



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu



Wyniki badania
sprawozdania finansowego Projektu ochrony
przeciwpowodziowej
w dorzeczu Odry i Wisły
za 2018 r.

Wrocław, czerwiec 2019 r.



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

Badanie sprawozdania
finansowego Projektu
ochrony
przeciwpowodziowej
w dorzeczu Odry i Wisły
za 2018 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



Dyrektor
Delegatury NIK we Wrocławiu

Wrocław, dnia 27 czerwca 2019 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 2018 r., zaawansowanie finansowe	10
3.1.2. Finansowanie zadań <i>Projektu OPDOW</i>	11
3.1.3. Raport roczny, sprawozdania kwartalne i audyty BKP	12
3.2. Zamówienia publiczne	13
3.3. Wnioski pokontrolne	13
3.4. Uwagi	13
4. Załączniki	14

Słowniczek skrótów

Ustawa Pzp	ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. <i>Prawo zamówień publicznych</i> (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm.)
Ustawa o fp	ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o <i>finansach publicznych</i> (Dz. U. z 2019 r. poz. 869)
Ustawa o rachunkowości	ustawa z dnia 29 września 1994 r. o <i>rachunkowości</i> (Dz. U. z 2019 r. poz. 351)
Ustawa o NIK	ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> (Dz. U. z 2019 r. poz. 489)
Ustawa Prawo wodne	ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. – <i>Prawo wodne</i> (Dz. U. z 2018 r. poz. 2268, 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 <i>fp</i> , która na mocy postanowień art. 240 <i>Prawa wodnego</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
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 <i>Projektu OPDOW</i>
JRP	Jednostka Realizująca Projekt
Audyt	kontrola przeprowadzona przez NIK zgodnie z postanowieniami art. 2 w związku z art. 5 <i>ustawy o NIK</i>
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 <i>POP</i>

Zdjęcie na okładce – realizacja zadania 3B.1 - "Ochrona przed powodzią Sandomierza" – stan na maj 2019 r. – źródło BKP.

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 (wdrożeńiowymi) *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 urzędzeń 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. W związku z wprowadzonymi zmianami, od dnia 1 stycznia 2018 r. nadzór na BKP i PGW WP oraz IMGW sprawuje MGMiŻŚ.

¹ Art. 526 Ustawy *Prawo wodne*.

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. Prezes Izby powierzył koordynację tego zadania Delegaturze NIK we Wrocławiu².

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;
3. PGW WP RZGW w Krakowie;
4. PGW WP RZGW w Rzeszowie;
5. PGW WP RZGW w Szczecinie.

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.

Przeprowadzona w BKP kontrola obejmowała również sprawdzenie prawidłowości i rzetelności wydatkowania środków w ramach realizacji *Projektu OPDOW* w 2018 r. przez PGW WP RZGW Zarząd Zlewni w Szczecinie.

Audyt przeprowadziła Delegatura NIK we Wrocławiu w okresie od 4 marca do 31 maja 2019 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*

² Niniejsza kontrola jest trzecią kontrolą tego *Projektu*, realizowaną przez Delegaturę NIK we Wrocławiu, poprzednie dotyczyły lat 2015-2016 oraz 2017.

pożyczek MBOiR oraz kredytów i grantów MSR³ i „Wybór i zatrudnianie konsultantów przez Pożyczkobiorców Banku Światowego w ramach pożyczek MBOiR oraz kredytów i grantów MSR⁴”.

2. Ocena kontrolowanej działalności i wnioski końcowe

2.1. Ocena ogólna

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli po przebadaniu rocznego sprawozdania finansowego *Projektu OPDOW* za 2018 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 2018 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* 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.
- ✓ 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 końcowej określono na 2% (Standard ISA 320⁵). 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 118 739 918,67 PLN wylosowano, na podstawie danych pozyskanych z BKP, przy użyciu programu informatycznego NIK. Populację do losowania stanowiły wydatki wszystkich jednostek uczestniczących w 2018 r. w realizacji *Projektu OPDOW*, ujęte w zapisach księgowych o łącznej wartości 128 400 481,10 PLN, a zbiór wykorzystany jako populacja do losowania

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.

zawierał 1 534 rekordy. W sposób celowy dobrano wydatki o wartości 12 890,77 PLN. Badania kontrolne wydatków przeprowadzono odrębnie w BKP, PGW WP RZGW we Wrocławiu, PGW WP RZGW w Krakowie, PGW WP RZGW w Rzeszowie oraz PGW WP RZGW w Szczecinie.

Ostatecznie badaniem objęto wydatki na kwotę 118 752 809,44 PLN stanowiące łącznie 92,5% ogółu wydatków poniesionych w 2018 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 2018 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 2018 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 2019 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 2018 r.;
- f) opisywało administrowanie Projektem OPDOW;
- g) zawierało plan działań na 2018 r. i na 2019 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 2018 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 2018 r., zaawansowanie finansowe

Wydatki Projektu

Do końca 2018 r. na realizację Projektu OPDOW poniesiono nakłady w łącznej wysokości 292 947 492,66 PLN, tj. 5,86% całkowitej wartości środków planowanych do wydatkowania na ten cel w kwocie 5 000 320 000,00 PLN (1 202 000 000,00 EUR).

W 2018 r. na realizację Projektu OPDOW wydatkowano łącznie 128 400 481,10 PLN, w ramach poszczególnych komponentów środki te kształtowały się na następującym poziomie:

- a) Komponent 1: 3 535 400,21 PLN (2,8% ogółu wydatków Projektu OPDOW poniesionych w 2018 r.), w tym w podkomponentach: 1A – 1 663 881,13 PLN, 1B – 758 493,55 PLN, 1C – 1 113 025,53 PLN;

- b) Komponent 2: 61 499 762,24 PLN (47,9% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 2A;
- c) Komponent 3: 40 927 887,94 PLN (31,9% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 3B;
- d) Komponent 5: 22 437 430,71 PLN, (17,5% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), całość poniesionych wydatków dotyczyła podkomponentu 5A.

W 2018 r. nie wydatkowano środków w ramach Komponentu 4.

Łącznie jednostki uczestniczące w *Projekcie OPDOW* wydatkowały w 2018 r.:

- a) PGW WP RZGW we Wrocławiu – 72 212 652,30 PLN (56,2% wydatków *Projektu OPDOW* poniesionych w 2018 r.), z czego: na zadania podkomponentu 1B – 758 493,55 PLN, na zadania podkomponentu 1C – 1 113 025,53 PLN, na zadania podkomponentu 2A – 61 499 762,24 zł PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 8 841 370,98 PLN;
- b) PGW WP RZGW w Krakowie – 39 290 963,90 PLN (30,6% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), z czego: na zadania podkomponentu 3B – 33 395 757,76 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 5 895 206,14 PLN;
- c) PGW WP RZGW w Rzeszowie – 9 611 944,00 PLN (7,5% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), z czego: na zadania podkomponentu 3B – 7 532 130,18 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 2 079 813,82 PLN;
- d) PGW WP RZGW w Szczecinie – 2 383 444,57 PLN (1,9% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), w całości poniesione na zadania podkomponentu 5A;
- e) PGW WP RZGW Zarząd Zlewni w Szczecinie – 2 160 505,64 PLN (1,7% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), z czego: na zadania podkomponentu 1A – 1 663 881,13 PLN, a na zadania podkomponentu 5A – 496 624,51 PLN;
- f) BKP – 2 713 071,63 PLN (2,1% wydatków tego *Projektu* w 2018 r.), na realizację zadań podkomponentu 5A;
- g) IMGW – 27 899,06 PLN, w całości poniesione na zadania podkomponentu 5A.

3.1.2. Finansowanie zadań *Projektu OPDOW*

Finansowanie Projektu

Na realizację w 2018 r. zadań *Projektu OPDOW* zabezpieczono środki finansowe w łącznej wysokości 301 292 163,94 PLN, w tym 78 869 949,19 PLN jako bilans otwarcia 2018 r. (środki na rachunku MF), a pozostałe 222 422 214,75 PLN jako zasilenie z różnych źródeł. Na źródła te składały się: 70 865 143,00 PLN z tytułu Umowy Pożyczki 8524 PL, 86 524 000,00 PLN z tytułu Umowy Kredytu F/P 1866, 64 988 490,37 PLN stanowiły środki z Funduszu Spójności, 47 936,50 PLN stanowiły środki z budżetu państwa uzupełniające współfinansowanie europejskie oraz korekta środków towarzyszących z rezerwy celowej w kwocie (-)3 355,12 PLN.

W związku z niepełną realizacją planu wydatków na 2018 r. jako niewykorzystane według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. pozostawały środki w kwocie 172 891 682,84 PLN, z czego: środki Banku Światowego stanowiły 77 966 520,38 PLN, a środki BRRE 94 925 162,46 PLN.

Od początku realizacji *Projektu OPDOW* do końca 2018 r. uruchomiono środki finansowe w łącznej wysokości 465 839 175,50 PLN (wyższe o 172 891 682,84 PLN od środków wydatkowanych, tj. o 59,02%⁶), z czego:

- 577 487,63 PLN środków towarzyszących z rezerwy celowej;
- 178 847 464,00 PLN miało swe źródło w Umowie Pożyczki 8524 PL;

⁶ Od początku realizacji *Projektu OPDOW* wydatkowano 292 947 492,66 PLN.

- 148 126 800,00 PLN stanowiły fundusze z tytułu zawartej Umowy Kredytu F/P1866;
- 118 014 325,37 PLN pochodziło ze środków UE;
- 20 273 098,50 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. Wyплаты z rachunku o którym mowa dokonywane były z zastosowaniem odpowiednich kursów średnich NBP.

W 2018 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 2018 r. wypłacono z Rachunku Specjalnego na rachunek budżetu państwa łącznie 16 243 132,83 EUR. Wyrażona w PLN równowartość ww. środków stanowiła kwotę 70 865 143,00 PLN.

Stan środków zagranicznych na Rachunku Specjalnym na dzień 1 stycznia 2018 r. i 31 grudnia 2018 r. wyniósł odpowiednio 28 449 025,07 EUR oraz 12 205 892,24 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 2018 r. w ramach Umowy Pożyczki 8524 PL, wypłacono łącznie 53 648 785,00 EUR, tj. 11,67% kwoty pożyczki (460 000 000,00 EUR). Na ten dzień wykorzystano ogółem 23 486 597,14 EUR, tj. 5,11% kwoty przyznanej pożyczki, a 17 956 295,62 EUR wypłacono z Rachunku Specjalnego i nie wydatkowano.

Do dnia 31 grudnia 2018 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 53 929 699,30 PLN, uzyskując poziom 36,4% alokacji transz.

W 2018 r. z budżetu państwa nie uruchamiano środków finansowych z rezerwy celowej pn. „*Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w tym kontynuacja zadań wynikających z uchwały uchylającej Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły*”. Od początku trwania *Projektu OPDOW* z tego źródła pozyskano środki w wysokości 577 487,63 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 nim wydatkowanie środków. Przedmiotowe Raporty sporządzano w sposób rzetelny, w wymaganej formie i treści oraz przekazywano w wymaganych terminach.

W 2018 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 Rzeszowie, PGW WP RZGW we Wrocławiu oraz PGW WP RZGW w Krakowie.

Ustalona nieprawidłowość	Kontrola NIK wykazała, że w sposób niezgodny z postanowieniami Umowy Pożyczki 8524 PL (Załącznik nr 2 Sekcja 1 A.1.b) oraz postanowieniami POP w zakresie organizacji JRP (pkt 14 Zmiany nr 2), dokonano reorganizacji trzech JRP działających w ramach PGW WP RZGW we Wrocławiu, poprzez ich konsolidację. Połączenie JRP dokonano w dniu 7 września 2018 r. na mocy zarządzenia Nr 35/2018 Prezesa PGW WP, tworząc w PGW WP RZGW we Wrocławiu jedno JRP. Działanie to zostało zrealizowane bez zgody i wiedzy Banku Światowego (a także BKP). Dopiero w dniu 25 stycznia 2019 r. PGW WP, za pośrednictwem BKP, przekazało do Banku Światowego oficjalną aplikację dotyczącą dokonanej konsolidacji JRP.
Zamówienia publiczne	3.2. Zamówienia publiczne W 2018 r. w ramach <i>Projektu OPDOW</i>, nie przeprowadzono postępowań przetargowych podlegających ocenie „ex post”.
Wnioski pokontrolne	3.3. Wnioski pokontrolne W wyniku kontroli przeprowadzonych w jednostkach realizujących <i>Projekt OPDOW</i>, NIK działając na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 Ustawy o NIK sformułowała, m.in. następujący wniosek: <u>Do Dyrektora PGW WP RZGW we Wrocławiu o:</u> ✓ podjęcie działań mających na celu zapewnienie przestrzegania obowiązujących w <i>Projekcie OPDOW</i> procedur. Nieprawidłowość ta dotyczyła konsolidacji JRP i została opisana w punkcie 3.1.3 niniejszego sprawozdania.
Uwagi	3.4. Uwagi W wyniku kontroli przeprowadzonych w jednostkach realizujących <i>Projekt OPDOW</i>, NIK zwraca również uwagę m.in. na: ✓ w porównaniu do 2017 r. na skutek zmiany procedur przepływu środków pieniężnych będących wynikiem dostosowania POP do zmian organizacyjnych wynikających z wprowadzenia Ustawy <i>Prawo wodne</i>, wydłużony został nawet o 39 dni czas wydawania decyzji uruchamiającej środki pieniężne, a okres oczekiwania na ich otrzymanie na rachunek bankowy nawet o 46 dni. NIK wskazuje, że wydłużenie tych terminów powoduje m.in. ryzyko nieterminowego regulowania zobowiązań, co może się również wiązać z naliczaniem odsetek za zwłokę w płatnościach. W badanym przez NIK okresie wystąpił przypadek konieczności uzyskania zgody kontrahenta na przesunięcie terminu płatności; ✓ według stanu na dzień 19 marca 2019 r. spośród 42 zadań objętych Procurement Plan z dnia 16 kwietnia 2018 r., aż 29 miało wydłużoną datę zakończenia ich realizacji w stosunku do pierwotnych założeń. W 15 z 29 zadań opóźnienia w stosunku do pierwotnie planowanych terminów wynosiły od 12 do 42 miesięcy. Dodatkowo w ww. dokumencie 7 zadań IMGW oraz 1 zadanie PGW WP RZGW w Szczecinie otrzymało status „to be completed” bez wskazania terminów. Należy także zauważyć, że od ubiegłorocznej kontroli NIK aż dla 19 zadań objętych ww. Planem przesunięto terminy zakończenia od 1 do 18 miesięcy, a tylko w jednym przypadku doszło do skrócenia terminu o 6 miesięcy. Zmiany te na tym etapie realizacji <i>Projektu OPDOW</i> nie powodują jeszcze przekroczenia terminu zakończenia Projektu określonego w Umowie Pożyczki 8524 PL, niemniej

jednak należy wskazać, że tylko dla 8 z 37 ww. zadań zostały podpisane kontrakty;

- ✓ niezrealizowanie w 2018 r. pierwotnego planu wydatków *Projektu OPDOW*, ujętych w Rocznym Planie Pracy na 2018 r.⁷ Kontrola wykazała, że poniesione wydatki osiągnęły poziom zaledwie 21,23% tego planu ustalonego, w łącznej wysokości 604 900 000,00 PLN (wydatkowano 128 400 481,10 PLN);
- ✓ brak pełnej obsady kadrowej JRP przy PGW WP RZGW w Szczecinie oraz Zarządzie Zlewni w Szczecinie, a także JRP w Kielcach (działającej w strukturze PGW WP RZGW w Krakowie) 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;
- ✓ problemy z zatwierdzaniem płatności na rzecz Konsultantów Wsparcia Technicznego, wynikające z zastrzeżeń JRP dotyczących jakości świadczonych przez nich usług.

4. Załączniki

Sprawozdanie finansowe – Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny za 2018 r., obejmujące:

- ✓ Źródła i wykorzystanie funduszy *Projektu OPDOW* według zadań – stan na 31 grudnia 2018 r.
- ✓ Zestawienie Rachunku Specjalnego, utrzymywanego przez MF – stan na 31 grudnia 2018 r.
- ✓ Wydatki z pożyczki Banku Światowego w oryginalnej walucie – stan na 31 grudnia 2018 r.
- ✓ Przewidywane zapotrzebowanie na środki według stanu na 31 grudnia 2018 r. na kolejne dwa kwartały.
- ✓ Podsumowanie wydatków podlegających uprzedniemu przeglądowi oraz niepodlegających uprzedniemu przeglądowi według stanu na 31 grudnia 2018 r.
- ✓ Kredyty BRRE według stanu na 31 grudnia 2018 r.
- ✓ Roczny Plan Pracy na 2019 r.

⁷ AWP – został przyjęty w dniu 23 listopada 2017 r. przez Komitet Sterujący *Projektu OPDOW*.

OVFMP Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny 2018 r.

Government of Poland ODRA-VISTULA FLOOD MANAGEMENT PROJECT Project Sources and Uses of Funds / i For the Quarter ending December 31 st, 2018

	Actual In PLN				Plan In PLN		Plan In PLN	
	From JAN 01, 2016 to DEC 31, 2017	Current Quarter	Year-To Date	Cumulative To-Date /i	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		83 422 549,52	21 959 489,12					
CEB Funds		114 580 626,36	56 907 104,70					
Government Funds			3 355,12					
EU Cohesion Fund			0,25					
State budget counterpart funds under European co-funding								
Sub-total		198 003 175,88	78 869 949,19					
Sources of Funds received								
IBRD Funds (withdrawn from DA into the budget)	107 982 321,00	35 000,00	70 865 143,00	178 847 464,00				
CEB Funds	61 602 800,00		86 524 000,00	148 126 800,00				
Government Funds	580 842,75		-3 355,12	577 487,63				
EU Cohesion Fund	53 025 835,00	27 683 681,11	64 988 490,37	118 014 325,37				
State budget counterpart funds under European co-funding	20 225 162,00	46 304,94	47 936,50	20 273 098,50				
Sub-total	243 416 960,75	27 764 986,05	222 422 214,75	465 839 175,50				
Foreign Exchange Difference								
Less:								
Project Expenditures/vi								
1. Flood Protection of Lower and Middle Odra River								
1.A Areas in Zachodniopomorskie Province	1 496 396,30	533 618,68	1 663 881,13	3 160 277,43	2 062 890	80,66%	145 600 000	35 000 000
1.B Middle and Lower Odra	2 199 764,88	-640,00	758 493,55	2 958 258,43	4 763 140	15,92%	1 688 960 000	406 000 000
1.C Shkovo City	17 549 077,75	1 313 025,53	1 113 025,53	18 662 103,28	4 500 000	24,73%	224 640 000	54 000 000
Sub-total 1	21 245 238,93	1 646 004,21	3 535 400,21	24 780 639,14	11 326 030	31,21%	2 059 200 000	495 000 000
2. Flood Protection of Nysa Kłodzka Valley								
2.A Active protection	69 911 301,38	22 496 210,41	61 499 762,24	131 411 063,62	67 758 140	90,76%	485 720 000	117 000 000
2.B Passive protection							615 680 000	148 000 000
Sub-total 2	69 911 301,38	22 496 210,41	61 499 762,24	131 411 063,62	67 758 140	90,76%	1 102 400 000	265 000 000
Sub-total 1+2	91 156 540,31	24 142 214,62	65 035 162,45	156 191 702,76	79 084 170	82,24%	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	42 877 632,56	16 380 404,01	40 927 887,94	83 805 520,50	41 388 640	98,89%	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							95 680 000	23 000 000
Sub-total 3	42 877 632,56	16 380 404,01	40 927 887,94	83 805 520,50	41 388 640	98,89%	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	30 512 838,69	12 353 860,46	22 437 430,71	52 950 269,40	24 429 950	91,84%	203 840 000	49 000 000
5.B Institutional Strengthening							141 440 000	34 000 000
Sub-total 5	30 512 838,69	12 353 860,46	22 437 430,71	52 950 269,40	24 429 950	91,84%	345 280 000	83 000 000
Front-end Fee							4 160 000	1 000 000
Total	164 547 011,56	52 876 479,09	128 400 481,10	292 947 492,66	144 902 760	88,61%	5 000 320 000	1 282 000 000
Closing cash balances (in the budget system)								
IBRD Funds		77 966 520,38	77 966 520,38	77 966 520,38				
CEB Funds		94 925 162,46	94 925 162,46	94 925 162,46				
Government Funds								
EU Cohesion Fund								
State budget counterpart funds under European co-funding								
Sub-total		172 891 682,84	172 891 682,84	172 891 682,84				

Prepared by: Aneta Drożdż i Karolina Arkiewicz

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. Sejmik Rzeszowski Specjalnego nie uwzględnione w raporcie. Raport prezentuje: fundusze rządowe wykorzystane na finansowanie projektu oraz środki pożyczki wypłacone z Rachunku Specjalnego, przeznaczone 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.

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA WE WROCŁAWIU
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
50-044 WROCŁAW

Wrocław dnia 27.06.2019r.

podpis.....

Biuro Koordynacji Projektu
Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły

Strona 107

OVFMP Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny 2018 r.

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, 2018

In EUR

	For the Quarter	From the beginning of the Project EUR
1 Opening balance at the beginning of the period	12 214 067,90	
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	12 214 067,90	53 648 785,00
Less:		
Funds transferred to Implementing Entities for eligible expenditures during the period /ii	8 175,66	41 442 892,76
5 Refund to World Bank from the D.A. during the period	-	-
6 Service charges (if debited to DA)	8 175,66	41 442 892,76
7 Closing balance at the end of the period /iii	12 205 892,24	12 205 892,24

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
2018-01-26	747 113,97	4,1493	3 100 000
2018-04-13	182 656,03	4,1882	765 000
2018-05-10	1 938 454,31	4,2790	8 294 646
2018-07-04	12 091 700,97	4,3969	53 166 000
2018-07-04	435 306,69	4,3969	1 914 000
2018-08-06	512 301,09	4,2758	2 190 497
2018-08-06	327 424,11	4,2758	1 400 000
2018-08-06	8 175,66	4,2810	35 000
7 Total /v	41 442 892,76		178 847 464

Prepared by: Aneta Drożdż i Kamila Ankiewicz

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 expenditure is optional note, however it can be used as a tool for reconciliation with actual expenditures.

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA WE WROCŁAWIU
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
50-044 WROCŁAW

Wrocław dnia 22.06.2019r.

podpis.....

OVFMP Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny 2018 r.

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, 2018

	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	€ 1 284 049,92	€ 3 480 543,78	€ 23 486 597,14	€ 436 513 402,86
Category 1	€ 460 000 000,00	€ 1 284 049,92	€ 3 480 543,78	€ 23 486 597,14	€ 436 513 402,86
Amount disbursed from loan not yet spent (DA balance) Kwota wypłacona z pożyczki a nie wydatkowana dotychczas (saldo Konta Specjalnego)		€ 12 205 892,24	€ 12 205 892,24	€ 12 205 892,24	
Amount disbursed from DA not yet spent Kwota wypłacona z Konta Specjalnego a nie wydatkowana dotychczas		€ 17 956 295,62	€ 17 956 295,62	€ 17 956 295,62	

Prepared by: Aneta Drożdż i Kamila Anklewicz

Za zgodność z oryginałem
 NAWYŻSZA IZBA KONTROLI
 DELEGATURA WE WROCŁAWIU
 ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
 50-044 WROCŁAW

Wrocław dnia 27.06.2019 r.
 podpis.....

OVFMP Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny 2018 r.

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, 2018 / na dzień 31 grudnia 2018

For the next two quarters/Na kolejne dwa kwartały

By Implementing Agency	Cash required during the next quarter in PLN	Cash required during the 2nd next quarter in PLN	Total cash requirements for the next two quarters in PLN	IBRD-Bigle cash requirement for the next two quarters in EUR	Cash requirement from IBRD loan for the next two quarters in %	Cash requirement from IBRD loan for the next two quarters in %	Forecasted exchange rate of PLN/EUR	IBRD Bigle cash requirement for the next two quarters in EUR
1	2	3	4=2+3	5	6	7	8	9=7/8
Planned expenditures/Planowane Wydatki								
PGW WP Zarząd Zlewni Szczecin (dawniej ZZA Główny Szczecin)	10 849 696	13 311 574	24 161 270	100,00%	32,00%	7 731 606	4,16	1 858 559
PGW WP RZGW Szczecin	3 057 000	5 392 000	8 449 000	100,00%	32,00%	2 703 680	4,16	649 923
PGW WP RZGW Wrocław JRP II (dawniej ZMA Główny Zabłona Główny)	35 119 100	1 826 000	36 945 000	100,00%	32,00%	11 822 400	4,16	2 841 923
PGW WP RZGW Wrocław JRP I	14 718 000	37 478 000	52 196 000	100,00%	32,00%	16 702 720	4,16	4 015 077
PGW WP RZGW Kraków JRP I Kraków (dawniej ZMA Główny Kraków)	1 560 700	3 087 400	4 648 100	100,00%	32,00%	1 487 392	4,16	357 546
PGW WP RZGW Kraków JRP II Kraków (dawniej SZMA Główny Kraków)	2 432 011	3 168 955	5 600 966	100,00%	32,00%	1 792 309	4,16	430 844
PGW WP RZGW Rzeszów (dawniej RZMA Główny Rzeszów)	11 113 000	16 069 000	27 182 000	100,00%	32,00%	8 698 240	4,16	2 090 923
MGW PIB	10 000	10 000	20 000	100,00%	100,00%	20 000	4,16	4 808
PGU konsultants	800 000	2 137 840	2 937 840	100,00%	100,00%	2 937 840	4,16	706 212
TOTAL/RAZEM	79 659 407	82 480 769	162 140 176	100,00%	100,00%	53 896 188	4,16	12 955 814

Prepared by: Aneta Drodzi i Kamila Andkiewicz

Less Balance of DA	12 205 892
Less funds returned from MoF decision after correction at the end 2018	12 348 173
Cash requirement in WA	-11 598 251

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

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA WE WROCŁAWIU
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego. 15/17
50-044 WROCŁAW

Wrocław dnia 27.06.2019
podpis

Biuro Koordynacji Projektu
Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisty

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, 2018

Wrocław dnia 27062019r.
podpis.....

OVFMP Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny 2018 r.

ROBOTY BUDOWLANE Kontroler nr 1C.1 p.a. „Budowa wzdłuż przebiegu liniowej drogi przebiegającej przez Ciepły (Kanał) i Róża (Kanał)”	INSTRUKCJA POLSKIEGO Związku Akcyjnego ul. Św. Piotra 13 70-040 Wrocław Polska 11.01.2017 data podpisania kontrolanta	2017-02-31	113 039 506,00	PLN	1 113 035,63	PIS-17/2018/0-033974	2018-11-28	0,00	0,00	0%
				Brak danych	1 113 035,63			0,00	0,00	
POW. WP. BUDOW. Kanał nr 1C.1 p.a. (Kanał) (dawniej: MŁDZEW Kanał)										
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontroler nr 8.2 p.a. „Nadanie projektu konstrukcyjnego. Zaopiniowanie projektu, pomiar techniczny oraz wspieranie jednostki wykonawczej Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły”	AECOM Polska Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 2 70-040 Wrocław Polska 01.07.2017 data podpisania kontrolanta	2017-07-17	20 968 744,00	PLN	55 580,39	3545	2018-10-31	55 580,39	13 989,23	100%
					4 133,77	3753	2018-11-31	4 133,77	1 426,64	100%
					64 489,38	3791	2018-11-31	64 489,38	15 066,13	100%
					40 950,33	3843	2018-12-31	40 950,33	9 870,88	100%
					25 957,91	3884	2018-12-31	25 957,91	6 066,30	100%
					84 944,91	3899	2018-12-31	84 944,91	23 685,97	100%
					208 229,30	3891	2018-12-31	208 229,30	48 793,64	100%
					112 975,91	3924	2018-12-31	112 975,91	26 191,61	100%
					122 374,71	3925	2018-12-31	122 374,71	28 887,22	100%
					191 622,59	3926	2018-12-31	191 622,59	45 424,73	100%
POW. WP. BUDOW. Kanał nr 1C.1 p.a. (Kanał) (dawniej: MŁDZEW Kanał)				Brak danych	870 263,51			870 263,51	161 961,09	
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontroler nr 8.2 p.a. „Nadanie projektu konstrukcyjnego. Zaopiniowanie projektu, pomiar techniczny oraz wspieranie jednostki wykonawczej Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły”	AECOM Polska Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 2 70-040 Wrocław Polska 01.07.2017 data podpisania kontrolanta	2017-07-17	19 786 818,00	PLN	348 685,54	3791	2018-11-31	348 685,54	79 619,03	100%
					35 168,55	3799	2018-11-31	35 168,55	9 139,64	100%
					85 843,77	3881	2018-12-31	85 843,77	20 041,64	100%
					237 740,53	3914	2018-12-31	237 740,53	55 687,82	100%
					414 479,61	3964	2018-12-31	414 479,61	98 429,43	97%
ROBOTY BUDOWLANE Kontroler nr 3B.4 p.a. „Ochrona przeciwpowodziowa, Budowlana”	Jednostka „Ochrona przeciwpowodziowa, Budowlana” – Partner ul. Piłsudskiego 4 70-040 Wrocław, Polska 01.07.2017 data podpisania kontrolanta	2017-07-25	174 597 973,37	PLN	2 451 544,11	PIS-15/2018/0-033974	2018-10-04	2 451 544,11	86 261,40	15%
					4 087 748,11	PIS-15/2018/0-033974	2018-10-04	4 087 748,11	143 402,92	15%
					8 799 619,26	PIS-17/2018/0-033974	2018-11-31	8 799 619,26	203 276,13	15%
					3 341 236,51	PIS-16/2018/0-033974	2018-12-31	3 341 236,51	81 248,88	0,43%
POW. WP. BUDOW. BUDOW. (Kanał) (dawniej: BUDOW. W BUDOW. Kanałach)				Brak danych	15 599 148,10			15 599 148,10	436 069,56	
USŁUGI KONSULTINGOWE Kontroler nr 8.2 p.a. „Nadanie projektu konstrukcyjnego. Zaopiniowanie projektu, pomiar techniczny oraz wspieranie jednostki wykonawczej Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły”	AECOM Polska Sp. z o.o. ul. Piłsudskiego 2 70-040 Wrocław Polska 01.07.2017 data podpisania kontrolanta	2017-07-17	15 696 983,30	PLN	248 233,59	3846	2018-12-31	248 233,59	56 424,23	100%
					198 663,47	3845	2018-12-31	198 663,47	45 182,77	100%
					408 800,26	3945	2018-12-31	408 800,26	92 297,31	100%
					256 760,74	3963	2018-12-31	256 760,74	59 546,92	26 684,33
POW. WP. BUDOW. BUDOW. (Kanał) (dawniej: BUDOW. W BUDOW. Kanałach)				Brak danych	1 108 445,84			1 108 445,84	234 413,64	
Suma					40 814 138,88			4 874 704,30	1 063 789,41	

NOTES

W załączniku Summary Statement part b - Summary of expenditures subject to prior review - tj. lista kontraktów, które w systemie C&A Connection Budowlanego wskazano są jako kontrakty wymagające uprzedniego upoważnienia Kierownika "NO OBJECTION" Półroczny.

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, 2018

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 JRP II (dawniej LZMiUW Zielona Góra)	-640,00			-640,00	0%
PGW WP RZGW Wrocław JRP I	1 366 907,46			1 366 907,46	0%
PGW WP RZGW Kraków JRP I Kraków (dawniej MZMiUW Kraków)					
PGW WP RZGW Kraków JRP II Kielce (dawniej SZMiUW Kielce)					
PGW WP RZGW Rzeszów (dawniej PZMiUW Rzeszów)	781 255,91			781 255,91	0%
IMGW-PIB	27 899,06	27 899,06	6 516,96		100%
BKP OPDOW (PCU)	886 925,78	886 925,78	213 752,55		100%
TOTAL	3 062 348,21	914 824,84	220 269,51	2 147 523,37	30%

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	3 062 348,21	914 824,84	220 269,51	2 147 523,37	30%
Expenditures subject to prior review - part b	49 814 130,88	4 576 204,30	1 063 780,41	45 237 926,58	9%
TOTAL	52 876 479,09	5 491 029,14	1 284 049,92	47 385 449,95	10%

OVFMP Raport za IV kwartał 2018 r. – Raport roczny 2018 r.

LOANS MADE BY THE CEB

for the quarter ending December 31 st, 2018

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:

No / LP	DATE OF PAYMENT/ DATA PŁATNOŚCI	AMOUNT OF THE DISBURSED INSTALLMENT/ KWOTA WYPŁACONA		Exchange rate at the date of payment / Kurs wymiary z dnia wypłaty	Date of Transfer to the Project Account at MoF/ Data przelewu na konto na projekt (decyzja MoF)	Sum allocated to the Project Implementation Agreement PLN/ Kwota alokowana dla projektu na wzrostlewych Projektu PLN	Interest Allocation / tłoz %	Exchange rate / Kurs wymiary	MODIFICATIONS COMMENTS / UWAGI
		Original currency / w oryginalnej walucie	Counterpart / równoważnik w PLN						
1	2	3	4	5	6	7	8-9/4	9	10
1	2017-01-05	EUR 14 000 000	PLN 61 602 800	4,4002	2017-11-29	432 151,00	1%	4,4002	
2	2018-07-16	EUR 20 000 000	PLN 86 524 000	4,3262	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					2018-02-13	2 347 000,00	11%	4,4002	
7					2018-02-13	27 343 000,00	56%	4,4002	
8					2018-02-26	7 271 140,00	68%	4,4002	
9					2018-04-16	2 052 000,00	71%	4,4002	
10					2018-04-16	16 145 000,00	97%	4,4002	
11					2018-12-05	740 000,00	98%	4,4002	
12					2018-12-10	436 804,00	99%	4,4002	
13					2018-12-10	582 160,70	100%	4,4002	
14					2018-12-10	43 899,30	0,05%	4,3262	
15					2018-12-12	-3 877 000,00	94%	4,4002	
16					2018-12-27	-3 840 000,00	87%	4,4002	
		EUR 34 000 000	PLN 148 126 800			53 929 899,30	36%		

Prepared by: Agnieszka Dredz, Kamila Ankiewicz

- * Na koniec RZGW we Wrocławiu na koniec 2018 roku pozostała kwota w wysokości 640,00 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WN/4.4143.3.5.2018.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/WN/4.4143.3.5.2018.MF.233, of 2018.02.13, which will be returned to MoF account in 2019.
- ** Na koniec RZGW w Szczecinie (ZZ Szczecin) na koniec roku 2018 pozostała kwota w wysokości 156 118,87 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WN/4.4143.3.14.2018.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/WN/4.4143.3.14.2018.MF.1068, of 2018.04.16, which will be returned to MoF account in 2019.
- *** Na koniec RZGW we Wrocławiu na koniec 2018 roku pozostała kwota w wysokości 208 580,32 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WN/4.4143.3.14.2018.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 208 580,32 from MoF decision No MF/WN/4.4143.3.14.2018.MF.1068, of 2018.04.16, which will be returned to MoF account in 2019.
- **** Na koniec RZGW w Krakowie na koniec roku 2018 pozostała kwota w wysokości 1 278,08 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WN/4.4143.3.38.2018.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/WN/4.4143.3.38.2018.MF.5158, of 2018.05.12, which will be returned to MoF account in 2019.
- ***** Na koniec RZGW w Szczecinie (ZZ Szczecin) na koniec roku 2018 pozostała kwota w wysokości 361 435,49 PLN z Decyzji Ministra Finansów Nr MF/WN/4.4143.3.39.2018.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/WN/4.4143.3.39.2018.MF.5174, of 2018.10.12, which will be returned to MoF account in 2019.

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA WE WROCŁAWIU
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
50-044 WROCŁAW

Wrocław dnia 20.06.2019
podpis.....

Biurowo Koordynacji Projektu
Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry i Wisły

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	

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	

Za zgodność z oryginałem
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA WE WROCŁAWIU
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 15/17
50-044 WROCŁAW

Wrocław dnia... 21.06.2019 r.

podpis.....

RECEIVED 10 SEP 1964
FROM: J. H. HARRIS
SUBJECT: ...

...
...