

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 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

M Ě S T O ***K O P Ě I V N I C E***

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

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

Mária Gradková (*pouze při dílčím přezkoumání*)

Marie Pastorková (*pouze při dílčím přezkoumání*)

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

Jana Konkolská (*pouze při dílčím 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 16. a 17. 10. 2019
- Závěrečné přezkoumání hospodaření ve dnech 7. a 8. 4. 2020

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 9. 9. 2019
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Města Kopřivnice k přezkoumání hospodaření za rok 2019“, den provedení: 13.5.2020

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 právníky 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 hospodaří 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 upřezkoumání 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 VÝSLEDKU 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 2019 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)	13684,45
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku z podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	565684,8
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,42
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	32534,12
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku z podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	565684,8
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,75
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	5022,27
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	2738779
D/E%	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,18

Algoritmus výpočtu 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 2020.

**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. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:


V Havířově dne 13.5.2020

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907



Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 13.5.2020

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 13.5.2020



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 3 až 8 konaná v roce 2019 a číslo 2 konané v roce 2018 ke schválení rozpočtu na rok 2019
1b.	Usnesení z jednání rady	schůze čísla 4 až 29 konané v roce 2019
2a.	důvodové zprávy k materiálům z RM	k přijatým usnesením 292, 309, 339, 363, 420
2b.	důvodové zprávy k materiálům z ZM	k přijatým usnesením 64, 70, 71, 82, 94, 100, 115, 116,
3a.	Návrh rozpočtu na rok 2019	zveřejněn dne 28. 11. 2018 - 14. 12. 2018
3b.	Rozpočet města na rok 2019	schválen zastupitelstvem dne 13. 12. 2018
3c.	Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 až 2021
3d.	Rozpočtová opatření čísla	čísla 1. - 73.
3e.	rozpisy rozpočtu	účelově vázané prostředky jako závazné ukazatele v příloze č. 2. k rozpočtu
3f.	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 18. ze dne 13. 12. 2018
4a.	Uzavřené smlouvy	o provedení stavby (město objednatel) číslo 333/2019 ze dne 19. 11. 2019
4b.		o dílo (město objednatel) ev. č. 3/2019/OMM včetně dodatků č. 1 až 5.
4c.		o dílo (město objednatel) ev. č. 44/2019/OMM včetně dodatku 1
4d.		o dílo (město objednatel) ev. č. 296/2019 včetně dodatků 1 a 2
4e.		o dílo (město objednatel) ev. č. 394/2019 + dodatky č. 1 a 2
4f.		o dílo (město objednatel) ev. č. 30/2019/OMM
4g.		o dílo (město objednatel) ev. č. 32/2019/OMM + dodatek č. 1
4h.		o dílo (město objednatel) číslo u zhotovitele (SLUMEKO) 2019/0143
4i.		o dílo /město objednatel) ev.č. 86/2019/OMM
4j.		kupní (město prodávající) ev.č. 191/2019/Por
4k.		kupní (město prodávající) ev.č. 0201/2019
4l.		kupní (město prodávající) ev. č. 397/2019/Por
4m.		směnná smlouva ev.č. 199/2019/Por
4n.		kupní (město kupující) ev.č. 56/2019/OMM
4o.		kupní (město kupující) ev.č. S/2019/00344
4p.		Smlouva o zpracování osobních údajů (město dodavatel) ze dne 7. 10. 2019
4q.		o zřízení VB (město povinné) ev.č. smluv OPOZ/0627/2018/KaMi, OPOZ/0140/2019/KaMi, OPOZ/0049/2019/KaMi, OPOZ/0309/2019/KaMi,
4r.		o Kontokorentním úvěru číslo 1767241349/19/LCD
4s.		O poskytnutí právní pomoci (město oprávněné) při provádění exekucí ze dne 23. 2. 2012 včetně dodatku č. 1
4t.		Rámcová smlouva o provádění exekucí (město oprávněné) ze dne 20. 3. 2018
4u.		o poskytnutí otace z rozpočtu města Kopřivnice - č. S/2019/00070
4v.		Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města kopřivnice číslo S/2019/00068 včetně vyúčtování otace

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
4w.		O poskytnutí dotace z rozpočtu města Kopřivnice č. 0484/2019, 0241/2019, 0235/2019 včetně vyúčtování dotací
5a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo 117D03G001230 na projekt "Podpora technického vzdělávání v DDM Kopřivnice" + změna rozhodnutí doklady k použití dotace faktura přijadá agendové číslo 20191350, Agendová čísla 201902560, 201900713, 20180344 (hrazeno v roce 2019)
5b.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) 115D316010993 na projekt "5.1a Energetická opatření - MŠ Ignáce Šustaly" + doklady k použití dotace Agendové číslo 201802172, 201900843, 201901885, 201902023, 20190224, 201902416
5c.		Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace 117D03O001421 na akci "Přechod pro chodce před firmou Erich Jaeger"
5d.		Rozhodnutí č. 0121921 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP ČR na pořízení služebního vozidla s alternativním pohonem
5e.		Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK na realizaci projektu Rozvoj MA21 aneb 15 let Zdravého města Kopřivnice; Závěrečné vyúčtování projektů ze dne 16. 12. 2019 (doklad č. 100828)
5f.		Závěrečné finanční vyúčtování projektu - UZ 211 ze dne 10. 1. 2020
6a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: „Bytové domy č.p. 1111-1113 na ulici Horní v Kopřivnici - snížení energetické náročnosti“,
6b.		na akci: „Rekonstrukce TZB v objektech města Kopřivnice“
6c.		na akci: "Odkanalizování místních částí Vlčovice a Mniší: činnosti TDI a koordinátora BOZP"
6d.		na akci: "Energetická opatření - Mateřská škola I. Šustaly"
6e.		na akci: "Odkanalizování místních částí Vlčovice a Mniší - stavební práce"
7.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 30. 9. 2019 a k 31.12. 2019 ze dne 26. 2. 2020
8a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2019	s okamžikem sestavení 26. 2. 2020
8b.	Ostatní účetní výkazy	rozhova a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 9. 2019
9.	Obrátová předvaha	za období 9/2019 a za období 12/2019 ze dne 30. 3. 2020
10a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků k 31.12. 2019	Plán inventur příkaz starosty k zajištění řádné inventarizace k 31. 12. 2019 platný od 24. 10. 2019 - 30. 4. 2020
10b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 041, 042, 311, 314, 316, 321, 324, 343, 361, 373, 374, 388, 389, 541, 459, 471, 472
10c.	Inventarizační zpráva	Zpráva o provedení a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Kopřivnice k 31. 12. 2019 ze dne 30. 3. 2020
11.	Účtový rozvrh pro rok 2019	platný k 31. 12. 2019
12a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	171, 253, 63, 5603

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
12b.	Zásady pro poskytování odměn členům zastupitelstva	usnesení ze zasedání ZM č. 21 ze dne 13. 12. 2018 ke stanovení odměn pro rok 2019 neuvolněným členům ZM, členům výborů ZM, komisí RM z řad občanů a stanovení paušální částky neuvolněným členům ZM, kteří nejsou v pracovním nebo jiném obdobném poměru; Zásady řešení náhrady mzdy nebo platu, nebo výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena ZM Kopřivnice ze dne 13. 12. 2018
12c.	Mzdové listy za rok 2019 u zaměstnanců osobní číslo	171, 253, 63, 359
12d.	Mzdové listy za rok 2019 u členů zastupitelstva osobní číslo	2, 23, 29, 25
12e.	ostatní	rekapitulace mezd za nákladová střediska období 12/2019
13.	Vnitřní směrnice:	
13a.		Příkaz tajemníka číslo 4/2019 "Zvláštní způsob určení platového tarifu"
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. 18/2017
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 ve znění novel 1/2018, 3/2018, 6/2018, 3/2019, 5/2019, 7/2019 9/2019
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)
13n.		Vnitroorganizační směrnice 10/2018 o veřejných zakázkách malého rozsahu
14.	Účetní doklady čísla:	
14a.	k realizaci doporučení z dílčího přezkumu hospodaření	účetní doklady čísla 100405, 100340 a 008003
14b.	bankovní operace	výdajové doklady za březen - pořadače s doklady od 1. 3. 2019 - 31.3. 2019, od 1. 7. 2019 - 31.7.2019 bankovní účet číslo 176241349/0800 - čísla výpisů 60-90, 182,210
14c.	k tvorbě a čerpání sociálního fondu	březen - doklad 008001, červenec doklady 008001-008003, prosinec doklady čísla 008001-008003
14d.	k tvorbě a čerpání Fondu rozvoje a rezerv	účetní doklady za měsíc březen 005001-005006, červenec 005001-005006, prosinec 005001-005009

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
14e.	k tvorbě a čerpání FOMB	březen doklad č. 300202, červenec doklady čísla 300275, 005103, 300259, prosinec 300326, 300222, 005102, 300328, 005103, 300264, 005104, 005104, 300265
14f.	k podnikatelské činnosti	Šanon DPH2019 - prosinec - 12 - čísla výpisů k bankovnímu účtu 30015-1767241349/0800 čísla 282-303, příjmy prosinec - pořadač prosinec 2019 k bankovnímu výpisu 1767241349/0800. Pokladní doklady výdajové 2019200127-2019200201, doklady k opravám čísla 300305, 300256, 300277, 300243, 300244, 300183, 300224, 300225, 300303
14g.	k cizím prostředkům	účetní doklady k bankovním operacím na účtu číslo 6015-1767241349/0800 výpisy z měsíce prosince, doklady 60001-60040
14h.	k pokladním operacím	hlavní pokladna GINIS výdaje čísla dokladů 111111-111145 (pokladní doklady 201900066-201900101) za měsíc březen, čísla dokladů 111111-111140 (pokladní doklady 201900229-201900258) za měsíc červenec, pokladna příjmy za měsíc březen čísla dokladů 2111111-2111117 (pokladní doklady 02176-0248)
14i.	ke smlouvám	agendová čísla: 201900927, 201901242, 201901568, 201902075, 201902076, 201902175, 201902219, 201902220, 201902502, 20190041F, 201900322F, 201900473F, 201900268F, 201902097, 201902271, 201902024, 201902416, 201902417, 201902742, 201003043; 201903553, 202000489, 201902524, 201903550, 201901671, 201900958, 201901535, 201903528, 201900382F, 201900323F, 201903315, 201900459F,
14j.	k majetku	500001-50051
15.	Ostatní dokumenty a zdroje:	
15a.		výpis z obchodního rejstříku obchodních korporací IČO 25376021 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C, vložka 16340, výroční zpráva za rok 2018
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. 2018 + informace o vyplacených podílech na zisku v roce 2019
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. 2018 + informace o vyplacených podílech na zisku v roce 2019
15d.		výpisy z katastru nemovitostí k 31.12. 2019 pro k.ú. Kopřivnice (LV 10001, 5298, 2551, 3538, 2466, 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 Jičína (578), pro k.ú. Štramberk (2354), pro k.ú. Příbor (2915),
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 2018 a 2019
15h.		profil zadavatele na adrese www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00298077000 a https://zakazky.koprivnice.cz/

pČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
15i.		Dotační programy čísla: 1/ORM/2019, 1/OŠKS/2019 a 2/OŠKS/2019
15j.		Portál MF ČR Státní pokladna-monitor, přehled o hospodaření Města Kopřivnice v letech 2016, 2017 a 2018
15k.		Plán financování vodovodů a kanalizací na období 2019 až 2028 schválený ZM dne 7. 3. 2019
15l.		Výpis z Živnostenského rejstříku ze dne 15. 10. 2019 pro Město Kopřivnice
15m.		Plán kontrolní činnosti na 1. pololetí roku 2019 v oblasti veřejnosprávní kontroly č.j. 2780/2019/Mus a Plán kontrolní činnosti na 2. pololetí roku 2019 v oblasti veřejnosprávní kontroly č.j. 54035/2019/Mus
15n.		Plán práce interního auditu na rok 2019 č.j. 82830/2019/HuPe
15o.		Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019 ze dne 14. 2. 2020
15p.		Sumární odpisový plán za období 2019
15q.		Soupis čísel bankovních účtů používaných v roce 2019
15r.		webové stránky Města Kopřivnice http://www.koprivnice.cz/
15s.		Bankovní zpráva pro auditora vydaná Českou spořitelnou a.s. dne 16.4. 2020
15t.		Bankovní potvrzení pro audit vydané ČNB dne 16. 4. 2020
15u.		Bankovní konfirmace pro potřeby auditu ke dni 31. 12. 2019 vydaná Moneta Money bank a.s. dne 17. 4. 2020
15v.		Bankovní zpráva pro účely auditu vydaná KB a.s. dne 17. 4. 2020
15w.		Informace právníka města o vedených právních sporech k 31. 12. 2019 ze dne 8. 4. 2019