

**Załącznik  
do Zarządzenia Nr F/52/2011  
Wójta Gminy w Chojnicach  
z dnia 20 maja 2011 roku**

**§ 1**

1. Programem komputerowym służącym prowadzeniu ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy jest program budżetowy opracowany przez Firmę Usługi Informatyczne INFO - SYSTEM - Sp. j. Legionowo - data rozpoczęcia eksploatacji 2002 r. oznaczający:
  - 1) Nazwę jednostki – Urząd Gminy Chojnice
  - 2) Nazwę danego rodzaju księgi rachunkowej
  - 3) Nazwę programu przetwarzania danych
  - 4) Rok obrotowy, okres sprawozdawczy i daty sporządzenia
  - 5) Zbiory są niedostępne do modyfikacji, błędny komputerowy zapis księgowy może być poprawiony tylko poprzez wprowadzenie dokumentu korygującego, zawierającego zapisy tylko dodatnie lub ujemne
  - 6) Przechowywane są starannie w ustalonej kolejności
  - 7) Prowadzone są w języku i walucie polskiej.
  
2. Księgi rachunkowe prowadzone przez Urząd Gminy obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:
  - 1) Dziennik
  - 2) Księgę główną
  - 3) Księgi pomocnicze
  - 4) Zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych
  - 5) Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz)
  - 6) Raporty kasowe.
  
3. Księgi rachunkowe są drukowane na koniec roku obrotowego. Dodatkowo po zakończeniu każdego miesiąca drukowane są:
  - 1) Dzienniki
  - 2) Zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych i analitycznych
  - 3) Wydruki komputerowe ksiąg rachunkowych składają się z automatycznie ponumerowanych stron, z oznaczeniem pierwszej i ostatniej oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym.
  
4. Zapisy w księgach rachunkowych przy użyciu komputera są:
  - 1) Dokonywane tylko i wyłącznie zgodnie z zasadą podwójnego zapisu przy równoczesnej rejestracji w dzienniku zdarzeń,
  - 2) Kolejno numerowane poprzez automatyczne nadawanie numerów pozycji dla zapisów księgowych, pod którą został wprowadzony do dziennika,
  - 3) Zapisywane w kolejności chronologicznej i w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg pomocniczych i komputerowych zbiorów danych uzgadnianych z saldami i zapisami na kontach księgi głównej,
  - 4) Zapisy w księgach rachunkowych mogą być tworzone automatycznie przy czym wykaz automatów księgujących stanowi słownik, który tworzony jest w programie budżetowym,

5. Treść zapisu księgowego dokonywanego w programie księgowości budżetowej zawiera: datę dokonania operacji gospodarczej, określenie rodzaju i numeru identyfikacyjnego dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę, jeżeli różni się ona od daty dokonania operacji, tekst, skrót lub kod operacji ( opis skrótów typów operacji i symboli rodzajów dowodów księgowych znajduje się w odrębnych słownikach utworzonych w programie), kwotę i datę zapisu, oznaczenie kont, których on dotyczy.
6. Wykaz zbiorów danych stanowiących księgi rachunkowe na nośnikach czytelnych dla komputera z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz opisu zakresu funkcjonalnego systemu finansowo-księgowego stosowanego w Urzędzie Gminy oraz jego poszczególnych modułów w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych stanowi dokumentacja programów będąca integralną częścią zarządzenia.

## § 2

### Wykaz systemów komputerowych stosowanych w Urzędzie Gminy

**System "Program Płatnik"** przeznaczony jest do użytkowania przez płatników składek i pozwala na: manualną rejestrację danych do dokumentów ubezpieczeniowych, import danych z systemu kadrowo-płacowego, o automatyczne wykorzystanie danych płatnika do przygotowania dokumentów ubezpieczeniowych, wykorzystanie danych przy tworzeniu nowych dokumentów zgłoszeniowych danych identyfikacyjnych ubezpieczonych, które przechowywane są w kartotece, utrzymanie danych historycznych osób ubezpieczonych, weryfikację przygotowywanych dokumentów ubezpieczeniowych oraz przygotowanie raportu o wynikach weryfikacji, tworzenie dokumentów rozliczeniowych na podstawie dokumentów z minionego miesiąca, wyliczanie wartości w poszczególnych dokumentach rozliczeniowych, wyświetlanie zawartości elektronicznych dokumentów ubezpieczeniowych, drukowanie dokumentów zgłoszeniowych i rozliczeniowych wraz z numerem wersji zamieszczonym w nagłówku, drukowanie przelewów bankowych i dokumentów wpłaty, przygotowywanie przelewów bankowych w formacie pliku tekstowego, automatyczne tworzenie i drukowanie raportów miesięcznych dla ubezpieczonego zawierających m.in. informacje o oddziale NFZ, do którego odprowadzana jest składka na ubezpieczenie zdrowotne, przygotowanie i weryfikację zestawów dokumentów ubezpieczeniowych, wysyłkę i potwierdzenie zestawów dokumentów, uzyskanie i obsługę certyfikatów niezbędnych do elektronicznej wymiany dokumentów z ZUS, tak, aby umożliwiała to przygotowanie dokumentów ubezpieczeniowych w postaci elektronicznej.

**Program "Home Banking"** jest elementem systemu Banku Więcbork umożliwiającym korzystanie z usług bankowych bezpośrednio z siedziby klienta. Operacja taka jest możliwa wtedy, gdy komputery znajdujące się w banku i w siedzibie klienta spięte są siecią internetową. Program daje dostęp m. in. do następujących usług bankowych:

- przelewy w tym składki ZUS i dla urzędów skarbowych,
- wyciągi z kont
- tabela kursów walut Geśli bank prowadzi rachunki walutowe),
- tabela wyników giełdowych Geśli bank prowadzi tego typu usługi),
- zlecenie polecenia wypłaty za granicę, zakładanie lokat,
- biuletyn informacyjny (oprocentowania, prowizje, warunki kredytowe itp.)

**Budżet** – program posiada możliwość prowadzenia księgowości w rozbiciu na zadania, ze szczególnych uwzględnieniem rozliczania inwestycji w rozbiciu na umowy.

W programie zintegrowana została podstawowa sprawozdawczość. Istnieje możliwość prowadzenia wielu rejestrów (ksiąg pomocniczych) równocześnie, sprawozdawczość z różnych rejestrów. W system wbudowane i zintegrowane zostały Plan i bilans otwarcia. Program posiada możliwość budowania własnych typów dokumentów. W przypadku księgowania „dokumentowego” istnieje możliwość definiowania automatów księgowych.

**System "Besti@"** ma on na celu wsparcie służb finansowych jednostek samorządu terytorialnego w realizacji zadań w zakresie planowania i modyfikacji budżetu. Użytkownikami systemu są jednostki samorządu terytorialnego i ich związki, regionalne izby obrachunkowe wraz z zespołami. Program pomaga sporządzanie sprawozdań jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych. Obsługuje także tworzenie bilansów jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, bilansów łącznych jednostek organizacyjnych w podziale na formy prawne prowadzonej działalności, bilansów z wykonania budżetu JST oraz bilansu skonsolidowanego. Wspomaga pracę w zakresie sprawozdawczości i uchwał budżetowych, umożliwia tworzenie raportów w różnych przekrojach na podstawie wprowadzonych danych. Program obsługuje elektroniczne przesyłanie sprawozdań budżetowych do Ministerstwa Finansów za pośrednictwem właściwej terytorialnie regionalnej izby obrachunkowej. Wymiana danych odbywa się z możliwym wykorzystaniem podpisu elektronicznego i bez użycia zewnętrznych programów pocztowych.

#### **System "SJO Besti@"**

##### **Programy Płace, Zlecone, Przelewy**

#### **Płace**

**Program PŁACE** jest nowoczesnym i łatwym w obsłudze narzędziem. Głównym celem programu jest prowadzenie ewidencji i rozliczeń wynagrodzeń pracowników.

Uniwersalność programu:

- \* Możliwość pracy na samodzielnym komputerze lub w sieci,
- \* Obsługa pojedynczej jednostki lub zespołu placówek,
- \* Możliwość rozpoczęcia pracy w dowolnym momencie roku,
- \* Definiowanie własnych składników wynagradzania z zasadami ich naliczania,
- \* Możliwość tworzenia wielu list płac,
- \* Obsługa różnych typów pracowników: administracji, obsługi itp.
- \* Kontrola dostępu do programu.

Automatyzacja naliczania płac:

- \* Automatyczne przygotowanie list na podstawie poprzedniego miesiąca,
- \* Przenoszenie stałych składników wynagrodzenia,
- \* Przenoszenie i kontrola naliczania potrąceń: pożyczek, składek PZU, związków zawodowych,
- \* Przy obliczaniu składek ZUS, podatku - uwzględnianie wszystkich list z tego samego miesiąca,
- \* Automatyczne naliczanie trzynastek, średniej urlopowej,
- \* Rozliczanie należności z tytułu nieobecności w pracy
- \* Naliczanie wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe
- \* Kontrola ograniczenia podstawy na ubezpieczenie emerytalne, rentowe,
- \* Naliczanie, kontrola wysokości dodatku za staż pracy,
- \* Automatyczne przygotowywanie przelewów indywidualnych,

Wydruki i zestawienia:

- \* Listy płac - listy wypłat głównych, dodatkowych list ZUS,
- \* Odcinki płacowe (dla pracowników),
- \* Zbiorówki list płac, z wyszczególnieniem podsumowań kolejnych list lub tylko z podsumowaniem zbiorczym,
- \* Wykazy do Banku, KZP, PZU, inne...
- \* Karta wynagrodzeń,
- \* Karta podatkowa,
- \* Karta zasiłkowa
- \* Deklaracja PIT 11, PIT 40 i PIT 4,
- \* Możliwość generowania dowolnych zestawień,

Współpraca z innymi programami:

- \* Tworzenie i przysyłanie deklaracji DRA, RCA, RSA,
- \* Tworzenie zestawień do NFZ i współpraca z programem do elektronicznej wymiany danych o obniżonych składkach na ubezpieczenie zdrowotne,
- \* Tworzenie przelewów indywidualnych i przekazywanie do programu bankowego,

### Przelewy

**Program PRZELEWY** jest przeznaczony do tworzenia przelewów bankowych dla pracowników, osób prywatnych oraz instytucji. System zawiera następujące opcje:

- \* tworzenie i modyfikacja kont bankowych kontrahentów,
- \* definiowanie (dopisywanie lub poprawianie) przelewów,
- \* drukowanie utworzonych wcześniej przelewów,
- \* drukowanie przelewów automatycznie przygotowanych w programie płacowym,
- \* drukowanie zbiorczego zestawienia przelewów,
- \* eksport danych do bankowych systemów homebanking'owych.

### Zlecone

**Program ZLECONE** przeznaczony jest do obsługi wszelkich wypłat dodatkowych rozliczanych przez deklaracje PIT 8 (A, B). W naszym programie Użytkownik sam może w prosty sposób zdefiniować nowy rodzaj wypłaty, sposób naliczania podatku i składek ZUS. System obejmuje:

- \* ewidencję danych osobowych zleceniobiorców - dane o urodzeniu, adres zamieszkania, korespondencji, dane z dowodu osobistego, informacje dodatkowe związane z ubezpieczeniem,
- \* ewidencję wszelkiego rodzaju wypłat rozliczanych przez PIT 8B lub PIT 8A (dodatkowo można przyporządkować rozdział i paragraf danej wypłaty, miesiąc i rok deklaracji rozliczeniowej ZUS),
- \* definiowanie rodzaju wypłaty związanej z różnymi sposobami naliczania podatku i składek ZUS,
- \* wydruk umowy-zlecenia i rozliczenia umowy-zlecenia,
- \* przygotowanie i emisja deklaracji PIT 8A i PIT 8B,
- \* współpracę z naszym systemem PŁACE i KADRY, przenoszenie danych pracownika z programu KADRY,
- \* eksport danych do Programu Płatnika ZUS.

**System AUTA** przeznaczony jest do dokonywania wymiaru podatków od środków transportowych z możliwością wykorzystania zintegrowanej księgowości, rozliczającej podatników z należnych zobowiązań. Pozwala na szybkie i efektywne wyszukiwanie potrzebnych informacji, tworzenie różnorodnych zestawień analitycznych. Charakteryzuje się wyjątkowo prostą obsługą, z możliwością uzyskania natychmiastowej podpowiedzi podczas pracy.

**System PODATKI** - Program podatkowy umożliwia ewidencjonowanie nieruchomości i rozliczanie podatników i przedmiotów opodatkowania. Szereg funkcji programu generuje zestawienia i pozwala szczegółowo i precyzyjnie dokumentować proces naliczania podatków. Funkcje dodatkowe, jak np. archiwum wystawionych decyzji czy funkcja przygotowania decyzji o dopłatach do paliwa rolniczego, to tylko niektóre uzupełniające możliwości programu. Odrębna wersja pozwala na rozliczanie z podatków lokalnych osób prawnych, umożliwiając rejestrowanie deklaracji podatkowych wraz z korektami.

System wymiaru podatków od środków transportowych przeznaczony jest do dokonywania wymiaru podatku zarówno dla pojedynczych aut, jak też podmiotów, posiadających więcej pojazdów – np. firm leasingowych. System ewidencji i naliczania opłat lokalnych opracowano na potrzeby naliczania należności oraz prowadzenia ewidencji płatników opłat lokalnych, takich jak: podatek za posiadanie psów, opłata targowa, administracyjna, klimatyczna, mandaty, itp. Program umożliwia prowadzenie rejestru różnych zobowiązań w jednej bazie danych.

System ewidencji i naliczania opłat z tytułu dzierżawy i najmu przeznaczony jest do prowadzenia kartoteki umów dzierżawy oraz naliczania opłat z nich wynikających. Program pozwala nie tylko na samo zarejestrowanie umowy – umożliwia jej przygotowanie, wydrukowanie według wzorów używanych w Urzędzie i uaktywnienie po podpisaniu przez dzierżawcę.

System ewidencji i naliczania opłat z tytułu użytkowania wieczystego przeznaczony jest do prowadzenia kartoteki użytkowników wieczystych. Program umożliwia zarejestrowanie umowy (zwykle aktu notarialnego), z której wynika obowiązek wnoszenia opłat rocznych z wyżej wymienionego tytułu (w pierwszym roku także pierwszej opłaty).

Programy odpowiadające za wymiar i naliczanie opłat są zintegrowane z systemem Księgowość Zobowiązań.

W ten sposób rozliczane są wszystkie należne do uregulowania podatki i opłaty z poziomu jednej aplikacji. Dodatkowo można wykonać cały szereg zestawień obrazujący przeszły i bieżący stan rozliczeń, monitorować i windykować należności. Program może być zintegrowany z systemem Księgowość Budżetowa, co pozwala na bezbłędny i automatyczny przepływ danych księgowych.

**System KSZOB** – zintegrowany system księgowości zobowiązań – program przeznaczony jest do rozliczenia księgowego podatków i opłat lokalnych, stanowi analityczne rozszerzenie księgowości budżetowej. Umożliwia łatwy i wygodny dostęp do wszystkich kont rozliczeniowych płatnika, uwzględniając wszystkie zobowiązania.

#### **System JGU – osoby prawne**

Instrukcje zawierające opis przeznaczenia programów oraz sposób ich działania przechowywane są u osób użytkujących te programy.

Dopuszcza się do stosowania system udostępniony przez bank obsługujący budżet gminy w celu realizacji płatności drogą elektroniczną.

Zmiana wersji programów nie wymaga zmiany zarządzenia, informatyk obsługujący Urząd Gminy niezwłocznie wgrywa udostępnioną nową wersję do stosowania.

Zasady ochrony danych przed dostępem osób nieupoważnionych do systemów komputerowych.

1. Każdy użytkownik systemu posiada:
  - hasła startowe
  - logowanie użytkownika w sieci
  - hasło wejścia do danego systemuznane tylko użytkownikom i przekazane administratorowi systemu.
2. Każdy użytkownik poszczególnych aplikacji posiada dostęp do tych aplikacji, do których został upoważniony. Ograniczono dostęp do systemów tylko do godzin pracy użytkowników. Wykonano odrębne zasilanie z własnymi zabezpieczeniami.

Zasady kopiowania danych i ich częstotliwość, zabezpieczanie dostępu do danych:

- 1) Zastosowano zabezpieczenie zapisu danych w postaci dysków (mirroring)
- 2) Zabezpieczono dane w serwerze poprzez codzienny backup całego serwera – ochrona danych w wyniku uszkodzenia