

Účetní jednotka: Vodohospodářské sdružení Kolín

Období: 2020

Připravil: Ing. Roman Bartoš

Datum: 11. 6. 2021

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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.).

pro svazek obcí

Vodohospodářské sdružení Kolín

(dále také jen „Svazek“)

za období od 1.1. 2020 do 31.12. 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán Svazku:

Mgr. Michael Kašpar – předseda rady svazku

Auditorská společnost:

AUDIT BARTOŠ s.r.o., Žernovník 42, 679 21 Černá Hora

oprávnění KA ČR č. 503, IČ 283 50 138

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Roman Bartoš, odpovědný auditor, oprávnění KA ČR č. 2148

Ing. Zdeněk Novotný, člen auditorské skupiny, auditor, oprávnění KA ČR č. 1131

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku: -

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření Svazku:

sídlo Svazku – Havelcova 70, 280 02 Kolín III

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření Svazku provedeno:

Smlouva o auditu byla uzavřena dne 10.5.2021.

Dílčí přezkoumání hospodaření přezkoumání hospodaření nebylo vzhledem k dostupnému času předmětem smlouvy o přezkoumání.

Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 2.6.2021 do 11. 6. 2021.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Svazku auditorskou společností:

Ověřovací zakázka byla zahájena dne 2.6.2021 převzetím prvotních podkladů k přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo ukončeno dne 11. 6. 2021 prověřením správnosti sestavení účetní závěrky a vyhodnocení výsledků testů. V tomto dni pak bylo vyhotovení zprávy dokončeno.

Rozdělovník:

Výtisk č.1) a 2) – Svazek;

Výtisk č. 3) – auditorská společnost AUDIT BARTOŠ s.r.o.

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,
- 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 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 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 právníckých 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.

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

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli 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 č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a

naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali 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 Svazku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik 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 významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Svazku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání Svazku 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 SHLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. 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 územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření nebylo zjištěno riziko ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	4 247 249,18 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	58 783 473,90 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	7,23%

A. Vymezení pohledávek

Část A/IV (NETTO) Dlouhodobé pohledávky, vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku - pokud výše splátek k inkasu v následujícím roce je stanovena smlouvou resp. splátkovým kalendářem.

Část B /II Krátkodobé pohledávky – 311 – Odběratelé, (NETTO), 312 – Směnky k inkasu, 313 – Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, č. ú.317 – Krátkodobé pohledávky z poskytnutých úvěrů, č. ú.335 – Pohledávky za zaměstnanci, č. ú.336 – Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, č. ú.342 – Jiné přímé daně, č. ú.343 – Daň z přidané hodnoty, č. ú.345 – Jiné daně a poplatky, č. ú.361 – Krátkodobé pohledávky z ručení, č. ú.363 – Pevné termínované operace a opce, č. ú.365 – Pohledávky z finančního zajištění, č. ú.367 – Pohledávky z vydaných dluhopisů, č. ú.371 – Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, č. ú.373 – Poskytnuté zálohy na dotace, č. ú.377 – Ostatní krátkodobé pohledávky.

B.Vymezení rozpočtových příjmů - Příjmy celkem po konsolidaci + výsledek hospodaření běžného účetního období (zisk po zdanění z hospodářské činnosti; v případě ztráty se uvádí 0)

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	2 685 864,05 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	58 783 473,90 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,57%

C. Vymezení závazků

Část D/III. Dlouhodobé závazky nulové – pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce.

Celková hodnota dlouhodobých závazků svazku je 12 500 000,00 Kč – viz rozvaha, pasiva, položka D II., sloupec 1.

Část D/III. Krátkodobé závazky (=18 196 643,19 – 22 210,94 - 12 500 000 - 1 194 078,2 - 1 794 490 Kč): č. ú.281 – Krátkodobé úvěry, č. ú.282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy nebo směnky, č. ú.283 – Vydané krátkodobé dluhopisy, č. ú.289 – Jiné krátkodobé půjčky, č. ú.321 – Dodavatelé, č. ú.322 – Směnky k úhradě, č. ú.324 – Krátkodobé přijaté zálohy, č. ú.325 – Závazky z dělené správy a kaucí, č. ú.326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, č. ú.331 – Zaměstnanci, č. ú.336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, č. ú.342 – Jiné přímé daně, č. ú.343 – Daň z přidané hodnoty, č. ú.345 – Jiné daně a poplatky, č. ú.362 – Krátkodobé závazky z ručení, č. ú.363 – Pevné termínované operace a opce, č. ú.366 – Závazky z finančního zajištění, č. ú.368 – Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, č. ú.372 – Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, č. ú.374 – Přijaté zálohy na dotace, č. ú.378 – Ostatní krátkodobé závazky.

B.Vymezení rozpočtových příjmů - Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	13 707 201 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	641 352 062 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	2,14 %

D. Vymezení zastaveného majetku

Zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami

E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele

Část A. Stálá aktiva BRUTTO (sloupec 1)

Komentář k poměrovým ukazatelům

- a) případné významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem
- b) informace o významných rozdílech výsledných hodnot ukazatelů při zohlednění zjištěných chyb a nedostatků klasifikovaných podle § 10 odst. 3, písm. b) a/nebo c)

Nebyly zjištěny rozdíly mezi výpočtem provedeným svazkem obcí a auditorem.

Při zohlednění zjištěných chyb a nedostatků nenastanou významné rozdíly výsledných hodnot ukazatelů.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh svazku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 11. 6. 2021

Auditorská společnost:	AUDIT BARTOŠ s.r.o.
Sídlo:	Žernovník 42, 679 21 Černá Hora
Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:	503
Jméno auditora:	Ing. Roman Bartoš
Číslo auditorského oprávnění auditora:	2148 podpis
Datum zprávy	11. 6. 2021

Zpráva projednána se statutárním orgánem Svazku dne 11. 6. 2021.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku dne 2021¹.

Vodohospodářské sdružení Kolín

.....
podpis
statutární orgán Svazku

¹ Tento údaj je do zprávy doplňován manuálně při předání.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu Svazku dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha E Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – FIN 2 – 12 M)
- Příloha F Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha G Algoritmus výpočtu podílu pohledávek a závazků a podílu zastaveného majetku na rozpočtu
- Příloha H Algoritmus výpočtu rozpočtové odpovědnosti svazku

Příloha A

Přehled právních předpisů v platném znění, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
 - 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,
 - zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
 - 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,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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),
 - 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Zákon č. 420/2004 Sb. 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 Svazku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vodohospodářské sdružení Kolín za rok 2020 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Dne 11. 6. 2021

Auditorská společnost:

AUDIT BARTOŠ s.r.o.

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

503

Jméno auditora:

Ing. Roman Bartoš

Číslo auditorského oprávnění auditora:

2148 podpis

Stanovisko statutárního orgánu Svazku dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci svazku obcí **Vodohospodářské sdružení Kolín** byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období 2020 a vyjadřují toto stanovisko (nehodící se škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Vodohospodářské sdružení Kolín** za období od 1.1. 2020 do 31.12. 2020 nemáme připomínky.
- ~~b) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Vodohospodářské sdružení Kolín** za období od 1.1. 2020 do 31.12. 2020 máme tyto připomínky:~~

Podpis:

V

Statutární orgán:

Dne: 11. 6. 2021

Vodohospodářské sdružení Kolín

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

- Stanovy svazku obcí, zakladatelská smlouva, registrace – beze změn v roce 2020
- Zveřejnění návrhu rozpočtu na 2020 (18.11.2019-4.12.2019); mailová korespondence členské obce vč. potvrzení od členských obcí (18.11.2019-3.7.2019) ; zveřejnění schváleného rozpočtu na 2020 (13.1.2021); proklik na stránkách obce (kontrola svazkem)
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (zveřejnění ve dnech 30.6.2020-17.7.2020 - potvrzení od členských obcí)
- Zveřejnění závěrečného účtu za 2019 (25.5.2020-10.7.2020 - potvrzení od členských obcí)
- Zveřejnění schváleného závěrečného účtu za 2019 (30.6.2020-17.7.2020 - potvrzení od členských obcí)
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2020, okamžik sestavení 29.1.2021
- Výsledovka a rozvaha k 31.12.2020, okamžik sestavení 15.2.2021
- Rozpočtové opatření za 2020 zveřejnění a schválení na zasedání rady:
 - – změna č. 1 ze dne 30.6.2020 ,schválení z 25.6
 - – změna č. 2 ze dne 10.9.2020 , schválení z 31.8
 - – změna č. 3 ze dne 15.10.2020 , schválení z 9.10.
 - – změna č. 4 ze dne 15.1.2021 , schválení z 28.12
- Nejvyšší orgán je rada, předseda Mgr. Michael Kašar, místopředseda Martin S Charvát
- VZMR výzva více zájemcům Kolín – ulice Radovesnická - rekonstrukce vodovodu – dokumentace VZ
- Vnitřní účetní směrnice beze změn v roce 2020– oběh účetních dokladů, spisový a skartační řád (datované rokem 2009)
- Výpisy z bankovních účtů
- Přehled přijatých faktur, nejčastěji jde o investiční a provozní výdaje
- Přehled vydaných faktur

Inventarizační zpráva za 2020; nebyly zjištěny rozdíly, přílohou inventarizační soupisy, obsahující:

013 (vč. 073) software

018 (vč. 078) drobný dlouhodobý nehmotný majetek

021,022 (vč. 081,082) dlouhodobý hmotný majetek

028 drobný dlouhodobý hmotný majetek

031 pozemky

042 nedokončený majetek

052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

231 základní běžný účet – doloženy bankovní výpisy

241 běžný účet – doloženy bankovní výpisy

261 pokladna

311 pohledávky – doložen soupis pohledávek

314 zálohy poskytnuté – soupis poskytnutých záloh

321 Závazky – přehled závazků

331, 336, 337 Zaměstnanci – doloženy mzdové listy – hrubá mzda

341 DPPO

342 ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění – daň z příjmu zálohová
343 DPH – doloženo přiznání z 11 a 12
345 daň silniční
348 pohledávky instituce
378 ostatní závazky
381 náklady příštích období
383 výdaje příštích období
388 dohadné účty aktivní
389 dohadné účty pasivní
401 jmění účetní jednotky
403 transfery – doložen přehled transferů
406 oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
408 opravy předch. období
432 výsledek hospodaření předcházejícího účetních období
459 dlouhodobé úvěry ostatní