

ZARZĄDZENIE NR 506/14
BURMISTRZA MIASTA GRAJEWO

z dnia 1 lipca 2014 r.

w sprawie zmian w zakładowym planie kont dla budżetu gminy i Urzędu Miasta Grajewo.

Na podstawie art. 10 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. W Zakładowym Planie Kont dla budżetu Miasta Grajewo i Urzędu Miasta Grajewo, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 26/12 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 1 lipiec 2012 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową, dotyczących Zakładowego Planu Kont dla budżetu gminy i Urzędu Miasta Grajewo oraz Zarządzenia nr 36/13 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 grudnia 2013 r. w sprawie zmian w zakładowym planie kont dla budżetu gminy i Urzędu Miasta Grajewo wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik Nr 3 do Zakładowego planu kont otrzymuje brzmienie:

„1. Na podstawie przepisów artykułu 10 ust.1 pkt 3 lit. „c” ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) ustala się wykaz programów komputerowych użytkowanych w Wydziale finansowym:

- 1) Oprogramowanie „Płace” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.1.21.7.417) opracowany przez firmę „INFOSYSTEM”;
- 2) Oprogramowanie „Program Płatnik” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 9.01.001A), opracowany przez firmę „PROKOM SOFTWARE” S.A” (przekazany przez ZUS) – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2002 r;
- 3) Oprogramowanie „Środki Trwałe”, (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 1.14.28.0) opracowany przez firmę „SPUTNIK SOFTWARE” z Poznania– data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2005 r.
- 4) Program księgowy „Księgowość budżetowa” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.2.140.416.416), opracowany przez firmę „INFOSYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2010 r. (4 stanowiska).
- 5) System Księgowości Podatków i Opłat „ KSGZOB” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.2.3.324.414) opracowany przez firmę „INFO-SYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2000 r.,
- 6) System „PODATKI” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.0.0.07) wymiar podatków lokalnych od osób fizycznych, opracowany przez firmę „INFO-SYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2000 r.,
- 7) System „JGU” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.0.0.0.7) – wymiar podatków lokalnych od osób prawnych opracowany przez firmę „INFO-SYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2000 r.,
- 8) System „AUTA” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.1.1.1.303) – podatek od środków transportowych opracowany przez firmę „INFO-SYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2000 r.,
- 9) System „OPLATY LOKALNE” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.1.4.0.13) wymiar opłat lokalnych, opracowany przez firmę „INFO-SYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.07.2013 r.,
- 10) oprogramowanie „KASA” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 2014.1.2.303.303) – system obsługi kasy urzędu, opracowany przez firmę „INFO-SYSTEM” z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 01.10.2013 r.,
- 11) Program „BESTIA” (wersja aktualna na dzień 01.07.2014 r. - 3.02.013.14) – służy do zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego,

12) Program „eMandat”, z firmy em software Radomsko (wersja aktualna na dzień 21.05.2014 r. - 2.0.9.7) – służący do obsługi administracyjnej, księgowej i egzekucyjnej nałożonych mandatów; data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2009 r.

2. Opis algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu przetwarzania określa instrukcja do obsługi programu w wersji papierowej i elektronicznej, która dołączona jest do wykorzystania na stanowiskach obsługujących w/w programy.

3. Opis oraz sposób działania programów.

1) **Komputerowy system „Płace”** umożliwia:

- skomputeryzowanie większości prac ewidencyjno-sprawozdawczych, realizowanych w komórce płacowej oraz prac, związanych z wyliczeniem i wypłatą wynagrodzeń,
- gromadzenie wszystkich niezbędnych informacji o zatrudnionych i zwolnionych pracownikach takich, jak: podstawowe informacje osobowe o pracowniku, współmałżonku, dzieciach, itd.,
- ewidencję wynagrodzeń i potrąceń dla poszczególnych pracowników,
- tworzenie i automatyczne naliczanie list płac, drukowanie list płac w układzie analitycznym i syntetycznym, w sposób zbliżony do układu informacji na tradycyjnym dokumencie płacowym, automatyczne rozliczenie z urzędem skarbowym i ZUS, na poziomie poszczególnych list płac i zbiorowo dla całej jednostki, roczne rozliczenie podatku dochodowego dla poszczególnych pracowników („Moduł „Płace”). W ramach modułu można wykonać w postaci wydruków (lub w postaci informacji do przeglądania na ekranie) szereg zestawień płacowych, o układzie danych, szczegółowości i zakresie czasowym. Pozwala to na wykonanie zestawień, począwszy od pełnej analityki np. na poziomie pracownika i poszczególnych składników jego wynagrodzenia, a skończywszy na skomasowanej informacji syntetycznej na poziomie całej jednostki organizacyjnej.

2) **Program „Płatnik”** umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta Grajewo podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS od w/w pracowników; sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorczych, elektroniczne przysyłanie deklaracji ZUS.

3) **Program „Środki Trwale”** pozwala na prowadzenie pełnej ewidencji środków trwałych, zawierającej, m. in. ich wartość początkową, aktualną, naliczone umorzenia i amortyzacje roczne i narastające, miejsce użytkowania, itp. oraz na tworzenie dla potrzeb programu finansowo-księgowego raportów o naliczonych umorzeniach i amortyzacji. Dla każdej z kartotek można uzyskać szereg zestawień, pozwalających w łatwy sposób śledzić ich stan oraz dokonujące się w nich zmiany.

4) **Program księgowy „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”** jest przeznaczony do obsługi prac w pionie księgowości w instytucjach budżetowych o dowolnej strukturze organizacyjnej. Program działa na nowoczesnej, wydajnej i łatwej w rozbudowie bazie danych SQL Firebird/InterBase, zapewniając szybki i wygodny dostęp do danych, ale przede wszystkim gwarancję bezpieczeństwa danych. W celu optymalizacji czasu dostępu do danych oparliśmy się na języku SQL, jednym z najlepszych, a stąd i najpopularniejszych obecnie narzędzi. Wykorzystanie zupełnie nowych mechanizmów pozwala na osiągnięcie rezultatów, które do tej pory były nieosiągalne. Główne funkcje i możliwości systemu *KBiP* to:

- zakładanie i aktualizacja planu kont syntetycznych i analitycznych;
- ewidencja dokumentów księgowych według wprowadzonych kont, syntetycznych i analitycznych;
- ewidencji planu dochodów i wydatków oraz zmian;
- sporządzanie sprawozdań budżetowych;
- jednoczesne prowadzenie planu i księgowości budżetowej;
- możliwość prowadzenia budżetu w ujęciu zadaniowym, tworzenie wydruków obrotów na poszczególnych zadaniach;
- wydzielony słownik zadań;
- wprowadzanie bilansu otwarcia na kontach i klasyfikacjach dokumentem;
- jednoczesna obsługa wielu jednostek, bez konieczności wykonywania kolejnych instalacji programu;
- możliwość przenoszenia danych między jednostkami fizycznie odrębnymi;

- pełna parametryzacja wydruków, zarówno ich wyglądu jak i zakresu wyboru danych;
- duża różnorodność wydruków;
- ewidencja danych o kontrahentach wspólna dla wszystkich jednostek;
- duża konfigurowalność programu;
- konfigurowalność formatek dekretacji;
- obsługa kont księgowych w maksymalnej postaci 8-członów 5-cyfrowych;
- rozszerzenie klasyfikacji o 4-cyfrową pozycję;
- wykonywanie podstawowych wydruków sprawozdawczości budżetowej (RB27, RB28, RB30, RB31, RB50 i inne) w oparciu o zadekretowane dane z możliwością ich edycji, według obowiązujących druków;
- wykonywanie sprawozdawczości zbiorczej z wielu jednostek, tzn. sumaryczne zestawienie danych z kilku jednostek na jednym RB;
- możliwość przenoszenia danych do systemu BeSTi@;
- śledzenie zmian obrotów kont i klasyfikacji w trakcie dekretacji;
- parowanie dokumentów rozliczeń z kontrahentami;
- potwierdzanie sald kontrahentów;
- kontrola poprawności wprowadzanych dekretacji;
- kontrola przekroczenia planu;
- szybki dostęp do słowników jako podpowiedzi przy wyborze danych i w trakcie dekretacji;
- uzupełnianie słowników w trakcie dekretacji, przy braku danych, bez konieczności uruchamiania innych opcji programu;
- pełna swoboda w modyfikacji wprowadzonych dokumentów, a jeszcze nie zatwierdzonych;
- możliwość przeglądania dokumentów już zatwierdzonych;
- możliwość wyszukiwania dokumentów według dowolnych kryteriów. System umożliwia obsługę wielu rejestrów. Dla każdego rejestru prowadzony jest osobno PLAN (w postaci księgi pomocniczej), razem z zaplanowanymi ZADANIAMI, układ KLASYFIKACJI, KONT, KONT KONTRAHENTÓW oraz KSIEGA GŁÓWNA. Dane o KONTRAHENTACH są prowadzone dla wszystkich rejestrów wspólnie oraz w sposób ciągły dla kolejnych lat. Oznacza to, że dane o kontrahencie wprowadzone dla dowolnego rejestru są widoczne przez inne rejestry. Zamykanie miesiąca/ roku, konfigurowanie programu odbywa się dla każdego rejestru osobno.

5) **System „Księgowości Podatków i Opłat”** umożliwia prowadzenie ewidencji podatkowej oraz prowadzenie księgowości podatkowej. Na podstawie niezbędnych informacji, wprowadzonych do programu prowadzone są konta analityczne dla poszczególnych podatników.

6) **System „Podatki – wymiar podatków lokalnych od osób fizycznych”** obsługuje szczegółową ewidencję i rozliczanie osób fizycznych, obowiązanych do składania informacji na podatek od nieruchomości, zgodnie z art. 6 punkt 6 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Program umożliwia m. in.:

- zarejestrowanie informacji na podatek od nieruchomości z bieżącą kontrolą prawidłowości podanych w informacji obliczeń,
- otwarcie konta podatnika i przekazywanie danych z ewidencji do księgowości podatkowej, gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczenie odsetek, sald, zaległości, nadpłat, upomnień, itp.),
- wydawanie decyzji przypisowych, odpisowych i umorzeniowych w ciągu roku podatkowego,
- rejestrację zmian w informacjach podatkowych na rok bieżący,
- otrzymywanie i wyświetlanie zapisów archiwalnych z lat ubiegłych,

- kontrolę wpływu informacji podatkowej w oparciu o informacje poprzednią, itp. Program „Podatki - wymiar podatków lokalnych od osób fizycznych” instalowany jest wraz z programem „System Księgowości Podatków i Opłat”.
- 7) **System „JGU”** obsługuje szczegółową ewidencję i rozliczanie osób prawnych oraz państwowe jednostki organizacyjne nie mające osobowości prawnej, obowiązane do składania deklaracji na podatek od nieruchomości na dany rok kalendarzowy, zgodnie z art. 6 punkt 8 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Program umożliwia m. in.:
- zarejestrowanie deklaracji na podatek od nieruchomości z bieżącą kontrolą prawidłowości podanych w deklaracji obliczeń,
 - otwarcie konta podatnika i przekazywanie danych z ewidencji do księgowości podatkowej, gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczenie odsetek, sald, zaległości, nadpłat, upomnień, itp.),
 - wydawanie decyzji przypisowych, odpisowych i umorzeniowych w ciągu roku podatkowego,
 - rejestrację zmian w deklaracjach podatkowych na rok bieżący,
 - otrzymywanie i wyświetlanie zapisów archiwalnych z lat ubiegłych,
 - kontrolę wpływu deklaracji podatkowej w oparciu o deklarację z roku poprzedniego, itp. Program „Podatek od Nieruchomości dla Osób Prawnych” instalowany jest wraz z programem „System Księgowości Podatków i Opłat”.
- 8) **System „AUTA”** obsługuje szczegółową ewidencję i rozliczanie osób fizycznych, osób prawnych oraz państwowe jednostki organizacyjne nie mające osobowości prawnej, obowiązane do składania deklaracji na podatek od środków transportowych na dany rok kalendarzowy, zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Program umożliwia m. in.:
- zarejestrowanie deklaracji na podatek od środków transportowych z bieżącą kontrolą prawidłowości podanych w deklaracji obliczeń,
 - otwarcie konta podatnika i przekazywanie danych z ewidencji do księgowości podatkowej, gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczenie odsetek, sald, zaległości, nadpłat, upomnień, itp.),
 - rejestrację zmian w deklaracjach podatkowych na rok bieżący,
 - otrzymywanie i wyświetlanie zapisów archiwalnych z lat ubiegłych.
- 9) **System „OPŁATY LOKALNE – wymiar opłat lokalnych”** obsługuje szczegółową ewidencję i rozliczanie, obowiązanych do składania deklaracji na opłaty komunalne, zgodnie z art. 6c i art. 6k ustawy z 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Program umożliwia m. in.:
- zarejestrowanie deklaracji na odpady komunalne z bieżącą kontrolą prawidłowości podanych w deklaracji obliczeń,
 - otwarcie konta podatnika i przekazywanie danych z ewidencji do księgowości podatkowej, gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczenie odsetek, sald, zaległości, nadpłat, upomnień, itp.),
 - wydawanie decyzji przypisowych, odpisowych i umorzeniowych w ciągu roku podatkowego,
 - rejestrację zmian w deklaracjach na rok bieżący,
 - otrzymywanie i wyświetlanie zapisów archiwalnych z lat ubiegłych,
 - kontrolę wpływu deklaracji w oparciu o deklarację poprzednią, itp. Program „Opłaty lokalne” instalowany jest wraz z programem „System Księgowości Podatków i Opłat”.
- 10) **Program „KASA”** został przygotowany do wspomagania prac związanych z obsługą kasy urzędu. Operacje kasowe w systemie polegają na rejestracji poszczególnych kwot z zaznaczeniem, czy jest to przychód albo rozchód i jakiego zobowiązania dotyczy. Każdy dzień pracy w systemie rozpoczyna się od otwarcia kasy. Dopiero wówczas możliwe jest dokonywanie operacji finansowych. Po ich zakończeniu zamykamy kasę, a następnie możemy wyłączyć program Kasa. Program umożliwia rejestrację wpłat na poczet zobowiązań, lub na dokonywanie wpłat lub wypłat na podstawie rejestrowanych bądź też pobranych z innych systemów

dokumentów finansowych takich jak: faktury, listy płac, wnioski. Funkcje te ułatwiają pracę w programie. Istnieje możliwość podziału wpłaconych bądź wypłaconych kwot zgodnie z klasyfikacją i kontami budżetowymi. Kolejnym udogodnieniem jest możliwość księgowania grupy wpłat jednocześnie. Program jest wyposażony w dużą kolekcję raportów kasowych, od pełnego-drukującego wszystkie dane dotyczące operacji, po skrócony – pozwalający na jasne i przejrzyste podsumowanie działalności kasy. Ponadto program posiada szereg zestawień pomocniczych przydatnych przy kontroli stanu kasy. System „Kasa” przystosowany jest zarówno do pracy na pojedynczym stanowisku jak również w sieci z wieloma użytkownikami. Dane wprowadzone przez operatora można dowolnie korygować i usuwać, pod warunkiem, że będzie to odbywało się przed zamknięciem kasy i wydrukowaniem raportu kończącego dzień. Wprowadzone dane składowane są w bazie danych opartej na systemie Interbase. Jest to nowoczesny system relacyjnych baz danych zapewniający niezawodną pracę, ochronę danych i łatwość obsługi. Wymienione oprogramowania firmy **INFOSYSTEM** są najbardziej rozpowszechnionymi w Polsce programami do obsługi różnorodnych podatków. Każdy z nich przeznaczony jest do jednego rodzaju podatków – dochodów gminy. Podstawowymi ich cechami są:

- a) praca na komputerach IBM jednostanowiskowo lub wielostanowiskowo w sieci LAN pod systemem NOVELL,
- b) możliwość pracy wielu operatorów wchodzących na indywidualne hasła,
- c) opis systemu zawarty w HELP – ach. Opis systemów f- my **INFOSYSTEM** zawarty jest w programie z możliwością jego wydrukowania. W opisie podane jest: działalność systemu i jego opis, sposób wprowadzania danych, księgowania wpłat, naliczenia podatków, wystawienia upomnień i tytułów wykonawczych oraz drukowanie kwitów, dziennika obrotów, wymiaru podatku. W omawianych programach ochronę danych wykonuje się na zasadach BACKUP – u, na kilku kopiach skompresowanych całych systemów na dyskietkach. Właściwe stosowanie programu zapewnia się przy pomocy uzgadniania z programem nadrzędnym Firmy – FK. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. art. 10 ust.1, pkt 3c i pkt 4 ochrona danych jest realizowana poprzez wyposażenie systemów w zestaw procedur, dokonujących kopii danych na nośniki zewnętrzne, procedury odtwarzania indeksów baz danych oraz procedury kontroli wzajemnej spójności i poprawności baz danych. Wszystkie programy są chronione hasłami, zapewniającymi dostęp do systemów jedynie zarejestrowanym użytkownikom, z jednoczesną kontrolą dostępności dla użytkownika poszczególnych funkcji systemu. Przebieg przetwarzania danych jest ewidencjonowany poprzez zestaw wydruków kontrolnych, a także zapisywanie informacji o najistotniejszych wydarzeniach w specjalnych bazach informacyjnych.

11) **Program „BESTIA”** służy do zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Ma na celu wspomoczenie służb finansowych jednostki w zakresie:

- planowania budżetu począwszy od etapu przygotowania projektu budżetu, poprzez wszystkie jego zmiany,
- sporządzania sprawozdań jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych,
- sporządzania bilansów jednostkowych jednostek budżetowych, bilansów łącznych jednostek organizacyjnych w podziale na formy prawne prowadzonej działalności, bilansów z wykonania budżetu jst oraz bilansu skonsolidowanego,
- graficznego przedstawiania danych planistycznych i danych z wykonania budżetu za pomocą modułu raportowego,
- wymiany danych między jednostkami samorządu terytorialnego a regionalną izbą obrachunkową bez użycia zewnętrznych programów pocztowych.

12) **Program „eMandat”** z firmy em software Radomsko – służący do obsługi administracyjnej, księgowej i egzekucyjnej nałożonych mandatów. Obsługa administracyjna programu w zakresie wszystkich mandatów i egzekucyjna w zakresie mandatów zaocznych odbywa się w Wydziale Straży Miejskiej w Grajewie natomiast obsługa księgowa i czynności egzekucyjne w zakresie mandatów kredytowych odbywa się w Wydziale Finansowym Urzędu Miasta Grajewo. Podstawowe funkcje i możliwości programu:

- 1) karty czynności,
- 2) książka służby,
- 3) sorty mundurowe,

- 4) bloczki mandatowe,
- 5) rejestr spraw o wykroczenie,
- 6) interesanci i sprawcy,
- 7) katalogi i słowniki,
- 8) statystyki i zestawienia,
- 9) użytkownicy programu,
- 10) właściwości systemu i personalizacja interfejsu,
- 11) wewnętrzny komunikator.” Z dniem 1 września 2013 r. Straż Miejska nie istnieje, natomiast w dalszym ciągu prowadzimy egzekucję mandatów wystawionych do 31.08.2013 r.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Grajewo

inż. Adam Kielczewski