

**Załącznik Nr 9**  
**do Zarządzenia Nr 0050.143.2012**  
**Burmistrza Stąporkowa**  
**z dnia 16 sierpnia 2012 r.**

## **WYKAZ ZBIORÓW TWORZĄCYCH KSIĘGI RACHUNKOWE NA KOMPUTEROWYCH NOŚNIKACH DANYCH ORAZ OPIS SYSTEMU INFORMATYCZNEGO I SYSTEMU ZABEZPIECZEŃ**

### **I. WYKAZ PROGRAMÓW WYKORZYSTYWANYCH DO PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI URZĘDU I ORGANU**

W Urzędzie Miejskim w Stąporkowie ewidencja księgową prowadzona jest komputerowo. Trzon systemu informatycznego rachunkowości Urzędu oraz Organu stanowi oprogramowanie autoryzacji ZETO Olsztyn – PUMA – NOWA GMINA.

Elektroniczną obsługę rachunków bankowych umożliwia platforma bankowości elektronicznej oferowana przez bank prowadzący obsługę Gminy Stąporków – system MULTICASH - PKO Bank Polski , natomiast rozliczeń z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych dokonuje się za pomocą programu Płatnik.

1. **PUMA** - Autorem systemu jest ZETO Olsztyn Sp.z o.o. Eksploatację rozpoczęto od 2009r. Podzielony jest na następujące moduły, związane z prowadzeniem rachunkowości Urzędu Miejskiego w Stąporkowie :

#### **Podsystemy PUMA :**

- 1. Budżet**
- 2. Faktury**
- 3. FK**
- 4. Kasa**
- 5. Podatki – os. Fizyczne**
- 6. Kontrahenci**
- 7. OPJ**
- 8. POST**
- 9. Windykacja**

Ad. 1.1) Podsystem **Budżet** obejmuje następujące zagadnienia:

- tworzenie projektu budżetu na podstawie danych budżetu ubiegłorocznego i projektów częściowych składanych przez poszczególne jednostki organizacyjne,
- zmiany projektu budżetu, jego zatwierdzenie i tworzenie budżetu do realizacji,
- zmiany uchwalonego budżetu w trakcie roku
- tworzenie raportów i prezentacja budżetu na dowolnie wybrany dzień.

Podsystem **Budżet** służy do ewidencji uchwał Rady Miejskiej w Stąporkowie zmieniających uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu i zarządzeń Burmistrza Stąporkowa w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu. Ponadto, w module tym istnieje możliwość przeglądania pozycji planu dochodów i wydatków w dowolnej szczegółowości. Moduł służy również do uzupełniania i uaktualniania słownika klasyfikacji budżetowej.

Ad. 1.2) Podsystem **Faktury** obejmuje:

- Dodawanie faktur sprzedaży
- Dodawanie korekt do istniejących faktur
- Dodawanie korekt z lat poprzedni – do faktur, które nie istnieją w systemie
- Rejestrowanie faktur zakupu
- Rejestrowanie korekt faktur zakupu
- Rejestrowanie opłat i rozliczanie rejestrów od opłat
- Rejestrowanie spłaty w ratach
- Wydruk dokumentu: faktury, paragonu, korekty
- Wielokrotny wydruk faktur
- Przeglądanie dokumentów
- Wydruk listy dokumentów przeglądanych
- Wydruk rejestru sprzedaży
- Wydruk sprzedaży wg. Sposobów zapłaty
- Zarządzanie rejestrami sprzedaży i zakupów
- Zarządzanie rejestrami korygującymi
- Zamykanie / otwieranie miesiąca i roku
- Elastyczny system rozliczania rejestrów: miesięczny, kwartalny, roczny
- Naliczanie podatku VAT od kwoty netto i brutto – niwelowanie błędów zaokrąglenia w groszach
- Zaawansowany rejestr towarów i usług

Ad.1.3). Podsystem **FK** służy do prowadzenia pełnej księgowości i sprawozdawczości. Moduł podzielony jest na dwie podstawowe części:

- Finanse i księgowość budżetu,
- Finanse i księgowość Urzędu Miejskiego:
  - dziennik dochodów,
  - dziennik wydatków,
  - dziennik GPRPA,
  - dzienniki pomocnicze.

Program realizuje wszystkie zasadnicze operacje księgowe, począwszy od budowania planu kont, księgowania dokumentów, poprzez pełne rozrachunki i rozliczenia, aż do zestawień i sprawozdań zakończonych bilansem zamknięcia, otwarcia.

Program umożliwia generowanie zestawień i sprawozdań.

Zbiory podsystemu **FK BUDŻET** :

- Dziennik
- Księga główna
- Księgi pomocnicze
- Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej
- Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych
- Sprawozdania budżetowe.

Zbiory podsystemu **FK URZĄD** :

- Dziennik
- Księga główna
- Księgi pomocnicze
- Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej
- Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych
- Sprawozdania budżetowe.

Ad. 1.4) Podsystem **KASA** to moduł umożliwiający rejestrację operacji wpłaty i wypłaty, wystawianie dowodów KP/KW oraz sporządzanie raportów kasowych.

Rodzaje raportów w Urzędzie:

- Dochody
- Wydatki
- Dochody GPRPA
- Wydatki GPRPA
- ZFŚS
- PFRON
- Zwroty,
- Wadia.
- Inne

**KASA** to moduł służący do rejestracji i księgowania wpłat dłużnika. Aplikacja po podaniu nazwiska lub nazwy firmy wyszukuje wszystkie zobowiązania pieniężne wybranej z kartoteki osoby fizycznej lub prawnej (np.: podatek od nieruchomości, opłatę za wieczyste użytkowanie gruntów, opłatę skarbową itp.), dokonuje zapisu (księgowania) wpłat na karcie kontowej dłużnika związanej ze wskazanym rodzajem należności.

Ad 1.5) Podsystem podatki – os. fizyczne występujący także pod nazwami **GRUNTY** służy do ewidencji i przeglądu danych gruntowych, a także do korekty tych danych.

Moduł Grunty w systemie PUMA jest przystosowany do zaimportowania stanu ewidencyjnego, a więc stanu po zamknięciu roku podatkowego, na podstawie danych obsługiwanych programem Grunty.exe w wersji Clipperowej autorstwa ZETO Olsztyn. Do zaimportowania danych służy oddzielna aplikacja o nazwie **MigracjaGrunty.exe**.

Moduł **Grunty** umożliwia także naliczanie podatku i wystawianie decyzji, przegląd, korygowanie oraz zatwierdzanie opłat związanych z gruntami, lasami oraz nieruchomościami. Pozwala on także na wykonywanie wydruków dotyczących różnego rodzaju z zestawień oraz wydruków zawiadomień o zmianie wysokości opłat.

Moduł **Grunty** obejmuje:

- Ewidencje gospodarstw osób fizycznych w zakresie niezbędnym do naliczenia podatku tzn. dodawanie i usuwanie kartotek, wprowadzanie adresów gospodarstw, przedmiotów
- opodatkowania (gruntów, lasów i nieruchomości), podatników, pełnomocników oraz korektę tych danych,
- Zbycie oraz nabycie przedmiotów opodatkowania,
- Wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego (naliczenia) oraz anulowanie naliczeń,
- Wystawianie oraz wydruk decyzji wymiarowych oraz zmieniających, w tym także anulowanie decyzji,

- Rejestracja potwierżeń odbioru decyzji,
- Rejestr przypisów,
- Zmiany numerów gospodarstw związane z nowym podziałem terytorialnym gminy na sołectwa,
- Zamknięcie roku podatkowego,
- Obsługę szablonów decyzji,
- Słowniki niezbędne do poprawnego działania modułu,
- Wydruki i zestawienia statystyczne:
- Wydruk listy gospodarstw
- -Wydruk zestawienia nieruchomości
- Wydruk zestawienia ulg w nieruchomościach
- Wydruk zestawienia wydanych decyzji
- Wykaz niewydrukowanych decyzji
- Wydruk rejestru wymiarowego nieruchomości
- Wydruk emisji wg parametrów
- Wydruk zestawienia gospodarstw wg wielkości
- Wydruk karty gospodarstw
- Wydruk zestawienia zmian numerów
- Wydruk rejestru wymiarowego:

Moduł **GRUNTY** składa się z:

- Części wymiarowej dotyczącej:
    - Podatku rolnego,
    - Podatku leśnego,
    - Podatku od nieruchomości,
    - Części finansowej – naliczanie wymiaru podatku, wystawianie decyzji związanych z naliczeniami oraz wykonywanie rejestru przypisów do Windykacji podatkowej.
- Wykonywanie czynności windykacyjnych i rozliczania wpłat z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego dokonuje się przy wykorzystaniu modułu Windykacja podatkowa (w systemie PUMA).

Ad. 1.6) Podsystem **KONTRAHENCI** służy do ewidencji i przeglądu danych osób fizycznych i prawnych występujących, jako kontrahenci gminni. Możliwa jest także korekta tych danych oraz ich wydruk. Moduł ten zawiera dane wszystkich kontrahentów, z których korzystają inne moduły. Znajdują się więc tutaj dane kontrahentów, którzy występują, jako właściciele lub władający w module **Geodezji**, kontrahenci, którzy są podatnikami w module **Podatki**, czy kontrahenci regulujący swoje zobowiązania w module **Kasa**.

Ad 1.7). Podsystem **OPJ** zajmuje się obsługą prac związanych z naliczaniem podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości od osób prawnych i jednostek organizacyjnych, w tym spółek nieposiadających osobowości prawnej. Na podstawie kartoteki podatników i deklaracji podatkowych składanych przez podatników do urzędu naliczane są wymiary podatkowe stanowiące podstawę rozliczeń z urzędem.

**Funkcje uwzględnione w module:**

- ewidencjonowanie składanych deklaracji podatkowych

- naliczanie wymiarów podatkowych na podstawie deklaracji
- zmiany wymiaru podatku po nabyciu/zbyciu nieruchomości, gruntów, lasów
- generowanie przypisów rat i terminów płatności podatków do modułu Windykacji Podatkowej
- przeglądanie kartotek podatkowych
- prowadzenie ewidencji podatkowej nieruchomości
- wyszukiwanie i przeglądanie informacji o działkach
- wystawianie/anulowanie decyzji o umorzeniu, odroczeniu terminu płatności, rozłożeniu na raty podatku lub zaległości podatkowej
- wystawianie/anulowanie decyzji w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego
- korespondencja z podatnikami
- zawiadomienia o błędnych deklaracjach
- zawiadomienia o stawkach podatkowych
- wezwania do złożenia deklaracji
- wydruki
- zestawienia gruntów, lasów, nieruchomości
- zestawienie deklaracji
- zestawienie kontrahentów objętych podatkiem
- rejestr decyzji
- skutki ulg w podatku od nieruchomości
- teksty pism i słowniki niezbędne do poprawnego działania modułu OPJ
- migracja danych podatkowych OPJ z programu w wersji Clipper autorstwa ZETO Olsztyn

Ad 1.8). Podsystem **POST** – W module Pojazdy dostępne są następujące słowniki:

1. Cechy pojazdu
2. Typy pól
3. Typy cech pojazdów
4. Konfiguracja cech wymaganych
5. Stawki podatku
6. Treść decyzji
7. Parametry modułu

Ad 1.9). Podsystem **WINDYKACJA** obsługuje takie podatki jak:

- od osób fizycznych,
- od osób prawnych,
- za środki transportu,

Funkcje uwzględnione w module Windykacji:

- zakładanie bilansu otwarcia (z możliwością migracji z bazy dbf obsługiwanej przez programy clipperowe autorstwa ZETO Olsztyn oraz jego korekta
- zamknięcie bilansu otwarcia
- indywidualne kartoteki należności i wpłat z uwzględnieniem wystawionych upomnień i wezwań do zapłaty
- wydruk kartotek zaległości i nadpłat wg wybranego filtru

- naliczanie odsetek za zwłokę wg podanych parametrów
- naliczanie odsetek redyskontowych w przypadku należności kredytowych
- wystawianie upomnień do zapłaty, rejestr wystawionych upomnień, wydruk upomnienia/upomnień
- wystawianie wezwań do zapłaty, rejestr wystawionych wezwań, wydruk wezwań
- generowanie i obsługa tytułów wykonawczych
- obsługa nadpłat
- dzienniki wpłat (DZ), raporty kasowe (RK), dziennik wpłat bankowych (WB), zwrotów (ZW),przebiegowań (DK), nadpłat z bilansu otwarcia (BO), nadpłat z korekty bilansu otwarcia (BK)

oraz dzienniki inkasenckie (DI)

- przebiegowanie kwot do wyjaśnienia z możliwością dokonania zwrotu
- przebiegowania wpłat na inne należności z możliwością dokonania zwrotu
- przebiegowanie nadpłat z możliwością dokonania zwrotu
- obroty miesięczne z uwzględnieniem rodzaju opłaty
- zamknięcie miesiąca i roku
- wydruk rozliczenia miesięcznego – miesiące rozliczone i nierozliczone
- słowniki niezbędne do poprawnego działania modułu.

## **II. ZASADY OCHRONY DANYCH I SYSTEM ZABEZPIECZEŃ**

W Urzędzie Miejskim w Stąporkowie stosuje się zabezpieczenia dostępu do danych, kierując się zasadą ograniczania dostępu do tych funkcji systemu, które są niezbędne w celu realizowania zadań powierzonych pracownikowi na zajmowanym stanowisku.

Pierwszy poziom zabezpieczeń stanowi unikalne konto użytkownika z osobistym solidnym hasłem dostępu do systemu operacyjnego Windows. Poziom drugi stanowi unikalne konto użytkownika z osobistym solidnym hasłem do poszczególnych programów eksploatacyjnych.

System PUMA zabezpieczony jest ponadto poprzez określenie poziomów uprawnień użytkowników w poszczególnych podsystemach oraz rachunków bankowych do nich przypisanych.

Dla systemów krytycznych backup danych (kopie bezpieczeństwa) wykonywane są codziennie. Kopiowaniu podlegają dane, programy oraz platforma systemowa (pliki definicyjne, konfiguracyjne). Dla systemów krytycznych kopie są weryfikowane automatycznie przez dedykowane oprogramowanie. Co najmniej raz na pół roku dla każdego z systemów krytycznych testowo odtwarzana jest wybrana kopia zapasowa. Dla systemów krytycznych istnieje możliwość odtwarzania danych do 2 dni roboczych wstecz, a dla pozostałych systemów do 2 tygodni.

Raz do roku Informatyk Urzędu Miasta sprawdza nośniki kopii zapasowych pod kątem ich dalszej przydatności.

W przypadku stwierdzenia nieprzydatności zbiorów nośnik zostaje pozbawiony danych lub jest niszczone w sposób uniemożliwiający dalszy odczyt informacji. Niszczenia nośnika dokonuje się pod nadzorem komisji powołanej przez Administratora Bezpieczeństwa Informacji.

Zabezpieczenie sprzętowe – realizowane jest za pomocą UPS (Uninterruptible Power Supply) – urządzenia podtrzymującego zasilanie dla wydzielonej sieci energetycznej (serwerownia) na potrzeby obsługi sprzętu komputerowego. Czas podtrzymywania pracy serwerów wynosi średnio około 30 minut w zależności od obciążenie urządzenia UPS.

**BURMISTRZ**

/-/ mgr Dorota Łukomska