

Załącznik nr 3 b

do zarządzenia Nr Or. 0152-43/10
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 15 grudnia 2010 roku

Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych

I. Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miejskim w Sępólnie Krajeńskim

1. Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego obejmują:

- 1) księgi budżetu gminy
- 2) księgi jednostki budżetowej.

2. Księgi rachunkowe – dla budżetu gminy obejmują:

- 1) Rejestr dzienników – zapisy operacji dokonywane są w dzienniku dzień po dniu w porządku chronologicznym. Wydruki dzienników sporządzane są codziennie na papierze w postaci kolejno numerowanych stron.
- 2) Konta księgi głównej (konta syntetyczne) – w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w kolejności chronologicznej zarejestrowanych równocześnie w dzienniku. Wydruki zestawienia sald i obrotów sporządzane są na koniec każdego miesiąca na papierze w postaci kolejno numerowanych stron.
- 3) Konta ksiąg pomocniczych (konta analityczne) służące uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej, prowadzi się w porządku chronologicznym jako wyodrębnione księgi (zbiory danych) w ramach kont księgi głównej; suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiedniego konta księgi głównej. Na koniec każdego miesiąca podlegają uzgodnieniu, a co najmniej raz w roku (na 31.12) sporządza się wydruki na papierze w postaci kolejno numerowanych stron.
Do kont syntetycznych dochodów budżetowych (konto 901) i wydatków budżetowych (konto 902) prowadzi się ewidencję analityczną wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

3. Księgi rachunkowe – dla Urzędu Miejskiego obejmują :

- 1) Rejestr dzienników – zapisy operacji dokonywane są w dzienniku dzień po dniu w porządku chronologicznym. Wydruki dzienników sporządzane są codziennie na papierze w postaci kolejno numerowanych stron.

- 2) Konta księgi głównej (konta syntetyczne) – w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w kolejności chronologicznej zarejestrowanych równocześnie w dzienniku. Wydruki zestawienia sald i obrotów sporządzane są na koniec każdego miesiąca na papierze w postaci kolejno numerowanych stron.
- 3) Konta ksiąg pomocniczych (konta analityczne) – służące uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej, prowadzi się w porządku syntetycznym jako wyodrębnione księgi (kartoteki, zbiory danych) w ramach kont księgi głównej, suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiedniego konta księgi głównej. Na koniec każdego miesiąca podlegają uzgodnieniu, a co najmniej raz w roku (na 31.12) sporządza się wydruki na papierze w postaci kolejno numerowanych stron.

Omówione wyżej księgi prowadzić należy za pomocą komputerów przy wykorzystaniu zatwierdzonego programu finansowo-księgowego. Zabezpieczenie i archiwizację ksiąg rachunkowych określają odrębne instrukcje. Celem zapewnienia sprawdzalności ksiąg prowadzonych przy użyciu przetwarzania komputerowego, oraz dokonywania niezbędnych analiz i wydruków w latach późniejszych oraz w innych ujęciach niż wynikające z Ustawy o rachunkowości, a także w celu zapobiegnięcia uszkodzeniu baz danych w systemie komputerowym przez "wirusy komputerowe" oraz ewentualną kradzież polecam kopiowanie baz zbiorów, na optyczne dyski CD ROM oraz ich archiwizowanie co najmniej przez okresy pięcioletnie.

II. Wykaz programów komputerowych dopuszczonych do stosowania w Urzędzie Miejskim w Sępólnie Krajeńskim

Na podstawie przepisów artykułu 10 ust.1 pkt 3 lit. „c” ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152poz. 1223 ze zm.) postanawiam dopuścić do użytkowania następujące programy komputerowe:

1. Programy serwisowane przez Ośrodek Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjne Sp. Z o.o.:
 - 1) księgowość budżetu gminy - „Budżet” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek Sp.J.
 - 2) księgowość płac gminy - „Płace” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 3) wymiar i pobór podatku rolnego, leśnego i podatku od nieruchomości od osób fizycznych - „Podatki” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 4) wymiar i pobór podatku rolnego, leśnego i podatku od nieruchomości od osób prawnych - Program „JGU” - U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 5) wymiar i pobór podatku od środków transportowych - program „Auta”- U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek

- 6) obsługa kasowa - program „Kasa” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 7) ewidencja działalności gospodarczej – „Ewid” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 8) koncesje alkoholowe – „Zezwolenia” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 9) Dzierżawy i najem – „Dzierżawy i najem” U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek
 - 10) ewidencja środków trwałych - program SPUTNIK w Poznaniu
 - 11) sprawozdawczość budżetowa – „Bestia” SPUTNIK w Poznaniu
2. Programy napisane i serwisowane we własnym zakresie:
- a. rejestr psów – arkusz kalkulacyjny programu Excel
 - b. faktury - arkusz kalkulacyjny programu Excel
3. Programy darmowe:
- a. Płatnik – program do przesyłania deklaracji rozliczeniowych z ZUS, program napisany przez Prokom Software

Instrukcja obsługi programu stanowi załącznik do zarządzenia.

Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości i zawiera:

- oznaczenie wersji oprogramowania i datę rozpoczęcia jego eksploatacji,
- wykaz programów,
- procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów,
- opis programowych zasad ochrony danych, metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania,
- wykaz zbiorów kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości..

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPAŁKOWSKI