

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.

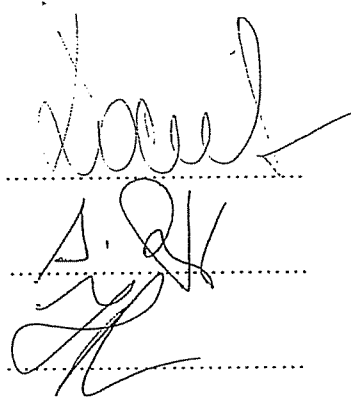
V Jihlavě dne 25. března 2011

Členové kontrolní skupiny:

Václav Kodet (vedoucí)

Ivo Rohovský

Pavel Hodač

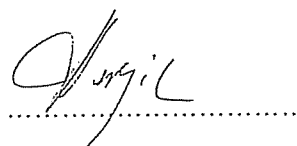
Three handwritten signatures are written on a horizontal dotted line. The top signature is the most legible, appearing to be 'V. Kodet'. The middle signature is more stylized and appears to be 'I. Rohovský'. The bottom signature is also stylized and appears to be 'P. Hodač'.

Kontrolované osoby:

Muzeum Vysočiny Pelhřimov, příspěvková organizace

Vedoucí kontrolované osoby:

Mgr. Ondřej Hájek, ředitel organizace

A single handwritten signature is written on a horizontal dotted line. The signature is stylized and appears to be 'O. Hájek'.

Vyjádření kontrolované osoby:

Proces sloučení Hradu Kámen, příspěvkové organizace a Muzea Vysočiny 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/Kkcrvv)	11. 2. 2010	OKPP	Doložena kopie zápisu Kkcrvv.
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, ředitel PO, OE	Červenec 2010 projednání přípravy společného rozpočtu na rok 2011 s řediteli HK a MVP, srpen 2010 projednání návrhu rozpočtu u gesčního 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, MVP ředitel	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 současné projednání i dalšího požadavku na úpravu ZL (Muzeum Vysočiny 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

				registříku předkládal ředitel MVP – doložena kopie.
6.	Projednáni organizačního řádu, včetně organizační struktury MVP v radě kraje	září – říjen 2010	OKPP, ředitel MVP	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 Kámen ředitelé PO	Provedena HK ve spolupráci se zaměstnanci MVP.
10.	Příprava a uzavření delimitačního protokolu	prosinec 2010 – leden 2011		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

11.	Projednáni dodatku žřizovací listiny MVP v zastupitelstvu kraje (upravující movitý a nemovitý majetek)	leden 2011	OM, OKPP, ředitel MVP	dlohodobého 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.
12.	Projednáni informace o ukončení procesu sloučení PO a vypořádání hospodaření Hradu kámen za rok 2010 v radě kraje	duben 2011	ředitel MVP, OKPP, OE, OM	<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 žřizovatele 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 žřizovatele „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> <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 Zápisu 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.