

Zarządzenie Nr 15/2006

Wójta Gminy w Nowym Korczynie

z dnia 9 października 2006 r.

sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady rachunkowości

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r.w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U.Nr 142,poz.1020) zarządza się co następuje:

§ 1.

Rokiem obrachunkowym będzie okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne miesiące w roku obrotowym.

§ 2.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

- a) wykazy ksiąg rachunkowych,
- b) wykazy zbiorów tworzących księgi rachunkowe (prowadzenie ksiąg przy użyciu komputera),
- c) rodzaj i opis systemu przetwarzania danych , oraz zasady ochrony danych i zbiorów zawiera załącznik Nr 1.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Janusz Gajda

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 15/2006
Wójta Gminy Nowy Korczyn
z dnia 9 października 2006 r.

Księgowość budżetowa prowadzona jest systemem ręcznym. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- księga główna,
- dzienniki obrotów,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej, oraz sald kont pomocniczych.

Na księgi pomocnicze składają się:

- księgi inwentarzowe dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- karty kontowe dla rozrachunków,
- raporty kasowe dla operacji gotówkowych,
- rejestry wydatków, rejestry kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej,
- karty kontowe i rejestry dochodów budżetowych wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

Ewidencja podatków i opłat prowadzona jest systemem ręcznym. Funkcjonuje jako wyodrębniony system kont ksiąg pomocniczych, służący uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów księgi głównej.

Stanowi ona integralną część ewidencji księgowej Urzędu Gminy, w ramach kont ksiąg pomocniczych i obejmuje:

- dzienniki obrotów z podziałem na poszczególne rodzaje podatków i opłat,
- karty kontowe,
- kontokwintariusze zobowiązania pieniężnego,

Wymiar zobowiązań pieniężnych prowadzony jest systemem komputerowym przy zastosowaniu programu „Łączne zobowiązanie pieniężne dla potrzeb gmin i miast” autor „ZETO” Olsztyn Sp.z o.o.

Program ten został wprowadzony do eksploatacji od 1 stycznia 1996 r. i obejmuje:

- ewidencję gospodarstw osób fizycznych w zakresie niezbędnym do naliczania podatku,
- wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego,
- wydruk decyzji,
- zestawienia statystyczne

Moduł „Łączne zobowiązanie pieniężne” składa się z części wymiarowej, dotyczącej:

- 1) podatku rolnego
- 2) podatku leśnego
- 3) podatku od nieruchomości,

oraz z części finansowej (nie używanej).

Cykl pełnej obsługi podatnika:

1. założenie kartoteki gospodarstw i gruntów,
2. wpisanie danych do kartoteki,
3. naliczenie podatku,
4. naliczenie przypisu,
5. wydruk decyzji.

Każda osoba obsługująca program posiada swój kod (identyfikator) i hasło dostępu dla podanych przez administratora systemu funkcji – modułów systemu.

Podstawowym obowiązkiem jest zabezpieczenie zbiorów.

Archiwizowanie zbiorów należy wykonać zawsze:

- raz w tygodniu, jeżeli były dokonywane zmiany w bazie danych (aktualizacje, wprowadzanie danych),
- przed wykonaniem automatycznego zamknięcia roku.

Kopie zbiorów powinny być przechowywane na nośniku CD, na dysku twardym innym niż sieciowy i złożone w bezpiecznym miejscu.

Kopie powinny być opisane, tak aby łatwo można było określić zawartość danych.

Systemem komputerowym odbywa się również od stycznia 2002 r. naliczanie i sporządzanie wynagrodzeń (list płacy) pracowników, przy zastosowaniu programu „SATURN-HR”. Autorem programu jest „ZETO” Olsztyn Sp.z o.o.

Moduły i bloki funkcyjne systemu:

- moduł kadrowy- polega na gromadzeniu , aktualizowaniu i przeglądaniu danych kadrowych o pracownikach ,
- moduł płace – umożliwi wprowadzanie i przeglądanie a także aktualizację względnie stałych danych o charakterze płacowym tj. takich które potrzebne są do poprawnego wyliczenia wynagrodzeń.

System „SATURN-HR” połączony jest z systemem „PŁATNIK” za pomocą programu pomostowego o nazwie „SATURN-MP”.

Program pomostowy umożliwia generowanie zestawów elektronicznych dokumentów ubezpieczeniowych – KEDU na podstawie danych pochodzących z modułu kadrowo- płacowego systemu SATURN-HR .

System SATURN-MP wykorzystywany jest do tworzenia formularzy związanych z comiesięcznym rozliczeniem naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne- DRA,RCA,RZA,RHA,RSA.

Program umożliwia również obsługę umów zleceń i umów o dzieło dla pracowników zakładu, oraz zleceniobiorców nie będących pracownikami.

Programy te pozwalają na przygotowanie i wydruk dokumentów płacowych i ubezpieczeniowych. Wspomagają elektroniczną formę wymiany dokumentów pomiędzy płatnikiem a ZUS.

Pracownik obsługujący programy posiada swoje hasło dostępu.

Archiwizowanie zbiorów odbywa się raz w miesiącu na nośniku CD.

Dane te, odpowiednio opisane należy przechowywać w bezpiecznym miejscu.