

Bernadeta Opasińska

.....
(imię i nazwisko osoby udzielającej wyjaśnienia)

Skarbnik Gminy

.....
(zajmowane stanowisko)

AKTA KONTROLI
poz. 16

WYJAŚNIENIE

złożone inspektorowi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie:

- a) wskazania powodów braku projektu przepisów wewnętrznych, tj. zmiany do zasad (polityki) rachunkowości - dotyczących określenia wersji oprogramowania funkcjonujących w latach 2015- 2017 programów informatycznych,
- b) wskazania dat rozpoczęcia eksploatacji programów informatycznych autorstwa OPW „DOSKOMP” Łódź: Planowanie i realizacja Budżetu JST, Rejestr Zaangażowania Środków Budżetowych JST, Budżet JST Plus, Moduł; Dług Publiczny, Opisówki. opisu systemu informatycznego,
- c) szczegółowego określenia czego dotyczyły zainstalowane ww. programy (wymienione powyżej pod lit. b)

Wyjaśniam, że w latach 2015-2017 stosowane w systemie finansowo księgowym oprogramowanie, nie zmieniło autora tego oprogramowania, jak również nie wprowadzało zmian w wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji. Dokonywane modyfikacje oprogramowania pozostawały bez wpływu na sposób prezentacji danych w sprawozdaniach budżetowych i finansowych.

Rozpoczęcie pracy w programie autorstwa OPW DOSKOMP Łódź datuje się na 1 stycznia 2016r. i jest to program, który bezpośrednio nie służy do ewidencji księgowej ale wspomaga proces tworzenia budżetu, kontroli dokonywania wydatków w postaci tworzenia rejestru zaangażowania a także konsolidacji sprawozdań miesięcznych i kwartalnych urzędu i jednostek podległych.

Planowanie i realizacja budżetu – zadaniem modułu jest usprawnienie całego procesu planowania budżetowego, począwszy od zbierania i edycji projektów planów jednostek organizacyjnych po edycję załączników do uchwały budżetowej, uzasadnień do uchwały budżetowej, przekazania w formie elektronicznej zatwierdzonych planów do jednostek podległych, zmian budżetu w ciągu roku aż po kontrolę wykonania budżetu.

Rejestr zaangażowania – moduł spójny z planowaniem, w którym każdorazowo wprowadza się wartość umów i zleceń angażujących wydatki budżetowe a następnie faktur pod dane zlecenie. System nie pozwoli na dokonanie zaangażowania wydatku w przypadku wartości przekraczającej plan budżetowy. Na koniec każdego kwartału z modułu tworzone jest PK , które eksportowane jest do systemu FK i w nim księgowane na konto 998 lub 999.

Budżet JST PLUS - system służy do wczytywania danych do sprawozdań miesięcznych, kwartalnych RB 27 i 28S a także sprawozdań finansowych i przesyłania w systemie z jednostek podległych do urzędu, gdzie dokonuje się konsolidacji tych sprawozdań i przesyłania do systemu BESTIA. Na podstawie utworzonych sprawozdań, dane w nich zawarte są eksportowane do systemu finansowo - księgowego, gdzie automatycznie powstaje polecenie księgowania wygenerowanych sprawozdań.

Dług publiczny - jest modulem, który zawiera się w pakiecie oprogramowania, daje możliwość obliczania długu na podstawie danych historycznych i danych zawartych w wpf, nie mniej jednak gmina z niego nie korzysta, natomiast *opisówki* to moduł pomocny przy tworzeniu opisów dokonywanych zmian w budżecie w trakcie roku, przy tworzeniu informacji i sprawozdania z wykonania budżetu.

16
SEKRETARZ
Gmina Opatówek