

Správa
Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku
(28. Valné zhromaždenie 3. mája 2018 – 29. Valné zhromaždenie 4. apríla 2019)

V hodnotenom období medzi 28. a 29. Valným zhromaždením Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej VZ) Revízna komisia Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej RK) pracovala v zložení: Iveta Géczyová, Ľubica Miľanová a Peter Hyross.

RK vykonala za sledované obdobie od 1. 1. 2018 až do 31. 12. 2018 nasledovné kontroly:

- a) štvrtročnú kontrolu stavu pokladničnej hotovosti, a to ku dňu
18. 1. 2018, 17. 4. 2018, 16. 7. 2018, 3. 10. 2018 a 31. 12. 2018;
- b) kontrolu účtovných dokladov a vedenia účtovníctva ku dňu 31. 12. 2018;
- c) kontrolu plnenia uznesení ku dňu 14. marca 2019;
- d) kontrolu vedenia dokumentácie ku dňu 31. decembra 2018;
- e) kontrolu vedenia evidencie uzatvorených dohôd o vykonaní práce a zmlúv o dielo;
- f) kontrolu vedenia evidencie platieb členského príspevku za rok 2018;
- g) kontrolu evidencie hmotného a nehmotného majetku.

RK konštatuje nasledovné zistenia:

- a) *pravidelná štvrtročná 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:
 - 18. 1. 2018 – 39,71 €
 - 17. 4. 2018 – 15,49 €
 - 16. 7. 2018 – 193,55 €
 - 3. 10. 2018 – 36,90 €
 - 31. 12. 2018 – 6,61 €
- 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.
 - Zistené nezrovnalosti – chýbajúce podpisy zodpovedných členov Predstavenstva ZMS – boli v priebehu kontroly odstránené.

- Počas celého roka 2018 bolo pravidelne predkladané hlásenie o závislej činnosti v zmysle príslušných predpisov. Súčasťou účtovníctva je aj evidencia dotácií na činnosť komisií a agenda kultúrnych aktivít (projekty predložené do Fondu na podporu umenia), čo si vyžaduje zvýšenú pozornosť zo strany hospodárky a tiež zodpovedný prístup autorov a realizátorov projektu. Revízná komisia opakuje odporúčanie z predchádzajúceho roka, aby sa pri príprave projektov zvažovalo so začlenením nákladov za riadenie a administráciu 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.

c) uznesenia 28. VZ boli plnené takto:

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

d) vedenie dokumentácie

- materiály prerokované a schválené na 28. VZ zo dňa 3. mája 2018 boli založené a zverejnené prostredníctvom webového sídla;
- dokumentácia práce Predstavenstva a Rady ZMS v priebehu roka 2018 bola zodpovedne vedená, ale zverejňovanie opätovne zaostávalo z dôvodu oneskoreného posielania pripomienok, čo sa však snažili zodpovední členovia zmeniť;
- 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, komisia pre odborné múzejné činnosti, prírodovedná komisia;
- pozornosť je nutné venovať archivácii dokumentov v súlade s platným registratúrnym poriadkom;

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:

- elektronicky vedená agenda o platbe členských príspevkov poskytuje prehľad aj o stave členskej základne a podobným spôsobom je vedená evidencia o platbe za preukazy ZMS;
 - za sledované obdobie odoslali všetky členské múzeá zmluvy o platbe členského príspevku a nemusela byť riešená absencia platby členského príspevku za rok 2018. Za tento postup je treba poďakovať všetkým členským múzeám;
- g) v súvislosti s platbou členského príspevku a predkladaním zmlúv o platbe členského príspevku revízná komisia odporúča riešiť predĺženie platnosti členských známok v nasledujúcom roku, na čo je potrebné upozorniť členskú základňu a tiež partnerov;
- h) *kontrola evidencie hmotného a nehmotného majetku združenia*
- ku dňu revízie ZMS okrem finančných prostriedkov vlastní jeden notebook, software program jednoduchého účtovníctva;
 - prírastok v roku 2018 nebol zaznamenaný;

Pred záverečným hodnotením zistení RK je nevyhnutné konštatovať, že v hodnotenom období došlo k viacerým zmenám. Najvýraznejšie sa udiali v samotnom Predstavenstve – funkcie sa vzdal Roman Hradecký a členom sa stal Marián Majerník, namiesto zosnulej Eleny Záhradníkovej Bercíkovej nastúpila Helena Ferencová a na poste hospodárky a manažérky, ktorá nastala opätovne po 14 mesiacoch. K 1. septembru 2018 prevzala ekonomickú agendu Ing. Mária Štefániková a agendu manažérky sa podujala riešiť Želmíra Šípková. Napriek tomu, že neboli zistené žiadne rozdiely a pochybenia nie je dobré príliš časté striedanie zamestnancov a už dlhšie zvažovaná profesionalizácia hospodára či manažéra alebo sekretára našej profesijnej ustanovizne by sa mala stať realitou, čo je stále v riešení a nevyhnutné je presné definovanie úloh tohto pracovného miesta, s určením mzdových podmienok i miesta výkonu práce s potrebným vybavením, čo sa nepochybne premietne aj v oblasti hospodárenia samotného Zväzu.

Z vykonanej kontroly prijala RK závery:

1. RK konštatuje,
 - a) hospodárenie je v súlade so Stanovami, vedenie účtovníctva je realizované v súlade s príslušnými právnymi predpismi, dokumentácia je vedená prehľadne a dôsledne;
 - b) príjmy a výdavky združenia sú od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 zdokumentované, všetky výdavky boli účelné a zdôvodnené,
 - c) stav na účte resp. účtoch: (vývoj stavu účtov)

- bežný účet v Slovenskej sporiteľni, a. s., č. účtu: 0050193365/0900
k 31. 12. 2018 109,26 €;
- stav pokladne
k 31. 12. 2018 6,61 €, účtovný stav súhlasí s hotovosťou;

d) uznesenia VZ sú splnené, resp. sa plnia priebežne podľa termínov,

e) zápisy 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;
- riešiť predĺženie platnosti členských známkov v nasledujúcom roku a o zvolenom postupe informovať členské múzeá a partnerov;
- komplexne archivovať všetku dokumentáciu ZMS (interné normy, korešpondenciu, dokumentáciu projektov a aktivít i ekonomicko-hospodársku agendu);
- dbať na včasné zverejňovanie materiálov z rokovaní;

Valnému zhromaždeniu ZMS

- schváliť predložené hodnotiace materiály.

Banská Bystrica marec 2019

Spracovali členovia Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku:

Iveta Géczyová

Ľubica Miľanová

Peter Hyross