
.....

### Megjelent állampolgárok:

Csengerújfalu Község Önkormányzati Képviselő-testülete 2025. november 13-án megtartott rendkívüli nyilvános ülésének

- a./ jegyzőkönyve
- b./ tárgysorozata
- c./ rendeletei
- d./ határozatai

72-75/2025.

Iktatószáma: 1-18/2025.


## TÁRGYSOROZAT

- 1./ Csengerújfalu Község Önkormányzat és Intézményei Belső Ellenőrzési Terv jóváhagyása  
*Előadó: Molnárné Dr. Katona Adrienn aljegyző*
- 2./ Posta épület (184. hrsz.) ingyenes önkormányzati tulajdonba adás kérése  
*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*
- 3./ Csengerújfalu Község településszerkezeti terv és leírásnak valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításához kapcsolódó településtervezési szerződés megkötéséről  
*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*

Csengerújfalu, 2025. november 13.

  
/:Zsiga Mihály:/  
polgármester



  
/:Magyari Ferenc:/  
jegyző

## JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Képviselő-testület 2025. november 13-án 11.00 órai kezdettel megtartott rendkívüli nyilvános ülésén, az Önkormányzat tanácskozó termében

Jelen vannak: Zsiga Mihály polgármester,  
Kind László,  
Szórádi Endre,  
Takács László képviselők,  
Magyari Ferenc jegyző megbízásából Molnárné Dr. Katona Adrienn aljegyző,  
Magyari Ferenc jegyző megbízásából Dr. Darabi János jogtanácsos,  
Zsiga Ferenc jegyzőkönyv-vezető.

Távolmaradását bejelentette Márián Gergő képviselő.

Zsiga Mihály polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel rajta kívül valamennyi képviselő jelen van, azt megnyitja. Ismerteti a napirendet, kéri a jelenlévőket, akinek a meghívóban szereplő napirenden kívül más javaslata van, tegye meg.

Mivel más javaslat nem hangzott el, szavazásra teszi, aki az általa előterjesztett napirenddel egyetért, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselőtestület 4 igen szavazattal, a napirendet elfogadta, az alábbiak szerint:

### CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE 72/2025.(XI.13.)

#### Határozata

- Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. november 13-án megtartott nyilvános ülése napirendjének elfogadásáról -

Csengerújfalu Község Önkormányzata 2025. november 13-án megtartott nyilvános ülésének napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

1./ Csengerújfalu Község Önkormányzat és Intézményei Belső ellenőrzési Terv jóváhagyása  
*Előadó: Molnárné Dr. Katona Adrienn aljegyző*

2./ Posta épület (184. hrsz.) ingyenes önkormányzati tulajdonba adás kérése  
*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*

3./ Csengerújfalu Község településszerkezeti terv és leírásnak valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításához kapcsolódó településtervezési szerződés megkötéséről

*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*

## **1./tsp./ Csengerújfalu Község Önkormányzat és Intézményei Belső ellenőrzési Terv jóváhagyása**

Molnárné Dr. Katona Adrienn aljegyző részletesen ismerteti a 2026. évi belső ellenőrzési terv tervezetét. A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési terv megküldésre került a tisztelt Képviselő- testületnek. A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára. Javasolja az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadni.

Zsiga Mihály polgármester egyetért az ellenőrzési terv célkitűzéseivel, azt elfogadásra javasolja képviselőtársai felé. Megkérdezi, van-e valakinek más észrevétele, javaslata.

Mivel más javaslat nem hangzott el, szavazásra teszi, aki a 2026. évi belső ellenőrzési tervvel egyetért az írásbeli előterjesztésben foglaltak szerint, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselőtestület 4 igen szavazattal, az alábbi határozatot hozza:

### **CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 72/2025.(XI.13.)**

#### **Határozata**

- A 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról –

Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselőtestülete a 2026. évi belső ellenőrzési tervben foglaltakkal egyetért, azt elfogadja.

A belső ellenőrzési terv e jegyzőkönyv 1. számú mellékletét képezi.

## **2./tsp./ Posta épület (184. hrsz.) ingyenes önkormányzati tulajdonba adás kérése**

Zsiga Mihály polgármester tájékoztatja a jelenlévőket, hogy az MNV Zrt. megkereséssel élt önkormányzatunk felé a volt Posta épületének ingyenes tulajdonba adása tárgyában. Az épületre az Önkormányzatnak feltétlenül szüksége lenne, hiszen a Községháza melletti ingatlan, így annak épülete Irattárnak felhasználható lenne, ezzel megoldás mutatkozna az iratok megfelelő formában történő tárolására. Megkérdezi, van-e valakinek más észrevétele, javaslata.

Mivel más észrevétel, javaslat nem hangzott el, szavazásra teszi, aki a határozat-tervezetben foglaltak szerint az ingatlan ingyenes használatba adásának kezdeményezésével egyetért, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

### **CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE 73/2025.(XI.13.)**

#### **Határozata**

#### **– Posta épület ingyenes önkormányzati tulajdonba adás kérése –**

A Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. MNV/01/49231/2025. számú megkeresésével kapcsolatban nyilatkozik a Magyar Állam tulajdonában álló, 184 hrsz-ú, Csengerújfalun, Kossuth utca 102. alatt található ingatlan önkormányzati tulajdonba kéréséről.

Az ingatlant Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§(1) bekezdés 1. pontjában meghatározott településfejlesztés, településüzemeltetés céljára kívánja hasznosítani. Az átadással kapcsolatban felmerülő költségek Csengerújfalun Község Önkormányzatát terhelik.

Meghatalmazza Zsiga Mihály polgármestert, hogy az átadás-átvétellel kapcsolatos eljárás során az önkormányzat képviseletében teljeskörűen eljárjon.

#### **3./tsp./ Csengerújfalun Község településszerkezeti terv és leírásnak valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításához kapcsolódó településtervezési szerződés megkötéséről**

Zsiga Mihály polgármester tájékoztatja a jelenlévőket, hogy a 40/2025.(VI.05.) határozat nem tér ki egyértelműen arra, hogy a felmerült költségek ki által kerülnek megfizetésre, azzal kapcsolatban háromoldalú megállapodást kell kötni. A költségeket Márián Balázs

egyéni vállalkozó téríti meg, tekintettel arra, hogy a módosítás az ő érdekét szolgálja. Megkérdezi, van-e valakinek más észrevétele, javaslata.

Mivel más észrevétel, javaslat nem hangzott el, szavazásra teszi, aki a határozat-tervezetben foglaltakkal egyetért, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

**CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**74/2025.(XI.13.)**

**Határozata**

**Csengerújfalu Község településszerkezeti terv és leírásának valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításához kapcsolódó településtervezési szerződés megkötéséről**

Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselő-testülete - figyelemmel a 66/202.(IX.30.) határozattal megindított, folyamatban lévő településszerkezeti terv és leírás, valamint helyi építési szabályzat és szabályozási terv módosítására - az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Csengerújfalu Község településszerkezeti terv és leírásnak, valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításának lefolytatásához szükséges településtervezési szerződést megkösse, továbbá a módosítás eljárás során szükséges intézkedéseket és nyilatkozatokat megtegye.

2. A Képviselő-testület a jelen határozat hatályba lépésével egyidejűleg a 40/2025.(VI.05.) önkormányzati határozatát hatályon kívül helyezi.

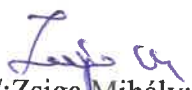
Felelős: polgármester

Határidő: azonnal, folyamatos


Zsiga Mihály polgármester megkérdezi, van-e valakinek más észrevétele, javaslata.

Mivel más észrevétel, javaslat nem hangzott el, a részvételt megköszöni és az ülést bezárja.

k. m. f.

  
/:Zsiga Mihály:/  
polgármester



  
/:Magyar Ferenc:/  
jegyző

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése, elősegítése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, fejleszt:

- a szervezetirányítási és a belső kontroll rendszer hatékonyságát,
- a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelést,
- a bevételek, költségek, ráfordítások és várható eredmény tervezését, felhasználását, elszámolását.
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást,
- a vagyon megóvását és gyarapítását,
- a stratégiai és operatív döntések meghozatalát,
- etikai elvárások és értékek érvényesülését,
- a hatékony szervezeti teljesítménymenedzsmentet és annak számon kérhetőségét.

A belső ellenőrzési tevékenység megszervezése és végrehajtása jelen éves belső ellenőrzési terv alapján történik.

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2025. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára

2026. ÉV

**CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI**

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

**ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).**

**2026. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS**

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	3	20
PÉNZÜGYI	1	4
<b>ÖSSZESEN:</b>	4	24

## 2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

<b>KAPACITÁSIGÉNY:</b>				
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)			- 24	- -
SORON KÍVÜLI ELLENŐRZÉS /25%/			6	
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP) /10%/			3	-
KÉPZÉS (EMBERNAP) /3%/			1	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP) /2%/			1	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>			<b>35</b>	<b>-</b>
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>			<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>	<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS			-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS			1	35
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>			<b>1</b>	<b>35</b>

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)**

**EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

**Csengerűjfalu Község Önkormányzata és Intézményei**

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szűkségletek (****)
<b>1. UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b>	<p><b>Cél:</b> 2025. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése.</p> <p><b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak teljesülése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2025. év</p> <p><b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p>	<p>Nem lett végrehajtva a megállapítások realizálása</p> <p>Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni</p> <p>Egyéb tényezők</p>	<p>(Utólagos ellenőrzés)</p> <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p><u>2026. I. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. április 30.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szűkségletek (****)
<b>2. IT Biztonság ellenőrzése</b>	<p><b>Cél:</b> Az informatikai rendszerek megbízhatóságának, biztonságának, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességének, megfelelőségének, szabályosságának és védelmének vizsgálata.</p> <p><b>Tárgy:</b> Informatikai rendszerek.</p> <p><b>Időszak:</b> 2026</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, informatikai rendszer-tesztelési eljárások.</p>	<p>Nem készült IT stratégia</p> <p>A szabályozás nem teljes körű</p> <p>A biztonságra vonatkozó előírások nem megfelelőek</p> <p>A munkatársak nem tartják be a biztonsági előírásokat</p> <p>A biztonság védelmének tárgyi feltételei nem adottak</p> <p>Adatlopás</p> <p>A hozzáférések jelszóval nem védettek</p> <p>A jelszavak titkossága nem biztosított</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p><u>2026. II. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. június 31.</p>	<p>6 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

**Csengerűjfalu Község Önkormányzata és Intézményei**

Ellenőrzendő feladatok, és szervezeti egységek	Az ellenőrzés vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött állomány)	Ammennyit lefedett/lefedett tényezők (%)	Az ellenőrzés típusa (%)	Az ellenőrzés ütemezése (%)	Eredményes vállalkozások (%)
<p><b>3. ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁS</b></p> <p><b>Cél:</b> Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p><b>Tárgy:</b> Az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p>Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontása. Előirányzat felhasználási ütemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése.</p> <p>Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás ellenőrzése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2026. I. félév</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nincs ellenőrzés</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontásra</p> <p>Nem készül ütemterv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem készül likviditási terv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem a jogosultak gyakorolják a jogköröket</p> <p>A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellenjegyzés utasításra történik</p> <p>Visszaélések, csalások</p> <p>Érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi</p> <p>Érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p>	<p>2026. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. október 31.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>10 szakértői nap (1 ellenőr)</p>	

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>4.</p> <p><b>BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p><b>Tárgy:</b> Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma.</p> <p><b>Időszak:</b> 2026 évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatának elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás</p> <p>Nincs ellenőrzés</p> <p>Téves kifizetések</p> <p>Dupla kifizetések</p> <p>Késő kifizetések</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2026. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2026. évre tervezett szabad kapacitás 6 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

\* Csátolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2025. október 05.

Jóváhagyta: .....

**CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
/2025.(.....)**

**Határozat-tervezete**

- A 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról -

Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselőtestülete a 2026. évi belső ellenőrzési tervben foglaltakkal egyetért, azt elfogadja.

A belső ellenőrzési terv e határozat 1. számú mellékletét képezi.

Csengerújfalu, 20.....

/:Zsiga Mihály:/  
polgármester

/:Magyari Ferenc:/  
jegyző



## **ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV**

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése, elősegítése érdekében rendszereszméletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, fejleszti:

- a szervezetrányítási és a belső kontroll rendszer hatékonyságát,
- a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelést,
- a bevételek, költségek, ráfordítások és várható eredmény tervezését, felhasználását, elszámolását.
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást,
- a vagyon megóvását és gyarapítását,
- a stratégiai és operatív döntések meghozatalát,
- etikai elvárások és értékek érvényesülését,
- a hatékony szervezeti teljesítménymenedzsmentet és annak számon kérhetőségét.

A belső ellenőrzési tevékenység megszervezése és végrehajtása jelen éves belső ellenőrzési terv alapján történik.

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2025. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára

2026. ÉV

**CSENGERÚJFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI**

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

**ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).**

**2026. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS**

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	3	20
PÉNZÜGYI	1	4
<b>ÖSSZESEN:</b>	4	24

## 2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

<b>KAPACITÁSIGÉNY:</b>	-	-
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	24	-
SORON KÍVÜLI ELLENŐRZÉS /25%/	6	
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP) /10%/	3	-
KÉPZÉS (EMBERNAP) /3%/	1	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP) /2%/	1	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	<b>35</b>	<b>-</b>
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>	<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	35
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>1</b>	<b>35</b>

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)**

**EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

## Csengerújfalui Község Önkormányzata és Intézményei

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (*-***)
<b>1.</b> <b>UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b>	<p><b>Cél:</b> 2025. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése.</p> <p><b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak teljesülése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2025. év</p> <p><b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p>	<p>Nem lett végrehajtva a megállapítások realizálása</p> <p>Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni</p> <p>Egyéb tényezők</p>	(Utólagos ellenőrzés) Szabályszerűségi ellenőrzés	<p><u>2026. I. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. április 30.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (*-***)
<b>2.</b> <b>IT Biztonság ellenőrzése</b>	<p><b>Cél:</b> Az informatikai rendszerek megbízhatóságának, biztonságának, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességének, megfelelésének, szabályosságának és védelmének vizsgálata.</p> <p><b>Tárgy:</b> Informatikai rendszerek.</p> <p><b>Időszak:</b> 2026</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, informatikai rendszer-tesztelési eljárások.</p>	<p>Nem készül IT stratégia</p> <p>A szabályozás nem teljes körű</p> <p>A biztonságra vonatkozó előírások nem megfelelőek</p> <p>A munkatársak nem tartják be a biztonsági előírásokat</p> <p>A biztonság védelmének tárgyi feltételei nem adottak</p> <p>Adatlopás</p> <p>A hozzáférések jelszóval nem védettek</p> <p>A jelszavak titkossága nem biztosított</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p><u>2026. II. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. július 31.</p>	6 szakértői nap (1 ellenőr)

**Csengerújfalui Község Önkormányzata és Intézményei**

Ellenőrzendő témakörök és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégiai célok, az ellenőrzés célja, miből van felépítve, miben áll a hangsúly	Azonosított kockázati tényezők ( )	Az ellenőrzés típusa ( )	Az ellenőrzés időpontja ( )	Ellenőrzés célja ( )
<p><b>3.</b></p> <p><b>ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p><b>Tárgy:</b> Az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.</p> <p>Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontása. Előirányzat felhasználási ütemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése. Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás ellenőrzése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2026. I. félév</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nincs ellenőrzés</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontásra</p> <p>Nem készül ütemterv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem készül likviditási terv</p> <p>Nincs folyamatos módosítás</p> <p>Nem a jogosultak gyakorolják a jogköröket</p> <p>A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellenjegyzés utasításra történik</p> <p>Visszaélések, csalások</p> <p>Érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi</p> <p>Érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p>	<p>2026. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. október 31.</p> <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>10 szakértői nap (1 ellenőr)</p>	

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p><b>4.</b></p> <p><b>BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p><b>Tárgy:</b> Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma.</p> <p><b>Időszak:</b> 2026 évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p><u>2026. IV. negyedév</u></p> <p>Jelentés készítés határideje: 2026. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2026. évre tervezett szabad kapacitás 6 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllellenőrzésekre.

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A.370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhöz rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2025. október 05.

Jóváhagyta: .....



## Csengerújfalu Község Polgármesterétől

✉ 4764 Csengerújfalu Kossuth u. 102. ☎ Telefon/fax: 44/520-186

✉ E-mail: polghivcsujfalu@freemail.hu

### ELŐTERJESZTÉS

- Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselő-testületéhez -

**Tárgy:** Posta (Csengerújfalu 184 hrsz.) ingyenes önkormányzati tulajdonba adás kérése

**Előadó:** Zsiga Mihály polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Kormánya a kistelepülések támogatása érdekében szükséges további intézkedésekről szóló 1119/2025.(IV.15.) Korm. határozatában felhívta a Nemzetgazdálkodási Minisztert hogy az 5.000 fő és az ez alatti lakosságszámú települések népességmegtartó erejének és versenyképességének további erősítése céljából mérje fel – egyebek mellett – az akkor a Magyar Posta Zrt. tulajdonában álló, a felmérés időpontjában nem hasznosított lakóépület vagy nem lakás céljára szolgáló épületet tartalmazó, kizárólagos tulajdonában lévő ingatlanjait, és a modern települések fejlesztéséért felelő kormánybiztos bevonásával tegyen javaslatot a Kormány számára az ingatlanok érintett helyi önkormányzatok részére történő tulajdonba adása érdekében szükséges intézkedésekről.

Mindezek alapján Önkormányzatunk kezdeményezheti a Posta épületének ingyenes önkormányzati tulajdonba adását.

Önkormányzatunknak feltétlenül szüksége lenne az adott ingatlanra annak hasznosítása annál is inkább megtörténhetne, mivel az épület az Önkormányzattal szomszédos telken helyezkedik el, így akár irattárként vagy raktárként is funkcionálhatna.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet döntsön annak vonatkozásában, hogy az érintett ingatlan ingyenes tulajdonba adását kezdeményezhessük.

Csengerújfalu, 2025. november 10.



  
/:Zsiga Mihály:/  
polgármester



## Csengerújfalú Község Polgármesterétől

✉ 4764 Csengerújfalú Kossuth u. 102. ☎ Telefon/fax: 44/520-186

✉ E-mail: polghivcsujfalu@freemail.hu

### ELŐTERJESZTÉS

- Csengerújfalú Község Önkormányzat Képviselő-testületéhez -

Tárgy: Csengerújfalú Község Településszerkezeti terv és leírásának valamint helyi építési szabályzat és szabályozási terv módosításával kapcsolatos szerződés megkötésének jóváhagyása

*Előadó: Zsiga Mihály polgármester*

Tisztelt Képviselő-testület!

Csengerújfalú Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. szeptember 30-án hozott határozata vonatkozásában 2025. június 05-én döntött a beérkezett árajánlat elfogadásáról. a 40/2025.(VI.05.) határozat nem tér ki egyértelműen arra, hogy a felmerülő költségek ki által kerülnek megfizetésre, ezzel kapcsolatban háromoldalú megállapodást kell kötni.

A költségeket teljes egészében Márián Balázs egyéni mezőgazdasági vállalkozó finanszírozza, tekintettel arra, hogy a módosítás az Ő érdekeit szolgálja.

Mindezeket figyelembe véve indítványozom a mellékelt határozat-tervezet elfogadását tekintettel arra, hogy az a polgármester a Képviselő-testület nevében eljárjon és a szükséges intézkedéseket megtehesse. Kezdeményezem a határozat-tervezet változatlan formában történő jóváhagyását.

Csengerújfalú, 2025. november 10.



*Zsiga Mihály*  
/:Zsiga Mihály:/  
polgármester

Csengerújfalu Község Önkormányzat

Képviselő-testületének

../2025. (... ....)

határozat-tervezete

Csengerújfalu község településszerkezeti terv és leírásnak, valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításához kapcsolódó településtervezési szerződés megkötéséről

Csengerújfalu Község Önkormányzat Képviselő-testülete

- figyelemmel a 66/2025. (IX.30.) határozattal megindított, folyamatban lévő településszerkezeti terv és leírás, valamint helyi építési szabályzat és szabályozási terv módosítására –

az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Csengerújfalu Község településszerkezeti terv és leírásnak, valamint helyi építési szabályzat és szabályozási tervnek a Nagybányai utca – Dózsa György utca – Kossuth Lajos utca és Petőfi utca által határolt területre vonatkozó módosításának lefolytatásához szükséges településtervezési szerződést megkösse, továbbá a módosítási eljárás során szükséges intézkedéseket és nyilatkozatokat megtegye.
2. A Képviselő-testület a jelen határozat hatálybalépésével egyidejűleg a 40/2025. (VI.05.) önk. határozatát hatályon kívül helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal, illetve folyamatos