

## **Zarządzenie Nr VII/278/2017**

**Wójta Gminy Baranów**

**z dnia 5 maja 2017 r.**

### **w sprawie: wprowadzenia zmian przyjętych zasad polityki rachunkowości**

Na podstawie przepisów art. 10 ust.1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) z uwzględnieniem przepisów rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 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 jednolity: Dz.U. z 2013 poz. 289 z 2015 r., poz.1954 i 2017 r. poz. 24), **zarządza się co następuje:**

#### **§ 1**

Wprowadza się zmiany w „Dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości” wprowadzonej Zarządzeniem VII/237/2017 Wójta Gminy Baranów z dnia 2 stycznia 2017 r. r., zgodnie z aneksem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

#### **§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania .

Dokonuje się zmian w następujących załącznikach zarządzenia nr VII/237/2017 z dnia  
2 stycznia.2017 r.;

## **1. W załączniku nr 1**

### **I Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

#### **4. Wykaz prowadzonych ksiąg pomocniczych, które służą uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej:**

**Księgi pomocnicze** prowadzone są komputerowo.

Wyjątkiem jest:

- Ewidencja środków trwałych wraz z ich umorzeniami prowadzona ręcznie na kartach środków trwałych w Biurze Obsługi Klienta (BOK) przez osobę odpowiedzialną za ewidencję szczegółową środków trwałych za wyjątkiem ewidencji gruntów (zespół O), która prowadzona jest komputerowo przez pracownika Referatu Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej,
- Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych prowadzona ręcznie w postaci kart wartości niematerialnych i prawnych,
- Księgi inwentarzowe do konta 013 – Pozostałe środki trwałe w używaniu prowadzone ręcznie. W księgach tych ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo pozostałe środki trwałe które umarżane są w 100% ich wartości w momencie przyjęcia ich do używania, jeżeli wartość ich jednostkowa jest wyższa niż 300 zł a niższa niż 3.500 zł.
- Ewidencja do konta 310 - materiały - nie wydane do zużycia tj. zakupione na potrzeby gospodarki wodno-ściekowej, olej napędowy zatankowany do zbiornika dwupłaszczyznowego znajdującego się na bazie sprzętowej przy ul. Cmentarnej w Baranowie (dostarczany wyłącznie przez wyłonionego w postępowaniu przetargowym dostawcę), wykorzystywany na potrzeby pojazdów oraz niektórych sprzętów będących w posiadaniu Urzędu Gminy.

Zestawienia sald ksiąg pomocniczych sporządza się po zakończeniu roku nie później niż w ciągu trzech miesięcy po dniu bilansowym (31 grudzień) lub na dzień inwentaryzacji danego rodzaju składnika aktywów.

**2. Załącznik nr 4** otrzymuje brzmienie:

### **Opis systemu przetwarzania danych**

1. Ustala się następujący wykaz programów komputerowych stosowanych w Urzędzie Gminy Baranów :

- ewidencja budżetu gminy – autorstwa firmy „Delfin” ze Świdnika
- informatyczny System Zarządzania Budżetami – system BeSTi@
- informatyczny System Zarządzania finansami jednostki – Urząd Gminy – system SJO BeSTi@
- system ewidencji i naliczania płac - autorstwa firmy „Mikrobit” z Lublina
- system finansowo-księgowy - autorstwa firmy „Mikrobit” z Lublina
- system finansowo-podatkowy - autorstwa firmy „Mikrobit” z Lublina
- system przelewy bankowe – autorstwa firmy „Mikrobit” z Lublina
- program komputerowy do obsługi dopłat do paliwa rolniczego „Zwroty” - autorstwa Studia Programistycznego – Piotr Zielonka
- system KIRI BS – program bankowy –bankowość elektroniczna
- program „Płatnik” – autorstwa ASSECO Poland S.A.
- program „Mienie” – autorstwa firmy GEOBIT sp. Z o.o.

Program budżetowy „Delfin” służy do tworzenia budżetu gminy, planów finansowych, wprowadzania zmian w budżecie gminy oraz zmian w planach finansowym, oraz sporządzania sprawozdań budżetowych i plików do elektronicznego przekazywania danych do BeSTi@.

Program systemu Zarządzania Budżetami - system Besti@ służy do sporządzania sprawozdań i ich elektroniczny przekaz do RIO oraz tworzenie bilansów i ich elektroniczny przekaz do RIO.

Program informatyczny System Zarządzania finansami jednostki – Urząd Gminy – system SJO Besti@ służy do sporządzania sprawozdań budżetowych Urzędu Gminy.

Program płacowy służy do naliczania wynagrodzenia pracowników, naliczania składek ZUS i zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, naliczanie potrąceń od wynagrodzeń oraz sporządzania indywidualnych rozliczeń wynagrodzeń pracowników.

Program podatkowy służy do ewidencji podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości i od środków transportowych na kontach podatników. W programie tym naliczany jest wymiar podatku na podstawie ewidencji gruntów, tabel przeliczeniowych i stawek ustalonych uchwałami Rady oraz prowadzona jest księgowość podatkowa .

Program podatkowy wyposażony jest w moduł gospodarka odpadami, który służy do prowadzenia ewidencji opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, oraz moduł

indywidualne konta bankowe pozwalający na rozliczanie płatników za pomocą indywidualnych kont bankowych.

Program przelewy bankowe umożliwia wczytanie wpłat indywidualnych z systemu bankowego, a następnie ich wczytanie do programu podatkowego.

Program finansowo – księgowy służy do prowadzenia ksiąg rachunkowych Organu i Jednostki – Urząd Gminy. Celem programu jest zautomatyzowanie procesu księgowania wszystkich operacji finansowych w zakresie księgowości Organu i Jednostki Budżetowej Urzędu Gminy.

Program finansowo-księgowy wyposażony jest w moduł sprawozdań XML, który pozwala na export sprawozdań do systemów Besti@ i SJOBesti@.

Program „Zwroty” służy do rejestracji wniosków rolników ubiegających się o zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, naliczania kwoty zwrotu i wydawania decyzji przyznającej zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

System bankowości elektronicznej udostępniony przez bank prowadzący obsługę bankową budżetu gminy funkcjonujący w formie bankowości internetowej – poprzez system KIRI BS.

Program „Płatnik” służy do obsługi dokumentów ubezpieczeniowych i wymianę informacji z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

Program „Mienie” – służy do ewidencji gminnego zasobu nieruchomości (gruntów), który współdziała i pobiera informacje z EWOPIS – ewidencja gruntów i budynków.

2. Użytkownicy każdego z programów posiadają instrukcje, które zawierają :

- opis każdego programu,
- sposób jego działania
- zasady ewidencji przebiegu przetwarzania danych.

3. Opis przeznaczenia każdego programu, sposobu jego działania oraz wykorzystywania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczanych przez dostawcę oprogramowania.

4. Dostęp do danych przechowywanych w pamięci systemu informatycznego jest chroniony na poziomie użytkownika sieci oraz na poziomie dostępu danych w stosowanych programach. Ochrona ta polega na nadaniu konkretnym pracownikom urzędu uprawnień do korzystania z określonych danych, wprowadzania zmian i nowych danych. Każda z osób uprawnionych dysponuje sobie tylko znanym hasłem pozwalającym na korzystanie z nadanych uprawnień. Zakres uprawnień pracowników do korzystania z określonych danych opisują karty wymagań stanowiskowych znajdujących się w ich aktach osobowych.

Każda stacja komputerowa, na której przetwarzane są dane, chroniona jest za pomocą

programu antywirusowego ESET Endpoint Security aktualizowanego samoczynnie na bieżąco oraz podłączona jest do centralnego urządzenia UPS chroniącego komputery przed uszkodzeniem w przypadku nagłego braku prądu.

Dostęp do każdej stacji roboczej chroniony jest indywidualnym loginem i hasłem o wysokiej złożoności zmienianym co 30 dni.

Sieć komputerowa, w której mieszczą się stacje robocze chroniona jest za pomocą sprzętowego firewall'a – Fortigate 80C.

### **3. Załącznik nr 4a** otrzymuje brzmienie:

#### **Wykaz programów komputerowych stosowanych w Urzędzie Gminy w Baranowie**

Użytkowane programy komputerowe zostały zakupione w Spółce „Mikrobit” z Lublina:

system MIKROBIT wersja 7.0.7.0 – Program płacowo – kadrowy  
system MIKROBIT wersja 7.0.2.5 - System podatkowy  
system MIKROBIT wersja 7.1.3.1 – Program Księgowość Finansowa  
system MIKROBIT wersja 7.1.3.3 – Program Przelewy Bankowe

w Spółce „ Delfin „ ze Świdnika

program budżet jednostki samorządowej – wersja 3.0.0,.

w Studiu Programistycznym – Piotr Zielonka

program „Zwroty” wersja 2016.1.0

Ponadto użytkowany jest program z autorskimi prawami majątkowymi Skarbu Państwa – Ministerstwa Finansów – Informatyczny System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (oprogramowanie BeSTi@) oraz informatyczny System Zarządzania finansami jednostki – Urząd Gminy (oprogramowanie SJO BeSTi@). Program jest aktualizowany na bieżąco natychmiast po udostępnieniu przez producenta nowej wersji.

System bankowości elektronicznej zainstalowany przez Nadwiślański Bank Spółdzielczy w Puławach.

Program Płatnik użytkowany jest w wersji 10.01.001

Program „Mienie” użytkowany jest w wersji 2.28 od miesiąca maja 2017 r.

Nadzór nad systemem „Mikrobit” sprawuje firma Mikrobit Sp. z o.o. 20-601 Lublin ul. Zana 39, a nad programem „Zwroty” –Studio programistyczne Piotr Zielonka 97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Folwarczna 12B

Aktualizacji programów firmy MIKROBIT dokonuje administrator systemu Mikrobit poprzez wgranie zmian na serwer w towarzystwie administratora sieci komputerowej.

Opisy zmian w użytkowanych programach przekazywane są w formie elektronicznej użytkownikom programów. Pozostałe programy aktualizuje administrator systemów informatycznych Urzędu Gminy.