

ZARZĄDZENIE NR 21/2021
STAROSTY KUTNOWSKIEGO

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 40/2018 Starosty Kutnowskiego z dnia 18 czerwca 2018 roku
w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości dla Starostwa Powiatowego
w Kutnie.**

Na podstawie art. 4 oraz art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), art. 40 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju 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. z 2020 r. poz. 342) zarządzam, co następuje:

§ 1. W załączniku - Zasady (polityka) rachunkowości do Zarządzenia Nr 40/2018 Starosty Kutnowskiego z dnia 18 czerwca 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Kutnie, zmienionego Zarządzeniem Nr 45/2018 z dnia 16 lipca 2018 r., Zarządzeniem Nr 57/2018 z dnia 25 września 2018 r., Zarządzeniem Nr 65/2018 z dnia 22 listopada 2018 r., Zarządzeniem Nr 19/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r., Zarządzeniem Nr 30/2019 z dnia 5 czerwca 2019 r., Zarządzeniem Nr 39/2019 z dnia 11 października 2019 r., Zarządzeniem Nr 43/2019 z dnia 4 grudnia 2019 r., Zarządzeniem Nr 49/2019 z dnia 11 grudnia 2019 r., Zarządzeniem Nr 9/2020 z dnia 6 marca 2020 r., Zarządzeniem Nr 39/2020 z dnia 11 sierpnia 2020 r., Zarządzeniem Nr 1/2021 z dnia 4 stycznia 2021 r. oraz Zarządzeniem Nr 19/2021 z dnia 6 kwietnia 2021 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) część III - Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, pkt. 3.3 - Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych, otrzymuje brzmienie:

„3.3. Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych
Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem systemu komputerowego „ZSI Papirus SQL”. W skład systemu wchodzi następujące moduły: Finanse i Księgowość, Kasa-Banki, Kadry-Płace użytkowany od 01.01.2005 r. wer. 5.10.x (aktualizacja). Wszystkie dane systemu ZSI Papirus przechowywane są w jednej bazie SQL – Firebird wer. 2.52. Do przygotowania oraz przysyłania w formie elektronicznej dokumentów ubezpieczeniowych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych służy program „Płatnik” wer. 10 (aktualizacja) użytkowany od 01.01.1999 r. Do sporządzania listy płac stosuje się Płace i Kadry firmy Softhard Płock wer. 4.07.2x użytkowana od 01.01.1999 r. Do przysyłania sprawozdań budżetowych i finansowych do Regionalnej Izby Obrachunkowej służy system zarządzania budżetami jst – BESTI@ wer. 7.012.03.02 (aktualizacja) użytkowany od 01.01.2007 r. Do sporządzania sprawozdań jednostkowych służy System Zarządzania Budżetami JST – Sprawozdawczość jednostek organizacyjnych Sjo Besti@ wer. 7.012.03.02 (aktualizacja) użytkowany od 01.01.2007 r. Obsługę bankową prowadzi się wykorzystując system bankowości internetowej dla firm i korporacji „PekaoBiznes24” użytkowany od 01.05.2014 r. Do planowania Wieloletniej Prognozy Finansowej stosuje się program WPF Asystent 7 użytkowany od 01.01.2021 r. Do centralizacji rozliczeń VAT służy program komputerowy o nazwie IT Gmina, składający się z dwóch modułów – Rejestr VAT i Fakturowanie, od dnia 01.01.2017 r. Procedury funkcjonowania programów wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania zawierają instrukcje znajdujące się w Wydziale Finansowym. Baza danych IT Gmina znajduje się na zdalnym serwerze administrowanym przez Szymona Andersa, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Mantykora.net przy ul. Królewskiej 25/4, 60-685 Poznań. Pozostałe bazy danych przechowywane są na serwerze Windows 2012. Dostęp do baz danych możliwy jest tylko po zalogowaniu się w domenę spkutno.local poprzez podanie indywidualnego loginu i hasła. Dodatkowo dostęp do programów wymaga autoryzacji poprzez podanie loginu i hasła. Każdy użytkownik ma przypisane konkretne uprawnienia, co ogranicza jego możliwości operacji na danych, do których dostęp nie został mu udzielony. Dostęp do danych posiadają upoważnieni pracownicy Starostwa oraz pracownicy firm zewnętrznych serwisujących dany program. Każdy z komputerów oraz serwer na których przetwarzane są dane księgowe wyposażony jest w aktualny program antywirusowy ESET Endpoint Security wer. 8.0.x z konsolą centralnego

zarządzania posiadający wbudowany firewall programowy. Połączenia na styku sieci LAN i Internet zabezpieczone są poprzez router z wbudowanym firewallem sprzętowym. Kopie baz danych wykonywane są codziennie na serwerze a replika zapisywana jest na dysku sieciowym NAS znajdującym się w innym pomieszczeniu niż główny serwer. Kopie danych są przechowywane według schematu:

- kopie codzienne przez tydzień,
- kopie miesięczne przez miesiąc,
- kopie roczne przez rok.”;

2) W załączniku Nr 2 - Plan kont dla Starostwa Powiatowego w Kutnie, w pkt 3 - Opis kont bilansowych w ppkt 34) - Konto 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wyrazy „w szczególności §§ 302, 411, 412, 414, 428, 444, 470” zastępuje się wyrazami „w szczególności §§ 302, 411, 412, 414, 428, 444, 470, 471”.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu Kutnowskiego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

Starosta Kutnowski

Daniel Kowalik



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	21/2021
Data dokumentu	2021-04-29
Organ wydający	Starosta Kutnowski
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 40/2018 Starosty Kutnowskiego z dnia 18 czerwca 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Kutnie.
Identyfikator dokumentu	3E0D4ECF-8E69-4F23-AE6C-81EEB4AF8A33

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-60364296
Numer seryjny	33EA5F856C7BB720
Osoba podpisująca	Daniel Kowalik
Instytucja	Starostwo Powiatowe w Kutnie
Miejscowość	Kutno
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	29.04.2021 09:49:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL