

SYSTEM OCHRONY DANYCH I ZBIORÓW

1. Wszystkie dokumenty związane z ewidencją księgową, a w szczególności:
 - a) dokumentację przyjętych zasad rachunkowości (zakładowy plan kont),
 - b) księgi rachunkowe,
 - c) dowody księgowe,
 - d) sprawozdania finansowe,zwane dalej "zbiorami", przechowuje się w sposób należyty i chroni przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
2. Dowody księgowe przechowuje się w siedzibie Zespołu w oryginalnej postaci, w ustalonym porządku dostosowanym do sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, z podziałem na miesiące, w sposób pozwalający na ich szybkie odszukanie. Roczne zbiory dowodów księgowych oznacza się określeniem nazwy ich rodzaju oraz symbolem lat.
3. Dokumenty bieżące obejmujące okres 3 lat przechowywane są w szafach zabezpieczonych przed dostępem osób niepowołanych. Pozostałe dokumenty zabezpieczone są w archiwum Urzędu Miasta Marki.
4. Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosuje się:
 - a) wykonywanie kopii bezpieczeństwa,
 - b) odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach pracy (indywidualne konta użytkowników z bezpiecznie przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość zróżnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika),
 - c) profilaktykę antywirusową - poprzez programy zabezpieczające.
5. Szczegółnej ochronie poprzez zdeponowanie w sejfie poddane są kopie bezpieczeństwa.
6. System finansowo-księgowy „Księgowość Budżetowa”
 - a) składa się z dwóch części:
 - baza danych - służy do przechowywania wszystkich danych księgowych i wprowadzanych przez użytkowników,
 - program, który jest interfejsem użytkownika do bazy danych.
 - b) baza danych zainstalowana jest w odrębnym katalogu, a dostęp do niej (autoryzacja do niej hasłem użytkownika systemu Windows) mają tylko uprawnieni użytkownicy,
 - c) program zainstalowany jest na trzech stanowiskach komputerowych użytkowników systemu „Księgowość Budżetowa”
 - d) dodatkowym zabezpieczeniem jest autoryzacja (login i hasło) w systemie. Jest to zabezpieczenie niezależne od opisanego w punkcie b) poziomu zabezpieczenia Windows,
 - e) zbiory baz danych programów przechowywane są na serwerze umiejscowionym w specjalnie chronionym pomieszczeniu z ograniczonym dostępem,
 - f) zbiory danych tworzące księgi rachunkowe są archiwizowane codziennie na dysku serwera, dodatkowo kopia jest nagrywana na nośniku CD i przechowywana w metalowej szafie umieszczonej w pomieszczeniu kasowym. Niska awaryjność nośników, jakimi są płyty CD oraz wysoka częstotliwość archiwizacji umożliwia w razie awarii odtworzenie aktualnego stanu danych.