



**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU**

UKS 2291/W2P5/42/49/14/11/023

Gdańsk, dnia 27 listopada 2014 r.

Egz. nr 1

SZKOŁA POLICJI W SŁUPSKU
ul. Jana Kilińskiego 42
76-200 Słupsk
NIP 839000874

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku nr 22140631 z dnia 27.10.2014 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku przedstawia następujące ustalenia, wnioski i rekomendacje z przeprowadzonego postępowania kontrolnego.

Ustalenia postępowania zostały udokumentowane protokołem z dnia 13 listopada 2014 r., sporządzonym w trybie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z dnia 03 lipca 2012 r. poz. 749 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 24 ust. 4 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zm.) wyznaczono stronie 7 dniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Strona w ustawowym terminie nie skorzystała z powyższego uprawnienia.

I. ZAKRES POSTĘPOWANIA:

Kontrola celowości i zgodności z prawem realizacji zamówienia publicznego pn. „RZP-2/14 na wykonanie remontu budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku – wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku” realizowanego w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (ogłoszenie o udzieleniu zamówienia BZP nr 124292-2014).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Zarządzenie nr 210 Komendanta Głównego Policji z dnia 28.02.2007 r. w sprawie nadania statutu Szkole Policji w Słupsku;
- Statut Szkoły Policji w Słupsku z dnia 28.02.2007 r.;
- Rozkaz Personalny nr 1722 z dnia 7.03.2012 r. dot. mianowania inspektora Jacka Gil na stanowisko Komendanta Szkoły Policji w Słupsku;
- Decyzja Urzędu Skarbowego w Słupsku w sprawie nadania Numeru Identyfikacyjnego NIP: 839-000-87-74;

- Zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Słupsku z dnia 01.06.1998 r. o numerze identyfikacyjnym REGON: 770702958;
- Decyzja nr 98/2010 Komendanta Szkoły Policji w Słupsku z dnia 01.09.2010 r. w sprawie planowania i udzielania zamówień publicznych w Szkole Policji w Słupsku;
- Notatka służbowa z dnia 19.02.2014 r. dotycząca złego stanu stropów oraz Raport z dnia 25.03.2014 r. dot. wniosku o zgodę na wzmocnienie stropów;
- Wniosek z dnia 27.03.2014 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42;
- Zaproszenie do negocjacji z dnia 1.04.2014 r. skierowane do „MDT BUDOWNICTWO” S.C. Tomasz i Maciej Daszczyński, 76-200 Słupsk ul. Pomorska 33;
- Rozkaz dzienny nr 282/2014 Komendanta Szkoły Policji w Słupsku z dnia 2.04.2014 r. w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówień z wolnej ręki, nr RZP-2/14 na wykonanie remontu budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku;
- Oświadczenia o bezstronności na druku ZP-1 (szt 5);
- Oświadczenie „MDT BUDOWNICTWO” S.C. Tomasz i Maciej Daszczyński z dnia 02.04.2014 r. o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz o braku podstaw do wkluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia;
- Protokół z dnia 02.04.2014 r. z negocjacji przeprowadzonej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki nr RZP-2/14 na wykonanie remontu budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku;
- Umowa pomiędzy Szkołą Policji w Słupsku a Panem Tomaszem Daszczyńskim i Maciejem Daszczyńskim, będącymi współnikami Spółki Cywilnej „MTD BUDOWNICTWO”, w sprawie zamówienia publicznego nr 7/2014 z dnia 09.04.2014 r. przeprowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki, nr RZP-2/14 na wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia- Roboty budowlane nr 124292-2014, RZP-2/14 na wykonanie remontu budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku- wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku wraz z potwierdzeniem opublikowania ogłoszenia w dniu 11.04.2014 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych;
- Kosztorysy powykonawcze (1 kosztorys złożony w trakcie czynności sprawdzających oraz 1 kosztorys dostarczony jako załącznik do wyjaśnień nr A-6047/14 z dnia 04.11.2014 r.);
- Protokoły odbioru robót wraz z fakturami i potwierdzeniem zapłaty.

Na podstawie wyszczególnionych wyżej dokumentów ustalono status zamawiającego oraz sprawdzono prawidłowość i zgodność z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zmianami) w zakresie przeprowadzenia postępowania o udzielenie przedmiotowego zamówienia publicznego, w tym w szczególności w zakresie:

- sposobu wyboru wykonawcy usługi,
- udokumentowania wyboru trybu postępowania,
- udokumentowania określenia wartości zamówienia,
- wykonania obowiązków publikacyjnych,
- dokumentacji procesu negocjacji,
- podpisania i realizacji zamówienia,
- analizy dokumentacji przetargowej w kontekście zasad zamówień publicznych.

II. USTALENIA, WNIOSKI I REKOMENDACJE

Ustalenia:

Na podstawie analizy wyżej wymienionych dokumentów ustalono, że:

- Szkoła Policji w Słupsku w dniu 27 marca 2014 r. złożyła wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- przedmiotem zamówienia, zgodnie z wnioskiem, było wykonanie remontu budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku – wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku. Szczegółowy zakres robót:
 - rozebranie nadbetonu istniejących stropów,
 - wykucie gniazd dla nowych stropów,
 - zamurowanie wykuć i przebić,
 - montaż belek stalowych,
 - ułożenie izolacji ze styropianu,
 - wykonanie i montaż zbrojenia,
 - wykonanie rusztowań,
 - usunięcie i wywiezienie gruzu i polepy.
- Z wniosku wynika, że wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w oparciu o kosztorys inwestorski, który obejmował szerszą gamę robót, w tym „inne roboty”,
- realizacja zamówienia w trybie art. 67 ust. 1 pkt 5 lit. b ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.) zwana dalej Ustawą Pzp, z wolnej ręki. Zgodnie z tym artykułem zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli w przypadku udzielenia dotychczasowemu wykonawcy usług lub robót budowlanych zamówień dodatkowych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczającym łącznie 50% wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, jeżeli wykonanie zamówienia podstawowego jest uzależnione od wykonania zamówienia dodatkowego.
- w uzasadnieniu wyboru trybu zamówienia z wolnej ręki wskazano, iż obejmuje roboty budowlane, których nie można było przewidzieć podczas przygotowania zamówienia podstawowego. Zamówienie podstawowe przygotowano w oparciu o dokumentację techniczną wykonaną w listopadzie 2012r. Zamówienie podstawowe obejmowało przeprowadzenie remontu pomieszczeń parteru i I piętra oraz dostosowanie do prowadzenia biblioteki na kwotę netto 1 342 556,49 zł. Częściowe odkrywki oraz konstrukcja podłóg wskazywały, że w budynku znajdują się stropy drewniane, które należy wzmocnić i stalowo – ceramiczne o wystarczającej nośności. Zgodnie z zawartą umową prace budowlane polegały między innymi na wymianie podłóg i posadzek oraz wzmocnieniu belek stropowych. Przy rozbiórce podłóg okazało się, że stropy mają konstrukcję stalowo – ceramiczną tzw. płytę Kleina tj. ułożona płyta ceglana, wzmocniona wkładami z bednarki stalowej oparta na stalowych belkach nośnych. Zgodnie ze sztuką budowlaną rozstaw belek nośnych wynosi 100 – 160 cm (max. 240 cm), jednak odkryte stropy miały rozpiętość od 250 do 350 cm. Autor projektu technicznego, według którego realizowany był przedmiotowy remont wykluczył wykorzystanie istniejących stropów z uwagi na zbyt niską nośność, jednocześnie przygotował uzupełnienie projektu, które przewiduje montaż dodatkowych belek oraz wykonanie dodatkowych płyt żelbetowych,
- wykonanie zamówienia podstawowego było uzależnione od wykonania zamówienia dodatkowego,

- wartość przedmiotu zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego i wynosiła:
 - netto 138.211,00 zł,
 - euro 32.714,00,
 - brutto 170.000,00 zł,
 Wartość zamówienia z wolnej ręki nie przekroczyła 50% wartości zamówienia podstawowego.
- do negocjacji zaproszono „MTD BUDOWNICTWO” S.C. Tomasz i Maciej Daszczyński, 76-200 Słupsk, ul. Pomorska 33– wykonawcę zamówienia podstawowego,
- negocjacje przeprowadzono w dniu 2.04.2014 r. Z negocjacji został sporządzony protokół w którym zawarto: Komisja przetargowa po dokonaniu oceny stwierdziła, iż wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, brak jest podstaw do wykluczenia, przeprowadziła negocjacje w trybie postępowania z wolnej ręki. Rozliczenie za wykonane roboty, które nastąpi kosztorysem podwykonawczym sporządzonym w oparciu o obmiar robót, katalogi nakładów rzeczowych oraz następujące czynniki cenotwórcze:
 - stawka roboczogodziny 12,50 zł,
 - koszty zakupu 2%,
 - koszty pośrednie 75%,
 - zysk 18%.
- umowa nr 7/2014 w sprawie zamówienia publicznego została podpisana w dniu 9.04.2014 r. Przedmiotem umowy jest wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w zakresie:
 - rozebranie nadbetonu istniejących stropów,
 - wykucie gniazd dla nowych stropów,
 - zamurowanie wykuć i przebić,
 - montaż belek stopowych,
 - ułożenie izolacji ze styropianu,
 - wykonanie i montaż zbrojenia,
 - wykonanie rusztowań,
 - usunięcie i wywiezienie gruzu i polepy.
- termin realizacji umowy – do 15.05.2014 r.,
- za wykonane roboty budowlane strony ustalają wartości składników kosztorysu: roboczogodzina 12,50 zł, koszty zakupu 2%, koszty pośrednie 75%, zysk 18%. Wartość wykonanych prac nie może przekroczyć kwoty 170.000,00 zł brutto. Zapłata za roboty budowlane zostanie dokonana w oparciu o kosztorys (lub kosztorysy częściowe) powykonawczy,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.04.2014 r. Ogłoszenie to zawierało wszystkie elementy wymienione w art. 66 ustawy Pzp to jest:
 - nazwę oraz adres zamawiającego,
 - określenie przedmiotu oraz wielkość lub zakres zamówienia,
 - uzasadnienie wyboru trybu zamówienia z wolnej ręki,
 - nazwę oraz adres wykonawcy, któremu zamawiający zamierza udzielić zamówienia.
- rozliczenie umowy nastąpiło na podstawie kosztorysu powykonawczego. W kosztorysie tym wskazano wszystkie roboty jakie zostały wykonane. Kosztorys ten został podzielony na cztery części w których wymienione poszczególne roboty oraz ich wartość jak niżej:
 - stropy 74.334,12 zł w tym:
 - wzmocnienie stropów parter 38.869,61 zł,
 - wzmocnienie stropów piętro 35.464,51 zł,

- roboty rozbiórkowe 56.914,46 zł,
- inne roboty 58.318,50 zł,
- roboty niewykonane (-) 51.374,03 zł,
- w każdej części kosztorysu szczegółowo wymieniono poszczególne elementy robót budowlanych. Pierwszy i drugi zakres dotyczy wykonania stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku- elementy wymienione we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 27.03.2014 r. oraz w umowie w sprawie zamówienia publicznego nr 7/2014 z dnia 9.04.2014 r. W części trzeciej nazwanej „inne roboty” wymieniono roboty budowlane, które nie mają bezpośredniego związku z wykonaniem stropów. Roboty te przedstawia poniższa tabela:

INNE ROBOTY					
Lp	Pozycja kosztorysu złożonego w trakcie czynności sprawdzających	Pozycja kosztorysu powykonawczego dostarczonego w dniu 04.11.2014r.	Opis	Jednostka miary	Ilość (wg kosztorysu powykonawczego dostarczonego w dniu 04.11.2014r.)
1	42	41	Dostarczenie i obsadzenie kątownika stalowego 50x50 mm pod ściankę z cegły	m	12,800
2	43	42	Naprawa uszkodzonych w murze do 3 cegieł	szt	27,000
3	44	43	Naprawa uszkodzonych w murze do 5 cegieł	szt	22,000
4	45	44	Uzupełnienie ścianek lub zamurowań otworów w ścianach z bloczków z betonu komórkowego na zaprawie cementowo- wapiennej	m3	1,403
5	46	45	Uzupełnienie tynków zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej na ścianach o pow.w jednym miejscu do 0,5 m2 na podłogach z cegły, pustaków ceramicznych, betonu	szt	49,000
6	47	46	Uzupełnienie tynków wewnętrznych zwykłych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej na o pow. w jednym miejscu do 1 m2 na ścianach płaskich i słupach prostokątnych na podłogach z cegły, pustaków ceramicznych, gazo- i pianobetonu	m2	28,100
7	48	47	Uzupełnienie tynków zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej o pow. w jednym miejscu do 2 m2 na ścianach płaskich i słupach prostokątnych na podłogach z cegły, pustaków ceramicznych, gazo- i pianobetonu	m2	22,100
8	49	48	Uzupełnienie tynków wew. zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej o pow. w jednym miejscu do 5 m2 na stropach płaskich, belkach, podciągach, biegach i spocznikach schodowych na podłogach z cegły, pustaków ceramicznych	M2	28,700
9	50	49	Wykucie bruzd pochyłych o głębokości i szerokości do 1/4 x 1/2 cegły w ścianach z cegły na zaprawie cementowo wapiennej- kłamrowanie	m	15,400
10	51	50	Gruntowanie powierzchni ceglanych, betonowych lub z płyt wiórowych na ścianach i stropach	m2	4,800
11	52	51	Przygotowanie i montaż zbrojenia z prętów stalowych	kg	42,624

			gładkich o średnicy 10-14 mm		
12	53	52	Analogia - zarobienie bruzd zaprawą cementową	m	15,400
13	54	53	Ochrona narożników wypukłych kątownikiem metalowym	m	385,980
14	55	54	Izolacje cieplne i przeciwdźwiękowe z płyt styropianowych poziome, na wierzchu konstrukcji na sucho, jedna warstwa, grubości 10 cm	m2	347,440
15	56	55	Warstwy wyrównawcze i wygładzające – grunt dyspersyjny	m2	239,180
16	57	56	Warstwy niwelujące – wyrównawcze cementowe grubości 2 mm zatarte na gładko	m2	239,180
17	58	57	Pogrubienie warstwy wyrównawczej i wygładzającej cementowej o 1 mm	m2	238,350
18	59	58	Posadzki z wykładzin z tworzyw sztucznych bez warstwy izolacyjnej – rulonowe Gamrat Rekord 43	m2	36,820
19	60	59	Zgrzewanie wykładzin rulonowych	m2	36,820
20	61	60	Listwy przyściennie z polichloru winylu klejone	m	293,710
21	62	61	Tynki (gładzie) jednowarstwowe wewnętrzne ścian z gipsu szpachlowego wykonane ręczne grubości 3 mm – dodatek za pogrubienie tynków o 2 mm	m2	2025,410
22	63	62	Tynki (gładzie) jednowarstwowe wewnętrzne stropów z gipsu szpachlowego wykonywane ręczne grubości 3 mm – dodatek za pogrubienie tynków o 2 mm	m2	335,490
23	64	63	Obudowa słupów na rusztach pojedynczych jednowarstwowa	m2	34,161
24	65	64	Przyklejenie do ościeży płyt styropianowych przy użyciu gotowych zapraw klejących – wypełnienie wnęk	m2	7,322
25	66	65	Przyklejenie jednej warstwy siatki na ościeżach przy użyciu gotowych zapraw klejących	m2	7,322
26	67	66	Wykonanie warstwy zbrojącej – dodatkowa warstwa siatki w miejscach spękania tynków	szt	57,000
27	68	67	Wykonanie warstwy zbrojącej z jednej warstwy siatki na biegach klatki schodowej, na sufitach	m2	26,352
28	69	68	Licowanie ścian płytkami z kamieni sztucznych na zaprawie klejowej płytki o wym. 15x20 cm - fartuchy	m2	15,620
29	70	69	Rozebranie nawierzchni z kostki betonowej na podsypce piankowej z wypełnieniem spoin piaskiem	m2	25,980
30	71	70	Rozebranie ław z betonu pod krawężniki	m3	0,090
31	72	71	Rozebranie krawężników betonowych o wym. 20x30 cm, na podsypce cementowo - piaskowej	m	4,000
32	73	72	Rozebranie obrzeży o wym. 8x30 cm, na podsypce piaskowej	m	7,000
33	74	73	Koryta o głębokości 20 cm wykonane ręcznie na całej szerokości jezdni i chodników w gruncie kat. I – II	m2	25,980
34	75	74	Warstwy podsypkowe piaskowe o grubości i zagęszczeniu 3 cm zagęszczane ręcznie	m2	25,980
35	77	75	Rowki w gruncie kat. III- IV o wym. 20x20 cm pod	m	7,000

			krawężniki i ławy krawężnikowe		
36	78	76	Ława betonowa z oporem pod krawężniki	m3	0,120
37	79	77	Krawężniki betonowe o wym. 15x30 cm wystające na podsypce piaskowej	m	1,000
38	80	78	Obrzeża betonowe o wym. 30x8 cm na podsypce piaskowej z wypełnieniem spoin piaskiem	m	7,000
39	81	79	Chodniki z kostki brukowej betonowej prostokątnej 20x10 cm o grubości 6 cm na podsypce cementowo - piaskowej	m2	25,980
40	82	80	Wycieraczki do obuwia typowe 0,27 m2 wraz z odwodnieniem	szt	1,000

- za wykonane roboty budowlane firma „MTD BUDOWNICTWO” S.C. Tomasz i Maciej Daszczyński, wystawiła na rzecz Szkoły Policji dwie faktury:
 1. faktura nr 11/2014 z dnia 12.05.2014 r. dot. „Wykonania stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku. Umowa nr 7/2014” o wartości netto 105.702,61 zł, kwota podatku VAT 24.311,60 zł, brutto 130.014,21 zł. Do faktury tej dołączony jest protokół częściowego odbioru robót z dnia 08.05.2014 r. Odbiór ten obejmował:
 - wykonanie rusztowań wewnętrznych,
 - rozebranie nadbetonu istniejących stropów,
 - wykonanie izolacji,
 - wykonanie i montaż zbrojenia,
 - wylanie płyt stropowych,
 2. faktura nr 12/2014 z dnia 15.05.2014 r. dot. „Wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku. Umowa nr 7/2014” o wartości netto 32.490,44 zł kwota podatku VAT 7.472,80 zł, brutto 39.963,24 zł. Do faktury tej dołączony jest protokół końcowego odbioru robót z dnia 15.05.2014 r. Odbiór ten obejmował:
 - wykucie gniazd nowych stropów,
 - zamurowanie wykuć i przebić,
 - montaż belek stalowych,
 - usunięcie i wywiezienie gruzu i polepy.

Komisja stwierdziła, iż roboty zostały wykonane zgodnie z zaleceniem Zamawiającego, jakość robót oceniono jako dobrą.

- Jak wskazano wyżej, wykonane zostały roboty wykazane w części kosztorysu powykonawczego– „Inne roboty”, które nie były objęte wnioskiem o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 27.03.2014 r. jak i umową nr 7/2014 w sprawie zamówienia publicznego z dnia 9.04.2014 r. We wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz w umowie w sprawie zamówienia publicznego nr 7/2014 ujęto, iż przedmiotem zamówienia jest wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w zakresie:
 - rozebranie nadbetonu istniejących stropów,
 - wykucie gniazd dla nowych stropów,
 - zamurowanie wykuć i przebić,
 - montaż belek stalowych,
 - ułożenie izolacji ze styropianu,
 - wykonanie i montaż zbrojenia,

- wykonanie rusztowań,
- usunięcie i wywiezienie gruzu i polepy.

- Wezwaniem z 30.10.2014r. (akta sprawy karty nr 4-8) zwrócono się do Komendanta Szkoły Policji w Słupsku o złożenie wyjaśnień między innymi w powyższym zakresie. W wezwaniu tym w tabeli wyszczególniono roboty ujęte w kosztorysie w dziale „Inne Roboty” oraz „Roboty rozbiórkowe” i poproszono o wykazanie związku pomiędzy nimi a wykonaniem stropów. Tabele te zamieszczono poniżej:

Tabela nr 1

INNE ROBOTY						
Lp	Pozycja kosztorysu złożonego w trakcie czynności sprawdzających	Pozycja kosztorysu powykonawczego dostarczonego w dniu 04.11.2014r.	Opis	Jednostka miary	Ilość (wg kosztorysu powykonawczego o dostarczonego w dniu 04.11.2014r.)	Wartość w PLN (wg kosztorysu powykonawczego o dostarczonego w dniu 04.11.2014r.)
1	42	41	Dostarczenie i obsadzenie kątownika stalowego 50x50 mm pod ściankę z cegły	m	12,800	935,81
2	43	42	Naprawa uszkodzonych w murze do 3 cegieł	szt	27,000	635,04
3	44	43	Naprawa uszkodzonych w murze do 5 cegieł	szt	22,000	693,00
4	45	44	Uzupełnienie ścianek lub zamurowań otworów w ścianach z bloczków z betonu komórkowego na zaprawie cementowo- wapiennej	m3	1,403	662,52
5	46	45	Uzupełnienie tynków zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej na ścianach o pow.w jednym miejscu do 0,5 m2 na podłożach z cegły, pustaków ceramicznych, betonu	szt	49,000	900,13
6	47	46	Uzupełnienie tynków zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej na ścianach o pow.w jednym miejscu do 1 m2 na ścianach płaskich i słupach prostokątnych na podłożach z cegły, pustaków ceramicznych, gazo- i pianobetonu	m2	28,100	1 325,20
7	48	47	Uzupełnienie tynków zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej na ścianach o pow.w jednym miejscu do 2 m2 na ścianach płaskich i słupach prostokątnych na podłożach z cegły, pustaków ceramicznych, gazo- i pianobetonu	m2	22,100	916,71
8	49	48	Uzupełnienie tynków zwykłych wewnętrznych kat.III z zaprawy cementowo- wapiennej na ścianach o pow.w jednym miejscu do 5 m2 na stropach płaskich, belkach, podciągach, biegach i spocznikach schodowych na podłożach z cegły, pustaków ceramicznych	m2	28,700	1 575,92
9	50	49	Wykucie bruzd pochyłych o głębokości i szerokości do 1/4 * 1/2 cegły w ścianach z cegły na zaprawie cementowo wapiennej- kłamrowanie	m	15,400	306,15
10	51	50	Gruntowanie powierzchni ceglanych,	m2	4,800	61,30

			betonowych lub z płyt wiórowych na ścianach i stropach			
11	52	51	Przygotowanie i montaż zbrojenia z prętów stalowych gładkich o średnicy 10-14 mm	kg	42,624	188,82
12	53	52	Analogia zarobienie bruzd zaprawą cementową	m	15,400	288,60
13	54	53	Ochrona narożników wypukłych kątownikiem metalowym	m	385,980	3 331,01
14	55	54	Izolacje cieplne i przeciwdźwiękowe z płyt styropianowych poziome, na wierzchu konstrukcji na sucho, jedna warstwa, grubości 10 cm	m2	347,440	6 834,14
15	56	55	Warstwy wyrównawcze i wygładzające – grunt dyspersyjny	m2	239,180	1 181,55
16	57	56	Warstwy niwelujące – wyrównawcze cementowe grubości 2 mm zatarte na gładko	m2	239,180	2 788,84
17	58	57	Pogrubienie warstwy wyrównawczej i wygładzającej cementowej o 1 mm	m2	238,350	8 597,28
18	59	58	Posadzki z wykładzin z tworzyw sztucznych bez warstwy izolacyjnej – rulonowe Gamrat Rekord 43	m2	36,820	2 189,69
19	60	59	Zgrzewanie wykładzin rulonowych	m2	36,820	164,59
20	61	60	Listwy przyściennie s polichlorku winylu klejone	m	293,710	2 631,64
21	62	61	Tynki (gładzie) jednowarstwowe wewnętrzne ścian z gipsu szpachlowego wykonane ręczne grubości 3 mm – dodatek za pogrubienie tynków o 2 mm	m2	2025,410	9 195,36
22	63	62	Tynki (gładzie) jednowarstwowe wewnętrzne stropów z gipsu szpachlowego wykonane ręczne grubości 3 mm – dodatek za pogrubienie tynków o 2 mm	m2	335,490	1 734,79
23	64	63	Obudowa słupów na rusztach pojedynczych jednowarstwowa	m2	34,161	2 614,34
24	65	64	Przyklejenie do ościeży płyt styropianowych przy użyciu gotowych zapraw klejących – wypełnienie wnęk	m2	7,322	517,81
25	66	65	Przyklejenie jednej warstwy siatki na ościeżach przy użyciu gotowych zapraw klejących	m2	7,322	343,99
26	67	66	Wykonanie warstwy zbrojącej – dodatkowa warstwa siatki w miejscach spękania tynków	szt	57,000	176,70
27	68	67	Wykonanie warstwy zbrojącej z jednej warstwy siatki na biegach klatki schodowej, na sufitach	m2	26,352	810,32
28	69	68	Licowanie ścian płytkami z kamieni sztucznych na zaprawie klejowej płytki o wym. 15x20 cm - fartuchy	m2	15,620	1 960,78
29	70	69	Rozebranie nawierzchni z kostki betonowej na podsypce piankowej z wypełnieniem spoin piaskiem	m2	25,980	527,39
30	71	70	Rozebranie ław z betonu pod krawężniki	m3	0,090	16,89
31	72	71	Rozebranie krawężników betonowych o wym. 20x30 cm, na podsypce cementowo - piaskowej	m	4,000	27,76

32	73	72	Rozebranie obrzeży o wym. 8x30 cm, na podsypce piaskowej	m	7,000	14,35
33	74	73	Koryta o głębokości 20 cm wykonane ręcznie na całej szerokości jezdni i chodników w gruncie kat. I – II	m2	25,980	104,44
34	75	74	Warstwy podsypkowe piaskowe o grubości i zagęszczeniu 3 cm zagęszczane ręcznie	m2	25,980	121,33
35	77	75	Rowki w gruncie kat. III- IV o wym. 20x20 cm pod krawężniki i ławy krawężnikowe	m	7,000	26,88
36	78	76	Ława betonowa z oporem pod krawężniki	m3	0,120	61,18
37	79	77	Krawężniki betonowe o wy. 15x30 cm wystające na podsypce piaskowej	m	1,000	47,15
38	80	78	Obrzeża betonowe o wym. 30x8 cm na podsypce piaskowej z wypełnieniem spoin piaskiem	m	7,000	182,35
39	81	79	Chodniki z kostki brukowej betonowej prostokątnej 20x10 cm o grubości 6 cm na podsypce cementowo - piaskowej	m2	25,980	2 233,50
40	82	80	Wycieraczki do obuwia typowe 0,27 m2 wraz z odwodnieniem	szt	1,000	355,98
41	83	81	Wywiezienie gruzu ceglanego samochodami skrzyniowymi na odległość do 1 km	m3	4,357	844,34
42	84	82	Wywiezienie gruzu bez względu na rodzaj rozbieranej konstrukcji samochodami skrzyniowymi- na każdy następny 1 km ponad 1 km	m3	4,357	192,93
SUMA						58 318,50

Tabela nr 2

ROBOTY ROZBIÓRKOWE

Lp	Pozycja kosztorysu złożonego w trakcie czynności sprawdzających	Pozycja kosztorysu powykonawczego o dostarczonego w dniu 04.11.2014r	Opis	Jednostka miary	Ilość (wg kosztorysu powykonawczego o dostarczonego w dniu 04.11.2014r.)	Wartość w PLN (wg kosztorysu powykonawczego o dostarczonego w dniu 04.11.2014r.)
1	32	31	Rozebranie ścianki z cegieł na zaprawie cementowo – wapiennej o grubości ścianki 1/2 cegły	m2	71,78	1 760,05
2	33	32	Rozebranie posadzki z płytek ceramicznych	m2	14,430	193,65
3	34	33	Rozebranie okładziny ściennej	m2	32,930	1 172,97
4	35	34	Rozebranie podłoża z betonu żwirowego grubości do 15 cm	m3	43,28	7 205,69
5	36	35	Zgarnięcie zasypki stropowej	m2	346,100	1 875,86
6	37	36	Zerwanie posadzki lub posadzki z masy lastryko	m2	62,600	1 357,17
7	38	37	Rozebranie posadzek z oderwaniem listew lub cokołów	m2	358,740	6 945,21
8	39	38	Usunięcie z budynku gruzu i ziemi bez	m3	102,471	12 008,58*

			względu na kat. z parteru			
9	40	39	Wywiezienie gruzu ceglanego samochodami skrzyniowymi na odległość do 1 km	m3	102,471	19 857,86*
10	41	40	Wywiezienie gruzu bez względu na rodzaj rozbieranej konstrukcji sam. Skrzyniowymi – na każdy następny 1 km ponad 1 km	m3	102,471	4 537,42*
SUMA						56 914,46

* Zgodnie z odpowiedzią Komendanta Szkoły Policji z dnia 05.11.2014 r. odnośnie pozycji Lp 8- 10 z Tabeli nr 2- usunięcie i wywiezienie gruzu- ilość 7,13 m2 pochodzi z rozbiórek nie związanych ze wzmocnianiem stropów. Wartość wywózki tej ilości gruzu wynosi 2 533,01 zł. Pozostała ilość gruzu powstała w wyniku prac związanych ze wzmocnieniem stropów.

- W odpowiedziach z dnia 4 oraz 5 listopada 2014 r. (42 karty) Komendant Szkoły wyjaśnił:
 - decyzję o formie zamówienia publicznego w trybie art. 67 ust. 1 pkt 5 lit. b ustawy Pzp podjął Zastępca Komendanta właściwy w sprawach logistycznych – inspektor Leszek Ptach na wniosek Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów – młodszego inspektora Romana Lenard,
 - przedmiot zamówienia we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego określił pracownik Wydziału Inwestycji i Remontów Piotr Zabłocki,
 - zamówienie zostało przygotowane na podstawie kosztorysu ofertowego opracowanego przez inż. Tomasza Daszczyńskiego,
 - kosztorys po weryfikacji zatwierdził Piotr Zabłocki,
 - na pytanie „Proszę wskazać dlaczego w kosztorysie inwestorskim dotyczącym zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki znalazły się roboty nie wskazane we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki, wyszczególnione w tabeli poniżej”- (tabela nr 1), Komendant wyjaśnił, iż projektant zdefiniował części stropów (230,51 m²) jako stropy drewniane. Po rozpoczęciu robót rozbiórkowych stwierdzono, że stropy są konstrukcji betonowej lub stalo – ceramicznej. Stropy te nie posiadały dostatecznej nośności i ich użytkowanie groziło wystąpieniem katastrofy budowlanej. Spowodowało to konieczność zmodyfikowania projektu technicznego i wykonania wzmocnień stropów, których realizacja polegała na:
 - rozebraniu wszystkich warstw podłogi z wyjątkiem płyty konstrukcyjnej,
 - wykonaniu gniazd i bruzd dla podparcia belek i krawędzi wzmocnień,
 - montażu dwóch słupów stalowych i belki podpierającej strop wyższej kondygnacji z obudową tej konstrukcji,
 - ułożeniu izolacji i warstwy styropianu,
 - zamontowaniu belek stalowych,
 - wykonaniu belek i płyt żelbetowych,
 - naprawie uszkodzeń powstałych podczas wykuwania gniazd i bruzd,
 - usunięciu i wywozie gruzu powstałego z rozebranych elementów budynku.

W kosztorysie ofertowym uwzględniono pozycje związane ze wzmocnieniem stropów, a także inne pozycje, nie związane ze wzmocnieniem stropów, lecz w ocenie Inwestora niezbędne dla prawidłowego wykonania wszystkich prac.

- w odpowiedzi Komendanta wymienione zostały pozycje tabeli nr 1 „Inne roboty”, które były związane ze wzmocnieniem stropów:
 - Lp. 2,3,4- naprawa murów - zamurowanie wykuć i przebić - wartość prac netto: 1.990,56 zł,
 - Lp. 5,6,7- naprawa tynków- wartość prac netto: 3.142,04 zł,

- Lp. 14 – układanie styropianu - wartość prac netto: 6.834,14 zł,
- Lp. 15 – 17 - warstwy wyrównawcze - wartość prac netto: 12.567,67 zł,
- Lp. 23 obudowa słupów - wartość prac netto 2.614,34 zł,
- łączna wartość prac związanych ze wzmocnieniem stropów z tabeli nr 1 „Inne roboty” wynosi 27.148,75 zł.

Pozostałe roboty wymienione w tabeli nr 1, według wyjaśnień, nie są związane z wykonaniem wzmocnień stropów, ich wartość wynosi **31.169,75 zł.** (łączna wartość robót z tabeli 1 „Inne roboty” 58.318,50 zł. pomniejszona o roboty związane ze wzmocnieniem stropów 27.148,75 zł.).

- wymieniono również pozycje z tabeli nr 2, które nie mają związku z wykonaniem wzmocnień stropów:
 - Lp. 1 rozebranie ścianki - wartość prac netto 1.760,05 zł,
 - Lp. 2 rozebranie posadzki z płytek – wartość prac netto 193,65 zł,
 - Lp. 3 rozebranie okładziny ściennej – wartość prac netto 1.172,97 zł,
 - Lp. 8 – 10* usunięcie i wywiezienie gruzu – wartość prac netto 2.533,01 zł,
 - łączna wartość prac nie związanych ze wzmocnieniem stropów z tabeli nr 2 „Roboty rozbiórkowe” wynosi: **5.659,68 zł.**
- reasumując łączna wartość prac nie związanych ze wzmocnieniem stropów wyniosła **36.829,43 zł.** netto. Kwota ta została wyliczona poprzez zsumowanie wartości robót nie związanych ze wzmocnieniem stropów z tabeli 1 oraz z tabeli 2 tj. 31.169,75 zł.+ 5659,68 zł.

Wnioski:

Mając na uwadze powyższe ustalenia, stwierdza się, iż roboty wymienione w pozycjach 1, 8 do 13, 18 do 22, 24 do 42 tabeli nr 1 oraz 1 do 3 i 8 do 10 tabeli nr 2 o wartości netto 36.829,43 zł nie dotyczą wykonania stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku, w związku z tym nie mogły być one objęte trybem zamówienia z wolnej ręki, dotyczącym wykonania stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku.

W zakresie robót szczegółowo wymienionych we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 27.03.2014 r. w jego uzasadnieniu oraz w umowie w sprawie zamówienia publicznego nr 7/2014 z dnia 9.04.2014 r. wymienione są roboty związane jedynie z wzmocnieniem stropów, jednakże kosztorys inwestorski, stanowiący podstawę ustalenia wartości zamówienia we wniosku, zawiera pozycje robót nie związanych ze wzmocnieniem stropów. Zawiadamiający o wszczęciu postępowania w trybie z wolnej ręki zobowiązany jest podać uzasadnienie faktyczne i prawne zastosowania tego trybu. Udzielenie zamówienia w trybie z wolnej ręki dotyczyć może w każdym przypadku wyłącznie konkretnych robót budowlanych, które są przedmiotem danego postępowania. Zamówienie z wolnej ręki zobowiązuje do ścisłego przestrzegania obiektywnych kryteriów stosowania tego trybu.

Roboty budowlane nie związane z wykonaniem stropów, winny być udzielone w innym konkurencyjnym trybie. Wartość tych robót nie przekracza jednak kwoty wymienionej w art. 4 ust. 8 Ustawy Pzp oraz w § 10 Decyzji nr 98/2010 Komendanta Szkoły Policji w Słupsku w sprawie planowania i udzielania zamówień publicznych w Szkole Policji w Słupsku, od której uzależnione jest zainicjowanie procedury przetargowej zgodnie z Ustawą Pzp tj. 14.000,00 euro (wg kursu 4,2249 wynikającego z Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2013r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych).

Reasumując:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (pkt.9) stanowi, iż wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego,
- kosztorys inwestorski został opracowany przez wykonawcę zamówienia dodatkowego tj. MTD Budownictwo S.C. Tomasz i Maciej Daszczyński, ul. Pomorska 33, 76-200 Słupsk, a następnie zatwierdzony przez Inspektora Nadzoru Robót Budowlanych Szkoły Policji w Słupsku podinsp. mgr inż. Piotra Zabłockiego,
- kosztorys inwestorski oprócz pozycji związanych ze wzmocnieniem stropu przewidywał część robót nie związanych ze wzmocnieniem stropu, co potwierdził w toku postępowania kontrolowany,
- udzielenie zamówienia nastąpiło na podstawie Umowy Nr 7/2014 z dn. 9.04.2014r., której §2 "przedmiot umowy" nie zawiera zapisów dotyczących wykonania innych prac, niż te związane ze wzmocnieniem stropu. Za roboty budowlane ustalono wartość składników kosztorysu: roboczogodzina 12,50 zł, koszty zakupu 2%, koszty pośrednie 75%, zysk 18%. Ustalono, że wartość wykonanych prac nie może przekroczyć 170.000 zł brutto, a zapłata za roboty nastąpi na podstawie kosztorysu powykonawczego,
- podstawą rozliczenia zamówienia był kosztorys powykonawczy, który stwierdzał wykonanie robót zarówno tych związanych ze wzmocnieniem stropów jak też prac nie związanych ze wzmocnieniem stropu. Wartość wszystkich robót wynikająca z kosztorysu powykonawczego to 169.977,40 zł.,
- za wykonane roboty (te związane ze wzmocnieniem stropu, jak też te nie związane ze wzmocnieniem stropu) wykonawca wystawił 2 faktury o jednakowej treści: "Wykonanie stropów żelbetowych dwóch kondygnacji budynku przy ul. Kilińskiego 42 w Słupsku. Umowa Nr 7/2014" na łączną kwotę brutto 169.977,40 (netto: 138.193,05 zł).

Zgodnie z brzmieniem przepisów art. 67 ust. 1 pkt 5 lit. b ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.) - zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki - w przypadku udzielenia dotychczasowemu wykonawcy usług lub robót budowlanych zamówień dodatkowych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczającym łącznie 50% wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, jeżeli wykonanie zamówienia podstawowego jest uzależnione od wykonania zamówienia dodatkowego. Mając na względzie opisany wyżej stan faktyczny stwierdzić należy, że przedmiotowe zamówienie dodatkowe na roboty budowlane związane ze wzmocnieniem stropu, zawarte w trybie "z wolnej ręki", w ramach którego ustalono wartość zamówienia w oparciu o kosztorys inwestorski zawierający również inne roboty niż związane ze wzmocnieniem stropu, a także - zgodnie z kosztorysem powykonawczym - oprócz prac związanych ze wzmocnieniem stropu faktycznie wykonano szereg "innych robót" nie związanych ze wzmocnieniem stropu - nie spełnia przesłanek do zastosowania tego niekonkurencyjnego trybu, wobec czego kontrolowany naruszył cytowany przepis.

III. WNIOSKI I WSKAZANIA DOTYCZĄCE USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Zobowiązuje się Kontrolowanego do ścisłego przestrzegania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

IV. POUCZENIE.

Niniejszy wynik kontroli nie wywiera takich skutków prawnych, co decyzja organu kontroli skarbowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 ze zm.). W związku z powyższym Stronie nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust.1 ww. ustawy ani skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 4 egzemplarzach.

Wynik otrzymałem:

KOMENDANT
Szkolny Policji w Słupsku

insp. Jacek Gil

28.11.2014

(data i podpis kontrolowanego lub osoby
upoważnionej do reprezentowania kontrolowanego)



Otrzymują:

1. Adresat.
2. Komenda Główna Policji
ul. Puławska 148/150, 02-624 Warszawa
3. Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych właściwy w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych rozpatrywanych przez Międzyresortową Komisję Orzekającą przy ministrze właściwym do spraw administracji publicznej
Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
4. a/a