



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu



Wyniki badania
sprawozdania finansowego Projektu ochrony
przeciwpowodziowej
w dorzeczu Odry i Wisły
za 2019 r.

Wrocław, czerwiec 2020 r.



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

Badanie sprawozdania
finansowego Projektu
ochrony
przeciwpowodziowej
w dorzeczu Odry i Wisły
za 2019 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:
Marcin Kaliński**



**p.o. Dyrektora
Delegatury NIK we Wrocławiu**

Wrocław, dnia 24 czerwca 2020 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

1. Wstęp.....	7
1.1. Cel audytu.....	8
1.2. Zakres audytu	8
2. Ocena kontrolowanej działalności i wnioski końcowe	9
2.1. Ocena ogólna.....	9
2.2. Wnioski końcowe	9
3. Szczegółowe wyniki audytu	9
3.1. Ocena sprawozdania finansowego <i>Projektu OPDOW</i>	10
3.1.1. Wydatki poniesione na realizację <i>Projektu OPDOW</i> w 2019 r., zaawansowanie finansowe	11
3.1.2. Finansowanie zadań <i>Projektu OPDOW</i>	12
3.1.3. Raport roczny, sprawozdania kwartalne i audyty BKP.....	13
3.2. Zamówienia publiczne.....	13
3.3. Wnioski pokontrolne.....	14
3.4. Uwagi.....	15
4. Załączniki.....	16

Słowniczek skrótów, skrótowców i pojęć

Ustawa o fp	ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o <i>finansach publicznych</i> (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, ze zm.)
Ustawa o NIK	ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> (Dz.U. z 2019 r. poz. 489, ze zm.)
Ustawa o rachunkowości	ustawa z dnia 29 września 1994 r. o <i>rachunkowości</i> (Dz.U. z 2019 r. poz. 351, ze zm.)
Ustawa Prawo wodne	ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. – <i>Prawo wodne</i> (Dz.U. z 2020 r. poz. 310, ze zm.)
Ustawa Pzp	ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. <i>Prawo zamówień publicznych</i> (Dz.U. z 2019 r. poz. 1843)
Audyt	kontrola przeprowadzona przez NIK zgodnie z postawieniami art. 2 w związku z art. 5 <i>ustawy o NIK</i>
BKP	Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły we Wrocławiu, a od dnia 1 stycznia 2020 r. - Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie” Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej - Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły we Wrocławiu
BRRE	Bank Rozwoju Rady Europy
MBOiR	Międzynarodowy Bank Odbudowy i Rozwoju/Bank Światowy
IMGW	Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej - Państwowy Instytut Badawczy
JRP	Jednostka Realizująca Projekt
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
MGMiŻŚ	Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
MF	Ministerstwo Finansów
NFOŚiGW	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

NBP	Narodowy Bank Polski
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
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 ustawy <i>Prawo wodne</i> 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
POP	Podręcznik Operacyjny <i>Projektu OPDOW</i>
Projekt OPDO	Projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry
Projekt OPDOW	Projekt ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły
Raport/sprawozdanie finansowe	finansowe raporty kwartalne oraz roczne sprawozdanie finansowe przygotowywane przez BKP zgodnie z postanowieniami Umowy Pożyczki 7436 PL
ISA	International Standard on Auditing/Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej opublikowane przez Międzynarodową Federację Księgowych (IFAC)
Procurement Plan	Plan zamówień publicznych

Zdjęcie na okładce – realizacja zadania 2A.2/1 - "*Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na rzece Bystrzyca Dusznicka w miejscowości Szalejów*" – stan na 15 maja 2020 r. – źródło: Michał Bernacki, SWECO Consulting sp. z o.o.

1. Wstęp

Projekt OPDOW jest trzecim realizowanym w Polsce projektem działań przeciwpowodziowych, wdrażanym przy wsparciu MBOiR i BRRE. Został on przygotowany w ramach *Projektu OPDO*, 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 (192,0 mln EUR), NFOŚiGW (50,0 mln EUR) oraz Unii Europejskiej (200,0 mln EUR), a łączna wartość *Projektu OPDOW* jest szacowana na kwotę **1 202,0 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, dyrektorów RZGW oraz marszałków województw związane z utrzymaniem wód oraz pozostałego mienia Skarbu Państwa związanego w gospodarką wodną, a także inwestycjami w gospodarce wodnej¹. 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 przez PGW WP RZGW w Szczecinie, zadania ZZMiUW przez PGW Zarząd Zlewni w Szczecinie; zadania MZMiUW i ŚZMiUW przez PGW WP RZGW w Krakowie, a zadania PZMiUW przez PGW WP RZGW w Rzeszowie. W związku z wprowadzonymi zmianami, od dnia 1 stycznia 2018 r. nadzór na BKP i PGW WP oraz IMGW sprawowało MGMIŻŚ.

¹ Art. 526 ustawy *Prawo wodne*.

Natomiast z dniem 1 stycznia 2020 r. na mocy zarządzenia nr 34 Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie przejęcia realizacji zadań państwowej jednostki budżetowej *Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie*² zadania oraz konsultanci BKP zostali przejęci przez PGW WP. W tym celu, zgodnie z zarządzeniem nr 80/2019 Prezesa PGW WP z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu Wody Polskie w strukturach PGW WP utworzono Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły w Pionie Ochrony Przed Powodzią i Suszą Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej.

Jednocześnie na mocy zarządzenia nr 35 Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie likwidacji państwowej jednostki budżetowej *Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły*³ jednostka ta z dniem 1 stycznia 2020 r. została postawiona w stan likwidacji, a z dniem 1 lutego 2020 r. został zlikwidowana jako samodzielna jednostka budżetowa.

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 z rekomendacją Komitetu Sterującego *Projektu OPDOW* oraz stanowiskiem Banku Światowego, w zakresie objęcia audytem tego *Projektu* przez NIK. Koordynatorem tego zadania jest Delegatura NIK we Wrocławiu⁴.

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 przeprowadzona została w:

1. BKP;
2. PGW WP RZGW we Wrocławiu.

Obie 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. Dodatkowo w ramach kontroli przeprowadzonej w BKP, badaniem objęto również wydatki poniesione, w związku z realizacją zadań *Projektu OPDOW* w 2019 r., przez PGW WP RZGW w Szczecinie, PGW WP Zarząd

² Dz.Urz. MGMIŻŚ poz. 36.

³ Dz.Urz. MGMIŻŚ poz. 37.

⁴ Niniejsza kontrola jest czwartą kontrolą tego *Projektu*, realizowaną przez Delegaturę NIK we Wrocławiu, poprzednie dotyczyły lat 2015-2016, 2017 oraz 2018.

Zlewni w Szczecinie, PGW WP RZGW w Krakowie oraz PGW WP RZGW w Rzeszowie.

Audyt przeprowadziła Delegatura NIK we Wrocławiu w okresie od 27 lutego do 25 maja 2020 r.

**Ramy prawne
badanej działalności**

Ramy prawne audytu wynikały m.in. z postanowień: ustawy o NIK, Umowy Pożyczki 8524 PL, Umowy Kredytu F/P 1866, Terms of Reference dla audytu, Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej (ISA). Gospodarka finansowa objętych kontrolą jednostek podlegała w badanym okresie regulacjom wynikającym m.in. 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"*⁵ i *"Wybór i zatrudnianie konsultantów przez Pożyczkobiorców Banku Światowego w ramach pożyczek MBOiR oraz kredytów i grantów MSR"*⁶.

2. Ocena kontrolowanej działalności i wnioski końcowe

2.1. Ocena ogólna

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli po przebadaniu rocznego sprawozdania finansowego *Projektu OPDOW* za 2019 r., wydaje opinię bez zastrzeżeń.

NIK stwierdza zgodność wydatków poniesionych w ramach *Projektu OPDOW* z celami określonymi w Umowie Pożyczki 8524 PL.

Zbadane wydatki zostały poniesione zgodnie z celami i zasadami realizacji *Projektu OPDOW*, a ich wartości prawidłowo ujęto w sprawozdaniu finansowym za 2019 r.

Wydatkowane środki zostały także prawidłowo ujęte w księgach rachunkowych kontrolowanych jednostek, a dowody księgowe właściwie sprawdzone i zadekretowane. Jednostki wdrożeniowe podejmowały prawidłowe działania w przedmiocie zabezpieczania środków finansowych na realizację zadań *Projektu OPDOW*.

2.2. Wnioski końcowe

Wnioski

- ✓ Monitorowanie przez wszystkie podmioty zaangażowane w realizację *Projektu OPDOW* przesunąć dat zakończenia jego zadań, ujętych w Procurement Plan, celem wyeliminowania ryzyka ich dalszego narastania oraz wydłużenia czasu realizacji tego *Projektu* poza termin wskazany w Umowie Pożyczki 8524 PL, tj. do dnia 15 grudnia 2023 r.
- ✓ Zapewnienie przez Komitet Sterujący oraz pozostałe podmioty zaangażowane w proces finansowania zadań *Projektu OPDOW*, skrócenia czasu uruchamiania środków pieniężnych oraz ich przekazywania na rachunki JRP.

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

⁵ 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.

⁶ 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.

końcowej określono na 2% (Standard ISA 320⁷). Parametry te dobrano na podstawie wyników poprzednich audytów *Projektu OPDO* i *Projektu OPDOW*, uwzględniając m.in. zasady wynikające z postanowień Standardu ISA 530⁸.

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 225 461 149,57 PLN wylosowano, na podstawie danych pozyskanych z BKP, przy użyciu programu informatycznego NIK. Populację do losowania stanowiły wydatki wszystkich jednostek uczestniczących w 2019 r. w realizacji *Projektu OPDOW*, ujęte w zapisach księgowych o łącznej wartości 250 168 613,20 PLN⁹, a zbiór wykorzystany jako populacja do losowania zawierał 1 878 rekordów. W sposób celowy dobrano wydatki o wartości 1 106 242,78 PLN. Badania kontrolne wydatków przeprowadzono odrębnie dla BKP, PGW WP RZGW we Wrocławiu, PGW WP RZGW w Krakowie, PGW WP RZGW w Rzeszowie oraz PGW WP RZGW w Szczecinie¹⁰.

Ostatecznie badaniem objęto wydatki na kwotę 226 567 392,35 PLN stanowiące łącznie 90,57% ogółu wydatków poniesionych w 2019 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 wartości prawidłowo ujęto w sprawozdaniu finansowym za 2019 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 2019 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 2020 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 2019 r.;
- f) opisywało administrowanie *Projektem OPDOW*;
- g) zawierało plan działań na 2019 r. i na 2020 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

⁷ ISA 320 – "Materiality in planning and performing an audit" („Istotność w planowaniu i przeprowadzaniu badania”).

⁸ ISA 530 – „Audit sampling” („Próbkowanie”).

⁹ Wartość bezwzględna próby wyniosła 284 183 771,52 PLN. Różnica pomiędzy saldem a wartością bezwzględną wynika przede wszystkim ze spieniężenia gwarancji zwrotu zaliczki o czym mowa w dalszej części sprawozdania.

¹⁰ Zawierały one także wydatki poniesione przez PGW WP Zarząd Zlewni w Szczecinie.

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 2019 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 2019 r., zaawansowanie finansowe

Wydatki Projektu

Do końca 2019 r. na realizację *Projektu OPDOW* poniesiono nakłady w łącznej wysokości 543 116 105,86 PLN, tj. 10,86% całkowitej wartości środków planowanych do wydatkowania na ten cel w kwocie 5 000 320 000,00 PLN (1 202 000 000,00 EUR).

W 2019 r. na realizację *Projektu OPDOW* wydatkowano łącznie 250 168 613,20 PLN, w ramach poszczególnych komponentów środki te kształtowały się na następującym poziomie:

- a) Komponent 1: 44 503 783,22 PLN (17,8% ogółu wydatków *Projektu OPDOW* poniesionych w 2019 r.), w tym w podkomponentach: 1A – 1 101 934,61 PLN, 1B – 54 309 985,08 PLN, 1C – (minus) 10 908 136,47 PLN¹¹;
- b) Komponent 2: 97 718 800,00 PLN (39,1% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 2A;
- c) Komponent 3: 54 854 328,96 PLN (21,9% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), w tym w podkomponentach: 3A – 1 187 703,41 PLN, 3B – 51 400 706,18 PLN, 3D – 2 265 919,37 PLN;
- d) Komponent 5: 53 091 701,02 PLN, (21,2% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 5A.

W 2019 r. nie wydatkowano środków w ramach Komponentu 4.

Łącznie jednostki uczestniczące w *Projekcie OPDOW* wydatkowały w 2019 r.:

- a) PGW WP RZGW we Wrocławiu – 160 373 874,37 PLN (64,1% wydatków *Projektu OPDOW* poniesionych w 2019 r.), z czego: na zadania podkomponentu 1B – 54 309 985,08 PLN, na zadania podkomponentu 1C – (minus) 10 908 136,47 PLN, na zadania podkomponentu 2A – 97 718 800,00 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 19 253 225,76 PLN;
- b) PGW WP RZGW w Krakowie – 32 235 296,89 PLN (12,9% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), z czego: na zadania podkomponentu 3A – 1 187 703,41 PLN, podkomponentu 3B – 17 805 485,53 PLN, podkomponentu 3D – 1 605 622,00 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 11 636 485,95 PLN;
- c) PGW WP RZGW w Rzeszowie – 37 651 797,32 PLN (15,1% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), z czego: na zadania podkomponentu 3B – 33 595 220,65 PLN, zadania podkomponentu 3D – 660 297,37 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 3 396 279,30 PLN;
- d) PGW WP RZGW w Szczecinie – 11 281 708,11 PLN (4,5% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), w całości poniesione na zadania podkomponentu 5A;
- e) PGW WP Zarząd Zlewni w Szczecinie – 3 793 243,58 PLN (1,5% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), z czego: na zadania podkomponentu 1A – 1 101 934,61 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 2 691 308,97 PLN;

¹¹ Ujemna wartość wydatków związana była ze spieniężeniem gwarancji zwrotu zaliczki wykonawcy zadania 1C.1 „Budowa wałów przeciwpowodziowych oraz przebudowa kanału Czarny Kanał i Racza Struga” (PGW WP RZGW we Wrocławiu), co szerzej opisano w dalszej części sprawozdania.

- f) BKP – 4 799 903,44 PLN (1,9% wydatków tego *Projektu* w 2019 r.), na realizację zadań podkomponentu 5.A;
- g) IMGW – 32 789,49 PLN, w całości poniesione na zadania podkomponentu 5A.

3.1.2. Finansowanie zadań *Projektu OPDOW*

Finansowanie Projektu

Na realizację w 2019 r. zadań *Projektu OPDOW* zabezpieczono środki finansowe w łącznej wysokości 298 715 002,16 PLN, w tym 172 891 682,84 PLN jako bilans otwarcia 2019 r. (środki na rachunku MF), a pozostałe 125 823 319,32 PLN jako zasilenie z różnych źródeł. Na źródła te składały się: 66 902 377,74 PLN z tytułu Umowy Pożyczki 8524 PL, 1 213 579,84 PLN z budżetu państwa, 53 527 751,99 PLN stanowiły środki z Funduszu Spójności, 160 978,75 PLN stanowiły środki z budżetu państwa uzupełniające współfinansowanie europejskie oraz 4 018 631,00 PLN środków własnych PGW WP.

W związku z niepełną realizacją planu wydatków na 2019 r. jako niewykorzystane według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. pozostawały środki w kwocie 48 546 388,96 PLN, z czego: środki Banku Światowego stanowiły 29 871 105,08 PLN, a środki BRRE – 18 675 283,88 PLN.

Od początku realizacji *Projektu OPDOW* do końca 2019 r. uruchomiono środki finansowe w łącznej wysokości 591 662 494,82 PLN (wyższe o 48 546 388,96 PLN od środków wydatkowanych, tj. o 8,94%¹²), z czego:

- 1 791 067,47 PLN stanowiły środki towarzyszące z rezerwy celowej;
- 245 749 841,74 PLN miało źródło w Umowie Pożyczki 8524 PL;
- 148 126 800,00 PLN stanowiły fundusze z tytułu zawartej Umowy Kredytu 1866;
- 171 542 077,36 PLN pochodziło ze środków UE;
- 20 434 077,25 PLN stanowiły środki z budżetu państwa uzupełniające współfinansowanie europejskie;
- 4 018 631,00 PLN stanowiły środki własne PGW WP.

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 2019 r. Rachunek Specjalny *Projektu OPDOW* został dwukrotnie zasilony środkami Umowy Pożyczki 8524 PL w łącznej wysokości 28 814 180,00 EUR, a od początku realizacji tego *Projektu* wpłynęły na niego środki pożyczki z Banku Światowego w łącznej wysokości 82 462 965,00 EUR.

Na wydatki związane z realizacją *Projektu OPDOW* w 2019 r. wypłacono z Rachunku Specjalnego na rachunek budżetu państwa łącznie 15 540 320,45 EUR. Wyrażona w PLN równowartość ww. środków stanowiła kwotę 66 902 377,74 PLN.

Stan środków zagranicznych na Rachunku Specjalnym na dzień 1 stycznia 2019 r. i 31 grudnia 2019 r. wyniósł odpowiednio 12 205 892,24 EUR oraz 25 479 751,79 EUR. Wielkości te były zgodne z informacją uzyskaną z MF oraz z będącymi w dyspozycji BKP wyciągami z Rachunku Specjalnego.

¹² Od początku realizacji *Projektu OPDOW* wydatkowano 543 116 105,86 PLN.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. w ramach Umowy Pożyczki 8524 PL, wypłacono łącznie 82 462 965,00 EUR, tj. 17,9% kwoty pożyczki (460 000 000,00 EUR). Na ten dzień wykorzystano ogółem 49 943 152,59 EUR, tj. 10,9% kwoty przyznanej pożyczki, a 7 040 060,62 EUR wypłacono z Rachunku Specjalnego i nie wydatkowano.

Do dnia 31 grudnia 2019 r. w ramach Umowy Kredytu F/P 1866 uzyskano łącznie 34 000 000,00 EUR o równowartości 148 126 800,00 PLN, z czego dla jednostek wdrożeniowych *Projektu* alokowano kwotę 129 451 516,12 PLN, uzyskując poziom 87,4% alokacji transz.

W 2019 r. z budżetu państwa uruchomiono środki finansowe w kwocie 1 213 579,84 PLN pochodzące z rezerwy celowej pn. „Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w tym kontynuacja zadań wynikających z uchwały uchylającej Program ochrony przed powodziom w dorzeczu górnej Wisły”. Środki te zostały uruchomione na podstawie jednej decyzji Ministra Finansów. Od początku trwania *Projektu OPDOW* z tego źródła pozyskano środki w wysokości 1 791 067,47 PLN.

Jednostki PGW WP w 2019 r. na realizację zadań *Projektu* przeznaczyły środki własne w wysokości 4 018 631,00 PLN. Środki te planowane są w 2020 r. do przedłożenia do refundacji ze środków UE.

W związku z otrzymaniem w badanym okresie przez PGW WP RZGW we Wrocławiu środków z gwarancji spłaty nierozliczonej zaliczki w wysokości 16 964 775,00 PLN, z powodu rozwiązania umowy z byłym wykonawcą zadania 1C.1, kwotę tą zwrócono na rachunek dochodów budżetu państwa, zaznaczając, że 2 544 715,25 PLN pochodzi ze środków Umowy Pożyczki 8524 PL, a 14 420 058,75 PLN ze środków UE.

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 nim wydatkowanie środków. Przedmiotowe Raporty sporządzano w sposób rzetelny, w wymaganej formie i treści oraz przekazywano w wymaganych terminach.

W 2019 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 PGW WP RZGW w Szczecinie, PGW WP RZGW we Wrocławiu oraz PGW WP Zarząd Zlewni w Szczecinie.

3.2. Zamówienia publiczne

Zamówienia publiczne

W 2019 r. w ramach *Projektu OPDOW*, przeprowadzono i zakończono łącznie cztery postępowania przetargowe podlegające ocenie „ex post” o łącznej wartości 100 609 074,98 PLN, z czego:

- dwa o łącznej wartości 99 851 960,48 PLN w trybie NCB (National Competitive Bidding) na zadania 3B.2¹³ i 3D.1¹⁴ przeprowadzone przez PGW WP RZGW w Rzeszowie;

¹³ 3B.2 – „Ochrona przeciwpowodziowa Tarnobrzega. Wisła Etap 2 – rozbudowa prawego wału rzeki Wisła na długości 13,959 km, prawego wału rzeki San na dł. 2,193 km oraz lewego wału rzeki Łęg na dł. 0,112 km, na terenie gm. Gorzyce i gm. Radomyśl nad Sanem, woj. podkarpackie”.

¹⁴ 3D.1 – „Program dla Sanu. Bierna ochrona przeciwpowodziowa w zlewni Sanu. San III – rozbudowa lewego wału rzeki San w km 0+000 – 4+445 gm. Gorzyce woj. podkarpackie”.

- jedno o wartości 472 800,00 PLN w trybie IC (Individuals Consultant) na zadanie 5.9¹⁵ przeprowadzone przez PGW WP RZGW we Wrocławiu;
- jedno o wartości 284 314,50 PLN w trybie SSS (Single Source Selection of Consultants) na zadanie 5.3(a)¹⁶ przeprowadzone przez PGW WP RZGW we Wrocławiu.

Ze względu na szczególne warunki epidemiologiczne¹⁷ panujące w toku prowadzonej kontroli, badanie postępowań przetargowych ograniczono do dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (zadanie 5.3(a) w trybie SSS oraz zadanie 5.9 w trybie IC), o łącznej wartości 757 114,50 PLN, tj. 0,75% postępowań podlegających ocenie „ex post”.

W postępowaniu zakończonym podpisaniem Kontraktu 5.3(a), wybór Konsultanta był zgodny z zatwierdzonym przez MBOiR Procurement Plan z dnia 20 marca 2019 r. oraz stanowił naturalną kontynuację poprzednich prac wykonywanych przez konkretną firmę o bardzo małej wartości, co zgodnie z procedurami¹⁸ warunkowało prowadzenie postępowania w trybie SSS. Podpisanie Kontraktu poprzedzone było negocjacjami cenowymi, podczas których strony doszły do porozumienia, co do treści i szacunkowej wartości umowy nadzoru autorskiego nad realizacją zadania 1C.1. Ostatecznie w dniu 24 kwietnia 2019 r. zawarto kontrakt o wartości 284 314,50 PLN z okresem realizacji do dnia 21 lipca 2021 r. lub do dnia wykonania nadzorów w liczbie wskazanej w umowie (w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej). W wyniku badania dokumentacji przetargowej tego postępowania nieprawidłowości nie stwierdzono.

Drugie z kontrolowanych postępowań zakończonym podpisaniem Kontraktu 5.9, wszczęto w dniu 17 września 2019 r. w trybie IC. We wskazanym terminie złożono dwie aplikacje. Komisja powołana do wyboru Konsultanta, wybrała jednego kandydata najlepiej spełniającego wymagania stawiane w ToR (Terms of Reference), rekomendowała podjęcie negocjacji warunków kontraktu z tym kandydatem oraz przekazała „Raport z oceny aplikacji w procesie wyboru IC wraz z rekomendacją kandydata do podjęcia negocjacji” i projektem warunków Kontraktu. Ostatecznie w dniu 2 grudnia 2019 r. zawarto kontrakt o wartości 472 800,00 PLN z okresem realizacji do dnia 30 czerwca 2023 r. W wyniku badania dokumentacji przetargowej tego postępowania także nie stwierdzono nieprawidłowości.

3.3. Wnioski pokontrolne

Wnioski pokontrolne

W wyniku kontroli przeprowadzonych w jednostkach realizujących *Projekt OPDOW*, w związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, NIK nie sformułowała wniosków pokontrolnych.

¹⁵ Zadanie 5.9 – „Konsultant ds. komunikacji w Jednostce Realizującej Projekt OPDOW we Wrocławiu”.

¹⁶ Zadanie 5.3(a) – „Nadzór autorski nad kontraktem 1C.1”.

¹⁷ Tj. stan zagrożenia epidemiologicznego wprowadzony w dniu 13 marca 2020 r. rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego (Dz.U. poz. 433) i odwołany w dniu 20 marca 2020 r. przepisami rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego (Dz.U. poz. 490). Następnie stan epidemii wprowadzony na terenie RP w dniu 20 marca 2020 r. rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz.U. poz. 491).

¹⁸ Instrukcja Banku Światowego „Wybór i zatrudnianie Konsultantów przez pożyczkobiorców Banku Światowego w ramach pożyczek MBOiR oraz kredytów i grantów MSR” ze stycznia 2011 r. ze zmianami.

3.4. Uwagi

Uwagi

W wyniku kontroli przeprowadzonych w jednostkach realizujących *Projekt OPDOW*, NIK zwróciła również uwagę m.in. na:

- ✓ dalsze wydłużenie okresów uruchamiania środków pieniężnych na realizację zadań *Projektu*. W porównaniu do roku poprzedniego było to od dziewięciu do 18 dni w przypadku wydawania decyzji uruchamiającej środki finansowe. Wydłużenie tych terminów powoduje m.in. ryzyko nieterminowego regulowania zobowiązań, co może się również wiązać z naliczaniem odsetek za zwłokę w płatnościach;
- ✓ zaangażowanie przez PGW WP na realizację zadań *Projektu OPDOW* w 2019 r. środków własnych w wysokości 28 758 361,47 PLN, które następnie po upływie od jednego do 143 dni zostały zrefundowane środkami *Projektu*. Działania te były wynikiem długotrwałych i zbiurokratyzowanych procedur pozyskiwania środków w ramach *Projektu OPDOW*. Pomimo, że środki te były zabezpieczone i dostępne, PGW WP zmuszone było zaangażować środki własne, by przeciwdziałać naliczeniom przez kontrahentów odsetek za nieterminowe dokonywanie płatności;
- ✓ nowy sposób finansowania realizacji *Projektu* związany z zapisami art. 24 ustawy z dnia 13 lutego 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020¹⁹, zgodnie z którymi PGW WP będą mogły wystąpić do Ministra Finansów o udzielenie pożyczki na sfinansowanie realizacji zadań *Projektu OPDOW*. Ze względu na te zmiany konieczne jest ustalenie wszystkich procedur związanych z uruchamianiem środków, tak aby nie miały negatywnego wpływu na płynność finansową i terminowość regulowania zobowiązań;
- ✓ dalsze wydłużenie dat zakończenia realizacji zadań w stosunku do pierwotnych założeń. Według stanu na dzień 10 marca 2020 r. spośród 80 zadań objętych Procurement Plan z dnia 9 stycznia 2020 r., aż 48 miało wydłużoną datę zakończenia realizacji. W 16 z 48 zadań przesunięcie pierwotnie planowanych terminów wynosiło od 24 do 44 miesięcy. Należy także zauważyć, że od ubiegłorocznej kontroli NIK aż dla 24 zadań objętych ww. Planem przesunięto terminy ich zakończenia od jednego do 44 miesięcy, a tylko w sześciu przypadkach doszło do skrócenia tego terminu od jednego do 21 miesięcy. Tylko dla 13 z 48 ww. zadań zostały podpisane kontrakty;
- ✓ brak pełnej obsady kadrowej JRP przy PGW WP RZGW w Szczecinie oraz Zarządzie Zlewni w Szczecinie, przewidywanej w strukturze stanowisk określonej w POP, co może mieć negatywny wpływ na proces wdrażania i finalizowania zadań *Projektu OPDOW* oraz ciągłość wiedzy i organizacji projektowej tych jednostek;
- ✓ pandemię COVID-19 utrudniającą realizację zadań *Projektu*, mogącą mieć wpływ na: ograniczenia zakresu i czasu wykonywania robót; brak pracowników; przerwanie łańcuchów dostaw materiałów, sprzętu, urządzeń i kruszyw; ograniczenie w dostępie do urzędów i prowadzonych procedur administracyjnych.

¹⁹ Dz.U. poz. 278.

4. Załączniki

Sprawozdanie finansowe – Raport za IV kwartał 2019 r. – Raport roczny za 2019 r., obejmujące:

- ✓ Źródła i wykorzystanie funduszy *Projektu OPDOW* według zadań – stan na 31 grudnia 2019 r.
- ✓ Zestawienie Rachunku Specjalnego, utrzymywanego przez MF – stan na 31 grudnia 2019 r.
- ✓ Wydatki z pożyczki Banku Światowego w oryginalnej walucie – stan na 31 grudnia 2019 r.
- ✓ Przewidywane zapotrzebowanie na środki według stanu na 31 grudnia 2019 r. na kolejne dwa kwartały.
- ✓ Podsumowanie wydatków podlegających uprzedniemu przeglądowi oraz niepodlegających uprzedniemu przeglądowi według stanu na 31 grudnia 2019 r.
- ✓ Kredyty BRRE według stanu na 31 grudnia 2019 r.
- ✓ Roczny Plan Pracy na 2020 r.

Government of Poland
ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
Project Sources and Uses of Funds / i
For the Quarter ending December 31 st, 2019

	Actual In PLN				Plan In PLN		Plan In PLN		Plan In EUR
	From JAN 01, 2016 to DEC 31, 2018	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		79 404 312,08	77 966 520,38						
CEB Funds		83 931 481,07	94 925 162,46						
Government Funds									
EU Cohesion Fund									
State budget counterpart funds under European co-funding									
State Water Holding Polish Waters (own funds)									
Sub-total		163 335 793,15	172 891 682,84						
Sources of Funds received									
IBRD Funds (withdrawn from DA into the budget)	178 847 464,00	30 000,00	66 902 377,74	245 749 841,74					
CEB Funds	148 126 800,00			148 126 800,00					
Government Funds	577 487,63	1 213 579,84	1 213 579,84	1 791 067,47					
EU Cohesion Fund	118 014 325,37	20 822 600,98	53 527 751,99	171 542 077,36					
State budget counterpart funds under European co-funding	20 273 098,50	154 213,75	160 978,75	20 434 077,25					
State Water Holding Polish Waters (own funds)		4 018 631,00	4 018 631,00	4 018 631,00					
Sub-total	465 839 175,50	26 239 025,57	125 823 319,32	591 662 494,82					
Foreign Exchange Difference									
Less:									
Project Expenditures/vi									
1. Flood Protection of Lower and Middle Odra River									
1.A Areas in Zachodniopomorskie Province	3 160 277,43		1 101 934,61	4 262 212,04	1 752 380	62,88%	145 600 000	35 000 000	
1.B Middle and Lower Odra	2 958 258,43	54 309 985,08	54 309 985,08	57 268 243,51	55 506 130	97,85%	1 688 960 000	406 000 000	
1.C Shubice City	18 662 103,28	28 675,75	-10 908 136,47	7 753 966,81	-10 908 136	100,00%	224 640 000	54 000 000	
Sub-total 1	24 780 639,14	54 338 660,83	44 503 783,22	69 284 422,36	46 350 374	96,02%	2 059 200 000	495 000 000	
2. Flood Protection of Nysa Kłodzka Valley									
2.A Active protection	131 411 063,62	37 705 413,66	97 718 800,00	229 129 863,62	97 892 390	99,82%	486 720 000	117 000 000	
2.B Passive protection							615 680 000	148 000 000	
Sub-total 2	131 411 063,62	37 705 413,66	97 718 800,00	229 129 863,62	97 892 390	99,82%	1 102 400 000	265 000 000	
Sub-total 1+2	156 191 702,76	92 044 074,49	142 222 583,22	298 414 285,98	144 242 764	98,60%	3 161 600 000	760 000 000	
3. Flood Protection of Upper Vistula									
3.A Upper Vistula (Tomasz and Cracow)		348 716,03	1 187 703,41	1 187 703,41	3 967 704	29,93%	237 120 000	57 000 000	
3.B Protection of Sandomierz and Tarnobrzeg	83 805 520,50	21 411 025,33	51 400 706,18	135 206 226,08	51 443 060	99,92%	440 960 000	106 000 000	
3.C Raba sub-basin							149 760 000	36 000 000	
3.D San. Wisłoka and Dunajec sub-basins		1 608 371,76	2 265 919,37	2 265 919,37	3 558 282	63,68%	95 680 000	23 000 000	
Sub-total 3	83 805 520,50	23 368 113,12	54 854 328,96	138 659 849,46	58 969 046	93,02%	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							565 760 000	136 000 000	
5. Project management and studies									
5.A Project Management and Studies	52 950 269,40	25 616 242,15	53 091 701,02	106 041 970,42	54 195 650	97,96%	303 840 000	49 000 000	
5.B Institutional Strengthening							141 440 000	34 000 000	
Sub-total 5	52 950 269,40	25 616 242,15	53 091 701,02	106 041 970,42	54 195 650	97,96%	345 280 000	83 000 000	
Front-end Fee							4 160 000	1 000 000	
Total	292 947 492,66	141 028 429,76	250 168 613,20	543 116 105,86	257 407 460	97,19%	5 000 320 000	1 202 000 000	
Closing cash balances (in the budget system)									
IBRD Funds		29 871 105,08	29 871 105,08	29 871 105,08					
CEB Funds		18 675 283,88	18 675 283,88	18 675 283,88					
Government Funds									
EU Cohesion Fund									
State budget counterpart funds under European co-funding									
State Water Holding Polish Waters (own funds)									
Sub-total		48 546 388,96	48 546 388,96	48 546 388,96					

Prepared by: Aneta Drodzińska, Kamila Ankiewicz

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 wykorzystywane 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.

Kamila Ankiewicz

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 24-06-2020
Podpis *[Signature]*

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 Oddział Okręgowy Warszawa
Regional Branch in Warsaw
Account Number _____
as at December 31 st, 2019
In EUR

	For the Quarter	From the beginning of the Project EUR
1 Opening balance at the beginning of the period	12 611 183,16	
Add:		69 587 418,00
2 World Bank advances into the DA during the period	12 875 547,00	12 875 547,00
3 Interest earned (if credited into DA)		
Funds available during the period	25 486 730,16	82 462 965,00
Less:		
4 Funds transferred to Implementing Entities for eligible expenditures during the period /ii	6 978,37	56 983 213,21
5 Refund to World Bank from the D A during the period		
6 Service charges (if debited to DA)	6 978,37	56 983 213,21
7 Closing balance at the end of the period /iii	25 479 751,79	25 479 751,79

**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	8 753 000,00
2016-11-18	1 267 160,37	4,4386	5 624 418,00
2017-01-13	1 280 643,98	4,3728	5 600 000,00
2017-01-13	761 068,42	4,3728	3 328 000,00
2017-01-20	366 484,95	4,3658	1 600 000,00
2017-01-27	782 945,31	4,3520	3 407 378,00
2017-03-13	541 716,83	4,3260	2 343 467,00
2017-03-20	371 980,56	4,3013	1 600 000,00
2017-05-17	2 462 077,94	4,1902	10 316 599,00
2017-06-01	3 354 337,88	4,1737	14 000 000,00
2017-06-01	48 158,71	4,1737	201 000,00
2017-07-07	310 370,86	4,2388	1 315 600,00
2017-07-14	3 158 306,77	4,2345	13 373 850,00
2017-08-11	468 285,37	4,2709	2 000 000,00
2017-08-11	2 565 056,08	4,2709	10 955 098,00
2017-08-11	280 971,22	4,2709	1 200 000,00
2017-08-11	280 971,22	4,2709	1 200 000,00
2017-10-09	3 710 489,09	4,3121	16 000 000,00
2017-10-09	77 835,39	4,3121	335 634,00
2017-11-08	635 251,79	4,2397	2 693 277,00
2017-11-08	490 600,75	4,2397	2 080 000,00
2017-12-15	13 028,24	4,2216	55 000,00
2018-01-26	747 113,97	4,1493	3 100 000,00
2018-04-13	182 656,03	4,1882	765 000,00
2018-05-10	1 938 454,31	4,2790	8 294 646,00
2018-07-04	12 091 700,97	4,3969	53 166 000,00
2018-07-04	435 306,69	4,3969	1 914 000,00
2018-08-06	512 301,09	4,2758	2 190 497,00
2018-08-06	327 424,11	4,2758	1 400 000,00
2018-12-05	8 175,66	4,2810	35 000,00
2019-02-06	1 397 428,73	4,2936	6 000 000,00
2019-02-12	1 600 574,45	4,3172	6 910 000,00
2019-02-12	924 838,09	4,3172	3 992 711,00
2019-02-12	2 316,32	4,3172	10 000,00
2019-05-17	1 071 536,72	4,2929	4 600 000,00
2019-05-17	323 786,72	4,2929	1 389 984,00
2019-05-17	1 993 668,15	4,2929	8 558 618,00
2019-05-17	3 519 292,03	4,2929	15 107 968,74
2019-05-21	930 340,74	4,2995	4 000 000,00
2019-05-23	475 013,05	4,3098	2 047 211,24
2019-07-30	1 094 566,38	4,2773	4 681 788,76
2019-08-19	919 138,77	4,3519	4 000 000,00
2019-08-19	6 893,54	4,3519	30 000,00
2019-08-19	869 735,06	4,3519	3 785 000,00
2019-08-20	404 213,33	4,3519	1 759 096,00
2019-11-26	6 978,37	4,2990	30 000,00
7 Total /v	56 983 213,21		245 749 841,74

Prepared by: Anna Drużdż i Kamila Asklewicz

NOTES: Enter the opening balance on the DA as shown on the DA Bank Statement.

ii: Same as the amount shown in line 7 as the EUR total.

iii: Enter the closing balance on the DA as shown on the DA Bank Statement.

iv: Real exchange rate should be applied

v: Amount in EUR should equal the amount shown in line 4. Amount in local currency should be reconciled with the report 1.
Payments from Designated Account for the project expenditure is optional note, however it can be used as a tool for reconciliation with actual expenditures.

Załącznik nr 1 do sprawozdania
 NAWYŻSZA IZBA KONTROLI
 Delegatura we Wrocławiu
 ul. Maszewska 100a 50-044 Wrocław
 Wrocław dnia 24-06-2020
 Podpis: 

Kamila Asklewicz

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, 2019

	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	€ 12 875 547,00	€ 28 814 180,00	€ 82 462 965,00	€ 377 537 035,00

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	€ 11 366 007,02	€ 26 456 555,45	€ 49 943 152,59	€ 410 056 847,41
Category 1	€ 460 000 000,00	€ 11 366 007,02	€ 26 456 555,45	€ 49 943 152,59	€ 410 056 847,41
Amount disbursed from loan not yet spent (DA balance) Kwota wypłacona z pożyczki a nie wydatkowana dotychczas (saldo Konta Specjalnego)		€ 25 479 751,79	€ 25 479 751,79	€ 25 479 751,79	
Amount disbursed from DA not yet spent Kwota wypłacona z Konta Specjalnego a nie wydatkowana dotychczas		€ 7 040 060,62	€ 7 040 060,62	€ 7 040 060,62	

Prepared by: Aneta Drożdż i Kamila Ankiewicz

Kamila Ankiewicz

Za zgodność z oryginałem
NAI WYŻSZA IZBA KONTROLI
 Delegatura we Wrocławiu
 50-044 Wrocław
 ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
 Wrocław dnia 24-06-2020
 Podpis _____

[Signature]

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

Cash Forecast Report / Przewidywane zapotrzebowanie na środki
As at 31 st December, 2019 / na dzień 31 Grudnia 2019
For the next two quarters / Na kolejne dwa kwartały

By Implementing Agency	Cash required during the next quarter (I of 2020) In PLN	Cash required during the 2 nd next quarter (II of 2020) In PLN	Total cash requirements for the next two quarters In PLN	IBRD Eligible %/fi	Cash requirement from IBRD Loan for the next two quarters In %	Cash requirement from IBRD Loan for the next two quarters In PLN	Forecasted exchange rate of PLN/EUR	IBRD Eligible cash requirement for the next two quarters In EUR
	Wymagana gotówka na następny kwartał w PLN	Wymagana gotówka na drugi następny kwartał w PLN	Całkowite zapotrzebowanie na środków pieniężnych na dwa kolejne kwartały w PLN	IBRD kwalifikowane %	Zapotrzebowanie na środki z kredytu IBRD na kolejne dwa kwartały w %	Zapotrzebowanie na środki z kredytu IBRD na kolejne dwa kwartały w PLN	Prognozowana kurs wymiany PLN/ 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								
PGW WP RZGW Szczecin (RZGW Szczecin + Zarząd Zlewni Szczecin)	12 000 000	9 900 635	21 900 635	100,00%	75,00%	16 425 476	4,16	3 948 432
PGW WP RZGW Wrocław (RZGW Wrocław + dawny LZMIUW Zielona Góra)	46 298 000	29 917 720	76 215 720	100,00%	75,00%	57 161 790	4,16	13 740 815
PGW WP RZGW Kraków (dawny MZMIUW Kraków + dawny SZMIUW Kielce)	8 372 106	12 803 392	21 175 498	100,00%	75,00%	15 881 624	4,16	3 817 698
PGW WP RZGW Rzeszów (dawny PZMIUW Rzeszów)	10 877 510	8 605 049	19 482 559	100,00%	75,00%	14 611 919	4,16	3 512 481
IMGW-PIB	30 000	20 000	50 000	100,00%	100,00%	50 000	4,16	12 019
PCU consultants	1 699 220	2 513 572	4 212 792	100,00%	100,00%	4 212 792	4,16	1 012 690
TOTAL/RAZEM	79 276 836	63 760 368	143 037 204	100,00%	100,00%	108 343 601	4,16	26 044 135

Prepared by: Aneta Drożdż i Kamila Ankiewicz

Less Balance of DA / minus saldo Rachunku Specjalnego	25 479 751,79
Less funds returned from MoF decision after correction at the end 2019 / minus środki zwrócone przez JRP na podstawie korekty decyzji MF w 2019 roku	1 284 247,61
Return to MoF account in 2019/2020 / minus środki zwrócone do MF w 2019 / 2020 roku	90 859,39
Cash requirement in WA	-810 723,94

fi - percentage of IBRD funding as agreed in Annual Work Plan

fi - procent finansowania ze środków Banku Światowego zgodnie z Rocznym Planem Pracy

Za zgodności z oryginałem
NALWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-054 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 24-06-2020
Podpis

Kamila Ankiewicz

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, 2019

By Implementing Agency or Procurement Category	Name & Address of Contractor Contract Reference/Signing Date	Date of BPO No Objection	Contract Value	Contract Currency	Invoice Gross Amounts by Currency	Invoice Number	Invoice Date	IBRD share paid in Contract's Currency	Total Amount Paid from S.A. in EUR (col. 9)	IBRD Share in % (col. 11 – 9%)
(col. 1)	(col. 2)	(col. 3)	(col. 4)	(col. 5)	(col. 6)	(col. 7)	(col. 8)	(col. 9)	(col. 10)	(col. 11 – 9%)
PGW WP RZGW WROCLAW										
USLUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.4 p.n.: „Nadzór projektowo-konstrukcyjny, Zarządzanie Projektem, pomoc techniczną oraz wsparcie jednostki wdrażającej projektu w zakresie wdrażania Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Warty.”	JV Sweco Joint Venture from: Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV), Sweco Nederland B.V. (Partner JV), Sweco Engineering sp. z o.o. jako Konsultant Polsko-niemiecki Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant Polsko-niemiecki Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant ul. Żabińska 11 60-164 Poznań Polska 09-11-2018 data podpisania kontraktu	2016-09-21	87 530 752,00	PLN	1 527 384,12	188190019	2019-08-07	0,00	0,00	0%
					1 578 883,86	188190020	2019-08-09	0,00	0,00	0%
					1 440 562,29	111190043	2019-11-27	0,00	0,00	0%
					1 068 343,44	111190044	2019-11-27	0,00	0,00	0%
					1 447 789,21	111190045	2019-11-28	0,00	0,00	0%
					960 659,34	111190046	2019-11-29	0,00	0,00	0%
					125 883,05	211190111	2019-11-29	0,00	0,00	0%
					299 237,50	38/KOR/2019	2019-12-13	0,00	0,00	0%
					338 954,21	43/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					389 469,82	39/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					130 989,19	36/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					328 168,71	40/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					89 912,73	35/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					198 888,96	44/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					288 651,52	42/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					59 454,26	34/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
					274 924,63	41/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%
236 800,29	37/KOR/2019	2019-12-12	0,00	0,00	0%					
1 403 272,87	112190017	2019-12-16	0,00	0,00	0%					
177 178,78	112190018	2019-12-16	0,00	0,00	0%					
	Subtotal by contract				12 464 381,08			0,00	0,00	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 2A.2/1 p.n.: „Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeki Bystrzyca Dusznicka w miejscowości Szalegów”	Power Construction Company of China, Limited add: No 21 Chengguangshang West Road, Haidian District, Beijing 100044, P.R. China 16.04.2018 data podpisania kontraktu	2018-03-14	148 120 087,01	PLN	4 005 433,78	0001/12/2019/Lot1/PLN	2019-12-09	0,00	0,00	0%
				PLN	338 966,40	0001/12/2019/Lot1/EUR	2019-12-09	0,00	0,00	0%
				EUR	1 408 351,08	0001/12/2019/Lot1/EUR	2019-12-09	0,00	0,00	0%
	Subtotal by contract				5 752 751,26			0,00	0,00	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 2A.1 (2A.1/2) p.n.: „Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeki Nysa Kłodzka w miejscowości Doboszewo oraz Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na potoku Głowonka miejscowości Rutki Bystrzyckie” Część 2: Zadanie 2A.1/2 Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na potoku Głowonka miejscowości Rutki Bystrzyckie	Joint Venture POBR S.A. – Lider JV ul. Hołubkowska 123, 02-824 Warszawa, Polska POBR Ben GmbH – Partner JV Shobergasse 47, 1100 Wien, Austria 04.12.2017 data podpisania kontraktu	2017-11-02	174 851 740,82	PLN	0,01	037/19/08/S1	2019-08-28	0,01	0,00	100%
					5 611 872,70	036/19/09/S1	2019-09-23	0,00	0,00	0%
					3 338 773,35	048/19/10/S1	2019-11-02	0,00	0,00	0%
					12 176 342,13	038/19/11/S1	2019-11-27	0,00	0,00	0%
					1 970 836,16	022/19/12/S1	2019-12-12	0,00	0,00	0%
						Subtotal by contract				24 897 825,35
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 2A.1 (2A.1/1) p.n.: „Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeki Nysa Kłodzka w miejscowości Boboszewo oraz Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego na potoku Głowonka miejscowości Rutki Bystrzyckie” Część 1: Zadanie 2A.1/1 Budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego rzeki Nysa Kłodzka w miejscowości Boboszewo	Joint Venture Praktykierstwo Roboty Wodnych i Ekologicznych „EKO-MOD” Sp. z o.o. – Lider JV ul. Trzcińska 12-14, 58-100 Świdnica, Polska Praktykierstwo Wodno-energetyczne „Prawdom” Sp. z o.o. – Partner JV ul. Kłobucka 6, 62-065 Górzki Wielkopolski, Polska 06.12.2017 data podpisania kontraktu	2017-11-02	121 829 862,90	PLN	6 581 899,65	01/10/2019	2019-09-27	0,00	0,00	0%
					1 170 334,71	03/12/2019	2019-12-11	0,00	0,00	0%
						Subtotal by contract				7 752 234,36
USLUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.3 p.n.: „Nadzór projektowo-konstrukcyjny, Zarządzanie Projektem, pomoc techniczną oraz wsparcie jednostki wdrażającej projektu w zakresie wdrażania Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Warty.”	JV Sweco Joint Venture from: Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV), Sweco Engineering sp. z o.o. (Partner JV), Ekosystem – Włoszowski Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant Polsko-niemiecki Ośrodek Usług Ekologicznych sp. z o.o. jako Konsultant ul. Żabińska 11 60-164 Poznań Polska 20.03.2017 data podpisania kontraktu	2017-03-07	15 721 791,74	PLN	0,06	21/KOR/2019	2019-09-11	0,06	0,01	100%
					147 592,00	105190032	2019-09-09	0,00	0,00	0%
					148 278,92	110190004	2019-10-08	0,00	0,00	0%
					128 283,12	111190048	2019-11-29	0,00	0,00	0%
					123 904,30	111190047	2019-11-29	0,00	0,00	0%
						Subtotal by contract				348 458,40
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 1C.1 p.n.: „Budowa walów przeciwpowodziowych oraz przebudowa kanału Czarny Kanał i Raca Struga”	ENR-BPO-RI-ARZ-EGEEN Spółka Akcyjna ul. Bolesława Prusa 2/3 51-630 Wrocław Polska 12.06.2017 data podpisania kontraktu	2017-05-31	113 099 500,00	PLN	0,00	F5-58/2019/B/503974	2019-06-28	-0,01	0,00	0%
						</				

24-06-2020
Wrocław dnia
Podpis

Wrocław dnia 2020
Podpis: 

				Subtotal by contract	2 249 602,00			2 249 602,00	524 028,50	
ROBOTY BUDOWLANE Kontrakt nr 3B.1 po „Dochowa przeciwpowodziowa Sandomierza”	Jelen Venture „Energo-pod-Sandomierz” Spółka Akcyjna - Lider ul. Św. Floriana 7/13 70-646 Szczecin, Polska MEJL & W Spółka Akcyjna - Partner ul. Riklowa 4 16-300 Gostyń, Polska 08.08.2017 data podpisania kontraktu	2017-07-25	116 501 973,37	PLN	3 013 472,19	FS-19100000010/P	2019-10-21	452 020,83	105 294,98	15%
				Subtotal by contract	3 013 472,19			452 020,83	105 294,98	
PGW WP RZGOW RZESZÓW (dawnej PZM UW Rzeszów)										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.2 po: „Nadzór projektowo-konstruktoryjny, Zarządzanie projektem, pomoc techniczna oraz wsparcie jednostek wykonania Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Warty.”	AFCEM Polska Sp. z o.o. ul. Polowa 2 03-566 Warszawa Polska 30.07.2017 data podpisania kontraktu	2017-07-17	15 696 903,30	PLN	260 488,71	4869	2019-08-29	260 488,71	60 542,73	100%
					265 809,00	4921	2019-09-09	265 809,00	61 078,84	100%
					236 092,37	4980	2019-09-20	94 626,18	21 521,11	40%
				Subtotal by contract	762 390,08			620 923,99	143 143,70	
BKP OPFOW										
Kontrakt Nr 1/2019	osoba fizyczna / private individual 06.03.2019 data podpisania kontraktu	2019-04-19	2 964 148,00	PLN	605,86	23/2019	2019-09-12	605,86	141,11	100%
					45,14	24/2019	2019-09-19	45,14	10,51	100%
					667,64	25/2019	2019-09-27	667,64	155,50	100%
					546,50	26/2019	2019-10-07	546,50	127,28	100%
					304,00	27/2019	2019-10-16	304,00	70,80	100%
					27 300,00	5/2019	2019-10-11	27 200,00	6 358,30	100%
					716,94	28/2019	2019-10-23	716,94	166,98	100%
					15,00	28/2019	2019-10-18	15,00	3,49	100%
					845,67	28/2019	2019-10-25	845,67	196,96	100%
					45,00	31/2019	2019-11-13	45,00	10,48	100%
					67,50	30/9/2019	2019-11-14	67,50	15,72	100%
					29 900,00	6/2019	2019-11-32	29 900,00	6 963,83	100%
					45,00	32/2019	2019-11-25	45,00	10,48	100%
					-30,00	30/9/2019	2019-12-04	-30,00	-4,99	100%
					30,00	33/2019	2019-12-10	30,00	6,99	100%
					52,50	33/2019	2019-12-10	52,50	12,33	100%
					27 300,00	7/2019	2019-12-11	27 300,00	6 358,30	100%
					20 800,00	8/2019	2019-12-31	20 800,00	4 844,42	100%
				Subtotal by contract	109 256,75			109 256,75	25 446,41	
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontrakt nr 5.7.1 po: „Koncepcja wdrożenia PZRP w zlewni Górnej Warty pod kątem identyfikacji priorytetów inwestycyjnych z uwzględnieniem ochrony przed powodzią miasta Krakowa”	Jelen Venture Sweco Consulting sp. z o.o. (Lider JV) ul. Franklina Roosevelta 22, 60-820 Poznań Polska DHI Polska Sp. z o.o. (Partner JV) ul. Dąbno 3/79, 00-112 Warszawa Polska 25.04.2019 data podpisania kontraktu	2019-04-24	11 943 828,90	PLN	271 450,66	109190011	2019-09-10	271 450,66	63 223,16	100%
				Subtotal by contract	271 450,66			271 450,66	63 223,16	
					118 042 273,33			45 709 933,11	10 476 582,44	

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.

Komila Sankiewicz

Za zgodność z wytycznymi
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
24-06-2020
Wrocław dnia
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, 2019

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. 6 = 3/2)
PGW WP Zarząd Zlewni Szczecin (dawniej ZZMiUW Szczecin)					
PGW WP RZGW Szczecin					
PGW WP RZGW Wrocław (RZGW Wrocław + dawny LZMiUW Zielona Góra)	1 446 739,79	43 961,48	9 998,29	1 402 778,31	3,04%
PGW WP RZGW Kraków JRP I Kraków (dawniej MZMiUW Kraków)	1 954 338,03	192 396,51	44 209,77	1 761 941,52	9,84%
PGW WP RZGW Kraków JRP II Kielce (dawniej SZMiUW Kielce)					
PGW WP RZGW Rzeszów (dawniej PZMiUW Rzeszów)	18 400 302,90	2 432 138,09	559 329,41	15 968 164,81	13,22%
IMGW-PIB	16 896,98	16 896,98	3 882,68		100,00%
BKP OPDOW (PCU)	1 167 878,73	1 167 878,73	272 004,43		100,00%
TOTAL	22 986 156,43	3 853 271,79	889 424,58	19 132 884,64	16,76%

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	22 986 156,43	3 853 271,79	889 424,58	19 132 884,64	16,76%
Expenditures subject to prior review - part b	118 042 273,33	45 709 935,21	10 476 582,44	72 332 338,12	38,72%
TOTAL	141 028 429,76	49 563 207,00	11 366 007,02	91 465 222,76	35,14%

Kamila Szulc

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia **24-06-2020**
Podpis *[Signature]*

LOANS MADE BY THE CEB

for the quarter ending December 31 st, 2019

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° / LF	DATE OF PAYMENT / DATA PŁATNOŚCI	AMOUNT OF THE DISBURSED INSTALMENT / KWOTA WYPŁACONA		Exchange rate at the date of payment / Kurs wymiany z data wypłaty	Date of Transfer to the Project Account at MoF / Data przekazania środków na Projekt (decyzje MF)	Sum allocated to the Project implementing Agency PLN / Kwota alokowana dla Jednostek wdrażających Projekt PLN	Instalment Allocation / Alokacja tranż (%)	Exchange rate / Kurs wymiany	MODIFICATIONS COMMENTS / UWAGI		
		Original currency / w oryginalnej walucie	Countervalue / równoważność w PLN								
1	2	3	4	5	6	7	8-7%	9	10		
1	2017-01-05	EUR	14 000 000	PLN	61 602 800	4,4002	2017-11-29	432 151,00	0,70%	4,4002	
2	2018-07-16	EUR	20 000 000	PLN	86 524 000	4,3262	2017-12-15	7 241 000,00	12,46%	4,4002	
3					2017-12-28	-2 957 000,00	7,66%	4,4002			Correction / redukcja: Kierunki / zmniejszenie RZGW Wrocław
4					2017-12-31	-19 118,27	7,62%	4,4002			Korekta / Zwrot środków RZGW Wrocław
5					2017-12-31	-1 337,43	7,62%	4,4002			Korekta / Zwrot środków RZGW Wrocław
6					2018-02-13	2 347 000,00	11,43%	4,4002			
7					2018-02-13	27 343 000,00	55,82%	4,4002			*
8					2018-02-26	7 271 140,00	67,62%	4,4002			
9					2018-04-16	2 052 000,00	70,95%	4,4002			**
10					2018-04-16	16 145 000,00	97,16%	4,4002			***
11					2018-12-05	740 000,00	98,36%	4,4002			****
12					2018-12-10	426 804,00	0,49%	4,3262			
13					2018-12-10	626 060,00	99,38%	4,4002			*****
14					2018-12-12	-3 877 000,00	93,08%	4,4002			Correction / reduction Kierunki / zmniejszenie RZGW Wrocław
15					2018-12-27	-3 840 000,00	86,85%	4,4002			Correction / reduction Kierunki / zmniejszenie RZGW Wrocław
16					2019-01-09	-640,00	86,85%	4,4002			*
17					2019-01-09	-156 118,87	86,60%	4,4002			**
18					2019-01-09	-208 589,32	86,26%	4,4002			***
19					2019-01-09	-1 278,08	86,26%	4,4002			****
20					2019-01-09	-361 435,49	85,67%	4,4002			*****
21					2019-05-16	8 445 061,76	99,38%	4,4002			Decyzja MF na łączną kwotę 10 492 273 PLN/ MoF Decision total amount 10 492 273 PLN
22					2019-05-16	2 047 211,24	2,86%	4,3262			
23					2019-07-19	6 729 000,00	10,64%	4,3262			
24					2019-08-12	3 785 000,00	15,01%	4,3262			
25					2019-08-18	1 759 096,00	17,04%	4,3262			
26					2019-11-25	41 170 000,00	64,63%	4,3262			
27					2019-11-25	11 941 726,30	78,43%	4,3262			Decyzja MF na łączną kwotę 13 324 631 PLN/ MoF Decision total amount 13 324 631 PLN
28					2019-11-25	382 904,70	100,60%	4,4002			
29					2019-12-31	-13,00	78,43%	4,3262			Zwrot środków z Decyzji MF na kwotę 1 759 096 PLN/ Loan funds returned from MoF decision at amount 1 759 096 PLN
30					2019-12-31	-10 108,42	78,42%	4,3262			Zwrot środków z Decyzji MF na kwotę 41 170 000 PLN/ Loan funds returned from MoF decision at amount 41 170 000 PLN
		EUR	34 000 000	PLN	148 126 800		129 451 516,12	87,39%			

Prepared by: Aneta Drodzi, Kamila Andkiewicz

- * Na koncie RZGW we Wrocławiu na koniec 2018 roku pozostała kwota w wysokości 640,00 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WM4.4143.3.5.2018.MF.233 z dnia 13.02.2018 roku, która podlegała zwrotowi w 2019 roku. / At the account of RZGW Wrocław at the end of 2018 remained the amount of PLN 640.00 from MoF decision No MF/WM4.4143.3.5.2018.MF.233, of 2018.13.02, which will be returned to MoF account in 2019.
- ** Na koncie RZGW w Szczecinie (ZZ Szczecin) na koniec roku 2018 pozostała kwota w wysokości 156 118,87 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WM4.4143.3.14.2018.MF.1068 z dnia 16.04.2018 roku, która podlegała zwrotowi w 2019 roku. / At the account of RZGW Szczecin (ZZ Szczecin) at the end of 2018 remained the amount of PLN 156 118.87 from MoF decision No MF/WM4.4143.3.14.2018.MF.1068, of 2018.16.04, which will be returned to MoF account in 2019.
- *** Na koncie RZGW we Wrocławiu na koniec 2018 roku pozostała kwota w wysokości 208 589,32 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WM4.4143.3.14.2018.MF.1068 z dnia 16.04.2018 roku, która podlegała zwrotowi w 2019 roku. / At the account of RZGW Wrocław at the end of 2018 remained the amount of PLN 208 589.32 from MoF decision No MF/WM4.4143.3.14.2018.MF.1068, of 2018.16.04, which will be returned to MoF account in 2019.
- **** Na koncie RZGW w Krakowie na koniec roku 2018 pozostała kwota w wysokości 1 278,08 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WM4.4143.3.38.2018.MF.5158 z dnia 05.12.2018 roku, która podlegała zwrotowi w 2019 roku. / At the account of RZGW Kraków at the end of 2018 remained the amount of PLN 1 278.08 from MoF decision No MF/WM4.4143.3.38.2018.MF.5158, of 2018.05.12, which will be returned to MoF account in 2019.
- ***** Na koncie RZGW w Szczecinie (ZZ Szczecin) na koniec roku 2018 pozostała kwota w wysokości 361 435,49 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WM4.4143.3.39.2018.MF.5174 z dnia 10.12.2018 roku, która podlegała zwrotowi w 2019 roku. / At the account of RZGW Szczecin (ZZ Szczecin) at the end of 2018 remained the amount of PLN 361 435.49 from MoF decision No MF/WM4.4143.3.39.2018.MF.5174, of 2018.10.12, which will be returned to MoF account in 2019.

Kamila Andkiewicz

Za zgodność z oryginałem
MAJWYBSZA IZBA KONTROLI
Delegatura we Wrocławiu
50-044 Wrocław
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
Wrocław dnia 24-06-2020
Podpis

ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
World Bank Loan No. 8524 - PL
ANNUAL WORK PLAN
For the year 2019

FINANCING SOURCES	PLAN IN PLN MILLION	IBRD MAXIMUM SHARE in %
IBRD qualified	262,31	100,0%
Other sources	449,57	
TOTAL	711,88	

ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT
World Bank Loan No. 8524 - PL
ANNUAL WORK PLAN
For the year 2020

FINANCING SOURCES	PLAN IN PLN MILLION	IBRD MAXIMUM SHARE in %
IBRD qualified	338,641	100,0%
Other sources	247,120	
TOTAL	585,761	

Kamil Jankowski

Za zgodność z oryginałem
NAJWAŻSZA IZBA KONTROLI
 Delegatura we Wrocławiu
 50-044 Wrocław
 ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
 Wrocław dnia **24-06-2020**
 Podpis *[Signature]*