

**Správa**  
**Revíznej komisie Zväzu múzeí na Slovensku**  
**(od 19. 9. 2023 – 27. 3. 2024)**

V kontrolovanom období Revízna komisia Zväzu múzeí na Slovensku (ďalej RK) pracovala v zložení: PhDr. Daniel Hupko, PhD. (predseda), Mgr. Ivica Krištofová a Mgr. Iveta Kaczarová. Kontrolu RK vykonala v zložení Dr. D. Hupko, Mgr. I. Krištofová, rokovanie RK sa uskutočnilo na pôde Múzea vo Svätom Antone dňa 27. 3. 2024.

RK zrealizovala kontrolu:

- a) stavu pokladničnej hotovosti k 29. 2. 2024,
- b) kontrolu účtovných dokladov a vedenia účtovníctva k 31. 12. 2023 a k 27. 3. 2024
- c) kontrolu plnenia uznesení k 27. 3. 2024
- d) kontrolu vedenia dokumentácie k 27. 3. 2024
- e) kontrolu vedenia evidencie uzatvorených dohôd o vykonaní práce a zmlúv o dielo;
- f) kontrolu vedenia evidencie platieb členského príspevku za rok 2024
- g) kontrolu evidencie hmotného a nehmotného majetku
- h) kontrolu vedenia registratúry k 31. 12. 2023.

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. 12. 2022 – 30,51 €  
29. 2. 2024 – 174,48 €

**b) kontrola účtovných dokladov a vedenia účtovníctva:**

- RK nezistila žiadne nedostatky vo vedení účtovníctva, všetky príjmy a výdavky sú riadne zdokumentované a sú doložené účtovnými dokladmi.
- 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 aj v tomto roku 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 čerpanie poskytnutých zdrojov z dotačných systémov prebiehalo plynule a v súlade s časovými harmonogramami jednotlivých projektov. a nedochádzalo k vracaniu finančných prostriedkov.

Evidencie došlých a odoslaných faktúr, register zmlúv a dohôd sú vedené samostatne, celá evidencia účtovníctva a pokladničných operácií sa vedie v jednoduchej elektronickej forme.

**c) plnenie uznesení 33. VZ**

- RK konštatuje, že úlohy uložené Predstavenstvu ZMS uznesením 33. VZ boli splnené, resp. v štádiu rozpracovanosti a plnenia.

**d) plnenie úloh Predstavenstva ZMS**

- RK konštatuje, že plnenie úloh Predstavenstva ZMS sa realizovalo priebežne a v súlade so zápsmi z rokovaní.

**e) vedenie dokumentácie**

- Materiály prerokované a schválené na 33. VZ 3. 10. 2023 boli riadne vypracované, založené a zverejnené prostredníctvom webového sídla ZMS.
- Dokumentácia činnosti Predstavenstva bola ku dňu vykonania kontroly vedená riadne. Zverejňovanie zápisníc sa realizovalo priebežne, avšak neraz s nezanedbateľným časovým odstupom od termínu rokovania.

-

Archivácia dokumentov prebieha v súlade s platným registratúrnym poriadkom, formou elektronického registratúrneho denníka.

**f) 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 súvisiacich právnych predpisov.

**g) kontrola vedenia evidencie platieb členského príspevku**

- Agenda platieb členských príspevkov je vedená elektronicky a slúži aj ako prehľad o stave členskej základne. Podobným spôsobom je vedená evidencia o platbe za preukazy ZMS.

K dátumu vykonania kontroly hospodárka finalizovala prijímanie zmlúv podpísaných štatutárnymi zástupcami, členských múzeí, preto nebola vzhľadom na skorý termín konania VZ táto agenda za aktuálny rok ešte uzatvorená. Stále pretrváva i problém s úhradou členského príspevku Súkromného etnografického múzea HUMNO v Košiciach, ktoré z dôvodu úmrtia štatutárneho zástupcu od už roku 2023 neuhradilo členský príspevok a tento stav trvá i v roku 2024.

**h) kontrola evidencie hmotného a nehmotného majetku združenia**

- K 31. 12. 2023 ZMS okrem finančných prostriedkov na bankovom účte a v pokladnici vlastní:
  1. notebook Lenovo Idea Pad 5-15ARE05 v hodnote 699 €, zakúpený v roku 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 antivírový program Kaspersky v hodnote 271,20 € (dvojiročná licencia 2022 – 2023).

**i) personálne otázky**

RK opätovne skonštatuje, že sa stále nepodarilo zastabilizovať a definitívne profesionalizovať pracovnú pozíciu manažér/sekretár ZMS (v jednej osobe). RK odporúča doriešiť otázku

udržateľnosti pozície manažéra v dlhodobom meradle, keďže súčasná situácia nezodpovedá požiadavkám aktívnej a systematickej činnosti ZMS.

## **ZÁVERY Z VYKONANEJ KONTROLY:**

### **RK konštatuje, že:**

- a) hospodárenie ZMS je v súlade so Stanovami ZMS, vedenie účtovníctva je realizované v súlade s príslušnými právnymi predpismi, dokumentácia je vedená prehľadne a dôsledne,
- b) príjmy a výdavky ZMS za hodnotené obdobie sú riadne zdokumentované a pri všetkých výdavkoch bola preukázaná hospodárnosť a účelnosť vynaloženia,
- c) uznesenia z 33. VZ sú splnené, resp. sa plnia priebežne,
- d) zápisy z VZ a ostatná písomná dokumentácia sú riadne vedené.

### **RK Predstavenstvu ZMS odporúča:**

- a) pokračovať v aktualizovaní interných noriem a dôsledne dbať na ich dodržiavanie,
- b) pokračovať v dôslednej archivácii všetkej dokumentácie ZMS, vrátane dokumentácie projektov podporených dotáciou z rozpočtu Fondu na podporu umenia, vrátane dočasného ukladania vydaných tlačovín, sprievodných tlačí a propagačných materiálov pre potreby dodatočného preukázania ich vydania v čase administratívnej kontroly zo strany FPU,
- c) prijať účinné nástroje na zabezpečenie včasného zverejňovania zápisov z rokovaní,
- d) doriešiť nedoplatok Súkromného etnografického múzea HUMNO v Košiciach v zmysle Stanov ZMS,
- e) doriešiť evidenciu zborníkov a iných tlačí určených na predaj, vrátane zabezpečenia možnosti ich reálneho predaja.

V Trnave 10. apríla 2024

Spracoval Dr. D. Hupko

Za správnosť:

PhDr. Daniel Hupko, PhD., predseda RK

.....

Mgr. Ivica Krištofová, členka RK

.....