

Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina Zápis o provedení kontroly č. 1/2011

Předmět kontroly:

Na zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina č. 01/2011 dne 7. 2. 2011 Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina přijal v souladu s plánem práce schváleným ZK toto usnesení:

Usnesení 001/01/2011/KV

Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina stanovuje

Téma kontroly: Kontrola plnění usnesení orgánů kraje o sloučení příspěvkové organizace Muzeum Vysočiny Pelhřimov a Hradu Kámen

Složení kontrolní skupiny: Václav Kodet, Ivo Rohovský, Pavel Hodač

Vedoucí kontrolní skupiny: Václav Kodet

Zahájení kontroly: 7. 2. 2011

Kontrolovaná osoba: Muzeum Vysočiny Pelhřimov, p. o.

Vedoucí kontrolované osoby: Mgr. Ondřej Hájek, ředitel organizace

Usnesení bylo přijato 10 hlasy (0 proti, 0 se zdrželo).

Průběh kontroly a výsledky kontroly s uvedením zjištěných nedostatků:

9. 2. 2011 bylo doručeno vedoucímu kontrolované osoby Mgr. Ondřeji Hájkovi oznámení o zahájení kontroly.

9. 3. 2011 proběhlo setkání vedoucího kontrolní skupiny se zastupující vedoucí odboru kultury, památkové péče a cestovního ruchu KrÚ Ing. arch. Olgou Čermákovou, vedoucí oddělení kultury a památkové péče Bc. Ivanou Schallnerovou a vedoucí kontrolované osoby Mgr. Ondřejem Hájkem, ředitelem PO Muzeum Vysočiny Pelhřimov. Na tomto jednání byla domluvena příprava podkladů pro kontrolní skupinu a organizace dalšího postupu kontroly.

9. 3. 2011 a 12. 3. 2011 byly vedoucímu kontrolní skupiny zaslány podkladové materiály a ty byly přeposlány ostatním členům kontrolní skupiny.

25. 3. 2011 se kontrolní skupina sešla v sídle kontrolované osoby v Pelhřimově a za přítomnosti vedoucího kontrolované osoby, pana ředitele PO Muzeum Vysočiny Pelhřimov, kontrolovala plnění usnesení orgánů kraje týkajících se sloučení PO Hradu Kámen a PO Muzeum Vysočiny Pelhřimov, a to usnesení Komise kultury, cestovního ruchu a vnějších vztahů č. 03/012010/Kkcrv ze dne 11. 2. 2010. Usnesení Rady kraje č. 0342/08/2010/RK ze dne 9. 3. 2010, č. 0842/17/2010/RK ze dne 1. 6. 2010, č. 1592/34/2010/RK ze dne 25. 10. 2010, č. 1908/39/2010/RK a č. 1919/39/2010 ze dne 7. 12. 2010, č. 1980/40/2010 RK a č. 1981/40/2010/RK ze dne 21. 12. 2010. Rozhodující pak byla kontrola plnění usnesení ZK, a to usnesení č. 0123/02/2010/ZK ze dne 23. 3. 2010, č. 0314/04/2010/ZK a usnesení č. 0508/06/2010/ZK.

Závěr:

Lze konstatovat, že byla v průběhu roku 2010 naplněna všechna usnesení orgánů kraje a provedeny všechny potřebné administrativní a organizační kroky tak, aby byl splněn hlavní úkol vyplývající z usnesení ZK č. 0314/04/2010/ZK ze dne 22. 6. 2010 sloučit Hrad Kámen, příspěvkovou organizaci s Muzeem Vysočiny Pelhřimov, příspěvkovou organizací k 1. 1. 2011.

Bylo zjištěno, že dílčím způsobem musel být v průběhu druhého pololetí roku 2010 aktualizován harmonogram procesu sloučení, který byl přílohou materiálu do ZK č. ZK-04-2010-74 avšak nebyl součástí usnesení. Důvody aktualizace byly okomentovány a vysvětleny v průběhu kontroly (viz příloha zápisu).

Další zjištění:

V zaniklé příspěvkové organizaci Hrad Kámen bylo zjištěno porušování zákona o účetnictví, což nebylo předmětem kontroly.

Návrhy na opatření:

Vzhledem k výsledku kontroly se nestanovuje.

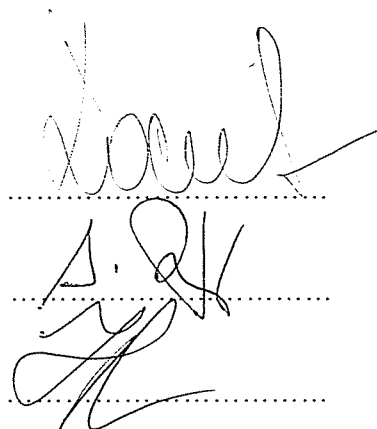
V Jihlavě dne 25. března 2011

Členové kontrolní skupiny:

Václav Kodet (vedoucí)

Ivo Rohovský

Pavel Hodač

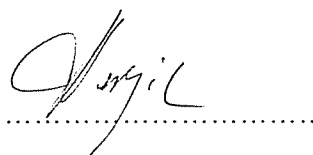


Kontrolované osoby:

Muzeum Vysočiny Pelhřimov, příspěvková organizace

Vedoucí kontrolované osoby:

Mgr. Ondřej Hájek, ředitel organizace



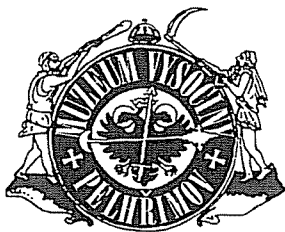
Vyjádření kontrolované osoby:

Proces sloučení Hradu Kámen, příspěvkové organizace a Muzea Vysociny Pelhřimov, příspěvkové organizace

Etapy procesu sloučení	Termín	Odpovědnost	Komentář
1. Projednání záměru sloučení příspěvkových organizací (dále jen „PO“) v Komisi kultury, cestovního ruchu a vnějších vztahů rady kraje (usnesení č. 03/01/2010/Kkcrwv)	11. 2. 2010	OKPP	Doložena kopie zápisu Kkcrwv.
2. Projednání záměru sloučení PO v zastupitelstvu kraje (usnesení č. 0123/02/2010/ZK)	23. 3. 2010	OKPP	Doloženo materiály RK-08-2010-31, ZK-02-2010-53. Doložena kopie návrhu na výmaz HK z obchodního rejstříku a kopie usnesení soudu.
3. Vydání rozhodnutí zastupitelstva kraje o sloučení PO	22. 6. 2010	OKPP	Doloženo materiály RK-17-2010-26, ZK-04-2010-74.
4. Příprava podkladů: návrh rozpočtu na rok 2011, dodatek zřizovací listiny, organizační řád	červenec – srpen 2010	OKPP, ředitelé PO, OE	Červenec 2010 projednání přípravy společného rozpočtu na rok 2011 s řediteli HK a MVP, srpen 2010 projednání návrhu rozpočtu u gestčního radního, odeslání finální verze rozpočtu kapitoly Kultura na rok 2011 ekonomickému odboru. Projednání a příprava dalších podkladů souvisejících se sloučením PO.
5. Projednání dodatku zřizovací listiny MVP v zastupitelstvu kraje (upravující předmět činnosti)	21. 9. 2010	OKPP, ředitel MVP	Doloženo materiály RK-34-2010-02, ZK-06-2010-59. Dodatek ZL byl oproti předpokládanému termínu projednán na následujícím zasedání ZK, tj. 9. 11. 2010 – důvodem bylo současně projednání i dalšího požadavku na úpravu ZL (Muzeum Vysociny Jihlava) a vyřízení celého odboru s ohledem na změnu organizační struktury (od 1. 9. 2010 odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu) včetně převzetí nové příspěvkové organizace na úseku CR. Návrh na zápis do obchodního

					rejstříku předkládal ředitel MVP – doložena kopie.
6.	Projednáni organizačního řádu, včetně organizační struktury MVP v radě kraje	září – říjen 2010	OKPP, MVP, ředitel		Doloženo materiálem RK-40-2010-30. Rada kraje vydala organizační řád MVP, který upravuje členění MVP od 1. 1. 2011. Organizační schéma, jakožto interní normu PO, RK neschvaluje. Návrh organizačního schématu byl projednán s OKPPCR; ředitel MVP jej vydal s účinností od 1. 1. 2011 v souladu s § 16 org. řádu – doložena kopie Vnitroorganizační směrnice č. 1/2011.
7.	Projednáni ekonomických záležitostí vztahujících se ke sloučení PO	říjen – prosinec 2010	OKPP, OE, OM, ředitelé PO		Z důvodů úmrtí ekonomky HK (září 2010) bylo nutné okamžitě řešit zajištění všech ekonomických činností organizace. Po dohodě s řediteli obou PO tuto činnost začala vykonávat ekonomka MVP. Ekonomické záležitosti HK byly dle potřeby řešeny s OE a OKPPCR.
8.	Projednáni odvolání ředitele Hradu Kámen v radě kraje	listopad 2010	OKPP		Doloženo materiálem RK-39-2010-47. Odvolání s účinností od 1. 1. 2011 bylo předáno řediteli HK dne 16. 12. 2010 – doložena kopie odvolání z funkce ředitele HK a kopie průvodního listu s podpisem o převzetí.
9.	Inventarizace majetku Hradu Kámen	prosinec 2010	ředitel Hradu Kámen		Provedena HK ve spolupráci se zaměstnanci MVP.
10.	Příprava a uzavření delimitačního protokolu	prosinec 2010 – leden 2011	ředitelé PO		V návaznosti na nutnost převzetí a zajištění ekonomického chodu včetně provozních záležitostí (sklad ad.) již v průběhu roku 2010 a spolupráci na provedení inventarizace majetku HK došlo ze strany MVP k zapojení do činnosti HK a k postupnému prověření všech jeho základních výstupů (přehled

				<p>dlouhodobého majetku a smluvních závazků, včetně pracovněprávních vztahů, stav bankovních účtů, a účetnictví ad.). Z důvodů výše uvedených skutečností a po konzultaci s OKPPCR již nebyl delimitační protokol vyhotoven.</p>
11.	<p>Projednání dodatku zřizovací listiny MVP v zastupitelstvu kraje (upravující movitý a nemovitý majetek)</p>	leden 2011	<p>OM, OKPP, ředitel MVP</p>	<p>Vyjádření OM: Rozhodnutím o sloučení příspěvkových organizací s účinností od 1. 1. 2011 přešla všechna práva a závazky zaniklé PO HK na přejímající organizaci MVP – viz bod 3 „rozhodnutí“.</p> <p>Rozhodnutím zřizovatele přešel do hospodaření přejímající organizace movitý a nemovitý majetek, se kterým zaniklá PO hospodařila ke dni 31. 12. 2010. To se týká i případného movitého majetku ve vlastnictví zaniklé PO. Nemovitý majetek v hospodaření zaniklé PO a podléhající zápisu v katastru nemovitostí, byl na základě výše uvedeného rozhodnutí zřizovatele „přepsán“ na přejímající organizaci – změna zápisu v katastru nemovitostí je zřejmá z příloženého výpisu z LV.</p> <p>Vyhotovení dodatku ZL je z pohledu OM nadbytečné s ohledem na výše uvedené – MVP má již s účinností od 1. 1. 2011 ve svém hospodaření movité a nemovitě věci a dodatkem ZL není co „nově předávat“ k hospodaření PO.</p>
12.	<p>Projednání informace o ukončení procesu sloučení PO a vypořádání hospodaření Hradu kámen za rok 2010 v radě kraje</p>	duben 2011	<p>ředitel MVP, OKPP, OE, OM</p>	<p>Příprava materiálů do RK – výsledek hospodaření všech PO na úseku kultury a cestovního ruchu za rok 2010 a finanční plány PO na rok 2011 (termín do 31. 3. 2011).</p>



*Muzeum Vysočiny Pelhřimov,
příspěvková organizace*

Masarykovo náměstí 12, 393 01 Pelhřimov

tel./fax 565323456, tel. 565323184, e-mail: muzeum.pelhrimov@quick.cz

Č. spisové

Č. jednací MVP
MVPPO/244/2011

Vyřizuje
Mgr. Hájek

V Pelhřimově
11. května 2011

Vážený pan
Ing. Václav Kodet
vedoucí kontrolní skupiny
Kontrolní výbor zastupitelstva Kraje Vysočina
Žižkova 1882/57
58601 Jihlava

Vážený pane inženýre,

po prostudování Zázpisu o provedení kontroly č. 1/2011 konstatuji, že se jako statutární zástupce Muzea Vysočiny Pelhřimov, p. o., se všemi Vašimi závěry zcela a bezvýhradně ztotožňuji.

Děkuji Vám a přeji Vám krásný den.

S pozdravem



Mgr. Ondřej Hájek
ředitel

Muzeum Vysočiny Pelhřimov, p. o.