



# G M I N A R U D N A

59-305 Rudna Plac Zwycięstwa 15

REGON: 390647558

NIP: 692-22-57-466

tel. 76 749 21 00

fax. 76 749 21 17

e-mail [rudna@rudna.pl](mailto:rudna@rudna.pl)

<http://www.rudna.pl>

konto: BS Wschowa o/Rudna14 8669 0001 0151 6397 2000 0018

Rudna 2017-07-18

GK 1711.1.2017

dotyczy: przeprowadzenia kontroli finansowej w jednostce oświatowej

Gmina Rudna zaprasza do złożenia oferty na wykonanie usługi polegającej na przeprowadzeniu kontroli finansowej w jednostce oświatowej za okres od 01 czerwca 2016 roku do 31 maja 2017 roku. Celem kontroli jest:

- 1) **w zakresie prowadzenia rachunkowości ustalenie czy:**
  - a) wszystkie dowody źródłowe zostały ujęte w księgach rachunkowych zgodnie z art. 20 ustawy o rachunkowości (dowody przekazane kontrolującym przez Dyrektora jednostki),
  - b) dowody księgowe spełniają warunki określone w art. 21 ust. 1, art.22 i art. 23 ustawy o rachunkowości,
  - c) księgi rachunkowe jednostki były prowadzone zgodnie z art. 24, art.13. ust. 4 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz obowiązującymi w jednostce w tym zakresie regulacjami wewnętrznymi (polityką rachunkowości),
  - d) została zachowana zasada ciągłości, o której mowa w art. 5 ust.1, art.13 ust.5 ustawy o rachunkowości,
  - e) zobowiązania były regulowane terminowo,
  - f) Główny księgowy wykonywał czynności, o których mowa w art. 54 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- 2) **w zakresie prawidłowości przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji ustalenie czy:**
  - a) przeprowadzona została inwentaryzacja wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości oraz obowiązującymi w jednostce w tym zakresie regulacjami wewnętrznymi,



# GMINA RUDNA

59-305 Rudna Plac Zwycięstwa 15

REGON: 390647558

NIP: 692-22-57-466

tel. 76 749 21 00

fax. 76 749 21 17

e-mail [rudna@rudna.pl](mailto:rudna@rudna.pl)

<http://www.rudna.pl>

konto: BS Wschowa o/Rudna14 8669 0001 0151 6397 2000 0018

- b) dokonano uzgodnienia sald z kontrahentami oraz weryfikacji sald i rozliczeń z ZUS i US,
  - c) inwentaryzacja została udokumentowana i rozliczona zgodnie z art. 27 ustawy o rachunkowości,
- 3) **w zakresie prawidłowości i terminowości pobierania i odprowadzania dochodów ustalenie czy:**
- a) dochody pobrano w prawidłowej wysokości (dotyczy rachunku, o którym mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych),
  - b) pobrane dochody zostały odprowadzone na rachunek budżetu gminy,
- 4) **w zakresie prawidłowości i terminowości sporządzania sprawozdań ustalenie czy:**
- a) dane wykazane w sprawozdaniach miesięcznych, kwartalnych i rocznych Rb-27s, Rb-28s, Rb-34s, Rb-N i Rb-Z są zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych,
  - b) dane zaprezentowane w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian funduszu wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku są zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Szacowana liczba dowodów księgowych do weryfikacji 1 750. Z przeprowadzonych czynności kontrolnych Zleceniobiorca sporządzi protokół. Termin wykonania zlecenia – 60 dni od daty zawarcia umowy.

Zleceniobiorca musi posiadać wiedzę z zakresu rachunkowości budżetowej i finansów publicznych.

Termin składania ofert: **27.07.2017 r.** Ofertę należy złożyć pisemnie na adres Urzędu Gminy, Pl. Zwycięstwa 15, 59-305 Rudna, (faksem lub drogą elektroniczną na adres [jherbut@rudna.pl](mailto:jherbut@rudna.pl) nr faksu 76 749 21 17).

Szczegółowych informacji można uzyskać w tut. urzędzie, w pok. Nr 107, tel. 76 749 21 39

Z ur. Wójta  
mgr Andrzej Bobrek  
SEKRETARZ GMINY