

# KSP - RODO

---

## Dostęp do danych przetwarzanych w biurach rachunkowych programem Ksp

**Tomasz Adamczyk – współadministrator danych**

**2018-05-14**

W dokumencie opisano zakres danych przetwarzanych w programie Ksp i sposoby dostępu do danych. Opisano sytuacje w których firma Logotech otrzymuje dostęp do danych przetwarzanych przez biuro rachunkowe i zasady tego dostępu.

## Uwagi ogólne

Program Ksp przeznaczony jest do obsługi finansowo księgowej klientów biura rachunkowego oraz do zarządzania relacjami w samym biurze. Program bez wiedzy użytkownika nie przesyła żadnych informacji do osób niezarejestrowanych jako użytkownicy w bazie danych obsługiwanej przez program. Poza jednym wyjątkiem „profilowania” opisanym w następnym punkcie, wszystkie operacje wykonywane na bazie danych wymagają akceptacji zarejestrowanego w bazie użytkownika.

## Zakres danych przetwarzanych w programie Ksp

Ksp jest programem do przetwarzania danych niezbędnych dla pełnej obsługi księgowej podatnika w tym danych osobowych i danych wrażliwych. Program przetwarza dane klientów biura rachunkowego którzy powierzyli swoje dane Biuru w celu zapewnienia przez biuro obsługi finansowo księgowej. Dane przechowywane są w plikowej bazie danych Visual Fox Pro (rodzina xBase). Dostęp do bazy realizowany jest z pomocą aplikacji skompilowanej oprogramowaniem Alaska Software pod nazwą Xbase++ w wersji 2.0. Program gromadzi następujące dane o klientach biura rachunkowego:

1. Dane o podmiotach gospodarczych z którymi Biuro rachunkowe zawarło umowę powierzenia danych i umowę o obsłudze finansowo księgowej. W szczególności są to dane identyczne z danymi zwartymi w ewidencjach CEIDG, REGON, VIES, dane o rachunkach bankowych oraz inne dane pozwalające na realizację obowiązkowej sprawozdawczości wobec ZUS i GUS. Ponadto Ksp gromadzi dane niezbędne do prowadzenia ustawowych ewidencji w podatku dochodowym i podatku VAT. Dotyczy to samego podmiotu jak i właścicieli lub wspólników podmiotu.
2. Dane o operatorach programu (użytkownikach mających dostęp do danych). Jeśli operator programu zostanie dodatkowo przez administratora programu powiązany z kartoteką pracowników biura rachunkowego, program będzie przetwarzał również dane osobowe operatorów jak również będzie prowadził operację profilowania mającego na celu porównanie pracy operatorów (pracowitości, wydajności) i określenia najbardziej czasochłonnych klientów biura. Dane niezbędne do wykonania profilowania (operacje na dokumentach księgowych czas pracy operatora) są jedynymi danymi gromadzonymi przez program bez wiedzy użytkownika. O wykonaniu pozostałych operacji zawsze decyduje użytkownik.

3. Dane niezbędne do wystawiania faktur swoim klientom za wykonane usługi księgowe.
4. Dane klientów biura niezbędne do prowadzenia ustawowych ewidencji.  
W szczególności:
  - Ewidencji VAT
  - Księgi przychodów i rozchodów
  - Ewidencji przychodów zryczałtowanych
  - Ewidencji środków trwałych
  - Ewidencji wyposażenia
  - Rejestru samochodów
  - Ewidencji przebiegu pojazdów
  - Ewidencji kontrahentów
  - Rozrachunków z kontrahentami
  - Raportów kasowych i bankowych
  - Ewidencji różnic kursowych
  - Zobowiązaniach publiczno prawnych
  - Kartoteki pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umów cywilnych, w tym dane o absencji, chorobach, niepełnosprawności i wypłatach. Zakres przetwarzanych danych regulowany jest przez ustawy definiujące obowiązkową sprawozdawczość.
  - Ewidencji niezbędnych do sporządzenia zeznań rocznych.

## Dostęp do danych

Dostęp do danych mają jedynie zarejestrowani w bazie danych użytkownicy. Dostęp uzyskuje się po podaniu loginu i hasła. Login nadaje Administrator programu a hasło użytkownik. Administrator decyduje czy hasło jest obowiązkowe, jaką ma długość, jaką grupę znaków powinno zawierać oraz jak często powinno być zmieniane. Administrator decyduje również o zakresie dostępu do gromadzonych danych. W szczególności o dostępie do danych wybranych firm, oraz o dostępie w ramach danej firmy do wybranych modułów i czynności. Np. można odebrać użytkownikowi dostęp do modułu płace lub zabronić mu poprawiania dokumentów.

## Dane generowane poza system Ksp

Efektem działania programu są zagregowane dane w formie elektronicznej lub w postaci wydruków kierowanych na zdefiniowaną w programie drukarkę. Każde wydawnictwo (zestawienie, deklarację) można wysłać pocztą email, zapisać do pliku tekstowego lub pliku w formacie excel lub pdf. Oznacza to że wygenerowane wydawnictwo pozostaje poza kontrolą programu.

Program jest zintegrowany z innymi programami i komunikuje się z nimi albo poprzez plik wymiany, albo za pośrednictwem uzgodnionego protokołu. Do programów tych należą

1. Program płatnik, do którego Ksp przesyła plik Kedu.
2. Program bcEdek, do którego Ksp przesyła deklaracje i pliki JPK w celu ich dalszego przesłania do MF
3. Saldeo, portal wymiany informacji pomiędzy biurem rachunkowym i klientem biura. Ksp przesyła w szyfrowanej postaci na portal Saldeo wszystkie informacje, które w innym przypadku mogłyby być przesłane mailem. Integracja programu Ksp z portalem Saldeo porządkuje komunikację z klientem i zwiększa bezpieczeństwo przesyłanych danych. Dane znajdują się w znanym miejscu administrowanym przez firmę, z którą podpisujemy umowę powierzenia danych.

## Archiwum bazy danych

W celu zabezpieczenia się przed utratą danych na skutek awarii dysków twardych, użytkownik programu powinien okresowo wykonywać archiwizację bazy danych. Archiwum można wykonać na 2 sposoby:

1. Archiwum całej bazy ze wszystkimi firmami wykonujemy w przeznaczonej do tego celu opcji programu Ksp. Archiwum chronione jest hasłem a plik z archiwum niezależnie od hasła jest szyfrowany. Ponowne użycie pliku archiwum możliwe jest jedynie z pomocą programu Ksp.
2. Archiwum konkretnej, wybranej firmy. Archiwum przechowywane jest w pliku Zip. Archiwum wykonujemy w celu zapamiętania stanu dokumentów przed wykonaniem eksperymentalnych czynności w programie. Wczytanie archiwum przywraca stan z momentu wykonania archiwizacji.

## Serwis programu Ksp świadczony przez Logotech.

Biuro rachunkowe ewidencjonując operacje gospodarcze swoich klientów, może napotkać trudności z ich zarejestrowaniem w programie Ksp, jeśli są to operacje nietypowe. Zdarza się również że sposób rozwiązywania pewnych problemów podatkowych przez program jest inny niż dotychczasowa praktyka biura. W takich sytuacjach niezbędna jest nasza pomoc w rozwiązaniu problemu. Firma Logotech świadczy ją w następujący sposób:

1. Telefonicznie. W ten sposób można rozwiązać większość problemów bez ujawniania żadnych danych osobowych.
2. Mailem. Jeżeli problem jest bardziej złożony i nie można go zwięźle przedstawić telefonicznie, można z programu Ksp przesłać zanonimizowane archiwum firmy w której problem występuje. Przesłane archiwum nie zawiera żadnych danych osobowych. Program Ksp przed wysłaniem danych dokonuje zamazania danych osobowych. Imiona, nazwiska, numery identyfikacyjne daty urodzenia, adresy i inne dane zostają przed wysłaniem nadpisane losowymi ciągami znaków. Gdy nasz pracownik działu Helpdesk wczyta takie dane będzie mógł lepiej zrozumieć problem użytkownika i telefonicznie pomóc mu w jego rozwiązaniu.
3. Zdalna pomoc. Z pomocą programu TeamViewer za zgodą użytkownika biura możemy uzyskać dostęp do danych. Pracownik działu Helpdesk widzi ten sam ekran co użytkownik, który może telefonicznie wyjaśnić gdzie leży problem. Żadne operacje na bazie danych nie są wykonywane bez wiedzy użytkownika. Każdorazowy dostęp do danych z pomocą zdalnego dostępu jest przez nas rejestrowany w „Ewidencji dostępu do danych”. W ewidencji tej rejestrujemy następujące dane:
  - a. Nazwa biura rachunkowego
  - b. Imię i nazwisko użytkownika pod którego kontrolą odbywa się dostęp do danych
  - c. Data i godzina uzyskania dostępu
  - d. Czas trwania usługi.
  - e. Wykaz wykonanych czynności
  - f. Sposób uzyskania dostępu do danych
  - g. Nazwisko i imię pracownika Logotech.

Użytkownik na życzenie może otrzymać wgląd do „Ewidencji”. Ewidencja może być podstawą do wystawienia faktury za świadczone usługi.

4. Mailem. Jeżeli baza danych w części dotyczącej konkretnej firmy klienta biura uległa uszkodzeniu. Biuro może przesłać nam dane tej firmy jako skompresowany wycinek bazy danych. W przesłanej nam części znajdują się dane wyłącznie wybranego klienta. Pracownik Logotech wykona usługę polegającą na naprawie danych i odeśle zwrotną pocztą email z załącznikiem zawierającym naprawianą bazę i instrukcją jej dołączenia do bazy biura rachunkowego. Otrzymane dane zostaną usunięte z naszych komputerów w ciągu 24godzin od wykonania usługi. Usunięte zostaną również maile zawierające

częściową bazę danych. Dodatkowo usługa zostanie dopisana do „Ewidencji dostępu do danych” o której mowa w punkcie 3.

5. W siedzibie biura. Niektóre usługi (np. Instalacja nowego serwera bazy danych, wymiana komputerów) wykonywane są w siedzibie Biura rachunkowego. W tej sytuacji dostęp do danych powinien odbywać się pod kontrolą wyznaczonego przez Administratora pracownika biura i na zasadach zdefiniowanych przez biuro rachunkowe.
6. W siedzibie Logotech. Niektóre usługi o których mowa w punkcie 5 mogą być również wykonane w siedzibie Logotech na komputerze dostarczonym przez biuro. W tym przypadku usługa wykonywana jest pod kontrolą pracownika biura. Usługa zostanie dopisana do ewidencji o której mowa w punkcie 3.

Jeżeli usługi wykonywane przez Logotech wymagają kopiowania, lub częściowego przetwarzania danych poza nośnikami biura rachunkowego, odbywa się to zawsze na serwerze (komputerze) znajdującym się w siedzibie Logotech. Partycje robocze dysków tego komputera są szyfrowane w trybie bezpośredniego dostępu (online). Firma Logotech w każdy piątek o godzinie 15:00 usuwa wszystkie dane z partycji roboczych.