



Č. j.: MF - 76376/2012/17

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 10. září 2012 do 19. října 2012 jako 1. dílčí přezkoumání hospodaření a od 25. února 2013 do 10. května 2013 s přerušením jako 2. dílčí přezkoumání hospodaření Libereckého kraje.

Přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Liberecký kraj
U Jezu 642, 461 80 Liberec 2

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Alexander Višňák,

kontrolní skupina: Ing. Zdeňka Janoušková,

Iva Vondrová,

Romana Neumanová,

Roman Novák,

Bc. Jitka Šafaříková – Kračmarová

Ing. Luděk Mastník,

Daniel Zappe DiS,

Jana Pozděnová,

Ing. Miloslav Nejedlý.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období rok 2012.

Předmět přezkoumání:

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2012

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

**/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/
§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

a) Porušení právního předpisu:

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

Popis zjištěného nedostatku:

Kontrolou bylo provedeno porovnání veškerého nesvěřeného majetku evidovaného na listech vlastnictví Libereckého kraje s jeho účetní evidencí a bylo zjištěno, že :

na LV 10154 – č.p.954, p.č. 826 a 825/2 – se dle výpisu z katastru nemovitostí jedná o majetek svěřený Zdravotnické záchranné službě Libereckého kraje, v účetní evidenci kraje je vedena na účtu 021 budova č.p. 954 v hodnotě 4 332 075,- Kč, na účtu 031 pozemek p.č. 826 v ceně 965 057,- Kč a p.č. 825/2 v hodnotě 533 998,- Kč (zařazeno účetním dokladem 700049 ze 6.4.2011). Jedná se o majetek, který získal Liberecký kraj na základě Směnné smlouvy OLP/305/2011 ze dne 5.4.2011 od Krajské nemocnice Liberec a.s. Dne 6.4.2011 došlo dle předávacího protokolu k předání tohoto majetku Zdravotnické záchranné službě LK, příspěvkové organizaci kraje.

Uvedené zjištění není v souladu s ustanovením § 49 vyhlášky 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.

Celková hodnota tohoto svěřeného majetku ve výši 5 831 130,- Kč má být účetně vedena na majetkových rozvahových účtech příspěvkové organizace, nikoliv zřizovatele, tj. Libereckého kraje, který by měl svěřený majetek vést pouze na příslušném podrozvahovém účtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn a přijato opatření k nápravě:

Popis přijatého opatření:

Liberecký kraj zaúčtoval vyvedení výše uvedeného majetku, který byl svěřen příspěvkové organizaci zřízené Libereckým krajem na základě předávacího protokolu, a byl vyveden na majetkových účtech kraje účetním dokladem 700040 ze dne 1.7.2012.

Nedostatek je považován za napravený.

b) Porušení právního předpisu:

Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů

Popis zjištěného nedostatku:

Kontrolou bylo provedeno porovnání veškerého nesvěřeného majetku evidovaného na listech vlastnictví Libereckého kraje s jeho účetní evidencí a bylo zjištěno, že :

na LV 4358 je vedena stavba bez č.p. na par.č. 4001/3, která byla demolovaná v souvislosti s výstavbou parkoviště (náklady na demolici jsou

zahrnutý v pořizovací ceně parkoviště). Par.č. 4001/13, na které je parkoviště vybudované, je vedena na listu vlastnictví jako zastavěná plocha a nádvoří.

Uvedené zjištění není v souladu s ustanovením § 17 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého kraj vede evidenci svého majetku a to tak, aby odpovídala skutečnému stavu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn a přijmuto opatření k nápravě:

Popis přijatého opatření:

Odbor investic a správy nemovitého majetku KÚ LK podal dne 26.2.2013 žádost na Magistrát města Liberce – stavební úřad v Liberci ve věci potvrzení o neexistenci (odstranění) stavby průmyslového objektu bez č.p./če na p.p.č. 4001/3 a dále je zažádáno o vyjádření ke sloučení p.p.č. 4001/3 do p.p.č. 4001/13, zastavěná plocha, společný dvůr, které tvoří jeden celek sloužící jako parkoviště. Na základě vystavení potvrzení ze strany Magistrátu města Liberce – Stavebního úřadu v Liberci je předložena Katastrálnímu úřadu žádost o výmaz předmětné stavby z katastru nemovitostí. Nedostatek je považován za napravený.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření **nebyly** zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení **§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: kraj tuto činnost nevykazuje
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami - přezkoumán: kraj tuto činnost nevyužívá
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano s výjimkou poskytnutých zahraničních prostředků z EU, které jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů auditního orgánu, schválených Usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z tohoto důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce 2011

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce 2011 byl zjištěn nedostatek, který byl napraven:

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právní předpisu:

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

Ustanovení: § 2 odst. 3

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole zatřídění příjmů z prodeje dlouhodobého hmotného majetku ve třech případech, a to u Kupní smlouvy č.j.OLP/461/2009 ze dne 11.3.2011 - Prodej budovy čp. 127 v Pertolticích pod Ralskem a p.p.č. 144/1 o výměře 1476 m² za kupní cenu celkem 820 000,- Kč, dále u Kupní smlouvy č.j.OLP/907/2011 ze dne 22.7.2011 - Prodej budovy č.p.292 Jilemnice na p.č. 345 o výměře 307 m² a zahrady na p.č. 346 o výměře 156 m² za celkovou kupní cenu 3 600 000,- Kč a také u Kupní smlouvy č.j.OLP/1607/2011 ze dne 22.7.2011 - Prodej budovy č.p. 820 Frýdlant, garáže bez čp., p.p.č. 943/1 o výměře 860 m², p.p.č. 943/2 o výměře 22 m² a p.p.č. 944 o výměře 166 m² za celkovou kupní cenu 925 220,- Kč bylo zjištěno, že:

Všechny výše uvedené příjmy (celkem 5 345 220,- Kč) se týkají prodeje budov včetně pozemků a jsou krajem zatříděny pod druhovou položku 3111- Příjmy z prodeje pozemků.

Tím došlo k nedodržení zatřídění ve smyslu Vyhlášky Ministerstva financí č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, podle které se při prodeji pozemku patřícího k prodávanému

budově, jestliže cenu nelze rozdělit, použije zařídění pod položku RS 3112 - Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Popis přijatého opatření: Odělením účetnictví ekon. odboru při KÚ byla provedena oprava zaúčtování prodejů na správnou položku 3112 - Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí. Opravný doklad č. 800051/8 byl vystaven dne 31.8.2011. Nedostatek byl napraven.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2012

D.I. Při přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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

Kontrolní skupina se zabývala plněním současného rozpočtu, tak také střednědobým rozpočtovým výhledem Libereckého kraje na roky 2013 - 2016. Kromě již výše uvedeného došla skupina analýzou k několika možným potencionálním rizikům, které budoucí vývoj kraje mohou poznamenat a se kterými se vedení kraje pravděpodobně bude muset kontinuálně vyrovnávat. Zároveň si je kontrolní skupina vědoma toho, že při sestavování střednědobého výhledu kraj s určitými riziky počítal. Přesto však považujeme za vhodné z našeho pohledu upozornit na rizika s různou mírou závažnosti, byť ne kritickou, která mohou být potencionálně možná v průběhu několika příštích let.

Skupina analyzovaná rizika souhrnně předkládá v těchto bodech:

1) Finanční náročnost kapitálových výdajů plánovaných v rámci rozpočtového výhledu pro roky 2013 - 16. Z dosavadního trendu vývoje je možné předpokládat další zadlužení kraje z titulu náročnosti kapitálových výdajů plánovaných v rámci stávajícího i nově zpracovaného Rozpočtového výhledu do r. 2016. Je viditelné, že „požadavky“ kraje jsou větší nežli „možnosti“, tj. progrese v zadlužení by pokračovala.

2) Dopad pokračující možné restriktce daňových příjmů kraje ze sdílených daní vybíraných státem, která se projeví zejména u DPH, viz. níže uvedené číselné hodnoty:

restriktce daň.příjmů ...skut. roku 2008 ... 2,387 mld. Kč

2012 ... 2,119 mld. Kč

plán 2016 ...2,165 mld. Kč

Potencionálně je možné pokračující zvýšené riziko nižšího inkasa sdílených daní, zejména u výběru DPH !

Splácení úvěrů krajem vč. úroků také představuje významné riziko. Je to viditelné, zejména v progresivní vývojové řadě splácení odložených jistin a úroků

2013 93,5 mil.Kč

2016 a dále po tomto roce ... 901,5 mil.Kč

3) Progrese výrazných nároků provozních výdajů u většiny odvětví kraje, ale i krajem zřizované příspěvkové organizace. Ze všech platných dokumentů je v rámci vývojových řad tento trend zřejmý a pochopitelný.

4) Přetrvávající (a stále se stupňující) degrese u kapitálových a ostatních dotací ze státního rozpočtu zejména na oblast dopravy, sociálních věcí, zdravotnictví, životního prostředí, výkonu státní zprávy, atd.

Kapitálové výdaje mohou přinést riziko vzhledem k degresivně pojatému vývoji, který se projevuje zejména v chybějících zdrojích. Představy a nároky jednotlivých odvětví, zřizovaných organizací a rovněž příspěvkových organizací jsou oproti tomu enormní,

plán 2013 ... 179,9 mil. Kč

plán 2016 ... 23,5 mil. Kč

Kapitálové výdaje jsou zařazovány dle disponibilních možností kraje do schválených rozpočtů, ale zejména i v rámci rozpočtových změn v průběhu roků. Výše uvedený fakt může vyvolat nátlak na další možné zadlužení kraje, které je nyní relativně příznivé ve srovnání s jinými kraji. Značnou míru rizika představuje každoročně oblast sociálních služeb, na jedné straně je evidentní restrikce státu a to může na druhé straně vyvolat enormní dopad do rozpočtu kraje v této nanejvýš citlivé oblasti.

5) Spolufinancování projektů z fondů EU představuje také mírné riziko a to v nárůstu podílu kofinancování a předfinancování nákladů, a také vznik možné chyby či omylu spočívající v případném nároku financování z fondů EU, apod.

2013 28,9 mil. Kč

2016 ... 108,3 mil. Kč

6) Přes dosud příznivé výsledky hospodaření Libereckého kraje existují předvídatelná možná rizika v oblasti rozpočtu, která v budoucím období bude kraj pravděpodobně řešit:

- splácení toho času odložených plateb jistiny z úvěrů včetně úroků (zejména od r. 2013 a dále),
- možné restrikce daňových příjmů v rozpočtových letech (ve vývojové řadě degresivní trend, ale stále horší predikce ČNB...),
- aktuální investiční záměry kraje a reálnost evropských dotací,
- výrazně progresivní trend potřeb v dopravní obslužnosti s dopadem jen pro rozpočet kraje,
- progresivní trend potřeb v sociálních službách (rozpočet státu a kraje),
- progresivní trend v oblasti výdajů ve zdravotnictví, např. platy ve zdravotnictví atd.),
- silnice a mosty na II. a III. tř. v majetku kraje (stále nevypořádaný povodňový stav z roku 2009) a obnova území,
- degrese dotací ze státního rozpočtu, např. výkon státní správy, přímé náklady ve školství atp.
- časový nesoulad při proplácení zpětně vynaložených výdajů u projektů spolufinancovaných z EU, možné dopady vzhledem k problémům v Regionálních radách atd.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,71 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

V rámci přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012 byla vykonána kontrola Domova seniorů Liberec - Františkov příspěvkové organizace, IČO 71220054. Kontrola byla vykonána ve smyslu ustanovení § 9 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Záznam z kontroly příspěvkové organizace Libereckého kraje tvořil přílohu č. 2 Zápisu z 1. dílčího přezkoumání hospodaření Libereckého kraje.

Ředitelkou Domova seniorů Liberec - Františkov byla dne 24.1.2013 předložena krajskému úřadu Zpráva o odstranění závad zjištěných kontrolou hospodaření příspěvkové organizace. Opatření k odstranění zjištěných méně závažných nedostatků byla operativně projednána a uzavřena s ředitelkou Domova seniorů Liberec - Františkov p.o. a to v průběhu dílčího přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012 na úrovni ředitele Krajského úřadu Libereckého kraje.

K posouzení hospodaření Libereckého kraje je možné podat vyjádření souhrnnými závěry v této struktuře:

a) za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 bylo Libereckým krajem uskutečněno celkem 331 rozpočtových změn, které byly evidovány podle časové posloupnosti a operativně promítány v rámci „upraveného rozpočtu“ v průběhu rozpočtového roku 2012.

b) změny operativně reagovaly na skutečnosti, které ovlivňovaly hospodaření a rozpočet kraje např. zapojení účelových dotací, změny parametrů závazných a specifických ukazatelů, příjmů a výdajů kraje. Rozpočtová opatření průběžně časově předcházela jednotlivým výdajům finančních prostředků. Pouze závěr roku měl odlišný charakter.

- Celkové příjmy k 31.12.2012 6 856 285 tis. Kč (skutečnost)
- Celkové výdaje k 31.12.2012 7 022 239 tis. Kč (skutečnost)
- Saldo P+V dosáhlo – 165 954 tis. Kč

Výsledné záporné saldo je kryto změnou stavu finančních prostředků na bankovních účtech kraje a finančními prostředky z částečného čerpání úvěrových zdrojů na „program revitalizací mostů na silnicích II. a III. tř.“ Libereckého kraje.

c) Liberecký kraj - skutečné stavy nesplacených úvěrů v letech 2007 – 12:

k 31.12.2007	568 109 tis. Kč
k 31.12.2008	723 140 tis. Kč
k 31.12.2009	749 971 tis. Kč
k 31.12.2010	749 971 tis. Kč
k 31.12.2011	716 215 tis. Kč
k 31.12.2012	900 080 tis. Kč
změna 12/11	+ 183 865 tis. Kč
nárůst 2012/2007	1, 58 %

Z pohledu 13-ti krajů je Liberecký kraj v porovnání výše nesplacených úvěrů k 31.12.2012 na dobré 10. pozici s částkou 900 080 tis. Kč.

d) Skutečné stavy nesplacených návratných finančních výpomocí

k 31. 12. 2007	0 Kč
k 31. 12. 2008	171 729 tis. Kč
k 31. 12. 2009	100 109 tis. Kč
k 31. 12. 2010	0 Kč
k 31. 12. 2011	0 Kč
k 31. 12. 2012	0 Kč

e) Propoččet fin. ujednání dle metodiky EIB k 31. 12. 2012 (v mil. Kč):

Daňové příjmy	2 194,82
Nedaňové příjmy	353,31
Provozní dotace	6 097,55
Převod z vl. Fondů	1 979,12
Konsolidace příjmů	1 979,12
Provozní příjmy	6 666,56

Finanční závazky	938,85
Poskytnuté zálohy	0,00
Finanční leasing	0,00
Celkové zadlužení	938,85

Výdaje za dluhovou službu	81,98
Provozní výdaje	6 358,37
Hrubý provozní přebytek	343,29

Celkové zadlužení k provozním příjmům představuje výši 14,08%. Výdaje na dluhovou službu k provozním příjmům pak představuje 1,23%. V dané oblasti Liberecký kraj postupuje rozvážným a zodpovědným způsobem.

Liberec, dne 24.5.2013

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Alexander Višňák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Zdeňka Janoušková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012:

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Ministerstva financí,
- nedílnou součástí této zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze,

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Libereckého kraje za rok 2012 o počtu 21 stran byl seznámen a její stejnopis převzal dne 24.5.2013

Martin Půta

.....
hejtman Libereckého kraje

.....
podpis hejtmána Libereckého kraje

Poučení:

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

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

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu Libereckého na rok 2011 zveřejněn na úřední desce ve dnech 3.11.2010 až 19.11.2010, tzn. po dobu minimálně 15 dno před jeho projednáním v ZK dne 23.11.2010

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 178/11 - navýšení příjmů kraje a výdajů v kap. 91306 ve výši 39 055 000,00 Kč na pokrytí odpisů KSS LK (odvod z investičního fondu KSS LK)

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na období 2010-2013 schválen usn. 254/08/ZK na 8.zasedání zastupitelstva dne 30.9.2008

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2011 schválený usn.č. 351/10/ZK na jednání ZK dne 23.11.2010.

Schválený rozpočet

- Podrobný rozpis rozpočtu kraje na rok 2011 schválen usn. rady kraje č. 119/11/RK na 2.zasedání rady dne 31.1.2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele k finančnímu plánu na rok 2011 KSS LK

Závěrečný účet

- Závěrečný účet za rok 2010 dle usn. č. 229/11/ZK schválený bez výhrad na 6. zasedání Zastupitelstva Libereckého kraje ze dne 21.6.2011

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat a za ztrátu svěřených předmětů

Evidence majetku

- Hlavní kniha s obraty za období od 1.1. 2011 do 30.6. 2011 ze dne 5.9.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110002 ze dne 31.1.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110012 ze dne 28.2.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110012 ze dne 31.1.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110016 ze dne 29.3.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110021 ze dne 18.4.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110031 ze dne 31.5.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DDHM 028 - Doklad č. 501110036 ze dne 30.6.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DHM 022 - doklad č. 572110001 ze dne 31.1.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku DHM 022 - doklad č. 572110003 dne 21.4.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku Pozemky 031 - doklad č. 571110001 ze dne 20.1.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku Pozemky 031 - doklad č. 571110004 ze dne 29.4.2011

Evidence majetku

- Přírůstky majetku Pozemky 031 - doklad č. 571110005 ze dne 31.5.2011

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0224000 - pracovní stroje a zařízení (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 208 647,51 Kč, účetní doklad č.573110004 ze dne 20.4.2011

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0225000 - Přístroje a zvláštní technika (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 2 263 449,77 Kč, účetní doklad č.573110001 ze dne 25.2.2011, účetní doklad č.573110002 ze dne 25.2.2011, účetní doklad č.573110003 ze dne 31.3.2011, účetní doklad č.573110005 ze dne 31.5.2011

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0226000 - Dopravní prostředky (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 600 711,00 Kč, účetní doklad č.573110003 ze dne 31.3.2011, účetní doklad č.573110004 ze dne 20.4.2011, účetní doklad č.573110006 ze dne 30.6.2011

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0227000 - inventář (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 19 044,00 Kč, účetní doklad č.573110003 ze dne 31.3.2011

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0310100 - pozemky ostatní (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 36 206,00 Kč, účetní doklad č.571110001 ze dne 20.1.2011, účetní doklad č. 571110002 ze dne 24.2.2011, 571110004 ze dne 29.4.2011

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0310300 - Pozemky silniční II. třída (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 543 613,40 Kč

Evidence majetku

- úbytky majetku na účtu 0310400 - pozemky silniční III. třída (str. D) dle hlavní knihy v období od 1.1.2011 - 30.6.2011 v celkové výši 840 326,68 Kč, účetní doklad č.571110001 ze dne 20.1.2011

Evidence pohledávek

- účetní sestava účtu 315 0015 - pohledávky za rozpočtové příjmy (odbor hospodářské správy)

Evidence pohledávek

- evidence odepsaných pohledávek pro nedobytnost podle § 158 zák. č. 280/2009 Sb.

Faktura

- faktura č. 1/2011 č., 3/2011 a č. 328/2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační sumář o výsledku inventarizace LK provedené ÚIK k 31.12.2011, fyzická inventarizace účtů 013, 014, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 061, 112, 263, 901, 902, 951,
- dokladové inventarizace účtů (041, 042, 051, 052, 061, 231, 236, 245, 262, 311, 314, 315, 316, 321, 324, 331, 333, 335, 336, 341, 342, 343, 345, 346, 347, 348, 349, 373,

374, 377, 378, 381, 384, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 419, 451, 459, 462, 469, 903, 911, 941, 951, 986, 073, 074, 078, 079, 081, 082, 088, 194)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Souhrnná zpráva o inventarizaci majetku a závazků kraje za rok 2011 z 31.1.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- Sumarizace přehledů inventarizací ověřených skutečných stavů majetku předaného k hospodaření PO ke dni 31.12.2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- Opatření k inventarizaci č. 1/2010 - plán inventarizace - rok 2010

Inventurní soupis majetku a závazků

- Zápis hlavní inventarizační komise - vyhodnocení provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2010

Pokladní doklad

- pokladní doklady za měsíce I. - IV. 2011

Pokladní doklad

- Vybrané pokladní doklady - leden, únor a březen 2011

Příloha rozvahy

- Příloha Rozvahy k 30.9.2011

Příloha rozvahy

- Příloha za 12/2011 Liberecký kraj

Příloha rozvahy

- Příloha sestavená k rozvahovému dni 30.6.2011

Rozvaha

- Rozvaha - Bilance za období 12/2010, 06/2011 a 12/2011 za Liberecký kraj

Účetní doklad

- KDF 75 (účetní doklad č. 200118/1) ve výši 1 000,00 Kč za vodní perly k ozdobě stolů na hejtmanském plese

Účetní doklad

- KDF č. 351 - 500 z 9.2.-18.2.2011

Účetní doklad

- KDF č. 387 ze dne 5.9.2011 ve výši 1000,00 Kč za aqua perly oranžové a aqua perly transparentní na hejtmanský stůl

Účetní doklad

- KDF č. 5105 z 11.11.2011 až č. 5230 z 15.11.2011

Účetní doklad

- KDF č. 5341 ze dne 22.11.2011 - č.5376 ze dne 23.11.2011

Účetní doklad

- KDF č.1465-1530 ze dne 13.4.2011 až 18.4.2011

Účetní doklad

- KDF č.4911 ze dne 1.11.2011 až KDF č.5020 ze dne 4.11.2011

Účetní doklad

- Písemná informace o plnění nedostatku z 1. dílčího přezkoumání LBK

Účetní doklad

- Účetní doklad 521110951 - 521111040 ze dne 14.3. až 24.3.2011

Účetní doklad

- Účetní doklad č.521111501 - 521111590 ze dne 4.4.2011 až 30.4.2011

Účetní doklad

- Účetní doklad č.800051 ze dne 31.8.2011

Účetní doklad

- Účetní doklady č. 521110191 - 521110280 ze dne 20.1.2011 až 31.1.2011

Účetní doklad

- účetní doklady KDF 151 - 350 za období 01 a 02/2011

Účetní doklad

- Účetní doklady KDF 2791 - 2910 za období 07/2011

Účetní doklad

- Účetní doklady KDF 2911 - 3030 za období 07/2011

Účetní doklad

- Účetní doklady KDF 3031 - 3190 za období 07/2011

Účetní doklad

- Věcná a formální správnost dokladů -účetní doklady č. KDF 2331 – 2460

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 500204 prodej silnice p.p.č. 2663/1 Obci Křížany dle kupní smlouvy č.j. OLP/190/2010 ze dne 1.7.2010 ve výši 424 360,00 Kč

Účetní doklad

- Účetní doklad č. 800109 zaúčtování opravné položky ke KDF 249/2010 ve výši 1 316,47 Kč (156 dnů po splatnosti)

Účetní doklad

- účetní doklady KDF 1 - 150 za období 01/2011

Účetnictví ostatní

- Obratová předvaha s mezisoučty za účtové třídy za období 12/2011

Účetnictví ostatní

- Hlavní kniha s obraty za období od 1.1. - 30.6.2011

Účetnictví ostatní

- Obratová předvaha s mezisoučty za účtové třídy za období 06/11

Účetnictví ostatní

- Přehled bankovních účtů za rok 2010 sestavený k 12.1.2011

Účetnictví ostatní

- Seznam příspěvkových organizací zřizovaných Libereckým krajem

Účetnictví ostatní

- účetní sestava - účetní zápisy s popisy řádků účtů 903 0113, 903 0118, 903 0121, 903 0122, 903 0128, 903 0131 (ORJ 1601 - Krajská správa silnic Libereckého kraje)

Účtový rozvrh

- účtový rozvrh - Liberecký kraj - 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M ke dni 31.12.2011,30.11.2011,30.9.2011a 30.6.2011

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty za 12/2011 za Liberecký kraj

Výkaz zisku a ztráty

- Výkaz zisku a ztráty za období 06/2011

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Odpisový plán KSS LK na rok 2011 ze dne 17.1.2011

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Krajské správy silnic Libereckého kraje ze dne 26.4.2011 včetně Přílohy č. 1 (Hodnota majetku), Přílohy č. 2, Přílohy č. 3, Přílohy č. 4, Přílohy č. 5, Přílohy č. 6, Přílohy č. 7

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 304 Úřad vlády ČR ze dne 10.2.2012. ÚZ 04428 Podpora terénní práce pro rok 2011
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 10.2.2012
- Doručka o odeslání a přijetí FV ze dne 10.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 304 Úřad vlády ČR ze dne 2.2.2012 (ÚZ 04001 Podpora koordinátorů romských poradců pro rok 2011)
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 2.2.2012
- Bankovní výpis ze dne 7.2.2012
- Doručka o odeslání a přijetí FV ze dne 27.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 314 Ministerstvo vnitra ze dne 16.2.2012. (ÚZ 14013 OP Lidské zdroje a zaměstnanost)
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 16.2.2012
- Doručka o odeslání a přijetí FV ze dne 16.2.2012
- Bankovní výpis ze dne 23.2.2011.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 314 Ministerstvo vnitra – Odbor azylové a migrační politiky ze dne 15.2.2012.
- ÚZ 14336 Realizace integrace azylantů v r. 2011
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 15.2.2012
- Doručka o odeslání a přijetí FV ze dne 15.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 314 Ministerstvo vnitra – Odbor prevence kriminality ze dne 14.2.2012.
- (ÚZ 14005 - Program prevence kriminality)
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 27.1.2012
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 14.2.2012
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 29.2.2012
- Doručka o odeslání a přijetí FV ze dne 16.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 314 Správa uprchlických zařízení MV ze dne 9.2.2012.
- (ÚZ 14137 Příspěvek obcím dle zákona č. 325/1999 Sb., o azylu)
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání ze dne 9.2.2012 .
- Doručka odeslání a přijetí FV ze dne 10.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola 334 Ministerstvo kultury ze dne 10.1.2012 ÚZ 34070 Kulturní aktivity, ÚZ 34053 Veřejné informační služby knihoven, ÚZ 34273 Podpora integrace romské komunity,
- ÚZ Program regenerace MPR a MPZ
- Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 10.1.2012
- Doručka o odeslání a přijetí FV ze dne 10.1.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání dotací ze státním rozpočtem za rok 2011 – kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ze dne 10.2.2012. Tabulky k závěrečnému finančnímu vypořádání a komentář ze dne 10.2.2012
- Doručení o odeslání a přijetí FV ze dne 14.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Finanční vypořádání k rozpočtům jiných krajů:
- Výkaz Fin 2-12M k 31.12.2011, pol. 4122 – neinvestiční přijaté transfery od krajů a pol. 4222 - investiční přijaté transfery od krajů v roce 2011.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Investiční dotace z rozpočtu obcí:
- pol.4221 –invest.prostředky od obcí – finanční vypořádání

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Neinvestiční dotace z rozpočtů obcí:
- pol.4121 – neinvest.prostředky od obcí – finanční vypořádání
- Ověření smlouvy č. OLP/3185/2010 „O spolupráci při zajištění dopravní obslužnosti Libereckého kraje pro rok 2011“ ze dne 14.12.2010 mezi LK a obcí Prysk.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Písemnosti k vypořádání dotací ze SR poskytnutých z jednotlivých kapitol: 313 - MPSV, 315 - MŽP, 317- MMR, 322- MPO, 327- MD a 329- MZe - komentáře, přílohy, bankovní výpisy k úhradám vratek - plnění podmínek dle vyhlášky č. 52/2008 Sb., účelové dotace ISPROFIN z MMR - limitky, žádost o převod nevyčerpaných prostředků do roku 2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Písemnosti k vypořádání dotací ze SR poskytnutých z VPS a OSFA - komentáře, tabulky, výpisy o úhradě vratek nevyčerpaných prostředků

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.121N08/12 OLP/2241/2008 ze dne 1.10.2008 na pronájem pozemků od Pozemkového fondu ČR - hospodaření s majetkem státu.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.j. OLP/2289/2009

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu č. 2010391R ze dne 31.12.2010

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu č.2010303R ze dne 12.11.2010

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu č.2010338R ze dne 3.12.2010

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu č.2011004R ze dne 28.2.2011

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu č.2011113T ze dne 1.7.2011

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Dodatek č.3 ke Smlouvě o přenechání majetku do užívání č. 90700/2008 ze dne 12.9.2011.
- Tento majetek státu je účetně evidován na podrozvahovém účtu č. 951 0222 v hodnotě 701 731,- Kč .

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č.j.OLP/461/2009 ze dne 11.3.2011, Kupní smlouva č.j.OLP/907/2011 ze dne 22.7.2011, Kupní smlouva č.j.OLP/1607/2011 ze dne 22.7.2011

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č.j. OLP/190/2010 mezi Libereckým krajem a Obcí Křižany na p.p.č. 2663/3 ve výši 424 360,00 Kč ze dne 1.7.2011

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č.j. OLP/3094/2010 mezi Libereckým krajem a fyzickými osobami o prodeji p.p.č. 2831/9 o výměře 597 m² a p.p.č. 2831/11 o výměře 190m² v k.ú. Besedice obec Koberovy

Smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o přijetí úvěru č. 7340006200013 ze dne 3. 2. 2006 mezi LK a Komerční bankou a.s. Praha ve výši 750 000 000,- Kč na revitalizaci pozemních komunikací na území LK pod ev. číslem 27-3761331537/0100

Smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru č. OLP/1098/2010 resp. 7340010200060 mezi Libereckým krajem Komerční bankou a.s. ze dne 30.9.2010 do celkové výše 500 000 000,00 Kč na financování komplexní revitalizace mostů na silnicích II. a III. třídy

Smlouvy o přijetí úvěru

- úvěr č. 2034/04/LCD ve výši 193 900 000,00 Kč mezi Krajskou nemocnicí Liberec a Českou spořitelnou, za účelem "zajištění financování výstavby, rekonstrukci a dostavby centrálního stravovacího provozu Krajské nemocnice Liberec" za který KÚ převzal ručitelství závazek (na základě Smlouvy o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou a novým dlužníkem (KÚ) jako ručitelem ze dne 15.3.2005)

Smlouvy o ručení

- Ručitelství závazek
- Smlouva č. 134P/2010 - OLP/877/2010 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2010

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovitosti č. OLP/1529/2008 ze dne 28.8.2008 s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových na pozemek a budovu v České Lípě.
- Tento majetek státu je účetně evidován na podrozvahovém účtu č. 951 0222 v hodnotě 108 178,- Kč.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce informační tabule RAMER 8RS podle §659 a násl. občanského zákoníku ze dne 30.11.2010

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva č. 560 906727 4 ze dne 12.12.2007 s pojišťovnou Kooperativa a.s. - havarijní pojištění motorových vozidel

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva č. 772 024966 5 s pojišťovnou Kooperativa a.s. ze dne 28.12.2007 - živelné pojištění a pojištění pro případ krádeže

Smlouvy ostatní

- Pojistná smlouva pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla - FLOTILA č. 6980643500 s pojišťovnou Kooperativa

Dokumentace k veřejným zakázkám

- 10/ZPŘ/2011 - Zajištění služby sociální prevence domy na půl cesty v Libereckém kraji

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/15/OŽPZ/2011 - likvidace netýkavky žláznaté

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR-04/OR/2011 - Rámcová smlouva - příprava a řízení projektů LBK Odborné vedení týmu silniční bezpečnosti LK

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR-OLP/10/2011 - Odborné vedení týmu silniční bezpečnosti LK

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR-OLP/490/2011 - Správa a zajištění tech. prostředků multimediálního sálu včetně podpory pořádaných akcí

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka č. 01/OR/2011 Dodávka CNC strojů do učebny SPŠ Česká Lípa

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka č. 5/ZPŘ/2011 Poradenství a vzdělávání v řízení lidských zdrojů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/ 8/OISNM/2011 - Rekonstrukce topného systému, studené a teplé užitkové vody, Střední škola gastronomie a služeb Liberec, Dvorská 447/29, p. o.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/06/OKŘ/2011- na nákup kancelářských potřeb prostřednictvím elektor. aukce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/07/OKŘ/2011- na nákup Tonerů I/2011 prostřednictvím elektronické aukce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/08/OSV/2011 - tisk a tvorba katalogu poskytovatelů sociálních služeb v LBK a propagačních informačních projektů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/14/ORREP/2011 - Vnitřní stavební úpravy- zlepšení technického zázemí SŠ hospodářské a lesnické Frýdlant v Č. pro rozvoj spolupráce s podnikateli

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/15/OKŘ/2011 - nákup služebních osobních automobilů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/16/OD/2011 - Právní služby - Transformace KSS LK, p.o.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/17/OŽPZ/2011 - likvidace netýkavky žláznaté

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZMR/5/OŠMTS/2011 - zhotovení závěrečné knihy a multimediálního DVD EYOWF 2011

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva k provedené kontrole příspěvkové organizace Libereckého kraje Krajské správy silnic Libereckého kraje z 27.12.2011 (přijaté opatření k výsledkům kontroly)

Vnitřní předpis a směrnice

- Fond kulturního dědictví Libereckého kraje - Statut

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. OS - 03/01/10 ze dne 11.5.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice ředitele KÚ LK OS-17/05/07 - Realizace Grantového a Fondu investic LK

Vnitřní předpis a směrnice

- Příkaz ředitele KÚ LK PŘ-03/04/11 Provedení inventarizace majetku a závazků Libereckého kraje za rok 2011 ze dne 1.11.2011 s dnem účinnosti 10.11.2011.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 4/2009 - reprezentační fond

Vnitřní předpis a směrnice

- Statut Fondu požární ochrany Libereckého kraje

Vnitřní předpis a směrnice

- organizační směrnice č. 5/2005 Inventarizace majetku a závazků ze dne 4.1.2005

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. 6/2005 - Správa majetku s účinností od 1.8.2005

Vnitřní předpis a směrnice

- organizační směrnice č. 8/2004 Oběh účetních záznamů

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. OS - 03/01/07 ze dne 2.1.2007

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. OS-15/03/11 ze dne 30.3.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č.03/2010 - evidence, účtování a odpisování majetku účinnou od 1.září 2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č.8/2004 - Oběh účetních záznamů včetně přílohy č. 8

Vnitřní předpis a směrnice

- Pracovní instrukce PI-03/03/04 k postupu při správě a vymáhání neuhrazených pohledávek kraje podle zákona č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků ze dne 17.8.2004

Vnitřní předpis a směrnice

- Příkaz ředitele č. 17/2010 ze dne 31.5.2010 Provedení inventarizace majetku a závazků v roce 2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice Rady Libereckého kraje č.8/2007 k vedení účetnictví Libereckého kraje ve znění novelizace č. 1 z 11.10.2010

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.j.: OK-01/10 ze dne 7.5.2010 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z jednání rady ze dne 19.11.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Ručitelský závazek - Usnesení č. 163/11/ZK z 5.zasedání Zastupitelstva Libereckého kraje konaného dne 31.5.2011 - schválení Smlouvy č.134P/2011-OLP/915/2011 o poskytnutí finančních prostředků ze SFDI a rozhodnutí o převzetí ručitelského závazku za dluh KSS LBK vyplývající z této smlouvy do výše max. 20 936 tis. Kč.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturního dědictví LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje č. OLP/3564/2010 ze dne 20.1. 2011 (Projekt "Restaurování keramických nádob a kosterních pozůstatků ze žárového pohřebiště z pozdní doby bronzové v Příšovicích")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturního dědictví LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje č. OLP1216//2010 ze dne 11.7. 2011 ("Obnova roubené sýpky v obci Blíževedly - II. etapa")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturního dědictví LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje č. OLP1955//2011 ze dne 15.7. 2011 ("Obnova střechy kostela sv. Jakuba v Kvítkově")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturního dědictví LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje č. OLP2136//2011 ze dne 19.8. 2011 ("Obnova střechy kostela sv. Maří Magdalény v Holanech")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturního dědictví LBK- rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje č. OLP/1209/2011 ze dne 31.5. 2011 (Projekt: "Oprava venkovského domu č.p. 6 v Heřmanicích")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond ochrany vod LBK - rok 2011.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje č. OLP/2233/2010 ze dne 17.12. 2010 (Projekt: "Dokončení hlavního kanalizačního uzlu")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond ochrany vod LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje č. OLP/2238/2010 ze dne 12.11. 2010 (Projekt: "Přeložka vodovodu horní Provodín část PS 01 (AT stanice)")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond ochrany vod LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje č. OLP/2239/2010 ze dne 12.11. 2010 (Projekt: "Košťálov – rekonstrukce vodovodu u Barevny")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond ochrany vod LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje č. OLP/2308/2009 ze dne 20.10.2009 (Projekt: "Vodovod Malá Skála - zásobení lokalit Filka, Protivna, Bobov a vodojem Filka")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond ochrany vod LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje č. OLP/2738/2010 ze dne 28.12.2009 (Projekt: "I. etapa rozšíření kanalizace Žandov, Zpracování projektové dokumentace k územnímu a stavebnímu řízení")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond požární ochrany LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu požární ochrany Libereckého kraje č. OLP/648/2011 ze dne 12.5. 2011 (Název akce:"Nákup požární techniky CAS 25 LIAZ")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond požární ochrany LBK - rok 2011

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu požární ochrany Libereckého kraje č. OLP647/2011 ze dne 14.6. 2010 (Název akce: "Technické zhodnocení automobilového žebříku AZ 30 IFA")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond požární ochrany LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu požární ochrany Libereckého kraje č. OLP647/2011 ze dne 26.5. 2011 (Název akce: "Vybavení jednotky dobrovolných hasičů Kravaře")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond požární ochrany LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu požární ochrany Libereckého kraje č. OLP751/2011 ze dne 26.5. 2011 (Název akce: "Nákup cisternové automobilové stříkačky")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Grantový fond LK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Grantového fondu Libereckého kraje program č. 25 - Podpora včelařství č. OLP/3528/2010 ze dne 14.1. 2011 (Projekt: „Rozšíření chovu – nákup úlů a příslušenství“)

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Grantový fond LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Grantového fondu Libereckého kraje program G 99 - akce financování z rozhodnutí Zastupitelstva a Rady LBK č. OLP/2455/2011 ze dne 20.9.2011 (Projekt: „Nájemné za nebytové prostory pro praktické vyučování žáků zemědělských oborů“)

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Grantový fond LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LBK - grantový fond - Program obnovy venkova - program č. 17 Dotační titul 1 - Obnova a údržba venkovské zástavby a občanské vybavenosti č. OLP/2232/2011 ze dne 29.8.2011 schválena Radou LK dne 5.4.2011 usnesením č. 443/11/RK a usnesením Zastupitelstva LBK č. 130/11/ZK ze dne 26.4.2011. Projekt: "Rekonstrukce a obnova areálu hřbitova v Kruhu"

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Grantový fond LK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK č. OLP/2983/2010 schválena Radou LBK dne 4.10.2010 usnesením č. 1280/10/RK a usnesením Zastupitelstva LBK č. 329/10/ZK ze dne 26.10.2010. Grantový program č. 26 - Podpora rozvoje cyklodopravy Libereckého kraje ze dne 23.11.2010.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Čerpání z investičního fondu - obraty na MD 4162300 - čerpání na jiné potřeby celkem částka 2 243 024,83 Kč

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturního dědictví LBK- rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu kulturního dědictví Libereckého kraje č. OLP/1055/201 ze dne 16.5. 2011 (Projekt: "Oprava historického špýcharu v zemědělském dvoře č.p. 3 ve Ždíreckém Dole“)

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Grantového fondu LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Grantového fondu Libereckého kraje program č. 25 - Podpora včelařství č. OLP/3546/2010 ze dne 25.1. 2011 (Projekt: "Založení chovu včel na Výstrče")

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Grantový fond LBK - rok 2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Grantového fondu Libereckého kraje program č. 25 - Podpora včelařství č. OLP/3546/2010 ze dne 14.1. 2011 (Projekt: "Obnova úlů – přechod od Gerstung na Langstroth")

Rozpočet Krajské správy silnic Libereckého kraje, p.o.

- Finanční plán na rok 2011 - KSS LBK, Změna č. 1/2011 schválená na zasedání Rady LBK dne 7.6.2011

V kontrolovaném období krajský úřad dle prohlášení nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek.