

ZARZĄDZENIE NR 196/2013
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 31 grudnia 2013 roku

w sprawie dokumentacji systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera oraz wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe.

Na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 3 ppkt b i c ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613) zarządzam, co następuje:

§1. Ustalam dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera oraz wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe według załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. W celu ochrony danych stosuje się zasady i instrukcje bezpieczeństwa zawarte w zarządzeniu Nr 78/2011 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 25 maja 2011 r. w sprawie wyznaczenia administratora bezpieczeństwa informacji oraz wprowadzenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim, zmienione zarządzeniem Nr 125/2013 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 03 września 2013 r. w sprawie wyznaczenia administratora bezpieczeństwa informacji oraz wprowadzenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim.

§3. Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy.

§4. Traci moc Zarządzenie Nr 115/2005 Burmistrza Miasta i Gminy Drawsko Pomorskie z dnia 30 grudnia 2005 roku w sprawie dokumentacji systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera oraz wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe.

§5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Zbigniew Ptak

Dokumentacja systemu przetwarzania danych przy użyciu komputerów oraz wykazy zbiorów stanowiących księgi rachunkowe.

Wykaz ksiąg rachunkowych obejmuje:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- inwentarz (wykaz składników aktywów i pasywów).

Prowadzenie ksiąg rachunkowych polega na dokonywaniu w nich chronologicznie i systematycznie, na podstawie dokumentów księgowych, w sposób zorganizowany i ciągły zapisów zdarzeń gospodarczych.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim prowadzone są w sposób ustalony w planie kont odrębnie dla:

- a) budżetu gminy,
- b) urzędu miejskiego działającego w formie jednostki budżetowej wraz z ZFŚS,
- c) Biura Obsługi Finansowo-księgowej Szkół i Przedszkoli wraz z ZFŚS.

I. Wykaz programów stosowanych w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim do celów księgowych, podatkowych, windykacyjnych, majątkowych wraz z ich opisem i sposobem używania:

*System informatyczny „GMINA v. 2” opracowany został przez ZETO Koszalin.
System zawiera następujące aplikacje:*

1. Finansowo – księgowy F-K

Aplikacja **finanse i księgowość** zapewnia prowadzenie oddzielnej ewidencji księgowej dla organu, jednostki i funduszy oraz umożliwia obsługę wydziału finansowego w zakresie:

- wprowadzania planu kont w układzie syntetycznym i analitycznym z podziałem na:
 - bilansowe i pozabilansowe,
 - rozrachunkowe i nie rozrachunkowe,
- prowadzenia dziennika zapisów księgowych,
- ewidencji dokumentów księgowych w układzie zapisów księgowych i dekretacji budżetowej. Aplikacja umożliwia - na podstawie wprowadzonych dokumentów - symulację sald i obrotów (bez konieczności zaksięgowania dokumentu można sprawdzić stan konta),

- wprowadzanie indywidualnych wpłat spod wyciągu bankowego na karty podatników oraz tworzy automatyczne dekrety na konta dochodów Urzędu z podziałem na dział, rozdział, paragraf,
- naliczania automatycznie odsetek od zaległości,
- wydruk zarachowań na podatnika (zarachowanie bieżących wpłat na przypis i odsetki, zaległości oraz koszty upomnienia),
- prowadzenie ewidencji dokumentów księgowych w rozbiciu na rodzaje dokumentów,
- ewidencji obrotów i sald na wszystkich kontach analitycznych,
- scalania ewidencji sald i obrotów dla Organu, jednostki i funduszy,
- możliwości przedstawienia stanu w każdej chwili, na dowolnie wybranym koncie, zakresie kont lub dla użytkownika,
- wydruk analitycznych i syntetycznych zestawień sald i obrotów (dokumenty zaksięgowane i nie zaksięgowane),
- rozliczenia rozrachunków (zestawienia rozliczonych i nierozliczonych, wezwania do zapłaty, noty odsetkowe),
- prowadzenie rejestrów zakupu,
- automatyczne księgowanie na wynik finansowy,
- automatyczne tworzenie bilansu otwarcia na rok następny,
- obsługi słowników.

Księgowania w systemie **F-K** są ściśle powiązane z modułem **budżet**, tzn. w momencie wprowadzania dokumentów związanych z dochodami lub wydatkami (dekretacja na dział, rozdział, paragraf, zadanie) istnieje możliwość kontroli z planem na poszczególnych liniach budżetu. W danym momencie prezentowane jest również dotychczasowe wykonanie. Moduł do księgowania elektronicznych wyciągów bankowych zapewnia automatyczne zaczytywanie wyciągów bankowych w oparciu o zdefiniowane szablony księgowania w ramach bankowej usługi płatności masowych.

2. Podatki i opłaty lokalne

Obsługa podatków i opłat w systemie GMINA v.2 prowadzona jest przez aplikację **podatki i opłaty lokalne** i obejmuje:

- podatek od nieruchomości,
- podatek od środków transportowych,
- łączne zobowiązanie pieniężne,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- pozostałe podatki i opłaty (za sprzedaż mienia, użytkowanie wieczyste gruntów, dzierżawy i inne).

W aplikacji rejestrowane są dane o przypisach za dany rok podatkowy oraz emitowane są:

- decyzje podatkowe w formie papierowej i elektronicznej (e-decyzji),
- upomnienia,
- tytuły wykonawcze,
- zestawienia wpłat i przypisów,
- rejestr przypisów i odpisów,
- rejestry wymiarowe decyzji papierowych i e-decyzji.

Aplikacja zapewnia prowadzenie elektronicznego archiwum decyzji podatkowych. W celu usprawnienia obsługi wpłat kasowych oraz automatyzacji procesu potwierdzania decyzji podatkowych aplikacja posiada funkcjonalność w zakresie drukowania decyzji z kodem paskowym. Ponadto zapewnia obsługę eDeklaracji podatkowych złożonych przez podatnika za pośrednictwem portalu ePUAP.

W aplikacji istnieje możliwość automatycznego księgowania przypisów do F-K na podstawie decyzji podatkowych (potwierdzonych) oraz korekt tych decyzji z danego roku.

Przypisanie do poszczególnych numerów hipotecznych nieruchomości odpowiednich numerów obrębów i działek geodezyjnych, pozwala na automatyczne powiązanie podatku od nieruchomości z Ewidencją gruntów. Na podstawie wprowadzonych danych o podatnikach i ich stanie posiadania istnieje możliwość wyprowadzenia pliku XML do programu IPE-PN. Aplikacja pozwala na uzyskanie informacji o jaką kwotę na podatkach rolnym, od nieruchomości oraz od środków transportowych zmniejszony został w Urzędzie podatek z powodu zastosowania stawek podatkowych niższych niż maksymalne. Informacja ta wykorzystana jest do sprawozdań o uszczupleniach.

3. Budżet

Aplikacja **budżet** zapewnia:

- możliwość prowadzenia budżetu w podziale na:
 - jednostki organizacyjne,
 - dysponenta budżetu,
 - zadania własne, zleczone, powierzone,
 - zadania rzeczowe,
- tworzenie projektu budżetu z możliwością wykorzystania budżetu roku poprzedniego, poprzez przeniesienie linii budżetu oraz symulację polegającą na zmianie kwot wykonanych dla zaznaczonych linii budżetu o kwotę lub %, (projekt budżetu nie współpracuje z systemem FK). W tworzeniu projektu zachowany jest podział na dział, rozdział, paragraf (dochody, wydatki) i opcjonalnie zadania,
- zatwierdzenie projektu budżetu jako prowizorium, (w przypadku zatwierdzonego prowizorium ewentualne księgowania w systemie FK są odnotowywane jako realizacja budżetu),
- zatwierdzenie prowizorium jako uchwalonego budżetu wraz z podaniem podstawy prawnej,
- ewidencja zmian w budżecie (zatwierdzanych przez Radę lub Zarząd),
- kontrola realizacji budżetu - zestawienia,
- ewidencję wykonania w budżecie na podstawie sprawozdań z jednostek podległych,
- symulację wprowadzonych zmian bez potrzeby ich zatwierdzenia,
- symulację wykonania budżetu na podstawie wprowadzonych dokumentów księgowych,
- kontrolę realizacji budżetu - zestawienia,
- ewidencję wykonania w budżecie w oparciu o sprawozdania z jednostek podległych,
- możliwość automatycznego zaczytania sprawozdań jednostkowych z systemu SJO BeSTi@,
- automatyczne księgowanie sprawozdań do FK zgodnie z utworzonymi szablonami księgowania,
- scalanie budżetów jednostek podległych,
- tworzenie i emisję standardowych sprawozdań jednostkowych i zbiorczych,
- możliwość zaczytywania sprawozdawczości jednostkowej i zbiorczej, wprowadzonych uchwał do systemu BeSTi@,
- możliwość zaczytywania zaangażowania z kont pozabilansowych,

- możliwość automatycznego zaczytania z bazy danych podatkowych informacji o:
 - należnościach,
 - zaległościach,
 - zobowiązaniach,
 - dla każdego przypisanego w systemie podatku,
- obsługa słowników: jednostek organizacyjnych, działów, rozdziałów, paragrafów.

4. Kasa

Aplikacja **Kasa Urzędu** jest specjalizowanym modułem obsługi kasy urzędu. Pozwala na przyjmowanie wpłat oraz dokonywanie wypłat z kasy urzędu. W przypadku realizacji wpłaty podatkowej poprzez powiązanie z systemami **PODATKI** i **F-K** posiada informacje o stanie zobowiązań danego podatnika ze wskazaniem jego rodzaju. Aplikacja umożliwia bieżącą kontrolę stanu kasy urzędu - istnieje możliwość uzyskania informacji o wysokości przyjętych wpłat dla poszczególnych podatków i opłat. Realizuje następujące funkcje:

- informacja o stanie zobowiązań danego podatnika ze wskazaniem jego rodzaju - wyświetlane są informacje o zobowiązaniach w podziale na:
 - przypis,
 - wpłaty,
 - nadpłata / zaległość na 1 styczeń danego roku oraz bieżąca/,
 - umorzenia,
 - zaniechania,
 - przypis korekcyjny,
- przyjęcie wpłaty podatkowej z automatycznym zarejestrowaniem jej na karcie podatnika - w trakcie operacji naliczane są automatycznie należne odsetki od wpłat dokonywanych po terminie płatności,
- operacje wpłat i wypłat nie związanych z podatkami,
- automatyczne księgowanie operacji kasowych na kartotekach podatników w systemie **PODATKI** oraz kontach **221** w systemie **F-K**,
- emisja pokwitowań,
- emisja **KP** i **KW**,
- emisja raportów kasowych.

5. Fakturowanie

Aplikacja **Fakturowanie** daje możliwość wystawiania faktur VAT (w tym faktur korygujących) za zbyte towary, materiały lub usługi. Obsługuje podatników będących w ewidencji modułu **PODATKI** oraz kontrahentów z zewnątrz.

Realizuje następujące funkcje:

- rejestr umów dzierżawnych i innych,
- prowadzenie słowników: stawek VAT, jednostek czasu i miar, sposobów płatności faktur i innych,
- wystawianie faktur VAT (faktury jednorazowe i cykliczne),
- wystawianie eFaktur,
- wystawianie faktur korygujących,
- automatyczne przypisanie zafakturowanych kwot na odpowiednich kontach w **F-K**,

- automatyczne tworzenie przypisu na kartotece rozliczeniowej podatnika w aplikacji **PODATKI**,
- wydruk rejestru sprzedaży dla Urzędu Skarbowego,
- wydruk rejestru sprzedaży dla dowolnej opłaty lub podatku,
- archiwizacja i obsługa faktur z lat ubiegłych.

Aplikacja zawiera moduł obsługi drukarki fiskalne.

6. Upomnienia/ tytuły wykonawcze

Moduł obsługi **Upomnień podatkowych i Tytułów Wykonawczych** jest integralną częścią systemu **PODATKI**. Wspomaga kontrolę terminowości zapłaty zobowiązań pieniężnych wobec Urzędu. Umożliwia wystawianie i prowadzenie ewidencji upomnień oraz tytułów wykonawczych. Realizuje następujące funkcje:

- prowadzenie ewidencji wystawionych upomnień,
- odnotowanie daty doręczenia upomnienia,
- wydruki z ewidencji wg podanego kryterium,
- wydruki tytułów wykonawczych oraz ewidencji tytułów,
- prowadzenie ewidencji tytułów wykonawczych w rozbiciu na:
 - zrealizowane,
 - częściowo zrealizowane,
 - nieściągalne,
- wprowadzanie danych o Urzędach Skarbowych,
- definiowanie podstaw prawnych,
- zamknięcie roku z przepisaniem danych z ewidencji upomnień i ewidencji tytułów wykonawczych do archiwum,
- wyszukiwanie upomnień i tytułów wykonawczych wg dowolnie podanego kryterium,
- sporządzanie wysyłki tytułów wykonawczych do organu egzekucyjnego i prowadzenie ewidencji przesyłek,
- drukowanie ewidencji przesłanych tytułów.

7. Majątek trwały

Aplikacja **majątek trwały** zapewnia kompleksową obsługę ewidencji środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencja może być prowadzona dla kilku jednostek organizacyjnych równocześnie. Dla każdej jednostki prowadzony jest odrębny spis.

Funkcjonalność systemu zapewnia:

- ewidencję posiadanych przez jednostki środków trwałych (wg KRŚT), wyposażenia, wartości niematerialnych i prawnych, środków o niskiej wartości znajdujących się w eksploatacji oraz zlikwidowanych,
- prowadzenie słownika klasyfikacji rodzajowej środków trwałych wraz z wykazem aktualnych stawek,
- prowadzenie ewidencji dokumentów obrotowych dotyczących zmian wartości lub ilości majątku trwałego oraz wydruki ruchu majątku trwałego w jednostkach,
- naliczanie umorzeń (jak również amortyzacji) dla pozycji znajdujących się w zbiorze majątku trwałego,

- analityczne i syntetyczne wydruki umorzeń, amortyzacji, wartości początkowych według grup KRST, kont i miejsc powstawania kosztów, komórek organizacyjnych,
- wydruk podstawowych zestawień dotyczących stanu kartoteki majątku trwałego, umorzeń /również amortyzacji/, operacji przyjęcia, ruchu i likwidacji według wymaganych przekrojów oraz możliwość eksportu wybranych zestawień do pliku,
- opracowanie i wydruk wymaganych zestawień dla potrzeb sprawozdawczości,
- wspomaganie inwentaryzacji w zakresie wydruku arkuszy spisowych, rozliczanie inwentaryzacji, zestawienia niedoborów i nadwyżek inwentaryzacyjnych,
- możliwość oznakowania składników majątku za pomocą etykiet z kodami kreskowymi i automatyczne rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej z użyciem czytnika kodów,
- eksportowanie danych do innych programów.

Zakres funkcjonalny:

- ewidencja dokumentów obrotowych za poszczególne lata, wydruk pojedynczych dokumentów oraz zbiorcze zestawienia za wybrany okres,
- obsługa Bilansu Otwarcia dla dowolnie wybranego roku,
- obsługa kartoteki środków trwałych, spis majątku, karty środka trwałego, wydruk wywieszek, generowanie pliku do wydrukowania etykiet z kodem kreskowym, raporty stanu majątku,
- aktualizacja obrotów, naliczanie umorzenia,
- raporty dotyczące wartości majątku i jego amortyzacji,
- obsługa inwentaryzacji,
- obsługa danych słownikowych,
- administrowanie systemem.

II. System „BESTI@”

System „BESTI@” – system zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego.

Autorem programu jest firma Sputnik Software Sp. z o.o. z Poznania.

System służy do wspomaganie zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Ma na celu wspomoczenie służb finansowych w realizacji zadań w zakresie:

- planowania budżetu począwszy od etapu przygotowania projektu, poprzez wszystkie jego zmiany,
- sporządzanie sprawozdań jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych,
- sporządzanie bilansów jednostkowych, bilansów łącznych jednostek organizacyjnych, bilansów z wykonania budżetu gminy oraz bilansu skonsolidowanego,
- graficznego przedstawiania danych planistycznych i danych z wykonania budżetu za pomocą modułu raportowego,
- wymiany danych między gminą, a regionalną izbą obrachunkową bez użycia zewnętrznych programów pocztowych.

III. Program GOMiG-Odpady

System GOMiG-Odpady stanowi narzędzie informatyczne wspomagające pracę referatów księgowości oraz ochrony środowiska w zakresie obsługi opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Praca w programie odbywa się w module wymiarowym, który służy do realizacji operacji wymiarowych w zakresie naliczeń przypisów i odpisów dla płatników.

Moduł umożliwia przeprowadzenie operacji księgowo-podatkowych poprzez integrację z modułami księgowymi (autorstwa ZETO).

Program umożliwia:

- definiowanie sposobu wyliczania opłaty za gospodarowanie odpadami wg metod wskazanych w przepisach prawa (np. od pojemnika, osoby itp.),
- określenie dowolnej liczby stawek dla danej metody,
- tworzenie kont wymiarowych
- przypisanie indywidualnego wirtualnego konta bankowego,
- ewidencjonowanie deklaracji,
- generowanie przypisów i odpisów opłaty,
- wyszukiwanie nieruchomości, co do których płatnicy nie złożyli deklaracji.

System GOMiG - Odpady gwarantuje pełną integrację (on-line) z zewnętrznymi systemami firmy ZETO – „Gospodarka odpadami ZETO GOMIG”.

Autorem programu jest firma ARISCO z Łodzi.

IV. Program QUORUM KADRY I PŁACE

Moduł **plące** - zapewnia naliczanie wynagrodzeń.

Autorem programu jest firma QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z Gliwic.

System umożliwia, w szczególności:

- naliczanie wynagrodzeń (obliczanie składników wynagrodzeń, nadgodzin, wynagrodzenia urlopowego, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i innych),
- rozliczanie potrąceń od wynagrodzeń,
- naliczanie od wynagrodzeń wszelkich pochodnych tj. składki ZUS, FP podatki,
- prowadzenie kartoteki płacowej pracownika,
- roczne rozliczanie podatków od osób fizycznych,
- generowanie list płac, oraz zbiorczych zestawień płacowych,
- import przelewów do systemu bankowego itp.

System współpracuje z modułem KADRY oraz programem PŁATNIK.

V. Program PŁATNIK

Płatnik to system dwustronnej wymiany informacji.

System umożliwia:

- tworzenie dokumentów zgłoszeniowych i rozliczeniowych z bazą ZUS,
- przysyłanie dokumentów ubezpieczeniowych do ZUS, w formie elektronicznej,
- odbiór informacji z ZUS,
- synchronizację i weryfikację z bazą ZUS,
- import danych z systemów kadrowo-płacowych,
- automatyczne tworzenie informacji miesięcznych i rocznych ubezpieczonego,
- utrzymanie historycznych danych osób ubezpieczonych.

Autorem programu jest firma Asseco Poland S.A.

VI. System sQola Integra moduł „FK” (oświata)

System „FK” autorstwa firmy QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w Gliwicach użytkowany jest w Biurze Obsługi Finansowo- Księgowej Szkół i Przedszkoli.

System umożliwia obsługę procesów ewidencji księgowej, w tym w szczególności:

- definiowanie dowolnej struktury konta,
- budowanie dodatkowej analityki konta,
- wprowadzanie wykazu placówek, kontrahentów, osób,
- dekretowanie dokumentów,
- przetwarzanie zgromadzonych danych,
- sporządzanie i drukowanie zestawień zgodnie z wymogami sprawozdawczości budżetowej i finansowej.

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

