

Správa
Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku
(od 12.5.2021 – 18.10.2022)

v hodnotenom období Revízna komisia Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej RK) pracovala v zložení:

Ivica Krištofová, Mgr. Iveta Kaczarová a PhDr. 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. 2021 a ku dňu 18.10.2022
- c) kontrolu plnenia uznesení ku dňu 18.10.2022
- d) kontrolu vedenia dokumentácie ku dňu 18.10.2022
- e) kontrolu vedenia evidencie uzatvorených dohôd o vykonaní práce a zmlúv o dielo;
- f) kontrolu vedenia evidencie platieb členského príspevku za rok 2021 a k 18.10.2022
- 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:
31.10.2021 – 50,62 €
31.12.2021 – 45,12 €
31. 3. 2022 – 85,32 €
17. 5. 2022 – 377,66 €
18.10.2022 – 65,37 €

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 – ojedinele chýbajúce podpisy štatutárnych zástupcov ZMS

(z dôvodu epidemiologickej situácie s COVID -19 bol bezprostredný kontakt obmedzený) 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 oceňuje, že sa pri príprave projektov podarilo začleniť náklady za riadenie a administráciu projektu do predkladaného rozpočtu a odporúča v tom pokračovať.

RK v tejto súvislosti zároveň konštatuje, že sa dohliadalo v sledovanom období aj na maximálne čerpanie všetkých poskytnutých zdrojov z dotačných systémov a nedochádzalo k vracaniu vysokých súm finančných prostriedkov. V roku 2021 bolo vrátených FPU po kontrole finančného a vecného vyúčtovania projektu z roku 2017 54,12 € .

Samostatne sú vedené evidencie došlých a odoslaných faktúr, register zmlúv a dohôd. Celá evidencia účtovníctva a pokladničných operácií sa vedie v jednoduchšej elektronickej forme.

c) plnenie uznesení 30. VZ

- Ku dňu vykonania kontroly boli uznesenia posledného VZ ZMS všetky splnené. V riešení zostáva príprava Valného zhromaždenia ZMS 2022
- Plnenie úloh stanovených v Pláne činnosti Predstavenstva ZMS, napriek komplikáciám v súvislosti s epidemickou situáciou v roku 2020 a 2021 sa priebežne realizovalo a v rámci možností ukončilo.

d) vedenie dokumentácie

- Materiály prerokované a schválené na 31.(online) zasadnutí VZ zo dňa 22.11.2021 boli založené a zverejnené prostredníctvom webového sídla ZMS.
- Dokumentácia práce a plnenia úloh Predstavenstva a Rady ZMS v priebehu roka 2021 až do 18.10.2022 bola vedená zodpovedne. Zverejňovanie zápisníc sa realizovalo priebežne, v nadväznosti na rokovacie dni.

Predstavenstvu a Rade ZMS sa osvedčili online zasadnutia, ktoré sú rovnako operatívne a efektívne ako osobné stretnutia. Plánuje v tejto forme rokovania pokračovať aj v nasledujúcich rokoch v prípade tých členov, ktorí sa nebudú môcť rokovaní osobne zúčastniť.

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. Správy o činnosti v listinnej podobe mierne zaostávajú za ich elektronickými verziami.

Po čiastočnom prerušení svojej činnosti opäť pracuje Odborná komisia pre odborné múzejné činnosti, ktorá pracuje pod vedením dočasného výboru.

- Archivácia dokumentov prebieha v súlade s platným registratúrnym poriadkom, formou elektronického registratúrneho denníka. Archív a agenda ZMS je sústredená v SNM v Bratislave, v správe člena P ZMS Mgr. Róberta Gregora Marettu, PhD.

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

- Za príslušný kalendárny rok je evidencia dohôd a zmlúv vedená elektronicky, zmluvy sú označené poradovým číslom / príslušný rok. Obsahujú všetky potrebné náležitosti vyplývajúce zo Zákonníka práce a príslušných právnych predpisov.

f) kontrola vedenia evidencie platieb členského príspevku

- Agenda o platbe členských príspevkov je vedená elektronicky a poskytuje zároveň prehľad aj o stave členskej základne. Podobným spôsobom je vedená evidencia o platbe za preukazy ZMS.
- K dátumu hodnoteného obdobia mali členské príspevky za rok 2021 zaplatené takmer všetky členské múzeá. RK konštatuje, že napriek zlepšenej platobnej disciplíne ešte v máji 2022 nemalo zaplatené členské príspevky sedem múzeí zo sedemdesiatich dvoch a proces vyberania členského je stále vleklý a v mnohých prípadoch dochádza k opätovnému vyzývaniu k platbe. Vybraných bolo celkom 19 480 €.
- Revízna komisia aj naďalej odporúča, aby členské múzeá zakúpili pre všetkých svojich zamestnancov členské preukazy ZMS

g) kontrola evidencie hmotného a nehmotného majetku združenia

- Ku dňu inventarizácie, k 31.12.2021, ZMS okrem finančných prostriedkov vlastní:
 1. notebook Lenovo Idea Pad 5-15ARE05 v hodnote 699 €, zakúpený 27. 11. 2020 a do majetku zaradený 5.12.2020
 2. program na vedenie jednoduchého účtovníctva – Softvér účtovný systém MRP – K/S a Mzdy a personalistika, 1 licencia pre klientsku stanicu, číslo licencie YCM 1700045 (ročná aktualizácia v hodnote 90 €)
 3. program Office 2019 a antivírusový program Kaspersky v hodnote 271,20 € (dvojročná licencia 2022 – 2023)

Revízna komisia odporúča, aby bol notebook Asus model F80S vyradený v roku 19.5.2022 z dôvodu zastaranosti parametrov, slabšej operačnej pamäte a vážnej pochybnosti a možnosti aktualizácie na Windows 10 a po tom, čo ani žiadna organizácia nemala oň záujem, zlikvidovaný.

Revízna komisia odporúča PZMS dokončiť riešenie odpredaja týkajúceho sa vydaných zborníkov a iných tlačí vydaných z prostriedkov ZMS. Za účelom inventarizácie boli doteraz tlače presunuté k predsedníčke ZMS do Ľubovnianskeho múzea.

Inventarizácia trvá, nutné je zinventarizovať ešte publikácie vydané komisiami, ktoré realizovali projekty z prostriedkov ZMS.

Otázka ďalšieho postupu pri kalkulácii cien a odkupovaní tlačovín je v riešení predstavenstva a príslušných komisií.

h) personálne zmeny

V personálnych otázkach došlo k dlhodobejšiemu zastabilizovaniu vo vedení ekonomickej a administratívnej agendy - od 19.10 2020 vedie agendu ekonóma/hospodára Ing. Danko Engelová na základe dohody o pracovnej činnosti, ktorú ZMS pravidelne obnovuje.

Súčasný stav je dobrým východiskom aj k definitívnej profesionalizácii pracovnej pozície manažér / sekretár ZMS (v jednej osobe). Do výberového konania na pracovnú pozíciu manažér / sekretár/ ekonóm sa prihlásil len jeden uchádzač, Mgr. Jakub Ondrej. Výberová komisia zvažila doterajšie skúsenosti a schopnosti uchádzača a navrhla, aby Mgr. Jakub Ondrej prevzal agendu manažéra ZMS.

Uchádzač nevstúpil do pracovno – právneho vzťahu so ZMS, jeho služby sú riešené formou objednávky a fakturácie, nakoľko je v inom trvalom pracovnom pomere, v príbuznej oblasti. Pracovné úlohy manažéra boli čiastočne hradené z prostriedkov zväzu a čiastočne z projektov FPU, na príprave ktorých bol priamo zapojený ako manažér.

ZÁVERY PRIJATÉ Z VYKONANEJ KONTROLY:

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. 2021	18 800, 94 €
k 18.10.2022	27 870, 19 €;
 - **stav pokladne**

k 18.10.2022	65,37 €
--------------	---------

účetný 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,
- 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) aj dokumentáciu projektov Fondu na podporu umenia z dôvodu dodatočného vydokladovania
- dbať na včasné zverejňovanie materiálov z rokovaní,

Valnému zhromaždeniu ZMS

- schváliť predložené hodnotiace materiály.

Revízna komisia týmto vyslovuje P ZMS aj odborným komisiám poďakovanie za ich činnosť počas uplynulého a náročného obdobia, vníma záujem členských múzeí o spoluprácu, aj zástož ZMS pri riešení problémov múzejníctva na Slovensku.

Svätý Anton, október 2022

Spracovali členovia Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku

Ivica Krištofová

Iveta Kaczarová

Peter Hyross