

Uchwała nr 1043/277/2025
Prezydium Zarządu Głównego
Stowarzyszenia Księgowych w Polsce
z dnia 26 marca 2025 roku

w sprawie udzielania rekomendacji oprogramowaniom przeznaczonym do pracy w obszarze finansów i księgowości

Kierując się potrzebą wsparcia podmiotów gospodarczych oraz osób odpowiedzialnych za organizację procesów księgowych, podatkowych i kadrowo - płacowych w podejmowaniu decyzji dotyczących wyboru oprogramowania, działając na podstawie art. 28 ust. 2 pkt 5 Statutu Stowarzyszenia Księgowych w Polsce, postanawia się, co następuje:

§ 1

1. Rekomendacja Stowarzyszenia Księgowych w Polsce (SKwP) jest wydawana systemom informatycznym dedykowanym do obsługi przez księgowych, specjalistów ds. rachunkowości zarządczej, specjalistów ds. kadr i płac (dalej system lub oprogramowanie).
2. Do podpisywania rekomendacji są uprawnieni dwaj członkowie Prezydium Zarządu Głównego SKwP.
3. Rekomendacja jest udzielana na okres 3 lat.
4. Producent, właściciel lub licencjonowany dystrybutor systemu, który otrzymał rekomendację, ma prawo informować o tym otoczenie w zakresie wynikającym z zawartej umowy o wydanie rekomendacji. Treść klauzuli rekomendacyjnej oraz zobowiązania określa załącznik nr 1.
5. Rekomendacja Stowarzyszenia Księgowych w Polsce potwierdza poprawność i prawidłowe działanie oprogramowania oraz jego praktyczną użyteczność, SKwP nie ponosi jednak odpowiedzialności za błędy związane ze stosowaniem oprogramowania.

§ 2

1. Rekomendację SKwP może uzyskać oprogramowanie, o którym mowa w § 1 ust. 1, spełniające aktualne wymagania prawa, w szczególności ustawy o rachunkowości, prawa podatkowego oraz przepisów kadrowo – płacowych. Ocenie podlega również funkcjonalność, bezpieczeństwo, innowacyjność rozwiązań technologicznych, wsparcie techniczne oraz aktualizacja ze strony producenta.
2. Udzielenie rekomendacji SKwP jest uwarunkowane uzyskaniem przez oprogramowanie pozytywnej opinii Biura Usług Informatycznych Stowarzyszenia Księgowych w Polsce Sp. z o.o. (BUI), uzyskanej w wyniku przeprowadzonych przez BUI badań i ekspertyz.
3. Zakres badań i ekspertyz niezbędnych do sporządzenia opinii BUI określa załącznik nr 2.
4. Badania, ekspertyzy oraz opinia BUI są wykonywane przy współpracy z ekspertami, biegłymi rewidentami lub dyplomowanymi księgowymi posiadającymi odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie.
5. Badania i ekspertyzy oraz opinię uznaje się za wiążące wyłącznie w przypadku ich sporządzenia przez osoby niezwiązane z podmiotem ubiegającym się o rekomendację SKwP, gwarantując bezstronność i niezależność wobec podmiotu ubiegającego się o rekomendację.
6. BUI jest zobowiązane do:
 - 1) przeprowadzania badań i ekspertyz zgodnie z zakresem określonym w załączniku nr 2,
 - 2) informowania podmiotów ubiegających się o rekomendację o treści załączników nr 1 i 2.

§ 3

1. Podmiotem wnioskującym o udzielenie rekomendacji SKwP dla oprogramowania jest BUI.
2. Rekomendacja SKwP jest udzielana w ramach statutowej działalności SKwP i nie wiąże się z żadnymi opłatami po stronie wnioskującego, z zastrzeżeniem § 4 ust. 1.
3. Wniosek o wydanie rekomendacji SKwP powinien zawierać dokumentację z badań i ekspertyz obejmującą opis przeprowadzonych testów wraz z ich wynikami oraz opinię z badania systemu.
4. Opinia z badania oprogramowania powinna zawierać:
 - 1) opis przedmiotu badania,
 - 2) informacje o udostępnionym środowisku testowym wraz z przygotowanymi materiałami,
 - 3) przyjęte kryteria oceny,
 - 4) wnioski końcowe ekspertów.
5. BUI jest zobowiązane do archiwizowania pełnej dokumentacji badań i ekspertyz przez okres 3 lat.
6. Odnowienie rekomendacji wymaga ponownej oceny zgodności oprogramowania z aktualnym stanem prawnym i obowiązującymi standardami.

§ 4

1. Badania i ekspertyzy prowadzone przez BUI są realizowane na zasadach komercyjnych.
2. BUI może, za zgodą Prezydium Zarządu Głównego SKwP, koordynować i nadzorować badania i ekspertyzy prowadzone przez inny oddział okręgowy SKwP lub spółkę z udziałem kapitału SKwP, pod warunkiem, że podmioty te dysponują odpowiednimi zasobami kadrowymi i technicznymi. BUI zapewnia zgodność procesów weryfikacyjnych z obowiązującymi standardami oraz nadzoruje jakość przeprowadzanych badań. W prowadzeniu tych spraw stosuje się odpowiednio pozostałe postanowienia uchwały.

§ 5

Traci moc Uchwała nr 483/29/92 Prezydium Zarządu Głównego Stowarzyszenia Księgowych Polsce z dnia 30 kwietnia 1992 r. (z późn. zm.) w sprawie udzielania rekomendacji produktom programowym przeznaczonym do prowadzenia rachunkowości przy użyciu komputerów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Klauzula rekomendacyjna

Stowarzyszenie Księgowych w Polsce udziela rekomendacji oprogramowaniu o nazwie handlowej
wersja
moduł.....
potwierdzając poprawność i prawidłowość działania oprogramowania oraz jego użyteczność w praktyce.

Rekomendacja ta ma na celu ułatwienie potencjalnym użytkownikom wyboru odpowiedniego oprogramowania spośród dostępnych na rynku. Nie zwalnia jednak użytkowników z odpowiedzialności za dokonany wybór i jego dostosowanie do indywidualnych potrzeb, specyfiki działalności oraz obowiązujących regulacji prawnych.

Zobowiązanie uzyskującego rekomendację

Podmiot
informując swoich klientów o uzyskaniu rekomendacji Stowarzyszenia Księgowych w Polsce dla produktu
wersja
moduł.....
zobowiązuje się do posługiwania się wyłącznie powyższą klauzulą rekomendacyjną. Zabrania się modyfikacji klauzuli rekomendacyjnej do celów jej dalszej publikacji i rozpowszechniania. Naruszenie tego zobowiązania może skutkować cofnięciem rekomendacji przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce.
Ubieganie się o rekomendację nie jest równoznaczne z jej otrzymaniem, a wszelkie materiały wytworzone w trakcie procesu weryfikacji oprogramowania nie mogą być wykorzystywane w działaniach promocyjnych podmiotu ubiegającego się o rekomendację.

Zakres badania i ekspertyz warunkujących udzielenie rekomendacji dla oprogramowania przeznaczonego do pracy w obszarze finansów i księgowości

1. Ocena potencjału funkcjonalnego oprogramowania

Analiza możliwości i zakresu działania oprogramowania, ze szczególnym uwzględnieniem:

- a) zgodności oprogramowania z obowiązującymi przepisami prawa dotyczącymi prowadzenia rachunkowości, księgowości podatkowej oraz innymi regulacjami wpływającymi na te obszary,
- b) zdolności do gromadzenia i przetwarzania kompletnych, niezbędnych danych stałych i transakcyjnych, umożliwiających generowanie raportów, analiz i zestawień wymaganych przez prawo oraz potrzeby użytkowników,
- c) poprawności i efektywności zastosowanych mechanizmów przetwarzania danych, które gwarantują rzetelność i spójność informacji finansowych, w tym zgodność obrotów i sald kont analitycznych i syntetycznych, zachowanie równowagi bilansowej oraz prawidłowe mechanizmy korygowania błędów,
- d) zapewnienia pełnej transparentności procesów księgowych poprzez ślad kontrolny,
- e) poziomu integracji z innymi systemami księgowymi, podatkowymi oraz narzędziami wspierającymi codzienną pracę księgowego, elastyczności konfiguracji w zakresie dopasowania do różnych modeli biznesowych, specyfiki branżowej i wymagań operacyjnych użytkowników.

2. Testy funkcjonalne i analiza działania oprogramowania na środowisku testowym

Przeprowadzenie symulacji operacyjnych z wykorzystaniem testowych danych stałych i transakcyjnych dla hipotetycznej firmy w różnych okresach roku obrotowego oraz na jego przełomie, w celu weryfikacji:

- a) poprawności działania poszczególnych modułów, procesów i procedur obliczeniowych, a także skuteczności dokumentowania wyników operacji księgowych,
- b) reakcji systemu na błędy – w tym zdolności do ich identyfikacji, generowania komunikatów ostrzegawczych oraz wymuszania korekt zgodnych z zasadami rachunkowości,
- c) zgodności wyników przetwarzania z przyjętymi normami i możliwości ich weryfikacji w oparciu o sprawdzalne dowody księgowe,
- d) możliwości generowania raportów i zestawień, prezentacja na ekranie i eksport do narzędzi zewnętrznych,
- e) dostępu do aktualizacji i ich zgodność ze zmieniającymi się regulacjami prawnymi,
- f) efektywności mechanizmów zabezpieczających system i jego zasoby przed naruszeniami integralności, nieautoryzowanym dostępem, ich utratą lub zniszczeniem oraz awariami.

3. Ocena praktycznej użyteczności oprogramowania

Analiza doświadczeń użytkowników w pracy z systemem, obejmująca ocenę:

- a) wygody i efektywności użytkowania programu przez księgowych oraz pracowników działów finansowo-księgowych,
- b) ergonomii i intuicyjności interfejsu użytkownika,
- c) dostępności i przejrzystości dokumentacji użytkownika,
- d) jakości wsparcia technicznego świadczonego przez producenta.