

**ZARZĄDZENIE NR F/22/2021**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY STEPNICA**  
**z dnia 30 czerwca 2021 r.**

**w sprawie zmiany w zarządzenia nr F/1/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 04 stycznia 2021 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urząd Miasta i Gminy w Stepnicy**

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) w związku z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305) zarządzam, co następuje:

§ 1. Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr F/1/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 04 stycznia 2021 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urząd Miasta i Gminy w Stepnicy otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. W załączniku nr 6 do Zarządzenia nr F/1/2021 w części VII ust. 5 otrzymuje następujące brzmienie:

*„Podstawowym dowodem stwierdzającym wypłatę wynagrodzeń osobowych jest **lista plac**.*

*Podstawowymi źródłami do sporządzania listy plac są:*

- 1) pismo angażujące,*
- 2) umowa o pracę zleconą lub o dzieło,*
- 3) zmiana umowy o pracę,*
- 4) rozwiązanie umowy o pracę.*

*Listy plac sporządza inspektor ds. księgowości lub w przypadku jego nieobecności Główny Księgowy w dwóch egzemplarzach, na podstawie odpowiednio sporządzonych i sprawdzonych dowodów źródłowych.*

*Listę plac należy zadekretować w celu naniesienia tej dekretacji na zestawienie list plac, które zostaje wpięte do segregatora z innymi dowodami księgowymi.*

*Lista plac powinna zostać zatwierdzona do kwoty brutto + składniki płacone przez pracodawcę.*

*Zgodnie z ustaleniami, w listach plac dopuszczalne jest dokonywanie potrąceń należności egzekucyjnych na podstawie nakazów egzekucyjnych, a także inne potrącenia dokonywane wyłącznie za wyrażoną na piśmie zgodą pracownika.*

*Listy płac nie mogą zawierać żadnych poprawek. Listy płac powinny być podpisane przez pracownika sporządzającego.*

*Wyplata wynagrodzenia następuje w ostatnich czterech dniach roboczych miesiąca.*

*Po zakończeniu rozliczeń związanych z wypłatą, listy płac są wpinane do skoroszytów, zestawienie list płac sporządza się na zestawieniu list, które służą do księgowości syntetycznej i analitycznej.*

*Szczegółowe wytyczne w sprawie obliczania składek i zasiłków z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz ich udokumentowania zawarte są w odrębnych przepisach.”*

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY STĘPNICA**

*mgr Andrzej Wyganowski*

## **Opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów wraz z charakterystyką i programowymi zasadami ochrony danych**

Głównym elementem systemu informatycznego rachunkowości jest oprogramowanie SIGID, składające się z modułów wzajemnie ze sobą współpracujących. Integracja polega na jednolitej klasyfikacji odnoszącej 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.

I. Integracja modułów 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 sporządzenia dekretów operacji gospodarczych dla modułu Księgowość Budżetowa. Przepływ informacji pomiędzy oprogramowaniem SIGID odbywa się metodą tradycyjną poprzez ręczne lub półautomatyczne wprowadzenie dokumentu zawierającego dekrety księgowe do modułu Księgowość Budżetowa.

II. Wykaz stosowanych programów:

1. Program „Kadry – Płace” wer. PL 4.18b opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 1997 r.
2. Program „Płatnik” wer. 10.02.002 opracowany przez firmę „PROKOM” S.A” z siedzibą w Warszawie (przekazany przez ZUS) – data rozpoczęcia eksploatacji 2000 r.
3. Program „Ewidencja Środków Trwałych i Przedmiotów w Ewidencji” wer. ES 4.04b opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2004 r.
4. Program „Księgowość Budżetowa Jednostki” wer. 4.09d opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 1994 r.
5. Program „Księgowość Budżetowa Organu” wer. 4.09d opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 1994 r.
6. Program „Podatek od Nieruchomości dla Osób Prawnych” wer. NJ 4.05h opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2003.
7. Program „Podatek od Nieruchomości dla Osób Fizycznych” wer. NF 4.08h opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2003.

8. Program „Podatek Rolny/Leśny/Nieruchomości dla Osób Fizycznych” wer. RF 4.09j opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2003.
9. Program „Podatek Rolny/ Leśny dla Osób Prawnych” wer. RJ 4.05g opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2003.
10. Program „Podatek od posiadania psów” wer. PP 4.05g, opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2005.
11. Program „Podatek od środków transportowych” wer. PD 4.07g, opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2005.
12. Program „Ewidencja i rozliczanie innych opłat” (Alkohole, Czysze, Mieszkania, Ścieki, Wiecyste użytkowanie) wer. IN 4.05h opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2006.
13. Program „Ewidencja i rozliczanie gospodarowania odpadami”, wer. GO 4.16d, opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2013.
14. Program „Obsługa płatności masowych” wer. PM 4.04a, opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2013.
15. Program „Obsługa mandatów” wer. MK 4.04f opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2009.
16. Program „Ewidencja i rozliczanie podatku VAT” wer. EV 4.05h opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2017.
17. Program „Ewidencja i drukowanie faktur” wer. FA 4.06c opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2017.
18. Program „Przesyłanie plików JPK” wer. JP 4.04c opracowany przez firmę „SIGID” z Poznania – data rozpoczęcia eksploatacji 2017.
19. Program „Zwrot podatku akcyzowego za paliwo do produkcji rolnej” wer. ZA 4.06b – data rozpoczęcia eksploatacji 2019 r.
20. Program „Sprawozdania Podatkowe N/R/L dla Min. Fin.” wer. MF 4.04b – data rozpoczęcia eksploatacji 2018 r.
21. System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego Besti@ do komunikacji z RIO opracowany przez firmę „SPUTNIK Software” Sp. z o.o. oraz MiCOMP z Poznania – wersja 7.012.03.02 data rozpoczęcia eksploatacji 2009 r.
22. System Bankowości Elektronicznej „iPKO Biznes” - PKO Bank Polski – data rozpoczęcia eksploatacji 2010 r.”

### III. Opis procedur i funkcji:

- 1) system informatyczny SIGID składa się z modułów o wysokim stopniu integracji, tworzących bazę danych, między którymi istnieją zdefiniowane powiązania i które są zorganizowane w sposób pozwalający wykorzystywać je wielu użytkownikom w różnych częściach systemu. Wszelkie składniki tego oprogramowania komunikują się wzajemnie i współdziałają ze sobą przy wykonywaniu większości operacji. Każdy z modułów odpowiedzialny jest jednak za szczegółowy zakres ewidencji objętej tym modułem,
- 2) w dokumentacji systemu SIGID opisano główne moduły systemu, ich podstawowe funkcje, sposoby działania i inne czynności wykonywane w programie, z uwzględnieniem wzajemnych powiązań integracyjnych,

- 3) opis podstawowych funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów dla stosowanych systemów dziedzinowych zawarto w instrukcjach użytkowania tych systemów, które stanowią uzupełnienie niniejszej dokumentacji i przechowywane są w Urzędzie Miasta i Gminy w Stepnicy.

#### IV. Programowe zasady ochrony:

- 1) ochrona danych prowadzona jest w dwojaki sposób, tzn. jako ochrona przed osobami nieupoważnionymi oraz jako ochrona systemu przetwarzania danych wprowadzonych do systemów,
- 2) bezpieczeństwo użytkowania systemu zapewnione jest poprzez funkcję administratora systemu oraz zdefiniowanie praw dostępu poszczególnym użytkownikom systemu SIGID na określonym poziomie. Prawa dostępu definiowane są przez użytkowników kluczowych i wprowadzone przez administratora systemu. Każdemu użytkownikowi definiuje się sesje, do których może mieć dostęp, jak i wygląd ekranu. Użytkownicy końcowi mają dostęp tylko do sesji operacyjnych służących do wprowadzania danych i raportowania oraz do danych stałych poszczególnych modułów systemu (w ograniczonym zakresie).