

Opis systemu przetwarzania danych oraz ochrony zbiorów w Biurze Rachunkowym CZYSTY ZYSK Bożena Łukowska

I. Opis systemu informatycznego

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo z wykorzystaniem następującego oprogramowania:

Nazwa programu i wersja	Data przyjęcia do użytkowania
Program Streamsoft PRO <ul style="list-style-type: none">• Moduł Handlowo- Magazynowy• Moduł Finanse- księgowość• Moduł Rozrachunki	10.09.2015 r.
Program Streamsoft PCBiznes Aga Kadry i Płace	10.09.2015 r.

Dostępna w siedzibie jednostki dokumentacja użytkowa programów informatycznych zawiera:

- opis przeznaczenia każdego programu i modułu,
- sposób ich działania oraz wykorzystania podczas przetwarzania danych (omówienie funkcji programu, stosowanych reguł obliczeń, algorytmów, sposobu sprawdzania poprawności obliczeń, stosowanych automatycznych kontroli, sposób dokonywania i przenoszenia zapisów, formy przetwarzania na wyjściu, możliwość uzyskania właściwych wydruków, sposobu zabezpieczenia danych).

Szczegółowe instrukcje do pobrania na stronach:

- www.streamsoft.pl
- www.pcbiznes.pl w zakładce podręcznik-użytkownika

Moduł Handlowo-Magazynowy przeznaczony jest do prowadzenia wielomagazynowej gospodarki towarowej i materiałowej oraz do wspomagania procesów związanych z obsługą sprzedaży i realizacją zakupów. Aplikacja jest w pełni zintegrowana ze wszystkimi modułami systemu Streamsoft Pro. Moduł jest w pełni zgodny z unijnymi standardami. Wspomaga pracę działu sprzedaży, poprzez korzystanie z rozbudowanego systemu umów, cenników, promocji oraz bieżącą kontrolę należności i zobowiązań. Dane zawarte w systemie Streamsoft Pro mogą być łatwo analizowane z wykorzystaniem aplikacji firmy Microsoft, np. Excel, Access oraz innych, korzystających z mechanizmów ODBC.

Funkcjonalności modułu Handlowo-Magazynowego:

1) Obsługa sprzedaży

- Oferty i zamówienia – w module można tworzyć oferty, na podstawie których mogą być generowane zamówienia od odbiorców. Zamówienia od odbiorców można również wystawiać niezależnie od oferty, bezpośrednio w module lub za pomocą urządzeń zewnętrznych, np. palmtopów. Zamówienia rezerwują towar na magazynie i wpływają na stan dyspozycyjny.
- Umowy z kontrahentami – cenniki – moduł posiada rozbudowany mechanizm pozwalający na tworzenie cenników dla kontrahenta lub grupy kontrahentów, na wybrane kartoteki lub grupy kartotekowe. Cenniki można ustalać w oparciu o cenę lub procent rabatu od dowolnej ceny wejściowej oraz powiązać je z ilością zamawianych sztuk towaru. Dodatkowo można skorzystać z funkcji, które umożliwiają wyłączenie zarówno poszczególnych kartotek jak i kontrahentów z umów i promocji.
- Warunki sprzedaży, limity, blokady – każdemu kontrahentowi można przypisać indywidualne warunki sprzedaży, które określają: rodzaje płatności, ilość dni na termin, sposoby dostawy itp. Ponadto, dla kontrahenta można również ustalić limity kredytowe i blokady sprzedaży. Limity określają m.in.: maksymalną ilość dni na zwrot opakowań, dopuszczalną wartość całkowitego

kredytu, maksymalną ilość dni przeterminowania należności.

- EDI Elektroniczna wymiana dokumentów – standard EDI umożliwia eksport/import dokumentów w formie elektronicznej pomiędzy kontrahentami. W systemie Streamsoft obsługiwane są podstawowe formaty EDI takie jak: EDIFACT, ECOD, EC-DIST oraz kolejne wersje dla tych formatów.

- Emisja dokumentów sprzedaży – jedną z podstawowych funkcjonalności modułu jest możliwość wystawiania dokumentów sprzedaży takich jak: faktury VAT, dostawy wewnątrzspółnotowe, paragony, korekty ilościowo-wartościowe, faktury do paragonów, faktury do dokumentów WZ, faktury VAT do WZ z wielu magazynów. Dla ilościowowartościowych dokumentów sprzedaży można wystawiać korekty, w tym korekty wielokrotne. Na dokumentach uwzględniany jest mechanizm płatnika i odbiorcy. Podczas wystawiania dokumentów sprzedaży system informuje użytkownika o aktualnym stanie rozrachunków z kontrahentem, np. o dokumentach nierozliczonych lub przeterminowanych. Ponadto, kontrolowany jest limit kredytowy klienta oraz jego ogólne warunki sprzedaży.

- Sprzedaż utracona – w trakcie tworzenia dokumentu sprzedaży lub oferty możliwe jest rejestrowanie informacji o sprzedaży utraconej, wynikającej z braku asortymentu w ofercie lub braku towaru na magazynie. Dzięki temu można łatwo obliczyć jakie byłyby potencjalne zyski firmy, gdyby towar był dostępny w sprzedaży.

- Indeksy kontrahentów – w module można zdefiniować, na życzenie klienta, inne odpowiedniki dla nazw i indeksów sprzedawanych towarów oraz umieścić je na wydruku.

- Wzorce dokumentów – w każdej firmie są dokumenty, które wystawia się cyklicznie. Dlatego moduł Handlowo-Magazynowy umożliwia wcześniejsze przygotowanie wzorców i automatyczne generowanie dokumentów na ich podstawie.

- Inne: List przewozowy, Kompletacja towarów, Gratisy.

2) **Obsługa zakupów**

- Zamówienia do dostawców – moduł umożliwia ręczne lub automatyczne obliczanie ilości zamawianej, według wielu różnych algorytmów.

- Emisja dokumentów zakupu – przyjęcia towarów na stan magazynowy realizowane są bezpośrednio z dokumentów takich jak: faktura VAT nabycie wewnątrzspółnotowe, faktura wewnętrzna dla potrzeb nabycia wewnątrzspółnotowego, paragon, faktura VAT RR itp. lub na podstawie dokumentów ilościowych, uzupełnianych fakturami VAT, np. fakturą do PZ, fakturą do PZ - nabycie wewnątrzspółnotowe, przyjęciem zakupu do dokumentów PZ z wielu magazynów. Ponadto, możliwe jest wystawianie wielokrotnych korekt ilościowo-wartościowych dokumentów zakupu.

- Zakupy w krajach UE i poza nimi – moduł Handlowo-Magazynowy zapewnia rejestrowanie dostaw i nabyć wewnątrzspółnotowych wraz z możliwością generowania deklaracji VATUE oraz Intrastat dla przywozu i wywozu. W przypadku dokonania zakupów w krajach spoza UE, możliwe jest wprowadzenie zakupu importowego oraz obliczenie ceny zakupu w PLN z automatycznym udziałowym wliczeniem w cenę towaru transportu do i od granicy.

3) **Obsługa magazynów**

- Stany magazynowe – moduł umożliwia pełną kontrolę stanów i obrotów na wszystkich utworzonych magazynach, zarówno w układzie ilościowym jak i ilościowo-wartościowym. Dla poszczególnych dostaw kartoteki można wskazać jej miejsce składowania, np. hala, regał, półka.

- Inwentaryzacja – inwentaryzację można przeprowadzić na dowolny dzień, według miejsc składowania towaru lub po numerach seryjnych. W celu usprawnienia i przyspieszenia inwentaryzacji można zastosować urządzenia zewnętrzne podczas jej przeprowadzania, np. kolektory danych.

- Emisja dokumentów magazynowych – w module można wystawiać dokumenty magazynowe takie jak: przerzuty międzymagazynowe (MM), rozchody wewnętrzne (RW), przyjęcia wewnętrzne (PW), wydania na zewnątrz (WZ), przyjęcia z zewnątrz (PZ).

- Obsługa opakowań – moduł Handlowo-Magazynowy wspomaga działania związane z rozliczaniem opakowań zbiorczych i kaucjonowanych. Umożliwia rejestrowanie przyjętych i wyda-

nych opakowań, wystawianie odpowiednich dokumentów oraz kontrolę opakowań nierozliczonych.

- Współpraca z urządzeniami zewnętrznymi – moduł współpracuje z urządzeniami zewnętrznymi takimi jak: kasy fiskalne, drukarki fiskalne (POSNET, ELZAB), kolektory danych, urządzenia typu PDA, wagi elektroniczne, drukarki kodów kreskowych, czytniki kodów kreskowych.
- Współpraca z aplikacją mobilną PRESELL – połączenie z mobilnym systemem PRESELL, bazującym na urządzeniach palmtop oraz nowoczesnych technologiach przesyłu danych GSM, w znacznym stopniu wspiera pracę akwizytorów oraz vansellerów.
- Kontrola rozrachunków – integracja modułu Handlowo-Magazynowego z modułem Rozrachunki zapewnia:
 - kontrolę zobowiązań i należności przedsiębiorstwa (dla kontrahentów, właścicieli, pracowników) z możliwością wystawiania kompensat, wezwań do zapłaty, not
 - odsetkowych, różnic kursowych,
 - prowadzenie kas i banków, generowanie raportów kasowych,
 - ewidencję, wydruk lub nadruk przelewów oraz dowodów wpłaty,
 - przelewy do ZUS i Urzędów Skarbowych.
- Zestawienia, raporty, analizy – w module dostępnych jest wiele gotowych zestawień i analiz. Ponadto, użytkownik może tworzyć własne zestawienia lub formularze w module Raporty i formularze, który jest w pełni zintegrowany z modułem Handlowo-Magazynowym.

Moduł Finanse i Księgowość składa się z podstawowych funkcjonalności takich jak:

- Plan kont – długość syntetyki i analityki może być dowolna dla każdego konta. Analityka kont może być oparta o słowniki wynikające ze struktury organizacyjnej przedsiębiorstwa, takie jak: kasy, banki, magazyny, katalog kontrahentów, stawki podatku VAT oraz słowniki definiowane dla potrzeb indywidualnych. Możliwość definiowania alternatywnych planów kont.
- Operacje księgowe – automatyzacja wykonywania wielu operacji księgowych, rozliczenia międzyokresowe kosztów, rozdzielnik kosztów, przeksięgowania pomiędzy zespołem „4” i „5”, rozbudowany system generowania not odsetkowych, automatyczne obliczanie różnic kursowych.
- Wzorce dekretacji dokumentów – wszystkie dokumenty wprowadzane do systemu są automatycznie dekretowane na właściwe konta, według definiowanych wzorców dekretów. Zadekretowane dane, do momentu ich zatwierdzenia, mogą być w dowolny sposób modyfikowane.
- Walutowość – możliwość prowadzenia rozliczeń wielowalutowych na dowolnym koncie, wraz z automatycznym obliczaniem różnic kursowych.
- Zestawienia, raporty, deklaracje – łatwość uzyskiwania wszelkich informacji, dzięki rozbudowanej opcji zestawień, pozwalających na tworzenie raportów, według różnych kryteriów, uwzględniających dowolne sposoby filtrowania i sortowania danych. Możliwość drukowania dowolnych raportów, w tym dziennika, ksiąg rachunkowych i rejestrów VAT. Drukowanie Streamsoft Finanse i Księgowość deklaracji podatkowych, rachunku zysków i strat, bilansu itd. Wykonanie zestawień pozwala na dokonanie symulacji wyników finansowych, przed ich końcowym zaakceptowaniem.
- Mechanizmy kontrolujące – bieżąca kontrola zobowiązań i należności, również w walutach obcych, wraz z automatycznym naliczaniem not odsetkowych za zwłokę w płatnościach. Możliwość drukowania wezwań do zapłaty, przelewów, potwierdzeń sald itp. Kontrola poprawności wprowadzanych danych pod względem rachunkowym, w tym również kontrola kręgu kosztów.
- Pobieranie kursów walut – moduł umożliwia automatyczne pobieranie kursów walut NBP przez Internet.
- Rok obrachunkowy – możliwość dowolnego określania roku obrachunkowego, który nie musi pokrywać się z rokiem kalendarzowym.
- Definiowanie wskaźników finansowych – możliwość tworzenia i obliczania własnych wskaźników finansowych, dzięki wykorzystaniu kalkulatora kont.
- Import danych z innych systemów – wbudowane funkcje importu i eksportu danych z sys-

temów zewnętrznych. Możliwość eksportu i importu planów kont, definicji dekretów, definicji dokumentów, kontrahentów, wzorów księgowych

Moduł Rozrachunków - umożliwia prowadzenie szczegółowej ewidencji transakcji dla poszczególnych kontrahentów oraz ich rozliczanie, w różnych walutach, wycenę transakcji w walutach obcych, danych adresowych dostawców i odbiorców. Moduł umożliwia tworzenie wielu różnorodnych zestawień, w tym m.in.:

- różnic kursowych,
- sald kas i banków/dzień,
- płatności przeterminowanych,
- dokumentów rozliczonych,
- przekroczeń terminów płatności,
- prognozowanie dat płatności dla dokumentów nierozliczonych.

Program kadrowy Aga umożliwia prowadzenie pełnej dokumentacji kadrowej w firmie, w tym wprowadzanie kompletnej historii zatrudnienia i rejestr wydruków. Program płacowy Aga pozwala na automatyczne naliczanie płac na podstawie wprowadzonej umowy i ewidencji czasu pracy. Poza tym dostępne są wyliczanie wysokości stawek urlopowych, ekwiwalentów, zasiłków chorobowych, macierzyńskich itp. Za pośrednictwem modułu „Deklaracje” możliwe jest sporządzanie, drukowanie i wysyłka deklaracji do serwisu e-Deklaracje. Program kadrowo-płacowy Aga obsługuje wszystkie wymagane deklaracje, m.in.: PIT-11, PIT-4R, PIT-R, PIT-8AR i jest na bieżąco aktualizowany w najnowsze wersje formularzy deklaracji. Program kadrowo-płacowy Aga daje także możliwość wygenerowania pliku XML z danymi rozliczeniowymi i zgłoszeniowymi do ZUS, które można zaimportować do systemu „Płatnik”. Obsługiwane są wszystkie wymagane formularze ZUS, m.in. ZUS RCA, ZUS RSA, ZUS RZA, ZUS ZUA, ZUS ZZA. Poprzez program Stremsoft PC Biznes Aga możliwe jest także naliczanie wysokości składek za Ubezpieczenie Społeczne, Ubezpieczenie Zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Emerytur Pomostowych oraz generowanie danych do przelewu na odpowiednie konta ZUS.

II. System służący ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów

W celu zapewnienia ochrony danych i ich zbiorów stosowane są następujące zabezpieczenia:

1. Zabezpieczenia fizyczne:

- monitory ustawione są w sposób uniemożliwiający oglądanie ich ekranów przez okna, drzwi i z miejsc ogólnodostępnych;
- w pomieszczeniach, w których znajduje się sprzęt komputerowy, obowiązują zakaz używania otwartego ognia i palenia tytoniu;
- sprzęt komputerowy wyposażony jest w odpowiednie zasilacze awaryjne na wypadek zaniku napięcia;
- do budynku można wejść jedynie za pomocą odpowiedniego klucza
- stosowany jest system monitoringu.

2. Zasady korzystania ze stacji roboczych:

- na stacjach roboczych zainstalowane jest jedynie oprogramowanie niezbędne do pracy, na które zakupione są licencje;
- użytkownik nie ma prawa samodzielnego instalowania nowego oprogramowania;
- potrzeba zainstalowania nowego oprogramowania musi być zgłaszana przez użytkownika zgodnie z obowiązującą procedurą;
- na bieżąco prowadzona jest inwentaryzacja oprogramowania zainstalowanego na stacjach roboczych;
- na stacjach roboczych nie mogą być przechowywane dane sklasyfikowane jako wymagające szczególnej ochrony;

- przed zakończeniem pracy użytkownik zamyka system operacyjny i wyłącza komputer, monitor oraz urządzenia peryferyjne.
- 3. Zabezpieczenia oparte na identyfikacji i autoryzacji użytkowników:
 - dostęp do danych na serwerze posiadają uprawnieni pracownicy posiadający konta logowania na serwerze i korzystający ze stacji roboczych podłączonych do sieci lokalnej;
 - każdy użytkownik systemu posiada konto logowania na serwerze;
 - z każdego konta może korzystać tylko jedna osoba;
 - określone są zasady zakładania kont dla nowych pracowników oraz sytuacje, w których konto użytkownika ma zostać zablokowane;
 - wprowadzono zakaz udostępnienia hasła współpracownikom ani żadnym innym osobom;
 - hasła nie mogą być zapisywane na kartkach papieru ani notowane w żadnej innej formie.
- 4. Ścisłe zasady archiwizacji danych:
 - kopie zapasowe przechowywane są bieżąco w miejscu zabezpieczonym przed dostępem niepowołanych osób i przed zagrożeniami losowymi;
 - dostęp do kopii mają jedynie osoby upoważnione;
 - tworzenie dwóch rezerwowych kopii bezpieczeństwa na trwałych nośnikach danych na koniec każdego dnia;
 - przechowywanie jednej kopii bezpieczeństwa na serwerze.
- 5. Ochrona antywirusowa:
 - na wszystkich stacjach roboczych i serwerach zainstalowane jest oprogramowanie antywirusowe;
 - konfiguracja oprogramowania antywirusowego może być zmieniana jedynie przez upoważnione osoby;
 - użytkownik nie może deinstalować ani wyłączać oprogramowania antywirusowego;
 - definicje szczepionek aktualizuje się na bieżąco poprzez aktualizację dostarczaną przez dostawcę systemu
 - wszystkie pliki wprowadzone do systemu z nośników zewnętrznych takich, jak pendrive lub płyty DVD oraz pobieranie z Internetu muszą być wcześniej sprawdzone przez oprogramowanie antywirusowe;
 - wiadomości pocztowe przed otwarciem muszą być sprawdzone przez oprogramowanie antywirusowe;
 - wszystkie dyski lokalne serwera i stacji roboczych raz w tygodniu skanowane są pod kątem zawartości wirusów.
- 6. Zasady dostępu do Internetu:
 - dostęp do Internetu posiadają wyłącznie uprawnione osoby;
 - każdy użytkownik posiada dostęp jedynie do tych usług internetowych, które są wymagane w jego pracy;
 - zabrania się instalowania i uruchamiania jakichkolwiek programów pobranych z Internetu przez użytkownika.

III. Okresy przechowywania zbiorów

Dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe przechowywane są z uwzględnieniem wymaganych terminów określonych w ustawie o rachunkowości, chyba że inne obowiązujące jednostkę przepisy wydłużają okresy wskazane w ustawie o rachunkowości. Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz sprawozdania finansowe po zamknięciu roku obrotowego, po upływie roku przechowywane są w archiwum. Archiwum znajduje się w pomieszczeniu, które posiada zabezpieczenia fizyczne chroniące przed nieupoważnionym dostępem. Zbiory z archiwum są udostępniane za zgodą kierownika jednostki. W trakcie roku obrotowego oraz przez rok następny zbiory, przechowywane są w szafach zamykanych na klucz. Szczególnej ochronie podlega system rachunkowości informatycznej. Stąd realizowana jest polityka bezpieczeństwa, która stanowi zestaw zabezpieczeń organizacyjnych i fizycznych, w tym procedury i instrukcje określające zasady użytkowania, administracji i ochrony systemu informatycznego.