

Správa

Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku

(26. Valné zhromaždenie 20. apríla 2016 – 27. Valné zhromaždenie 29. marca 2017)

V hodnotenom období medzi 26. a 27. Valným zhromaždením Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej VZ) Revízna komisia Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej RK) pracovala v zložení: Iveta Géczyová, Blažena Šmotláková a Miroslav Eliáš.

RK vykonala za sledované obdobie od 1. 1. 2016 až do 31. 12. 2016 nasledovné kontroly:

- a) štvrťročnú kontrolu stavu pokladničnej hotovosti, a to ku dňu
20. 1. 2016, 20. 4. 2016, 29. 6. 2016, 16. 9. 2016 a 19. 12. 2016;
- b) kontrolu účtovných dokladov a vedenia účtovníctva ku dňu 31. 12. 2016;
- c) kontrolu plnenia uznesení ku dňu 22. 2. 2017;
- d) kontrolu vedenia dokumentácie ku dňu 31. decembra 2016;
- e) kontrolu vedenia evidencie uzatvorených dohôd o vykonaní práce a zmlúv o dielo;
- f) kontrolu vedenia evidencie platieb členského príspevku za rok 2016;
- g) kontrolu evidencie hmotného a nehmotného majetku.

RK konštatuje nasledovné zistenia:

- a) *pravidelná štvrťročná kontrola je zaevidovaná v peňažnom denníku*
 - pri kontrolách neboli zistené rozdiely v evidencii hotovosti a pokladničná hotovosť zodpovedala účtovnej evidencii;
 - stav pokladničnej hotovosti pri vykonaných kontrolách bol nasledovný:
 - 20. 1. 2016 – 23,59 €
 - 20. 4. 2016 – 66,67 €
 - 29. 6. 2016 – 29,55 €
 - 16. 9. 2016 – 30,15 €
 - 19. 12. 2016 – 0,50 €
- b) *kontrola účtovných dokladov a vedenia účtovníctva*
 - pri kontrole neboli zistené nedostatky vo vedení účtovníctva, všetky obraty príjmov a výdavkov sú zdokumentované a sú k nim priložené súvisiace doklady, ktoré obsahujú všetky potrebné náležitosti. Nezrovnalosti – chýbajúce podpisy a zavedenie správneho číslovania – boli v priebehu kontroly odstránené.
 - Počas celého roka 2016 bolo pravidelne predkladané hlásenie o závislej činnosti v zmysle príslušných predpisov. Súčasťou účtovníctva je aj evidencia dotácií na

činnosť komisií a agenda kultúrnych aktivít, čo si vyžaduje zvýšenú pozornosť zo strany hospodárky a tiež zodpovedný prístup autorov a realizátorov projektu.

- Samostatne sú vedené evidencie došlých a odoslaných faktúr, register zmlúv a dohôd a celá evidencia účtovníctva a pokladničných operácií sa vedie v jednoduchej elektronickej forme. Odporúčané obstaranie účtovného programu sa nerealizovalo.

c) uznesenia 26. VZ boli plnené takto:

- ku dňu vykonania kontroly boli uznesenia posledného VZ ZMS splnené. Plnenie úloh stanovených v Pláne činnosti Predstavenstva ZMS však zaostáva a zdôvodnenie presunu úloh a ich čiastočné plnenie zdôvodňuje predložená správa o činnosti.

d) vedenie dokumentácie

- materiály prerokované a schválené na 26. VZ zo dňa 20. apríla 2016 boli založené a zverejnené prostredníctvom webového sídla;
- dokumentácia práce Predstavenstva a Rady ZMS v priebehu roka 2016 bola zodpovedne vedená a zverejňovaná;
- dokumentácia práce o činnosti jednotlivých komisií sa v hodnotenom období zlepšila, aktivity prostredníctvom webu prezentujú odborné komisie etnologická, pre vzdelávanie, pre zbierky dejín techniky, únia múzeí v prírode i komisia pre odborné múzejné činnosti;

e) kontrola vedenia evidencie o uzatvorených dohodách o pracovnej činnosti a zmlúv o dielo:

- za príslušný kalendárny rok je evidencia dohôd a zmlúv vedená elektronicke, zmluvy sú opatrené poradovým číslom / príslušný rok. Obsahujú všetky potrebné náležitosti vyplývajúce zo ZP.

f) kontrola vedenia evidencie platieb členského príspevku:

- elektronicke vedená agenda o platbe členských príspevkov poskytuje prehľad aj o stave členskej základne i o platbe za preukazy ZMS poskytuje požadovaný prehľad o tejto časti samotná evidencia je vedená elektronicke;
- za sledované obdobie neodoslala sedem múzeí zmluvy a v prípade 3 múzeí bola riešená absencia platby členského príspevku za rok 2016 a jedno múzeum sa nevyjadriilo k zotrvaníu členstva v posledných dvoch rokoch (Ružomberok);

g) v súvislosti s členskými preukazmi komisia zistila neopodstatnené nároky členských múzeí na získanie týchto interných dokladov. Získať väčší počet preukazov ako je počet samotných zamestnancov je v zásadnom rozpore so stanovenými zásadami;

h) kontrola evidencie hmotného a nehmotného majetku združenia

- ku dňu revízie ZMS okrem finančných prostriedkov vlastní jeden notebook;
- prírastky v roku 2016 nevznikli;

Z vykonanej kontroly prijala RK uznesenie:

1. RK konštatuje, že

- hospodárenie je v súlade so Stanovami, vedenie účtovníctva je realizované v súlade s príslušnými právnymi predpismi, dokumentácia je vedená prehľadne a dôsledne,
- príjmy a výdavky združenia sú od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 zdokumentované, všetky výdavky boli účelné a zdôvodnené,
- stav na účte resp. účtoch: (vývoj stavu účtov)
 - bežný účet v Slovenskej sporiteľni, a. s., č. účtu: 0050193365/0900
k 31. 12. 2016 13 714,66 €;
 - stav pokladne
k 31. 12. 2016 5,45 €, účtovný stav súhlasí s hotovosťou;
- uznesenia VZ sú splnené, resp. sa plnia priebežne podľa termínov,
- zázpisy z VZ a ostatná dokumentácia sú riadne vedené.

2. RK odporúča

Predstavenstvu ZMS

- pokračovať v aktualizovaní interných noriem, zosúladiť jednotlivé ustanovenia so stanovami, rigoróznejšie dbať na ich dodržiavanie;
- prehodnotiť postup pri platbách členských príspevkov a vyzvať neplatičov na urovanie podlžnosti;
- komplexne archivovať všetku dokumentáciu ZMS (interné normy, korešpondenciu, dokumentáciu projektov a aktivít i ekonomicko-hospodársku agendu) a dbať na jej zverejňovanie;
- obstarat' účtovný program pre vedenie jednoduchého účtovníctva;

Valnému zhromaždeniu

- schváliť predložené hodnotiace materiály.

Banská Bystrica marec 2017

Spracovali členovia Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku:

PhDr. Iveta Géczyová

PhDr. Blažena Šmotláková

RNDr. Miroslav Eliáš