



**SPRÁVA
O VÝSLEDKU KONTROLY
č. 2/2018**

**nákup a fakturácia náplní do tlačiarňí
na Obecnom úrade Sirk**

Kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18d a ust. § 18e zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sirk na I. polrok 2018, schváleného uznesením obecného zastupiteľstva č. 10/XII/2017 dňa 15.12.2017 a na podnet starostu obce p. Daniela Faklu.

Kontrolné obdobie: 1.1.2017 – 31.12.2017

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sirk, 12.12.2017

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Sirk

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa náplne do tlačiarňí už zakúpené a dodané pre OcÚ od firmy PP COMP s.r.o. Svit zhodujú s náplňami do tlačiarňí podľa faktúr od tejto firmy.

Kontrola bola zameraná:

- kontrola faktúr za rok 2017 od firmy PP COMP s.r.o. Svit
- fyzická kontrola zakúpených a ešte nepoužitých náplní do tlačiarňí a následné porovnanie s faktúrami od firmy PP COMP s.r.o. Svit

Doklady a predmety predložené ku kontrole:

- došlé faktúry od firmy PP COMP s.r.o. Svit za r. 2017
- nové (zabalené a ešte nepoužitú) náplne do tlačiarňí nachádzajúce sa na OcÚ

Kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenie č.1

- Na základe kontroly došlých faktúr za rok 2017 (do decembra 2017) bol jediný dodávateľ náplní do tlačiarňí pre OcÚ firma PP COMP s.r.o. Svit.
- Objednávky na fakturovaný tovar neexistujú, tovar sa objednával telefonicky alebo osobne cestou obchodného zástupcu firmy PP COMP s.r.o. Svit.
- Náplne do tlačiarňí boli doručované osobne - cestou obchodného zástupcu, ktorý s tovarom zároveň doručil aj faktúru za dodaný tovar.
- Faktúra k dodanému tovaru slúžila ako dodací list.
- Dodaný tovar preberal starosta obce a v jeho neprítomnosti zamestnanec OcÚ.

Kontrolné zistenie č.2

- Firma PP COMP s.r.o. Svit v roku 2017 vystavila celkom 8 faktúr za dodávku 41 ks náplní do tlačiarní pre OcÚ Sirk.
- Všetky faktúry boli vystavené na ORIGINÁLNE náplne od firiem HEWLETT PACKARD (HP), EPSON a XEROX.
- Celková hodnota vyfakturovaných a zaplatených náplní do tlačiarní od firmy PP COMP s.r.o. Svit v roku 2017 bola **2299,26 eur**.

Tabuľka 1 – Náplne do tlačiarní podľa faktúr

Faktúra	Typ	Počet	Fakturovaná cena za 1ks (EUR)	Celková cena (EUR)
62/2017	Toner HP 92A	3ks	64,99	194,98
	Kazeta Epson WP 4000/4500	4ks	69,00	276,00
63/2017	Kazeta HP do tlačiarnie 4353 Black high capacity	5ks	19,00	95,00
	Kazeta 4353 color high capacity	4ks	23,00	92,00
183/2017	Toner HP CF283A	2ks	69,00	138,00
184/2017	Toner HP 2612A	1ks	68,00	68,00
	Toner HP 85A/35A/36A	2ks	68,70	137,40
	Kazeta Epson WP 4000/4500	2ks	69,00	138,00
208/2017	Toner HP CF210X	1ks	169,00	169,00
	Toner HP CF210A	1ks	89,00	89,00
300/2017	Kazeta HP 652	4ks	19,50	78,00
	Toner HP 2612A	1ks	54,50	54,50
	Toner HP 92A	1ks	54,90	54,90
	Toner HP 35A	1ks	54,90	54,90
	Toner HP CE285A	1ks	54,90	54,90
324/2017	Toner HP CF283A	1ks	23,88	23,88
	Toner HP Q2612Ax	1ks	59,00	59,00
	Toner xerox original 3635	2ks	122,90	245,80
336/2017	Kazeta Epson WP 4000/4500	4ks	69,00	276,00
	Celkom	41ks		2299,26

Kontrolné zistenie č.3

- Dňa 12.12.2017 bola vykonaná fyzická kontrola náplní do tlačiarní, ktoré sa skutočne nachádzali na OcÚ.
- Touto kontrolou sa našlo ešte 19ks nepoužitých náplní do tlačiarní v pôvodných obaloch, niektoré aj s cenovkami na obaloch.
- Z tohto počtu 19ks len 4ks náplní do tlačiarní sa zhodovalo s náplňami podľa faktúr od firmy PP COMP s.r.o. Svit, a to:
 - 2x Toner XEROX original 3625 (typ XEROX 108R00794)
 - 1x kazeta HP 652,
 - 1x HP CF210X.
- 15 ks náplní do tlačiarní boli od iných výrobcov ako bolo uvedené na vystavených faktúrach od firmy PP COMP s.r.o. Svit (výrobcovia – firmy EPSON, HP).
- Celková fakturovaná suma za 15ks nepoužitých náplní do tlačiarní podľa faktúr od firmy PP COMP s.r.o. Svit bola **1024,18 eur**.
- Ceny za týchto 15ks náplní podľa internetového prieskumu: **201,64 eur**.
- Porovnaním cien na faktúrach od firmy PP COMP s.r.o. Svit s bežnými internetovými cenami (nie najnižšími) za skutočne dodaných 15ks náplní do tlačiarní je rozdiel v cenách, a tým zároveň škoda spôsobená obci Sirk - **822,54 eur**.

Tabuľka 2 – Porovnanie skutočne dodaných a fakturovaných náplní do tlačiarní

Počet	Typ náplne – skutočne dodaný	Výrobca	Cena za 1ks (EUR)	Firma (internet)	Originálna náplň	Cena za 1ks (EUR) PP Comp	Číslo faktúry
1ks	C4092A/EP-22	UPrint	15,10	axdata.sk	HP C4092A (HP 92A)	64,99	62/2017
1ks	Q2612A	UPrint	14,15	axdata.sk	HP Q2612A (HP 12A)	54,50	300/2017
1ks	CB435/436A	UPrint	15,62	axdata.sk	HP CB435A (HP 35A)	68,70	184/2017
1ks	AH-652BR	ActiveJet	13,50	lacnetonery.sk	HP 652 Black XL	19,50	300/2017
1ks	E-701C	UPrint	10,12	lacnetonery.sk	EPSON T-7012	69,00	184/2017
1ks	E-701M	UPrint	10,12	lacnetonery.sk	EPSON T-7013	69,00	336/2017
1ks	E-701Y	UPrint	10,14	lacnetonery.sk	EPSON T-7014	69,00	336/2017
1ks	E-7013	neznámy	5,80	najlepsitoner.sk	EPSON T-7013	69,00	336/2017
1ks	E-7014	neznámy	5,80	najlepsitoner.sk	EPSON T-7014	69,00	336/2017
1ks	Q2612A	neznámy	12,95	gigastore.sk	HP Q2612A (HP 12A)	59,00	324/2017
1ks	CF210X	neznámy	25,94	gigastore.sk	HP CF210X (HP 131X)	169,00	208/2017
1ks	CB435A	neznámy	13,93	gigastore.sk	HP CB435A (HP 35A)	68,70	184/2017
1ks	CB435A	neznámy	13,93	gigastore.sk	HP CB435A (HP 35A)	54,90	300/2017
1ks	C4092A	neznámy	17,27	gigastore.sk	HP C4092A (HP 92A)	64,99	62/2017
1ks	C4092A	neznámy	17,27	gigastore.sk	HP C4092A (HP 92A)	54,90	300/2017
Celkom							
15ks			201,64			1024,18	
Rozdiel							
822,54 eur							

Záver:

Kontrolou faktúr od firmy PP COMP s.r.o. Svit za dodanie originálnych náplní do tlačiarní pre obec Sirk a ich porovnaním so skutočne dodanými náplňami do tlačiarní som dospel k záveru, že počas roka 2017 firma PP COMP s.r.o. Svit opakovane dodávala iný (neoriginálny a lacnejší) typ náplní ako si v skutočnosti fakturovala.

Starosta obce a v jeho neprítomnosti zamestnanci OcÚ si nedôsledne preberali dodaný tovar od tejto firmy. Nevykonali jeho fyzickú kontrolu porovnaním s dodacím listom (faktúrou) k tomuto tovaru. Obci Sirk týmto konaním vznikla škoda nie menej ako **822,54 eur**.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov:

Pre podozrenie zo spáchania podvodu v zmysle §221 Trestného zákona bude výsledok tejto kontroly podstúpený orgánom činným v trestnom konaní.

Protokol o výsledku kontroly vypracovaný dňa: 18.1.2018

OZ oboznámené dňa: 21.2.2018

Ing. Štefan Urban
Hlavný kontrolór obce Sirk

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený:

Daniel Fakla
starosta obce
18.1.2018

Záznam o vykonaní prieskumu trhu

Identifikácia organizácie: Obecný úrad Sirk, Sirk 71, 049 64 Sirk

Dátum: Prieskum bol vykonaný dňa **15.1.2018**

Predmet: Náplne do tlačiarní (tonery) pre OcÚ

Forma prieskumu trhu: Prieskum bol vykonaný porovnaním dostupných cien na internete

Prieskum vykonal: Ing. Štefan Urban
Hlavný kontrolór obce Sirk

V Sirku, 15.1.2018

Internetový prieskum:

Počet	Typ náplne – skutočne dodaný	Výrobca	Cena za 1ks (EUR)	Firma (internetový prieskum)	Originálna náplň	Cena za 1ks (EUR) PP Comp	Číslo faktúry
1ks	C4092A/EP- 22	UPrint	15,10	axdata.sk	HP C4092A (HP 92A)	64,99	62/2017
			15,62	itsk.sk			
			18,72	eshop.smat.sk			
1ks	Q2612A	UPrint	14,15	axdata.sk	HP Q2612A (HP 12A)	54,50	300/2017
			15,07	itsk.sk			
			17,30	eshop.smat.sk			
1ks	CB435/436A	UPrint	15,62	axdata.sk	HP CB435A (HP 35A)	68,70	184/2017
			19,51	itsk.sk			
			26,69	eshop.smat.sk			
1ks	AH-652BR	ActiveJet	13,50	lacnetonery.sk	HP 652 Black XL	19,50	300/2017
			12,53	ediscomp.sk			
			11,88	whaat.sk			
1ks	E-701C	UPrint	10,12	lacnetonery.sk	EPSON T- 7012	69,00	184/2017
			12,40	lama.sk			
			14,88	eshop.smat.sk			
1ks	E-701M	UPrint	10,12	lacnetonery.sk	EPSON T- 7013	69,00	336/2017
			12,40	lama.sk			
			14,88	eshop.smat.sk			
1ks	E-701Y	UPrint	10,14	lacnetonery.sk	EPSON T- 7014	69,00	336/2017
			12,42	lama.sk			
			14,90	eshop.smat.sk			
1ks	E-7013	neznámy	5,80	najlepsitoner.sk	EPSON T- 7013	69,00	336/2017
			5,80	gigaprint.sk			
			5,87	naplnedotlaciarni.sk			
1ks	E-7014	neznámy	5,80	najlepsitoner.sk	EPSON T- 7014	69,00	336/2017
			5,80	gigaprint.sk			
			5,87	naplnedotlaciarni.sk			
1ks	Q2612A	neznámy	12,95	gigastore.sk (iný výrobca)	HP Q2612A (HP 12A)	59,00	324/2017
1ks	CF210X	neznámy	25,94	gigastore.sk (iný výrobca)	HP CF210X (HP 131X)	169,00	208/2017
1ks	CB435A	neznámy	13,93	gigastore.sk (iný výrobca)	HP CB435A (HP 35A)	68,70	184/2017
1ks	CB435A	neznámy	13,93	gigastore.sk (iný výrobca)	HP CB435A (HP 35A)	54,90	300/2017
1ks	C4092A	neznámy	17,27	gigastore.sk (iný výrobca)	HP C4092A (HP 92A)	64,99	62/2017
1ks	C4092A	neznámy	17,27	gigastore.sk (iný výrobca)	HP C4092A (HP 92A)	54,90	300/2017
Celkom							
15ks			201,64			1024,18	
Rozdiel							
822,54 eur							