

Zarządzenie Nr 98/13

Burmistrza Goniądza

z dnia 20 grudnia 2013 roku

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki o nazwie „ Goniądz z indywidualizacją osiąga rozwój”

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad 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. z 2012 r. Nr 22, poz. 121) zarządza się , co następuje:

§ 1. Wprowadza się , jako obowiązujące zasady rachunkowości dotyczące projektu pn. ” **Goniądz z indywidualizacją osiąga rozwój**” zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Wyodrębnia się ewidencję księgową dla celów realizacji projektu.

2. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest na nośnikach komputerowych przy pomocy oprogramowania firmy QNT sp z o.o w Gliwicach – sQola Integraf F-K .

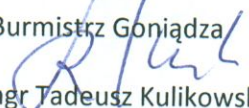
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w Urzędzie Miejskim w Goniądzu w referacie finansowym według odrębnego rejestru księgowego z podziałem na jednostki budżetowe.

4. Dokumentacja księgowa przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Goniądzu, pokój Nr 11.

5. System służący ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów zawarty jest w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zasady funkcjonowania kont stosuje się zgodnie z zasadami ustalonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad 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. z 2012 r. Nr 22, poz. 121).

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Goniądza

mgr Tadeusz Kulikowski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 98/13

Burmistrza Goniądza z dnia 20 grudnia 2013 roku

Zakładowy plan kont dotyczący ewidencji projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki o nazwie „Goniądz z indywidualizacją osiąga rozwój”

BUDŻET GMINY

WYKAZ KONT SYNTETYCZNYCH

- 133 – rachunek budżetu
- 141 – środki pieniężne w drodze
- 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 245- Wpływy do wyjaśnienia
- 901- Dochody budżetu
- 902- Wydatki budżetu
- 961 – Wynik wykonania budżetu

BUDŻET JEDNOSTKI Urzędu Miejskiego w Goniądzu KSIĘGI PROJEKTU

WYKAZ KONT SYNTETYCZNYCH

- 013 – Pozostałe środki trwałe
- 014 – Zbiory biblioteczne
- 020- Wartości niematerialne i prawne
- 072- Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
- 130- Rachunek bieżący jednostki
- 141 – Środki pieniężne w drodze
- 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
223- Rozliczenie wydatków budżetowych
225 – Rozrachunki z budżetami
229 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami
240 – Pozostałe rozrachunki
401- Zużycie materiałów i energii
402 – Usługi obce
404 wynagrodzenia
405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
409 – Pozostałe koszty rodzajowe
640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów
750 – Przychody finansowe
751 – Koszty finansowe
800 – Fundusz jednostki
860 - Wynik finansowy

Konta pozabilansowe

975 – Wydatki strukturalne
980 – plan finansowy wydatków budżetowych
998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego


Burmistrz Goniądza
mgr Tadeusz Kulikowski

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 98/13

Burmistrza Goniądza z dnia 20 grudnia 2013 roku

OPIS SYSTEMU OCHRONY DANYCH KSIĘGOWYCH

I. Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Goniądzu prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego. System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły:

- 1) Oprogramowanie firmy QNT (architektura klient-serwer)
- 2) sQola Integra F-K - wielostanowiskowy (możliwość otwarcia 4 sesji użytkowników)
- 3) sQola Integra Płace – wielostanowiskowy (możliwość otwarcia 1 sesji użytkownika)
- 4) sQola Integra Środki Trwałe – wielostanowiskowy (możliwość otwarcia 1 sesji użytkownika)

II. OCHRONA ZBIORÓW KSIĄG RACHUNKOWYCH

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych po godzinach pracy zapewniają zainstalowany alarm w budynku Urzędu Miejskiego w Goniądzu.

W godzinach pracy do danych mają dostęp tylko osoby wyznaczone na stanowiskach pracy. W systemach komputerowych każdy pracownik posiada indywidualny login i hasło dostępu do domeny oraz dodatkowe indywidualne loginy i hasła do systemów księgowych. Komputery i systemy są chronione przez oprogramowanie antywirusowe. Systemy operacyjne są aktualizowane pod kątem bezpieczeństwa na bieżąco przez program WSUS. Sieć urzędu jest chroniona przez firewall pracujący w trzeciej warstwie sieciowej. Czas logowania do systemów jest ograniczony przez administratora sieci i pokrywa się z godzinami pracy pracowników. W szczególnych wypadkach może być wydłużony za zgodą kierownika. Wszystkie systemy księgowe mają robione kopie bezpieczeństwa (tzw. disaster recovery) w każdym tygodniu roku. Kopie są składowane na specjalnym zewnętrznym dysku twardym zamkniętym w szafie serwerowej.

Burmistrz Goniądza

mgr Tadeusz Kulikowski