

L.p.	Wyszczególnienie	tak/nie	Uwagi
1.	Czy system umożliwia przedstawienie zapisów księgowych w ujęciu chronologicznym (dziennik)? (art. 13 ust. 1 pkt 1)		
2.	Czy system umożliwia przedstawienie zapisów księgowych w ujęciu systematycznym (konta księgi głównej)? (art. 13 ust. 1 pkt 2)		
3.	Czy system umożliwia przedstawienie zapisów księgowych w ujęciu systematycznym (konta ksiąg pomocniczych)? (art. 13 ust. 1 pkt 3)		
4.	Czy system umożliwia uzyskanie zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej? (art. 13 ust. 1 pkt 4)		
5.	Czy system umożliwia uzyskanie zestawienia sald kont ksiąg pomocniczych? (art. 13 ust. 1 pkt 4)		
6.	Czy zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawiera symbole lub nazwy kont? (art. 18 ust. 1 pkt 1)		
7.	Czy zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawiera salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego? (art. 18 ust. 1 pkt 2)		
8.	Czy zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawiera sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego? (art. 18 ust. 1 pkt 2)		
9.	Czy system zapewnia możliwość wydrukowania ksiąg rachunkowych lub przeniesienia ich treści na informatyczny nośnik danych zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych? (art. 13 ust. 6)		
10.	Czy jednostka posiada oprogramowanie umożliwiającego uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach rachunkowych, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na informatyczny nośnik danych? (art. 13 ust. 3)		
11.	Czy wydruki ksiąg rachunkowych oraz zestawienia wyświetlane na ekranie komputera są oznaczone nazwą jednostki?		

	(art. 13 ust. 4 pkt 1)		
12.	Czy wydruki ksiąg rachunkowych oraz zestawienia wyświetlane na ekranie komputera są oznaczone nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej? (art. 13 ust. 4 pkt 1)		
13.	Czy wydruki ksiąg rachunkowych oraz zestawienia wyświetlane na ekranie komputera są oznaczone nazwą programu przetwarzania? (art. 13 ust. 4 pkt 1)		
14.	Czy wydruki ksiąg rachunkowych oraz zestawienia wyświetlane na ekranie komputera są wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia? (art. 13 ust. 4 pkt 2)		
15.	Czy wydruki ksiąg rachunkowych składają się z automatycznie numerowanych stron, z oznaczeniem pierwszej i ostatniej? (art. 13 ust. 5)		
16.	Czy wydruki ksiąg rachunkowych są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym? (art. 13 ust. 5)		
17.	Czy system umożliwia uzgodnienie obrotów dziennika z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej? (art. 14 ust. 1)		
18.	Czy system zapewnia aby każdy zapis księgowy posiadał automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika? (art. 14 ust. 4)		
19.	Czy system zapewnia aby każdy zapis księgowy zawierał dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu? (art. 14 ust. 4)		
20.	Czy system umożliwia sporządzenie zestawienia obrotów dzienników częściowych za dany okres sprawozdawczy? (art. 14 ust. 3)		
21.	Czy system zapewnia ujęcie zapisów na kontach księgi głównej zgodnie z zasadą podwójnego zapisu? (art. 15 ust. 1)		
22.	Czy system umożliwia przedstawienie zapisów na kontach księgi głównej w ujęciu chronologicznym? (art. 15 ust. 2)		
23.	Czy system posiada zabezpieczenie przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisu? (art. 23 ust. 1)		
24.	Czy zapis księgowy zawiera datę dokonania operacji gospodarczej? (art. 23 ust. 2 pkt 1)		
25.	Czy zapis księgowy zawiera określenie rodzaju i numer		

	<p>identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę? (art. 23 ust. 2 pkt 2)</p>		
26.	<p>Czy zapis księgowy zawiera opis operacji? (art. 23 ust. 2 pkt 3)</p>		
27.	<p>Czy zapis księgowy zawiera kwotę i datę zapisu? (art. 23 ust. 2 pkt 4)</p>		
28.	<p>Czy zapis księgowy zawiera oznaczenie kont, których dotyczy? (art. 23 ust. 2 pkt 5)</p>		
29.	<p>Czy system umożliwia ustalenie kwoty operacji w walucie polskiej i obcej? (art. 23 ust. 3)</p>		
30.	<p>Czy system dokonuje powiązania zapisów w dzienniku i na kontach księgi głównej w sposób umożliwiający ich sprawdzenie? (art. 23 ust. 4)</p>		
31.	<p>Czy system zapewnia kontrolę kompletności zbiorów systemu rachunkowości oraz parametrów przetwarzania danych? (art. 24 ust. 4 pkt 3)</p>		
32.	<p>Czy system zapewnia rozwiązania chroniące przed nieupoważnionym dostępem? (art. 71 ust. 2)</p>		
33.	<p>Czy system zapewnia rozwiązania chroniące przed zniszczeniem danych? (art. 71 ust. 2)</p>		
34.	<p>Czy system zapewnia nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zamkniętych księgach rachunkowych? (art. 12 ust. 5)</p>		
35.	<p>Czy jednostka posiada opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów, procedur lub funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji? (art. 10 ust. 1 pkt 3)</p>		
36.	<p>Czy jednostka posiada opis zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania (art. 10 ust. 1 pkt 3)</p>		
37.	<p>Czy jednostka posiada dokumentację obejmującą wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych. (art. 10 ust. 1 pkt 3)</p>		