

Zarządzenie Nr 549/IV/2016
Burmistrza Gołdapi
z dnia 6 kwietnia 2016 roku

**w sprawie: zmiany zarządzenia w sprawie ustalenia przyjętych zasad (polityki)
rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gołdapi**

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.:Dz.U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) oraz szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz rozporządzenia ministra finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jedn. :Dz.U. z 2013 r. poz.289 ze zm), zarządzam co następuje:

§1

W Zarządzeniu Nr 817/XII/09 Burmistrza Gołdapi z dnia 7 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gołdapi Załącznik Nr 4 otrzymuje brzmienie :

„Załącznik Nr 4

**Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych
nośnikach danych
oraz ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe przy użyciu komputera są prowadzone w siedzibie Urzędu Miejskiego w Gołdapi, ul. Plac Zwycięstwa 14, 19-500 Gołdap.

Archiwizowanie danych odbywa się na serwerze raz w tygodniu.

Codziennie kontrolowana jest przez Administratora Systemu spójność baz danych zawartych na dyskach serwera, kontrolowany jest też dostęp do sieci Internet.

Ochrona danych podczas komunikacji z siecią rozległą oparta jest na sprzętowym firewall-u z kontrolowaną blokadą portów komunikacyjnych.

Końcówki (zestawy komputerowe) zabezpieczone są dodatkowo lokalnymi zasilaczami awaryjnymi (UPS). Komputerowa stanowiska pracowników zespołu ds. finansowo-księgowych działają w systemie operacyjnym Windows.

Dostęp do danych finansowych chroniony jest przez system haseł dostępu na poziomie systemu operacyjnego serwera.

1. Wykaz modułów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych

I. System finansowo-księgowy Perseus autorstwa firmy Sp. z o.o. ul. Grzybowska 77, 00-844 Warszawa licencja Nr PS/277/2005.

W ramach tego programu prowadzone są dwa moduły :

- moduł podstawowy Indeks PRMP na 4 stanowiska w ramach którego prowadzona jest księga Urzędu Miejskiego (Wydatki) i księga Budżetu Gminy (dochody).
- Moduł ewidencji środków trwałych Indeks PRWM.

II.SYSTEM PUMA:

Grunty – moduły naliczania i windykacji opłat z tytułu podatku od nieruchomości, leśnego,

rolnego od osób fizycznych,
OPJ – moduł naliczania i windykacji kartotek wymiarowych podatku od nieruchomości,
leśnego i rolnego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających
osobowości prawnej,
Pojazdy – moduł do naliczania i windykacji opłat z tytułu posiadania środków
transportowych,
Odsetki – moduł do naliczania odsetek (moduł pomocniczy),
Płace – moduł do emisji list płac
Kadry – moduł do prowadzenia kartotek pracowników
Gospodarka odpadami komunalnymi.

III. SYSTEM „Płatnik”

Płatnik - program rejestracyjny, naliczanie i odprowadzanie składek ZUS

IV. BESTIA – program do obsługi budżetu (sporządzanie budżetu, zmian budżetu oraz
sprawozdawczości budżetowej),

Bestia – moduł informacyjny.

SJO Bestia.

V. SYSTEM BANKOWY

iPKO– elektroniczna obsługa kont bankowych

Opisy programów i instrukcja użytkowania zawarte są w programach, a opiekę autorską nad
systemem Puma sprawuje ZETO Olsztyn.

Dokumentacja opisująca poszczególne programy zawiera:

- oznaczenie wersji oprogramowania i datę rozpoczęcia jego eksploatacji,
- wykaz programów,
- funkcję oprogramowania,
- opis programowych zasad ochrony danych,
- wykaz zbiorów kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań
oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości.

2. Opis oraz sposób działania programu

I. PERSEUS

I.1. Opis modułu Podstawowego

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania
PERSEUS, który spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.

Plan kont jest zgodny z opracowanym zakładowym planem kont i obejmuje:

- konta syntetyczne
- konta analityczne (pomocnicze) – wg potrzeb szczegółowej ewidencji zapewniającej
bezpośredni dostęp do informacji oraz dostosowanej do sprawozdawczości,
- konta wg klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Plan kont zawiera:

- numer konta
- nazwę konta
- charakterystykę konta

Moduł „Środków Trwałych” pozwala na:

- prowadzenie pełnej ewidencji środków trwałych, zawierającej, m. in.:
 - ich wartość początkową,
 - wartość aktualną,
 - naliczone umorzenia,
 - amortyzację roczną,
 - amortyzację narastającą,
 - miejsce użytkowania, itp.

W ramach programu są tworzone na potrzeby modułu podstawowego raporty o naliczonych umorzeniach i amortyzacji. Ponadto w miarę potrzeb generuje się kartoteki środków trwałych i zestawienia umorzeń.

Pomocnicze księgi rachunkowe środków trwałych obejmują:

- komputerową księgę inwentarzową do konta 011,
- ręcznie prowadzone w wydziałach merytorycznych księgi inwentarzowe do konta 013,
- ręcznie prowadzoną księgę inwentarzową programów komputerowych do konta 020,
- ręcznie prowadzoną księgę inwentarzową do konta 030.

Ewidencja finansowo-księgowa do kont 011, 013, 020, 030 jest prowadzona w systemie komputerowym PERSEUS.

Nazwa konta analitycznego środków trwałych wynika z symbolu rozdziału z klasyfikacji budżetowej oraz symbolu grupy środków trwałych wg klasyfikacji KŚT.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą jednostki, nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania, wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia.

Zachowana jest automatyczna kontrola ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów i sald.

Wydruki ksiąg rachunkowych składają się z automatycznie numerowanych stron.”

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od stycznia 2016 r.

Burmistrz Góldapi
Tomasz Rafał Luto