

MINISTERSTVO FINANCÍ

Odbor 17 - Kontrola

Letenská 15

118 10 Praha 1

Telefon: 257 041 111 Fax: 257 042 788

ID datové schránky: xzeaauv

E-mail: podatelna@mfer.cz

Č. j.: MF-28593/2016/1703-11

Stejnopis č. 2



Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2016

Obsah

A.	Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření	4
B.	Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2016.....	9
C.	Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky.....	10
D.	Závěr.....	10

Příloha: Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje

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.), provedeného

v Krajském úřadu Libereckého kraje
se sídlem U Jezu 642/2a, Liberec 2
za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

1. Přezkoumání hospodaření Libereckého kraje (dále jen kraj) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech:
 - od 30. 8. 2016 do 4. 11. 2016 – dílčí přezkoumání,
 - od 20. 2. 2017 do 23. 3. 2017 – konečné přezkoumání.
2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 a 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydal ředitel odboru 17 – Kontrola, pan Ing. Juraj Brigant, pod č. j. MF-28593/2016/1703-1 dne 19. 8. 2016.
3. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. u zřízené příspěvkové organizace kraje:
 - Vlastivědné muzeum a galerie v České Lípě, příspěvková organizace, IČ 00360198, kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvků, které jí kraj poskytl.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Martin Voldřich
kontroloři:	Jarmila Masárová
	Romana Neumanová
	Dagmar Pavlíková
	Ing. Tomáš Pohl
	Iva Vondrová

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření kraje, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **jejichž rámcová obsahová náplň je uvedena níže.**

Přezkoumání hospodaření kraje bylo realizováno na konkrétních informacích a podkladech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání, které byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti dostupných informací za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních prověřovaných informací a podkladů je obsahem přílohy č. 1 této zprávy. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. a C. této zprávy.

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

1. Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

2. Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z následujících právních předpisů:

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,

- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška 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,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

3. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření, vztahujících se k vybraným přezkoumaným finančním a hospodářským operacím, je uveden v Příloze č. 1 této zprávy.

3.1. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje vymezených ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má kraj sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby (§ 4 – 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů a čerpání vybraných běžných a kapitálových výdajů rozpočtu kraje, včetně dotací a návratných finančních výpomocí na základě veřejnoprávních smluv (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených krajem podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (sociální fond, dotační fond, fond ochrany vod, lesnický fond a krizový fond). Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

V přezkoumávaném roce kraj podle údajů ve výkazu zisku a ztráty (hospodářská činnost) nevykazoval výnosy a náklady z podnikatelské činnosti a podle údajů v Registru živnostenského podnikání nebyl držitelem živnostenského oprávnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právními nebo fyzickými osobami

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval a neuskutečnil peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví kraje, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. Jednalo se o rezervy a dlouhodobé závazky - úvěry, jiné dlouhodobé závazky (závazky ze smluv, přijaté zálohy na transfery). Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Zahraniční prostředky z EU jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu, schválených usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z toho důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu kraje a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnuté dotace na úhradu výdajů v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky ze dne 21. 4. 2016 uveřejněném ve Sbírce zákonů, částce 54, pod č. 138/2016 na pátek 7. 10. a sobotu 8. 10. 2016. Bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnuté dotace pro program „Podpora koordinátorů pro romské záležitosti“, dotace Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce za rok 2016 a dotace na výplatu státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc na rok 2016.

3.2. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje vymezených ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem kraje, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 17 – 19, 36 a 59 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví kraje. Byly zejména ověřeny majetkoprávní úkony související se smlouvami kupními, darovacími, o výpůjčce. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku kraje, svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Vlastivědné muzeum a galerie v České Lípě, příspěvková organizace, ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány:

- roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku a finančního majetku vykazané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob,
- vytvořené oprávky k dlouhodobému majetku,
- správnost ocenění,
- související výnosy a náklady,
- provedení inventarizace majetku a zásob,
- smlouvy a postupy související s vybranými majetkoprávními úkony a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, z hlediska náležitostí a jejich plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Kraj v přezkoumaném roce nevykázal, že by nakládal a hospodařil s majetkem státu, majetek státu nebyl kontrolní skupinou zjištěn.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání vybraných veřejných zakázek (3 zakázky malého rozsahu na služby a stavební práce, 2 zakázky na dodávky zadané ve zjednodušeném podlimitním řízení, 4 podlimitní zakázky na stavební práce zadané v otevřeném řízení), úroveň dokumentace a interních směrnic zejména ve vztahu k veřejným zakázkám malého rozsahu. U realizovaných veřejných zakázek byla provedena kontrola plnění ve vazbě na evidenci, účetnictví a rozpočet kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků vykazovaných krajem, výběrovým způsobem jejich evidenci a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení a zda je kraj schopen řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval žádný ručitelský závazek za závazky fyzických nebo právnických osob a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by kraj ručitelský závazek poskytl.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by kraj zřídil zástavní právo k nemovitým a movitým věcem ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen k majetku kraje bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem kraje, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem kraje.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, evidence majetku zatíženého věcným břemenem, zda byl učiněn vklad věcného břemene do katastru nemovitostí.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností) a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným chybám a nedostatkům.

B. Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2016

B. I. Chyby a nedostatky nenapravené

- **přehled zjištěných chyb a nedostatků ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení: § 2 odst. 2*

Popis chyby a nedostatku:

Liberecký kraj v souvislosti s uzavřením Dodatku č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí investiční a neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/896/2016 ze dne 21. 9. 2016 schváleného usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 405/16/ZK neprovedl úpravu rozpisového ukazatele, tj. nebyla provedena úprava rozpočtových položek v rámci nezměněného specifického ukazatele 0180208 (ORG) v odboru kancelář hejtmana ORJ 1701.

V podmínkách Libereckého kraje jsou úpravy rozpočtu prováděny podle Čl. 1 odst. 4 „Pravidel pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu Libereckého kraje v roce 2016“, přílohy č. 1 k rozpočtu kraje 2016, schválených usnesením zastupitelstva č. 493/15/ZK dne 24. 11. 2015. Úpravy rozpočtu jsou prováděny „... c) vnitřní úpravou v rámci příslušného ukazatele schváleného orgánem kraje (např. účelového znaku, položky nebo paragrafu, čísla akce – ORG), kterou předkládá ekonomickému odboru k provedení vedoucí odboru po odsouhlasení příslušného garanta resortního rozpočtu.“

Dle uzavřeného Dodatku č. 1 mělo dojít k úpravě rozpočtové položky 5319 (z původní částky 1 400 000 Kč na 1 062 004,90 Kč) a položky 6339 (z původní výše 1 100 000 Kč na 1 437 995,10 Kč), a to v rámci zachovaného specifického ukazatele 0180208. Dále nebyla provedena oprava čerpání výdajů, které byly zaúčtovány platebním poukazem č. 2111 (přeúčtování částky 337 995,10 Kč z rozpočtové položky 5319 na položku 6339 opravným dokladem). V oblasti rozpočtu tak došlo k zařazení výdajů na chybné položky rozpočtové skladby, a tím došlo k porušení § 2 odst. 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, která stanoví povinnost kraji označovat výdaje dle rozpočtové skladby. Liberecký kraj měl účtovat na příslušné rozpočtové položky dle obsahového vymezení jednotlivých položek.

Vzhledem k částce rozdílu ve vztahu k rozpočtu kraje se nejedná o významnou chybu; výše uvedeným postupem došlo ke zkrácení výkaznictví, ne však účetnictví (vše syntetický účet 572).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

➤ *ustanovení: § 82 odst. 2, § 67 odst. 2*

Popis chyby a nedostatku:

Veřejná zakázka 19/OŘ/2016 „Silnice III/28626 Benecko - Mrklův“

Zadavatel v rámci zadávacího řízení u veřejné zakázky na stavební práce „Silnice III/28626 Benecko - Mrklův“ rozhodl o výběru nevhodnější nabídky podle § 81 ZVZ a odeslal o tom uchazečům oznámení, které bylo doručeno dne 18. 5. 2016. Proti rozhodnutí o výběru nevhodnější nabídky mohli dotčení uchazeči do 15 dnů podat námitky podle § 110 odst. 4 ZVZ. Námitky ve lhůtě (do 2. 6. 2016) nebyly podány. Zadavatel s vybraným uchazečem dne 23. 6. 2016 uzavřel smlouvu č. OLP/751/2016 a dne 28. 6. 2016 byly uchazečům odeslány (předány k poštovní přepravě) originály záručních listin.

Zadavatel nepostupoval v souladu s ustanovením § 82 odst. 2 ZVZ, neboť smlouva měla být uzavřena nejpozději dne 17. 6. 2016. Dále zadavatel porušil ustanovení § 67 odst. 2 písm. a) ZVZ, neboť jistoty poskytnuté formou bankovní záruky jím měly být uvolněny nejpozději dne 24. 6. 2016 (do 5 pracovních dnů po uzavření smlouvy).

Zjištěné pochybení neovlivnilo transparentnost či rovné zacházení u zadávání veřejné zakázky, ani nedošlo k diskriminaci žádného z uchazečů.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrolou plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo ověřeno, že opatření byla splněna, resp. chyby a nedostatky napraveny.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2016, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že s výjimkou napravených chyb a nedostatků v průběhu přezkoumání hospodaření, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**
 - výdaje byly zaříděny na chybné položky rozpočtové skladby,
 - smlouva s vybraným uchazečem byla uzavřena po lhůtě stanovené zákonem a jistoty byly uchazečům vráceny po zákonné lhůtě.

II. Rizika, které mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	2,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Kraj 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 a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech kraje. Kraj je dále povinen podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se kraj dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží kraji podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávajícím orgánem pokuta do výše 50 000 Kč.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu bylo předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. 5. 2017.

V Praze dne 16. 5. 2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Martin Voldřich
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jarmila Masárová

Romana Neumanová

Dagmar Pavlíková

Ing. Tomáš Pohl

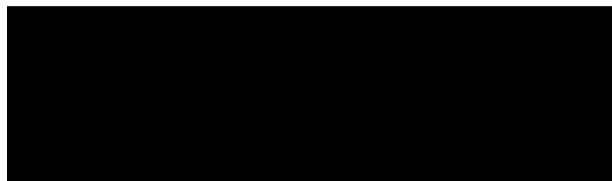
Iva Vondrová



Kraji byly vráceny všechny zapůjčené doklady a materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2016 o celkovém počtu 12 stran byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána a její stejnopis č. 2 byl předán dne 16. 5. 2017.

Martin Půta
hejtman
Libereckého kraje



Přílohy:

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2016

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Ministerstvo financí	Ing. Martin Voldřich
2	1 x	Liberecký kraj	Martin Půta

**Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Libereckého kraje za rok 2016**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Auditní šetření Oddělení interního auditu	Plán činnosti Oddělení interního auditu pro rok 2016 Zpráva o výsledcích řídicí kontroly a interního auditu za rok 2016 Zpráva z vykonaného auditu č. M02/2015 Zpráva z vykonaného auditu č. 1/2016
Bankovní výpis	Bankovní výpisy k účtu 27-7099981567/0100 za rok 2016, bankovní výpisy k účtu 27-3761331537/0100 za rok 2016 Bankovní výpis ze dne 18. 1. 2017 - finanční dar od Statutárního města Liberce
Daň z příjmů právnických osob	Příznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2015 včetně příloh
Darovací smlouvy	Darovací smlouva OLP/528/2016 ze dne 31. 5. 2016 obci Radimovice Darovací smlouva č. j. OLP/1761/2016 ze dne 21. 7. 2016 Darovací smlouva č. OLP/3855/2016 ze dne 14. 9. 2016 mezi krajem a nálezkyní 17 ks mincí Darovací smlouva OLP/3924/2016 ze dne 14. 9. 2016 Domovu pro seniory Vratislavice nad Nisou, p. o. Darovací smlouva OLP/4363/2016 ze dne 11. 10. 2016 Darovací smlouva č. OLP/4877/2016 ze dne 4. 1. 2017 Darovací smlouvy č. OLP/4961-72, 4975-81, 4983-93, 4995-97, 4999, 5001-5008, 5010/2016 - vyřazení majetku v souvislosti s volbami
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace veřejné zakázky „Silnice III/2923 Chuchelna“ Dokumentace veřejné zakázky „Silnice III/27250 ulice Liberecká, Chrastava“ Dokumentace veřejné zakázky „Silnice III/28626 Benecko - Mrklov“ Dokumentace veřejné zakázky „II/262 Horní Police - havárie zdi“ Dokumentace veřejné zakázky „Silnice III/26210 Pihel - Skalice u České Lípy“ Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu „Stabilizace a ošetření Valdštejnské lípové aleje v k.ú. Zahrádky u České Lípy“ Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu VZMR/15/OŽP/2016 - 14. Krajské dožínkové slavnosti - kulturní program a organizační zajištění (zhotovitel Jan Žíla) Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu VZMR/15/OŽP/2016 - 14. Krajské dožínkové slavnosti - kulturní program a organizační zajištění (zhotovitel MAESTOSO Luna spol. s r.o. Mimoň) Dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu VZMR/15/OŽP/2016 - 14. Krajské dožínkové slavnosti - kulturní program a organizační zajištění (zhotovitel Okresní agrární komora Liberec a Jablonec nad Nisou) Dokumentace veřejné zakázky „Nákup a odkup služebního motorového vozidla“ (zjednodušené podlimitní řízení - ZPŘ) Dokumentace VZ „Nákup a odkup služebních motorových vozidel“ (ZPŘ)
Evidence majetku	Prohlášení o technickém stavu a likvidaci firmou KASRO spol. s r.o. ze dne 19. 2. 2016, Návrh na vyřazení - posudek firmy CServis Liberec ze dne 22. 4. 2016, Daňový doklad 106713 ze dne 24. 5. 2016 firmy FCC Liberec, s.r.o., Příjemka č.PR-1585/2016 ze dne 2. 6. 2016 firmy EKO Logistics s.r.o. Týnec nad Labem Karty majetku č. KULB000H8RV síťový software 30. 5. 2014, KULB000M5ZJ síťový software 1. 9. 2016, KULBH000MDSY pomníky a jiná drobná architektura 1. 12. 2015, KULBH000MFA2 Škoda Fabia 1. 12. 2015, KULBH000MFBX Škoda Fabia combi 1. 12. 2015, KULBH00004SN fotokopírovací stroj 30. 5. 2013, KULBH000M4H8 fotokopírovací stroj 1. 9. 2016, KULBH000CB60 Fabia TSI

Evidence majetku	<p>20. 6. 2011. Protokol účetních odpisů majetku 01/2017 List vlastnictví Libereckého kraje č. 4358 pro k. ú. Liberec a č. 2163 pro k. ú. Harrachov Protokol o škodě č. 2/2017 ze dne 21. 2. 2017 Zápis z jednání škodní komise ze dne 18. 5. 2016, ÚD 700013 ze dne 18. 5. 2016, protokol o škodě 4/2016 Zápis z jednání likvidační komise ze dne 2. 3. 2016 Zápis z jednání likvidační komise ze dne 21. 3. 2017 Zápis z jednání likvidační komise ze dne 18. 5. 2016</p>
Evidence pohledávek	<p>Pohledávka ze samostatné působnosti kraje ve výši 9 000,- Kč za panem R. P. Rozsudek Krajského soudu v Ústí nad Labem pobočka v Liberci č. j. 55 To 566/2012-288 Oznámení o změně a výzva k zaplacení zn. KULK 3040/2017 ze dne 12. 1. 2017 Výzva dlužníkovi k uznání dluhu ke dni 31. 12. 2016 ze dne 8. 3. 2017</p>
Faktura	<p>Faktury č. 251120324, č. 2941002590 - KDF 4294/2010 - zálohy na zřízení věcných břemen Faktury KDF č. 3850 - 4080 Kniha došlých faktur 1 - 10/2016. Faktury přijaté č. 501 - 799. Faktury přijaté č. 48, 53, 419, 960, 1229, 1309, 1503, 1671, 2972, 3016, 3181, 3406, 3433, 3634, 3726, 3743, 3905, 4065. 4193, 4231 KOF 1600081 ze dne 9. 3. 2016, ÚD 020007 ze dne 5. 3. 2016 a ÚD 500078 ze dne 15. 3. 2016 Faktura č. 216067 z 9. 5. 2016 a č. 216076 z 23. 5. 2016 k VZ „Silnice III/26210 Pihel - Skalice u České Lípy“ Zálohové faktury č. 2398/1/2016 ze dne 23. 8. 2016, č. 160800001 ze dne 1. 8. 2016, č. 101/2016 ze dne 10. 8. 2016 k VZMR/15/OŽP/2016. Platební poukazy - KDF 03319, 03043 a 03211 Faktura dodavatele Přerost a Švorc - auto, s.r.o. č. 1101600672 na 860 310 Kč vč. DPH ze dne 21. 4. 2016 vč. dodacího listu č. 1VYS160716 a č. 1101600671 na 1 017 610 Kč vč. DPH ze dne 21. 4. 2016 vč. dodacího listu č. 1VYS160715 Faktura KÚ LK č. KOF1600121 ze dne 11. 5. 2016 na prodej 2 ks automobilů v hodnotě 510 000 Kč</p>
Finanční vypořádání	<p>Dopis č. j. EO-ORF/06/17 ze dne 8. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 8. 2. 2017 Dopis č. j. EO-ORF/07/17 ze dne 9. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Dopis č. j. EO-ORF/16/17 ze dne 14. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 14. 2. 2017 Dopis č. j. EO-ORF/18/17 ze dne 16. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 16. 2. 2017 Dopis č. j. EO-ORF/09/17 ze dne 10. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 3 a 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Dopis č. j. EO-ORF/10/17 ze dne 13. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Dopis č. j. EO-ORF/25/17 ze dne 15. 3. 2017 - Finanční vypořádání účelových dotací poskytnutých z kapitoly VPS a OSFA v roce 2016 - Liberecký kraj vč. Přílohy č. 3 a 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 15. 3. 2017 Dopis č. j. KULK 5225/2017 ze dne 20. 1. 2017 - Finanční vypořádání dotace ze státního rozpočtu za rok 2016 - investiční dotace vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Dopis č. j. KULK 5230/2017 ze dne 20. 1. 2017 - Finanční vypořádání dotace ze státního rozpočtu za rok 2016 - krizová připravenost vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.</p>

Finanční vypořádání

Dopis č. j. KULK 744/2017 ze dne 5. 1. 2017 vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Dopis č. j. KULK 7953/2017 ze dne 31. 1. 2017 - Finanční vypořádání dotace na výkon sociální práce za rok 2016 vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 19-7964000277/0100 ze dne 7. 2. 2017

Dopis č. j. KULK 8116/2017 ze dne 1. 2. 2017 - Oznámení o vrácení finančních prostředků - dotace na výplatu státního příspěvku pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc na rok 2016 vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 19-7964000277/0100 ze dne 7. 2. 2017

Dopis č. j. EO-ORF/15/17 ze dne 14. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Dopis č. j. EO-ORF/17/17 ze dne 15. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 15. 2. 2017

Dopis č. j. EO-ORF/19/17 ze dne 20. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 - ÚZ 13011 - agenda SPOD vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 20. 2. 2017

Dopis č. j. KULK 8545/2017 ze dne 2. 2. 2017 - Oznámení o vrácení finančních prostředků - Program „Podpora koordinátorů pro romské záležitosti“ na rok 2016 vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 19-7964000277/0100 ze dne 6. 2. 2017

Dopis č. j. EO-ORF/12/17 ze dne 13. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 13. 2. 2017

Dopis č. j. KULK 9032/2017 ze dne 3. 2. 2017 - Finanční vypořádání dotací za rok 2016 vč. Přílohy č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 28. 12. 2016

Dopis č. j. EO-ORF/13/17 ze dne 13. 2. 2017 - Finanční vypořádání 2016 vč. Přílohy č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 21. 6. 2016, z účtu 94-5827461/0710 ze dne 2. 12. 2016 a z účtu 94-5827461/0710 ze dne 13. 2. 2017

Dopis č. j. KULK 9969/2017 ze dne 7. 2. 2017 - Zaslání podkladů pro finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2016

Formuláře zpracované dne 7. 2. 2017 na základě Žádosti o předložení podkladů pro finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2016 zaslané Ministerstvem zemědělství dne 31. 1. 2017

Dopis č. j. KULK-10353/2017 ze dne 8. 2. 2017 - Finanční vypořádání dotací poskytnutých v roce 2016 vč. Přílohy č. 3 a č. 8 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.

Výpis z účtu 20095-5827461/0710 ze dne 15. 3. 2016, ze dne 12. 10. 2016, ze dne 14. 12. 2016 a ze dne 9. 2. 2017

Výpis z účtu 40096-5827461/0710 ze dne 14. 12. 2016 a ze dne 9. 2. 2017

Výpis z účtu 94-5827461/0710 ze dne 27. 12. 2016 a ze dne 16. 1. 2017

Hlavní kniha

Hlavní kniha pohledávek a závazků k 30. 6. 2016

Obratová předvaha k 30. 6. 2016 v tis. Kč - majetkové účty (013, 014, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 041, 042, 061), fondy (účty 419 a 236), cizí zdroje (účty 451, 459, 472, 374, 375)

Obratová předvaha k 30. 9. 2016 - majetek, cizí zdroje

Obratová předvaha k 31. 12. 2016

Obraty na účtu 542 - jiné pokuty a penále a 347 - závazky k vybraným ústředním vládním institucím

Obraty na účtu tvorby Dotačního fondu č. 419 0289, Fondu ochrany vod č. 419 0309, Krizového fondu č. 419 0349, Lesnického fondu č. 419 0329 a Sociálního fondu 419 0100

Podrozvahový účet 909 0136 - ostatní majetek - dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

Účet 324 - krátkodobé přijaté zálohy. Účet 459 - ostatní dlouhodobé závazky. ÚD 700017 ze dne 11. 4. 2016. Zápisy účetnictví, období 2016 - syntetický účet 263

Inventurní soupis majetku a závazků	Dokladová inventura účtů 041 a 042 k 30. 6. 2016 Dokladová inventarizace podrozvahových účtů k 31. 12. 2016 Inventurní soupisy k účtům 021 - Stavby, 031 - Pozemky, 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem Souhrnná zpráva o inventarizaci majetku a závazků kraje za rok 2016
Kontroly prováděné Libereckým krajem	Plán kontrolní činnosti KÚ LK na I. pololetí 2016 Plán kontrolní činnosti KÚ LK na II. pololetí 2016 Protokoly o kontrolách hospodaření příspěvkových organizací kraje (33 kontrolních protokolů) Záznamy o kontrole příručních pokladen KÚ LK (6 záznamů o kontrole) Záznam o kontrole hlavní pokladny KÚ LK
Návratné finanční výpomoci	Sestava Účetní zápisy s popisy řádků za období 2016, účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé Sestava Účetní zápisy s popisy řádků za období 2016, účet 316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/5109/2016 ze dne 5. 12. 2016 Výdajový poukaz č. 6999. Účetní doklad č. 100097 ze dne 12. 12. 2016, č. 100098 ze dne 12. 12. 2016
Návrh rozpočtu Odměňování členů zastupitelstva	Návrh rozpočtu Libereckého kraje na rok 2016 Směrnice Zastupitelstva Libereckého kraje č. 1/2013 k odměňování neuvolněných členů Zastupitelstva Libereckého kraje, členů výboru ZLK a členů komisí RLK a k řešení náhrady mzdy nebo výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena Zastupitelstva LK (ve znění novelizace č. 4) s účinností od 1. 2. 2016 (usnesení č. 57/16/ZK) Mzdové listy za 07 - 12/2016 (os. č. 602, 604, 410, 443, 507, 476, 840, 429) Seznam zastupitelů kraje neuvolněných ve volebním období do 8. 10. 2016, neuvolněných ve volebním období od 22. 11. 2016, uvolněných v novém volebním období, uvolněných z minulého volebního období a zastupitelů uvolněných z minulého období a pokračujících i v dalším volebním období
Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití	Dotační fond - Statut platný od 21. 6. 2016 - usn. 370/16/ZK Dotační fond - Statut platný od 28. 4. 2015 - usn. 177/15/ZK Dotační fond - Zásady pro poskytování finanční podpory ze dne 31. 3. 2015 - usn. 106/15/ZK Fond ochrany vod - Statut platný od 21. 6. 2016 - usn. 362/16/ZK Fond ochrany vod - Statut platný od 26. 5. 2015 - usn. 221/15/ZK Krizový fond - Statut platný od 25. 8. 2015 - usn. 309/15/ZK Lesnický fond - Statut platný od 26. 1. 2016 - usn. 31/16/ZK Lesnický fond - Statut platný od 29. 3. 2016 - usn. 154/16/ZK Sociální fond - Statut platný od 1. 5. 2016 - usn. 136/16/ZK Sociální fond - Statut platný od 11. 2. 2008 - usn. 115/08/RK
Pokladní doklad	Účetní doklad č. 700038 ze dne 31. 10. 2016 ve výši 1,00 Kč - převzetí a předání historických mincí příspěvkové organizaci
Prohlášení	Prohlášení vedoucího ekonomického odboru Krajského úřadu Libereckého kraje k předmětům podle § 2 odst. 1 písm. c), d) a § 2 odst. 2 písm. b), e) a f) zákona č. 420/2004 Sb. k 30. 6. 2016 Prohlášení vedoucího ekonomického odboru Krajského úřadu Libereckého kraje k předmětům podle § 2 odst. 1 písm. c), d) a § 2 odst. 2 písm. b), e) a f) zákona č. 420/2004 Sb. ze dne 20. 2. 2017
Rozpočtová opatření	Pravidla pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu Libereckého kraje v roce 2016 Přehled změn rozpočtu a rozpočtových opatření přijatých v období od 1. ledna do 31. prosince 2016: Rozpočtové opatření č. 221/16, Usnesení č. 421/16/ZK ze dne 30. 8. 2016, RO č. 223/16, Usnesení č. 473/16/ZK ze dne 30. 8. 2016, RO č. 224/16, Usnesení č. 411/16/ZK ze dne 30. 8. 2016, RO č. 225/16, Usnesení č. 406/16/ZK ze dne

Rozpočtová opatření	<p>30. 8. 2016, RO č. 238/16, Usnesení č. 431/16/ZK ze dne 30. 8. 2016, RO č. 291/16, Usnesení č. 557/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, RO č. 292/16, Usnesení č. 560/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, RO č. 293/16, Usnesení č. 562/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, RO č. 305/16, Usnesení č. 567/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, RO č. 367/16, Usnesení č. 103/V/16/ZK ze dne 20. 12. 2016, RO č. 242/16, Usnesení č. 1383/16/RK ze dne 16. 8. 2016, RO č. 243/16, Usnesení č. 1384/16/RK ze dne 16. 8. 2016, RO č. 252/16, Usnesení č. 1423/16/RK ze dne 16. 8. 2016, RO č. 290/16, Usnesení č. 1533/16/RK ze dne 6. 9. 2016, RO č. 295/16, Usnesení č. 1500/16/RK ze dne 6. 9. 2016, RO č. 296/16, Usnesení č. 1481/16/RK ze dne 6. 9. 2016, RO č. 297/16, Usnesení č. 1529/16/RK ze dne 6. 9. 2016, RO č. 316/16, Usnesení č. 1670/16/RK ze dne 4. 10. 2016, RO č. 317/16, Usnesení č. 1696/16/RK ze dne 4. 10. 2016, RO č. 321/16, Usnesení č. 1669/16/RK ze dne 4. 10. 2016</p> <p>Přehled změn rozpočtu a rozpočtových opatření přijatých v období od 1. ledna do 30. června 2016</p> <p>Rozpočtové opatření č. 1/16, Usnesení č. 19/16/ZK ze dne 26. 1. 2016, RO č. 5/16, Usnesení č. 43/16/ZK ze dne 26. 1. 2016, RO č. 25/16, Usnesení č. 80/16/ZK ze dne 23. 2. 2016, RO č. 35/16, Usnesení č. 99/16/ZK ze dne 23. 2. 2016, RO č. 65/16, Usnesení č. 139/16/ZK ze dne 29. 3. 2016, RO č. 75/16, Usnesení č. 141/16/ZK ze dne 29. 3. 2016, RO č. 110/16, Usnesení č. 225/16/ZK ze dne 26. 4. 2016, RO č. 140/16, Usnesení č. 248/16/ZK ze dne 31. 5. 2016, RO č. 165/16, Usnesení č. 271/16/ZK ze dne 31. 5. 2016, RO č. 205/16, Usnesení č. 341/16/ZK ze dne 21. 6. 2016, RO č. 6/16, Usnesení č. 79/16/RK ze dne 12. 1. 2016</p> <p>RO č. 10/16, Usnesení č. 81/16/RK ze dne 12. 1. 2016, RO č. 27/16, Usnesení č. 149/16/RK ze dne 2. 2. 2016, RO č. 32/16, Usnesení č. 150/16/RK ze dne 2. 2. 2016, RO č. 50/16, Usnesení č. 234/16/RK ze dne 16. 2. 2016</p> <p>RO č. 55/16 - schválení navýšení zdrojů Dotačního fondu, Krizového fondu a Sociálního fondu - alokace použitelných zdrojů z předchozího rozp. roku 2015</p> <p>Rozpočtové opatření č. 116/16 přijaté v souvislosti se smlouvou č. OLP/739/2016</p>
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled Libereckého kraje na období 2016 - 2019
Rozvaha	<p>Rozvaha k 30. 6. 2016</p> <p>Rozvaha k 31. 12. 2016 a Inventarizační soupis majetku a závazků k 31. 12. 2016</p> <p>Rozvaha k 31. 12. 2016. soudní spory - stav k 31. 12. 2016</p>
Schválený rozpočet	<p>Schválený rozpočet na rok 2016</p> <p>Rozpočet na rok 2017</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Dotace Ministerstva financí na volby do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje</p> <p>Dopis č. j. MF-31641/2016/2016/1201-8 ze dne 29. 9. 2016. Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MF - 31641/2016/1201-8 ze dne 29. 9. 2016. Bankovní výpis č. 115 u účtu č. 94-5827461/0710. Oznamení o zaslání - převodu finančních prostředků č. j. EO-ORF/80/16 ze dne 3. 10. 2016. Sestava Účetní zápisy s popisy řádků za období 12/2016 (účet 231 0450, položka 4111). Oznamení o zaslání - převodu finančních prostředků ze dne 1. 3. 2017. Finanční vypořádání od statutárního města Liberce, města Česká Lípa, Český Dub, Rovensko pod Troskami, Rychnov u Jablonce nad Nisou, Frýdlant, Semily, obce Rynoltice, Skalice u České Lípy a Skalka u Doks</p> <p>Doklady k dotaci určené pro Liberecký kraj (110 tis. Kč):</p> <p>Sestava Účetní zápisy s popisy řádků za rok 2016 (paragraf 6115, účelový znak 98193). Faktury č. KDF 03841, 03964, 04081, 04117. Účetní doklady č. 200096, 200192, 200341, 200367, 800003, 800006, 800042. Žádost o doplatek dotace na volby do zastupitelstev krajů a Senátu Parlamentu ČR - ÚZ 98193 ze dne 14. 3. 2017</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje s příjemcem FC Nový Bor, o.s. na projekt „Příspěvek na spotřebu energií - el. energie, plynu, vodného a stočného“</p> <p>OLP/1353/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK</p>

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

oblast podpory Kultura, památková péče a cestovní ruch program č.7.2 Záchrana a obnova památek v Libereckém kraji ze dne 2. 5. 2016 - oprava opěrné zdi baziliky Hejnice - II. etapa
OLP/1409/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Kultura, památková péče a cestovní ruch program č.7.2 Záchrana a obnova památek v Libereckém kraji ze dne 5. 5. 2016 - Obnova střešního pláště kostela sv. Fabiána a Šebestiána v Zákupcích
OLP/182/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje - FOV, oblast podpory: ochrana vod a rozvoj vodohospodářské infrastruktury ze dne 16. 3. 2016 - město Vysoké nad Jizerou na projekt „Rekonstrukce veřejného vodovodu Vysoké nad Jizerou, lokalita Poloprut“
OLP/254/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory 8 Životní prostředí a zemědělství program č. 8.3 Podpora včelařství ze dne 11. 2. 2016
OLP/2738/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Regionální rozvoj Dotační titul 1 Obnova a údržba venkovské zástavby a občanské vybavenosti ze dne 30. 6. 2016 - Obec Veselá - výstavba víceúčelového a dětského hřiště v obci Veselá
OLP/2875/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Krizového fondu Libereckého kraje ze dne 18. 7. 2016 Zdravotnickému záchrannému sboru LK
OLP/2887/2016 Darovací smlouva ze dne 18. 7. 2016 - obdarovaný Krajské ředitelství policie
OLP/3287/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory Regionální rozvoj Dotační titul 4 Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť ze dne 30. 6. 2016 - Obec Jestřábí v Krkonoších na opravu místní komunikace v k.ú. Křížlice
OLP/3559/2015 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje ze dne 28. 1. 2016 - obec Brniště
OLP/3637/2015 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje ze dne 28. 1. 2016 - město Český Dub
OLP/3703/2015 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje ze dne 2. 2. 2016 - FINE DREAM, s.r.o.
OLP/3862/2015 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje ze dne 28. 1. 2016 - Miloslava Košková, Paceřice
OLP/728/2016 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK oblast podpory č.9 Zdravotnictví program č.9.3 podpora osob se zdravotním postižením ze dne 21. 4. 2016
Smlouva č. OLP/3702/2015 ze dne 22. 12. 2015, usn. ZK č. 599/15/ZK dne 22. 12. 2015, ÚD č. 200508 ze dne 31. 3. 2016
Smlouva č. OLP/896/2016 ze dne 5. 5. 2016 o poskytnutí investiční a neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje Hasičskému záchrannému sboru Libereckého kraje na nákup tabletů pro jednotky SDH obcí s územní působností a vybudování 1. etapy Výcvikového zařízení Raspenava - zařízení simulující reálné podmínky požáru
Dopis ředitele Hasičského záchranného sboru Libereckého kraje čj. HSLI-551-5/KŘ-R-2016 ze dne 29. 3. 2016
Usnesení Zastupitelstva Libereckého kraje č. 191/16/ZK ze dne 26. 4. 2016
Žádost o přesun finančních prostředků poskytnutých HZS Libereckého kraje Libereckým krajem č. j. ZSLI-715-41/KŘ-IZS-S-2016 ze dne 1. 7. 2016
Usnesení Zastupitelstva Libereckého kraje č. 405/16/ZK ze dne 30. 8. 2016
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí investiční a neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/896/2016 ze dne 21. 9. 2016
Sestava Rozbor čerpání výdajů rozpočtu za období 12/2016, ORJ 1701
Výdajový poukaz č. 2111 ze dne 11. 5. 2016. Účetní doklad č. 200181 ze dne 11. 5. 2016, č. 200643 ze dne 21. 12. 2016 a č. 200845 ze dne 31. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Závěrečné vyúčtování finanční podpory z rozpočtu Libereckého kraje ze dne 31. 1. 2017, závěrečná zpráva o účelu vynaložení finanční podpory na projekt/akci "Nákup tabletů pro JSDHO s územní působností a vybudování 1. etapy Výcvikového zařízení Raspenava"</p> <p>Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory: Kultura, památková péče a cestovní ruch, program: ostatní č. OLP/3532/2015 ze dne 7. 1. 2016. Dopis o přijetí Libereckého kraje za nového člena spolku Ještěd 73 z.s. ze dne 17. 2. 2016. Zápis z jednání rady spolku Ještěd 73 z.s. ze dne 24. 3. 2016, 23. 8. 2016 a 8. 7. 2017. Žádost o poskytnutí zálohy z přiznané dotace ze dne 23. 2. 2016. Smlouva o ČSOB kontu pro neziskové organizace - Ještěd 73 ze dne 3. 2. 2016. Záznam o provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku č. 07/047/2016 ze dne 3. 3. 2016. Platební poukaz č. 200078/3 ze dne 3. 3. 2016. Průběžná zpráva o realizaci projektu ze dne 1. 2. 2017. E-mail ze dne 23. 1. 2017 - stanovení náhradního termínu pro předložení průběžné zprávy</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/3965/2015</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK kapitoly 92604 - Dotační fond LK č. OLP/2484/2014</p> <p>Zápis z jednání rady spolku Ještěd 73, z. s. ze dne 28. 7. 2015, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Libereckého kraje na rok 2015 doručené na LK dne 2. 12. 2015, Specifikace předpokládaných úprav Televizního vysílače a hotelu Ještěd, Usn. Zastupitelstva LK č. 557/15/ZK ze dne 22. 12. 2015, Stanovy spolku Ještěd 73, z.s. ze dne 28. 7. 2015</p> <p>Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK, kapitoly 92604-Dotační fond č. OLP/2018/2013, č. OLP/2019/2013, č. OLP/2150/2013 a č. OLP/2295/2013.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/3476/2013</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dotace Ministerstva vnitra - Program prevence kriminality v roce 2016</p> <p>Avízo o odeslané platbě - Liberecký kraj - Program prevence kriminality 2016, č. j. MV-81603-7/OBP-2016 ze dne 9. 6. 2016. Oznámení o zaslání - převodu finančních prostředků, č. j. EO-ORF/51/16 ze dne 14. 6. 2016. Bankovní výpis účtu č. 94-5827461/0710 ze dne 7. 6. 2016 a 14. 6. 2016, 15. 11. 2016, 7. 12. 2016, 12. 12. 2016, 14. 2. 2017. Sestava Účetní zápisy s popisy řádků za rok 2016 (účelový znak 14018). Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv - program Prevence kriminality</p> <p>Dotace Úřadu vlády České republiky „Podpora koordinátorů romských poradců“ Sestava Bilance státních dotací dle účelů za období 12/2016. Rozhodnutí č. 05127/2016-KRP ze dne 14. 4. 2016. Sestava Rozbor čerpání výdajů rozpočtu za období 12/2016. Sestava Účetní zápisy s popisy řádků za období 2016, UZ 4001. Mzdové listy koordinátora v roce 2016. Oznámení o vrácení finančních prostředků - Program „Podpora koordinátorů pro romské záležitosti“ na rok 2016 ze dne 2. 2. 2017. Průběžná zpráva o realizaci projektu za 1. pololetí. Závěrečná zpráva o realizaci projektu a vyúčtování neinvestiční dotace programu Úřadu vlády České republiky Podpora koordinátorů pro romské záležitosti za rok 2016. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv - neinvestiční dotace na program Podpora koordinátorů pro romské záležitosti na rok 2016</p>
Smlouvy nájemní	<p>Nájemní smlouva č. OLP/397/2016 ze dne 11. 2. 2016</p> <p>Nájemní smlouva č. OLP/703/2016 ze dne 4. 3. 2016</p>
Smlouvy o dílo Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva o provedení stavby č. OLP/1351/2016 ze dne 6. 9. 2016</p> <p>Dohoda o složení jistiny na kupní cenu č. j. OLP/385/2016 ze dne 15. 2. 2016</p> <p>Kupní smlouva č. OLP/2596/2016 ze dne 21. 9. 2016</p> <p>Kupní smlouva č. OLP/1003/2016 ze dne 26. 4. 2016, ÚD 700013 z 24. 4. 2016</p> <p>Kupní smlouva č. OLP/121/2016 ze dne 22. 2. 2016, ÚD 700011 ze dne 22. 2. 2016</p> <p>Kupní smlouva č. OLP/2083/2015 ze dne 6. 1. 2016</p>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva č. OLP/3499/2015 ze dne 3. 2. 2016 Kupní smlouva č. OLP/524/2016 ze dne 19. 5. 2016 Kupní smlouva č. OLP/525/2016 ze dne 5. 5. 2016 Kupní smlouva č. OLP/723/2016 - prodej chaty Kupní smlouva č. OLP/885/2016 ze dne 31. 5. 2016 Kupní smlouva č. OLP/3536/2015 ze dne 21. 1. 2016 - prodej budovy bez č.p. Kupní smlouva č. OLP/3635/2016 ze dne 21. 9. 2016 - prodej pozemku k. ú. Doksy Kupní smlouva č. OLP/3636/2016 ze dne 29. 9. 2016 - prodej pozemku k. ú. Lindava Kupní smlouva č. OLP/4317/2016 ze dne 21. 12. 2016 - koupě pozemků v k. ú. Liberec Kupní smlouva č. OLP/4374/2016 ze dne 8. 11. 2016 - prodej nemovitostí v k. ú. Hradčany nad Ploučnicí Protokol o předání a převzetí movitého majetku ze dne 31. 10. 2016 mezi krajem a Severočeským muzeem v Liberci, p. o. Směnná smlouva č. OLP/3198/2015 (POH č.945/2015) ze dne 12. 1. 2016 mezi LK a Povodím Ohře, s. p. Smlouva o vzájemném převodu činností, majetku a některých souvisejících práv, povinností a závazků č. OLP/739/2016</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. OLP/1098/2010 (resp. 7340010200060 - registrační číslo banky) ze dne 30. 9. 2010 Úvěrová smlouva č. 7340006200013 ze dne 3. 2. 2006</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Věcná břemena, Liberecký kraj - oprávněný Sestava Účetní zápisy, období 2016 - účet 028 0020 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, sestava Přehled evidovaného majetku Smlouva o zřízení služebnosti č. j. OLP/3940/2016 ze dne 16. 9. 2016: Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6304/2016-608. Faktura č. KDF 3917. Doklad č. 010418 ze dne 16. 9. 2016, doklad č. 200300 ze dne 18. 10. 2016, doklad č. 700089 ze dne 1. 12. 2016 Smlouva o vzájemném zřízení služebnosti č. j. OLP/3821/2016 ze dne 8. 9. 2016: Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7421/2016-501. Faktura č. KDF 4268. Doklad č. 010430 ze dne 8. 9. 2016, doklad č. 200001 ze dne 19. 10. 2016, doklad č. 700022 ze dne 13. 10. 2016</p> <p>Věcná břemena, Liberecký kraj - povinný Zápisy účetnictví, období 2016 - účet 324 0040 Krátkodobé přijaté zálohy. Zápisy účetnictví, období 2016 - účet 609 0300 Jiné výnosy z vlastních výkonů. Smlouva o zřízení služebnosti č. j. OLP/4548/2016 ze dne 19. 10. 2016: Běžný daňový doklad č. 70416 ze dne 15. 11. 2016, účetní doklad č. 500044 ze dne 8. 11. 2016. Daňový doklad č. 70516 ze dne 15. 11. 2016, účetní doklad 800024 ze dne 10. 11. 2016. Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 1587, Katastrální území Cvikov. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8188/2016-501 Smlouva o zřízení služebnosti č. j. OLP/5026/2016 ze dne 30. 11. 2016: Běžný daňový doklad č. 76316 ze dne 28. 11. 2016, účetní doklad č. 500088 ze dne 22. 11. 2016. Daňový doklad č. 76416 ze dne 8. 12. 2016, účetní doklad 800029 ze dne 8. 12. 2016. Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 2403, Katastrální území Doksy u Máchova jezera. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9031/2016-501 Zápisy účetnictví, období 2016 - účet 324 0040 Krátkodobé přijaté zálohy Zápisy účetnictví, období 2016 - účet 609 0300 Jiné výnosy z vlastních výkonů Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení pozemkové služebnosti č.j. OLP/1239/2016 ze dne 26. 4. 2016. Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení pozemkové služebnosti č.j. OLP/2343/2016 ze dne 6. 6. 2016 Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení pozemkové služebnosti č.j. OLP/2905/2016 ze dne 27. 6. 2016 Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č.j. OLP/976/2016 z 13. 6. 2016</p>

Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení pozemkové služebnosti č.j. OLP/3450/2016 ze dne 7. 7. 2016</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č.j. OLP/188/2016 ze dne 3. 2. 2016</p> <p>Daňový doklad č. 9416 ze dne 26. 2. 2016, účetní doklad 800011 ze dne 17. 2. 2016</p> <p>Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 750, katastrální území Košov, Lomnice nad Popelkou</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č.j. OLP/4033/2015 ze dne 7. 3. 2016:</p> <p>Daňový doklad č. 17616 z 18. 3. 2016, účetní doklad 800012 ze dne 16. 3. 2016</p> <p>Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 32, Katastrální území Kokonín</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č.j. OLP/538/2016 ze dne 2. 3. 2016:</p> <p>Daňový doklad č. 17816 z 18. 3. 2016, účetní doklad 800016 ze dne 16. 3. 2016</p> <p>Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 170, Katastrální území Křížlice</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č.j. OLP/398/2016 ze dne 29. 2. 2016:</p> <p>Daňový doklad č. 17716 z 18. 3. 2016, účetní doklad 800017 ze dne 16. 3. 2016</p> <p>Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 452, Katastrální území Svor</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č.j. OLP/272/2016 ze dne 16. 2. 2016:</p> <p>Daňový doklad č. 18016 z 18. 3. 2016, účetní doklad 800021 ze dne 16. 3. 2016</p> <p>Výpis z katastru nemovitostí - List vlastnictví 29, Katastrální území Rádlo</p> <p>Zápisy účetnictví, období 2016 - účet 028 0020 Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Přehled evidovaného majetku.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. 3DHM150109, OLP/2237/2015 ze dne 2. 12. 2015</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. 3DHM150120, OLP/2814/2015 ze dne 19. 1. 2016</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. 3DHM150159, OLP/3503/2015 ze dne 7. 3. 2016</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č.j.: OLP/3582/2016 ze dne 1. 8. 2016</p> <p>Smlouva o zřízení služebnosti č. PVL:406/2015-SML/411793, OLP/530/2016 ze dne 6. 5. 2016</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Účetní doklady (r. 2016): 010140, 200322, 700016, 010228, 200111, 700022</p> <p>Smlouva o výpůjčce č. OLP/4050/2016 ze dne 30. 8. 2016</p> <p>Smlouva o výpůjčce č. OLP/4612/2016 ze dne 29. 9. 2016</p> <p>Smlouva o výpůjčce č.OLP/3630/2016 ze dne 17. 8. 2016</p> <p>Smlouva o výpůjčce č.OLP/756/2016 ze dne 15. 4. 2016</p>
Smlouvy ostatní	<p>Příkazní smlouva č. OLP/3063/2016 ze dne 3. 8. 2016 (příkazce LK - příkazník Jan Žíla, Tanvald)</p> <p>Příkazní smlouva č. OLP/3071/2016 ze dne 8. 8. 2016 (příkazce LK - příkazník Okresní agrární komora Liberec a Jablonec nad Nisou)</p> <p>Příkazní smlouva č. OLP/3075/2016 ze dne 1. 8. 2016 (příkazce LK - příkazník MAESTOSO Luna spol. s r.o. Mimoň)</p> <p>Dodatek č. 1 ke Smlouvě mezi akcionáři Krajské nemocnice Liberec a.s. č. OLP/2391/2013 ze dne 5. 5. 2016</p> <p>Dohoda o úhradě dodatečných nákladů vzniklých v souvislosti s plněním ze Smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2016 č. OLP/489/2016 - Ústecký kraj</p> <p>OLP/3960/2016 - Dohoda o partnerství mezi LK a organizací Neziskovky Libereckého kraje, z. s. ze dne 19. 8. 2016</p> <p>Pojistná smlouva č. 772 024050 3 z 21. 12. 2007. Pojistná smlouva č.560 906720 8 z 26. 11. 2007 a Pojistná smlouva č.6980707614 z 21.12.2007</p> <p>Smlouva č. OLP/4273/2016 o spolupráci a podmínkách úhrady finančního příspěvku při vzájemném zajištění dopravní obslužnosti veřejnou dopravou mezi Královéhradeckým a Liberecký krajem ze dne 6. 10. 2016</p> <p>Smlouva o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2016 č. OLP/489/2016 mezi Ústeckým a Libereckým krajem ze dne 6. 6. 2016</p>

Smlouvy ostatní	<p>Smlouva o poskytnutí nepeněžního příplatku do vlastního kapitálu společnosti č. OLP/3946/2016 ze dne 6. 9. 2016. Znalecký posudek č. 433-19-2016 ze dne 4. 7. 2016</p> <p>Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál č. OLP/207/2016 ze dne 11. 4. 2016 Krajské nemocnici Liberec a.s.</p> <p>Smlouvy na předfinancování projektu „Strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro programové období 2014 - 2020“</p> <p>Smlouva o provedení stavby č. OLP/24/2016 ze dne 24. 2. 2016</p> <p>Kupní smlouva č. OLP/1944/2016 a č. OLP/1945/2016 k VZ „Nákup a odkup služebního motorového vozidla“</p> <p>Kupní smlouva č. OLP/2435/2015 a č. OLP/2436/2015 v VZ „Nákup a odkup služebních motorových vozidel“. Účetní doklad č. 166160225 (kupní smlouva) ze dne 21. 4. 2016, č. 166160226 (kupní smlouva) ze dne 21. 4. 2016</p>
Strategické, koncepční a rozvojové materiály	<p>Strategie rozvoje Libereckého kraje 2006-2020, aktualizace 2012</p> <p>Program rozvoje Libereckého kraje 2014-2020</p> <p>Zásady řízení zdravotnictví v Libereckém kraji v oblasti lůžkové péče včetně návaznosti na zdravotnickou záchrannou službu v období 2015-2020</p> <p>Akční plán 2015-2016 k Zásadám řízení zdravotnictví v Libereckém kraji</p> <p>Monitoring Akčního plánu 2015-2016</p>
Účetní deník	<p>Čerpání prostředků ze sociálního fondu</p> <p>Obraty na účtu 419 0111 za 4. čtvrtletí 2016, ÚD 600003 ze dne 14. 10. 2016, ÚD 600006 ze dne 14. 10. 2016, ÚD 600004 ze dne 20. 12. 2016, ÚD 600005 ze dne 21. 12. 2016, ÚD 600007 ze dne 21. 12. 2016 a ÚD 600008 ze dne 21. 12. 2016</p>
Účetní doklad	<p>Účetní doklad (ÚD) 100250 a 1000251 z 31. 3. 2016, ÚD 100189 a 100191 ze dne 30. 9. 2016, obraty na účtu 451 - dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2016, obraty na účtu 562 - úroky k 31. 12. 2016</p> <p>ÚD 700008 ze dne 31. 3. 2016, č. 700005/5 ze dne 18. 5. 2016</p> <p>Platební poukaz 200078/3 ze dne 3. 3. 2016</p> <p>Účetní doklad č. 700023 ze dne 30. 11. 2016 - věcné dary v souvislosti s volbami</p> <p>ÚD 700019 ze dne 21. 4. 2016, ÚD 700020 ze dne 21. 4. 2016, ÚD 700021 ze dne 21. 4. 2016, ÚD 020022 ze dne 11. 5. 2016 a ÚD 200331 ze dne 18. 5. 2016, KOF 1600121 ze dne 11. 5. 2016</p> <p>Účetní doklad 800044 a 800045 ze dne 1. 7. 2016</p> <p>Platební výměr na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně č. j. 862630/16/2600-31471-5506673 ze dne 24. 6. 2016</p> <p>Platební výměr na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně č. j. 937846/16/2600-31471-506673 ze dne 24. 6. 2016</p> <p>Účetní doklad č. 200368 ze dne 27. 9. 2016 ve výši 214 665 Kč, poskytnutí finančního daru nálezkyni mincí</p> <p>Účetní doklad č. 700053 ze dne 13. 10. 2016</p> <p>Účetní doklad č. 700087 - inventarizační rozdíly k 31. 12. 2016, usnesení rady kraje č. 214/17/RK ze dne 7. 2. 2017</p> <p>Účetní doklad č. 800050 ze dne 31. 3. 2016, č. 800007 ze dne 31. 5. 2016. Pokladní doklad č. POK1600221 ze dne 3. 2. 2016, č. POK1600949 ze dne 3. 5. 2016</p> <p>Účetní doklady KDF za 010/2016 č. 3707 - 3840</p> <p>Účetní doklady č. 700030 ze dne 5. 10. 2016, č. 500086 ze dne 21. 9. 2016</p> <p>Účetní doklady č. 700014 ze dne 21. 9. 2016, č. 500148 ze dne 30. 9. 2016 a č. 700003 ze dne 4. 10. 2016</p> <p>Účetní doklad č. 700047 ze dne 13. 10. 2016, účetní doklad č. 700057 ze dne 31. 12. 2016</p> <p>Účetní doklad č. 700030 ze dne 8. 11. 2016, č. 700023 ze dne 22. 12. 2016</p> <p>Výdajový poukaz č. 6999. Účetní doklad č. 100097 ze dne 12. 12. 2016, č. 100098 ze dne 12. 12. 2016</p> <p>ÚD 400001 ze dne 5. 8. 2016 - tvorba Krizového fondu</p> <p>ÚD 480043 ze dne 23. 2. 2016, ÚD 480001 ze dne 2. 5. 2016 - posílení Dot. fondu</p>

Účetní doklad	<p>ÚD 490001 ze dne 10. 6. 2016 - tvorba Fondu ochrany vod ÚD 600001 ze dne 7. 4. 2016 - přiděl do Sociálního fondu za rok 2016 ÚD 620001 ze dne 27. 1. 2016 - tvorba Lesnického fondu ÚD 700016 ze dne 29. 6. 2016 Platební poukaz 200330/5 ze dne 18. 5. 2016 a č. 200329/5 ze dne 18. 5. 2016 k VZ „Nákup a odkup služebních motorových vozidel“</p>
Účetnictví ostatní	<p>Obratová předvaha za období 6/2016 Účetní zápisy, období 2016 Faktura č. KDF 2249, 3467 Účetní doklad č. 010018 ze dne 1. 6. 2016, č. 010157 ze dne 1. 6. 2016, č. 200269 ze dne 13. 6. 2016, č. 200270 ze dne 13. 6. 2016, č. 010356 ze dne 31. 8. 2016, č. 200173 ze dne 12. 9. 2016, č. 200174 ze dne 12. 9. 2016, č. 800004 ze dne 30. 9. 2016, č. 800036 ze dne 30. 11. 2016, č. 900081 ze dne 11. 8. 2016 Pokladní doklad č. POK1601672 ze dne 11. 8. 2016 Účetní doklad č. 900112 ze dne 13. 10. 2016 Pokladní doklad č. POK1602177 ze dne 13. 10. 2016 Účetní doklad č. 900188 ze dne 18. 11. 2016 Pokladní doklad č. POK1602510 ze dne 18. 11. 2016 Účetní doklad č. 800034 ze dne 31. 10. 2016, č. 800002 ze dne 31. 8. 2016, č. 800003 ze dne 31. 8. 2016.</p>
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh 2016
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Organizační směrnice OS - 03/15/10 ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje k zásobám a jejich evidenci, s účinností od 10. 12. 2010 Organizační směrnice OS - 03/20/10 - ředitele Krajského úřadu k oceňování majetku a závazků Libereckého kraje s účinností od 27. 12. 2010 Organizační směrnice OS - 03/09/12 ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje k odpisování dlouhodobého majetku Libereckého kraje, účinná do 31. 12. 2012 Organizační směrnice ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje OS-03/19/10 z 27. 12. 2010 k dlouhodobému majetku Libereckého kraje a jeho evidenci Organizační směrnice ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje OS - 03/14/10 k provádění inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje Příkaz ředitele č. PŘ - 03/06/16 k provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2016 Organizační směrnice č. OS - 03/08/16 k nakládání s pohledávkami Libereckého kraje Organizační směrnice č. OS - 12/09/10 - o nákupech hmotného a nehmotného majetku souvisejícího s informačními systémy KÚLK Příkaz ředitele č. PŘ - 03/08/16 k roční účetní závěrce Směrnice Zastupitelstva Libereckého kraje č. 1/2013 k odměňování neuvolněných členů Zastupitelstva Libereckého kraje, členů výboru ZLK a členů komisí RLK a k řešení náhrady mzdy nebo výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce neuvolněného člena Zastupitelstva LK (ve znění novelizace č. 4) s účinností od 1. 2. 2016 (usnesení č. 57/16/ZK) Směrnice Rady kraje č. 2/2015, která stanovila základní pravidla a podmínky správy pohledávek kraje, postupy orgánů kraje a správců pohledávek při správě pohledávek kraje a nakládání s nimi Směrnice Rady Libereckého kraje č. 1/2005 upravující nakládání s nemovitým majetkem Libereckého kraje ve znění novelizace č. 3 Směrnice Rady Libereckého kraje č. 1/2014 k zadávání veřejných zakázek Libereckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi Směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2005 upravující nakládání s movitým majetkem Libereckého kraje, ve znění novelizace č. 1 Směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek s účinností od 1. 10. 2016. Směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/2014 k veřejné podpoře</p>

Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice Rady Libereckého kraje č. 8/2007 k vedení účetnictví Libereckého kraje ve znění novelizace č. 1 ze dne 14. 10. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Organizační směrnice ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje k oběhu účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2008 Organizační směrnice ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje k systému zpracování účetnictví Libereckého kraje s účinností od 10. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz FIN 2 - 12 M k 31. 3. 2016 a k 30. 6. 2016 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 12/2016
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2015 Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2016 Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 Usnesení č. 33/16/RK ze dne 12. 1. 2016, č. 114/16/mRK a č. 115/16/mRK obě ze dne 18. 1. 2016, č. 278/16/RK ze dne 16. 2. 2016 - vše k VZ „Silnice III/26210 Pihel - Skalice u České Lípy“ Usnesení č. 167/16/RK ze dne 2. 2. 2016 Usnesení č. 263/16/RK ze dne 16. 2. 2016 Usnesení č. 470/16/RK ze dne 15. 3. 2016 - vzájemný převod činností, majetku a některých souvisejících práv, povinností a závazků příspěvkových organizací DDM Větrník a DC Sluníčko Usnesení č. 491/16/RK ze dne 5. 4. 2016 - zřízení p. o. Dětské centrum Liberec Usnesení č. 757/16/RK ze dne 3. 5. 2016 a č. 1212/16/RK ze dne 19. 7. 2016 - vše k VZ „Nákup a odkup služebního motorového vozidla“ Usnesení č. 837/16/RK z 18. 5. 2016 Usnesení č. 899/16/RK ze dne 17. 5. 2016 k VZ „II/262 Horní Police - havárie zdi“ Usnesení č. 1262/16/RK ze dne 19. 7. 2016 - prodej pozemku k. ú. Lindava a v k. ú. Doksy Usnesení č. 1328/16/RK ze dne 16. 8. 2016 - smlouva o výpůjčce Usnesení č. 1367/16/RK ze dne 16. 8. 2016 - o poskytnutí nepeněžního příplatku do vlastního kapitálu společnosti Usnesení č. 1412/16/RK ze dne 16. 8. 2016 - dohoda o partnerství Usnesení č. 1457/16/RK ze dne 16. 8. 2016 - prodej nemovitostí v k. ú. Hradčany nad Ploučnicí Vyřazení a prodej trvale nepotřebného movitého majetku svěřeného ZZS LK p. o. Usnesení č. 1501/16/RK ze dne 6. 9. 2016 vč. důvodové zprávy - vyřazení a prodej nepotřebného majetku PO. Zřizovací listina ZZS LK p. o. od 1. 9. 2016 Usnesení č. 1545/16/RK ze dne 6. 9. 2016 - přijetí věcného daru Usnesení č. 1555/16/RK ze dne 6. 9. 2016 - koupě pozemků v k. ú. Liberec Usnesení č. 1724/15/RK ze dne 3. 11. 2015, č. 10/16/RK ze dne 12. 1. 2016 - vše k VZ „Nákup a odkup služebních motorových vozidel“ Usnesení č. 1730/16/RK ze dne 18. 10. 2016 - věcné dary v souvislosti s volbami Vyřazení technického zhodnocení nemovitého majetku svěřeného p. o. Usnesení č. 1768/16/RK ze dne 18. 10. 2016 bod 55 - vyřazení nemovitého majetku Usnesení č. 1782/16/RK ze dne 18. 10. 2016, rozhodnutí o bezúplatném převodu movitého majetku příspěvkové organizaci Severočeské muzeum v Liberci (17 ks mincí) Usnesení č. 155/V/16/mRK ze dne 19. 12. 2016 - o přijetí daru
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení č. 8/V/16/ZK ze dne 22. 11. 2016 - stanovení počtu uvolněných zastupitelů Usnesení č. 22/V/16/ZK ze dne 22. 11. 2016 - zřízení výborů Zastupitelstva Libereckého kraje Usnesení č. 57/16/ZK ze dne 26. 1. 2016 - odměňování členů Zastupitelstva Usnesení č. 63/16/ZK z 23. 2. 2016 - schválení dokumentace a rozhodnutí o poskytnutí příplatku v celkové výši 1.000.000.000 Kč pro projektový záměr "Modernizace KNL - Etapa č.1" včetně podkladové dokumentace pro rozhodnutí Usnesení č. 82/V/16/ZK dne 20. 12. 2016 - rozpočet 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Usnesení č. 108/16/ZK ze dne 23. 2. 2016, č. 210/16/ZK ze dne 26. 4. 2016 - změny zřizovatelských kompetencí</p> <p>Usnesení č. 209/16/ZK ze dne 26. 4. 2016.</p> <p>Usnesení č. 221/16/ZK ze dne 26. 4. 2016</p> <p>Usnesení č. 303/16/ZK ze dne 31. 5. 2016</p> <p>Usnesení č. 328/16/ZK ze dne 21. 6. 2016 - závěrečný účet</p> <p>Usnesení č. 413/16/ZK ze dne 30. 8. 2016 - prodej pozemku k. ú. Lindava a v k. ú. Doksy</p> <p>Usnesení č. 442/15/ZK dne 27. 10. 2015 - rozpočtový výhled 2016-2019</p> <p>Usnesení č. 445/16/ZK ze dne 30. 8. 2016 - poskytnutí finančního daru</p> <p>Usnesení Zastupitelstva Libereckého kraje č. 477/16/ZK ze dne 30. 8. 2016 bod č. 84 - o poskytnutí nepeněžního příplatku do vlastního kapitálu společnosti</p> <p>Usnesení č. 493/15/ZK ze dne 24. 11. 2015 - rozpočet na rok 2016</p> <p>Usnesení č. 522/16/ZK ze dne 27. 9. 2016 - prodej nemov. v k. ú. Hradčany nad Ploučnicí</p> <p>Usnesení č. 523/16/ZK ze dne 27. 9. 2016 - přijetí věcného daru</p> <p>Usnesení č. 529/16/ZK dne 27. 9. 2016 - koupě pozemků v k. ú. Liberec</p> <p>Usnesení č. 563/16/ZK ze dne 27. 9. 2016</p>
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2015
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>Přehled příspěvkových organizací Libereckého kraje k 30. 6. 2016</p> <p>Zřizovací listina přijatá Usnesením č. 209/16/ZK ze dne 26. 4. 2016</p> <p>Přehled příspěvkových organizací Libereckého kraje k 31. 12. 2016</p> <p>Zřizovací listina p. o. Dětské centrum Liberec</p>