

SYSTEM PRZETWARZANIA DANYCH W MIEJSKIM OŚWIATOWYM ZESPOLE EKONOMICZNYM W TARNOBRZEGU.

Spis treści

1. Wykaz programów komputerowych (systemów informatycznych) stosowanych w systemie przetwarzania danych.
2. Charakterystyka systemu przetwarzania danych.
3. Ochrona dokumentów i ksiąg rachunkowych.
4. Ochrona danych wprowadzanych do systemu księgowego.
5. Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe.

1. Wykaz programów komputerowych (systemów informatycznych) stosowanych w systemie przetwarzania danych.

W jednostce w procesie księgowania dopuszcza się stosowanie następujących programów komputerowych (systemów informatycznych) w systemie przetwarzania danych:

- vEdukacja Finanse firmy VULCAN sp. z o.o.
- Płace Optivum firmy VULCAN sp. z o.o.
- Płatnik
- Inwentarz Optivum firmy VULCAN sp. z o.o.

2. Charakterystyka systemu przetwarzania danych.

We wszystkich systemach przetwarzania danych stosowanych przez jednostkę sposób ewidencji i przetwarzania danych jest zgodny z zasadami rachunkowości i przepisami prawa. Stosowane w użytkowanych systemach procedury obliczeniowe są zgodne z zasadami wynikającymi z teorii rachunkowości.

2.1. System vEdukacja Finanse.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu systemu vEdukacja 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.

Podstawowe funkcje systemu vEdukacja Finanse:

- obsługa wielu dzienników,
- obsługa wielu jednostek w obrębie jednego dziennika,
- tworzenie ewidencji dokumentów źródłowych i tworzenie na ich podstawie dokumentów księgowych,
- możliwość definiowania wzorców księgowania dla dokumentów źródłowych,
- tworzenie planu kont syntetycznych i analitycznych powiązanego z definicjami raportów budżetowych i sprawozdań finansowych,

- dostosowanie planu kont dla jednostki poprzez wskazanie kont z planu kont globalnego stosowanych w jednostce,
- obsługa słowników pełniących rolę kont analitycznych,
- definiowanie raportów budżetowych i sprawozdań finansowych,
- definiowanie wzorców numeracji dla poszczególnych typów dokumentów źródłowych i księgowych,
- prowadzenie dokumentacji rozliczeń z kontrahentami – dostawcami i odbiorcami oraz bieżąca kontrola sald należności i zobowiązań,
- automatyczne wyliczanie odsetek za zwłokę i wystawianie not odsetkowych,
- automatyczne tworzenie dokumentu bilansu otwarcia podczas operacji zamykania roku,
- bieżąca kontrola poprawności wprowadzonych danych pod względem rachunkowym oraz bilansowania się dokumentów,
- prowadzenie pełnej obsługi kasowej - wystawianie dokumentów kasowych, raportów kasowych,
- wspomaganie wystawiania dokumentów sprzedaży i tworzenie potrzebnych zestawień,
- prowadzenie rejestrów sprzedaży i zakupów towarów oraz usług objętych podatkiem VAT, a także sporządzanie deklaracji VAT,
- kontrola sald kont rachunków bankowych podczas wprowadzania dokumentu typu wyciąg bankowy,
- pełna obsługa przelewów, możliwość eksportowania wykonywanych w programie przelewów do systemów bankowości elektronicznej,
- dostosowanie systemu do istniejącego obiegu dokumentów,
- tworzenie zestawień jednostkowych i zbiorczych na podstawie wielu ustawialnych i zapisywalnych kryteriów,
- możliwość tworzenia zestawień przekrojowych wieloletnich,
- drukowanie raportów i zestawień w formie papierowej lub elektronicznej,
- wymiana danych księgowych między innymi systemami (Płace Optivum, Sigma, Besti@).

2.2. Aplikacja Płace Optivum.

Aplikacja Płace Optivum firmy VULCAN sp. z o.o. stanowi ewidencję pomocniczą dla ksiąg rachunkowych jednostki. Program jest aktualizowany przez producenta, zgodnie ze zmianami przepisów prawnych. Podstawowe funkcje aplikacji Płace Optivum:

- sporządzanie comiesięcznych list wypłat, a także wszelkich list szczególnych (wyrównań, godzin ponadwymiarowych, trzynastek, nagród jubileuszowych, świadczeń urlopowych, umów zlecenia itp.),
- rozliczanie należności za okres nieobecności w pracy,
- możliwość zmiany warunki umowy o pracę wynikające ze zmiany procentu dodatku za staż pracy,
- dokonywanie wyrównania wypłaconego wynagrodzenia za dowolne miesiące,
- obliczanie wynagrodzenie wypłacane za czas ferii (urlopu),
- wyznaczanie ekwiwalent za niewykorzystany urlop i nagrodę jubileuszową,
- wyznaczanie wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego („trzynastki”),
- terminowe rozliczanie zobowiązań z urzędami skarbowymi i ZUS-em,
- regulowanie wszelkich indywidualnych zobowiązań pracowników (składki np. na działalność związków zawodowych, spłaty pożyczek z kasy zapomogowo-pożyczkowej, dobrowolne ubezpieczenia pracowników),
- przekazywanie wynagrodzeń na osobiste konta bankowe pracowników,
- sporządzanie zestawień, sprawozdań i innych dokumentów (np. PIT),
- prowadzenie rejestrów:
 - o umów pracowników i wynikających z nich składników wynagrodzeń,
 - o sposobu rozliczania się pracownika z ZUS-em i urzędem skarbowym,
 - o stałych świadczeń i zobowiązań pracownika,
 - o rachunków bankowych pracownika,
 - o nieobecności pracowników,
- wymiana danych z innymi systemami (m.in.: Płatnik, e-deklaracje, vEdukacja Finanse).

2.3. Aplikacja Płatnik.

- prowadzenie rejestru ubezpieczonych,
- wprowadzanie, rejestracja, archiwizacja i edycja dokumentów ZUS oraz dokumentów płatniczych,
- import danych dokumentów z systemów zewnętrznych (Płace Optivum),
- tworzenie zestawów dokumentów i przesyłanie ich drogą elektroniczną do ZUS.

2.4. Inwentarz Optivum umożliwia zarządzanie majątkiem ruchomym, gromadzenie informacji o wyposażeniu, wykonywanie wymaganych przez przepisy inwentaryzacji, prowadzenie ewidencji środków trwałych oraz obliczanie amortyzacji. Ponadto program :

- umożliwia prowadzenie wielu ksiąg inwentarzowych,
- kontroluje poprawność wprowadzonych danych – nie dopuszcza do tego , by dwa różne elementy wyposażenia figurowały pod tym samym numerem inwentarzowym,
- rejestruje przychody i rozchody,
- oprócz ceny zakupu pozwala wprowadzić – i w razie potrzeby zmienić cenę, która odzwierciedla aktualną wartość przedmiotu,
- wylicza różnice inwentaryzacyjne (informuje o różnicach są dostępne na każdym etapie inwentaryzacji),
- rozlicza nadwyżki i niedobory – na podstawie interpretacji arkuszy spisowych potrafi stwierdzić fakt przeniesienia sprzętu między pomieszczeniami,
- wylicza wartość wyposażenia (także jego dowolnie wyodrębnionych grup, np. sprzętów znajdujących się w konkretnej Sali pod opieką konkretnej osoby),
- dokumentuje przekazanie odpowiedzialności za sprzęt,

- dokumentuje przeniesienie elementów wyposażenia między pomieszczeniami,
- prowadzi ewidencję środków trwałych i wylicza odpisy amortyzacyjne wg metody liniowej lub degresywnej. Tworzy listy naliczeń amortyzacyjnych za wybrany okres – miesiąc, kwartał, rok.
- umożliwia wykonanie operacji grupowych takich jak, np. jednorazowe zarejestrowanie przeniesienia komputerów do innej Sali, tworzenie arkuszy spisowych oddzielnie dla różnych pomieszczeń lub osób odpowiedzialnych za sprzęt i wyposażenie.
- współpracuje z klawiaturowymi czytnikami kodów paskowych oraz z kolektorami danych.

3. Ochrona dokumentów i ksiąg rachunkowych.

Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosowane są:

- nośniki danych odporne na zagrożenia,
- systematycznie tworzone – rezerwowe kopie zbiorów danych zapisanych na trwałych nośnikach informacji.

Dowody księgowe i dokumenty inwentaryzacyjne przechowywane są 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.

Ochronie danych podlegają również dane wprowadzone do programu płatnik. Dane te archiwizuje się na nośnikach danych (płyty cd) po każdej zmianie w programie, czyli co najmniej raz w miesiącu zgrywając bazę danych na nośnik.

4. Ochrona danych wprowadzanych do systemu księgowego.

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

Ochrona przed dostępem do danych osób niepowołanych odbywa się poprzez określenie listy użytkowników mających dostęp do systemu. Każdy użytkownik może korzystać z systemu po wprowadzeniu indywidualnego identyfikatora i hasła. Ponadto każdy użytkownik przypisany jest do roli, co pozwala na precyzyjne określenie zakresu danych zgromadzonych w systemie, do których użytkownik ma dostęp oraz zakresu funkcji, których użytkownik może używać.

Gromadzone dane w systemie vEdukacja Finanse są zabezpieczone przed uszkodzeniem lub zniszczeniem między innymi poprzez automatyczne tworzenie kopii bezpieczeństwa przez dostarczającego usługę w sieci WAN, zgodnie z zapisami umowy na udostępnianie usługi. System wykonuje codziennie kopię zapasową bazy danych znajdującą się na serwerze, na którym udostępniony został system Edukacja Finanse oraz gwarantuje przechowywanie jej przez okres co najmniej 10 dni. 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.

Gromadzone dane w pozostałych aplikacjach są zabezpieczone przed uszkodzeniem lub zniszczeniem poprzez systematyczne tworzenie kopii zapasowych danych na elektronicznych nośnikach danych odpornych na zagrożenia.

5. Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe

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

Szczegółowy wykaz zbiorów danych systemu vEdukacja Finanse oraz zbiorów tworzących księgi rachunkowe jednostki:

Nazwa tabeli Opis zawartości tabeli

dbo.Bank Lista banków

dbo.CPV Słownik pozycji faktur, edytowalny, dostarczany na starcie

dbo.DokumentKasowy KP i KW

dbo.DokumentSp Dokumenty sprzedaży

dbo.DokumentZ Dokument zakupu

dbo.Dziennik Lista dzienników księgowych

dbo.DziennikParametry Parametry dzienników księgowych

dbo.DziennikToJednostka Lista jednostek możliwych do wybrania w dzienniku

dbo.DziennikToKonto Ograniczenie planu kont dla dziennika

dbo.DziennikZdarzen Log zdarzeń na dokumentach/GIODO

dbo.FormaPlatnosci Otwarty słownik płatności do faktur

dbo.IndeksMaterialowy Otwarty słownik materiałowy do faktur

dbo.Jednostka Jednostki budżetowe, pochodzą z Portalu vEdukacja (serwis ITO)

dbo.JednostkaMiary Otwarty słownik miar do faktur

dbo.JednostkaOgraniczenia Wykaz słowników ograniczanych przez jednostkę

dbo.JednostkaParametry Wykaz słowników ograniczanych w dokumencie PK jednostki

dbo.JednostkaToKlasyfikacja-Budжетowa
Ograniczenie klasyfikacji budżetowej dla jednostki

dbo.JednostkaToSłownik Podzbiory słowników dekretowych używanych w jednostce

dbo.JednostkaToTypSIO SIO używane w jednostce

dbo.JednostkaToTypSIOToKBRozdzial Rozdziały KB używane w typie SIO dla jednostki

dbo.KartotekaST Kartoteka środków trwałych

dbo.Kasa Lista kas

dbo.KasaParametry Występowanie słowników w kasie

dbo.KBDzial Lista działów KB - pochodzi z Portalu vEdukacja

dbo.KBParagraf Lista paragrafów KB - pochodzi z Portalu vEdukacja

dbo.KBPozycja Lista pozycji KB - pochodzi z Portalu vEdukacja

dbo.KBRozdzial Lista rozdziałów KB - pochodzi z Portalu vEdukacja

dbo.KlasyfikacjaBudжетowa Słownik dekretowy, składany z KB
Rozdzial/Paragraf/Pozycja

dbo.Konto Księgowy plan kont

dbo.KontoBankowe Konta bankowe jednostki/kontrahenta

dbo.Kontrahent Lista kontrahentów

dbo.KST Klasyfikacja Środków Trwałych

dbo.Menu Zawartość menu górnego

dbo.MenuVertical Zawartość drzewa menu - lewy panel

dbo.MiejsceUzytkowania Lista miejsc użytkowania środków trwałych

dbo.NotaOdsetkowa Naliczenie noty odsetkowej od sprzedaży

dbo.NotaOdsetkowaPozycja Pozycje noty odsetkowej

dbo.OdsetkiUstawowe Odsetki ustawowe i własne użytkownika

dbo.OkresDziennik Wydruki dziennika wg ustawy w miesiącach

dbo.OperacjaST Lista operacji na środkach trwałych

dbo.Parametry Nr wersji bazy danych

dbo.PKDokument Dokument księgowy Polecenie Księgowania

dbo.PKWiersz Wiersz PK składający się z dekretów Ct/Dt

dbo.PKWiU Słownik PKWiU w pozycji faktur, edytowalny, dostarczany na starcie

dbo.Plan Plan budżetowy

dbo.PlanAmort Plan amortyzacyjny

dbo.PlanAmortWiersz Pozycje planu amortyzacyjnego

dbo.PlanWiersz Pozycje planu budżetowego

dbo.PozycjaDokumentKasowy Pozycje KP/KW

dbo.PozycjeVat Tabelka VAT faktur zakupu i sprzedaży

dbo.Przelew Paczka przelewów do eksportu elektronicznego przelewów

dbo.PrzelewPozycja Pozycje paczki przelewów, referencja na dokument zakupu

dbo.RaportKasowy Raport grupujący KP/KW

dbo.Regulacja Regulacja rozrachunków

dbo.Right Stała lista szczegółowych uprawnień

dbo.Rozrachunek Rozrachunek powiązany z dokumentem źródłowym lub PK, regulowany przez Regulacja

dbo.SchematKsiegowy Skrypty generacji PK

dbo.SigmaRBExport Ustawienia eksportu danych do systemu Sigma

dbo.SigmaRBExportHistory Historia eksportu do Sigmy

dbo.Slownik

Rodzaj planu (1), Zadania (2), Finansowanie (3), Wydatki
Strukturalne (5), inne użytkownika - wg Słownika Typ

dbo.SlownikTyp Typy słowników

dbo.SpWiersz Pozycje dokumentu sprzedaży

dbo.StawkaVAT Słownik stawek VAT

dbo.Teryt Lista miejscowości - słownik zamknięty

dbo.TypKsiegowania

Typy księgowania, proste schematy dekretacji dokumentów
źródłowych

dbo.TypSIO Typy SIO dla jednostki wg S51

dbo.UrzedSkarbowy Lista Urzędów Skarbowych - słownik zamknięty

dbo.User Lista użytkowników - pochodzi z Portalu vEdukacja

dbo.UserRole Lista ról - pochodzi z Portalu v-Edukacja

dbo.UserRoleRight Powiązanie ról z prawami - słownik zamknięty

dbo.UserToDziennik Uprawnienia użytkownika do dziennika

dbo.UserToUnit

Lista uprawnień użytkowników w danej roli do jednostek - pochodzi
z Portalu vEdukacja

dbo.UserToUserRole Role użytkownika -pochodzą z portalu vEdukacja

dbo.Ustawienie Ustawienia globalne dla formatki i użytkownika

dbo.VAT Deklaracje VAT-7

dbo.WyciagBankowy Wyciągi bankowe

dbo.WyciagBankowyPozycja Pozycje wyciągów bankowych

dbo.WzorzecNumeracji Lista definicji numeracji dla wszystkich dokumentów

dbo.XPObjectType Wewnętrzna tabela na potrzeby ORMMapera XPO

dbo.ZnacznikObiegu

Słownik nagłówków dokumentów wykorzystania do obiegu dokumentów

dbo.ZpWiersz Pozycje dokumentów zakupu