

Zarządzenie Nr 72/2015  
Wójta Gminy Górno  
z dnia 17 września 2015 roku

**zmieniające Zarządzenie Nr 87/2011 Wójta Gminy Górno z dnia 8 sierpnia 2011 r.  
w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  
obowiązującej dla Gminy Górno i obsługującego ją Urzędu Gminy Górno**

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2013 r. poz. 330 ze zm.), zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), zarządza się co następuje:

§ 1.

Zmienia się pkt 3 Załącznika Nr 2 do Zarządzenia Nr 87/2011 Wójta Gminy Górno z dnia 8 sierpnia 2011 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązującej dla Gminy Górno i obsługującego ją Urzędu Gminy Górno w ten sposób, że zapis od słów „**3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych**” do słów ”przekazywane są drogą elektroniczną do RIO.” o treści:

**„3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych**

W Urzędzie Gminy i w budżecie Gminy księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu Systemu Finansowo – Księgowego FIKS Przedsiębiorstwa Informatycznego „Fortes”. Wymiar i księgowość podatków odbywa się za pomocą programu „Podatki i opłaty gminne” Przedsiębiorstwa Informatycznego „Fortes”. Do naliczeń ewidencji wynagrodzeń oraz naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia społeczne służy program komputerowy „Płace i kadry” firmy Fortes.

Opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów, procedur i funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym metod zabezpieczania dostępu do danych i systemu przetwarzania zawarty jest w Podręcznikach użytkownika dostarczonych przez PI „Fortes”.

Planowanie budżetu odbywa się za pomocą informatycznego systemu zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego „BeSTi@”. Asysta techniczna dla Systemu „BeSTi@” zapewniona została przez Ministerstwo Finansów.

Sprawozdania zbiorcze z wykonania budżetu sporządzane są w systemie BeSTi@ i za pomocą tego systemu przekazywane są drogą elektroniczną do RIO.”

zastępuje się treścią:

**„3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych**

W Urzędzie Gminy i w budżecie Gminy księgi rachunkowe prowadzone są metodą ręczną (ewidencja pozostałych środków trwałych) oraz przy użyciu Systemu Finansowo – Księgowego FIKS Przedsiębiorstwa Informatycznego FORTES. Wymiar i księgowość podatków odbywa się za pomocą programu „Podatki i opłaty gminne”, natomiast wymiar i ewidencja opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prowadzona jest w programie „Opłata śmieciowa” Przedsiębiorstwa Informatycznego FORTES. Do naliczeń ewidencji

wynagrodzeń oraz naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia społeczne służy program komputerowy „Płace i kadry” firmy FORTES.

Planowanie budżetu odbywa się przy pomocy informatycznego systemu zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego „BeSTi@”. Asysta techniczna dla Systemu „BeSTi@” zapewniona została przez Ministerstwo Finansów. Sprawozdania jednostkowe sporządzane są w systemie SJO BeSTi@, natomiast sprawozdania zbiorcze z wykonania budżetu sporządzane są w systemie BeSTi@ i za pomocą tego systemu przekazywane są drogą elektroniczną do RIO.”

§ 2.

Wprowadza się opis systemu informatycznego zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
mgr Przemysław Łysak





## Opis systemu informatycznego

1. Do obsługi zadań gminy używane są dwa systemy nie sprzężone ze sobą:
  - a) Głównym elementem systemu informatycznego rachunkowości jest oprogramowanie firmy FORTES, składające się z modułów wzajemnie ze sobą współpracujących. Integracja polega na jednolitej klasyfikacji odnoszących się do danych zdefiniowanych w części wspólnej systemu tj. w danych wspólnych i parametrach. W konstrukcji systemu wydzielono zbiory wspólne, wykorzystywane przez wszystkie moduły. Zbiory te tworzące wspólną bazę danych, pełnią obok funkcji informacyjnej, również funkcję kontrolną.
  - b) W dziedzinach takich jak, ewidencja ludności, obsługa wyborów, USC, środki trwałe, kadry używane jest oprogramowanie PUMA. Zasada działania tego programu jest analogiczna, jak w punkcie a.
2. Integracja modułów obu programów umożliwia jednokrotne wprowadzenie danych z możliwością użytkowania tych danych przez wielu użytkowników w żądanej formie i przyspiesza proces przetwarzania danych. Dane wprowadzane (lub generowane automatycznie) w poszczególnych modułach są podstawą ewidencji specyficznej dla danego modułu oraz dają możliwość sporządzania na ich podstawie innych danych wyjściowych w kolejnych modułach. Oba programy, tj. program firmy Fortes oraz Zeto Software nie są ze sobą powiązane – mają osobne bazy kontrahentów, które trzeba osobno aktualizować. Istnieje możliwość importu danych między programami. Każdy użytkownik programów ma do nich prywatne loginy i hasła, co chroni bazy i zabezpieczenia przed nieuprawnionym dostępem.
3. Wykaz stosowanych programów znajduje się w poniższej tabeli:

Lp.	Nazwa programu (systemu)	Charakterystyka oprogramowania	Producent
1	Program księgowy Fiks	Budżet	Fortes
2	Program księgowy Fiks	Księgowość jednostki	Fortes
3	Program księgowy Fiks	Podatki i opłaty gminne	Fortes
4	Program księgowy Fiks	Opłata za śmieci	Fortes
5	Program Płace	Płace	Fortes
6	KASA	Program Kasowy Kasa	Fortes
7	www.ceidg.gov.pl	Rejestracja działalności gospodarczej	Ministerstwo Gospodarki
8	Program do sprawozdawczości	Besti@	Sputnik
9	Eksperty ZUS	Platnik	Asseco-Poland
10	Kadry	PUMA	ZETO SOFTWARE
11	Środki trwałe	PUMA	ZETO SOFTWARE
12	Ewidencja Mienia Gminy	PUMA	ZETO SOFTWARE
13	Ewidencja gruntów, budynków i lokali	EWOPIS	GEOBID Katowice

14	Program do przeglądania danych GIS	EWMAPA	GEOBID Katowice
15	Lex on-line. System Informacji Prawnej	LEX	Wolters Kluwer
16	Program do obsługi USC	PUMA/ZRÓDŁO	COI/ZETO SOFTWARE
17	Oprogramowanie do obsługi ewidencji ludności	PUMA/ZRÓDŁO	COI/ZETO SOFTWARE
18	Oprogramowanie do obsługi wyborów	PUMA	ZETO SOFTWARE
19	Pakiety Biurowe	Microsoft Office	Microsoft
		Open Office	Freeware
20	Program antywirusowy	NOD32	ESET
21	Edytor aktów prawnych	Legislator	ABC Pro Sp. z o.o.
22	Elektroniczny obieg dokumentów	EOD	UNIZETO

#### 4. Opis procedur i funkcji:

- Oba systemy informatyczne składają się z modułów o wysokim stopniu integracji, tworzących własną bazę danych, między którymi istnieją zdefiniowane powiązania i które są zorganizowane w sposób pozwalający wykorzystywać je wielu użytkownikom w różnych częściach systemów. Wszelkie składniki każdego z oprogramowań komunikują się wzajemnie i współdziałają ze sobą w zakresie własnej bazy przy wykonywaniu większości operacji. Każdy z modułów odpowiedzialny jest jednak za szczegółowy zakres ewidencji objętej tym modułem,
- w dokumentacji systemów opisano ich główne moduły, podstawowe funkcje, sposoby działania i inne czynności wykonywane w programach, z uwzględnieniem wzajemnych powiązań integracyjnych,
- opis podstawowych funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów dla stosowanych systemów dziedzinowych zawarto w instrukcjach użytkownika tych systemów, które stanowią uzupełnienie niniejszej dokumentacji i przechowywane są na stanowiskach pracy

#### 5. Programowe zasady ochrony:

- ochrona danych prowadzona jest w dwojaki sposób, tzn. jako ochrona przed osobami nieupoważnionymi oraz jako ochrona systemu przetwarzania danych wprowadzonych do systemów,
- bezpieczeństwo użytkownika systemu zapewnione jest poprzez funkcję administratora systemu oraz zdefiniowanie praw dostępu poszczególnym użytkownikom systemu na określonym poziomie,
- prawa dostępu definiowane są przez użytkowników kluczowych i wprowadzone przez administratora systemu – użytkownicy końcowi mają dostęp tylko do wybranych modułów, koniecznych do wykonywania ich zakresu obowiązków.

Wójt Gminy  
mgr Przemysław Łysak