

Wykaz ksiąg rachunkowych z wykazem zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych

1. Jednostka prowadzi księgi przy użyciu zintegrowanego systemu informatycznego RESPONS opracowanego przez firmę ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie.

Zintegrowany system RESPONS składa się z modułów:

- moduł FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ
- moduł BUDŻET
- moduł PŁACE
- moduł KADRY
- moduł GRUNTY – PODATKI OD OS. FIZYCZNYCH I PRAWNYCH
- moduł GOSPODARKA ODPADAMI – OPŁATY
- moduł KONCESJE ALKOHOLOWE
- moduł OPJ – PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH
- moduł ŚRODKI TRWAŁE
- moduł FAKTURY
- moduł OPŁATY RÓŻNE
- moduł POST – podatek od środków transportowych
- moduł WINDYKACJA
- moduł MEDIA
- moduł OPŁATY ZA PAS DROGOWY
- moduł KONTRAHENCI
- moduł NIERUCHOMOŚCI
- moduł KOMUNIKACJA

2. Oprogramowanie służy do prowadzenia rozliczeń finansowo-księgowych gminy obsługiwanych przez Referat Finansowy Gminy Secemin. Księgi rachunkowe prowadzone przy zastosowaniu powyższego oprogramowania obejmują odpowiednie zbiory zapisów opartych na dowodach księgowych, w porządku chronologicznym i systematycznym, zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości. Jednakże mają one inną organizację z punktu widzenia fizycznego niż tradycyjne księgi rachunkowe.

3. Ustawa o rachunkowości nakłada na producentów oprogramowania poniższą strukturę ksiąg rachunkowych oraz ich powiązania:

- Dziennik - obroty zgodne z obrotami dziennika

- Księga Główna – uzgodnienie sald
- Księga Pomocnicza - uzgodnienie sald i zapisów
- Zestawienie obrotów i sald – zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych

Wszystkie dane wprowadzane do systemu takie jak: plan budżetowy, bilans, zapisy w dzienniku i inne dane są zapisywane do relacyjnej bazy danych pracującej pod systemem PostgreSQL 9.5 zainstalowanym na serwerze bazodanowym, a następnie udostępniany za pomocą loginu i hasła użytkownikom systemu.

Wykaz kont księgi głównej znajduje się w załączniku nr 3 i 4 do niniejszego zarządzenia.

5. Poszczególne operacje w systemie umożliwiają równoczesne wykonywanie określonych czynności (różnych dla różnych kartotek) dla wybranych danych. Operacjom tym można poddawać wszystkie pozycje kartoteki, bądź tylko wybrane ich grupy. Operacje grupowe umożliwiają grupowe tworzenie, wystawianie i drukowanie dokumentów, ułatwiają pracę w przypadku powtarzalnego wystawiania dużej liczby dokumentów.

6. Na podstawie zbioru zaksięgowanych danych sporządza się zestawienia analityczne obrotów i sald, zestawienia sald kont analitycznych i zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz kont ksiąg pomocniczych, które wykazują pełną zgodność danych pomiędzy sobą, jak i w porównaniu z dziennikiem.

7. W procesie przetwarzania danych dokonuje się zestawienia danych dziennika (w okresach miesięcznych). Zapisy dokonane na kontach księgi głównej i na kontach ksiąg pomocniczych oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych – są zapisywane na w postaci plików PDF i zapisywane na urządzeniu back-upowym Synergology w Urzędzie Gminy w celu uzgodnień księgowych i dokonania niezbędnych rozliczeń księgowych i podatkowych. Powyższe zbiory będą na bieżąco i na koniec każdego okresu archiwizowane w sposób umożliwiający zapewnienie odtworzenia tych ksiąg w formie wydruku oraz przechowywane przez okres nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.

8. Funkcje poszczególnych zbiorów danych są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości.

Opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów wraz z opisem algorytmów oraz określeniem wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji

Głównym elementem zintegrowanego systemu informatycznego RESPONS opracowanego przez firmę ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie, system ma budowę modułową tzn. składa się z modułów wzajemnie ze sobą współpracujących. Integracja polega na jednolitej klasyfikacji odnoszących się do danych zdefiniowanych w części wspólnej systemu tj. w danych wspólnych i parametrach. W konstrukcji systemu wydzielono zbiory wspólne, wykorzystywane przez wszystkie moduły. Zbiory te tworzą wspólną bazę danych.

Integracja modułów umożliwia jednokrotne wprowadzenie danych z możliwością użytkowania tych danych przez wielu użytkowników w żądanej formie i przyspiesza proces przetwarzania danych. Dane wprowadzane (lub generowane automatycznie) w poszczególnych modułach są podstawą ewidencji specyficznej dla danego modułu oraz dają możliwość sporządzania dekretów operacji dla modułu FK-RESPONS.

Gmina systematycznie aktualizuje system informatyczny (RESPONS), aby zapewnić zgodność z aktualnymi przepisami prawa. W celu zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzania danych Gmina posiada aktualną umowę na asystę i pomoc techniczną.

3. Wykaz stosowanych programów znajduje się w poniższej tabeli

Lp.	Nazwa programu (systemu)	Charakterystyka i wersja oprogramowania	Data rozpoczęcia eksploatacji	Producent
1	Budżet/FK – System księgowy	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
2	PŁACE	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
3	KADRY	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
4	GRUNTY – PODATKI OD OS. FIZYCZNYCH I PRAWNYCH	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
5	GOSPODARKA ODPADAMI – OPŁATY	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
6	KONCESJE ALKOHOLOWE	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
7	OPJ-PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn

8	ŚRODKI TRWAŁE	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
9	FAKTURY	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
10	OPŁATY RÓŻNE	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
11	POST-podatek od środków transportowych	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
12	WINDYKACJA	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2014	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
13	MEDIA	Baza danych oparta na serwerze PostgreSQL 9.5	Wdrożenie i uruchomienie rok 2023	ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.- Olsztyn
13	PŁATNIK	Baza danych ACCESS	2000	Asseco Poland SA z siedzibą w Rzeszowie

4. Opis procedur i funkcji:

Opis podstawowych funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów dla stosowanych programów zawarto w instrukcjach użytkownika tych systemów, które stanowią uzupełnienie niniejszej dokumentacji i przechowywane w Urzędzie Gminy Secemin – wersja elektroniczna w postaci plików pdf na serwerze UG Secemin.

5. Programowe zasady ochrony:

Dostęp do systemu RESPONS następuje poprzez proces logowania się. Bezpieczeństwo użytkownika systemu zapewnione jest poprzez funkcję administratora systemu oraz zdefiniowanie praw dostępu poszczególnym użytkownikom uprawnień do poszczególnych modułów. Prawa dostępu definiowane są przez kierowników referatu i wprowadzane przez administratora systemu. Każdemu użytkownikowi definiuje się poziom uprawnień do danego modułu, do których może mieć dostęp.

Wersje oprogramowania zmieniają się w zależności od wprowadzanych zmian przez producenta i wgrywane są przez pracownika UG Secemin – informatyka. Wykaz wersji oprogramowania jest na bieżąco zatwierdzany przez kierownika jednostki.

Lp.	Numer wersji oprogramowania	Data rozpoczęcia użytkownika	Podpis zatwierdzającego

Opis systemu służącego ochronie danych

Dokumentacja opisująca zasady prowadzenia rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowo, dokumenty inwentaryzacyjne, sprawozdania finansowe i budżetowe są przechowywane, zabezpieczone i chronione przed zniszczeniem, utratą i dostępem osób nieupoważnionych, przy czym:

1. Księgi rachunkowe, dowody księgowo w trakcie roku obrotowego – oraz po jego zakończeniu, do czasu ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych danego roku, które następuje w terminie do 15 od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego – przechowywane są przez głównego księgowego na jego stanowisku pracy. Po ostatecznym zamknięciu ksiąg rachunkowych, księgi rachunkowe i dowody księgowo przechowywane są w podręcznym archiwum, gdzie są gromadzone według poszczególnych lat obrotowych,
1. Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości – zarządzenie wraz z załącznikami – przechowywana jest na stanowisku pracy głównego księgowego; dokumentacja ta jest dostępna dla wszystkich zainteresowanych,
2. Sprawozdania finansowe i budżetowe przechowywane są w podręcznym archiwum i gromadzone według poszczególnych lat obrotowych,
3. Dokumenty inwentaryzacyjne przechowywane są w podręcznym archiwum i gromadzone są według poszczególnych inwentaryzacji.

Księgi rachunkowe prowadzone metodą komputerową i zawarte w nich dane są chronione na komputerowych nośnikach danych. Systematycznie tj. codziennie są tworzone kopie zapasowe wykonywane przez serwer bazodanowy na dysk serwera i zabezpieczone na nośnikach magnetycznych oraz zabezpieczone przed dostępem osób nieupoważnionych. Dostęp do serwera jest chroniony hasłem i znajduje się w miejscu niedostępnym dla użytkowników. Posiadane przez jednostkę zasoby informacyjne umożliwiają uzyskanie czytelnych informacji poprzez ich wydrukowanie.

Zgodnie z art.73 ust.1 ustawy o rachunkowości, księgi rachunkowe, sprawozdania finansowe, dowody księgowo są przechowywane w siedzibie jednostki w oryginalnej postaci i w ustalonym porządku do sposobu prowadzenia ksiąg i w sposób pozwalający na ich łatwe odszukanie:

1. Dowodów księgowych zapewnione jest poprzez oznaczenie segregatorów, w których są one przechowywane, ich numerami identyfikacyjnymi oraz latami i miesiącami, których dotyczą
2. Ksiąg rachunkowych zapewnione jest poprzez oznaczenie ksiąg rokiem obrotowym, którego dotyczą ,
3. Sprawozdań finansowych i budżetowych poprzez oznaczenie segregatorów nazwą przechowywanych dokumentów i rokiem obrotowym, którego dotyczą,
4. Roczne zbiory dowodów księgowych i dokumentów inwentaryzacyjnych są oznaczone nazwami ich rodzaju i okresu jakiego dotyczą i przechowywane przez okres wymagany przepisami ustaw o rachunkowości.

Okresy te są następujące:

- zatwierdzone roczne sprawozdania finansowe podlegają trwałemu przechowywaniu.
- pozostałe zbiory przechowuje się co najmniej przez okres:
 - księgi rachunkowe – 5 lat,
 - karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – przez okres wymaganego dostępu do tych informacji, wynikających z przepisów emerytalnych, rentowych oraz podatkowych, nie krócej jednak niż 50 lat,
 - dowody księgowe dotyczące wieloletnich inwestycji rozpoczętych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym lub objętych postępowaniem karnym albo podatkowym – przez 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym operacje, transakcje i postępowanie zostały ostatecznie zakończone, spłacone, rozliczone lub przedawnione,
 - dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości- poprzez okres nie krótszy od 5 lat od upływu jej ważności,
 - pozostałe dowody księgowe i dokumenty – 5 lat.

Tak określone okresy przechowywania oblicza się od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne, sprawozdania finansowe oraz inne zbiory danych są udostępniane do wglądu za zgodą Kierownika Jednostki w siedzibie jednostki.

Udostępnienie zbiorów poza siedzibę jednostki wymaga pisemnej zgody Kierownika Jednostki oraz pozostawienia w jednostce potwierzonego spisu wydanych dokumentów, pokwitowania osoby pobierającej dokumenty.