

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. 2021 do 31. 12. 2021

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*)

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

Jana Konkolská

Marie Pastorková (*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 10. a 11. 11. 2021
- Závěrečné přezkoumání hospodaření ve dnech 28. a 29. 3. 2022

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 27. 7. 2021
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Města Kopřivnice k přezkoumání hospodaření za rok 2021“, den provedení: 20.4.2022

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 hospodáří 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 zprávy 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 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 2021 nebyly zjištěny 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)	20904
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku z podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	582950,7
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,59
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	44990,02
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku z podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	582950,7
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,72
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	5022,27
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	2964907
D/E%	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,17

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 2022.

**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. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 20.4.2022

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907

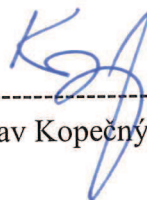


Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 20.4.2022

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 20.4.2022



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, písemnosti nebo elektronického odkazu
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání čísla 15 až 19 konaná v roce 2021 a číslo 14 konané v roce 2020 ke schválení rozpočtu na rok 2021
1b.	Usnesení z jednání rady	schůze čísla 60 až 84 a 86 až 88 konané v roce 2021
2a.	Zápisy z jednání kontrolního výboru	ze dne 22. 2., 19. 4., 21. 6., 20. 9. a 13. 12. 2021
2b.	Zápisy z jednání finančního výboru	ze dne 22. 2., 14. 4., 16. 6., 15. 9. a 29. 11. 2021
3a.	Návrh rozpočtu na rok 2021	zveřejněn dne 25. 11. 2020 - 11. 12. 2020, schválen 10. 12. 2020
3c.	Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2022 až 2023 ze dne 10. 12. 2020
3d.	Rozpočtová opatření čísla	čísla 1 až 3/2021, 6/2021, 9/2021, 11/2021, 17/2021, 24/2021, 51 až 66/2021
3e.	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 129. ze dne 12. 12. 2019
3f.	Rozpočtové doklady	Agendová čísla: 202100045, 202100071, 202100113, 202100177
3g.	Rozpis rozpočtu	Dopisy Čj. 977/2021/Uh a 986/2021/Uh
3h.	Ostatní	Pravidla participativního rozpočtu města Kopřivnice pro rok 2021
4a.	Uzavřené smlouvy	Smlouva o poskytování právní pomoci ze dne 23. 2. 2012
4b.		o dílo (město objednatel) ev. č. 27/2020/OMM vč. dodatků 1 až 3; 56/2021/OMM; 292/2021; 244/2021; 457/2020 včetně dodatku č. 2; 12/2021/OMM; 380/2021; 46/2021/OMM; 379/2021; 347/2021
4c.		kupní (město prodávající) ev.č. 0406/2021, OPOZ/0616/2021/OMM,
4d.		kupní (město kupující) ev.č. RA/07/2021; OŽP-0339/2021
4e.		směnná smlouva ev.č. 0013/2021/Kris
4f.		Pachtovní (město propachtovatel) číslo OŽP/0542/2021
4g.		o zřízení VB (služebnosti IS) (město povinné) ev.č. smluv OPOZ/0115/2021/KrLe, OPOZ/0466/2021/PMI, OPOZ/0006/2021/PMI, 0012/2021/OKS, OPOZ/0326/2021/PMI,
4h.		o Kontokorentním úvěru číslo 1767241349/20/LCD
4i.		Smlouva o bezúplatné převodu vlastnického práva k nemovité věci (město nabyvatel) č. UZSVM/ONJ/7293/2020-ONJM/SBP-66/2020
4j.		Směnná smlouva číslo 252/2021 na směnu pozemků s ČR - HZS MSK
4k.		o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kopřivnice - číslo 149/2021, 150/2021 + vyúčtování ; 108/2021, 99/2021, 142/2021
4l.		Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města kopřivnice Katolická beseda v Kopřivnici z.s. ze dne 22. 3. 2021 + vyúčtování
4m.		Dohody o vypořádání bezdůvodného obohacení schválené usnesením rady města číslo 2220 dne 9. 11. 2021
4n.		Dohoda o narovnání ke smlouvě o dílo číslo 244/2021
4o.		Dohoda o způsobu řešení vady dokončeného díla dle smlouvy 0467/2017 schválená ZM dne 16. 12. 2021

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
5a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo OPZ/4.1./109/0016783 na projekt "Kvalitní úřad Kopřivnice"
5b.		Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) IČ 117D03O002833 na akci "Cyklistické propojení Kopřivnice, Paseky-Závišice" + vyúčtování akce
5c.		Projekt č. CZ.05.1.30/0.0/0.0/17_071/0006976 Odkanalizování místních částí Vlčovice a Mniší; žádost o Ex post platbu ze dne 22. 11. 2021
5d.		Finanční vypořádání dotací ze SR a SFA poskytnutých prostřednictvím kraje ze dne 31. 1. 2022
6a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: „Kopřivnice –chodník Vlčovice - Mniší“ ,
6b.		na akci: „Energetická opatření MŠ Lubina II "
6c.		na akci: "Pořízení sběrných nádob o objemu 240 l "
6d.		na akci: "Realizace muzejní expozice Dany a Emila Zátopkových II"
6e.		na akci: Stavební úpravy domu s pečovatelskou službou - Masarykovo náměstí 650/11, Kopřivnice"
7.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 30. 9. 2021 a k 31.12. 2021 ze dne 23. 2. 2022
8a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2021	s okamžikem sestavení 23. 2. 2022
8b.	Ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 9. 2021
9.	Obratová předvaha	za období 9/2021 a za období 12/2021
10a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků k 31.12. 2021	Plán inventur k zajištění řádné inventarizace k 31. 12. 2021 platný od 1. 11. 2021 do 29. 4. 2022; Příkaz starosty k provedení inventarizace k 31. 12. 2021
10b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 022, 013, 041, 042, 061, 062, 231, 241, 236, 244, 245, 311, 321, 343, 361, 373, 388, 389, 472, 451
10c.	Inventarizační zpráva	Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Kopřivnice k 31. 12. 2021 ze dne 30. 3. 2022
11.	Účtový rozvrh pro rok 2021	platný k 31. 12. 2021
12a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	189, 516, 513
12b.	Zásady pro poskytování odměn členům zastupitelstva	usnesení ze zasedání ZM č. 161 ze dne 12. 12. 2020 ke stanovení odměn neuvolněným členům ZM od 1. 1. 2020
12c.	Mzdové listy za rok 2021 u zaměstnanců osobní číslo	189, 516, 513
12d.	Mzdové listy za rok 2021 u členů zastupitelstva osobní číslo	11, 13, 29, 2807
12e.	Ostatní	rekapitulace mezd za nákladová střediska období 12/2021
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

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
13e.		Směrnice pro nakládání s pohledávkami (vnitroorganizační směrnice 10/2019)
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.		Zásady pro poskytování cestovních náhrad (vnitroorganizační směrnice 8/2011)
13l.		Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu (vnitroorganizační směrnice 10/2016 a 02/2018)
13m.		Vnitroorganizační směrnice 10/2018 a 7/2021 o veřejných zakázkách malého rozsahu
13n.		Vnitřní směrnice 2/2021 a 3/2021 kterou se vydávají dodatky číslo 9 a 10 k Organizačnímu řádu MěÚ Kopřivnice
14.	Účetní doklady čísla:	
14a.	Bankovní operace	příjmy a výdaje na účtu 1767241349/0800 k bankovním výpisům čísla 58 ž 90 a 152 až 181; pořadače 1-6/12, 7-9/12, 10-15/12, 16-20/12, 21-26/12 až 27-31/12; bankovní operace na účtu u ČNB za prosinec: doklady čísla 006101 až 006111; příjmy a výdaje na účtu pro útulek pro psy z prosince čísla 140001 až 140009
14b.	K tvorbě a čerpání sociálního fondu	bankovní výpisy k účtu 107-1767241349/0800 čísla 1 až 12 a k tomu příslušné účetní doklady
14c.	K tvorbě a čerpání Fondu rozvoje a rezerv	bankovní výpisy k účtu 1222-1767241349/0800 čísla 1 až 5 a k tomu příslušné účetní doklady
14d.	K tvorbě a čerpání FOMB	srpen doklad č. 005101 až 005104, září doklady čísla 005101 až 005106, říjen doklady čísla 005101 až 005102; prosinec 005101 až 005106
14e.	K podnikatelské činnosti	Šanony "DPH2021" - březen, červen a prosinec, výpisy k bankovnímu účtu 30015-1767241349/0800 + příslušné doklady řady 34XXXX za měsíc prosinec; šanony "Byty" za měsíc březen výpisy k bankovnímu účtu 50331764/0600 + příslušné doklady řady 41XXXX, 410001-410099 (z měsíců března a prosince)
14f.	K nákladům v podnikatelské činnosti na účtech 511 a 518	leden: 300110; únor: 300090 a 300227; březen: 300297; duben: 300083, 300084, 300085, 300184, 300213; květen: 300275; červen: 300137; srpen: 300247 a 300213; září: 300293, 300294 a 300216; říjen: 300031, 300227, 300284 a 300285; listopad: 300247; prosinec: 300186, 300182 a 300336
14g.	K cizím prostředkům	pokladna: březen: 610001 až 610053; červen: 610001 až 610059 a prosinec: 610001 až 610087; banka na účtu 6015-1767241349/0800: březen: 600001 až 600052; červen: 600001 až 600056 a prosinec: 600001 až 600057
14h.	K pokladním operacím	Pokladna P1 - příjmy červen: doklady 02519 až 02965; prosinec: 211111 až 211127; výdaje: březen 2021100059 až 2021100104; 2021100169P až 2021100216P

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
14i.	K platebnímu termínálu	březen: doklady čísla 241111 až 241126
14j.	Ke smlouvám	agendová čísla: FV202100554, 202107154, 202103404, 202106607, 202102650, 202100354F, 202100251F, 202100421F, 202101721, 202102174, 202102397, 202102677, 202103021, 202101534, 202104573, 202102509, 202103005, 202103046, 202102704, 202102477, 202102368, 202102643, 202102930, 202103404,
14k.	K majetku	prosinec doklady 500001-500033
14l.	K přijatým dotacím	agendová čísla: 202100357, 202101317, 202101910, 202101931, 202102419, 202103730, 202103480, 202103877, 202104863, 202102549, 202102544, 202102802, 202102839, 202102890, 202106691, 202106705
14m.	K poskytnutým dotacím	agendová čísla: 202100304, 202101405, 202100311, 202101399, 202100342, 202100340, 2021479, 202100469
14n.	K převodu majetku se státem	500002 (březen), 500001 (srpen) 100419 (červenec)
14o.	Interní doklady	250001 až 250015 (březen); 250001 až 250007 (červen) a 250001 až 250057 (prosinec)
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 2020
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. 2020 + informace o vyplacených podílech na zisku v roce 2021
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. 2020 + informace o vyplacených podílech na zisku v roce 2021
15d.		výpisy z katastru nemovitostí k 31.12. 2021 pro k.ú. Kopřivnice (LV 10001, 2466, 2551, 2562, 3538, 3772, 5298, 5299, 5958, 6021, 6022, 6026, 6253, 6254), pro k.ú. Vlčovice (LV 10001), pro k.ú. Větkovice u Lubiny (LV 10001, 214, 219), 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),
15e.		informace o počtu obyvatel města k 1. 1. 2018 na internetových stránkách https://www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/9593/koprivnice/pocet-obyvatel/
15f.		evidence úřední desky v letech 2020 a 2021
15g.		profil zadavatele na adrese https://zakazky.koprivnice.cz/
15h.		Dotační programy čísla: 1/ORM/2021, 1/OŠKS/2021 a 2/OŠKS/2021; Dotační program na podporu individuální bytové výstavby
15i.		Pravidla pro převod nově vybudované technické infrastruktury do majetku a správy města Kopřivnice ze dne 22. 4. 2021
15j.		Statut majetkového výboru ze dne 22. 4. 2021
15k.		Portál MF ČR Státní pokladna-monitor, přehled o hospodaření Města Kopřivnice v letech 2018 až 2020

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického
15l.		Plán financování vodovodů a kanalizací na období 2019 až 2028 schválený ZM dne 7. 3. 2019 aktualizace pro rok 2021
15m.		Výpis z Živnostenského rejstříku ze dne 9. 11. 2021 pro Město Kopřivnice
15n.		Informace MF ČR "Daňové příjmy obcí a krajů v roce 2021"
15o.		Seznam členů zastupitelstva pro volební období 2018 až 2022 a jejich zařazení do orgánů územního celku
15p.		Plán práce interního auditu na 1. pololetí roku 2021 ze dne 15. 4. 2021 a na 2. pololetí roku 2021 ze dne 26. 8. 2021
15q.		Plán kontrolní činnosti na 1. pololetí roku 2021 a na 2. pololetí roku 2021 v oblasti veřejnosprávních kontrol
15r.		Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2021 ze dne 14. 2. 2022
15s.		Sumární odpisový plán za období 2021
15t.		Soupis čísel bankovních účtů používaných v roce 2021
15u.		webové stránky Města Kopřivnice http://www.koprivnice.cz/
15v1.		Bankovní zpráva pro auditora vydaná Českou spořitelnou a.s. dne 7.2. 2022
15v2.		Ověřovací dopis bankovních operací vydaný ČNB dne 8. 2. 2022
15v3.		Bankovní confirmace pro potřeby auditu ke dni 31. 12. 2021 vydaná Moneta Money bank a.s. dne 16. 2. 2022
15v4.		Bankovní zpráva pro účely auditu vydaná KB a.s. dne 4. 2. 2022
15v5.		Ověřovací dopis bankovních informací vydaný ČSOB a.s. dne 9. 2. 2022
15w.		Informace právníka města o vedených soudních sporech k 31. 12. 2021 Č.j. 24523/2022/ProJ ze dne 30. 3. 2022
15x.		Znalecké posudky o ceně obvyklé číslo 2651-28/21 ze dne 18. 4. 2021 a číslo 2660-37/21 ze dne 14. 6. 2021