

POLITECHNIKA WARSZAWSKA

Zarządzenie nr 24 /2015
Rektora Politechniki Warszawskiej
z dnia 25 maja 2015 r.

zmieniające zarządzenie nr 50/2013 Rektora Politechniki Warszawskiej w sprawie zasad rachunkowości w Politechnice Warszawskiej

Na podstawie § 54 ust. 1 pkt 18 Statutu PW, w związku z art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), w związku z decyzją nr 84/2014 Rektora PW w sprawie uruchomienia w Politechnice Warszawskiej Zintegrowanego Systemu Informatycznego SAP FI w obszarze finansów i zarządzania majątkiem Uczelni, zarządza się, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu nr 50/2013 Rektora Politechniki Warszawskiej z dnia 5 grudnia 2013 r. w sprawie zasad rachunkowości w Politechnice Warszawskiej wprowadza się, następujące zmiany:

1) § 6 otrzymuje brzmienie:

„§6

1. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem techniki komputerowej przy użyciu systemu informatycznego SAP ERP. W skład systemu SAP wchodzi następujące moduły funkcjonalne:
 - 1) HR - kadry i płace;
 - 2) FI - rachunkowość finansowa;
 - 3) CO - kontroling;
 - 4) PS - system projektowy;
 - 5) AA - zarządzanie majątkiem trwałym;
 - 6) MM - zaopatrzenie i gospodarka magazynowa;
 - 7) SD - sprzedaż i dystrybucja.
2. Część składową modułu FI stanowią następujące podmoduły:
 - 1) Księga główna;
 - 2) Księga pomocnicza należności (odbiorcy);
 - 3) Księga pomocnicza zobowiązań (dostawcy);
 - 4) Księga pomocnicza majątku trwałego;
 - 5) Księga bankowa.
3. Opis systemu informatycznego, zawierającego m.in. wykaz funkcji, opis algorytmów umożliwiających przetwarzanie danych, zasady ochrony danych i metod zabezpieczenia dostępu do danych zawarto w odrębnej dokumentacji.
4. Za dokumentację systemu odpowiada Dyrektor Centrum Informatyzacji Politechniki Warszawskiej.”;

2) § 7 otrzymuje brzmienie:

„§7

1. Zawartość ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową przenoszona jest do plików PDF z użyciem programów, o których mowa w ust. 9.

2. Pliki w formacji PDF tworzone są przy pomocy podsystemu zarządzania wydrukiem SAP.
3. Pliki w formacie PDF, umieszczane są w Archiwum Dokumentów Księgowych przez upoważnioną osobą sporządzającą raport.
4. Archiwum Dokumentów Księgowych oparte jest o system SVN umieszczony na niezależnym serwerze obsługiwany przez Centrum Informatyzacji, spełniającym wymogi art. 71 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
5. Archiwum Dokumentów Księgowych posiada strukturę katalogów oraz podkatalogów (drzewo katalogów) prezentującą raporty pod kątem roku ich sporządzenia (katalog główny) oraz nazwy raportu (podkatalogi).
6. Archiwum Dokumentów Księgowych zapisuje: zawartość pliku, informacje czy dany plik istnieje, położenie pliku w katalogach, jego kopie, zmiany nazw, właściwości danego pliku lub katalogu, operacje na plikach i katalogach.
7. Uprawnienia do katalogów nadawane są przez Centrum Informatyzacji na podstawie zatwierdzonych wniosków.
8. Raporty z Archiwum Dokumentów Księgowych kopiowane są w porządku odzwierciedlającym katalogi, o których mowa w ust. 5 na dwa równoważne nośniki i przechowywane w Kwesturze oraz Centrum Informatyzacji.
9. Przeniesienia treści ksiąg rachunkowych do plików PDF dokonuje się w następujących terminach:

| Nazwa raportu | Nazwa programu | Kod transakcji | Nazwa transakcji | Częstotliwość sporządzania |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---|----------------------------|
| Dziennik dokumentów | RFBELJ10_NACC | S_ALR_87012287 | Dziennik dokumentów | Na koniec miesiąca |
| Zestawienie obrotów i sald Kont KG | ZFI_RFIDPL15 | ZFISSALD | Salda kont KG i pozycje pojedyncze | Na koniec miesiąca |
| Pozycje pojedyncze kont KG | RFIDPL15 | S_ALR_87012311 | Salda kont KG i pozycje pojedyncze | Na koniec miesiąca |
| Zestawienie obrotów i sald dostawców | ZFI_RFKSLD00 | ZFIKSALD | Salda dostawców w walucie krajowej | Na koniec roku obrotowego |
| Pozycje pojedyncze dostawców | RFIDPL10 | S_ALR_87012165 | Salda dostawców i pozycje pojedyncze w walucie krajowej | Na koniec roku obrotowego |
| Zestawienie obrotów i sald odbiorców | ZFI_RFDSL00 | ZFIDSALD | Salda odbiorców w walucie krajowej | Na koniec roku obrotowego |
| Pozycje pojedyncze odbiorców | RFIDPL07 | S_ALR_87012247 | Salda odbiorców i pozycje pojedyncze w walucie krajowej | Na koniec roku obrotowego |
| Księga pomocnicza środki trwałe | RAIDPL19 | S_ALR_87012045 | Księga aktywów trwałych | Na koniec roku obrotowego |

| Nazwa raportu | Nazwa programu | Kod transakcji | Nazwa transakcji | Częstotliwość sporządzania |
|--------------------------------|----------------|----------------|--|----------------------------|
| Księga pomocnicza materiały | RFIDPL18 | S_P6B_12000038 | Księga pomocnicza - materiałów | Na koniec roku obrotowego |
| Raport pozycji pojedynczych CO | RKAEP000 | KSB1 | MPK: pozycje pojedyncze kosztów- rzeczywiste | Na koniec roku obrotowego |
| | | KOB1 | Zlecenia: Pozycje pojedyncze kosztów - rzeczywiste | |
| Raport pozycji pojedynczych PS | RKPEP003 | CJ13 | Elementy PSP: pozycje pojedyncze kosztów – rzeczywiste | Na koniec roku obrotowego |

10. Księgi rachunkowe, w tym również dowody księgowe przechowywane są przez okres wynikający z ustawy o rachunkowości lub innych przepisów, w tym przepisów podatkowych, emerytalnych, rentowych, zawartych umów krajowych lub zagranicznych itp.

11. Sprawozdania finansowe podlegają trwałemu przechowywaniu.”;

3) w § 8 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Ewidencja kosztów prowadzona jest wg rodzajów kosztów na kontach zespołu „4” z obiektami dekretacji controllingowej. Dekretacja controllingowa stanowi analityczną ewidencję kosztów i przychodów wg rodzajów działalności. Obiektami dekretacji controllingowej są MPK (miejsca powstawania kosztów), zlecenia i projekty (Elementy PSP).”.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 lipca 2014 r.

REKTOR



prof. dr hab. inż. Jan Szmidt