



**ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
za rok 2020**

Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou

Datum vyhotovení zprávy:	21. 4. 2021
Počet výtisků zprávy:	5
Počet stran:	1 + 6
Přílohy:	2

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“) auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, 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 č. 420/2004 Sb.“)

Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Adresát: **Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou**
Sídlo: Tanvaldská 50, 463 11 Liberec 30
IČ: 00 26 29 78

Auditorská společnost: **AUDITEX s. r. o.**
Sídlo: 1. máje 97/25, 460 07 Liberec III - Jeřáb
IČ: 44565119
DIČ: CZ 44565119

AUDITEX, s.r.o., Liberec byla zapsána pod číslem 9 do rejstříku auditorských společností vedeného Komorou auditorů ČR. Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou (dále jen MO) v souladu s ustanovením § 4, odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a § 2, písm. c) zákona o auditorech. Přezkoumání provedli auditoři **Ing. Lumír Šubert**, číslo auditorského oprávnění 1431, a **Ing. Pavla Havlová**, číslo auditorského oprávnění 1956, a asistent auditora **Ing. Vlastislav Cejnar**, registrační číslo 713.

Přezkoumání hospodaření MO se uskutečnilo na úřadu MO ve dnech od 9. listopadu do 2. prosince 2020 (dílní přezkoumání) a od 13. do 21. dubna 2021 (závěrečná etapa) na základě smlouvy uzavřené se Statutárním městem Liberec dne 16. srpna 2018. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno ověřením bilanční kontinuity rozvahových účtů dne 9. 11. 2020, činnost auditora předcházející vyhotovení této zprávy byla ukončena ověřením inventarizační dokumentace dne 15. 4. 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, 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 MO,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo 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 zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 Statutárního města Liberec evidovaným MO,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, pokud s ním MO hospodaří,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 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 Statutárního města Liberec evidovanému MO,
- h) část účetnictví Statutárního města Liberec vedená MO.

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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech a za dodržování právních předpisů upravujících finanční hospodaření odpovídá statutární orgán MO.

Úlohou auditora je vydat, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů ČR jsme na MO nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření auditor provedl v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními § 2, 3, a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů je auditor povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, aby získal omezenou jistotu, že hospodaření MO je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření MO 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, mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém MO. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MO je uvedeno v příloze č. 2, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření MO činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ

A.1. Účetnictví, nakládání a hospodaření s majetkem

Podle ustanovení § 20 zákona o obcích je **městský obvod organizační jednotkou města**. V návaznosti na vymezení účetní jednotky v § 1 zákona o účetnictví **městský obvod není účetní jednotkou**. Účetnictví zpracovávané MO je z tohoto pohledu integrální součástí účetnictví Statutárního města Liberec, které je účetní jednotkou jako celek.

V návaznosti na usnesení zastupitelstva Statutárního města Liberec č. 301/2019 a na základě Projektu převodu jmění na společníka ze dne 11. 2. 2020 došlo k rozhodnému dni 1. 7. 2020 k převodu jmění akciové společnosti Technické služby města Liberec a.s. na jediného společníka, Statutární město Liberec, kterému tak jako přejímajícímu společníkovi vznikla podle § 344 zákona o přeměnách č. 125/2008 Sb. v platném znění povinnost sestavit účetní závěrku k 30. 6. 2020. Statutární město Liberec tak v roce 2020 sestavilo dvě účetní závěrky, k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020.

S ohledem na specifika účetních postupů vybraných účetních jednotek a s ohledem na standardizované postupy předávání účetních dat do centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS) nebyly k 30. 6. 2020 uzavřeny účetní knihy, účetní závěrky byly zpracovány na základě výstupu z účetnictví mimo informační systém. Tento postup byl odsouhlasen Ministerstvem financí ČR, a to dopisem ředitele odboru 75 – Výkaznictví státu ze dne 27.4.2020 č.j.: MF-11750/2020/7502-2.

Při kontrole bilanční kontinuity bylo zjištěno, že **zůstatky rozvahových účtů vykázané k 31.12.2019 byly v hlavní knize převedeny jako počáteční zůstatky těchto účtů k 1.1.2020** v souladu s příslušnými právními předpisy.

Na základě provedené kontroly účetnictví můžeme konstatovat:

- účetní operace jsou doloženy řádně vystavenými účetními doklady, při jejich kontrole nebyly zjištěny žádné závažnější nedostatky jak z hlediska správnosti zaúčtování, tak z hlediska dodržování předepsaných náležitostí dle zákona o účetnictví.

- **majetek a závazky k 30. 6. 2020 i k 31. 12. 2020 jsou doloženy inventarizacemi**, které lze považovat za **dostatečně průkazné**. Inventarizace dlouhodobého majetku k 30. 6. 2020 byly provedeny pouze dokladově, což však auditor nehodnotí jako skutečnost omezující průkaznost účetnictví, a to zejména s ohledem na účel provedené inventarizace, ale i s ohledem na skutečnost, že fyzické inventarizace byly provedeny k sestavení účetních závěrek jak k 31.12.2019, tak k 31.12.2020. Výsledky inventur byly řádně proúčtovány. Evidence dlouhodobého majetku je vedena způsobem zabezpečujícím aplikaci oceňovacích a odpisových principů vyplývajících z platných právních předpisů.
- při kontrole účetních operací za rok 2020 byly zjištěny nesprávnosti v zaúčtování nákladů a výnosů, které však jednotlivě ani celkem nejsou významné a ovlivňují výsledek hospodaření ve zcela zanedbatelné výši. Není proto třeba je komentovat.
- v účtování a rovněž tak rozpočtování hlavní a hospodářské činnosti došlo v roce 2016 k zásadní změně. Od tohoto roku je v rámci hospodářské činnosti účtováno o nákladech a výnosech pouze v oblasti bytového hospodářství a reklamní činnost, ostatní náklady a výnosy jsou začleněny do činnosti hlavní. Dořešit je třeba ještě rozvržení nákladů společných oběma činnostem (do hospodářské činnosti jsou zahrnuty pouze přímé náklady na tuto činnost).

A.2. Rozpočtové hospodaření, dotace

Přestože z důvodů výše uvedených byla za rok 2020 uzavřena dvě účetní období, z hlediska rozpočtového hospodaření se jednalo o jedno rozpočtové období, a to s odkazem na ustanovení § 4, odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozdíl mezi celkovými příjmy a výdaji je uveden ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu. Na základě provedené dokladové prověrky a kontroly náplně některých rozpočtových položek můžeme konstatovat, že **vykázané údaje navazují na účetnictví a že v podstatných souvislostech byla dodržena platná rozpočtová skladba**.

Dokladová kontrola, která byla provedena výběrovým způsobem, nezjistila z hlediska rozpočtového třídění příjmů a výdajů nedostatky závažnějšího rázu. Je možno konstatovat, že **při provedených výběrových šetřeních nebyly zjištěny případy porušení rozpočtové kázně ani skutečnosti zakládající vznik přestupku**.

Prověrkou postupu MO při schvalování a zveřejnění rozpočtu a rozpočtových opatření auditor nezjistil rozpory s platnou právní úpravou. MO vede řádnou evidenci rozpočtových změn.

Při výběrovém přezkoumání rozhodujících přijatých účelových dotací za rok 2019 nebyly zjištěny případy nesprávného použití finančních prostředků, resp. případy porušení dotačních podmínek.

A.3. Výběrová řízení

Auditor v průběhu přezkoumání hospodaření nezjistil případy, kdy by MO postupoval při realizaci akcí majících charakter veřejné zakázky v rozporu s právními předpisy upravujícími zadávání veřejných zakázek. MO upravil postup při realizaci veřejných zakázek vnitřním předpisem.

A.4. Vnitřní kontrolní systém

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě vydal MO vnitřní předpis upravující kontrolní činnost. Při provedených veřejnosprávních kontrolách nebyly v roce 2020 zjištěny žádné závažné nedostatky, které by měly významný vliv na správnost účetnictví a na finanční situaci MO.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10, odst. 2, písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, 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 MO jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2020 jsme nezjistili závažné nedostatky uvedené v § 10, odst. 3, písm. c) citovaného zákona. Nesprávnosti, které byly zjištěny v uplatnění některých účetních postupů, nejsou podle našeho názoru z hlediska principu významnosti (materiality) závažné, tj. mají povahu nedostatků dle § 10, odst. 3, písm. b) citovaného zákona. Jednalo se o drobné nesrovnalosti při zaúčtování nákladů a výnosů. Ovlivnění výsledku hospodaření je zanedbatelné.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

V návaznosti na ustanovení § 10, odst. 4, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí auditor konstatuje, že přezkumem zjištěné nedostatky nemají vliv na finanční pozici MO. Auditor konstatuje, že na základě vyhodnocení výsledků provedených kontrol mu nejsou známy žádné skutečnosti zakládající významné riziko pro finanční stabilitu MO.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MO A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MO

Povinnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle zákona č. 420/2004 Sb. (ve znění platném k 31.12.2020) je uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu MO a uvedení podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku (protože žádný majetek MO není zatížen zástavou, tento ukazatel není uváděn).

- **podíl pohledávek na rozpočtu (příjmech) = 0,60%**
- **podíl závazků na rozpočtu (příjmech) = 4,03%**

- - -

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2020 jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

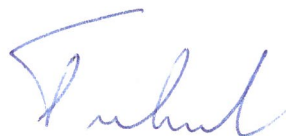
VII. DALŠÍ INFORMACE

Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou zastupovali pan **Lukáš Pohanka**, starosta, a paní **Ing. Jana Míková**, vedoucí ekonomického odboru, s nimiž byla tato zpráva projednána. Níže podepsaný zástupce MO potvrzuje souhlas s jejím obsahem i závěry a zároveň bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření nezbavuje městský obvod odpovědnosti za správnost vedení účetnictví a dodržování rozpočtové kázně.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se předává MO ve třech vyhotoveních svázaných a v jednom vyhotovení nesvázaném.

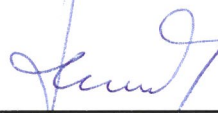
- - -

V Liberci, dne 21. dubna 2021, jménem auditorské společnosti zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření vypracoval:



Ing. Lumír Šubert
auditor, číslo auditorského oprávnění 1431
jednatel společnosti

Přezkoumání dále provedli:



Ing. Pavla Havlová
auditor, číslo auditorského oprávnění 1956



Ing. Vlastislav Cejnar
asistent audítora, registrační číslo 713

V Liberci, dne 21. dubna 2021 za Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou



Lukáš Pohanka
starosta

PŘÍLOHY:

- č. 1 Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- č. 2 Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MO

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti;
- zákonem č. 243/2000 Sb. o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), 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, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;
- vyhláškou č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník;
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích);
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
- 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. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků;
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek;
- 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 (technické vyhláška o účetních záznamech);
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.;
- zákonem č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek;
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv);
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- zákonem o přeměnách č. 125/2008 Sb. v platném znění.

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření MO

- Rozpočet MO, rozpočtové změny, rozpočtová dokumentace včetně příslušných usnesení rady a zastupitelstva MO.
- Usnesení č. 21/06/2020 zastupitelstva MO schvalující celoroční hospodaření a finanční vypořádání Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou a zřízených organizací za rok 2019.
- Usnesení rady MO ke schválení účetních závěrek za rok 2019 a hospodaření za rok 2019 příspěvkových organizací zřízených MO č. 197/05/2020.
- Další usnesení zastupitelstva a rady MO týkající se významných skutečností v oblasti finančního hospodaření MO.
- Usnesení zastupitelstva Statutárního města Liberec č. 301/2019 ke schválení převodu jmění akciové společnosti Technické služby města Liberec a.s. na jediného společníka
- Projekt převodu jmění akciové společnosti Technické služby města Liberec a.s. na jediného společníka ze dne 11. 2. 2020, jakož i další dokumentace k této operaci.
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu.
- Statut města Liberec vydaný jako obecně závazná vyhláška č. 7/2011 s účinností od 1. 1. 2012.
- Organizační řád (Směrnice č. 3/2015).
- Směrnice pro oblast účetnictví, inventarizace a finanční kontroly.
- Vnitřní předpisy pro provádění inventarizační činnosti včetně plánu inventur na rok 2020.
- Inventarizační zprávy k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
- Zápis inventarizačních komisí z fyzické inventury majetku k 31.12.2020.
- Inventarizační soupisy rozvahových účtů a další inventarizační dokumentace dokládající inventované skutečnosti (bankovní výpisy, externí confirmace, smluvní dokumenty, účetní doklady).
- Výstupní sestavy evidence dlouhodobého majetku.
- Dokumentace k přírůstkům a úbytkům dlouhodobého hmotného majetku, zejména:
 - * kupní smlouva uzavřená s panem Bergmanem dne 2. 1. 2020,
 - * směnná smlouva uzavřená s TJ Jiskra, Vratislavice nad Nisou dne 23. 7. 2020,
 - * směnná smlouva uzavřená s panem Ondřejem Žaludem dne 5. 8. 2020,
 - * směnná smlouva uzavřená s panem Rostislavem Prevůžňákem dne 28. 5. 2020,
 - * kupní smlouva uzavřená s paní Janou Fišerovou dne 1. 10. 2020,
 - * darovací smlouva uzavřená s Městem Česká Skalice dne 12. 11. 2020,
 - * kupní smlouva uzavřená se společností TOILETDESIGN s.r.o.,
 - * k akci „Komunikace účelové u parkovací plochy ZŠ“ a „Parkovací plochy ZŠ, chodník“ - smlouva o dílo ze dne 25. 6. 2019 uzavřená se společností Two Bricks s.r.o.,
 - * k akci „Herní prvek – pohádkový hrad s tobogánem v Lesoparku“ - smlouva o dílo uzavřená se společností Hřiště hrou s.r.o.,
 - * k akci „Výměna oken v ZŠ Vratislavice“ - smlouva o dílo uzavřená se společností Okna Tanvald s.r.o.,
 - * k akci „Kavárna Centrum 101010“ - smlouva o dílo uzavřená dne 4. 6. 2020 se společností 1ku1, s.r.o., Mníšek,
 - * k akci „Lesopark ul. Seniorů“ – Smlouva o dílo uzavřená se společností EUROVIA CS, včetně dodatku č. 1 a 2,
 - * k akci „Opěrná zeď za úřadem“ a „Veřejné osvětlení (6 sv. bodů)“ – smlouva o dílo uzavřená se společností BREX, spol. s r.o. Liberec ve znění dodatku č. 1,
 - * k akci „Spolkové komunitní centrum Vratislavice“ – Smlouva o dílo uzavřená se společností BREX, spol. s r.o. dne 8.7.2019 ve znění dodatku č. 1 a 2,

- * k akci Pumptrack - smlouva o dílo č. 196/2020/01 uzavřená dne 30. 9. 2020 se společností EKOFLOA LIBEREC s.r.o. a smlouva o dílo č. 301/2020/01 uzavřená dne 25. 9. 2020 se společností Dirty Parks s.r.o., Jičín,
- * k akci „Odstranění dílen a skladů“ – Smlouva o dílo uzavřená se společností Pozemní stavitelství s.r.o.,
- * k nákupu dalších movitých věcí,
- * k likvidaci, resp. k prodeji dalšího nepotřebného majetku.
- Dokumentace k ověření investičních dotací – zejména
 - * na projekt „Mateřská škola Nová Ruda“ – rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj (včetně změn), identifikační číslo 117D03G000532,
 - * na projekt „Spolkové komunitní centrum Liberec“ - rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 117D03D000402 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj,
- Dokumentace k ověření provozních dotací.
- Dokumentace k poskytnutí dotací neziskovým subjektům:
 - * Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou č. 79/2020/04 ze dne 10.6.2020 spolku Koupaliště Sluníčko, z.s.
 - * Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou č. 58/2020/04 ze dne 12. 6. 2020 spolku SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Vratislavice nad Nisou, z. s.
 - * Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou č. 161/2020/05 ze dne 29.6.2020 spolku Kouzelný svět hlíny, z.s. Liberec.
- Smluvní a další dokumentace k ověřovaným poskytnutým příspěvkům na činnost příspěvkových organizací.
- Nájemní smlouvy související s ověřovanými výnosy.
- Smlouva o reklamě a propagaci uzavřená se společností SCULPTURE LINE s.r.o.
- Nájemní smlouva uzavřená se Střední uměleckou školou v Liberci, s. r. o., dne 29.8.1997.
- Informace o převodu výnosu daní do rozpočtu obce v roce 2020 vystavená Finančním úřadem – ÚZP Liberec.
- Protokoly z provedených veřejnosprávních kontrol v roce 2020 (Mateřská škola „Lísteček“ Vratislavice nad Nisou, příspěvková organizace; MATEŘSKÁ ŠKOLA SÍDLIŠTĚ Liberec 30, Skloněná 1414, příspěvková organizace; ZÁKLADNÍ ŠKOLA, LIBEREC – VRATISLAVICE NAD NISOU, příspěvková organizace.
- Výstupní sestavy ze mzdové evidence, návazné výkazy pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.
- Dokumentace auditora z přezkumu hospodaření za minulá období.
- Další účetní doklady vybrané auditorem na základě příslušných auditorských postupů pro ověření nákladů a výnosů MO.
- Usnesení Okresního soudu v Liberci č.j. 26 C 96/2019-40 ze dne 24. června 2020 o schválení smíru mezi žalovaným Statutárním městem Liberec a žalobci EDI Liberec, a.s. a Nová Ruda, s.r.o.