

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr OR-S.0050.49.2024
z dnia 12 marca 2024 roku

zmieniające zarządzenie w sprawie polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koronowie

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) art. 4 ust. 1 i art. 10 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§1. W Zarządzeniu Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.12.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r. w sprawie polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koronowie wprowadza się zmiany poprzez dodanie załączników nr 14 i nr 15 do powołanego zarządzenia w brzmieniu zgodnym z załącznikiem nr 1 i nr 2 do niniejszego zarządzenia zmieniającego.

§2. Zmienia się zapis załącznika nr 1, punktu 2.11, litera b i c, które otrzymują brzmienie:

- b) wykaz oprogramowania wykorzystywanego do prowadzenia ksiąg rachunkowych wraz z wskazaniem wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji znajduje się w załączniku nr 14,
- c) procedury oraz funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów oprogramowania za pomocą których prowadzone są księgi rachunkowe znajdują się w załączniku nr 15.

§3. Zobowiązuję pracowników Urzędu Miejskiego w Koronowie właściwych merytorycznie, z tytułu powierzonych obowiązków, do zapoznania się z powyższymi zmianami, przestrzegania zawartych w nich postanowień oraz przyjęcia odpowiedzialności za ich stosowanie.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Koronowa

/-/ Patryk Mikołajewski

Wykaz oprogramowania wykorzystywanego do prowadzenia ksiąg rachunkowych wraz z wskazaniem wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji

| Lp. | Autor oprogramowania | Wsparcie techniczne | Nazwa programu | Wersja | daty rozpoczęcia eksploatacji programu |
|-----|--|--|--|--------------------|--|
| 1. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o | BUDŻET – Księgowość budżetowa z planowaniem | 2024.0.0.1.102.105 | 02.01.2002 |
| 2. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | PODATKI – System wymiaru podatków lokalnych od osób fizycznych | 2024.0.0.208.222 | 02.01.2002 |
| 3. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | KSGZOB – System księgowości podatków i opłat | 2023.2.7.425.714 | 01/2009 |
| 4. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | PODATKI (osoby prawne) – System wymiaru podatków lokalnych | 2024.0.0.208.222 | 24.08.2004 |
| 5. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | DZIERŻAWY – System ewidencji i wymiaru dzierżaw czasowych | 2023.0.2.0.523 | 10/2008 |
| 6. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | AUTA – System wymiaru podatku od środków transportowych | 2023.0.1.104.209 | 23.09.2010 |
| 7. | INFO-SYSTEM Roman i | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – | KASA – System obsługi kasy Urzędu | 2021.1.1.101.104 | 23.09.2010 |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|-------------------|------------|
| | Tadeusz Groszek sp.j. | Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | | | |
| 8. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | UŻYTKOWANI E – System ewidencji i wymiaru opłat z tytułu użytkowania wieczystego | 2023.1.0.118.523 | 23.09.2010 |
| 9. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | KADRY i PŁACE – Program kadrowo płacowy | 2024.9.0.14.315 | 03.12.2014 |
| 10. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | ŚRODKI TRWAŁE – Prowadzenie ewidencji wyposażenia, środków trwałych oraz ich umorzeń | 2020.2.0.101.703 | 23.09.2010 |
| 11. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | UPK – Uniwersalny Program Księgujący | 2023.1.0.44.628 | 21.11.2013 |
| 12. | INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j. | Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o. | OPŁOK – System wymiaru opłat lokalnych | 2023.3.2.803.1107 | 21.11.2013 |
| 13. | UNISOFT Sp. z o.o. | UNISOFT Sp. z o.o. | Zintegrowany System Informatyczny UNISOFT | ZSI 5.23.12.02 | 01.01.2018 |

Burmistrz Koronowa

/-/ Patryk Mikołajewski

O Ś W I A D C Z E N I E

o zgodności programu „Księgowość budżetowa i plan” wyprodukowanego przez Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek sp. j.,

05-120 Legionowo, z wymogami ustawy z dn. 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

PROGRAM SPEŁNIA WYMOGI NASTĘPUJĄCYCH ARTYKUŁÓW

W zakresie dokumentacji programu:

Art. 10 (Dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Prawo stosowania polskich standardów i MSR)

Art. 24 (Warunki uznania ksiąg rachunkowych za prawidłowe)

Uwagi:

Z poziomu programu można sporządzić wymagane wydruki typu „Plan kont”. Ponadto do programu dołączona jest instrukcja obsługi i dokumentacja techniczna (pliki: kbip_hlp.doc, kbip_tech.doc)

W zakresie ksiąg i wydruków:

Art. 13 (Składowe ksiąg rachunkowych i ich oznaczanie)

Art. 14 (Dziennik)

Art. 15 (Konta księgi głównej)

Art. 18 (Zestawienie obrotów i sald)

Art. 20 (Podstawa zapisów w księgach rachunkowych)

Art. 23 (Postać i treść zapisu księgowego)

Art. 25 (Poprawianie błędnego zapisu księgowego)

Uwagi:

Spełnienie znacznej części wymogów stawianych przez ustawę uzależniona jest od prawidłowej i konsekwentnej obsługi programu. Dotyczy to głównie zachowania numeracji i chronologii wprowadzanych dokumentów. Program wyposażony jest we wszystkie wydruki w postaci wymaganej przez ustawę.

W zakresie ochrony danych:

Art. 71 (Przechowywanie i ochrona danych)

Art. 72 (Postać przechowywanych danych, przetwarzanych przy użyciu komputera)

Art. 73 (Miejsce i sposób przechowywania danych) Uwagi:

Do ograniczenia dostępu do komputera oraz do systematycznego sporządzania odpowiednich wydruków, kopii baz danych na nośnikach zewnętrznych i ich odpowiedniego przechowywanie zobowiązany jest użytkownik programu.

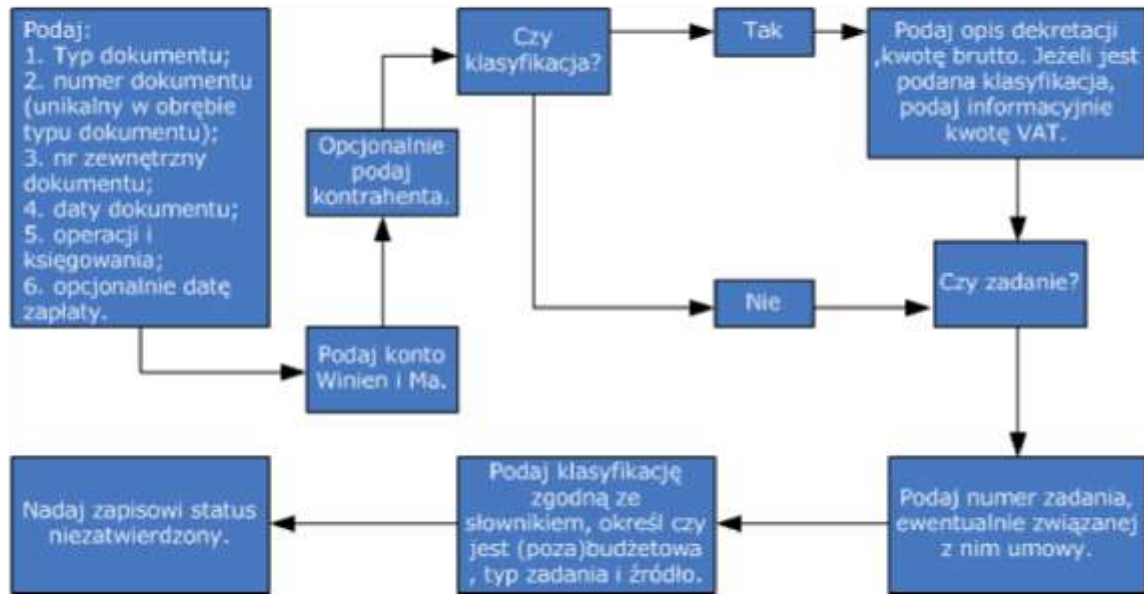
OPIS SYSTEMU PRZETWARZANIA DANYCH

ZABEZPIECZENIE I OCHRONA DANYCH:

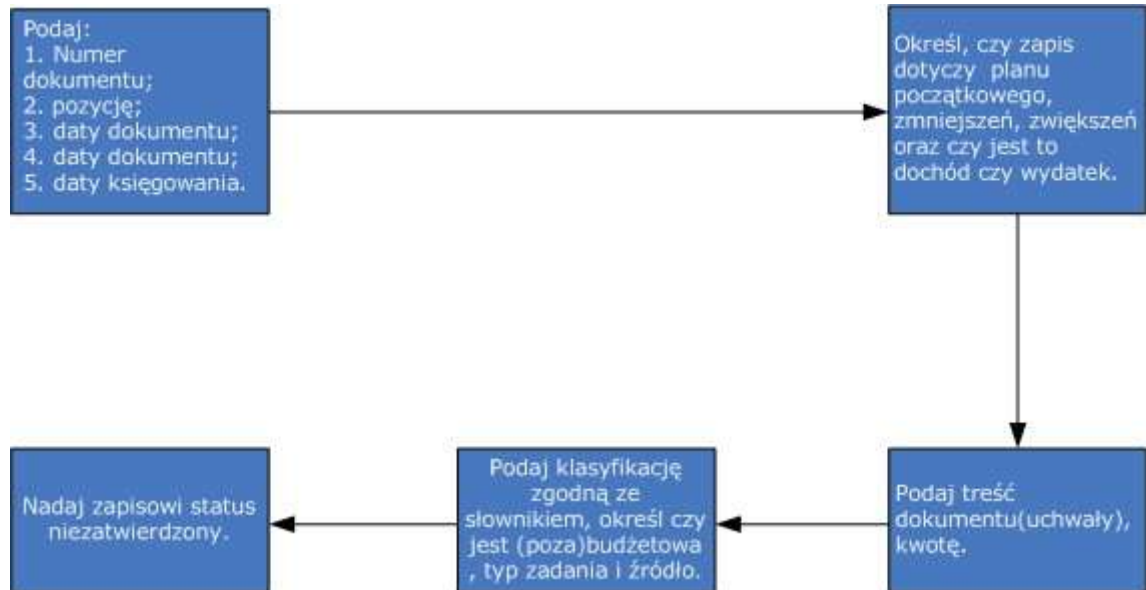
1. Dostęp do systemu komputerowego powinien być możliwy jedynie dla osób powołanych. W sieciach komputerowych wymagane jest stworzenie układu kont i haseł, umożliwiającego kwalifikowany dostęp do poszczególnych zasobów sieci. Oprogramowanie użytkowe Pakietu dla Administracji potrafi rozpoznać użytkowników i przypisać im odpowiednie uprawnienia w zakresie dostępu do poszczególnych funkcji;
2. dodatkowo, istnieje możliwość zdefiniowania wewnętrznego systemu haseł na potrzeby każdego systemu, możliwego do wykorzystywania zarówno na pojedynczych komputerach, nie chronionych przez zabezpieczenia sieci komputerowych, jak też jako uzupełnienie zabezpieczeń wynikających z instalacji sieci. Każdy ze znanych systemowi operatorów posiada unikalny kod, rejestrowany podczas każdej modyfikacji przez niego poszczególnych zakresów danych;
3. podczas wprowadzania i zmian danych oprogramowanie dba o poprawność i wzajemną spójność podawanych informacji. Szereg wartości posiada charakter słownikowy, zapisywany za pomocą odpowiednich kodów wybieranych przez operatora z odpowiedniej, podpowiadanej przez program listy - zabezpiecza to przed wpisaniem wartości niepoprawnej, prowadzącej do błędnego przetwarzania danych. Wprowadzenie niepoprawnej wartości jest natychmiast sygnalizowane stosownym komunikatem. Po wprowadzeniu lub zmianie danych użytkownik ma możliwość ich wielokrotnej analizy przed dokonaniem ostatecznego zapisania do baz danych, a przed dokonaniem zapisu każda operacja może zostać porzucona bez dokonania jakichkolwiek zmian danych. Jednocześnie przyjęty we wszystkich systemach unikalny sposób wewnętrznego przetwarzania danych ma za zadanie zapewnienia wewnętrznej spójności i integralności danych podczas ich przetwarzania;
4. równoległe z elektronicznym przetwarzaniem danych należy zadbać o sporządzanie dokumentacji tej działalności w postaci wydruków. Oprogramowanie umożliwia tworzenie szerokiego zestawu wydruków danych, zarówno syntetycznych jak i analitycznych. Utworzenie niektórych jest wymagane (np. dzienniki obrotów, rejestry), warto jednak przeanalizować i inne zestawienia i wykonywać je choćby okresowo;
5. zobowiązuje się użytkownika programu do regularnego robienia kopii zapasowych bazy danych.

SCHEMATY PRZETWARZANIA DANYCH

OPERACJA KSIĘGOWANIA DOKUMENTU



OPERACJA WPROWADZANIE PLANU



OPERACJA ZATWIERDZANIE (WSZELKICH) DOKUMENTÓW:

Wprowadzony dokument może być w dowolny sposób modyfikowany. Operacja zatwierdzenia, przenosi dane z dokumentu na konta księgi głównej. Dokument zatwierdzony przenoszony jest do zbioru dokumentów nie podlegających dalszej edycji. Możliwy jest tylko podgląd dokumentu, bez możliwości dokonywania jakichkolwiek zmian.

OPERACJA ZAMKNIĘCIA MIESIĄCA/ ROKU

Uwaga: operacja zamknięcia miesiąca grudnia jest operacją zamknięcia roku.

Powyższa operacja jest dwu etapowa:

1. etap – zablokowanie, powodujący blokadę możliwości dokonywania dalszych księgowania, z możliwością programowego cofnięcia operacji;
2. etap - zamknięcie , powodujący nieodwracalną blokadę księgowania, bez możliwości dalszej modyfikacji.

Zamknięcie odbywa się osobno dla każdego rejestru w obrębie roku.

Burmistrz Koronowa

/-/ Patryk Mikołajewski

