

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA  
Nr OR-S.0050.49.2024  
z dnia 12 marca 2024 roku

zmieniające zarządzenie w sprawie polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim w  
Koronowie

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) art. 4 ust. 1 i art. 10 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§1. W Zarządzeniu Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.12.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r. w sprawie polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koronowie wprowadza się zmiany poprzez dodanie załączników nr 14 i nr 15 do powołanego zarządzenia w brzmieniu zgodnym z załącznikiem nr 1 i nr 2 do niniejszego zarządzenia zmieniającego.

§2. Zmienia się zapis załącznika nr 1, punktu 2.11, litera b i c, które otrzymują brzmienie:

- b) wykaz oprogramowania wykorzystywanego do prowadzenia ksiąg rachunkowych wraz z wskazaniem wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji znajduje się w załączniku nr 14,
- c) procedury oraz funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów oprogramowania za pomocą których prowadzone są księgi rachunkowe znajdują się w załączniku nr 15.


§3. Zobowiązuję pracowników Urzędu Miejskiego w Koronowie właściwych merytorycznie, z tytułu powierzonych obowiązków, do zapoznania się z powyższymi zmianami, przestrzegania zawartych w nich postanowień oraz przyjęcia odpowiedzialności za ich stosowanie.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
SKARBNIK GMINY  
Marcin Kłodziński

  
BURMISTRZ  
Patryk Mikołajewski

  
Marcin Kłodziński  
Radca Prawny  
EW-1434

  
inspektor  
Renata Koleszyńska

Wykaz oprogramowania wykorzystywanego do prowadzenia ksiąg rachunkowych wraz z wskazaniem wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji

Lp.	Autor oprogramowania	Wsparcie techniczne	Nazwa programu	Wersja	daty rozpoczęcia eksploatacji programu
1.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o	BUDŻET – Księgowość budżetowa z planowaniem	2024.0.0.1.102.105	02.01.2002
2.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	PODATKI – System wymiaru podatków lokalnych od osób fizycznych	2024.0.0.208.222	02.01.2002
3.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	KSGZOB – System księgowości podatków i opłat	2023.2.7.425.714	01/2009
4.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	PODATKI (osoby prawne) – System wymiaru podatków lokalnych	2024.0.0.208.222	24.08.2004
5.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	DZIERŻAWY – System ewidencji i wymiaru dzierżaw czasowych	2023.0.2.0.523	10/2008
6.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	AUTA – System wymiaru podatku od środków transportowych	2023.0.1.104.209	23.09.2010
7.	<b>INFO-SYSTEM Roman i</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy –	KASA – System obsługi kasy Urzędu	2021.1.1.101.104	23.09.2010

	<b>Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.			
8.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	UŻYTKOWANI E – System ewidencji i wymiaru opłat z tytułu użytkowania wieczystego	2023.1.0.118.523	23.09.2010
9.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	KADRY i PŁACE – Program kadrowo płacowy	2024.9.0.14.315	03.12.2014
10.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	ŚRODKI TRWAŁE – Prowadzenie ewidencji wyposażenia, środków trwałych oraz ich umorzeń	2020.2.0.101.703	23.09.2010
11.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	UPK – Uniwersalny Program Księgujący	2023.1.0.44.628	21.11.2013
12.	<b>INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.</b>	Ośrodkiem Informatyki w Bydgoszczy – Centrum Edukacyjnym Sp. z o. o.	OPLOK – System wymiaru opłat lokalnych	2023.3.2.803.1107	21.11.2013
13.	<b>UNISOFT Sp. z o.o.</b>	UNISOFT Sp. z o.o.	Zintegrowany System Informatyczny UNISOFT	ZSI 5.23.12.02	01.01.2018

**BURMISTRZ**

**Patryk Mikołajewski**

Załącznik nr 15  
do Zarządzenia Burmistrza Koronowa  
Nr OR-S.0050.12.2018 z dnia 31  
stycznia 2018 roku w sprawie polityki  
rachunkowości w Urzędzie Miejskim  
w Koronowie

## O Ś W I A D C Z E N I E

**o zgodności programu „Księgowość budżetowa i plan” wyprodukowanego przez Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek sp. j.,**

**05-120 Legionowo, z wymogami ustawy z dn. 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)**

### PROGRAM SPEŁNIA WYMOGI NASTĘPUJĄCYCH ARTYKUŁÓW

---

W zakresie dokumentacji programu:

Art. 10 (Dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Prawo stosowania polskich standardów i MSR)

Art. 24 (Warunki uznania ksiąg rachunkowych za prawidłowe)

Uwagi:

Z poziomu programu można sporządzić wymagane wydruki typu „Plan kont”. Ponadto do programu dołączona jest instrukcja obsługi i dokumentacja techniczna (pliki: kbip\_hlp.doc, kbip\_tech.doc)

W zakresie ksiąg i wydruków:

Art. 13 (Składowe ksiąg rachunkowych i ich oznaczanie)

Art. 14 (Dziennik)

Art. 15 (Konta księgi głównej)

Art. 18 (Zestawienie obrotów i sald)

Art. 20 (Podstawa zapisów w księgach rachunkowych)

Art. 23 (Postać i treść zapisu księgowego)

Art. 25 (Poprawianie błędnego zapisu księgowego)

Uwagi:

Spełnienie znacznej części wymogów stawianych przez ustawę uzależniona jest od prawidłowej i konsekwentnej obsługi programu. Dotyczy to głównie zachowania numeracji i chronologii wprowadzanych dokumentów. Program wyposażony jest we wszystkie wydruki w postaci wymaganej przez ustawę.

W zakresie ochrony danych:

Art. 71 (Przechowywanie i ochrona danych)

Art. 72 (Postać przechowywanych danych, przetwarzanych przy użyciu komputera)

Art. 73 (Miejsce i sposób przechowywania danych) Uwagi:

Do ograniczenia dostępu do komputera oraz do systematycznego sporządzania odpowiednich wydruków, kopii baz danych na nośnikach zewnętrznych i ich odpowiedniego przechowywanie zobowiązany jest użytkownik programu.

## OPIS SYSTEMU PRZETWARZANIA DANYCH

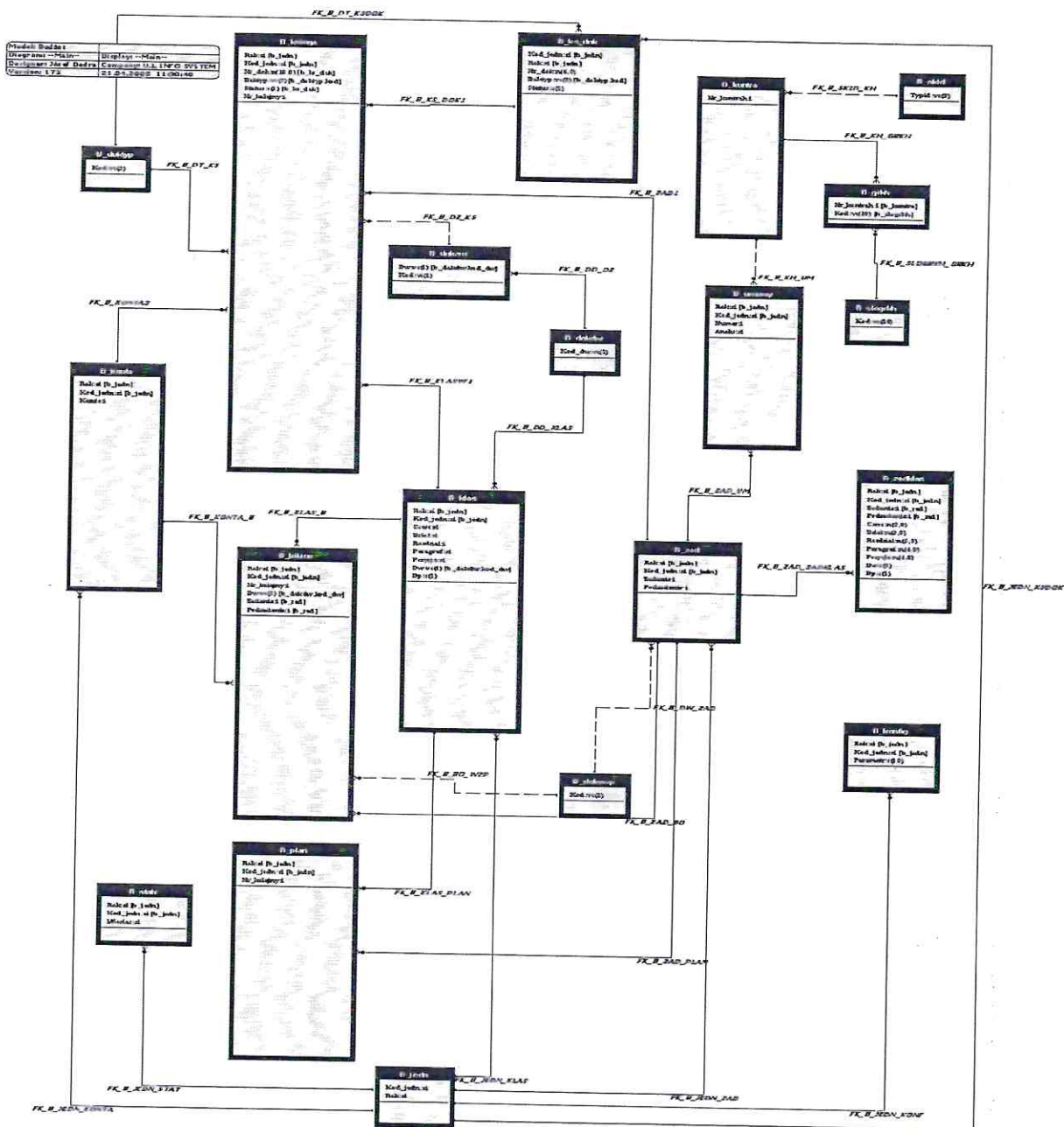
---

### ZABEZPIECZENIE I OCHRONA DANYCH:

---

1. Dostęp do systemu komputerowego powinien być możliwy jedynie dla osób powołanych. W sieciach komputerowych wymagane jest stworzenie układu kont i haseł, umożliwiającego kwalifikowany dostęp do poszczególnych zasobów sieci. Oprogramowanie użytkowe Pakietu dla Administracji potrafi rozpoznać użytkowników i przypisać im odpowiednie uprawnienia w zakresie dostępu do poszczególnych funkcji;
2. dodatkowo, istnieje możliwość zdefiniowania wewnętrznego systemu haseł na potrzeby każdego systemu, możliwego do wykorzystywania zarówno na pojedynczych komputerach, nie chronionych przez zabezpieczenia sieci komputerowych, jak też jako uzupełnienie zabezpieczeń wynikających z instalacji sieci. Każdy ze znanych systemowi operatorów posiada unikalny kod, rejestrowany podczas każdej modyfikacji przez niego poszczególnych zakresów danych;
3. podczas wprowadzania i zmian danych oprogramowanie dba o poprawność i wzajemną spójność podawanych informacji. Szereg wartości posiada charakter słownikowy, zapisywany za pomocą odpowiednich kodów wybieranych przez operatora z odpowiedniej, podpowiadanej przez program listy - zabezpiecza to przed wpisaniem wartości niepoprawnej, prowadzącej do błędnego przetwarzania danych. Wprowadzenie niepoprawnej wartości jest natychmiast sygnalizowane stosownym komunikatem. Po wprowadzeniu lub zmianie danych użytkownik ma możliwość ich wielokrotnej analizy przed dokonaniem ostatecznego zapisania do baz danych, a przed dokonaniem zapisu każda operacja może zostać porzucona bez dokonania jakichkolwiek zmian danych. Jednocześnie przyjęty we wszystkich systemach unikalny sposób wewnętrznego przetwarzania danych ma za zadanie zapewnienia wewnętrznej spójności i integralności danych podczas ich przetwarzania;
4. równoległe z elektronicznym przetwarzaniem danych należy zadbać o sporządzanie dokumentacji tej działalności w postaci wydruków. Oprogramowanie umożliwia tworzenie szerokiego zestawu wydruków danych, zarówno syntetycznych jak i analitycznych. Utworzenie niektórych jest wymagane (np. dzienniki obrotów, rejestry), warto jednak przeanalizować i inne zestawienia i wykonywać je choćby okresowo;
5. zobowiązuje się użytkownika programu do regularnego robienia kopii zapasowych bazy danych.

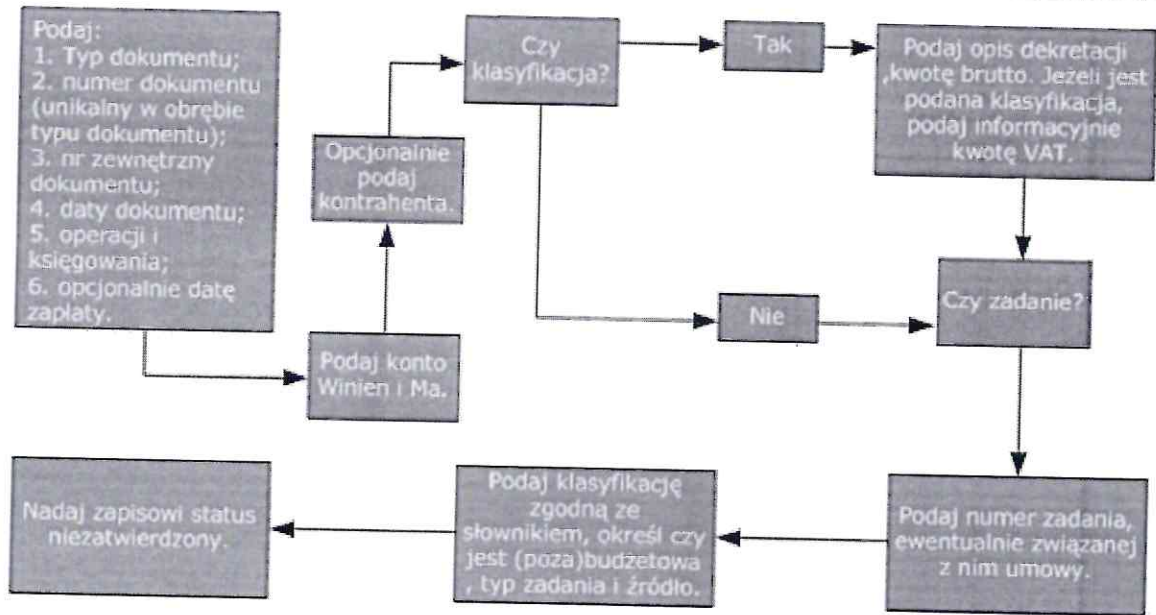
# SCHEMATYCZNE POWIĄZANIA I POLA PODSTAWOWYCH TABEL PROGRAMU KBIP<sup>1</sup>



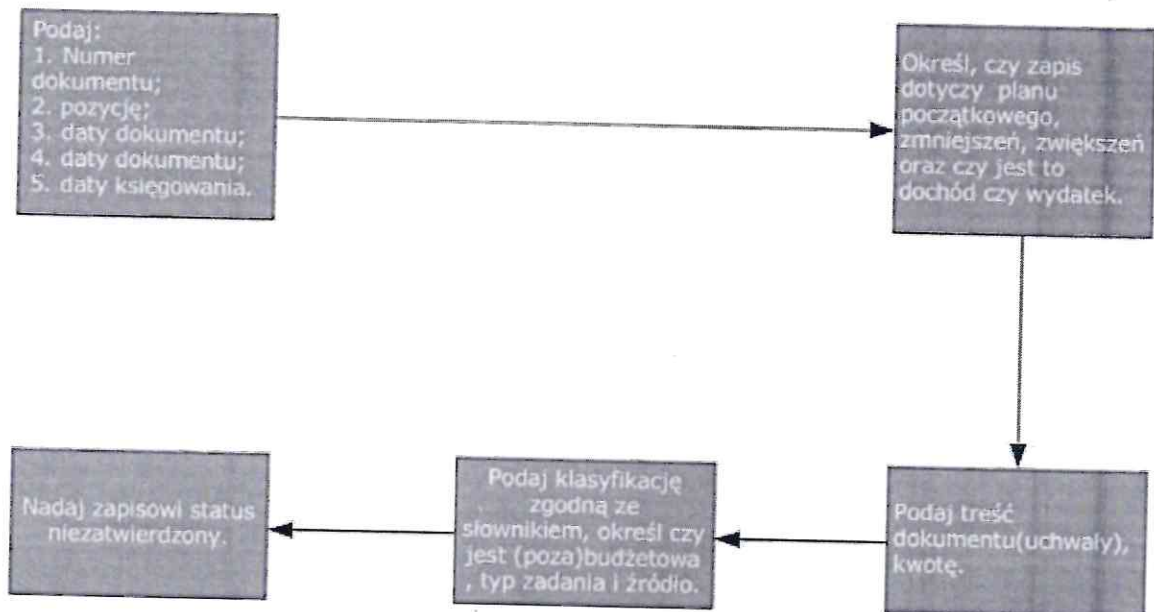
<sup>1</sup> Jest to uproszczony schemat tabel. Ze względów marketingowych nie jest publikowany szczegółowy opis bazy danych.

## SCHEMATY PRZETWARZANIA DANYCH

### OPERACJA KSIĘGOWANIA DOKUMENTU



### OPERACJA WPROWADZANIE PLANU



## OPERACJA ZATWIERDZANIE (WSZELKICH) DOKUMENTÓW:

---

Wprowadzony dokument może być w dowolny sposób modyfikowany. Operacja zatwierdzenia, przenosi dane z dokumentu na konta księgi głównej. Dokument zatwierdzony przenoszony jest do zbioru dokumentów nie podlegających dalszej edycji. Możliwy jest tylko podgląd dokumentu, bez możliwości dokonywania jakichkolwiek zmian.

---

## OPERACJA ZAMKNIĘCIA MIESIĄCA/ ROKU

---

Uwaga: operacja zamknięcia miesiąca grudnia jest operacją zamknięcia roku.  
Powyższa operacja jest dwu etapowa:

1. etap – zablokowanie, powodujący blokadę możliwości dokonywania dalszych księgowania, z możliwością programowego cofnięcia operacji;
2. etap - zamknięcie , powodujący nieodwracalną blokadę księgowania, bez możliwości dalszej modyfikacji.

Zamknięcie odbywa się osobno dla każdego rejestru w obrębie roku.

**BURMISTRZ**  
**Patryk Mikołajewski**