

Zarządzenie Nr 24/2017
Wójta Gminy w Radkowie
z dnia 11 sierpnia 2017 roku

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 1/2017 Wójta Gminy Radków z dnia 02.01.2017 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Radków.

Na podstawie przepisów art. 4 i art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2016 poz. 1870 ze zm.) oraz:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 1/2017 Wójta Gminy Radków z dnia 02.01.2017 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w urzędzie Gminy Radków Załącznik 3 e - Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy Radków otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT GMINY
Stanisław Herej

Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy Radków

Księgi rachunkowe urzędu gminy obejmują:

- 1) księgi budżetu gminy,
- 2) księgi jednostki budżetowej.

W skład ksiąg budżetu gminy wchodzi:

- dziennik obrotów – konta księgi głównej i wydruki obrotów i sald za okresy miesięczne,
- konta ksiąg pomocniczych (analityka), prowadzone przez program **"PUMA -System Finanse-Księgowość"** i wydruki ich obrotów oraz sald za okresy miesięczne.

Dzienniki pomocnicze prowadzone przez Referat Finansowo – Budżetowy i stanowiska ds. poboru podatków urzędu, opłat, poboru należności za zezwolenia na sprzedaż alkoholu uzgadniane są z zapisami kont księgi głównej na dzień kończący miesiąc.

- księga główna z dziennikami częściowymi obrotów o symbolach: „DDO, DWY, DAF, DPF” dziennik dla ORGANU GMINY oraz „DDO, DWY, DAF, DWA, DFŚ, DKO, DPP, DPF” dziennik dla jednostki URZĄD GMINY, w programie **"PUMA -System Finanse-Księgowość"**
- konta księgi głównej i wydruki obrotów i sald za okresy miesięczne w programie **"PUMA - System Finanse-Księgowość"**
- konta ksiąg analitycznych i wydruki ich obrotów oraz sald co najmniej na 31 grudnia roku budżetowego w programie **"PUMA -System Finanse-Księgowość"**
- ewidencja podatków, program **"PUMA – GRUNTY, OPJ, PODATEK TRANSPORTOWY, DOPLATY DO PALIWA"**
- księgowość podatkowa, program **"PUMA – WINDYKACJA PODATKÓW"**
- ewidencja rozrachunków z tytułu wynagrodzeń z pracownikami oraz rozrachunków publicznoprawnych związanych z wynagrodzeniami, program **"PŁACE"**.
- ewidencja i wyliczanie dopłat dla rolników w programie **"PUMA – GRUNTY, OPJ"**
- ewidencja opłat za gospodarowanie odpadami **"PUMA GOSPODARKA ODPADAMI – OPLATY"**,
- ewidencja opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu **"PUMA – KONCESJE ALKOHOLOWE"**
- ewidencja faktur sprzedaży, rejestry VAT **"PUMA – Faktury"**

Wersje oprogramowania i daty eksploatacji

Moduły Programu	Data rozpoczęcia eksploatacji	Wersja oprogramowania	Data rozpoczęcia eksploatacji aktualnej wersji
"PUMA -System Finanse-Księgowość"	01.01.2010	04.083	22.05.2017
"PUMA – Kadry i Płace"	01.01.2015	04.083	22.05.2017
"PUMA – GRUNTY, OPJ"	01.01.2010	04.083	22.05.2017
"PUMA – WINDYKACJA PODATKÓW"	01.01.2010	04.083	22.05.2017
"PUMA – GRUNTY, OPJ" – dopłaty do paliw	01.01.2010	04.083	22.05.2017
„PUMA GOSPODARKA ODPADAMI – OPŁATY”	01.01.2015	04.083	22.05.2017
„PUMA – KONCESJE ALKOHOLOWE”	01.01.2014	04.083	22.05.2017
„PUMA – Faktury”	01.01.2010	04.083	22.05.2017

Celem zapewnienia sprawdzalności ksiąg, prowadzonych przy użyciu systemu komputerowego oraz dokonywania niezbędnych analiz i wydruków w latach późniejszych oraz w innych ujęciach niż wynikające z ustawy o rachunkowości, a także w celu zapobieżenia uszkodzeniu baz danych w systemie komputerowym przez „wirusy komputerowe” oraz zabezpieczenia przed ewentualną kradzieżą, bazy zbiorów kopiowane są na dyski CD ROM i DVD i są archiwizowane co najmniej przez okresy pięcioletnie.

WÓJT GMINY
Stanisław Herej