

Zarządzenie Nr 6/2020
z dnia 22 grudnia 2020r.

Dyrektora Miejskiego Zespołu Ekonomicznego Szkół i Przedszkoli w Gostyninie
w sprawie zmiany dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
w Miejskim Zespole Ekonomicznym Szkół i Przedszkoli w Gostyninie

Na podstawie art. 10 i 13 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 1911 z późn. zm.) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1718), zarządzam, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu nr 3/2019 z dnia 22 grudnia 2020r. Dyrektora Miejskiego Zespołu Ekonomicznego Szkół i Przedszkoli w Gostyninie w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Miejskim Zespole Ekonomicznym Szkół i Przedszkoli w Gostyninie:

1) W załączniku Nr 4 do zarządzenia:

a) § 2 otrzymuje brzmienie:

„1. W Zespole użytkowane są następujące oprogramowania służące obsłudze finansowo-księgowej Zespołu i jednostek obsługiwanych:

1) Finanse VULCAN (licencja nr 31954 rozpoczęcie użytkowania 4.01.2021)

2) Płace VULCAN– (licencja nr 31954 rozpoczęcie użytkowania 1.03.2021)

3) Kadry VULCAN - (licencja nr 31954 rozpoczęcie użytkowania 1.03.2021)

wykorzystywane na podstawie umowy licencyjnej podpisanej w dniu 15 grudnia 2020 r. z firmą Vulcan Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Wołoska 6, 51-116 Wrocław oraz Program Płatnik – program bezpłatny.”

b) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3 1. Opis poszczególnych programów i ich funkcjonalność zostały opisane załączniku nr 5 do zarządzenia.

2. Zasady ochrony danych, a w szczególności metody zabezpieczenia dostępu do systemu przetwarzania danych zostały opisane w załączniku nr 6 do zarządzenia.”

c) uchyla się § 4

2) Załącznik nr 5 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

3) Załącznik nr 6 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 r.

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 6/2020 z dnia 22 grudnia 2020 r. Dyrektora Miejskiego Zespołu Ekonomicznego Szkół i Przedszkoli w Gostyninie w sprawie zmiany dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Miejskim Zespole Ekonomicznym Szkół i Przedszkoli w Gostyninie

OPIS PROGRAMÓW I ICH FUNKcjONALNOŚĆ

§ 1

Aplikacje hostowane (Platforma) Vulcan są systemowym, internetowym rozwiązaniem dla szeroko rozumianej oświaty. Łączy w sobie dwa obszary: informacyjny z zarządczym. Obszar zarządczy to przede wszystkim specjalistyczne aplikacje dedykowane oświacie i wykorzystywane przez poszczególne grupy pracowników oświatowych (np. dyrektorów szkół, księgowych, pracowników wydziału edukacji). Obszar informacyjny realizowany jest poprzez wykorzystanie systemu do przekazywania ważnych i interesujących informacji wszystkim członkom oświatowej społeczności. Dzięki pracy w chmurze wszystkie czynności związane z wykonywaniem aktualizacji systemu realizowane są przez firmę Vulcan. Również Vulcan dba o kopie zapasowe oraz o bezpieczeństwo danych, które przechowywane są w specjalistycznych serwerowniach o wysokim standardzie bezpieczeństwa.

§ 2

Aplikacjami zintegrowanymi, które funkcjonują w ramach Aplikacji hostowanej VULCAN są:

1) *Finanse VULCAN* – nowoczesne rozwiązanie informatyczne ułatwiające rzetelne prowadzenie dokumentacji księgowej, dedykowane zespołom ekonomicznym zajmującym się obsługą jednostek oświatowych. Finanse Vulcan służy do prowadzenia ksiąg rachunkowych wg klasyfikacji budżetowej, wspomaganie prac nad budżetem jednostki samorządu terytorialnego, sporządzania wykazów obrotów i stanów kont w ujęciu analitycznym i (sub)syntetycznym w dowolnym okresie czasu, sporządzania wymaganych przepisami sprawozdań z wykonania budżetu oraz do obsługi archiwum poprzednich lat, wg zasad określonych przez ustawę o rachunkowości. W wersji wielozadaniowej system umożliwia obsługę wielu odrębnie zdefiniowanych zadań budżetowych i udostępnianie zbiorczych danych ze wskazanych zadań. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu Aplikacji Finanse firmy Vulcan Sp. z o.o. Producent dostarcza jednocześnie usługę udostępniania systemu w sieci WAN razem z utrzymywaniem zbiorów w bazie danych i tworzeniem kopii bezpieczeństwa danych, zgodnie z zapisami umowy. Program jest aktualizowany przez producenta, zgodnie ze zmianami przepisów podatkowych oraz zmianami prawa bilansowego.

2) *Płace VULCAN* – to nowoczesne rozwiązanie informatyczne ułatwiające rzetelne prowadzenie dokumentacji płacowej dla jednej lub wielu jednostek. Aplikacja Płace Vulcan we współpracy z Aplikacją KADRY Vulcan, służy do automatycznego sporządzania list płac zatrudnionych pracowników i drukowania zestawień płacowych. Aplikacja Płace Vulcan stanowi ewidencję pomocniczą dla ksiąg rachunkowych jednostki.

3) *Program Płatnik* - program umożliwia płatnikom składek tworzenie, weryfikację i wysyłanie do ZUS dokumentów ubezpieczeniowych. Program jest bezpłatny.

§ 3

Podstawowe funkcje Aplikacji Finanse Vulcan:

- a) obsługa wielu dzienników,
- b) obsługa wielu jednostek w obrębie jednego dziennika,
- c) tworzenie ewidencji dokumentów źródłowych i tworzenie na ich podstawie dokumentów księgowych,
- d) możliwość definiowania wzorców księgowych dla dokumentów źródłowych,
- e) tworzenie planu kont syntetycznych i analitycznych powiązanego z definicjami sprawozdań budżetowych finansowych,
- f) dostosowanie planu kont dla jednostki poprzez wskazanie kont z planu kont globalnego stosowanych w jednostce,
- g) obsługa słowników pełniących rolę kont analitycznych,
- h) definiowanie raportów budżetowych i sprawozdań finansowych,
- i) definiowanie wzorców numeracji dla poszczególnych typów dokumentów źródłowych i księgowych,
- j) prowadzenie dokumentacji rozliczeń z kontrahentami – dostawami i odbiorcami oraz bieżąca kontrola sald należności i zobowiązań,
- k) automatyczne wyliczenie odsetek za zwłokę i wystawienie not odsetkowych,
- l) automatyczne tworzenie dokumentu bilansu otwarcia podczas operacji zamykania roku,
- m) bieżąca kontrola poprawności wprowadzonych danych pod względem rachunkowym oraz bilansowania się dokumentów,
- n) prowadzenie pełnej obsługi kasowej – wystawianie dokumentów kasowych i raportów kasowych,
- o) wspomaganie wystawiania dokumentów sprzedaży i tworzenie potrzebnych zestawień,
- p) prowadzenie rejestru sprzedaży i zakupów towarów oraz usług objętych podatkiem VAT, a także sporządzanie deklaracji VAT-7,
- r) kontrola sald kont rachunków bankowych podczas wprowadzania dokumentu typu wyciąg bankowy,

- s) pełna obsługa przelewów, możliwość eksportowania wykonywanych w programie przelewów do systemów bankowości elektronicznej,
- t) dostosowanie systemu do istniejącego obiegu dokumentów,
- u) tworzenie zestawień jednostkowych i zbiorczych na podstawie wielu ustawialnych i zapisywalnych kryteriów,
- w) możliwość tworzenia zestawień przekrojowych wieloletnich,
- x) drukowanie raportów i zestawień w formie papierowej lub elektronicznej,
- y) wymiana danych księgowych między innymi systemami Płace Vulcan, Sigma, Bestia, Progran VAT.

§ 4

Podstawowe funkcje Aplikacji Płace Vulcan:

- a) sporządzanie comiesięcznych list wypłat, a także wszelkich list szczególnych (wyrównań, godzin ponadwymiarowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, nagród jubileuszowych, świadczeń urlopowych, umów zlecenia, itd.),
- b) rozliczanie należności za okres nieobecności w pracy,
- c) dokonywania wyrównania wypłaconego wynagrodzenia za dowolne miesiące,
- d) naliczanie wynagrodzenia za czas urlopu wypoczynkowego,
- e) naliczanie ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy i nagrodę jubileuszową,
- f) naliczanie wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. trzynastki.
- g) terminowe rozliczanie zobowiązań z urzędami skarbowymi i ZUS-em,
- h) regulowanie wszelkich indywidualnych zobowiązań pracowników (składki np. na związki zawodowe, spłaty pożyczek z kasy zapomogowo-pożyczkowych, spłaty pożyczek mieszkaniowych, dobrowolne ubezpieczenie pracowników i inne,
- i) przekazywanie wynagrodzeń na osobiste konta bankowe pracowników,
- j) sporządzanie zestawień, sprawozdań i innych dokumentów (np. PIT),
- k) prowadzenie rejestrów:
 - umów pracowników i wynikających z nich składników wynagrodzeń,
 - sposobu rozliczania się pracownika z ZUS-em i urzędem skarbowym,
 - stałych świadczeń i zobowiązań pracowników,
 - rachunków bankowych pracowników,
 - nieobecności pracowników,
 - wymiana danych z innymi systemami (m.in. Płatnik, e-deklaracje, Finanse Vulcan),

§ 4

Główne funkcje programu Płatnik:

- a) auto aktualizacja
- b) synchronizacja i weryfikacja danych z bazą ZUS
- c) tworzenie dokumentów zgłoszeniowych i rozliczeniowych
- d) podpowiedzi podczas wypełniania dokumentów
- e) import danych z systemów kadrowo-płacowych
- f) przesyłanie dokumentów ubezpieczeniowych do ZUS
- g) automatyczne tworzenie informacji miesięcznych i rocznych dla ubezpieczonego

Załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 6/2020 z dnia 22 grudnia 2020 r. Dyrektora Miejskiego Zespołu Ekonomicznego Szkół i Przedszkoli w Gostyninie w sprawie zmiany dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Miejskim Zespole Ekonomicznym Szkół i Przedszkoli w Gostyninie

ZASADY OCHRONY DANYCH

§ 1

Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosowane są nośniki danych odporne na zagrożenia.

§ 2

1. Dowody księgowe i dokumenty inwentaryzacyjne przechowuje się w oryginalnej postaci. Dokumenty przechowywane są w ustalonym porządku dostosowanym do sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w podziale na okresy sprawozdawcze oraz w sposób pozwalający na ich łatwe odszukanie.

2. Dane księgowe archiwizuje firma Vulcan Sp. z o.o.

§ 3

1. W celu zabezpieczenia dostępu do danych zawartych w komputerowym systemie księgowym Zespół stosuje następujące rodzaje zabezpieczeń:

1) ograniczenie fizycznego dostępu do komputerów, w którym znajdują się dane rachunkowe. Komputery znajdują się w pomieszczeniach tak usytuowane, by uniemożliwić dostęp do nich osobom niepowołanym. Inni pracownicy oraz osoby postronne mogą przebywać w tych pomieszczeniach tylko w czasie obecności osób upoważnionych do dostępu do komputerów.

2) zabezpieczenia dostępu do danych hasłem, które znane jest wyłącznie poszczególnym operatorom danych oraz głównemu księgowemu i dyrektorowi Zespołu. Hasło przechowywane jest w zabezpieczonej kopercie w miejscu przeznaczonym do przechowywania dokumentów poufnych i druków ścisłego zarachowania. Hasło zmieniane jest raz na kwartał. Każdy z operatorów danych ma inne hasło dostępu do danych.

3) zabezpieczenie fizycznego dostępu do miejsca przechowywania danych archiwalnych.

§ 4

1. Systemy przetwarzania danych stosowane przez Zespół zapewniają ochronę danych zarówno przed dostępem osób niepowołanych jak i przed zniszczeniem w wyniku niewłaściwego działania użytkownika lub uszkodzenia systemu.

2. Ochrona przed dostępem do danych osób niepowołanych odbywa się poprzez określenie listy użytkowników mających dostęp do systemu.

3. Każdy użytkownik może korzystać z systemu po wprowadzeniu indywidualnego identyfikatora i hasła.

4. Każdy użytkownik przypisany jest do roli, co pozwala na precyzyjne określenie zakresu danych zgromadzonych w systemie, do których użytkownik ma dostęp oraz zakres funkcji, których użytkownik może używać.

§ 5

1. Gromadzone dane w Aplikacji FINANSE Vulcan są zabezpieczone przed uszkodzeniem lub zniszczeniem między innymi poprzez automatyczne tworzenie kopii bezpieczeństwa przez dostarczającego usługę e sieci WAN, zgodnie z zapisami umowy na udostępnienie usługi. System wykonuje codziennie kopię zapasową bazy danych znajdującą się na serwerze, na którym udostępniony została Aplikacja hostowana Finanse Vulcan oraz gwarantuje przechowywanie jej przez okres co najmniej 10 dni.

2. Dane wprowadzane do systemu są natychmiast zapisywane w bazie danych utrzymywanej przez dostarczającego usługę. W razie nagłego zaniku napięcia zasilania może być utracona jedynie pozycja akurat wprowadzana.

§ 6

1. Odpowiedzialność za infrastrukturę serwerową, przetwarzanie i bezpieczeństwo danych związane z udostępnieniem systemu finansowego jest realizowane w ramach umowy przez VULCAN, który zapewnia serwerownie o wysokim standardzie bezpieczeństwa, a w razie nieprzewidzianych sytuacji (takich jak uszkodzenie dysków komputera, utrata danych z programów na nich zainstalowanych czy wirusy) firma VULCAN bierze odpowiedzialność za zapewnienie ciągłości działania systemu.

2. Wszystkie czynności związane z wykonywaniem aktualizacji systemu realizowane są przez VULCAN, co sprawia, że użytkownicy programów w jednostkach oświatowych nie muszą mieć zaawansowanej wiedzy informatycznej.

§ 7

Zbiory danych tworzące księgi rachunkowe jednostki obsługiwanej znajdują się na serwerze bazy danych zarządzanym przez VULCAN SP. z o.o.