

**ZARZĄDZENIE      Nr Or- 0152-149/ 2002**

**Prezydenta Miasta Jastrzębia Zdroju**

Z dnia 23 grudnia 2002 r.

**W sprawie:    wykazu zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentacji systemu  
                  przetwarzania danych księgowych oraz ich ochrony**

Na podstawie art. 4 ust. 5 i art. 10 ust. 1 pkt. 3 lit. b i c ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /jednolity tekst, Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694/, Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych /Dz.U. nr 153 poz. 1752/, Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 maja 1999 roku w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla prowadzenia ewidencji podatków i opłat dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego /Dz.U. Nr 50 poz. 511 z późniejszymi zmianami / , pkt. III lit. F oraz ppkt. 13 i 14 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój zatwierdzonego Uchwałą Rady Miasta Jastrzębie Zdrój Nr IX/207/99 z dnia 25 maja 1999 roku /z późniejszymi zmianami/.

u s t a l a m :

**§ 1**

Wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe oraz dokumentację systemu przetwarzania danych w JEDNOSTCE BUDŻETOWEJ URZĄD MIASTA Jastrzębie Zdrój oraz dla gospodarki pozabudżetowej prowadzonej przez Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój zgodnie z załącznikami Nr 1-3.

**§ 2**

Nadzór merytoryczny i koordynację nad wprowadzeniem zarządzenia w życie powierzam:

- 1) Objęty załącznikiem Nr 1 i 2 Skarbnikowi Miasta,
- 2) Objęty załącznikiem Nr 3 Sekretarzowi Miasta.

**§ 3**

Traci moc zarządzenie Nr Or-0152/19/2002 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 27 maja 2002 roku w sprawie *zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Jastrzębie Zdrój.*

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie od 1 stycznia 2003 roku.



PREZYDENT MIASTA  
*[Signature]*  
mgr Marian Janeczek

**WYKAZ ZBIORÓW STANOWIĄCYCH KSIĘGI RACIUNKOWE JEDNOSTKI  
BUDŻETOWEJ URZĄD MIASTA ORAZ GOSPODARKI POZABUDŻETOWEJ  
PROWADZONEJ PRZEZ URZĄD MIASTA.**

**1. KSIĘGA GŁÓWNA**

| <b>Lp</b> | <b>Symbol zbioru</b> | <b>Nazwa zbioru</b>                | <b>Przeznaczenie</b>                                                                                                                                                                                                     | <b>Sposób prowadzenia</b>  |
|-----------|----------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1         | 2                    | 3                                  | 4                                                                                                                                                                                                                        | 5                          |
| 1         | „DOCH”               | Urząd Miasta<br>(Fn II)<br>Dochody | Księgowość zdarzeń ekonomicznych dotyczących dochodów jednostki budżetowej Urząd Miasta                                                                                                                                  | Program finansowo księgowy |
| 2         | „WYDAT”              | Urząd Miasta<br>(Fn IV)<br>Wydatki | Księgowość zdarzeń ekonomicznych dotyczących jednostki budżetowej Urząd Miasta (za wyjątkiem zdarzeń dotyczących dochodów).                                                                                              | Program finansowo księgowy |
| 3         | „FUND”               | Fundusze                           | Księgowość zdarzeń ekonomicznych dotyczących działalności pozabudżetowej tj. funduszy celowych, środków specjalnych, ZFŚS prowadzonych przez jednostkę budżetową Urząd Miasta ( za wyjątkiem zdarzeń dotyczących PFRON ) | Program finansowo księgowy |
| 4         | „DEP”                | Depozyty                           | Księgowość dotycząca depozytów prowadzonych przez jednostkę budżetową Urząd Miasta                                                                                                                                       | Program finansowo księgowy |
| 5         | „PFR”                | PFRON                              | Księgowość zdarzeń ekonomicznych dotyczących PFRON                                                                                                                                                                       | Program finansowo księgowy |
| 6         | „SBPA”               | Skarb Państwa                      | Księgowość zdarzeń ekonomicznych dotycząca zadań związanych z gospodarką mieniem Skarbu Państwa                                                                                                                          | Program finansowo księgowy |
| 7         | „LOKAT”              | Lokaty                             | Księgowość analityczna i syntetyczna dot. zdarzeń ekonomicznych związanych z lokatami terminowymi prowadzonymi przez jednostkę budżetową Urząd Miasta                                                                    | Program finansowo księgowy |

## II. KSIĘGI POMOCNICZE

| I.p | Symbol zbioru                                             | Nazwa zbioru                  | Przeznaczenie                                                                                                                | Sposób prowadzenia         |
|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1   | 2                                                         | 3                             | 4                                                                                                                            | 5                          |
| 1   | „INWES”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „WYDAT”)  | Inwestycje                    | Ewidencja analityczna dotycząca inwestycji jednostki budżetowej Urząd Miasta                                                 | Program finansowo księgowy |
| 2   | „ROZ”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „WYDAT”)    | Rozrachunki                   | Ewidencja analityczna kont rozrachunkowych jednostki budżetowej Urząd Miasta                                                 | Program finansowo księgowy |
| 3   | „QWARK”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „WYDAT”)  | Płace                         | Ewidencja analityczna wynagrodzeń oraz składek na ubezpiecz. pracowników opłacany w ramach jednostki budżetowej Urząd Miasta | Program QWARK              |
| 4   | „QEST”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „WYDAT”)   | Środki trwałe                 | Ewidencja i księgowość analityczna środków trwałych prowadzonych przez jednostkę budżetową Urząd Miasta                      | Program QEST środki trwałe |
| 5   | „QINW”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „WYDAT”)   | Inwentarz                     | Ewidencja analityczna pozostałych środków trwałych prowadzonych przez jednostkę budżetową Urząd Miasta                       | Program QINW inwentarz     |
| 6   | „POSESJA”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”) | Podatek od nieruchomości      | Ewidencja i księgowość analityczna podatku od nieruchomości                                                                  | Program POSESJA            |
| 7   | „ROLNY”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”)   | Podatek rolny                 | Ewidencja i księgowość analityczna podatku rolnego, leśnego.                                                                 | Program ROLNY              |
| 8   | „POTRANS”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”) | Podatek od środków transportu | Ewidencja i księgowość analityczna podatku od środków transportu                                                             | Program POTRANS            |
| 9   | „QMAN”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”)    | Mandaty                       | Ewidencja i księgowość analityczna dochody z tytułu mandatów                                                                 | Program QMAN mandaty       |

|    |                                                                         |                            |                                                                          |                               |
|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 10 | „REX”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”)                   | Podatek od posiadania psów | Ewidencja i księgowość analityczna podatku od posiadania psów            | Program REX                   |
| 11 | „UŻYTKOWANIE WIECZYSTE”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”) | Użytkowanie wieczyste      | Ewidencja i księgowość analityczna opłat za użytkowanie wieczyste        | Program UŻYTKOWANIE WIECZYSTE |
| 12 | „DZIERŻAWY”<br>(księga pomocnicza do księgi głównej „DOCH”)             | dzierżawy                  | Ewidencja i księgowość analityczna dochodów z dzierżaw, sprzedaży mienia | Program DZIERŻAWY             |

PREZYDENT MIASTA

*Marek Janek*  
mgr Marian Janek

## DOKUMENTACJA SYSTEMU PRZETWARZANIA DANYCH

### I. WYKAZ PROGRAMÓW

- |                       |                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| 1. FINANSOWO KSIĘGOWY | - księgowość budżetowa i pozabudżetowa     |
| 2. QWARK              | - płace                                    |
| 3. QEST               | - ewidencja środków trwałych               |
| 4. QINW               | - ewidencja pozostałych środków trwałych   |
| 5. POTRANS            | - podatek od środków transportowych        |
| 6. POSESJA            | - podatek od nieruchomości                 |
| 7. ROLNY              | - podatek rolny i leśny                    |
| 8. QMAN               | - dochody z tytułu mandatów                |
| 9. REX                | - podatek od posiadania psów               |
| 10. UŻYTKOWANIE       | - dochody z tytułu użytkowania wieczystego |
| WIECZYSTE             |                                            |
| 11. DZIERŻAWY         | - dochody z tytułu dzierżaw                |

### II. PRZEZNACZENIE ORAZ SPOSOBY DZIAŁANIA PROGRAMÓW KOMPUTEROWYCH

1. Program Finansowo księgowy przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji księgowej w układzie syntetycznym i analitycznym, wg klasyfikacji budżetowej, sporządzania zestawień w formie wydruków.

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie dowodów księgowych.

Baza danych stanowi ewidencję księgową zbiorów wyszczególnionych w zał. Nr 1 zarządzenia

W okresach miesięcznych sporządza się i przechowuje wydruki stanów kont syntetycznych, wykonanie wydatków i dochodów w układzie klasyfikacji budżetowej przedstawiających ewidencję księgową za dany okres.

2. Program QWARK przeznaczony jest do sporządzania list wynagrodzeń, wyliczania podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenia oraz innych potrąceń ( księga pomocnicza ).

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie dokumentów takich jak umowy o pracę, rozwiązanie umowy o pracę, pisma angażujące, zmiana umowy o pracę, wykazów, dodatków, nagród, godzin nadliczbowych, zaświadczenia o czasowej niezdolności do pracy, decyzji w sprawie wypłat zasiłków, zaświadczenia lekarskie. Zestawienia zbiorcze list płac z tego programu stanowią podstawę zapisów księgowych w zbiorze : „WYDAT” - Urząd Miasta ( Fn IV ).

3. Program QJST przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji środków trwałych. Pozwala na prowadzenie kartotek, automatyczne dokonywanie przeszacowań, naliczanie umorzeń ( księga pomocnicza ).

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie wprowadzonych dokumentów dotyczących operacji związanych z gospodarką środkami trwałymi. Stanowi podzbiór analityczny zbioru „WYDAT” - Urząd Miasta ( Fn IV ) prowadzonego w programie finansowo księgowym, z którym to okresowo następuje uzgadnianie przebiegu ewidencji zdarzeń dotyczących środków trwałych.

4. Program QINW przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji analitycznej pozostałych środków trwałych ( księga pomocnicza ).

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie dokumentów dotyczących operacji związanych z gospodarką pozostałymi środkami trwałymi. Stanowi podzbiór analityczny zbioru „WYDAT” - Urząd Miasta ( Fn IV ), prowadzonego w programie finansowo księgowym. Przebieg ewidencji zdarzeń uzgadniany jest okresowo z odpowiednimi kontami syntetycznymi zbioru „WYDAT”.

5. Program POTRANS przeznaczony jest do ewidencji księgowej podatku od środków transportowych ( księga pomocnicza ).

Program działa na bazie danych tworzonej w programie „Rejestr” stanowiący ewidencję pojazdów, właścicieli i wszelkich zmian w tym zakresie. Na podstawie w/w bazy w programie „POTRANS” tworzona jest kartoteka na której prowadzona jest ewidencja księgowa obejmująca naliczony podatek, wpłaty, ewentualne odsetki, salda zaległości i nadpłat, umorzenia i inne ulgi.

Ewidencja księgowa prowadzona jest na podstawie dokumentów przypisów i odpisów oraz dokumentów wpłat.

Ewidencja danych archiwizowana jest w formie miesięcznych wydruków z realizacji podatku. Stanowi zbiór analityczny zbioru „DOCH” - Urząd Miasta ( Fn II ).

6. Program POSFSJA Podatek od nieruchomości, przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji księgowej analitycznej podatku od nieruchomości ( księga pomocnicza ).

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie dokumentów źródłowych takich jak: deklaracje podatników, decyzje, oświadczenia, wymiar, postanowienia, dokumenty wpłat. Baza danych tworzona jest w formie kartotek poszczególnych podatników. Program pozwala na wyliczenie podatku, rejestrację ulg, naliczanie odsetek oraz wykonywanie wydruków obrotów, zestawień nieruchomości, zestawień podatników, listy nadpłat i zaległości oraz upomnień.

Stanowi zbiór analityczny zbioru „DOCH” – Urząd Miasta ( Fn II ).

Przebieg ewidencji danych archiwizowany w formie miesięcznych wydruków z realizacji podatku.

7. Program ROI.NY – Podatek rolny, przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji księgowej analitycznej podatku rolnego i leśnego ( księga pomocnicza ) .

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie dokumentów źródłowych takich jak rejestry geodezyjne, decyzje, wymiar, postanowienia, dokumenty wpłat.

Program pozwala na dokonywanie wyliczenia podatku, rejestracji ulg, naliczanie odsetek oraz na wykonywanie wydruków obrotów, zestawień gospodarstw, list podatników listy nadpłat i zaległości oraz upomnień.

Stanowi zbiór analityczny zbioru „DOCH” – Urząd Miasta ( Fn II ).

Przebieg ewidencji danych archiwizowany w formie miesięcznych wydruków z realizacji podatku.

8. Program QMAN przeznaczony jest do ewidencji księgowej analitycznej dochodów z tytułu mandatów wystawianych przez pracowników Straży Miejskiej ( księga pomocnicza ) .

Program działa na bazie danych tworzonej na podstawie mandatów oraz dokumentów wpłat dotyczących zapłaty za wystawione przez Straż Miejską mandaty.

Program pozwala na prowadzenie ewidencji wpłat, zaległości i nadpłat.

Stanowi zbiór analityczny zbioru „DOCH” – Urząd Miasta ( Fn II ).

Przebieg ewidencji danych archiwizowany w formie miesięcznych wydruków z realizacji.

9. Program REX – przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji analitycznej dochodów z tytułu podatku od posiadania psów ( księga pomocnicza ) .

Działa na bazie danych tworzonej na podstawie zgłoszeń podatników, decyzji, postanowień, oświadczeń oraz dokumentów wpłat.

Stanowi zbiór analityczny zbioru „DOCH” – Urząd Miasta ( Fn II ).

Ewidencja danych archiwizowana jest w formie miesięcznych wydruków z realizacji podatku.

10. Program UŻYTKOWANIE WIECZYSTE przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji analitycznej dochodów z tytułu użytkowania wieczystego ( księga pomocnicza ) .

Działa na bazie danych tworzonej przez wydział merytoryczny na podstawie dokumentów przypisów i odpisów. Na podstawie dokumentów wpłat ewidencjonuje się ich realizację.

Stanowi w określonych w programie częściach zbiory analityczne zbioru „DOCH” – Urząd Miasta ( Fn II ) i zbioru „SBPA” – Skarb Państwa .

Przebieg ewidencji danych archiwizowany jest w formie miesięcznych wydruków z realizacji.

11. Program „DZIERZAWY” przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji analitycznej dochodów z tytułu dzierżaw ( księga pomocnicza ) .

Baza danych tworzona jest przez wydział merytoryczny na podstawie dokumentów źródłowych /umowy itp./

Na podstawie dokumentów wpłat ewidencjonuje się ich realizację.  
Stanowi w określonych w programie częściach zbioru analityczne zbioru „DOCH” – Urząd Miasta (Fn II) i zbioru „SBPA” – Skarb Państwa.  
Przebieg ewidencji danych archiwizowany jest w formie miesięcznych wydruków z realizacji.

### III. ZASADY OCHRONY DANYCH

1. Ograniczony dostęp do programów tylko dla osób uprawnionych
2. Dostęp do programów zabezpieczony oddzielnymi hasłami dla poszczególnych uprawnionych użytkowników.

### IV. ZAPEWNIENIE WŁAŚCIWEGO STOSOWANIA PROGRAMÓW

1. Szkolenia pracowników w zakresie obsługiwanych programów.
2. Bieżące konsultacje z autorami programów.
3. Kontrola wewnętrzna właściwego stosowania programów.
4. Stosowanie instrukcji eksploatacyjnych.

### V. ZASADY EWIDENCJI PRZEBIEGU PRZETWARZANIA DANYCH

1. Sporządzanie okresowych wydruków

PREZYDENT MIASTA

*Janek*  
mgr Marian Janek

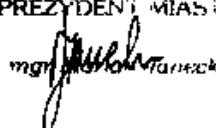


Załącznik Nr 3  
Do Zarządzenia  
Nr Or – 0152-149/2002  
Prezydenta Miasta  
Jastrzębia Zdroju  
Z dnia 23 grudnia 2002 r

1. ZASADY OCHRONY DANYCH

1. Ograniczony dostęp do programów tylko dla osób uprawnionych.
2. Dostęp do programów zabezpieczony oddzielnymi hasłami dla poszczególnych uprawnionych użytkowników
3. Dziennie – po zakończeniu pracy – wykonywanie tzw. „kopii bezpieczeństwa” z danych objętych zakresem działania określonym w pkt. III ppkt. 13 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój zatwierdzonego Uchwałą Rady Miasta Jastrzębie Zdrój Nr IX/207/99 z dnia 25 maja 1999 roku (z późniejszymi zmianami).

PREZYDENT MIASTA

  
mgr J. Kucharski