

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

MĚSTO ROŽNOV POD RADHOŠTĚM

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:

Ing. Radim Holíš – 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*),

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 Rožnově pod Radhoštěm, Masarykovo náměstí 128, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 29. a 30. 10. 2020,
- Závěrečné přezkoumání hospodaření ve dnech 12. 4. a 13. 4. 2021

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 9. 9. 2020
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Města Rožnov pod Radhoštěm k přezkoumání hospodaření za rok 2020“, den provedení: 21.5.2021

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, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)

- 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 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 2020 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)	10710,37
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku v podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	413865,5
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,59
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	24833,71
B	vymezení rozpočtových příjmů + zisku v podnikatelské činnosti (v tis. Kč)	413865,5
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,00
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	69079,83
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	1530566,8
D/E%	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	4,51

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 2021.

**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. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 21.5.2021

Odpovědný auditor:
Ing. Jirí Turoň
číslo oprávnění 1907

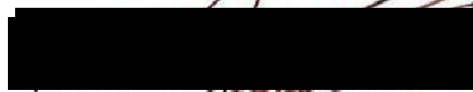


Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 21.5.2021

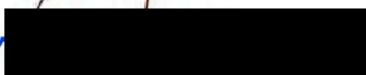
Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 21.5.2021



Ing. Jiří Turoň – auditor



Ing. Radim Holíš - 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:

- **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,
- **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,
- **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,
- **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- **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,
- **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- **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
1.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání čísla IX. až XIV. konaná v roce 2020 a ze zasedání číslo VIII. konaného v roce 2019 ke schválení rozpočtu na rok 2020
2.	Usnesení z jednání rady	schůze konané v roce 2020 čísla 39 až 77
3a.	Návrh rozpočtu na rok 2020	Vyvěšen 18. 11. 2019 -11. 12.2019 schválen dne 10. 12. 2019
3b.	Střednědobý výhled rozpočtu	SVR na období 2018 až 2022 ze dne 12. 12. 2017
3c.	Rozpočtová opatření čísla	1 až 12/2020
3d.	Rozpis rozpočtu	rozpis rozpočtu 2020 ze dne 6. 1.2020 - dopisy vodoucími odborů a ředitelům zřízených PO
4a.	Uzavřené smlouvy	o dílo ev. č. 0086/2020/OSM, 212/2020/OSM, 239/2020/ORM
4b.		kupní (město kupující) na nákup budov č.p. 1180 a 1444 ev.č. 184/2020/OSM
4c.		Kupní ev. č. 55/2020/OSM, 160/2020/OSM
4d.		O zřízení služebnosti věcného břemene (město povinné) číslo 139/2020/OSM, 140/2020/OSM, 289/2020/OSM, 268/2020/OSM, 213/2020/OSM, 168/2020/OSM
4e.		o narovnání číslo 185/2020/ODKS
4f.		směnná ev.č. 25/2020/OSM, 88/2020/OSM
4g.		darovací smlouva (město obdarované) 19/2020/ODKS, 121/2020/OF
4h.		darovací smlouva (město dárce) číslo 112/2020/OSM
4i.		o zajištění vzdělávání číslo 136/2020/ODSR
4j.		o realizaci přeložky distribučního zařízení číslo 060/2020/ORM
4k.		Smlouva o poskytnutí individuální dotace, Komerční domy Rožnov s.r.o. Číslo IND I/2 - včetně žádosti a vyúčtování
4l.		Smlouvy o poskytnutí programových dotací čísla PI sp 18, P II 2, P III 16, P IV 19, PV 2 včetně žádostí
4m.		Smlouva o úvěru č 2019016576
4n.		Kupní smlouva koupí dopravní infrastruktury číslo 221/2017/OSM
5a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Registrace akce IČ 117D03H001489 - Revitalizace bytového domu na ulici Kultury 1179, 1780" a dokladů k čerpání dotace 450450, 500022, 500022, 500024, 500025 (říjen), 500001, 500052, 500053 (prosinec)
5b.		Dokumenty k přijaté dotaci z Regionu Bílé Karpaty CZ/FMP/11L/05/079 na akci "Hovorné o jedle - žijme zdravo.." + výzva k doplnění a aktualizaci; doklady 450266 (listopad), 450403, 310105 (prosinec)
5c.		Rozhodnutí č. 1 k projektu "Obec přátelská rodině a seniorům 2020" čj. MPSV-2020/122687-213 +příloha č. 11 - podrobný popis opatření; doklady k čerpání dotace řady 450..., 310.... Z měsíce prosince s ÚZ 13005, ORJ 3800 a org 3800038009
5d.		Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze SR nebo státních fin. aktiv v roce 2020 ze dne 29. 1. 2020
6a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: „Revitalizace bytového domu na ul. Kulturní 1779, 1780 v Rožnově pod Radhoštěm“
6b.		na akci: „Obnova místních komunikací v Rožnově pod Radhoštěm“

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
6c.		na akci: "Kolmá parkovací stání ul. Horská - EDEN, Rožnov pod Radhoštěm"
6d.		na akci: "Sportovní hřiště na sídlišti 1. máje, parc. 3750/3, Rožnov pod Radhoštěm"
6e.		na akci "Vzdělávání zaměstnanců MěÚ v Rožnově pod Radhoštěm - část I. Projektové řízení
7.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 30. 9. 2020 a k 31.12. 2020 ze dne 5. 2. 2021
8a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2020	s okamžikem sestavení 26. 2. 2021
8b.	Ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 9. 2020
9.	Hlavní kniha	za období 9/2020 za období 12/2020
10a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků k 31.12. 2020	opatření vedoucího organizace k provedení inventarizace majetku města v roce 2020 ze dne 29. 9. 2020
10b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	periodická inventarizace k účtům: 321, 349, 335, 336, 337, 459, 374, 373, 381, 388, 311, dodatečný inventurní soupis ze dne 25. 2. 2021 k rozdílovým inventurám na účtech 013, 018, 019, 021, 028, 029, 021, 041, 042
10c.	Inventarizační zpráva	Zpráva HIK o inventarizaci majetku a závazků Města Rožnov pod Radhoštěm k 31. 12. 2020 z dne 22.2.2021
11.	Účtový rozvrh pro rok 2020	platný k 31.12. 2020
12a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. číslo	284, 333, 494
12b.	Rozhodnutí o výši odměn neuvolněných členů ZM	Zásady pro poskytování odměn neuvolněným členům zastupitelstva města, členům výborů zastupitelstva města, komisí rady města a zvláštních orgánů města - schválené dne 19. 2. 2019 a aktualizovány dne 11. 2. 2020
12c.	Mzdové listy za rok 2020 u zaměstnanců osobní číslo	284, 333, 494
12d.	Mzdové listy za rok 2020 u členů ZM osobní číslo	145, 1341, 5035, 55010
12e.	Doklady ke mzdám a odvodům	rekapitulace platů, odměn a odvodů za měsíc prosinec 2020
13.	Účetní doklady čísla:	
13a.	Kniha došlých faktur	doklady čísla 159/20 až 320/20; 904/20 až 1130/20; 2101/20 až 2300/20
13b.	Přijaté faktury v režimu revers chargé	200 až 235
13c.	Investice	500001 až 500016 (únor), 500001 až 500027 (červen), 500001 až 500030 (září), 500001 až 50139 (prosinec)
13d.	K depozitnímu účtu	výpisy k bankovnímu účtu 270470635/0300 čísla 3, 10, 11 a 12; doklady čísla 730001 až 730001 (březen), 730001 až 730004 (říjen), 730001 až 730041 (listopad), 730001 až 730029 (prosinec)
13e.	K podnikatelské činnosti	vydané faktury VHČ 001 až 068, 360 až 393; KOF odpady 40 až 223, Interní doklady VHČ UCT06366 a UCT06367, UCT6328, UCT04687, faktury přijaté 1 až 64, 150 až 200, rch 1 až 106, bankovní výpisy k účtu 94-2772590257/0300 za měsíce únor, červen a prosinec; pokladní doklady 315001 až 315024 (prosinec)

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
13f.	K soc. fondu	bankovní výpisy k bankovnímu účtu číslo 256843028/0300 čísla 2,6.9 a 12; doklady : 760001 až 760005 (únor), 760001 až 760010 (červen), 760001 až 760007 (září), 760001 až 760010 (prosinec)
13g.	K účtu FRTI	bankovní výpisy k bankovnímu účtu číslo 252638844/0300 doklady čísla: 770001 (březen) 770001-770009 (červen), 770001-770007 (červenec), 770001 až 770010 (prosinec), bankovní výpisy 1 až 12
13h.	Pokladní operace v rozpočtové činnosti	pokladní doklady 3100001 až 310106 (prosinec); 2063 až 2161 (prosinec)
13i.	Doklady ke smlouvám	faktura vystavená KOF00088 (doklad 240001), úhrada 240098, KOF00116, KOF00086 (doklad 240052) úhrada 240096, FV KOF00072, 240002, úhrada 240011, KOF00066, UCT03180, KOF00064 (240067, 240098), KOF00057 (240039, 240053); agendové číslo UCT00794, doklady 500019, 500020 (srpen), KDF725 doklad 450123 (květen), KDF922, KDF549, 910001, 450014 (červenec),
13j.	Interní doklady	910001 až 910003 (únor), 910003 až 910006 (březen), 910001 až 910019 (prosinec)
13k.	Vystavené faktury	KOF00028 až KOF000124
14.	Ostatní dokumentace	
14a.		Zápisy z jednání finančního výboru v průběhu roku 2020
14b.		Kolektivní smlouva na rok 2020
14c.		výpis z živnostenského rejstříku pro město Rožnov na stránkách https://www.rzp.cz
14d.		výpisy z katastru nemovitostí k 1. 1. 2021 pro k.ú. Rožnov pod Radhoštěm (LV 10001, 1139, 1741, 3944, 3962, 3980, 4027, 4030, 4049, 4086, 4171, 4177, 4210, 4335, 4769, 4789, 5681, 5809, 7410, 7418, 8658 až 8661, 8663, 8665 -8669, k.ú. Hážovice (LV 10001), k.ú. Tylovice (LV1001 a 945), k.ú.Hutisko (LV 877), k.ú. Dolní Bečva (LV 850 a 1004), k.ú. Valašská Bystřice (LV 1178), k.ú. Vigantice (LV 409)
14e.		výpis z obchodní rejstříku obchodní korporace IČO 60323027 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C vložka 11530, ÚZ k 31. 12. 2018
14f.		výpis z obchodní rejstříku obchodní korporace IČO 49606361 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C vložka 12036, ÚZ k 31. 12. 2019
14g.		výpis z obchodní rejstříku obchodní korporace IČO 25844334 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C vložka 21218, ÚZ k 31. 12. 2019
14h.		výpis z obchodní rejstříku obchodní korporace IČO 48390453 a sbírka listin vedená KS v Ostravě oddíl C vložka 6035, ÚZ k 31. 12. 2019
14i.		Zápisy z jednání kontrolního výboru v průběhu roku 2020; "Závěr kontroly investiční akce Krytý bazén Rožnov s.r.o. "Stavební úpravy 2 NP"
14j.		profil zadavatele na adrese https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/00304271
14k.		registr smluv vedený MV ČR pro Město Rožnov pod Radhoštěm
14l.		portál MF ČR státní pokladna monitor - přehled o hospodaření města v letech 2017, 2018 a 2019

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
14m.		Interní předpis č. 3/2019 - kontrolní systém města Rožnov pod Radhoštěm
14n.		Vnitřní předpis číslo 1/2019- směrnice o účetním odpisu pohledávek
14o.		vnitřní předpis číslo 1/2017 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
14p.		Odpisový plán města Rožnov pod Radhoštěm
14q.		Směrnice o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek platná pro rok 2020
14r.		Vnitřní předpis 7/2017 Zásady pro použití a tvorbu sociálního fondu města RpR
14s.		Zásady pro poskytovní dotací z rozpočtu města Rožnov pod Radhoštěm v roce 2020 schválené ZM dne 5. 11. 2019
14t.		Dotační program II - Částečná úhrada provozních nákladů spolků, v jejichž vlastnictví jsou sportovní zařízení; dotační program IV - Podpora pravidelného sportu dětí a mládeže; Dotační program VII - Podpora komunitního života; Dotační program VIII - Podpora vzdělávacích činností; Dotační program IX - podpora spolupráce s partnerskými městy
14u.		Bankovní potvrzení pro audit ČNB ze dne 19. 4. 2021
14v.		Bankovní zpráva pro účely auditu - KB a.s. ze dne 16. 4. 2021
14w.		Ověřovací dopis bankovních informací ČSOB a.s. ze dne 19. 4. 2021
14x.		Ověřovací dopis bankovních informací ČMZRB a.s. Doručený 20. 4. 2021
14y.		Roční plán práce odboru vnitřního auditu pro rok 2020 ze dne 2. 12. 2019
14z.		Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020
14aa.		Protokol o kontrole provedené CRR ČR Čj. CENT 13922/2020 ze dne 31. 8. 2020
14ab.		internetové stránky města https://m.roznov.cz
14ac.		seznam členů zastupitelstva a jejich zařazení do orgánů města pro volební období 2018 až 2022
14ad.		informace o počtu obyvatel k 1. 1. 2018 na webové stránce https://www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/7103/roznov-pod-radhostem/pocet-obyvatel/
14ae.		Evidence úřední desky v letech 2019 a 2020
14af.		Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020 ze dne 24. 2. 2021