

**ZARZĄDZENIE NR 2/2026
WÓJTA GMINY SOMONINO**

z dnia 7 stycznia 2026 r.

w sprawie wdrożenia i funkcjonowania Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) w Gminie Somonino

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 106nb ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2025 r. poz. 775 z późn. zm.), w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 12 grudnia 2025 r. w sprawie korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur (Dz.U. z 2025 r. poz. 1815) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Cel i zakres zarządzenia

1. Zarządzenie określa zasady organizacyjne, techniczne i proceduralne wdrożenia oraz funkcjonowania Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) w Urzędzie Gminy Somonino oraz Jednostkach Organizacyjnych Gminy.

2. Celem wprowadzenia KSeF jest zapewnienie prawidłowego wystawiania, odbioru, przechowywania i ewidencjonowania faktur elektronicznych zgodnie z przepisami prawa.

3. Przepisy niniejszego zarządzenia stosuje się do wszystkich referatów urzędu gminy oraz jednostek organizacyjnych gminy.

§ 2. Wyznaczenie osób odpowiedzialnych

1. Wójt Gminy sprawuje ogólny nadzór nad wdrożeniem i funkcjonowaniem systemu KSeF.

2. Sekretarz Gminy (dalej: Sekretarz):

- 1) koordynuje działania związane z wdrożeniem KSeF,
- 2) prowadzi Rejestr Uprawnień do KSeF.

3. Skarbnik Gminy (dalej: Skarbnik):

- 1) nadzoruje prawidłowość fakturowania i rozliczeń podatkowych,
- 2) opracowuje i aktualizuje procedury wewnętrzne,
- 3) nadzoruje obieg faktur w zakresie merytoryczno-finansowym.

4. Zastępca Wójta Gminy (dalej: Zastępca Wójta):

- 1) nadzoruje obsługę techniczną systemu,
- 2) nadzoruje prace nad usunięciem awarii systemowych,
- 3) raportuje incydenty techniczne Sekretarzowi.

5. Inspektor ds. obsługi informatycznej:

- 1) zapewnia obsługę techniczną systemu,
- 2) diagnozuje prace nad usunięciem awarii systemowych.

6. Kierownicy referatów urzędu gminy odpowiadają za wdrożenie systemu KSeF w swoich referatach, a Kierownicy / Dyrektorzy jednostek organizacyjnych odpowiadają za wdrożenie w/w systemu w swoich jednostkach organizacyjnych.

§ 3. Uprawnienia i dostęp do systemu

1. Kierownicy / Dyrektorzy jednostek organizacyjnych Gminy Somonino posiadają pełne uprawnienia w KSeF do nadawania, odbierania i delegowaniaostępów.

2. Uprawnienia w systemie nadaje się wyłącznie na podstawie pisemnego upoważnienia.

3. Sekretarz prowadzi ewidencję wszystkich upoważnień w Rejestrze Uprawnień KSeF, którego wzór stanowi załącznik nr 1.

4. Cofnięcie uprawnienia następuje niezwłocznie po:

- 1) ustaniu stosunku pracy,
- 2) zmianie stanowiska lub zakresu czynności,
- 3) utracie zaufania lub naruszenia zasad bezpieczeństwa.

§ 4. Obieg faktur

1. Obieg faktur w urzędzie gminy i w jednostkach organizacyjnych Gminy Somonino odbywa się zgodnie z regulaminem w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących i wprowadzających Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych.

2. Obieg faktur dla potrzeb KSeF określa załącznik nr 2.

3. Faktury sprzedażowe wystawia się w systemie finansowo - księgowym zintegrowanym z systemem KSeF (lub bezpośrednio w systemie KSeF).

4. Faktury zakupowe odbiera się wyłącznie za pośrednictwem KSeF lub zgodnie z procedurą offline.

5. W przypadku awarii systemu lub braku łączności dopuszcza się tryb offline - wystawianie faktury poza KSeF, z obowiązkiem jej przesłania do KSeF niezwłocznie po ustaniu przeszkody.

6. Każda jednostka prowadzi rejestr faktur offline i przekazuje do referatu finansowego do 10 dnia miesiąca.

§ 5. Procedury bezpieczeństwa i audytu

1. W celu zapewnienia bezpieczeństwa danych i systemu wprowadza się procedurę bezpieczeństwa KSeF stanowiącą załącznik nr 3.

2. Zastępca Wójta w Krajowym Systemie e-Faktur:

- 1) monitoruje logowania i statusy systemu,
- 2) prowadzi rejestr incydentów,
- 3) przygotowuje roczny raport o bezpieczeństwie.

3. Sekretarz Gminy, Zastępca Wójta oraz Skarbnik Gminy przeprowadzają coroczny audyt uprawnień i bezpieczeństwa KSeF w terminie do 31 marca każdego roku (począwszy od 2027 roku).

§ 6. Ochrona danych osobowych

1. Dane osobowe przetwarzane w KSeF podlegają ochronie zgodnie z przepisami RODO.

2. Administratorem danych osobowych jest Wójt Gminy Somonino.

3. Sekretarz Gminy, we współpracy z Inspektorem Ochrony Danych, prowadzi rejestr czynności przetwarzania danych dotyczących KSeF.

4. Każdy użytkownik KSeF zobowiązany jest do zachowania poufności danych i podpisuje oświadczenie o poufności (załącznik nr 4).

§ 7. Postanowienia końcowe

1. Wykonanie Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy i Kierownikom / Dyrektorom jednostek organizacyjnych.

2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr Marian Kryszewski