

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@mfc.cz

Stejnopis č. 2

PID: MFCR8XNNLT

Č. j.: MF-21732/2017/1704-14



Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2017

Obsah

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření.....	4
B. Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2017.....	8
C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky.....	9
D. Závěr.....	9

Příloha:

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2017

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. 2017 do 31. 12. 2017

1. Přezkoumání hospodaření Libereckého kraje (dále jen kraj) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech:
 - od 4. 9. 2017 do 22. 9. 2017 – dílčí přezkoumání
 - od 12. 3. 2018 do 23. 3. 2018 – 2. dílčí - konečné přezkoumání hospodaření
2. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 4. 8. 2017 doručením dopisu ředitele odboru 17 – Kontrola, č. j. MF-21732/2017/1704-2 ze dne 4. 8. 2017.
3. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydal ředitel odboru 17 – Kontrola, pod č. j. MF-21732/2017/1704-3 dne 4. 8. 2017, včetně dodatku č. 1 pod č. j. MF-21732/2017/1704-8 ze dne 31. 1. 2018.
4. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. u zřízené příspěvkové organizace kraje:
 - Střední odborná škola a Střední odborné učiliště Česká Lípa, 28.října 2707, příspěvková organizace, IČ 14451018, kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které jí kraj poskytl.
5. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jarmila Masárová**
kontroloři: Pavlína Doležalová
Romana Neumanová
Ing. Tomáš Pohl
Pavla Suchopárková
Ing. Martin Voldřich
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 rizikovitosti a významnosti dostupných informací za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních prověřovaných informací a podkladů je obsahem přílohy této zprávy. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů.

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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- 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,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, 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,

- 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,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), 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 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, a to se zaměřením zejména na Dotační fond Libereckého kraje.

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 právníckými 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 - přijaté návratné finanční výpomoci, jiné dlouhodobé závazky (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. Na vybraném vzorku poskytnutých dotací z rozpočtu kraje bylo dále ověřeno, že k finančnímu vypořádání jsou předkládány závěrečné zprávy ohledně nakládání s poskytnutými příspěvky a že finanční operace v souvislosti s poskytnutými příspěvky, popř. s vratkou, jsou zachyceny v účetnictví kraje.

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 s přezkoumávanými smlouvami kupními, směnnými, nájemními, smlouvami o dílo, smlouvami o zřízení věcného břemene, smlouvami o poskytnutí dotace. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku kraje, svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Střední odborná škola a Střední odborné učiliště Česká Lípa, 28. října 2707, příspěvková organizace, IČ 14451018, ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány:

- roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob,
- vytvořené oprávkky 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. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání vybraných veřejných zakázek (tři zakázky na dodávky a stavební práce ve zjednodušeném podlimitním řízení a tři VZMR na dodávky), úroveň dokumentace a interních směrnic zejména ve vztahu k veřejným zakázkám malého rozsahu. U realizovaných veřejných zakázek byla provedena kontrola plnění ve vazbě na evidence, 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 evidence 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 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Bylo ověřeno, 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.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Kontrolou bylo ověřováno, zda výše dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

B. Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při dílčích přezkoumáních hospodaření kraje nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Kontrola opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků nebyla provedena, neboť dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2017, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	1,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	3,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu bylo předložení podkladů kontrolovanou osobou dne 16. 4. 2018.

V Praze dne

Podpisy kontrolorů:

Jarmila Masárová ..
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pavλίna Doležalová ..

Romana Neumanová ..

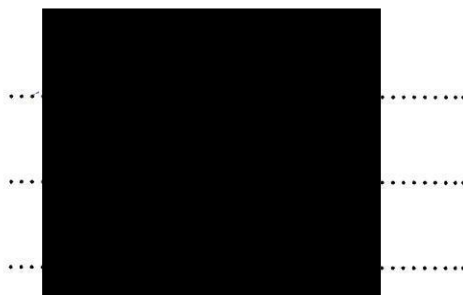
Ing. Tomáš Pohl ..



Pavla Suchopárková

Ing. Martin Voldřich

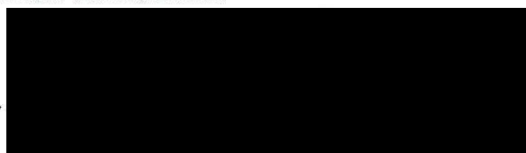
Iva Vondrová



Kraji byly vráceny všechny zapůjčené doklady a materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2017 o celkovém počtu 10 stran byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána a její stejnopis č. 2 byl předán dne 21. 5. 2018.

Bc. Martin Půta ..
hejtman
Libereckého kraje



Příloha:

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2017

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Ministerstvo financí	Jarmila Masárová
2	1 x	Liberecký kraj	Martin Půta

**Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Libereckého kraje za rok 2017**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	<p>k účtu 107-6482590257/0100: č. 8 ze dne 25. 1. 2017, č. 14 ze dne 9. 2. 2017, č. 16 ze dne 14. 2. 2017, č. 28 ze dne 15. 3. 2017, č. 42 ze dne 12. 4. 2017, č. 55 ze dne 4. 5. 2017, č. 59 ze dne 12. 5. 2017, č. 63 ze dne 22. 5. 2017, č. 64 ze dne 25. 5. 2017, č. 71 ze dne 8. 6. 2017, č. 72 ze dne 9. 6. 2017, č. 89 ze dne 17. 7. 2017, č. 85 ze dne 11. 7. 2017, č. 86 ze dne 12. 7. 2017, č. 89 ze dne 17. 7. 2017, č. 109 ze dne 30. 8. 2017, č. 170 ze dne 19. 12. 2017</p> <p>k účtu 107-6723090297/0100: č. 3 ze dne 27. 2. 2017, č. 6 ze dne 5. 4. 2017</p> <p>k účtu 19-7964000277/0100: č. 141 ze dne 11. 8. 2017, č. 91 ze dne 19. 5. 2017, č. 96 ze dne 26. 5. 2017, č. 31 ze dne 10. 2. 2017, č. 47 ze dne 6. 3. 2017, č. 211 ze dne 27. 11. 2017</p> <p>k účtu 19-7964200287/0100: č. 4 ze dne 4. 1. 2017, č. 6 ze dne 6. 1. 2017, č. 7 ze dne 9. 1. 2017, č. 9 ze dne 11. 1. 2017, č. 10 ze dne 12. 1. 2017, č. 14 ze dne 18. 1. 2017, č. 16 ze dne 20. 1. 2017, č. 18 ze dne 24. 1. 2017, č. 20 ze dne 26. 1. 2017, č. 22 ze dne 31. 1. 2017, č. 24 ze dne 1. 2. 2017, č. 25 ze dne 2. 2. 2017, č. 27 ze dne 6. 2. 2017, č. 29 ze dne 8. 2. 2017, č. 30 ze dne 9. 2. 2017, č. 33 ze dne 14. 2. 2017, č. 42 ze dne 27. 2. 2017, č. 44 ze dne 1. 3. 2017, č. 47 ze dne 6. 3. 2017, č. 49 ze dne 8. 3. 2017, č. 51 ze dne 10. 3. 2017, č. 53 ze dne 14. 3. 2017, č. 59 ze dne 22. 3. 2017, č. 60 ze dne 23. 3. 2017, č. 66 ze dne 31. 3. 2017, č. 73 ze dne 10. 4. 2017, č. 74 ze dne 11. 4. 2017, č. 76 ze dne 13. 4. 2017, č. 77 ze dne 18. 4. 2017, č. 79 ze dne 20. 4. 2017, č. 80 ze dne 21. 4. 2017, č. 82 ze dne 29. 6. 2017, č. 85 ze dne 28. 4. 2017, č. 90 ze dne 4. 5. 2017, č. 91 ze dne 5. 5. 2017, č. 93 ze dne 10. 5. 2017, č. 94 ze dne 11. 5. 2017, č. 95 ze dne 12. 5. 2017, č. 96 ze dne 15. 5. 2017, č. 97 ze dne 16. 5. 2017, č. 99 ze dne 18. 5. 2017, č. 101 ze dne 22. 5. 2017, č. 105 ze dne 26. 5. 2017, č. 106 ze dne 29. 5. 2017, č. 108 ze dne 31. 5. 2017, č. 109 ze dne 1. 6. 2017, č. 112 ze dne 6. 6. 2017, č. 114 ze dne 8. 6. 2017, č. 116 ze dne 12. 6. 2017, č. 117 ze dne 13. 6. 2017, č. 120 ze dne 16. 6. 2017, č. 121 ze dne 19. 6. 2017, č. 122 ze dne 20. 6. 2017, č. 123 ze dne 21. 6. 2017, č. 126 ze dne 26. 6. 2017, č. 132 ze dne 3. 7. 2017, č. 133 ze dne 4. 7. 2017, č. 137 ze dne 12. 7. 2017, č. 138 ze dne 13. 7. 2017, č. 139 ze dne 14. 7. 2017, č. 142 ze dne 19. 7. 2017, č. 145 ze dne 24. 7. 2017, č. 165 ze dne 21. 8. 2017, č. 199 ze dne 6. 10. 2017, č. 206 ze dne 17. 10. 2017, č. 227 ze dne 16. 11. 2017, č. 253 ze dne 27. 12. 2017, č. 254 ze dne 28. 12. 2016, č. 197 ze dne 4. 10. 2017 č. 248 ze dne 18. 12. 2017, č. 33 ze dne 15. 2. 2018</p> <p>k účtu č. 107-5393080277/0100 - výpis č. 91 ze dne 19. 5. 2017, č. 161 ze dne 14. 9. 2017, výpis č. 214 z 30. 11. 2017</p> <p>k účtu č. 19-7964100227/0100 - č. 165 ze dne 22. 8. 2017, č. 186 ze dne 21. 9. 2017, č. 211 ze dne 25. 10. 2017, č. 221 ze dne 8. 11. 2017, č. 228 ze dne 20. 11. 2017</p> <p>k účtu č. 94-5827461/0710 - č. 23 ze dne 6. 2. 2018, č. 26 ze dne 9. 2. 2018, č. 28 ze dne 13. 2. 2018, č. 42 ze dne 15. 3. 2018</p> <p>k účtu 19-7964250217/0100 - č. 173 ze dne 24. 11. 2017, č. 174 ze dne 27. 11. 2017, č. 189 ze dne 18. 12. 2017</p>
Darovací smlouvy	č. OLP/2877/2016 ze dne 18. 7. 2016 vč. dodatku č. 1 ze dne 17. 7. 2017, č. OLP/4877/2016 ze dne 4. 1. 2017
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>VZMR/0126/17 „Dodávka aktivních prvků síťové infrastruktury budovy E“</p> <p>ZZVZ/0019/17 „Studie odtokových poměrů včetně návrhů možných protipovodňových opatření pro povodí Lužické Nisy“</p> <p>ZZVZ/0044/17 „Nákup a odkup osobních automobilů“ - podlimitní</p> <p>VZMR/0026/17 - 12 x tiskárny pro sekretariáty</p> <p>VZMR/0210/17 – nákup nábytku do budovy E</p> <p>ZZVZ/0037/17 – Léčebna respiračních nemocí Cvikov, p.o. – výměna oken v pavilonu „A“ a „B“ - podlimitní</p>
Evidence majetku	<p>Evidenční karta majetku – inventární číslo KULBH000FHH8, KULBH000KHMQ, KULBH000KHLV, KULBH000KHKO, KULBH000KHJ5, KULBH000DR89, KULBH000DBYR, KULBH000KHDZ, KULBH000KK5I</p> <p>Kolaudační souhlas s užíváním stavby „rekonstrukce budovy E na administrativní budovu, Liberec IV-Perštýn, objekt č. p. 525, ulice U Jezu, č. or. 4“ ze dne 14. 6. 2017</p>
Evidence majetku	Protokol č. 04/07/2017 ze dne 22. 11. 2017, č. 04/08/2017 ze dne 22. 11. 2017

	<p>Protokol o převzetí dlouhodobého hmotného majetku do užívání č. 234/2017 ze dne 1. 10. 2017</p> <p>Předávací protokol č. PP17 1071, PP17 1072, PP17 1074, PP17 1076 ze dne 22. 11. 2017, č. PPV7 948 ze dne 19. 12. 2017, č. PPV8 15 ze dne 19. 1. 2018</p> <p>Předávací protokol automobilu Škoda Yeti ze dne 22. 11. 2017, Škoda Octavia Combi ze dne 22. 11. 2017</p>
Evidence pohledávek	Spis k pohledávce společnosti AVEZA s.r.o., Praha 4 ve výši 6 834 913,08 Kč o náhradu škody, Rozsudek č. 8 C342/2013-202 ze dne 15. 2. 2017, Odvolání proti rozsudku č. 8 C342/2013-202 ze dne 26. 3. 2017, Oznámení o uplatnění smluvní pokuty ze dne 5. 12. 2017, výpočet smluvní pokuty
Faktura přijatá	KDF č. 00051, 00072, 00078, 00089, 00113, 00165, 00170, 00177, 00180, 00185, 00255, 00275, 00279, 00330, 00332, 00333, 00334, 00335, 00346, 00358, 00361, 00383, 00384, 00385, 00391, 00393, 00401, 00438, 00480, 00514, 00521, 00525, 00526, 00551, 00583, 00665, 00675, 00723, 00736, 00787, 00858, 00875, 00904, 00905, 00937, 00938, 00962, 00975, 00984, 01087, 01116, 01366, 01139, 01407, 01408, 01431, 01477, 01509, 01536, 01537, 01550, 01558, 01577, 01580, 01593, 01594, 01603, 01738, 01765, 01782, 01815, 01819, 01857, 01858, 01888, 01889, 01892, 01910, 01921, 01932, 01961, 02005, 02010, 02022, 02056, 02057, 02074, 02094, 02096, 02120, 02123, 02215, 02234, 02263, 02268, 02269, 02270, 02276, 02337, 02373, 02385, 02406, 02407, 02408, 02481, 02506, 02507, 02512, 02530, 02531, 02567, 02568, 02569, 02570, 02582, 02585, 02600, 02601, 02602, 02615, 02618, 02628, 03154, 03170, 03702, 04137, 04179, 05064, 05182, 05403, 05438, 05439, 05449, 05450, 05644, 05650, 05730, 05828, 05878.
Faktura vydaná	KOF č. 1700098, č. 1700109, č. 1700131, č. 1700156, č. 1700168, č. 1700179, č. 1700199 č. 1700204, č. 1700226, č. 1700232, č. 1700244 č. 1700252, č. 1700260 č. 1700273
Hlavní kniha	Účet 542 – Jiné pokuty a penále k 30. 6. 2017
Informace k probíhajícím soudním sporům	Informace k probíhajícím soudním sporům a sporným řízením k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>DIK č. 1, 5, 6, 7, 9, 10, 12, 13</p> <p>Inventurní soupis ke dni 31. 12. 2017, účet č. 041, č. 042, č. 052, č. 073, č. 074, č. 078, č. 079, č. 081, č. 082, č. 088, č. 192, č. 194, č. 231, č. 236, č. 241, č. 245, č. 262, č. 311, č. 314, č. 315, č. 316, č. 321, č. 324, č. 331, č. 333, č. 335, č. 336, č. 337, č. 341, č. 342, č. 343, č. 344, č. 345, č. 346</p> <p>Příkaz ředitele č. PŘ – 03/04/17 k provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2017</p> <p>Souhrnná zpráva o inventarizaci majetku a závazků kraje za rok 2017</p>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Libereckého kraje na rok 2017
Osvědčení o registraci vozidla	Osvědčení o registraci vozidla – státní poznávací značky 5L60796, 5L60797, 5L60798, 5L60799, 3L48348, 3L61712, 5L59880, 5L59131
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Statut Dotačního fondu Libereckého kraje schválený dne 21. 6. 2016 a 27. 6. 2017
Pravidla pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu	Pravidla pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu Libereckého kraje v roce 2017
Přehled zajištění dopravní obslužnosti na území Libereckého kraje předložený odborem dopravy má LK v roce 2017	<p>Přehled smluv s jednotlivými dopravci zajišťujícími dopravní obslužnost na území Libereckého kraje v roce 2017 a smluv o spolupráci při zajišťování dopravní obslužnosti na území Libereckého kraje</p> <p>Přehled udělených sankcí (pokut) za rok 2017 - dopravní obslužnost</p>
Příloha rozvahy	Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 9/17, 50/17, 104/17, 63/17, 79/17, 80/17, 81/17, 82/17, 385/17
Rozpočtový výhled	<p>Rozpočtový výhled Libereckého kraje na období 2016 – 2019</p> <p>Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu Libereckého kraje na období let 2018 – 2021</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu Libereckého kraje na období let 2018 – 2021</p>
Rozsudek	č. 59 A 16/2016-47 ze dne 18. 1. 2017, č. 59 A 12/2016-41 ze dne 18. 1. 2017, č. 59 A

	76/2015-93, č. 59 A 83/2016-47, č. 9 As 186/2016-101 ze dne 1. 2. 2017, č. 10 As 171/2016 - 51 ze dne 15. 2. 2017
Rozvaha	Rozvaha k 31. 12. 2017
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva č. OLP/3532/2015 ze dne 7. 1. 2016 vč. dodatku č. 1 ze dne 8. 8. 2017, č. OLP/5378/2016 ze dne 2. 1. 2017 vč. dodatku č. 1 ze dne 30. 6. 2017 Bilance státních dotací dle účelových znaků k 31. 12. 2017, č. OLP/1964/2017 ze dne 30. 6. 2017 vč. vypořádání, č. OLP/2083/2017 ze dne 19. 6. 2017 vč. vypořádání, č. OLP/2128/2017 ze dne 7. 7. 2017 vč. vypořádání, č. OLP/3837/2016 ze dne 10. 10. 2016, Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 6-OLP/867/2017 ze dne 18. 5. 2017 Závěrečné vyúčtování - vypořádání projektu „Rekonstrukce objektu č. p. 13 v ul. Husova v Českém Dubu na zdravotní středisko“ podpořeného z Dotačního fondu Libereckého kraje ze dne 26. 1. 2018 Závěrečné vyúčtování/vypořádání projektu podpořeného z rozpočtu Libereckého kraje doručené na kraj dne 4. 1. 2018 vč. Závěrečné zprávy, Zápisu o průběžné kontrole
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu č. OLP/768/2017 ze dne 31. 3. 2017, č. OLP/1345/2017 ze dne 7. 6. 2017, OLP/1347/2017 ze dne 22. 6. 2017, OLP/1349/2017 ze dne 12. 6. 2017, č. OLP/697/2017 ze dne 15. 3. 2017
Smlouvy o dílo	<u>Objednávky</u> : č. OBJ/1727/2016 ze dne 14. 12. 2016, č. OBJ/1728/2016 ze dne 15. 12. 2016, č. OBJ/302/2017 z dne 15. 3. 2017, č. OBJ/918/2016 ze dne 30. 6. 2016, č. OBJ/917/2016 ze dne 30. 6. 2016, <u>Smlouvy o dílo</u> : č. 0506/2005 ze dne 20. 7. 2005; č. OLP/1285/2008 ze dne 18. 6. 2008, dodatek č. 1 ze dne 26. 5. 2009, dodatek č. 2 ze dne 23. 5. 2011, dodatek č. 3 ze dne 9. 8. 2013; č. OLP/490/2011 ze dne 22. 3. 2011; č. OLP/123/2016 ze dne 6. 6. 2016 vč. dodatku č. 1 ze dne 15. 9. 2016, dodatku č. 2 ze dne 21. 11. 2016, dodatku č. 3 ze dne 17. 1. 2017; č. OLP/2559/2016 ze dne 14. 9. 2016; č. OLP/33/2016 ze dne 23. 5. 2016, dodatek č. 1 ze dne 19. 9. 2016; č. OLP/4868/2016 ze dne 4. 4. 2017; č. OLP/3880/2016 ze dne 3. 10. 2016; č. OLP/479/2016 ze dne 21. 6. 2016, dodatek č. 1 ze dne 14. 9. 2016, dodatek č. 2 ze dne 27. 9. 2016, dodatek č. 3 ze dne 31. 10. 2016, dodatek č. 4 ze dne 12. 12. 2016; č. OLP/4849/2016 ze dne 31. 10. 2016; č. OLP/5356/2016 ze dne 28. 2. 2017; č. OLP/1004/2016 ze dne 4. 8. 2016; č. OLP/3515/2011 ze dne 3. 1. 2012; č. OLP/113/2017 ze dne 6. 4. 2017; č. OLP/2273/2015 ze dne 5. 4. 2016 včetně dodatku č. 1 ze dne 8. 8. 2016, dodatku č. 2 ze dne 1. 11. 2016 a dodatku č. 3 ze dne 28. 4. 2017; č. OLP/3348/2014 ze dne 10. 4. 2015; č. OLP/3612/2016 ze dne 21. 9. 2016; č. OLP/5203/2016 ze dne 23. 3. 2017; č. OLP/590/2015 ze dne 25. 5. 2015; č. OLP/781/2016 ze dne 28. 7. 2016, dodatek č. 1 ze dne 20. 3. 2017; č. OLP/3591/2016 ze dne 4. 8. 2016; č. OLP/4591/2016 ze dne 3. 2. 2017 včetně dodatku č. 1 ze dne 25. 4. 2017; č. OLP/5243/2016 ze dne 17. 1. 2017; č. OLP/1351/2016 ze dne 6. 9. 2016, dodatek č. 1 ze dne 20. 6. 2017; č. OLP/164/2017 ze dne 2. 5. 2017, dodatek č. 1 ze dne 1. 8. 2017; č. OLP/221/2016 ze dne 13. 3. 2017; č. OLP/2673/2016 ze dne 28. 7. 2016, dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2016; č. OLP/2870/2016 ze dne 17. 8. 2016; č. OLP/34/2016 ze dne 4. 5. 2016, dodatek č. 1 ze dne 3. 10. 2016, dodatek č. 2 ze dne 3. 5. 2017; č. OLP/3880/2016 ze dne 3. 10. 2016; č. OLP/4359/2016 ze dne 18. 10. 2016; č. OLP/446/2016 ze dne 25. 5. 2016; č. OLP/40/2017 ze dne 23. 3. 2017; č. OLP/827/2017 ze dne 12. 4. 2017; č. OLP/73/2017 ze dne 12. 4. 2017, dodatek č. 1 ze dne 31. 8. 2017; č. OLP/77/2017 ze dne 12. 4. 2017, dodatek č. 1 ze dne 5. 9. 2017; č. OLP/902/2017 ze dne 19. 7. 2017; č. 14-OLP/448/2016 ze dne 27. 6. 2017, dodatek č. 1 k ze dne 31. 10. 2017, Dodatek č. 2 ze dne 8. 12. 2017.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	č. OLP/4374/2016 ze dne 8. 11. 2016, č. OLP/3130/2015 ze dne 3. 1. 2017, č. OLP/4317/2016 ze dne 21. 12. 2016, č. OLP/4367/2016 ze dne 10. 11. 2016, č. OLP/691/2017 ze dne 24. 4. 2017, č. OLP/692/2017 ze dne 18. 5. 2017, č. OLP/827/2017 ze dne 12. 4. 2017, č. 14-OLP/1780/2017 ze dne 1. 8. 2017, č. 14-OLP/921/2017 ze dne 13. 10. 2017; č. OLP/936/2017 ze dne 28. 7. 2017; č. OLP/937/2017 ze dne 28. 7. 2017
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti č. j. OLP/1874/2017 ze dne 5. 9. 2017
Ostatní smlouvy	<u>Objednávky</u> : č. OBJ/2/2017 ze dne 2. 1. 2017, č. OBJ/214/2017 ze dne 28. 2. 2017, č. OBJ/753/2017 ze dne 7. 6. 2017 č. OBJ/263/2017 ze dne 9. 3. 2017, č. OBJ/326/2017 ze dne 21. 3. 2017 <u>Smlouvy</u> : č. OLP/1696/2008 ze dne 25. 7. 2008, dodatek č. 1 ze dne 28. 6. 2011, dodatek

Ostatní smlouvy	<p>č. 2 ze dne 12. 11. 2014; č. OLP/1968/2014 ze dne 12. 11. 2014; č. OLP/2151/2015 ze dne 18. 4. 2016, dodatek č. 1 ze dne 16. 11. 2016, dodatek č. 2 ze dne 30. 1. 2017; č. OLP/3359/2015 ze dne 15. 8. 2016; č. OLP/3945/2015 ze dne 26. 6. 2016, dodatek č. 1 ze dne 25. 1. 2017, dodatek č. 2 ze dne 5. 6. 2017; č. OLP/3600/2016 ze dne 5. 9. 2016; č. OLP/729/2016 ze dne 21. 3. 2016; č. OLP/5363/2016 ze dne 23. 2. 2017; č. OLP/547/2016 ze dne 18. 3. 2016; č. OLP/117/2017 ze dne 7. 2. 2017; č. OLP/2121/2017 Memorandum o založení a činnosti Superaliance mezi Libereckým krajem, Krajskou nemocnicí Liberec, a.s. a Nemocnicí s poliklinikou Česká Lípa a.s.; č. OLP/2181/2017 ze dne 28. 7. 2017; č. 06-OLP/4623/2016 ze dne 07. 12. 2016; č. 06-OLP/744/2017 (7 příloh) ze dne 31. 05. 2017; č. 15-OLP/814/2017 ze dne 26. 7. 2017; č. OLP/1766/2014 ze dne 6. 10. 2014, dodatek č. 1 ze dne 21. 7. 2016; č. OLP/2750/2017 ze dne 7. 8. 2017; č. OLP/679/2017 ze dne 18. 5. 2017; Servisní smlouva č. OLP/483/2017 ze dne 13. 2. 2017, č. 70891508/000/2004 ze dne 17. 5. 2004 včetně dodatku č. 1 ze dne 21. 7. 2006, dodatku č. 2 ze dne 2. 11. 2006, dodatku č. 3 ze dne 8. 2. 2011; Smlouva č. MS-020/05-D1 ze dne 16. 5. 2005, dodatek č. 1 ze dne 23. 1. 2007; Smlouva č. OLP/656/2012 ze dne 10. 6. 2014, dodatek č. 1 ze dne 19. 6. 2015; č. OLP/658/2012 ze dne 10. 6. 2014, č. OLP/867/2017 dne 18. 5. 2017, č. OLP/922/2017 dne 18. 5. 2017; Smlouva o poskytování právních služeb č. OLP/869/2010 ze dne 20. 5. 2010; Smlouva o poskytování služeb č. OLP/1527/2016 ze dne 17. 2. 2017; Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál: č. OLP/1710/2017 ze dne 12. 7. 2017, č. OLP/1770/2017 ze dne 17. 7. 2017, č. OLP/1771/2017 ze dne 17. 7. 2017.</p>
Účetní doklad	<p>č. 010016 ze dne 6. 10. 2017, č. 010030 ze dne 2. 11. 2017, č. 100088 ze dne 19. 5. 2017, č. 100103 ze dne 14. 9. 2017, č. 100140 ze dne 27. 11. 2017, č. 100181 ze dne 30. 11. 2017, č. 200111 ze dne 6. 10. 2017, č. 200124 ze dne 7. 12. 2017, č. 200243 ze dne 21. 8. 2017, č. 200323 ze dne 16. 11. 2017, č. 200332 ze dne 7. 10. 2017, č. 20035 ze dne 1. 7. 2017, č. 20031 a 20032 ze dne 1. 8. 2017, č. 20019 ze dne 30. 9. 2017, č. 20037, 20038, 20051 a 20052 ze dne 30. 9. 2017, č. 500028 ze dne 8. 11. 2017, č. 500047 ze dne 21. 9. 2017, č. 500067 ze dne 22. 8. 2017, č. 500060 ze dne 20. 11. 2017, č. 700026 ze dne 23. 8. 2017, č. 700041 ze dne 31. 10. 2017, č. 700018 ze dne 1. 10. 2017, č. 700021 ze dne 1. 10. 2017, č. 700010 ze dne 22. 12. 2017, č. 700019 ze dne 21. 11. 2017, č. 700021 ze dne 21. 11. 2017, č. 700034 ze dne 19. 12. 2017, č. 700017 ze dne 19. 1. 2018, 700012 ze dne 14. 11. 2017, č. 700033 ze dne 1. 7. 2017, 700034 ze dne 1. 7. 2017, 700039 ze dne 1. 7. 2017, 700040 ze dne 31. 7. 2017, 80003 ze dne 13. 4. 2017, č. 800103 ze dne 1. 12. 2017</p>
Účetnictví ostatní	<p>Poukaz výdajový č. 00314, 01139, 02797, 02845, 03851, 04489, 04490, 06759, 06770, 07453 Obratová předvaha za období 12/2017 Záznam o provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku orgánu veřejné správy č. 6123/2017</p>
Usnesení	<p>Usnesení soudu č. 8 C342/2013-221 ze dne 12. 4. 2017</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Organizační řád Krajského úřadu Libereckého kraje; směrnice č. OS – 10/05/17 o postupu při uzavírání, evidenci a zveřejňování smluv (účinná od 10. 7. 2017); směrnice č. OS – 10/06/16 o postupu při uzavírání, evidenci a zveřejňování smluv (účinná od 1. 7. 2016 do 9. 7. 2017); směrnice č. OS-10/02/16 ke stanovení postupu při vyřizování soudních výzev a rozhodnutí soudu; směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek; Organizační směrnice č. OS-03/06/17 k dlouhodobému majetku Libereckého kraje a jeho evidenci účinná od 1. 8. 2017; Směrnice OS-03/19/10 k dlouhodobému majetku Libereckého kraje a jeho evidenci – účinná do 30. 7. 2017; Směrnice rady Libereckého kraje č. 2/2005 upravující nakládání s movitým majetkem Libereckého kraje ve znění novelizace č. 2, která byla účinná od 1. 3. 2012; Pravidla pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu Libereckého kraje v roce 2017; Směrnice 2/2012 k plánování, přípravě a vlastní realizaci investic Libereckého kraje a jím zřízených příspěvkových organizací; Směrnice Rady Libereckého kraje č. 2/2016 k zadávání veřejných zakázek s účinností od 1. 10. 2016; Zásady pro poskytování finanční podpory z rozpočtu Libereckého kraje schválené dne 31. 3. 2015; Zprávy ekonomického odboru č. 3/2018 ze dne 10. 1. 2018 Příkaz ředitele č. PŘ – 03/04/17, č. PŘ – 03/08/17</p>
Vyjádření k zadaným právním službám	<p>Odpověď na dotaz ze dne 14. 9. 2017 – právní služby</p>
Vyjádření	<p>Stanovení předmětu a předpokládané hodnoty veřejné zakázky ke smlouvě č. OLP/1527/2016</p>

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2017
Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke SR, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke SF a k jiným osobám	Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke SR, Kapitola 315 – Ministerstvo životního prostředí, Kapitola 317 – Ministerstvo místního rozvoje, Kapitola 322 – Ministerstvo průmyslu a obchodu,
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení č. 213/17/RK ze dne 7. 2. 2017, č. 490/17/ RK ze dne 21. 3. 2017, č. 742/17/RK ze dne 18. 4. 2017, č. 2000/17/RK ze dne 7. 11. 2017, č. 2269/17/RK ze dne 5. 12. 2017, č. 747/17/mRK ze dne 25. 4. 2017, č. 1981/17/RK ze dne 7. 11. 2017, č. 2489/17/mRK ze dne 30. 12. 2017, č. 2890/17/mRK ze dne 30. 12. 2017, č. 2491/17/mRK ze dne 30. 12. 2017 a č. 2492/17/mRK ze dne 30. 12. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení č. 34/17/ZK ze dne 31. 1. 2017, č. 94/17/ZK ze dne 28. 2. 2017, č. 97/V/16/ZK ze dne 20. 12. 2016, č. 106/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 125/16/ZK ze dne 29. 3. 2016, č. 131/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 132/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 158/17/ZK ze dne 25. 4. 2017, č. 169/17/ZK ze dne 25. 4. 2017, č. 265/17/ZK ze dne 27. 6. 2017, č. 266/17/ZK ze dne 27. 6. 2017, č. 268/17/ZK ze dne 27. 6. 2017, č. 278/17/ZK ze dne 27. 6. 2017, č. 296/17/ZK ze dne 27. 6. 2017, č. 375/16/ZK ze dne 21. 6. 2016, č. 522/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, č. 528/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, č. 529/16/ZK ze dne 27. 9. 2016, č. 373/17/ZK ze dne 26. 9. 2017, č. 82/V/16/ZK ze dne 20. 12. 2016, č. 139/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 108/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 115/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 118/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 117/17/ZK ze dne 28. 3. 2017, č. 297/17/ZK ze dne 27. 6. 2017, č. 363/17/ZK ze dne 29. 8. 2017, č. 564/17/ZK ze dne 19. 12. 2017
Záznam o zveřejnění na internetových stránkách kraje	Úřední záznam o zadání a zveřejnění Rozpočtového výhledu Libereckého kraje na období let 2016 – 2019 na internetových – webových stránkách kraje Úřední záznam o zadání a zveřejnění Střednědobého výhledu rozpočtu Libereckého kraje na období let 2018 – 2021 na internetových – webových stránkách kraje Úřední záznam o zadání a zveřejnění Rozpočtu Libereckého kraje na rok 2017 na internetových – webových stránkách kraje Úřední záznam o zadání a zveřejnění rozpočtových opatření Libereckého kraje na internetových – webových stránkách kraje, rok 2017
Zpráva z vykonaného auditu	Zpráva z vykonaného auditu č. 1/2017 ze dne 31. 3. 2017 – Analýza procesu zveřejňování smluv a objednávek v registru smluv a na úřední desce
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr o směně pozemků – zveřejněno na úřední desce dne 10. 2. 2017 a sejmuto dne 13. 3. 2017
Rozhodnutí ÚOHS	č. j.ÚOHS-S0271/2017/VZ-22843/2017/521/Mži ze dne 8. 8. 2017, č. j. ÚOHS-R0132/2017/VZ-30108/2017/322/LKa ze dne 17. 10. 2017, č. j.ÚOHS-S0330/2017/VZ-29881/2017/521/Mži ze dne 13. 10. 2017, č. j.ÚOHS-R0194/2017/VZ-00305/2018/323/Ebr ze dne 4. 1. 2018