

Správa
Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku
(29. Valné zhromaždenie 4. apríla 2019 – 30. Valné zhromaždenie 15. júla 2020)

V hodnotenom období medzi 29. a 30. Valným zhromaždením Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej VZ) Revízna komisia Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej RK) pracovala v zložení: Iveta Géczyová, Ivica Krištofová a Peter Hyross.

RK vykonala za sledované obdobie nasledovné kontroly:

- a) kontrolu stavu pokladničnej hotovosti,
- b) kontrolu účtovných dokladov a vedenia účtovníctva ku dňu 31. 12. 2018 a ku dňu 9. júla 2020;
- c) kontrolu plnenia uznesení ku dňu 9. júla 2020;
- d) kontrolu vedenia dokumentácie ku dňu 9. júla 2020;
- e) kontrolu vedenia evidencie uzatvorených dohôd o vykonaní práce a zmlúv o dielo;
- f) kontrolu vedenia evidencie platieb členského príspevku za rok 2019 a rok 2020;
- g) kontrolu evidencie hmotného a nehmotného majetku.

RK konštatuje nasledovné zistenia:

- a) *pravidelná štvrťročná kontrola pokladničnej hotovosti*
 - pri kontrolách neboli zistené rozdiely v evidencii hotovosti a pokladničná hotovosť zodpovedala účtovnej evidencii;
 - stav pokladničnej hotovosti pri vykonaných kontrolách bol nasledovný:
 - 31. 5. 2019 – 234,27 €
 - 17. 9. 2019 – 228,82 €
 - 31. 12. 2019 – 391,83 €
 - 9. 7. 2020 – 304,83 €
- 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 – najmä podpisy štatutárnych zástupcov ZMS na predložených účtovných dokladoch – boli v priebehu kontroly odstránené.
 - Počas hodnoteného obdobia 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. RK zdôrazňuje 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. Celá evidencia účtovníctva a pokladničných operácií sa vedie v jednoduchej elektronickej forme.

c) *uznesenia 29. 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 zaostáva a neraz sú nevyhnutné presuny termínov na splnenie a zodpovedných členov, čo konštatuje a zdôvodňuje predložená správa o činnosti.

d) *vedenie dokumentácie*

- Materiály prerokované a schválené na 29. VZ zo dňa 4. apríla 2019 boli založené a zverejnené prostredníctvom webového sídla.
- Dokumentácia práce Predstavenstva a Rady ZMS v priebehu roka 2019 a prvého polroka 2020 bola zodpovedne vedená. Zverejňovanie dokumentov zaostávalo podobne ako v predchádzajúcom období.
- Dokumentácia práce o činnosti jednotlivých komisií sa v hodnotenom období čiastočne zlepšila, aktivity prostredníctvom webu prezentujú odborné komisie – etnologická, komisia pre vzdelávanie a výchovu v múzeách, únia múzeí v prírode, komisia pre odborné múzejné činnosti, komisia pre zbierky dejín techniky, prírodovedná komisia a komisia literárna.
- 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:*

- Elektronicke 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 2019 a za rok 2020 ZMS vykazuje jedného neplatiča. RK konštatuje výrazné zlepšenie a za tento prístup je nutné poďakovať všetkým členským múzeám.

g) *kontrola evidencie hmotného a nehmotného majetku združenia*

- Ku dňu revízie ZMS okrem finančných prostriedkov vlastní jeden notebook, program na vedenie jednoduchého účtovníctva.
- Prírastok v hodnotenom období nebol zaznamenaný.

Pred záverečným hodnotením zistení RK je nevyhnutné konštatovať, že počas tohto volebného obdobia došlo k výrazným personálnym zmenám. Najvýraznejšie sa udiali v samotnom Predstavenstve (po odchode Martina Pražienku z múzejníctva nastúpila Libuša Jaďuďová, funkcie sa vzdal Roman Hradecký a členom sa stal Marián Majerník, namiesto zosnulej Eleny Záhradníkovej Bercíkovej nastúpila Helena Ferencová). V poslednom roku volebného obdobia došlo k zmene aj v zložení RK (po odchode Ľubice Milhanovej z múzea sa členkou stala Ivica Krištofová). Ani vedenie ekonomickej a administratívnej agendy sa nevyhlo zmenám. K 1. septembru 2018 prevzala ekonomickej agendu Ing. Mária Štefániková a agendu manažérky sa podujala riešiť Želmíra Šípková. Pri kontrole síce neboli zistené žiadne rozdiely a pochybenia, za čo vyslovuje RK poďakovanie, ale príliš časté striedanie pri vedení agend nie je dobré. Navrhovaná profesionalizácia hospodára či manažéra alebo sekretára našej profesijnej ustanovizne by sa z pozície zvažovania mala stať realitou a s tým je nutné počítať aj v oblasti finančnej.

V práci ZMS je badateľný záujem o podporu zo strany členských múzeí, a to nielen zo strany samotných štatutárov, ale aj ostatných zamestnancov múzeí. O to viac je nutné oceniť (aspoň slovami) prácu a úsilie tých, ktorí prevzali na seba bremeno zodpovednosti za napĺňanie poslania ZMS i za realizáciu našich spoločných projektov a zámerov na skvalitnenie múzejných činností.

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 za hodnotené obdobie sú riadne 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. 2019	2846,59 €;
----------------	------------

 - stav pokladne

k 31. 12. 2019	391,83 €, účtovný stav súhlasí s hotovosťou;
----------------	--
 - d) uznesenia VZ sú splnené, resp. sa plnia priebežne podľa termínov,
 - e) zápisy z VZ a ostatná písomná dokumentácia sú riadne vedené.

2. RK odporúča

Predstavenstvu ZMS

- pokračovať v aktualizovaní interných noriem (akceptovať požiadavky pri vzniku mimoriadnej situácie aj s prihliadnutím na súčasnú situáciu vyvolanú pandémiou COVID 19; prehodnotiť a jasne stanoviť pravidlá financovania odborných komisií), zosúladiť jednotlivé ustanovenia iných organizačných noriem so Stanovami ZMS (ustanovenia organizačného a rokovacieho poriadku), rigoróznejšie dbať na ich dodržiavanie;
- vykonať potrebnú registráciu na príslušných úradoch a bankových inštitúciách po zmene štatutárnych zástupcov;

- komplexne archivovať všetku dokumentáciu ZMS (interné normy, korešpondenciu, dokumentáciu projektov a ostatných realizovaných aktivít i ekonomicko-hospodársku agendu);
- venovať zvýšenú pozornosť dopracovaniu (aktualizácii) materiálu Štandardy odborných múzejných činností a iniciovať ich schválenie ako záväznej normy pre múzeá a ich zriaďovateľov;
- dbať na včasné zverejňovanie materiálov z rokovaní;

Valnému zhromaždeniu ZMS

- schváliť predložené hodnotiace materiály.

Banská Bystrica júl 2020

Spracovali členovia Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku:

Iveta Géczyová

Ivica Krištofová

Peter Hyross