Public Disclosure Authorized

Public Disclosure Authorized

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

Wyniki badania sprawozdania finansowego Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły za 2017 r.

Wrocław, czerwiec 2018 r.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

Badanie sprawozdania finansowego Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły za 2017 r.

Misją

Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej

Wizją

Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa

Zatwierdzam:
Radosław Kujawiński

p.o. Dyrektor
Delegatury NIK we Wrocławiu

Wrocław, dnia 26 czerwca 2018 r.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
Adres: ul. Marszałka J. Piłsudskiego 15/17
50-044 Wrocław
Tel. +48 71 711 83 00, Fax +48 71 711 350
lwr@nik.gov.pl

Spis treści

Wstęp **7**

1.1. Cel audytu 8

1.2. Zakres audytu 8

2. Ocena kontrolowanej działalności, uwagi i wnioski **9**

2.1. Ocena ogólna 9

2.2. Uwagi i wnioski końcowe 9

3. Szczegółowe wyniki audytu **9**

3.1. Ocena sprawozdania finansowego *Projektu OPDOW* 10

3.1.1. Wydatki poniesione na realizację *Projektu OPDOW* w 2017 r., zaawansowanie finansowe 10

3.1.2. Finansowanie zadań *Projektu OPDOW* 11

3.1.3. Raport roczny, sprawozdania kwartalne i audyty BKP 13

3.2. Zamówienia publiczne 13

4. Załączniki **14**

Słowniczek skrótów

Ustawa *Pzp*	ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.)
Ustawa o *fp*	ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)
Ustawa *o rachunkowości*	ustawa z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.)
Ustawa *o NIK*	ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. *o Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm.)
Ustawa *Prawo wodne*	ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. – *Prawo wodne* (Dz. U poz.1566 ze zm.)
Bank Światowy/MBOiR	Międzynarodowy Bank Odbudowy i Rozwoju
BRRE	Bank Rozwoju Rady Europy
BKP	Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły we Wrocławiu
PGW WP	Państwowe Gospodarstwo Wodne "Wody Polskie" – państwowa osoba prawna w rozumieniu art. 9 pkt 14 ustawy *o fp*, która na mocy postanowień art. 240 *Prawa wodnego* wykonuje zadania określone w przepisach tej ustawy, posiadająca wyodrębnione jednostki organizacyjne: Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej, 11 Regionalnych Zarządów Gospodarki Wodnej, Zarządy Zlewni i Nadzory Wodne
RZGW	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej
LZMiUW	Lubuski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Zielonej Górze
MZMiUW	Małopolski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Krakowie
PZMiUW	Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie
ŚZMiUW	Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach
ZZMiUW	Zachodniopomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Szczecinie
IMGW	Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej - Państwowy Instytut Badawczy
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
MF	Ministerstwo Finansów
MGMiŻŚ	Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej

NBP	Narodowy Bank Polski
Projekt OPDO	Projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry
Projekt OPDOW	Projekt ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły
POP	Podręcznik Operacyjny *Projektu OPDOW*
Audyt	kontrola przeprowadzona przez NIK zgodnie z postawieniami art. 2 w związku z art. 5 *ustawy o NIK*
Raport/sprawozdanie finansowe	finansowe raporty kwartalne oraz roczne sprawozdanie finansowe sporządzane przez BKP zgodnie z postanowieniami Umowy Pożyczki 8524 PL, na wzorze określonym w załączniku 8.3 do POP

Zdjęcie na okładce – realizacja zadania 3B.3 - "*Ochrona przed powodzią Tarnobrzegu – Wisła etap I" – rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 5+590 – 15+819 na odcinku od Tarnobrzega (Skalna Góra) do Koćmierzowa (granica woj. podkarpackiego i świętokrzyskiego)*" **– stan na maj 2018 r. – źródło BKP.**

Wstęp

Charakterystyka kontrolowanego obszaru

Projekt ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły jest trzecim realizowanym w Polsce projektem działań przeciwpowodziowych, wdrażanym przy wsparciu MBOiR i BRRE. Został on przygotowany w ramach *Projektu ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry*, jako jego kontynuacja dla dorzecza Odry poszerzona o działania w dorzeczu Wisły. W dniu 10 września 2015 r. zawarta została Umowa Pożyczki 8524 PL pomiędzy Bankiem Światowym a Rządem Rzeczypospolitej Polskiej w wyniku czego na realizację zadań tego *Projektu* pozyskano środki finansowe w wysokości 460,0 mln EUR. Następnie w dniu 24 maja 2016 r. podpisana została umowa o związaniu Ramową Umową Kredytu F/P 1866 Rzeczypospolitej Polskiej z BRRE na dofinansowanie *Projektu OPDOW* w kwocie 300,0 mln EUR. Pozostałe środki na realizację tego *Projektu* mają być zapewnione z: budżetu państwa (192 mln EUR), NFOŚiGW (50 mln EUR) oraz Unii Europejskiej (200 mln EUR), a łączna wartość *Projektu OPDOW* jest szacowna na kwotę **1 202 mln EUR**. Datę zakończenia tej inwestycji wyznaczono na dzień 15 grudnia 2023 r.

Realizacja *Projektu OPDOW* podzielona została na pięć podstawowych Komponentów:

1 - Ochronę przed powodzią Dolnej i Środkowej Odry.
2 - Ochronę przed powodzią Kotliny Kłodzkiej.
3 - Ochronę przed powodzią Górnej Wisły.
4 - Wzmocnienie instytucjonalne i modernizacja systemu prognozowania.
5 - Zarządzanie Projektem i opracowanie dalszych studiów.

Jednostkami Realizującymi (wdrożeniowymi) *Projekt OPDOW* do 31 grudnia 2017 r. były:

- ✓ BKP (Komponent 5);
- ✓ RZGW we Wrocławiu (Komponent 1, 2, 4 i 5);
- ✓ RZGW w Szczecinie (Komponent 1 i 5);
- ✓ ZZMiUW (Komponent 1 i 5);
- ✓ LZMiUW (Komponent 1 i 5);
- ✓ MZMiUW (Komponent 3 i 5);
- ✓ PZMiUW (Komponent 3 i 5);
- ✓ ŚZMiUW (Komponent 3 i 5);
- ✓ IMGW (Komponent 4 i 5).

Z dniem 1 stycznia 2018 r., na podstawie art. 525 ustawy *Prawo wodne*, utworzone zostało PGW WP, które przejęło zadania dotychczasowego Prezesa Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej, dotychczasowych dyrektorów RZGW oraz marszałków województw związane z utrzymaniem wód oraz pozostałego mienia Skarbu Państwa związanego w gospodarką wodną, a także inwestycjami w gospodarce wodnej[1]. Z tym też dniem PGW WP stało się m.in. stroną umów zawartych przez zarządy melioracji i urządzeń wodnych oraz RZGW w związku z realizacją *Projektu OPDOW*. W konsekwencji wprowadzonych zmian, od dnia 1 stycznia 2018 r. zadania RZGW we Wrocławiu i LZMiUW realizowane są przez jednostkę organizacyjną PGW WP - RZGW we Wrocławiu; zadania RZGW w Szczecinie i ZZMiUW przez PGW WP RZGW w Szczecinie; zadania MZMiUW i ŚZMiUW przez PGW WP RZGW w Krakowie, a zadania PZMiUW przez PGW WP RZGW w Rzeszowie.

---

[1] Art. 526 *Prawa wodnego*.

W związku z wprowadzonymi zamianami, od dnia 1 stycznia 2018 r. nadzór na BKP i PGW WP oraz IMGW sprawuje MGMiŻŚ.

Uzasadnienie podjęcia kontroli

NIK, jako instytucja stojąca na straży prawidłowego gospodarowania środkami publicznymi, zwraca szczególną uwagę na celowe i gospodarne wydatkowanie środków publicznych oraz na prawidłowe gospodarowanie majątkiem publicznym.

Kontrola podjęta została z inicjatywy własnej NIK, jak również w związku ze stanowiskiem Banku Światowego oraz rekomendacją Komitetu Sterującego *Projektu OPDOW* w zakresie objęcia audytem tego *Projektu* przez NIK. Prezes Izby powierzył koordynację tego zadania Delegaturze NIK we Wrocławiu. Niniejsza kontrola jest drugą kontrolą tego *Projektu*, realizowaną przez Delegaturę NIK we Wrocławiu, poprzednia dotyczyła lat 2015-2016.

1.1. Cel audytu

Cel audytu

Celem audytu była ocena sporządzenia sprawozdania finansowego z realizacji *Projektu OPDOW*, pod kątem rzetelności, zgodności z przepisami prawa i zasadami należytego zarządzania finansami.

Osiągnięciu tego celu miała służyć m.in.:

- ✓ ocena działań podejmowanych przez jednostki realizujące *Projekt OPDOW* w zakresie finansowania zadań związanych z jego realizacją;
- ✓ ocena prawidłowości i rzetelności sporządzania sprawozdań finansowych z realizacji *Projektu OPDOW*, wydatkowania jego środków, weryfikacji dokumentów potwierdzających operacje finansowe i ich ujęcia w ewidencji księgowej.

1.2. Zakres audytu

Podmioty objęte kontrolą

Kontrola została przeprowadzona w:

1. BKP;
2. PGW WP RZGW we Wrocławiu, w tym: w zakresie działalności RZGW we Wrocławiu i LZMiUW w 2017 r.;
3. PGW WP RZGW w Krakowie, w tym: w zakresie działalności ŚZMiUW w 2017 r.;
4. PGW WP RZGW w Rzeszowie, w tym: w zakresie działalności PZMiUW w 2017 r.

Wszystkie jednostki zostały skontrolowane na podstawie art. 2 ust. 1 w związku z art. 5 ust. 1 *ustawy o NIK* z uwzględnieniem kryterium legalności, gospodarności, rzetelności i celowości[2].

Przeprowadzona w BKP kontrola obejmowała również sprawdzenie prawidłowości i rzetelności wydatkowania środków w ramach realizacji *Projektu OPDOW* w 2017 r. przez IMGW (jeden wydatek), RZGW w Szczecinie (pięć wydatków) oraz ZZMiUW (pięć wydatków), w oparciu o dokumentację przedłożoną przez te jednostki.

Audyt przeprowadziła Delegatura NIK we Wrocławiu w okresie od 6 marca do 18 maja 2018 r.

Ramy prawne badanej działalności

Zakres przedmiotowy audytu wynikał m.in. z postanowień Umowy Pożyczki 8524 PL, Umowy Kredytu F/P 1866 oraz z Terms of Reference uwzgledniającym Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej (ISA). Gospodarka finansowa objętych kontrolą jednostek podlegała w badanym okresie regulacjom wynikającym m.in.

---

[2] Wydatki LZMiUW, ŚZMiUW, PZMiUW, ZZMiUW poniesione w 2017 r., zostały skontrolowane na podstawie art.2 ust. 2 w związku z art. 5 ust. 2 *ustawy o NIK*.

z ustawy *o fp* oraz ustawy *o rachunkowości*. Przy udzielaniu zamówień publicznych zastosowanie miały m.in. postanowienia Umowy Pożyczki 8524 PL i wytyczne Banku Światowego, tj.: "*Zamówienia towarów, robót i usług niekonsultingowych realizowane przez Pożyczkobiorców Banku Światowego w ramach pożyczek MBOiR oraz kredytów i grantów MSR*"[3] oraz „*Wybór i zatrudnianie konsultantów przez Pożyczkobiorców Banku Światowego w ramach pożyczek MBOiR oraz kredytów i grantów MSR*"[4].

2. Ocena kontrolowanej działalności, uwagi i wnioski

2.1. Ocena ogólna

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli po przebadaniu rocznego sprawozdania finansowego *Projektu OPDOW* za 2017 r., wydaje opinię bez zastrzeżeń.

NIK stwierdza zgodność wydatków poniesionych w ramach *Projektu OPDOW* z celami określonymi w Umowie Pożyczki 8524 PL oraz wypełnienie obowiązujących procedur przetargowych Banku Światowego.

Jednostki wdrożeniowe podejmowały prawidłowe działania w przedmiocie zabezpieczania środków finansowych na realizację zadań *Projektu OPDOW*. Zbadane wydatki poniesione zostały zgodnie z celami i zasadami realizacji tego *Projektu*, a ich wartość prawidłowo ujęto w sprawozdaniu finansowym za 2017 r.

Wydatkowane środki zostały także prawidłowo ujęte w księgach rachunkowych, a dowody księgowe zostały właściwie sprawdzone. W 2017 r. BKP przeprowadziło audyt w trzech jednostkach realizujących ten *Projekt*.

2.2. Uwagi i wnioski końcowe

✓ Monitorowanie przez wszystkie podmioty zaangażowane w realizację *Projektu OPDOW* narastających przesunięć dat zakończenia jego zadań, ujętych w Procurement Plan, celem wyeliminowania ryzyka wydłużenia czasu realizacji tego *Projektu* poza termin wskazany w Umowie Pożyczki 8524 PL, tj. 15 grudnia 2023 r.

3. Szczegółowe wyniki audytu

Dobór próby, metodologia

Dla przeprowadzenia kontroli przyjęto poziom ufności w wysokości 95%, próg istotności doboru próby wyznaczono na poziomie 1%, a próg istotności do oceny końcowej określono na 2% (Standard ISA 320[5]). Parametry te dobrano na podstawie wyników poprzednich audytów *Projektu OPDO i Projektu OPDOW*, uwzględniając m.in. zasady wynikające z postanowień Standardu ISA 530.

Doboru próby do badań szczegółowych wydatków, poniesionych w ramach *Projektu OPDOW*, dokonano przy zastosowaniu metody monetarnej MUS (*Monetary Unit Sampling*), czyli z prawdopodobieństwem wyboru proporcjonalnym do wartości oraz metodą doboru celowego dokonaną przez kontrolerów NIK bezpośrednio w jednostkach objętych kontrolą. Próbę o wartości 140 834 914,90 PLN wylosowano na podstawie danych pozyskanych z BKP przy użyciu programu informatycznego NIK. Populację do losowania stanowiły wydatki wszystkich jednostek uczestniczących

---

[3] Procurement of Goods, Works and Non-Consulting Services under IBRD Loans and IDA Credits and Grants by World Bank Borrowers, dated January 2011 and revised on July 1, 2014.

[4] Guidelines: Selection and Employment of Consultants under IBRD Loans and IDA Credits and Grants by World Bank Borrowers, dated January 2011 and revised on July 1, 2014.

[5] International Standards of Auditing.

w 2017 r. w realizacji *Projektu OPDOW*[6], ujęte w zapisach księgowych o łącznej wartości 149 616 776,30 PLN, a zbiór wykorzystany jako populacja do losowania zawierał 829 rekordów. W sposób celowy dobrano wydatki o wartości 100 196,19 PLN. Badania kontrolne wydatków przeprowadzono odrębnie w BKP, PGW WP RZGW we Wrocławiu, PGW WP RZGW w Krakowie oraz PGW WP RZGW w Rzeszowie.

Ostatecznie badaniem objęto wydatki na kwotę 140 935 111,09 PLN stanowiące łącznie 94,2% ogółu wydatków wyrażonych w wartościach bezwzględnych, poniesionych w 2017 r. na realizację *Projektu OPDOW*.

3.1. Ocena sprawozdania finansowego *Projektu OPDOW*

Poświadczenie zgodności

Zbadane wydatki zostały poniesione zgodnie z celami i zasadami realizacji *Projektu OPDOW*, a ich wartość prawidłowo ujęto w sprawozdaniu finansowym za 2017 r.
Wykazane w tym sprawozdaniu kwoty wydatków były zgodne z danymi ewidencji księgowej jednostek wdrożeniowych. Wydatkowane środki finansowe wykorzystano zgodnie z zawartymi umowami dofinansowania oraz na potrzeby, na które zostały przyznane. W ramach przeprowadzonych badań wydatków nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na sprawozdanie finansowe *Projektu OPDOW*.

Przedstawione do kontroli sprawozdanie za 2017 r. m.in.:
a) wskazywało źródła i wykorzystanie funduszy *Projektu OPDOW* za ten rok, wykazując osobno fundusze zapewnione w ramach Umowy Pożyczki 8524 PL;
b) przedstawiało: zestawienie Rachunku Specjalnego utrzymywanego przez MF, uwagi dodatkowe – wydatki z pożyczki Banku Światowego w walucie oryginalnej, podsumowanie wydatków podlegających i niepodlegających wcześniejszemu przeglądowi, kredyt BRRE oraz Roczny Plan Pracy na 2018 r. (AWP);
c) określało przewidywane zapotrzebowanie na środki na dwa kolejne kwartały;
d) opisywało zaawansowanie zadań realizowanych w ramach *Projektu OPDOW*;
e) określało stan realizacji zamówień w ramach *Projektu OPDOW* na koniec 2017 r.;
f) opisywało administrowanie *Projektem OPDOW*;
g) zawierało plan działań na 2017 r. i na 2018 r.;
h) zawierało wnioski i rekomendacje;
co było zgodne z wymaganiami określonymi w Umowie Pożyczki 8524 PL i wynikającymi z Umowy Kredytu F/P 1866, a także określonymi w zatwierdzonym w październiku 2015 r. przez Bank Światowy i Komitet Sterujący Projektu OPDOW dokumencie pn. „*Podręcznik Operacyjny Projektu*".

Powyższe pozwala stwierdzić, że roczne sprawozdanie finansowe, dokumentujące realizację *Projektu OPDOW* i związane z nim dokonywanie wydatków w 2017 r., zostało sporządzone w sposób rzetelny i spełniało wymogi stawiane przez pożyczkodawcę oraz zawierało wszystkie niezbędne elementy.

3.1.1. Wydatki poniesione na realizację *Projektu OPDOW* w 2017 r., zaawansowanie finansowe

Wydatki Projektu

Do końca 2017 r. na realizację *Projektu OPDOW* poniesiono nakłady w łącznej wysokości 164 547 011,56 PLN, tj. 3,29% całkowitej wartości środków planowanych do wydatkowania na ten cel w kwocie 5 000 320 000,00 PLN (1 202,0 mln EUR).

[6] MZMiUW w 2017 r. nie poniósł wydatków w ramach zadań Projektu OPDOW.

W 2017 r. na realizację *Projektu OPDOW* wydatkowano łącznie 149 616 776,30 PLN, w ramach poszczególnych komponentów środki te kształtowały się na następującym poziomie:

a) Komponent 1: 20 692 396,18 PLN (13,8% ogółu wydatków *Projektu OPDOW* poniesionych w 2017 r.), w tym w podkomponentach: 1A – 1 496 396,30 PLN, 1B – 2 199 764,88 PLN, 1C – 16 996 235,00 PLN;
b) Komponent 2: 69 911 301,38 PLN (46,7% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 2A;
c) Komponent 3: 42 877 632,56 PLN (28,7% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 3B;
d) Komponent 5: 16 135 446,18 PLN, (10,8% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 5A.

W 2017 r. nie wydatkowano środków w ramach Komponentu 4.

Łącznie jednostki uczestniczące w *Projekcie OPDOW* wydatkowały w 2017 r.:

a) RZGW WL – 76 692 642,73 PLN (51,3% wydatków *Projektu OPDOW* poniesionych w 2017 r.), z czego: na zadania podkomponentu 2A – 69 911 301,38 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 6 781 341,35 PLN;
b) PZMiUW - 25 226 835,56 PLN (16,9% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), w całości poniesione na zadania podkomponentu 3B;
c) LZMiUW – 21 208 184,97 PLN (14,2% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), z czego: na zadania podkomponentu 1B – 2 229 517,60 PLN; na zadania z podkomponentu 1C – 16 966 482,28 PLN, oraz na zadania podkomponentu 5A – 2 012 185,09 PLN;
d) ŚZMiUW – 19 327 267,57 PLN (12,9% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), z czego: na zadania podkomponentu 3B – 17 650 797,00 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 1 676 470,57 PLN;
e) ZZMiUW - 3 328 708,12 PLN (2,2% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), z czego: na zadania podkomponentu 1A – 1 496 396,30 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 1 832 311,82 PLN;
f) RZGW SZ - 2 203 862,61 PLN (1,5% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), w całości poniesione na zadania podkomponentu 5A;
g) BKP – 1 594 332,23 PLN (1,0% wydatków tego *Projektu* w 2017 r.), na realizację zadań podkomponentu 5.A;
h) IMGW – 34 942,51 PLN, w całości poniesione na zadania podkomponentu 5A.

W 2017 r. wydatków w ramach *Projektu OPDOW* nie poniósł MZMiUW.

Uwaga dotycząca badanej działalności

NIK zwróciła uwagę, na nie zrealizowanie w 2017 r. pierwotnie zakładanych wydatków *Projektu OPDOW*, ujętych w Rocznym Planie Pracy na 2017 r. [7] Kontrola wykazała, że poniesione wydatki osiągnęły poziom zaledwie 35,2% tego planu ustalonego na rok 2017 w łącznej wysokości 425 000 000,00 PLN (wydatkowano 149 616 776,30 PLN).

3.1.2. Finansowanie zadań *Projektu OPDOW*

Finansowanie Projektu

Na realizację w 2017 r. zadań *Projektu OPDOW* zabezpieczono środki finansowe w łącznej wysokości 228 486 725,00 PLN, w tym 25,00 PLN[8] jako bilans otwarcia 2017 r. (środki na rachunku MF), a pozostałe 228 486 700,00 PLN jako zasilenie z różnych źródeł. Na źródła te składały się: 93 604 903,00 PLN z tytułu Umowy Pożyczki 8524 PL, 61 602 800,00 PLN z tytułu Umowy Kredytu F/P 1866, 53 025 835,00 PLN stanowiły środki z Funduszu Spójności, 28 000,00 PLN środki

[7] AWP – został przyjęty w dniu 5 grudnia 2016 r. przez Komitet Sterujący *Projektu OPDOW*.
[8] Kwota ta w sprawozdaniu za 2017 r. zaokrąglona jest do pełnych PLN.

z budżetu państwa - środki towarzyszące z rezerwy celowej, a 20 225 162,00 PLN – stanowiły środki z budżetu państwa uzupełniające współfinansowanie europejskie.

W związku z niepełną realizacją planu wydatków na 2017 r. jako niewykorzystane według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. pozostawały środki w kwocie 78 869 949,19 PLN, z czego: środki Banku Światowego stanowiły 21 959 489,12 PLN, środki BRRE – 56 907 104,70 PLN, środki budżetu państwa – 3 355,12 PLN oraz środki UE w wysokości 0,25 PLN.

Od początku realizacji *Projektu OPDOW* do końca 2017 r. uruchomiono środki finansowe w łącznej wysokości 243 416 961,00 PLN (wyższe o 78 869 949,44 PLN od środków wydatkowanych, tj. o 32,4%), z czego:

- 580 843,00 PLN środków towarzyszących z rezerwy celowej;
- 107 982 321,00 PLN miało swe źródło w Umowie Pożyczki 8524 PL;
- 61 602 800,00 PLN stanowiły fundusze z tytułu zawartej Umowy Kredytu F/P 1866;
- 53 025 835,00 PLN pochodziło ze środków UE;
- 20 225 162,00 PLN stanowiły środki z budżetu państwa uzupełniające współfinansowanie europejskie.

Do obsługi środków pozyskanych z Banku Światowego w ramach Umowy Pożyczki 8524 PL, przeznaczony był Rachunek Specjalny, utrzymywany w NBP, na podstawie umowy rachunku bankowego prowadzonego w walucie obcej, zawartej w dniu 21 grudnia 2015 r. pomiędzy MF a NBP. Rachunek przeznaczony był wyłącznie do obsługi środków pochodzących z tytułu Umowy Pożyczki 8524 PL. Wypłaty z rachunku o którym mowa dokonywane były z zastosowaniem odpowiednich kursów średnich NBP.

W 2017 r. Rachunek Specjalny *Projektu OPDOW* nie był zasilany środkami Umowy Pożyczki 8524 PL, a od początku realizacji tego *Projektu* wpłynęły na niego środki pożyczki z Banku Światowego w łącznej wysokości 53 648 785,00 EUR.

Na wydatki związane z realizacją *Projektu OPDOW* w 2017 r. wypłacono z Rachunku Specjalnego na rachunek budżetu państwa łącznie 21 960 581,36 EUR. Wyrażona w PLN równowartość ww. środków stanowiła kwotę 93 604 903,00 PLN.

Stan środków zagranicznych na Rachunku Specjalnym na dzień 1 stycznia 2017 r. i 31 grudnia 2017 r. wyniósł odpowiednio 50 409 606,43 EUR oraz 28 449 025,07 EUR. Wielkości te były zgodne z informacją uzyskaną z MF oraz z będącymi w dyspozycji BKP wyciągami z Rachunku Specjalnego.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. w ramach Umowy Pożyczki 8524 PL, wypłacono łącznie 53 648 785,00 EUR, tj.11,67% kwoty pożyczki (460 000 000 EUR). Na ten dzień wykorzystano ogółem 20 006 053,36 EUR, tj. 4,35% kwoty przyznanej pożyczki, a 5 193 706,57 EUR wypłacono z Rachunku Specjalnego i nie wydatkowano.

Do dnia 31 grudnia 2017 r. w ramach Umowy Kredytu F/P 1866 uzyskano łącznie 14 000 000,00 EUR o równowartości 61 602 800,00 PLN, z czego dla jednostek wdrożeniowych Projektu alokowano kwotę 4 695 695,30 PLN, uzyskując poziom 8% alokacji transz.

Natomiast w 2017 r. z budżetu państwa uruchomiono środki w łącznej kwocie 28 000,00 PLN, które pochodziły z rezerwy celowej pn. „*Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w tym kontynuacja zadań wynikających z uchwały uchylający Program ochrony przed powodziom w dorzeczu górnej Wisły*" i zostały uruchamiane na podstawie jednej decyzji Ministra Finansów. Narastająco od początku

trwania *Projektu OPDOW* z tego źródła pozyskano środki w wysokości 580 843,00 PLN.

3.1.3. Raport roczny, sprawozdania kwartalne i audyty BKP

Sprawozdawczość

W okresie objętym kontrolą BKP wywiązywało się z określonego w Załączniku nr 2 Sekcja II pkt A i B do Umowy Pożyczki 8524 PL, obowiązku składania do Banku Światowego raportów kwartalnych, w tym również raportu rocznego, dokumentujących realizację *Projektu OPDOW* i związane z tym wydatkowanie środków. Ostatecznie przedmiotowe Raporty sporządzano w sposób rzetelny, w wymaganej formie i treści, oraz przekazywano w wymaganych terminach.

W 2017 r., BKP wypełniło także zalecenia wynikające z POP, w zakresie przeprowadzenia audytów finansowych wydatków w jednostkach wdrożeniowych na podstawie wybranej próby do badania. Audytem objęto PZMiUW, ZZMiUW[9] oraz ŚZMiUW i nie stwierdzono nieprawidłowości w tych jednostkach.

Uwagi dotyczące badanej działalności

1. NIK zwróciła uwagę, że pomimo podjęcia przez BKP działań mających na celu realizację zalecenia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w 2017 r. (P/17/104) w zakresie wyeliminowania przypadków popełniania przez JRP nieprawidłowości przy opisie dokumentów finansowych, tegoroczna kontrola NIK ponownie wykazała nieprawidłowości w tym przedmiocie. Badanie pięciu dokumentów księgowych ZZMiUW wykazało brak wskazania w ich opisie źródeł finansowania, co było wymagane postanowieniami rozdziału 8.5 POP. W toku kontroli NIK, PGW WP RZGW w Szczecinie dokonał uzupełnienia brakującego opisu źródła pochodzenia środków z jakich zostały sfinansowane te wydatki. Mając powyższe na uwadze, zasadnym jest kontunuowanie działań BKP w zakresie wyeliminowania przypadków popełniania przez JRP nieprawidłowości przy opisie dokumentów finansowych.
2. Kontrola NIK wykazała również, że w dokumencie IFRs Report 1[10] wartości w rubryce „*opening cash balances*" zostały wyrażone w pełnych złotych, podczas gdy pozostałe rubryki tego sprawozdania prezentują pełne dane wraz z groszami. W badanym okresie nie powoduje to nieprawidłowości, ale zdaniem NIK, w celu pełnej porównywalności i przejrzystości danych, zachodzi potrzeba ujednolicenia przedstawiania danych w tym sprawozdaniu.

3.2. Zamówienia publiczne

Zamówienia publiczne

Badaniem w zakresie prawidłowości przeprowadzania zamówień publicznych przez jednostki realizujące *Projekt OPDOW*, objęto jedno postępowanie przetargowe, zakwalifikowane przez Bank Światowy do oceny *ex post*, zrealizowane przez PZMiUW w 2016 r.

Kontrolą objęto zamówienie publiczne na realizację zadania 3B.3 - "*Ochrona przed powodzią Tarnobrzegu – Wisła etap I" – rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 5+590 – 15+819 na odcinku od Tarnobrzega (Skalna Góra) do Koćmierzowa (granica woj. podkarpackiego i świętokrzyskiego).* W dniu 2 września 2016 r. PZMiUW wszczął postępowanie w trybie NCB (National Competitive Bidding). W ramach postępowania złożono 10 ofert, po ocenie których komisja przetargowa wybrała jednego wykonawcę.

---

[9] Próba wybrana do badania w tej jednostce przez BKP, nie obejmowała dokumentów płatniczych poddanych kontroli przez NIK.

[10] Interim Unaudited Financial Reports (IFRs) Cash Model – Report 1. „Project Sources and Uses of Funds/i For the Quarter ending December 31 st, 2017".

Ostatecznie w dniu 29 grudnia 2016 r. zawarta została umowa[11] z konsorcjum firm na realizację ww. zadania na kwotę 31 483 599,56 PLN[12]. W wyniku dokonanych zmian wartość kontraktu została zmniejszona do kwoty 30 313 590 PLN. Pierwotnym terminem zakończenia zadania miał być dzień 15 grudnia 2017 r. Stosownymi aneksami termin ten został przesunięty na dzień 30 maja 2018 r. W wyniku badania dokumentacji przetargowej nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwaga dotycząca badanej działalności

NIK zwróciła uwagę, że według stanu na dzień 21 marca 2018 r. spośród 36 zadań wykazanych w Procurement Plan z dnia 11 sierpnia 2017 r., aż 21 miało wydłużoną datę zakończenia ich realizacji w stosunku do pierwotnych założeń. W 17 z 21 zadań opóźnienia w stosunku do pierwotnie planowanych dat wyniosły od 12 do 24 miesięcy. Należy także zauważyć, że od ubiegłorocznej kontroli NIK aż dla 14 zadań objętych ww. Planem przesunięto terminy zakończenia od 1 do 18 miesięcy, a tylko w jednym przypadku doszło do skrócenia tego terminu o 6 miesięcy. Zmiany te na tym etapie realizacji *Projektu OPDOW* nie powodują jeszcze przekroczenia terminu zakończenia *Projektu* określonego w Umowie Pożyczki 8524 PL, ale należy wskazać, że tylko na 6 z 21 zadań z wydłużoną datą zakończenia realizacji zostały dotąd podpisane kontrakty.

4. Załączniki

Sprawozdanie finansowe – raport za IV kwartał 2017 r., obejmujące:

- ✓ Źródła i wykorzystanie funduszy *Projektu OPDOW* według zadań – stan na 31 grudnia 2017 r.
- ✓ Zestawienie Rachunku Specjalnego, utrzymywanego przez MF – stan na 31 grudnia 2017 r.
- ✓ Wydatki z pożyczki Banku Światowego w oryginalnej walucie – stan na 31 grudnia 2017 r.
- ✓ Przewidywane zapotrzebowanie na środki według stanu na 31 grudnia 2017 r. na kolejne dwa kwartały.
- ✓ Podsumowanie wydatków podlegających uprzedniemu przeglądowi oraz niepodlegających uprzedniemu przeglądowi według stanu na 31 grudnia 2017 r.
- ✓ Kredyty BRRE według stanu na 31 grudnia 2017 r.
- ✓ Roczny Plan Pracy na 2018 r.

[11] Umowa nr 162.JRP.2016 z 29 grudnia 2016 r. aneksowana w dniu 15 marca 2017r., 28 czerwca 2017 r., 11 października 2017 r. i 8 grudnia 2017 r.
[12] Brutto.

Government of Poland
ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
Project Sources and Uses of Funds / i
For the Quarter ending December 31 st, 2017

	Actual In PLN				Plan In PLN		Plan In PLN	Plan In EUR
	From JAN 01, 2016 to DEC 31, 2016	Current Quarter	Year-To Date	Cumulative To-Date /ii	Annual Budget Current fiscal year	Progress in % TDT/Annual budget	Life of Project /iv the exchange rate 1EUR=4,16 PLN	Life of Project /iii
Opening cash balances (in the budget system)								
IBRD Funds		38 385 509	25					
CEB Funds		61 602 800						
Government Funds		3 355						
Sub-total	-	**99 991 665**	**25**	-	-		-	-
Sources of Funds received								
Government Funds	552 843,00		28 000,00	580 843,00				
IBRD Funds (withdrawn from DA into the budget)	14 377 418,00	21 163 911,00	93 604 903,00	107 982 321,00				
EU Cohesion Fund		53 025 835,00	53 025 835,00	53 025 835,00				
CEB Funds			61 602 800,00	61 602 800,00				
State budget counterpart funds under European co-funding		20 225 162,00	20 225 162,00	20 225 162,00				
Sub-total	14 930 261,00	94 414 908,00	228 486 700,00	243 416 961,00	-		-	-
Foreign Exchange Difference								
Less:								
Project Expedintures/vi								
1. Flood Protection of Lower and Middle Odra River								
1.A Areas in Zachodniopomorskie Province		116 710,93	1 496 396,30	1 496 396,30	2 167 710	69,03%	145 600 000	35 000 000
1.B Middle and Lower Odra		2 196 380,00	2 199 764,88	2 199 764,88	2 199 966	99,99%	1 688 960 000	406 000 000
1.C Slubice City	552 842,75	16 974 975,00	16 996 235,00	17 549 077,75	17 010 278	99,92%	224 640 000	54 000 000
Sub-total 1	**552 842,75**	**19 288 065,93**	**20 692 396,18**	**21 245 238,93**	**21 377 954**	**96,70%**	**2 059 200 000**	**495 000 000**
2. Flood Protection of Nysa Kłodzka Valley								
2.A Active protection		62 947 628,38	69 911 301,38	69 911 301,38	69 930 419	99,97%	486 720 000	117 000 000
2.B Passive protection					-		615 680 000	148 000 000
Sub-total 2		**62 947 628,38**	**69 911 301,38**	**69 911 301,38**	**69 930 419**	**99,97%**	**1 102 400 000**	**265 000 000**
Sub-total 1+2	**552 842,75**	**82 235 694,31**	**90 603 697,56**	**91 156 540,31**	**91 308 373**	**99,23%**	**3 161 600 000**	**760 000 000**
3. Flood Protection of Upper Vistula								
3.A Upper Vistula Towns and Cracow					-		237 120 000	57 000 000
3.B Protection of Sandomierz and Tarnobrzeg		25 986 537,36	42 877 632,56	42 877 632,56	42 877 633	100,00%	440 960 000	106 000 000
3.C Raba sub-basin					-		149 760 000	36 000 000
3.D San, Wisloka and Dunajec sub-basins					-		95 680 000	23 000 000
Sub-total 3	-	**25 986 537,36**	**42 877 632,56**	**42 877 632,56**	**42 877 633**	**100,00%**	**923 520 000**	**222 000 000**
4. Institutional strengthening & Enhanced Forecasting								
4.A Enhanced Forecasting					-		395 200 000	95 000 000
4.B Operational Centers					-		170 560 000	41 000 000
Sub-total 4	-	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-	-	**565 760 000**	**136 000 000**
5. Project management and studies								
5.A Project Management and Studies	14 377 392,51	7 314 391,46	16 135 446,18	30 512 838,69	16 961 396	95,13%	203 840 000	49 000 000
5.B Institutional Strengthening					-		141 440 000	34 000 000
Sub-total 5	**14 377 392,51**	**7 314 391,46**	**16 135 446,18**	**30 512 838,69**	**16 961 396**	**95,13%**	**345 280 000**	**83 000 000**
Front-end Fee							**4 160 000**	**1 000 000**
Total	**14 930 235,26**	**115 536 623,13**	**149 616 776,30**	**164 547 011,56**	**151 147 402**	**98,99%**	**5 000 320 000**	**1 202 000 000**
Closing cash balances (in the budget system)								
IBRD Funds		21 959 489,12	21 959 489,12	21 959 489,12				
CEB Funds		56 907 104,70	56 907 104,70	56 907 104,70				
Government Funds		3 355,12	3 355,12	3 355,12				
EU Cohesion Fund		0,25	0,25	0,25				
State budget counterpart funds under European co-funding		0,00	0,00	0,00				
Sub-total		**78 869 949,19**	**78 869 949,19**	**78 869 949,19**				

Comments:

Prepared by: Aneta Drozdż i Kamila Anklewicz

NOTES

/i: Special account balance is not included in the statement. The Report presents government funds used for the project and the loan funds withdrawn from Special Account, converted into PLN and transferred to the budget for the project purposes.- Saldo Rachunku Specjalnego nie uwzględnione w raporcie. Raport prezentuje: fundusze rządowe wykorzystane na finansowanie projektu oraz środki pożyczki wypłacone z Rachunku Specjalnego, przeliczone na PLN i przekazane do budżetu na cele projektu

/ii: From the beginning of the project

/iii: The figures in this column are derived from the PAD and loan agreements , reflecting any subsequent updating/amendments.

/iv: The planned amounts in EUR should be converted to PLN using appropriate exchange rates e.g. estimated average exchange rate for the project duration or current exchange rate. Please provide exchange rate applied in the note to this report.

/v: If retained amounts are kept by implementing entities there should be supplementary note on the retained amounts kept by each implementing entity.

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia ..... 2018 -90- 01
Podpis .....

Government of Poland
ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
World Bank Loan No. 8524 - POL

Designated Account (SA) Statement Kept by MOF

Depository Bank GOWD/NBP
Account Number _____
as at December 31 st, 2017
In EUR

		For the Quarter	From the beginning of the Project EUR
1	**Opening balance at the beginning of the period**	33 376 230,33	
	Add:		53 648 785,00
2	World Bank advances into the DA during the period	-	-
3	Interest earned (if credited into DA)	-	-
	Funds available during the period	33 376 230,33	53 648 785,00
	Less:		
4	Funds transferred to Implementing Entities for eligible expenditures during the period /ii	4 927 205,26	25 199 759,93
5	Refund to World Bank from the D.A. during the period		
6	Service charges (if debited to DA)		
		4 927 205,26	25 199 759,93
7	**Closing balance at the end of the period /iii**	28 449 025,07	28 449 025,07

Payments from the WB Designated Account for the project expenditures /v

	Date (and description, if applicable)	EUR	Exchange rate/iv	Amount in PLN
	2016-11-18	1 972 018,20	4,4386	8 753 000
	2016-11-18	1 267 160,37	4,4386	5 624 418
	2017-01-13	1 280 643,98	4,3728	5 600 000
	2017-01-13	761 068,42	4,3728	3 328 000
	2017-01-20	366 484,95	4,3658	1 600 000
	2017-01-27	782 945,31	4,3520	3 407 378
	2017-03-13	541 716,83	4,3260	2 343 467
	2017-03-20	371 980,56	4,3013	1 600 000
	2017-05-17	2 462 077,94	4,1902	10 316 599
	2017-06-01	3 354 337,88	4,1737	14 000 000
	2017-06-01	48 158,71	4,1737	201 000
	2017-07-07	310 370,86	4,2388	1 315 600
	2017-07-14	3 158 306,77	4,2345	13 373 850
	2017-08-11	468 285,37	4,2709	2 000 000
	2017-08-11	2 565 056,08	4,2709	10 955 098
	2017-08-11	280 971,22	4,2709	1 200 000
	2017-08-11	280 971,22	4,2709	1 200 000
	2017-10-09	3 710 489,09	4,3121	16 000 000
	2017-10-09	77 835,39	4,3121	335 634
	2017-11-08	635 251,79	4,2397	2 693 277
	2017-11-08	490 600,75	4,2397	2 080 000
	2017-12-15	13 028,24	4,2216	55 000
7	Total /v	25 199 759,93		107 982 321

Prepared by: Aneta Drożdż i Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 19-06-2018
Podpis

NOTES: Enter the opening balance on the DA as shown on the DA Bank Statement.
/i: Same as the amount shown in line 7 as the EUR total.
/ii: Enter the closing balance on the DA as shown on the DA Bank Statement.
/iii: Real exchange rate should be applied
/iv: Amount in EUR should equal the amount shown in line 4. Amount in local currency should be reconciled with the report 1.
/v: Payments from Designated Account for the project expedniture is optional note, however it can be used as a tool for reconciliation with actual expednitures.

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Government of Poland

ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT

World Bank Loan No. 8524 - POL

Additional Note -Disbursements from WB Loan in Original Currency

For the Quarter ending December 31 st, 2017

	Original amount of Loan Całkowita kwota pożyczki	Amount disbursed from the Loan			Undisbursed amount as at the end of the reporting period Środki nie wypłacone na koniec danego okresu
		Current Quarter Bieżący Kwartał	Year-To-Date Narastająco w ciągu roku	Cumulative-To-Date Narastająco od początku projektu	
EUR	€ 460 000 000,00	€ -	€ -	€ 53 648 785,00	€ 406 351 215,00

	in EUR				
	Loan Allocation as per loan agreement Alokacja pożyczki zgodnie z umową pożyczki	Current Quarter Bieżący Kwartał	Actual utilization Year To-Date Faktyczne wykorzystanie narastająco w ciągu roku	Actual utilization cumulative-To-Date Faktyczne wykorzystanie narastająco od początku projektu	Free allocation available from loan Alokacja do wykorzystania
Expenditures Financed by IBRD loan	€ 460 000 000,00	€ 8 753 182,99	€ 16 766 880,53	€ 20 006 053,36	€ 439 993 946,64
Category 1	€ 460 000 000,00	€ 8 753 182,99	€ 16 766 880,53	€ 20 006 053,36	€ 439 993 946,64
Amount disbursed from loan not yet spent (DA balance) Kwota wypłacona z pożyczki a nie wydatkowana dotychczas (saldo Konta Specjalnego)		€ 28 449 025,07	€ 28 449 025,07	€ 28 449 025,07	
Amount disbursed from DA not yet spent Kwota wypłacona z Konta Specjalnego a nie wydatkowana dotychczas		€ 5 193 706,57	€ 5 193 706,57	€ 5 193 706,57	

Prepared by: Aneta Drożdż i Kamila Anklewicz

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 19 -03- 2018
Podpis .....

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 13/17
Wrocław dnia 10 06 2018
Podpis

Government of Poland
ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
World Bank Loan No. 8524 - POL
Cash Forecast Report / Przewidywane zapotrzebowanie na środki
As at 31st December, 2017 / na dzień 31 grudnia 2017

For the next two quarters/ Na kolejne dwa kwartały

By Implementing Agency	Cash required during during the next quarter in PLN Wymagana gotówka na następny kwartał w PLN	Cash required during during the 2 nd next quarter In PLN Wymagana gotówka na drugi następny kwartał w PLN	Total cash requirements for the next two quarters In PLN Całkowite zapotrzebowanie środków pieniężnych na dwa kolejne kwartały w PLN	IBRD Eligible % /i IBRD kwalifikowane %	Cash requirement from IBRD Loan for the next two quarters In % Zapotrzebowanie na środki z kredytu IBRD na kolejne dwa kwartały w %	Cash requirement from IBRD Loan for the next two quarters In PLN Zapotrzebowanie na środki z kredytu IBRD na kolejne dwa kwartały w PLN	Forecasted exhanage rate of PLN/EUR Prognozowana kurs wymiany PLN/ EUR	IBRD Eligible cash requirement for the next two quarters In EUR Kwalifikowane zapotrzebowanie na środki z IBRD na kolejne dwa kwart. w EUR
1	2	3	4 = 2+3	5	6	7	8	9=7/8
Planned expenditures/ Planowane Wydatki								
Zachodniopomorski ZMiUW	2 522 560	2 544 570	5 067 130	100,00%	32,00%	1 621 482	4,16	389 779
RZGW Szczecin	2 347 000	2 001 000	4 348 000	100,00%	32,00%	1 391 360	4,16	334 462
Lubuski ZMiUW	12 081 000	45 503 000	57 584 000	100,00%	32,00%	18 426 880	4,16	4 429 538
RZGW Wrocław	72 132 000	30 201 000	102 333 000	100,00%	32,00%	32 746 560	4,16	7 871 769
Małopolski ZMiUW	2 596 900	4 370 200	6 967 100	100,00%	32,00%	2 229 472	4,16	535 931
Świętokrzyski ZMiUW	3 238 720	7 475 870	10 714 590	100,00%	32,00%	3 428 669	4,16	824 199
Podkarpacki ZMiUW	8 012 000	12 563 000	20 575 000	100,00%	32,00%	6 584 000	4,16	1 582 692
IMGW	14 000	14 000	28 000	100,00%	100,00%	28 000	4,16	6 731
PCU consultants	750 000	750 000	1 500 000	100,00%	100,00%	1 500 000	4,16	360 577
TOTAL/ RAZEM	103 694 180	105 422 640	209 116 820			67 956 422		16 335 678

Prepared by: Aneta Drozdz i Kamila Anklewicz

Less Balance of DA	28 449 025
Cash requirement in WA	-12 113 347

/i - percentage of IBRD funding as agreed in Annual Work Plan
/i - procent finasowania ze środków Banku Światowego zgodnie z Rocznym Planem Pracy

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Government of Poland

ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT

World Bank Loan No. 8524 - POL

Summary Statement part b - Summary of expenditures subject to prior review

for the quarter ending December 31 st, 2017

By Implementing Agency By procurement category (col. 1)	Name & Address of Contractor Contract Reference/Signing Date (col. 2)	Date of IBRD No Objection (col. 3)	Contract Value (col. 4)	Contract Currency (col. 5)	Invoiced Gross Amounts by Currency (col. 6)	Invoice Number (col. 7)	Invoice Date (col. 8)	IBRD share paid in Contract's Currency (col. 9)	Total Amount Paid from B.A. eligible expenditures in EUR (col. 10)	IBRD Share in % (col. 9/8)
RZGW WROCŁAW										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.4 pn. „Nadzór projektowo-konstrukcyjny, Zarządzanie Projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wdrażania projektu w zakresie wdrażania Projektu Odbudowy Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły"	JV Sweco Joint Venture firm Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV); Sweco Nederland B.V. (Partner JV) Sweco Engineering sp. z o.o. jako Konsultant Podwykonawca JV Ekocentrum – Wrocławski Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant Podwykonawca JV ul. Zwierzyniecka 35 60-164 Poznań Polska 04-11-2016 data podpisania kontraktu	2016-09-21	87 539 752,00	PLN	213 840,00	209170040	2017-09-27	213 840,00	48 902,31	100%
					835 965,63	209170049	2017-09-27	835 965,63	191 173,99	100%
					963 231,66	209170048	2017-09-27	963 231,66	220 278,00	100%
					918 277,74	210170025	2017-10-13	918 277,74	209 997,65	100%
					878 726,15	211170063	2017-11-23	878 726,15	201 815,69	100%
					503 526,93	212170043	2017-12-18	471 756,66	109 403,00	94%
					309 748,34	212170078	2017-12-27	0,00	0,00	0%
				Subtotal by contract	4 723 315,55			4 281 797,84	981 570,64	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 1A.1 (2A.1/2) pn. „Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeka Nysa Kłodzka w miejscowości Bolesławów oraz Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na potoku Gowarowka miejscowość Roztoki Bystrzyckie" *Część 1. Zadanie 2A.1/2 Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na potoku Gowarowka miejscowość Roztoki Bystrzyckie*	Joint Venture PORR S.A. – Lider JV ul. Dolnobrzeska 123, 02-854 Warszawa, Polska PORR Bau GmbH – Partner JV Absetzgasse 47, 1100 Wiedeń, Austria 01.12.2017 data podpisania kontraktu	2017-11-02	174 851 740,02	PLN	26 227 761,00	0506/17/12/SI/Z	2017-12-19	0,00	0,00	0%
				Subtotal by contract	26 227 761,00			0,00	0,00	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 2A.1 (2A.1/1) pn. „Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeka Nysa Kłodzka w miejscowości Bolesławów oraz Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na potoku Gowarowka miejscowość Roztoki Bystrzyckie" *Część 1. Zadanie 2A.1/1 Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeka Nysa Kłodzka w miejscowości Bolesławów*	Joint Venture Przedsiębiorstwo Robót Wodnych i Ekologicznych „EKOWODNY" Sp. z o.o. – Lider JV ul. Towarowa 12-14, 58-100 Świdnica, Polska Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Feniksbet" Piotr Kalowski – Partner JV Zaręby 6, 62-053 Gniezno, Wielkopolska, Polska 06.12.2017 data podpisania kontraktu	2017-11-02	121 829 862,90	PLN	17 600 000,00	05/12/2017	2017-12-12	0,00	0,00	0%
				Subtotal by contract	17 600 000,00			0,00	0,00	
RZGW SZCZECIN										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.4 pn. „Nadzór projektowo-konstrukcyjny, Zarządzanie Projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wdrażania projektu w zakresie wdrażania Projektu Odbudowy Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły."	JV Sweco Joint Venture firm Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV); Sweco Nederland B.V. (Partner JV) Sweco Engineering sp. z o.o. jako Konsultant Podwykonawca JV Ekocentrum – Wrocławski Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant Podwykonawca JV ul. Zwierzyniecka 35 60-164 Poznań Polska 04-11-2016 data podpisania kontraktu	2016-09-01	56 244 173,10	PLN	334 487,22	212170009	2017-12-05	334 487,22	76 492,69	100%
					370 641,82	212170047	2017-12-19	370 641,82	84 760,75	100%
					667 525,32	212170075	2017-12-28	667 525,32	152 653,98	100%
				Subtotal by contract	1 372 654,36			1 372 654,36	313 907,42	
IZMIUW SZCZECIN										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.3 pn. „Nadzór projektowo-konstrukcyjny, Zarządzanie Projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wdrażania projektu w zakresie wdrażania Projektu Odbudowy Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły"	JV Sweco Joint Venture firm Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV); Sweco Engineering sp. z o.o. (Partner JV) Ekocentrum – Wrocławski Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant Podwykonawca JV ul. Zwierzyniecka 35 60-164 Poznań Polska 16.03.2017 data podpisania kontraktu	2017-03-07	13 658 557,14	PLN	34 704,54	108170004	2017-08-08	34 704,54	8 315,95	100%
					127 855,46	110170017	2017-10-27	127 855,46	30 631,60	100%
					182 272,51	111170022	2017-11-30	182 272,51	42 565,61	100%
					121 623,31	112170014	2017-12-19	121 623,31	28 205,12	100%
				Subtotal by contract	466 455,82			466 455,82	109 719,38	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 1A.1 pn. „Chlewice-Porzecze. Wał cofkowy rzeki Odry przy rzece Myśli Modernizacja polderu Marwickiego Etap I i II"	ENERGOPOL-SZCZECIN Spółka Akcyjna ul. Św. Floriana 9/13 70-040 Szczecin Polska 15-05-2017 data podpisania kontraktu	2017-04-18	9 776 109,74	PLN	5 492,61	FS-13/2017/II/503971	2017-09-14	5 492,61	1 295,79	100%
					111 218,32	FS-90/2017/II/503971	2017-12-18	111 218,32	26 238,16	100%
				Subtotal by contract	116 710,93			116 710,93	27 533,95	
IZMIUW ZIELONA GÓRA										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.3 pn. „Nadzór projektowo-konstrukcyjny, Zarządzanie Projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wdrażania projektu w zakresie wdrażania Projektu Odbudowy Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły"	JV Sweco Joint Venture firm Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV); Sweco Engineering sp. z o.o. (Partner JV) Ekocentrum – Wrocławski Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant Podwykonawca JV ul. Zwierzyniecka 35 60-164 Poznań Polska 20.03.2017 data podpisania kontraktu	2017-03-07	15 721 791,74	PLN	115 065,15	109170008	2017-09-22	115 065,15	27 173,16	100%
					138 265,06	109170009	2017-09-22	138 265,06	32 652,04	100%
					186 675,71	109170010	2017-09-22	186 675,71	44 084,48	100%
				Subtotal by contract	440 005,92			440 005,92	103 909,68	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 1C.1 pn. „Budowa wałów przeciwpowodziowych oraz przebudowa kanału Czarny Kanał i Racza Struga"	ENERGOPOL-SZCZECIN Spółka Akcyjna ul. Św. Floriana 9/13 70-040 Szczecin Polska 12.06.2017 data podpisania kontraktu	2017-05-31	113 098 500,00	PLN	16 964 775,00	FS-49/2017/II	2017-09-18	2 544 716,25	600 948,46	15%
				Subtotal by contract	16 964 775,00			2 544 716,25	600 948,46	

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia .....
Podpis .....

ŚZMIUW KIELCE										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.2 pn. „Nadzór projektowo-konstrukcyjny. Zarządzanie projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wdrażania Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły "	AECOM Polska Sp. z o.o. ul. Puławska 2 02-566 Warszawa Polska 10.07.2017 data podpisania kontraktu	2017-07-17	19 796 518,00	PLN	41 964,09	1957	2017-10-20	41 964,09	9 898,26	100%
					46 220,10	2096	2017-12-22	3 690,91	870,56	8%
					388 274,38	2221	2017-12-27	0,00	0,00	0%
				Subtotal by contract	476 470,57			45 655,00	10 768,82	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 3B.1 pn. „Odbudowa przeciwpowodziowa Sandomierza"	Joint Venture „Przemysłowe-Szczecin" Spółka Akcyjna - Lider ul. Św. Floriana 9/13 70-040 Szczecin, Polska NSZ-BUD S.A. Spółka Akcyjna - Partner ul. Składowa 4 80-300 Gniewkowo, Polska 08.08.2017 data podpisania kontraktu	2017-07-25	176 507 973,37	PLN	17 650 797,00	FK-61/2017/B	2017-12-06	2 647 620,00	624 482,80	15%
				Subtotal by contract	17 650 797,00			2 647 620,00	624 482,80	
PZMIUW RZESZÓW										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.2 pn. „Nadzór projektowo-konstrukcyjny. Zarządzanie projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wdrażania Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły "	AECOM Polska Sp. z o.o. ul. Puławska 2 02-566 Warszawa Polska 20.07.2017 data podpisania kontraktu	2017-07-17	15 696 903,30	PLN	-784 845,17	2215	2017-12-20	-784 845,17	-185 765,76	100%
				Subtotal by contract	-784 845,17			-784 845,17	-185 765,76	
				Total	85 254 100,98			11 130 772,95	2 589 075,65	

NOTES

W zestawieniu *Summary Statement part b - Summary of expenditures subject to prior review* ujęto kontrakty, które w systemie Client Connection Banku Światowego wskazane są jako kontrakty wymagające uzyskania klauzuli "NO OBJECTION" Prior review.

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 13-06-2018
Podpis

Government of Poland
ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
World Bank Loan No. 8524 - POL
Summary Statement part a - Summary of expenditures not subject to prior review
for the quarter ending December 31 st, 2017

By Implementing Agency (col. 1)	Total Expenditures In PLN (col. 2)	IBRD Share Paid In PLN (col. 3)	IBRD Eligible Share paid IN EUR (col. 4)	Government/other Share In PLN (col. 5)	IBRD Share In % (col. 3/2)
Zachodniopomorski ZMiUW					
RZGW Szczecin					
Lubuski ZMiUW	2 206 580,00	2 206 580,00	521 095,78	0,00	100%
RZGW Wrocław	19 119 867,38	15 296 503,36	3 547 623,67	0,00	80%
Małopolski ZMiUW					
Świętokrzyski ZMiUW					
Podkarpacki ZMiUW	8 335 740,36	8 335 740,36	1 953 024,96	0,00	100%
IMGW	34 942,51	34 942,51	8 277,08	0,00	100%
BKP OPDOW (PCU)	585 391,90	585 391,90	134 085,85	0,00	100%
TOTAL	30 282 522,15	26 459 158,13	6 164 107,34	0,00	87%

Summary Statement (col. 1)	Total expenditures in PLN (col. 2)	IBRD share in PLN (col. 3)	IBRD Eligible share paid in EUR (col. 4)	Government/other share in PLN (col. 5)	IBRD Share in % (col. 3/2)
Expenditures not subject to prior review - part a	30 282 522,15	26 459 158,13	6 164 107,34	3 823 364,02	87%
Expenditures subject to prior review - part b	85 254 100,98	11 130 772,95	2 589 075,65	74 123 328,03	13%
TOTAL	115 536 623,13	37 589 931,08	8 753 182,99	77 946 692,05	33%

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 18-06-2018
Podpis

LOANS MADE BY THE CEB

for the quarter ending December 31 st, 2017

COUNTRY: POLAND
PROJECT: ODRA- ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
The Council of Europe Development Bank, Loan Agreement No. LD 1866

LOAN AUTHORISED: EUR 300 000 000

RATE OF FINANCING BY THE BANK:

N° / LP	DATE OF PAYMENT / DATA PŁATNOŚCI	AMOUNT OF THE DISBURSED INSTALMENT / KWOTA WYPŁACONA		Exchange rate at the date of payment / Kurs wymiany z dnia wypłaty	Date of Transfer to the Project Account at MoF / Data przekazania środków na Projekt (decyzja MRiF)	Sum allocated to the Project implementing Agencies PLN / Kwota alokowana dla jednostek wdrożeniowych Projektu PLN	Instalment Allocation / Alokacja transz (%)	MODIFICATIONS COMMENTS / UWAGI
		Original currency / w oryginalnej walucie	Countervalue / równowartość w PLN					
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4	9
1	2017-01-05	EUR 14 000 000	PLN 61 602 800	4,4002	2017-11-29	-432 151,00	1%	4,4002
2					2017-12-15	7 241 000,00	12%	4,4002
3					2017-12-28	-2 957 000,00	8%	4,4002
4					2017-12-31	-19 118,27	8%	4,4002
5					2017-12-31	-1 337,43	8%	4,4002
6								
7								
		EUR 14 000 000	PLN 61 602 800			4 695 695,30	8%	

Prepared by: Aneta Drozdz, Kamila Anklewicz

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 18-06-2018
Podpis

ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT

World Bank Loan No. 8524 - PL

ANNUAL WORK PLAN

For the year 2017

FINANCING SOURCES	PLAN IN PLN MILLION	PLANNED IBRD SHARE up to %
IBRD qualified	361	100,0%
Government/Other sources (IBRD not qualified)	64	
TOTAL	425	

ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT

World Bank Loan No. 8524 - PL

ANNUAL WORK PLAN

For the year 2018

FINANCING SOURCES	PLAN IN PLN MILLION	IBRD MAXIMUM SHARE in %
IBRD qualified	195,36	100,0%
Other sources	408,73	
TOTAL	604,09	

Konsultant BKP OPDOW
Specjalista ds. rozliczeń finansowych
Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 19 - 10 - 2018
Podpis