

## ZARZĄDZENIE WEWNĘTRZNE Nr 30/2005

Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku  
z dnia 29 września 2005 roku

w sprawie:

**zmian w instrukcji finansowo-księgowej  
oraz zmiany w instrukcji kasowej.**

### § 1

W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 1 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku z dnia 3 stycznia 2005 roku w sprawie instrukcji finansowo-księgowej wprowadza się zmiany w:

- zasadach (polityki) rachunkowości oraz w integralnych częściach instrukcji:
  - ↳ wykazie stosowanych kont z podziałem na zadania,
  - ↳ zasadach tworzenia kont analitycznych, klasyfikacji zdarzeń na kontach księgi głównej,
  - ↳ wykazie paragrafów dochodowych i wydatkowych,
  - ↳ wykazie osób upoważnionych do dekretacji dowodów księgowych i prowadzenia ksiąg,
  - ↳ wykazie programów komputerowych i ich funkcji.

### § 2

W załączniku Nr 4 do Zarządzenia Nr 1 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku z dnia 3 stycznia 2005 roku w sprawie instrukcji kasowej wprowadza się zmianę w sporządzaniu raportu kasowego.

### § 3

Zarządzenie Nr 30/2005 wraz z załącznikami otrzymuje:

- Dział Głównego Księgowego

### § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 2 stycznia 2006 roku.

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie  
*[Podpis]*  
mgr Maria Ignatowska

#### Załączniki:

- zmiana do instrukcji zasad (polityki) rachunkowości,
- zmiana do instrukcji kasowej.

RADCY PRAWNY  
*[Podpis]*  
mgr Krystyna Siuber

W instrukcji z dnia 03 stycznia 2005 roku, w sprawie:

- zasad (polityki) rachunkowości (*załącznik nr 1*) oraz w integralnych częściach instrukcji:
  - wykaz stosowanych kont z podziałem na zadania (*załącznik nr 1*),
  - zasady tworzenia kont analitycznych, klasyfikacji zdarzeń na kontach księgi głównej (*załącznik nr 2*),
  - wykaz paragrafów dochodów i wydatków (*załącznik nr 3*),
  - wykaz osób upoważnionych do dekretacji dowodów księgowych i prowadzenia ksiąg (*załącznik nr 4*),
  - wykaz programów komputerowych i ich funkcji (*załącznik nr 5*).

wprowadza się następujące zmiany:

#### **Dział I – Przepisy prawne**

##### **pkt 1 dodaje się:**

- rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 128, poz. 1069),
- rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 170, poz. 1426).

#### **Dział V – Księgi rachunkowe,**

##### **pkt 2 otrzymuje brzmienie:**

Księgi rachunkowe w MOPR są prowadzone z wykorzystaniem systemu informatycznego rachunkowości „Finanse-Księgowość z modułem Kasa” od 01 stycznia 2006 roku. Program zakupiony został w firmie „AGEMA” Systemy informatyczne z siedzibą w Łodzi ul. Szańcowa 7.

Eksploatację programu płacowego „Person” zakończono dnia 05.05.2005 roku. Od 05.05.2005 roku płace są prowadzone z wykorzystaniem nowego programu „Kadry i Płace” zakupionego w firmie Usługi informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.c. 05-120 Legionowo ul. Długa 13 a.



**pkt 5 dodaje się:**

- e) na księgi rachunkowe prowadzone techniką komputerową składa się baza danych pozwalająca uzyskać zestawienia wynikowe ksiąg w postaci wydruku komputerowego lub zestawienia wyświetlanego na ekranie monitora komputerowego,
- f) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury i wzajemnych powiązań, opis funkcji, jakie pełnią te zbiory w organizacji całości ksiąg rachunkowych oraz w procesach przetwarzania danych, zawiera dokumentacja techniczno-eksploatacyjna systemu informatycznego rachunkowości i płac stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszej dokumentacji opisującej politykę rachunkowości MOPR,

**pkt 6 otrzymuje brzmienie:**

Opis systemu przetwarzania danych zawiera:

- a) wykaz funkcji,
- b) opis algorytmów i parametrów eksploatacyjnych,
- c) opis zapisów księgowych na kontach syntetyki i analityki, które są powiązane ze sobą w sposób umożliwiający ich sprawdzenie poprzez tzw. rewizyjny ślad księgowy, co jest podstawowym warunkiem zapewnienia ich sprawdzalności.

**Dział VIII – Zabezpieczenie, przechowywanie, ochrona danych księgowych i ich zbiorów**

**pkt 10 otrzymuje brzmienie:**

Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych,

- a) opis programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych oraz metod zabezpieczenia dostępu do systemu informatycznego rachunkowości, zawiera dokumentacja techniczno-eksploatacyjna systemu informatycznego rachunkowości stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszej dokumentacji opisującej politykę rachunkowości MOPR.

**Dział X – Wykazy.  
dodaje się:**

- Załącznik Nr 6      dokumentacja techniczno eksploatacyjna:
- programu finansowo -księgowego z modulem kasowym firmy „AGEMA” systemy informatyczne Łódź ul. Szańcowa 7,
  - programu kadrowo – płacowego firmy INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.c. Legionowo ul. Długa 13 a.
  - programu finansowo – księgowy firmy „SIGMA” Włocławek ul. Spółdzielcza 12 B.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Czuchowska*

**Włocławek, dnia 29 wrzesień 2005 rok**

*Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 30 / 2005  
z dnia 29.09.2005 r.*

W instrukcji kasowej z dnia 3 stycznia 2005 roku  
(załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 1/05 Dyrektora MOPR z dnia 03.01.2005 roku)

wprowadza się następującą zmianę:

## **Dział VII - Raport kasowy**

**pkt 1**

**dodaje się:**

**podpunkt „g” – Fundusze pomocowe**

**Włocławek, dnia 29 wrzesień 2005 rok.**