



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Moravskotřebovska

IČ:72053453

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

8. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání

15. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne **2.8.2018** Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 8.11.2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 15.5.2019.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Soňa Borovcová - ředitelka svazku
Hana Dědičová - účetní DSO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 2.8.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ **D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 72,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 10,47 %

DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska dne 15. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala ředitelka dobrovolného svazku obcí p. Soňa Borovcová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Soňa Borovcová

.....
ředitelka dobrovolného svazku obcí



.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí

Hana Dědičová

.....
účetní dobrovolného svazku obcí



.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal:

DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska dne 15. května 2019

Soňa Borovcová

.....
ředitelka dobrovolného svazku obcí



.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí

Skupinový vodovod Moravskotřebovska
svazek obcí se sídlem:
Nádražní 1430/6, 571 01 Moravská Třebová
IČO: 72053453, E-mail: svmt@email.cz, IODS: kcakf94
-1-

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 9.11.2017 do 29.11.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2018 bylo schváleno radou svazku obcí dne 28.6.2018 usnesením č. 08062018/3. Schválené rozpočtové opatření č. 1 bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 11.6.2018. Rozpočtové opatření č. 2/2018 bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 25.9.2018 usnesením č. 25092018/5. Schválené rozpočtové opatření č. 2 bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 10.9.2018. Rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 7.1.2019 usnesením č. R07012019/3. Schválené rozpočtové opatření č. 3 bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 14.12.2018. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen členskou schůzí svazku obcí usnesením č. 28112017/3 ze dne 28.11.2017 jako schodkový v příjmové části ve výši 12 925 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 363 200,- Kč a financováním ve výši 438 200,- Kč. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí svazku dne 6.12.2017. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí v zákonné lhůtě 15 dní, schválen členskou schůzí svazku obcí 16.5.2017 usnesením č. 16052017/8. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 16.6.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 26.3.2018 - 17.4.2018, celoroční hospodaření za rok 2017 schváleno členskou schůzí svazku dne 17.4.2018 usnesením č. 17042018/3a) výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 20.4.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 2408245369/0800 v číselné řadě 1 - 9 za období 1 - 10/2018, účtování za červenec a srpen a k 31.12.2018. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-10710591/0710 v

	číselné řadě 1 - 16 za období 1 - 10/2018 včetně účtování a k 31.12.2018. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům. Výpisy z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 454175139/0800 v číselné řadě 1 - 10 za období 1 - 10/2018, účtování na běžném účtu a k 31.12.2018. Zůstatek na úvěrovém účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Faktura	Faktury vydané č. 201801 - 201810 včetně předpisů Faktury dodané č. 200040 - 200065 včetně předpisů
Hlavní kniha	Sestavená za období 10/2018
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 27.11.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 31.12.2018 a ukončena 28.1.2019.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2018 v excelové tabulce v číselné řadě 200001 - 200089 za období 1 - 12/2018.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2018 v excelové tabulce v číselné řadě 300001 - 300017 za období 1 - 12/2018.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Účetní deník	Účetní deníky za jednotlivé měsíce za období 1 - 10/2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.10.2018 a k 31.12.2018. Hospodářský výsledek ve výši 1.160.444,61 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 600007 ze dne 30.6.2018.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 29.5.2017 na dobu určitou, max. 20 hodin týdně - ředitelka svazku obcí Skupinový vodovod Moravskotřebovsko
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Výměna vodovodu Kunčina od č.p. 5 po č.p. 152" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21896 ze dne 11.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 340 000,- Kč, vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 3.10.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 17.4.2018. Neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Výměna vodovodu Křenov - směr Zadní Arnoštov" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21894 ze dne 11.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 2 695 000,- Kč,

	vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 21.8.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 17.4.2018. Neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Výměna vodovodu Mladějov na Moravě" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/17/23885 ze dne 5.10.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 695 000,- Kč, vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2018, vyúčtováno dne 21.6.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 26.9.2017. Investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Zlepšení kvality dodávané vody do lokality Křenovsko" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21893 ze dne 11.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 2 375 000,- Kč, vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno 18.12.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 17.4.2018. Investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Výměna vodovodu Janůvky" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21895 ze dne 11.5.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 490 000,- Kč, vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, vyúčtováno dne 28.11.2018, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 17.4.2018. Investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na "Výměna vodovodu Křenov - směr Pohledy, změna č.1" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/24292 ze dne 18.9.2018 byla poskytnuta dotace ve výši 2 940 000,- Kč, vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 25.9.2018.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 25.6.2018 uzavřená se zhotovitelem AVJ - STAVBY s.r.o., Svitavy na provedení díla pod názvem "Výměna vodovodu ul J.K.Tyla, Moravská Třebová, včetně dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo s úpravou ceny díla z důvodu méněprací - zkrácení vodovodních přípojek. Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 26.6.2018 a dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl zveřejněn v registru smluv dne 6.11.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Výměna vodovodu u. J.K. Tyla, Moravská Třebová": Výzva k podání nabídek ze dne 26.5.2018 vč. Zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: ekonomická výhodnost nabídky, celková nabídková cena bez DPH 95%, termín realizace díla 5%. Oslovení 3 uchazeči. Jmenování komise pro hodnocení nabídek ve výběrovém řízení ze dne 25.5.2018. Prohlášení o nestrannosti členů komise ze dne 19.6.2018. Prohlášení o nestrannosti osoby zastupující zadavatele ze dne 19.6.2018. Protokol o otevírání obálek ze dne 19.6.2018, nabídku podali uchazeči. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19.6.2018. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.6.2018 bylo doručeno všem uchazečům. S vybraným uchazečem - AVJ - STAVBY s.r.o., Svitavy byla dne 25.6.2018 uzavřena smlouva o dílo, nabídková cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení do 58 kalendářních dní ode dne zahájení stavebních prací. Dodatek č.1 ke smlouvě o dílo ze dne 19.10.2018 - úprava ceny za dílo - méněpráce. Dle dodavatelských faktur byla cena díla dodržena. Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 26.6.2018. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl zveřejněn v registru smluv dne 6.11.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2010 upravující oběh účetních dokladů včetně přílohy - podpisové vzory. Směrnice č. 2/2010 o evidenci a účtování zásob. Směrnice č. 3/2010 o evidenci a účtování drobného dlouhodobého majetku. Směrnice č. 4/2013 k finanční kontrole včetně přílohy č. 1 - dispoziční oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a hospodářských operacích a včetně podpisových vzorů. Směrnice č. 5/2012 pokladní služba ze dne 28.11.2017 Směrnice č. 6/2010 o evidenci a účtování dlouhodobého majetku. Směrnice č. 7/2011 o inventarizaci. Směrnice č. 8/2017 pro účtování na účtech podrozvahy. Směrnice č. 9/2017 pro časové rozlišování. Směrnice č. 10/2017 - pohledávky a tvorba opravných položek. Směrnice č. 11/2011 o odepisování majetku. Směrnice č. 12/2012 o cestovních náhradách včetně přílohy č. 2 - výše cestovních náhrad na rok 2018. Směrnice č. 13/2013 o schvalování účetní závěrky a závěrečného účtu. Směrnice č. 14 o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Směrnice č. 15/2014 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 16/2015 - věcná břemena.

	Směrnice č. 17/2017 - poskytování dotací obcí na obnovu a rozvoj infrastrukturního majetku
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 27.2.2018, ze dne 17.4.2018, ze dne 25.9.2018. Zápis z jednání správní rady svazku obcí ze dne 19.1.2018, ze dne 11.5.2018, ze dne 22.6.2018, ze dne 28.6.2018, ze dne 17.7.2018, ze dne 27.7.2018, ze dne 22.8.2018, ze dne 21.9.2018, ze dne 7.1.2019.
Daň z příjmu právnických osob	Předloženo DPPO za rok 2017. Vzhledem k vysokým zálohám byl za rok 2017 přeplatek na dani ve výši 972.613,-Kč.
Kontrolní komise	Zápis o provedené kontrole ze dne 17.4.2018 - kontrola náležitostí účetních dokladů, dodržování zveřejňování dokumentů, ověření údajů v účetnictví a finančních výkazech, kontrola schvalování uzavřených smluvních vztahů Zápis o provedené kontrole ze dne 25.9.2018 - kontrola náležitostí účetních dokladů, kontrola plnění příjmů a výdajů ke dni 31.8.2018, kontrola dodržování směrnic svazku, kontrola správnosti vypsání výběrových řízení, kontrola oznamovací povinnosti v Registru smluv
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2017 schválena tříčlenným schvalujícím orgánem dne 17.4.2018 Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.