



Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města
Kopřivnice

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření**

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“)

pro územní samosprávný celek

MĚSTO **KOPŘIVNICE**

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:

Ing. Miroslav Kopečný – starosta

Přezkum provedl:

Auditor: Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907
místo podnikání: Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová

Ing. Andrea Jančíková (*pouze při dílčím přezkoumání*)

Marie Pastorková

Bc. Renáta Barteková (*pouze při závěrečném přezkoumání*),

Jana Konkolská (*pouze při závěrečném přezkoumání*),

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku

Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

Místo přezkoumání:

Městský úřad v Kopřivnici, Štefánikova 1163, PSČ 742 21

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 26. a 27. 9. 2018
- Závěrečné přezkoumání hospodaření ve dnech 3. a 4. 4. 2019

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Města Kopřivnice k přezkumu hospodaření za rok 2018“, den provedení: 10.4.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,

- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, a nebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv, (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je zodpovědný územní celek.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky

týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru právy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky

**C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A
PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO
CELKU**

položka	název položky výpočtu	hodnota
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	20068,56
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku z podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	510815,6
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,93
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	46280,82
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku z podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	510815,6
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	9,06
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	5022,27
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	2695387
D/E%	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,19

Nový algoritmus výpočtu v souvislosti se změnou směrné účetní osnovy byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze části závazků a pohledávek splatné v roce 2019.

**D. VÝROK K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO
PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO
ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST**

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 10.4.2019

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907




Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 10.4.2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 10.4.2019



Ing. Jiří Turoň – auditor



Ing. Miroslav Kopečný - starosta

Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil,
Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- a) **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členům zastupitelstev územních samosprávných celků,
- b) **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- c) **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
 - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- d) **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- e) **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- f) **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- g) **zákonem 340/2015 Sb.**, o registru smluv

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání čísla 21 až 25 a 1 a 2 konaná v roce 2018 a konané v roce 2017 číslo 20 ke schválení rozpočtu na rok 2018
1b.	Usnesení z jednání rady	schůze čísla 79 až 95 a 1 až 3 konané v roce 2018
1c.	Ostatní dokumenty	důvodové zprávy k jednání orgánů města: ZM číslo 550, 584, RM 2589, 2768, 2675
3a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	zveřejněn od 29. 11. do 15.12. 2017
3b.	Rozpočet města na rok 2018	ze dne 14.12. 2017 (schváleno ZM)
3c.	Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 až 2020 a na období 2019 až 2021
3d.	Rozpočtová opatření čísla	1 až 67 provedená v roce 2018
3e.	rozpisy rozpočtu	dopisy číslo 46701/2018/Uh ze dne 17. 9. 2018
3f.	doklady o zveřejnění rozpočtových dokumentů	evidenční čísla písemností 172/2018, 223/2018
3g.	zmocnění RM k provádění rozpočtových opatření	usnesení ZM: 544 ze dne 26.9. 2002, 608 ze dne 22.6. 2006, 408 ze dne 10. 12. 2009 a 473 ze dne 14. 12. 2017
4a.	Uzavřené smlouvy	o dílo (město objednatel) ev. č. 26/2018/OMM + dodatek č. 1
4b.		o dílo (město objednatel) ev. č. 46/2018/OMM
4c.		o dílo (město objednatel) ev. č. 17/2018/OMM
4d.		o dílo (město objednatel) ev. č. 66/2018/OMM
4e.		o dílo (město objednatel) ev. č. 36/2018/OMM + dodatky č. 1 a 2
4f.		o dílo (město objednatel) ev. č. 35/2018/OMM + dodatky č. 1 a 2
4g.		kupní (město prodávající) ev.č. 0631/2018
4h.		kupní (město prodávající) ev.č. 0629/2018
4i.		kupní (město prodávající) ev.č. 00079/2018/KRiS
4j.		kupní (město prodávající) ev.č. 0288/2018/Por
4k.		kupní (město kupující) ev.č. 27/2018/OMM
4l.		o zřízení VB (město povinné) ev.č. smluv 136/2018/KriS, OPOZ/0131/2018/KaMi, OPOZ/0126/2018/KaMi, OPOZ/494/2018/Por, OPOZ/0197/2018/KaMi, 0306/2017/KriS
4m.		o Kontokorentním úvěru číslo 1767241349/18/LCD
4n.		O poskytnutí právní pomoci (město oprávněné) při provádění exekucí ze dne 23. 2. 2012 včetně dodatku č. 1

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
4o.		Rámcová smlouva o provádění exekucí (město oprávněné) ze dne 20. 3. 2018
4p.		o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kopřivnice ID v registru smluv 4036144 včetně vyúčtování a žádosti
4q.		o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kopřivnice ev.č. smlouvy S/2018/00072 včetně vyúčtování a žádosti
4r.		o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kopřivnice ev.č. smlouvy S/2018/00121 včetně vyúčtování a žádosti
4s.		o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kopřivnice ev.č. smlouvy S/2018/00123 včetně dodatku č. 1, vyúčtování a žádosti
5a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo 117D03D000299 + doklady k použití dotace z měsíců: června (300137), července (300068 a 100437), srpna (300157 a 100462), září (300024, 300182, 300095, 100127 100362), října (300164, 300165, 300236, 100034, 100333 a 100555, listopadu (300079, 300080, 300220, 300221, 100340, 100341, 100342, 100610), prosince (300302, 300305, 100353, 100498, 100499, 100500 a 100501)
5b.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) 117D917001624 + doklady k použití dotace z měsíců: března (100399), prosince (100504, 100804 a 100789)
5c.		Finanční vypořádání se státním rozpočtem ze 1. 2. 2019
5d.		Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příjemce kontroly číslo jednací 301480/18/OT provedené ÚP ČR dne 29. 3. 2018
6a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: „Oprava střešního pláště a zateplení výtahové šachty na objektu DPS č. p. 650 na Masarykově Náměstí v Kopřivnici“,
6b.		na akci: „Vznik sociálně terapeutických dílen v Kopřivnici“
6c.		na akci: "Komunitní centrum Kopřivnice"
6d.		na akci: "Most M-06 v Lubině – oprava po přívalových deštích"
6e.		na akci: "Telekomunikační mobilní služby pro město Kopřivnice a jiné veřejné zadavatele"
7.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 31. 8. 2018 a k 31.12. 2018 ze dne 19. 2. 2019
8a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2018	s okamžikem sestavení 19. 2. 2019
8b.	Ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 6. 2018
9.	Obratová předvaha	za období 8/2018 a za období 12/2018 ze dne 27. 3. 2019
10a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků k 31.12. 2018	Plán inventur příkaz starosty k zajištění řádné inventarizace k 31. 12. 2018, příkaz starosty k provedení inventarizace k 31. 12. 2018
10b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 389, 373, 388, 324, 374, 331, 337, 336, 342, 377, 378, 343, 346, 348, 381, 419, 013, 018, 019, 022, 028, 032, 361, 041, 042, 112, 231, 236, 241, 263, 314, 321, 031, 164
10c.	Inventarizační zpráva	Zpráva o provedení a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Kopřivnice k 31. 12. 2018 ze dne 28. 2. 2019
11.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31. 12. 2018
12a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	175, 253 a 419
12b.	Zásady pro poskytování odměn členům zastupitelstva	usnesení č. 506 ze zasedání ZM ze dne 14. 12. 2017 a č. 21 ze zasedání ZM ze dne 13. 12. 2018, Zásady řešení náhrady mzdy nebo platu, nebo výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce uvolněného člena ZM Kopřivnice ze dne 1. 3. 2018
12c.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	175, 253 a 419
12d.	Mzdové listy za rok 2018 u členů zastupitelstva osobní číslo	17, 25, 22, 23

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
12e.	ostatní	rekapitulace mezd za nákladová střediska období 12/2018 + doklady k naúčtování předpisu, výplatní pásek za měsíc říjen 2018 u člena ZM osobní číslo 16
13.	Vnitřní směrnice:	
13a.		O veřejných zakázkách malého rozsahu číslo 13/2016
13b.		Vnitřní platový předpis a pravidla hodnocení zaměstnanců ze dne 27. 5. 2015
13c.		Směrnice o hospodaření s majetkem a jeho evidenci, inventarizaci majetku a závazků a odpisování dlouhodobého majetku č. 6/2015
13d.		Pravidla k Fondu na opravy a modernizaci bytového fondu účinná od 1. 1. 2013
13e.		Organizační řád Městského úřadu Kopřivnice ze dne číslo 19/2017
13f.		Oběh účetních dokladů (vnitroorganizační směrnice číslo 6/2017)
13g.		Vnitřní řídicí a kontrolní systém (vnitroorganizační směrnice 8/2018)
13h.		Pravidla kontrolní činnosti (vnitroorganizační směrnice 11/2014) + Dodatek č. 1 (vnitroorganizační směrnice číslo 3/2017)
13i.		Statut interního auditu (vnitroorganizační směrnice číslo 11/2006),
13j.		Příkaz tajemníka číslo 14/2017 "Tvorba a evidence smluv"
13k.		Směrnice pro nakládání s pohledávkami (vnitroorganizační směrnice 14/2016
13l.		Zásady pro poskytování cestovních náhrad (vnitroorganizační směrnice 8/2011)
13m.		Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu (vnitroorganizační směrnice 10/2016 a 02/2018)
14.	Účetní doklady čísla:	
14a.	k realizaci doporučení z dílčího přezkumu hospodaření	Podpurná argumentace k usnesení č. 506 ze dne 14.12. 2017 ze dne 13. 11. 2018
14b.	bankovní operace	k základnímu běžnému účtu číslo 1767241349/0800 doklady k internetovým sestavám 33, 45, 187, 198, 330, 337, 340, výdaje 2018 a červenec 2018, prosinec 2018 ; příjmy únor 2018, červenec 2018, prosinec 2018 (doklady 100005 až 100706)
14c.	k tvorbě a čerpání sociálního fondu	účetní doklady k bankovním operacím na účtu číslo 107-1767241349/0800 výpis číslo 1 (doklady 8001 až 8003, 30017), 2 (8001 a 8002, 300077), 3 (8001 a 8002, 300200), 4 (8001 až 8005, 310318), 6 (8001 až 8007), 7 (8001 až 8003), 8 (8001), 9 (8001 a 8002), 10 (8001 až 8003), 11 (8001 a 8002), 12 (8001 a 8002)
14d.	k tvorbě a čerpání Fondu rozvoje a rezerv	účetní doklady k bankovním operacím na účtu číslo 1222-1767241349/0800 doklady (5001 až 5005) (do 31. 3. 2018), 4 (5001 a 5002), 5 (5001), 6 (5001, 5002), 7 (5001), 8-9 (5001),
14e.	k tvorbě a čerpání FOMB	účetní doklady k bankovním operacím na účtu číslo 91221-1767241349/0800 doklady k výpisům 1 až 12: 1 (5101), 2-3 (5101), 4 (5101 a 5102), 5-6 (5101 až 5103), 8-10 (5101), 11 (5101), 12 (5101)
14f.	k podnikatelské činnosti	doklady k bankovním operacím na účtu 50331764/0600 výpisy 22 až 41 a 124 až 143, prosinec doklady 410002 až 410070, doklady k bankovním operacím na účtu číslo 30015-1767241349/0800 výpisy 27 až 48 a 148 až 171, prosinec doklady 340002 až 340102, účetní doklady čísla 300246 (duben), 340066 (květen) 300338 ,340101 (prosinec)
14g.	k cizím prostředkům	účetní doklady k bankovním operacím na účtu číslo 6015-1767241349/0800 výpisy z měsíce prosince, doklady 600001 až 600038
14h.	k pokladním operacím	Hlavní pokladna v měsíci prosinci: 07711 až 07999 (příjmové doklady), 2018100475P až 2018100518P, vedlejší pokladna v měsíci prosinci doklady 01986 až 02083

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
14i.	ke smlouvám	agendová čísla: 2018001168, 201801413, 201802239, 201801688, 201801920, 201802032, 201800320F, 201800294F, 201800295F, 201802032, 201801920, 201801688, 201802904, 201802822, 201803337, 201801716, 201801726, 201800465F, 201800375F
14j.	k majetku	červen (500006), červenec (500004, 500008, 500009, 500002, 500013) srpen (500006, 500007, 300244),
15a.	Ostatní dokumenty:	výpis z obchodního rejstříku obchodních korporací IČO 25376021 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C, vložka 16340, účetní závěrka k 31. 12. 2017
15b.		výpis z obchodního rejstříku obchodní korporace IČO 26789264 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C, vložka 27216, účetní závěrka k 31. 12. 2017
15c.		výpis z obchodního rejstříku obchodní korporace IČO 60318988 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C, vložka 11916, účetní závěrka k 31. 12. 2017
15d.		výpisy z katastru nemovitostí k 31.12. 2018 pro k.ú. Kopřivnice (LV 10001, 5298, 2551, 3538, 2466, 2562, 3391), pro k.ú. Vlčovice (LV 10001), pro k.ú. Větrkovice u Lubiny (LV 10001, 214, 219, 799), pro k.ú. Mníší (LV 10001), pro k.ú. Drnholec nad Lubinou (LV 10001), pro k.ú. Kletné (LV 129), pro k.ú. Lichnov u Nového Jičina (578), pro k.ú. Štramberk (2354), pro k.ú. Příbor (2915),
15e.		vyrozumění KÚ pro MSK spisová značka V-9032/2018-804 a V-9033/2018-804 o výmazu zástavních práv k nemovitému majetku
15f.		informace o počtu obyvatel města k 1.1. 2014 a k 1. 1. 2018 na internetových stránkách https://www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/9593/koprivnice/pocet-obyvatel/
15g.		evidence úřední desky v letech 2017 a 2018
15h.		profil zadavatele na adrese www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00298077000 a https://zakazky.koprivnice.cz/
15i.		Dotační programy čísla: 1/ORM/2018, 2/OŠKS/2018, 1/OŠKS/2018
15j.		Portál MF ČR Státní pokladna-monitor, přehled o hospodaření Města Kopřivnice v letech 2015, 2016 a 2017
15k.		Plán financování vodovodů a kanalizací, aktualizace č. 2
15l.		Výpis z Živnostenského rejstříku ze dne 25. 9. 2018 pro Město Kopřivnice
15m.		Plány práce interního auditu na I. pololetí 2018 a na II. pololetí 2018
15n.		Roční zpráva o výsledcích interního auditu za rok 2018 ze dne 9. 1. 2019
15o.		Kupní smlouva ze dne 9. 10. 2018, Smlouva o advokátní úschově číslo 524/2018/Por a vyrozumění o provedeném vkladu do KN sp. Zn. V-9715/2018-804
15p.		Dotazník k naplánování přezkumu ze dne 24. 9. 2018
15q.		Sumární odpisový plán za období 2018 ze dne 26. 9. 2018
15r.		Soupis čísel bankovních účtů používaných v roce 2018