

Opis systemu służącego ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

1. Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych zapewniają sprawdzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowywane są zbiory księgowych. Są to zamki zamontowane w drzwiach pomieszczeń.

Szczegółowej ochronie poddane są:

- sprzęt komputerowy użytkowany w dziale księgowym,
- księgowy system informatyczny,
- dowody księgowe,
- dokumentacja inwentaryzacyjna,
- sprawozdania budżetowe i finansowe,
- dokumentacja rachunkowa opisująca przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości.

Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosuje się:

1. Regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa.
2. Odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników obsługujących programy księgowości budżetowej, podatkowej oraz płacowego. Hasła dostępu są zabezpieczone.
3. Profilaktykę antywirusową – opracowane i przestrzegane odpowiednie procedury oraz stosowane programy zabezpieczające
4. Odpowiednie systemy bezpiecznej transmisji danych,
5. Systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS),

Kompletne księgi rachunkowe drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego. Za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.

System finansowo księgowy w Urzędzie Gminy Korycin, oparty jest na architekturze klient-serwer. Na stacjach klienckich nie są przechowywane bazy danych systemu fk. Do zapewnienia bezpieczeństwa informacji wykorzystany jest system archiwizacji oparty na systemie linux i protokole rsync. Serwer bazodanowy wraz z bazami umieszczony jest na dyskach w konfiguracji RAID1 (mirroring), co eliminuje utratę danych w przypadku awarii dysku. Ponadto cyklicznie co 2h jest robiona archiwizacja baz danych. Raz dziennie za pomocą rsnaphot, jest robiona przyrostowa kopia całego systemu na kolejny niezależny zasób dyskowy gdzie przechowywana jest przez tydzień. Raz w tygodniu natomiast dane są szyfrowane i wysyłane na serwer backupowy poza budynkiem, co daje ochronę na wypadek kradzieży serwera lub pożaru.

Aktualizację oraz konserwację programu prowadzi NanoCom M. Piętkowski w Białymstoku, natomiast archiwizowanie i zabezpieczanie danych prowadzi Urząd Gminy Korycin.

2. Przechowywanie zbiorów

W sposób trwały przechowywane są zatwierdzone sprawozdania finansowe, a także dokumentacja płacowa (listy płac, karty wynagrodzeń albo inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty)

Okresowemu przechowywaniu podlegają:

- dowody księgowe dotyczące środków trwałych w budowie, pożyczek, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym lub objętych postępowaniem karnym albo podatkowym – przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym operacje, transakcje i postępowanie zostały ostatecznie zakończone, spłacone lub uległy przedawnieniu,
- dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości – przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu ich ważności,
- księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez okres 5 lat,
- dokumentacja związana z projektami finansowanymi ze środków Unii Europejskiej i innych państw oraz organizacji międzynarodowych jest przechowywana przez okres określony w wytycznych zawartych w dokumentach odpowiedniego programu lub instrukcjach dotyczących źródeł finansowania danego projektu albo w umowie o dofinansowanie, chyba że przepisy krajowe zakładają dłuższy okres przechowywania niektórych z nich, to dla tych dokumentów stosuje się odpowiednio przepisy krajowe.

Powyższe terminy oblicza się od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory (dokumenty) dotyczą.

W przypadku zakończenia działalności jednostki na skutek:

- połączenia z inną jednostką lub przekształcenia formy prawnej – zbiory będą przechowywane przez jednostkę kontynuującą działalność.
- jej likwidacji – zbiory przechowuje wyznaczona osoba lub jednostka; o miejscu przechowywania kierownik jednostki informuje właściwy organ prowadzący ewidencję działalności.

3. Udostępnianie danych i dokumentów

Udostępnienie sprawozdań finansowych i budżetowych oraz dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości jednostki ma miejsce:

- w siedzibie jednostki po uzyskaniu zgody kierownika jednostki lub upoważnionej przez niego osoby,
- poza siedzibą jednostki po uzyskaniu pisemnej zgody kierownika jednostki i pozostawieniu pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów.

4. Wykaz programów dopuszczonych do stosowania w jednostce.

Lp.	Nazwa programu	data dopuszczenia do stosowania	aktualna wersja oprogramowania
1.	Księgowość budżetowa U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.2.2.514.707*
2.	Podatki osoby fizyczne U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.1.6.612.613*
3.	Podatki osoby prawne U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.1.6.612.613*
4.	Rejestr VAT U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2014	2019.2.0.119.704*
5.	Księgowość zobowiązań U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.2.1.604.604*
6.	Podatek od środków transportowych U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.1.7.604.703*
7.	Egzekucje U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.1.1.10.502*
8.	Kadry i płace U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2006	2019.2.0.11.702*
9.	Środki trwałe U.I Infosystem sp. jawna	01 01 2005	2019.2.0.327.701*
10.	Płatnik ASECO	01 01 1999	10.02.002*
11.	Bestia	01 01 2004	5.002.01.01*
12.	Internet banking		

* kolejne wersje oprogramowania dopisywane będą ręcznie w chwili zmiany wersji oprogramowania

Wójt
Mirosław Lech