



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA WE WROCŁAWIU

Wyniki audytu:
Projektu Ochrony
Przeciwpowodziowej w
dorzeczu rzeki Odry przy
wykorzystaniu pożyczki
Banku Światowego
Umowa (7436-POL) w 2009

Wrocław wrzesień 2010 r.

Spis treści

1. Wstęp	3
1.1. Cel audytu	3
1.2. Zakres audytu	4
2. Ocena kontrolowanej działalności, uwagi i wnioski.....	5
2.1. Ocena ogólna.....	5
2.2. Uwagi i wnioski końcowe	5
3. Szczegółowe wyniki audytu	6
3.1. Ocena sprawozdania finansowego Projektu.....	6
3.2. System kontroli wewnętrznej	7
3.3. Realizacja zadań objętych Projektem.....	13
3.4. Zarządzanie Projektem.....	15
4. Załączniki.....	21
4.1. Słowniczek skrótów i nazw.....	21
4.2. Sprawozdanie finansowe.....	21

1. Wstęp

Charakterystyka kontrolowanego obszaru

W dniu 11 maja 2007 r. Rzeczpospolita Polska, poprzez zawarcie z Międzynarodowym Bankiem Odbudowy i Rozwoju (Bankiem Światowym) Umowy Pożyczki (dalej: *pożyczka*), pozyskała środki inwestycyjne w kwocie 140,1 mln EURO z przeznaczeniem na realizację projektu „Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry” (dalej: *Projekt*). Umową Kredytu z tego samego dnia Polska otrzymała z Banku Rozwoju Rady Europy kredyt 204,9 mln EURO (dalej – *kredyt*).

Uzyskane w ramach zawartych umów środki stanowiły element finansowania Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej dorzecza rzeki Odry, którego całkowity koszt realizacji określono na **505,0 mln Euro**. Założono, że brakujące środki pochodzą będą z budżetu państwa – 30 mln Euro i ze środków Unii Europejskiej – 130,0 mln Euro.

Realizacja Projektu podzielona została na cztery podstawowe komponenty:

A - Budowa Suchego Zbiornika Przeciwpowodziowego Racibórz,

B - Modernizacja Wrocławskiego Węzła Wodnego,

C - Poprawa Osłony Przeciwpowodziowej, Monitorowanie i Ocena oraz Nadzór nad EA/EMP¹ i RPP²,

D - Zarządzanie Projektem, Pomoc Techniczna i Szkolenie.

Jednostkami Wdrożeniowymi Projektu są: Biuro Koordynacji Projektu – dalej zwane BKP (Komponent C i D), Instytut Meteorologii Gospodarki Wodnej (Komponent C), Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (Komponent B), Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gliwicach (Komponent A), Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej we Wrocławiu (Komponent B, C), Regionalne Dyrekcje Lasów Państwowych w: Katowicach, Wrocławiu, Poznaniu i Szczecinie (Komponent C).

Jako datę zakończenia projektu ustalono 31 maja 2014 r., a jego zamknięcia – 30 listopada 2014 r.

Uzasadnienie podjęcia kontroli

Kontrola doraźna I/10/001 podjęta z inicjatywy Prezesa Rady Ministrów i w następstwie uzgodnień z Międzynarodowym Bankiem Odbudowy i Rozwoju (Bankiem Światowym). Jest to druga kontrola tego Projektu realizowana przez NIK.

Cel audytu

1.1. Cel audytu

Celem kontroli było wyrażenie opinii na temat sprawozdania finansowego Projektu za 2009 r. a także ocena wykonywania zadań przez jednostki sektora finansów publicznych zaangażowanych w Projekt. Osiągnięciu tego celu miało służyć badanie i ocena:

¹ Ocena Środowiskowa i Plan Zarządzania Środowiskowego

² Plan Przesiedlenia i Rehabilitacji

1.1.1. prawidłowości i rzetelności sporządzenia Sprawozdania Finansowego oraz zgodności ponoszonych wydatków z celem, na jaki otrzymano pożyczkę i z procedurami Banku Światowego,

1.1.2. funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym kontroli finansowej i rachunkowości w jednostkach wdrożeniowych,

1.1.3. wykonywania zadań w ramach Projektu, zaawansowania ich realizacji i efektywności wykorzystania środków pochodzących z pożyczki i kredytu,

1.1.4. nadzoru sprawowanego nad jego realizacją przez podmioty wchodzące w skład Komitetu Sterującego³ i koordynacji działań przez BKP.

1.2. Zakres audytu

Zakres podmiotowy audytu

Audytem objętych zostało 9 jednostek, z czego na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli: (1) Ministerstwo Finansów, (2) Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, (3) Ministerstwo Środowiska, (4) Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej, (5) Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej, (6) Biuro Koordynacji Projektu, (7) Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, (8) Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Gliwicach, zaś na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy o NIK, z uwzględnieniem kryteriów legalności, gospodarności i rzetelności, audyt przeprowadzono w (9) Dolnośląskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu.

Czynności w ramach audytu przeprowadziła Delegatura NIK we Wrocławiu. Audytem objęto 2009 rok, a czynności przeprowadzono w okresie od 18 marca 2010 r. do 2 czerwca 2010 r. (data wręczenia protokołu Dyrektorowi ostatniej z kontrolowanych jednostek - Biura Koordynacji Projektu).

Zakres przedmiotowy audytu

W 2009 r. wydatki ponoszone były wyłącznie w ramach rozstrzygniętych postępowań przetargowych badanych przez Bank Światowy *ex ante* oraz na pokrycie kosztów operacyjnych i kosztów przesiedleń – one też zostały poddane badaniu.

Ramy prawne badanej działalności

Ramy prawne audytu wynikały z treści umów kredytu i pożyczki wskazanych wyżej. Gospodarka finansowa audytowanych jednostek podlegała w okresie kontrolowanym rygorom wynikającym m. in. z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych⁴ oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵. Przy udzielaniu zamówień publicznych miały zastosowanie Wytyczne Banku Światowego: „*Wytyczne Realizacji Zamówień w Ramach Pożyczek MBOiR i Kredytów IDA*” z maja 2004 r. i „*Wytyczne: Wybór i Zatrudnianie Konsultantów przez Pożyczkobiorców Banku Światowego*” z maja 2004 r.

³ W skład Komitetu Sterującego, zgodnie z jego regulaminem organizacyjnym wchodził: Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji lub jego przedstawiciel (jako przewodniczący), Dyrektor Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych w MSWiA (jako sekretarz), upoważniony przedstawiciel Ministra Finansów, upoważniony przedstawiciel Ministra Środowiska-Prezes Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej, Wojewoda Dolnośląski, Wojewoda Śląski, Dyrektor Jednostki Koordynującej Projekt (PCU). W §12 Regulaminu Komitetu Sterującego wskazano, że jego posiedzenia powinny odbywać się nie rzadziej niż raz na pół roku

⁴ Dz. U. Nr 249, poz. 2104, ze zm.

⁵ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.

2. Ocena kontrolowanej działalności, uwagi i wnioski

2.1. Ocena ogólna

*Badanie wiarygodności
ocena sprawozdania
finansowego*

2.1.1. NIK pozytywnie ocenia roczne sprawozdanie finansowe Projektu za 2009 r. a także zgodność wydatków poniesionych w ramach Projektu z celami określonymi w umowie pożyczki i procedurami przetargowymi BŚ.

Z wydatkowanej w tym okresie kwoty 31.359,6 tys. zł, nieprawidłowości zostały ujawnione w dwóch jednostkach i dotyczyły łącznie kwoty 23,4 tys. zł (0,07%), co oznacza że nie przekroczyły założonego progu istotności.

*Badanie zgodności-
działanie systemów
kontroli wewnętrznej*

2.1.2. NIK negatywnie ocenia funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej w skontrolowanych jednostkach wdrożeniowych.

Zastrzeżenia dotyczą w szczególności nieprawidłowego ujęcia jako nakładów inwestycyjnych w księgach rachunkowych trzech jednostek wdrożeniowych zaliczek udzielonych konsultantom (w łącznej kwocie 11.329,7 tys. zł, 36,1% wszystkich wydatków Projektu w 2009 r.), co zniekształcało strukturę bilansu tych jednostek ale nie wpłynęło na wiarygodność sprawozdania finansowego Projektu.

Ocena realizacji zadań

2.1.3. NIK negatywnie ocenia stan realizacji zadań w ramach Projektu⁶.

Pomimo upływu 30 z 83 miesięcy przewidzianych na realizację Projektu w umowie pożyczki, zaawansowanie finansowe jego realizacji na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosło 46.454,2 tys. zł tj. 1,8% planowanych całkowitych kosztów (2.611.178,2 tys. zł)⁷. Nie rozpoczęto przy tym fizycznej realizacji (prac budowlanych w terenie) żadnego z przedsięwzięć składających się na *Projekt*. Zauważyć jednak należy także osiągnięty postęp, tj. zakończenie procesu wyboru konsultantów wsparcia dla jednostek wdrażających. Powyższe skutkowało tym, że koszty obsługi pożyczki i kredytu były nadal wysokie w porównaniu z nakładami poniesionymi na sam Projekt – zatem efektywność wydatkowania pożyczonych środków nie była optymalna.

Zarządzanie Projektem

2.1.4. Pomimo stwierdzonych nieprawidłowości NIK pozytywnie ocenia nadzór ze strony Komitetu Sterującego i jego członków nad realizacją Projektu i koordynację działań w jego ramach przez BKP.

Pozytywnie ocenić należy zwiększenie w 2009 r. przez członków Komitetu Sterującego Projektu zaangażowania w nadzór nad jego realizacją, dzięki czemu, Pomimo takiego stanu realizacji projektu NIK podtrzymuje swoją opinię, iż przy optymalnym wykorzystaniu pozostałego czasu oraz właściwej koordynacji działań i planowaniu powstałe opóźnienia można nadrobić.

2.2. Uwagi i wnioski końcowe

Wyniki kontroli wskazują na konieczność podjęcia przez Komitet Sterujący i wszystkie jednostki wdrożeniowe wszelkich działań na rzecz terminowej realizacji Projektu. Szczegółowe wnioski zawarto w dalszej treści nin. dokumentu.

⁶ Poszczególne skontrolowane jednostki wdrożeniowe zostały w tym zakresie ocenione negatywnie za wyjątkiem IMGW (ocena pozytywna pomimo nieprawidłowości).

⁷ Zgodnie z zatwierdzonym przez Komitet Sterujący w dniu 2 czerwca 2009 r. Planem finansowym realizacji Projektu

3. Szczegółowe wyniki audytu

Dobór próby, metodologia

Badanie zgodności i wiarygodności przeprowadzono na tej samej próbie co dopuszczają Europejskie wytyczne stosowania standardów kontroli INTOSAI⁸ oraz standardy MSRF⁹. Dla przeprowadzenia przedmiotowej kontroli założono wysoki poziom ryzyka, przyjęto 95% poziom ufności, próg istotności określono na 2%.

Parametry te dobrano na podstawie wyników poprzedniej kontroli, uwzględniając zasady wynikające z rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Doboru próby do badań szczegółowych dokonano przy zastosowaniu techniki monetarnej (*Monetary Unit Sampling* - MUS), tj. z prawdopodobieństwem wyboru proporcjonalnym do wartości. Próba wylosowana została w Biurze Koordynacji Projektu przy użyciu programu ACL, a niektóre elementy dobrano w sposób celowy.

Badaniu poddano wydatki poniesione na realizację Projektu na kwotę 29.838.1 tys. zł tj. 95,1% wydatków ogółem, poniesionych na jego realizację w 2009 r.

Poświadczenie zgodności

3.1. Ocena sprawozdania finansowego Projektu

Prawie wszystkie zbadane wydatki zostały w prawidłowy sposób przeprowadzone i udokumentowane, ich wartość została właściwie ujęta w sprawozdaniu finansowym Projektu, a stwierdzone nieprawidłowości nie przekroczyły założonego dla badania progu istotności.

3.1.1. Ustalenia

W wyniku badania w dwóch jednostkach stwierdzono nieprawidłowości na kwotę 23,4 tys. zł (tj. 0,07% kwoty wydatków na Projekt poniesionych w okresie objętym audytem), które dotyczyły rozliczeń dokonywanych z konsultantem przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (DZMiUW) oraz rozliczeń dokonywanych przez Biuro Koordynacji Projektu za usługę tłumaczenia:

W DZMiUW o kwotę 13.015,64 zł zawyżono wynagrodzenie Konsultanta w wyniku naruszenia pkt 6.2 (f) Ogólnych Warunków Umowy z Konsultantem i przyjęcia przez DZMiUW rozliczenia płatności za pracę wykonywaną w terenie według współczynnika: jedna godzina = 1/176 miesiąca (przyjętego

⁸ Standardy INTOSAI Wytyczna 21 Aneks 3 stanowi: „W zasadzie nie ma przeciwwskazań, aby kontroler przeprowadzał równocześnie badanie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej oraz badanie bezpośrednie na konkretnej próbie. Należy jednak dokonać wyraźnego rozróżnienia między tymi dwoma rodzajami badań, których cele znacznie odbiegają od siebie.”

⁹ MSRF – Standard 330 p. 33: „Odpowiednio do oszacowanego ryzyka biegły rewident może zaprojektować badania zgodności tak, aby zostały one przeprowadzone w tym samym czasie, co szczegółowe badania tych samych transakcji. Celem badań zgodności jest ocena, czy kontrole działały skutecznie. Celem badań szczegółowych jest wykrycie istotnych nieprawidłowości. Chociaż cele te różnią się, to obydwa można osiągnąć jednocześnie, prowadząc badania zgodności i badania szczegółowe tych samych transakcji. Takie działanie zwane jest również pod nazwą badań podwójnego przeznaczenia. Na przykład biegły rewident może sprawdzić fakturę, aby ustalić, czy została zatwierdzona i uzyskać dowody potwierdzające istnienie transakcji.”

dla rozliczeń pracy wykonywanej w biurze), podczas gdy dla pracy w terenie, zgodnie z Umową, należało przyjąć współczynnik jeden dzień = 1/30 miesiąca (w tym wypadku zapłata powinna być o ww. kwotę mniejsza).

Dalszą kwotę 9.191,80 zł zapłacono w ramach wydatków zwrotnych limitowanych, z naruszeniem pkt 6.2 (c) Szczególnych Warunków Umowy z Konsultantem, tj. pomimo nieprzedstawienia przez Konsultanta rachunków/faktur dokumentujących poniesienie tych wydatków. W trakcie kontroli NIK wystąpiono do Konsultanta o przedłożenie dokumentów potwierdzających poniesienie przedmiotowych wydatków, w wyniku czego uzyskano informację o braku możliwości skompletowania tych dokumentów przez Konsultanta.

W BKP kwotę 1.237,08 zł (wydatek na realizację usług tłumaczenia) zakwalifikowano jako koszt operacyjny, podczas gdy stanowiła ona koszt usługi konsultingowej. Usługa tłumaczenia realizowana na podstawie długoterminowej umowy jest usługą konsultingową i w tym przypadku zastosowano nieprawidłowe procedury, o czym informował raport z audytu za lata 2007-2008¹⁰.

3.1.2. Wniosek NIK

W związku z wykrytymi nieprawidłowościami do DZMiUW skierowano wniosek o doprowadzenie do zwrotu nieudokumentowanych przez Konsultanta wydatków oraz rozliczanie jego pracy z wykorzystaniem właściwych do jej charakteru wskaźników.

3.2. System kontroli wewnętrznej

3.2.1. Ustalenia

3.2.1.1. W księgach rachunkowych trzech z pięciu badanych jednostek wdrożeniowych zawyżona została wartość nakładów inwestycyjnych (efektów inwestycji) poniesionych w 2009 r., co skutkowało zniekształceniem struktury ich sprawozdań finansowych - bilansów, lecz nie miało wpływu na wielkości ujęte w sprawozdaniu finansowym Projektu. W księgach rachunkowych jednostek nieprawidłowo, jako nakłady inwestycyjne, ujęto wypłacone na rzecz konsultantów zaliczki w łącznej kwocie 11.329,7 tys. zł, stanowiącej 36,1% wszystkich wydatków na realizację Projektu w 2009 r. Uchybiono w ten sposób zasadom prowadzenia rachunkowości wynikającym z załączników nr 2 i 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2006 r. w *sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych*¹¹. Nieprawidłowość ta dotyczyła:

- w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej we Wrocławiu kwoty 4.179,5 tys. zł, tj. 72,6% wszystkich wydatków w 2009 r.,
- w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej w Gliwicach kwoty 3.125,7 tys. zł, tj. 18,0% wszystkich wydatków w ww. okresie,
- w Dolnośląskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych – kwoty 4.024,5 tys. zł, tj. 90,3% wszystkich wydatków w 2009 r.

¹⁰ W 2010 r. m.in. w tej sprawie Bank wydał, na zasadzie wyjątku *no objection* na podpisanie kontraktu na usługi konsultanta indywidualnego z tym samym tłumaczem, zgodnie z postanowieniami pkt 5.4 (a) Instrukcji Banku dotyczących zatrudniania konsultantów.

¹¹ Dz.U. nr 142 poz. 1020 ze zm.

Rozliczanie zaliczki

3.2.1.2. Dwie jednostki wdrożeniowe Projektu nie zakwestionowały wystawianych przez konsultantów faktur na łączną kwotę 691,1 tys. (167,7 tys. zł- DZMiUW oraz 523,4 tys. zł – RZGW we Wrocławiu), w których nie potrącano części przekazanej zaliczki. Nie zostało to także zakwestionowane przez Biuro Koordynacji Projektu, które zaakceptowało faktury, pomimo iż rozliczane były niezgodnie z zapisami zawartych umów. Dotyczyło to trzech faktur RZGW we Wrocławiu oraz jednej faktury DZMiUW. Uchybiono tym samym pkt 6.4 (a) Szczególnych Warunków zawartych z konsultantami umów, które zobowiązywały ich do zwrotu płatności zaliczkowej w równych ratach przez pierwsze 24 miesiące świadczenia usług.

Kontrakty zawarte z konsultantami są dokumentami standardowymi zawierającymi precyzyjne i jednoznaczne zapisy, nie powinny zatem podlegać wykładni innej niż literalna. NIK zwraca uwagę, że sytuacja, w której funkcjonariusze publiczni wydatkujący środki publiczne dowolnie interpretują jednoznacznie sformułowane zapisy zawartych umów stanowić może mechanizm korupcyjny, a poprzez eliminowanie wyznaczników działania takie osłabia system kontroli wewnętrznej.

**Elementy
sprawozdawcze**

3.2.1.3. Przekazane w 2010 r. Sprawozdanie Finansowe z realizacji Projektu za 2009 r. poddane zostało korektom, co wynikało ze zgłoszonych przez BŚ uwag i stwierdzonych niezgodności. Ogółem BKP dokonało korekt ww. Sprawozdania na łączną kwotę 9.278,5 tys. zł oraz 2.606,2 tys. Euro. Przykładowo w zestawieniu „Uwagi dodatkowe – koszty z pożyczki BŚ w walucie oryginalnej ” w pozycji usługi konsultingowe w części A3 Projektu zmieniono kwotę 5.000,0 tys. euro na kwotę 4.660,9 tys. Euro, w części B4 Projektu kwotę 3.000,0 tys. Euro zmieniono na kwotę 2.706,6 tys. euro, w części C i D kwotę 7.472,6 tys. Euro zmieniono na kwotę 9.446,3 tys. Euro.

Jak wyjaśnił Dyrektor Biura konieczność ich wprowadzenia wynikała m.in. z wadliwego działania niektórych formuł arkusza Excel, które zostały poprawione.

3.2.1.4. W części sprawozdania „*Źródła i wykorzystanie funduszy według zadań za kwartał i rok zakończony 31 grudnia 2009 r.*” w pozycji kwoty sald kont poszczególnych jednostek wdrożeniowych Konto MF (Ministerstwo Finansów) nie wykazano wszystkich środków tj. wielkości kwot ściągniętych z BRRE lub Rachunku Specjalnego na rachunek budżetu państwa, które nie zostały rozdysponowane na podstawie decyzji Ministra Finansów. Wykazano jedynie 17.540,5 tys. zł, w sytuacji, gdy saldo stanowiła kwota 21.808,3 tys. zł. oraz środki na Rachunku Specjalnym w wysokości 3.326.446,0 Euro.

W odniesieniu do ujętej w sprawozdaniu finansowym kwoty 17.540,5 tys. zł Ministerstwo Finansów wyjaśniło, iż stanowią ją środki cyt. „*1 – ściągnięte z BRRE na rachunek budżetu państwa i nierozdysponowane na podstawie Decyzji Ministra finansów, 2-ściągnięte do budżetu państwa z rachunku specjalnego w NBP środki kredytu Banku Światowego i nierozdysponowane na podstawie Decyzji Ministra Finansów, 3- rozdysponowane na podstawie Decyzji Ministra Finansów środki z pożyczki BŚ i BRRE lecz z powodu braku dyspozycji beneficjenta nie wypłacone z rachunku budżetu państwa; 4- wypłacone z rachunku budżetu państwa na podstawie Decyzji Ministra Finansów środki pożyczek, niewykorzystane przez beneficjenta w roku budżetowym i zwrócone do budżetu państwa po zakończeniu roku budżetowego*”, w sytuacji gdy wielkości podane w punkcie 1 i 2 nie zawierały się w kwocie ww. salda.

Ponadto w toku prowadzonej kontroli Ministerstwo Finansów ostatecznie jako saldo MF wykazało kwotę 19.453,2 tys. zł, przy czym nie uwzględniono w tej wielkości kwoty 2.355,3 tys. zł, tj. środków uzyskanych z decyzji MF w ramach zwrotów

środków niewykorzystanych przez beneficjentów oraz wydatków niewygasających. Zdaniem NIK wielkość salda powinna być jednoznacznie ustalona i rozumiana przez wszystkich odbiorców sprawozdania, co można osiągnąć poprzez zastosowanie w pełniejszym zakresie monitoringu wykorzystania środków.

3.2.2. Wnioski NIK

Do jednostek wdrożeniowych skierowano, w związku z ww. ustaleniami, następujące wnioski:

3.2.2.1. Do RZGW Wrocław, RZGW Gliwice, DZMiUW wnioskowano o:

Zapewnienie poprawnego prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej związanej z realizacją Projektu, w szczególności poprzez skorygowanie zapisów księgowych na koncie nakładów inwestycyjnych i ujęcie rzeczywistych wielkości poniesionych nakładów oraz zmodyfikowanie w tym zakresie sprawozdania finansowego jednostki.

Ponadto do DZMiUW wnioskowano o:

Zapewnienie poprawnego rozliczania zaliczki udzielonej Konsultantowi, i rzetelnej weryfikacji rozliczeń przedkładanych przez Inżyniera-Konsultanta, z uwzględnieniem rachunków/faktur dokumentujących poniesienie wydatków zwrotnych limitowanych.

A do RZGW Wrocław o:

Rozliczenie, zgodnie z zapisami kontraktu z dnia 8 października 2009 r., udzielonej Konsultantowi zaliczki.

3.2.2.2. Do BKP skierowano wnioski o:

Wdrożenie mechanizmów kontrolnych, które zminimalizują ryzyko występowania błędów w Sprawozdaniu Finansowym,

Rzetelne rozliczanie wydatków przedkładanych przez Jednostki realizujące Projekt w zakresie rozliczeń Konsultantów oraz wyegzekwowanie od RZGW Wrocław bezzwłocznego rozliczenia zaliczek udzielonych. Konsultantowi, zgodnie z zapisami kontraktu,

Skorygowanie sprawozdania finansowego pn. „Źródła i wykorzystanie funduszy według zadań za kwartał i rok zakończony 31 grudnia 2009 r.” w pozycji ‘kwoty sald kont poszczególnych jednostek wdrożeniowych Konto Ministerstwa Finansów o kwotę 4.267.860,0 zł oraz informację, iż saldo to nie zawiera wielkości ujętych na Rachunku Specjalnym.

3.2.3. Pozostałe ustalenia dotyczące systemu kontroli wewnętrznej i sprawozdawczości jednostek wdrożeniowych i wnioski NIK

W wyniku audytu stwierdzono także przypadki działań, których wyeliminowanie zdaniem NIK usprawni system kontroli wewnętrznej, lub poprawi jakość sprawozdań sporządzanych przez jednostki uczestniczące w Projekcie:

RZGW Gliwice

3.2.3.1. RZGW Gliwice

W jednostce tej stwierdzono trzy przypadki niewłaściwego wypełnienia obowiązków dotyczących opisu dowodów księgowych określonych w art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

RZGW ewidencjonowała także w księgach rachunkowych (na subkoncie: 130-2-605-13 – środki z pożyczki Banku Światowego) wydatki, pomimo braków środków na tym koncie (dot. kwoty 620 zł).

Ponadto wystąpiła niezgodność pomiędzy danymi o wydatkach w sprawozdaniu do BKP (za 4 kwartały 2009 r.), a danymi o wydatkach wynikającymi z ewidencji

księgowej: w sprawozdaniu do BKP wykazano wydatek ze środków towarzyszących na rzecz IiHK w kwocie 43.958,75 zł, podczas gdy w ewidencji księgowej ze środków towarzyszących (subkonto: 130-2-606-14) na rzecz IiHK zaksięgowano wydatek w kwocie 59.863,75 zł, tj. o 16.905,00 zł większy. Pomimo tego łączna kwota wydatków ze środków towarzyszących w 2009 r. w obu ewidencjach była jednakowa (10.200.000,00 zł).

Przyjęty w tej jednostce plan kont nie umożliwiał też klasyfikacji wydatków (na koncie „130”) i nakładów poniesionych na realizację zbiornika Racibórz Dolny (na koncie „080”) w układzie przyjętym w sprawozdaniach do BKP. Ponadto wzmiankowany plan kont nie pozwalał na bezpośrednią kontrolę struktury współfinansowania poszczególnych podkomponentów Projektu.

W związku z powyższymi ustaleniami NIK wnioskuje m.in. o:

Jednoznaczne ustalanie dekretacji zapisów księgowych na dowodach księgowych i księgowanie zgodnie z tymi zapisami,

Opracowanie procedur postępowania uniemożliwiających księgowanie wydatków przekraczających stan środków na subkontach poszczególnych źródeł finansowania wydatków,

Przeanalizowanie możliwości opracowania planu kont pozwalającego na klasyfikację wydatków i poniesionych nakładów inwestycyjnych zgodnie z klasyfikacją wydatków stosowaną przez Bank Światowy i ułatwiającą planowanie i kontrolę struktury finansowania z poszczególnych źródeł finansowania tych wydatków.

DZMiUW

3.2.3.2. DZMiUW

W jednostce tej stwierdzono, że Konsultant nie wypełniał postanowień pkt 6.4 (b) Ogólnych Warunków Umowy i nie przedkładał faktur *nie później niż 15 dni po zakończeniu każdego miesiąca*, co skutkowało ujęciem kosztów w kwocie 397.031,53 zł, dotyczących usług świadczonych w grudniu 2009 r., w roku następnym, tj. 2010.

Obowiązująca w DZMiUW dokumentacja opisująca przyjęte zasady (politykę) rachunkowości nie spełniała wymogu określonego w art. 10 ust. 1 pkt 3c ustawy o rachunkowości, gdyż nie ujęto w niej wersji oprogramowania oraz daty rozpoczęcia jego eksploatacji. Dokumentacja ta nie uwzględniała także przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń w zakresie granicznych terminów księgowania dowodów do właściwych okresów sprawozdawczych.

W związku z powyższymi ustaleniami NIK wnioskuje m.in. o:

Ewidencjonowanie, zgodnie z dyspozycją art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w księgach rachunkowych danego okresu sprawozdawczego zdarzeń gospodarczych, które nastąpiły w tym okresie, w szczególności dla zapewnienia rzetelnego sporządzania sprawozdań budżetowych,

Rozważenie możliwości przeprowadzenia przez DZMiUW, na podstawie zapisów pkt 3.6. Ogólnych Warunków Umowy z Konsultantem, kontroli tego podmiotu w celu sprawdzenia prowadzonych przez niego rozliczeń związanych ze świadczonymi usługami.

RZGW Wrocław

3.2.3.3. RZGW Wrocław

W jednostce tej w przypadku faktury nr 1/W/12/09 z dnia 11 grudnia 2009 r. na kwotę 4.179.508,52 zł dopuszczono do nieuprawnionego przejściowego sfinansowania ze

środków budżetowych RZGW (a nie ze środków kredytu/pożyczki) części zaliczki dla Konsultanta w kwocie 31.508,52 zł.

W związku z powyższymi ustaleniami NIK wnioskowała o:

Zapewnienie poprawnego prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją Projektu.

**Biuro Koordynacji
Projektu**

3.2.3.4. Biuro Koordynacji Projektu

Jednostka ta w części Sprawozdania Finansowego - „*Źródła i wykorzystanie funduszy według zadań za kwartał i rok zakończony 31 grudnia 2009 r.*” w pozycji ‘*Fundusze BRRE narastająco od początku roku*’ ujęła kwotę 21.588.940 zł, a w pozycji ‘*Narastająco od początku projektu*’ kwotę 21.588.940 zł, w sytuacji, gdy uzyskano z tego źródła odpowiednio kwoty 22.364.500 zł oraz 25.856.800 zł. Dane o uzyskanej w 2009 r. rzeczywiście kwocie ze środków BRRE zawarto natomiast w tabeli pn ‘*Wyплаты kredytu BRRE*’.

Ponadto w ocenie NIK część Sprawozdania „*Zestawienie wydatków ujętych w aplikacjach rozliczeniowych. Za kwartał i rok zakończony 31.12.2009 r.*” miałyby większą wartość informacyjną, gdyby zawierała wszystkie wydatki poniesione w 2009 r., które zostały zweryfikowane i uznane za kwalifikowalne w ramach Projektu, a nie tylko – wydatki ujęte w aplikacjach sporządzonych w tymże roku. Skutkiem stosowania przyjętego przez Biuro rozwiązania było to, że w ww. części Sprawozdania za 2009 r. nie ujęto wydatków w kwocie 3.018.026,46 Euro.

W związku z powyższymi ustaleniami NIK wnioskowała o:

Skorygowanie:

części Sprawozdania Finansowego pn. „Źródła i wykorzystanie funduszy według zadań” w pozycji ‘Fundusze BRRE narastająco od początku roku’ poprzez zastąpienie kwoty 21.588.940 zł – kwotą 22.364.500 zł, natomiast w pozycji ‘Narastająco od początku projektu’ zastąpienie kwoty 21.588.940 zł - kwotą 25.856.800 zł.

części Sprawozdania Finansowego pn. „Zestawienie wydatków ujętych w aplikacjach rozliczeniowych. Za kwartał i rok zakończony 31.12.2009 r.” poprzez uwzględnienie kwoty 3.018.026,46 Euro.

**Działania podjęte
przez jednostki
objęte audytem**

3.2.4. Działania podjęte przez jednostki wdrożeniowe

Wg. stanu na dzień 10 września 2010 r. w odpowiedziach na złożone wnioski NIK otrzymała od kierowników jednostek objętych audytem informacje o następujących działaniach:

W DZMiUW konsultant został zobowiązany do bezwzględnego przedkładania każdorazowo do raportu miesięcznego dokumentów zgodnie z pkt 6.2(c) SWU, ze szczególnym uwzględnieniem wydatków zwrotnych rozliczanych limitem. Ponadto w celu usprawnienia procesu oceny dokumentacji sprawozdawczej w DZMiUW miała zostać zatrudniona dodatkowa osoba w dziale PIU. Podczas spotkania koordynacyjnego w dniu 10.08.2010 r. Konsultant został ponownie zdyscyplinowany do terminowej realizacji zadań (...)DZMiUW mobilizuje zespół Konsultanta poprzez stały monitoring w postaci korespondencji z zaawansowania zadań, bieżących rozmów, cyklicznych, średnio co dwutygodniowych spotkań koordynacyjnych oraz spotkań roboczych dotyczących danych obszarów tematycznych. Monitorowany jest plan pracy Konsultanta przedstawiony w Raporcie Wstępnym i postęp prac poprzez analizę wskaźnika

efektywności projektu, który prezentowany jest każdorazowo w raporcie miesięcznym. Terminową realizację projektu zapewnia się również poprzez monitoring i kontrolę ryzyk, które mogą wystąpić, a w szczególności poprzez podejmowanie działań mających na celu minimalizację ich występowania. Z powodu wystąpienia opóźnień Konsultant został zobowiązany do podjęcia skutecznych działań zaradczych – programu naprawczego. W celu wzmocnienia nadzoru nad obiegiem dokumentów finansowych został wprowadzony system szczegółowego monitoringu otrzymywanych faktur. Ponadto z pracownikami odpowiedzialnymi za księgowanie dokumentów finansowych przeprowadzono rozmowę dyscyplinującą.

RZGW we Wrocławiu - poinformowało, iż zapis księgowy dotyczący udzielonej zaliczki dla Konsultanta zostanie poprawiony w bieżącym roku obrotowym i zaksięgowany zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej.

RZGW w Gliwicach poinformowało, iż dokonane zostaną działania księgowe mające na celu unormowanie sposobu księgowania zaliczki oraz wprowadzone zostaną zmiany w Polityce Rachunkowości – utworzenie odpowiedniego słownika.

3.2.5. Konsultanci

W trakcie audytu stwierdzono iż:

3.2.5.1. w DZMiUW

Konsultant nierzetelnie dokonał rozliczeń czasu pracy ekspertów za listopad i grudzień 2009 r., jak też nie przedłożył DZMiUW bez wezwania dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie wydatków zwrotnych limitowanych, nierzetelne sporządzanie przez Konsultanta raportów miesięcznych za grudzień 2009 r. prowadziło do wydłużenia procesu rozliczenia poprzez konieczność oceny przez pracowników DZMiUW trzech zamiast jednej wersji tego raportu oraz do przedłożenia DZMiUW dopiero 30 marca 2010 r. faktury za usługi świadczone w grudniu 2009 r., podczas gdy zgodnie z pkt 6.4.(b) Ogólnych Warunków Umowy z Konsultantem faktura ta powinna wpłynąć do dnia 15 stycznia 2010 r.

3.2.5.2. w RZGW Gliwice

wystąpiły opóźnienia w realizacji zadań umownych przez Konsultanta, w tym szczególnie dotyczących: aktualizacji dokumentacji budowlanej zbiornika Racibórz Dolny oraz sporządzania Raportu wstępnego i Raportów składanych okresowo. Do dnia zakończenia kontroli RZGW otrzymał od Konsultanta z opóźnieniem jedynie Raport wstępny (15 stycznia 2010 r. zamiast do 30 grudnia 2009r.), ale nie uzyskał on akceptacji BKP nawet jako Raport wstępny rozszerzony, którego ostatnia wersja (po kolejnych poprawkach) wpłynęła 5 maja 2010 r. Także Raporty miesięczne były przekazywane nieterminowo a ich jakość była niezadowalająca. Przykładowo Raporty za styczeń i luty 2010 r. RZGW otrzymał dopiero 30 marca 2010 r. i odrzucił je ze względu na stwierdzone braki. Poprawione wersje wraz z raportem za marzec otrzymano dopiero 15 maja 2010 r. Pozostałych dokumentacji do dnia zakończenia kontroli

RZGW nie otrzymał. Faktury za wykonane przez Konsultanta w grudniu usługi RZGW otrzymało dopiero w lutym 2010 r.

3.2.6. Obszary ryzyka

Niewłaściwe funkcjonowanie elementów systemu kontroli wewnętrznej, regulacji i procedur zarówno na poziomie poszczególnych jednostek, jak i całego Projektu, generuje ryzyko dokonywania nieprawidłowych wydatków, lub/i błędnego nierzetelnego sporządzania Sprawozdań Finansowych Projektu. Może to skutkować ponoszeniem wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu, sporządzeniem nierzetelnego Sprawozdania.

Natomiast nieprawidłowe działania Konsultantów wskazują na konieczność objęcia sposobu wykonywania przez te podmioty obowiązków **szczególnym nadzorem** ze strony jednostek zlecających im wykonywanie usług, w przeciwnym razie obszar ten generować będzie ryzyko dla terminowej realizacji Projektu.

3.3. Realizacja zadań objętych Projektem

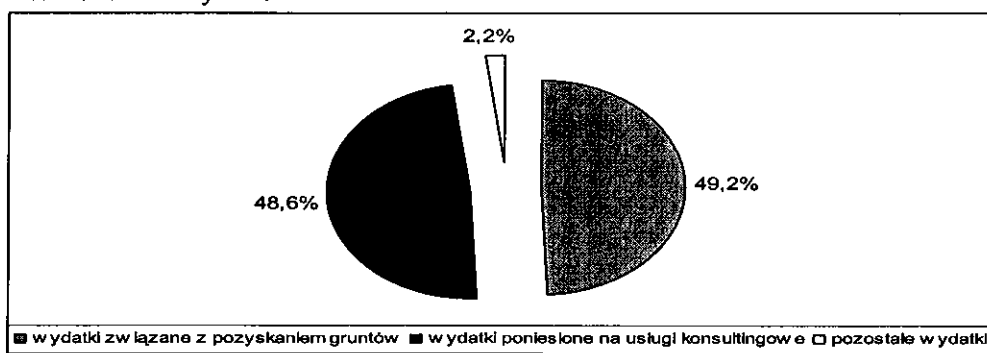
3.3.1. Zaawansowanie finansowe

Po upływie 30 z 83 miesięcy przewidzianych na realizację Projektu w umowie pożyczki zawartej z BŚ, zaawansowanie finansowe jego realizacji wyniosło 46.454,2 tys. zł (z tego 12.008,1 tys. zł stanowiły wypłacone konsultantom zaliczki) tj. 1,8% planowanych wydatków (2.611.178,2 tys. zł)¹². Na ok. 2-letnie opóźnienie w realizacji Projektu wskazywali przedstawiciele Banku Światowego podczas tzw. *Misji* przeprowadzonej w dniach 12-15 maja 2010 r.

W zatwierdzonym przez Komitet Sterujący w dniu 2 czerwca 2009 r. Planie Finansowym oszacowano lukę w finansowaniu Projektu na poziomie 432.743,9 tys. zł, tj. 101.739,8 tys. Euro.

W strukturze wydatków za 2009 r. najwięcej środków poniesiono na działania związane z pozyskiwaniem nieruchomości pod budowę Zbiornika Racibórz, na które wydatkowano 15.437,0 tys. zł tj. 49,2 % wszystkich wydatków poniesionych w tym okresie, natomiast na usługi konsultingowe 15.227,4 tys. zł tj. 48,6% wydatków poniesionych na Projekt w 2009 r. Na poniższym wykresie przedstawiono strukturę wydatków w podziale na trzy główne kategorie.

Wykres 1 Struktura wydatków



3.3.2. Dokumentacja projektowa

Według stanu na koniec 2009 r. jednostki wdrażające Projekt nie posiadały pełnej dokumentacji umożliwiającej przystąpienie do realizacji przypisanych im zadań.

¹² Zgodnie z zatwierdzonym przez Komitet Sterujący w dniu 2 czerwca 2009 r. Planem finansowym realizacji Projektu

Zaawansowanie
finansowe

Dokumentacja
projektowa

Opracowana dotychczas dokumentacja, na którą ze środków innych niż przeznaczone na realizację Projektu poniesione zostały wydatki w łącznej kwocie około 39.381,4 tys. zł. wymagała aktualizacji i weryfikacji przez Konsultantów. Proces ten zapoczątkowany został w 2009 r. w wyniku czego RZGW Wrocław na weryfikację i aktualizację ww. dokumentacji wydatkowało (w formie wynagrodzeń dla Konsultanta) 953,6 tys. zł. Pozostałe jednostki wdrożeniowe w okresie objętym audytem nie poniosły jeszcze kosztów z tego tytułu.

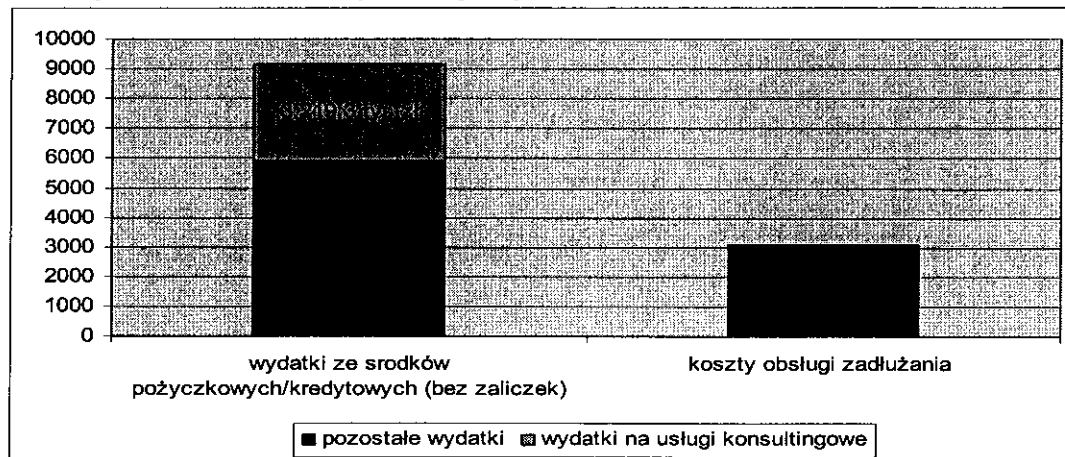
Jak wyjaśnił Zastępca Dyrektora, wykonujący zadania i kompetencje Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu „(...) *kluczową okolicznością powodującą konieczność zmian było późne dostosowanie polskiego prawodawstwa w zakresie procedur środowiskowych do wymogów UE i wejście w życie ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz ocenach oddziaływania na środowisko*¹³, na mocy której wszystkie decyzje środowiskowe oraz pozwolenia na budowę, które uzyskano przed tą datą stały się wadliwe (w ramach ubiegania się o środki z Funduszu Spójności), a co za tym idzie straciły swoją aktualność”.

Koszty finansowe obsługi Projektu

3.3.3. Koszty finansowe obsługi Projektu – efektywność wydatków

Pomimo niewielkiej kwoty dokonywanych wydatków strona polska pokrywa koszty obsługi zaciągniętego kredytu/pożyczki, które za 2009 r. wyniosły **3.095,6 tys. zł.** (z tego: na Bank Światowy przypadło 2.810,4 tys. zł, a na Bank Rozwoju Rady Europy 285,2 tys. zł) tj. **33,8%** środków pożyczkowych/kredytowych w tym okresie wydatkowanych na płatności inne niż zaliczki¹⁴. Łącznie za cały okres realizacji Projektu tj. od maja 2007 r. do końca 2009 r. koszty jego obsługi wyniosły już 6.606,3 tys. zł. Na poniższym wykresie zestawiono wydatki poniesione ze środków pożyczki/kredytu w 2009 r.

Wykres 2 Wydatki poniesione ze środków pożyczki/kredytu w 2009 r. (bez zaliczek), z uwzględnieniem ich rodzaju oraz kosztów finansowych obsługi Projektu.



¹³ Dz.U. z 2008 r. Nr 199, poz. 1227

¹⁴ 31.359,6 zł (łącznie wielkość środków wydatkowanych w 2009 r.) - 10.200,0 zł (wkład własny Rządu Polskiego) = 21.159,6 zł; 21.159,6 zł (kwota środków wydatkowanych w 2009 r. z funduszy pożyczkowych) - 12.008,1 tys. zł (kwota przekazanych zaliczek dla konsultantów wsparcia) = 9.151,5 tys. zł

3.4. Zarządzanie Projektem

Działania członków Komitetu Sterującego zostały ocenione pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości (MSWiA, MŚ, KZGW) lub uchybień (MF). Oceną pozytywną pomimo stwierdzonych nieprawidłowości NIK objęła także BKP w zakresie koordynacji Projektu. Ustalenia audytu dotyczyły m.in. następujących zagadnień.

3.4.1. Uwarunkowania prawne budowy Zbiornika Racibórz

Uwarunkowania prawne budowy Zbiornika Racibórz

BKP, do marca 2010 r., pomimo posiadanych zasobów (m.in. podpisania umów z ekspertami z dziedziny hydrologii, prawa, dysponowania gruntem pod inwestycje) nie zidentyfikowało w sposób jednoznaczny istotnego dla dalszej realizacji Projektu zagrożenia dla terminowej budowy Zbiornika Racibórz w kontekście obowiązujących przepisów prawa - art. 4 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹⁵. W 2009 r. założono bowiem, iż uzyskane zostaną dwa odrębne pozwolenia budowlane: 1) na budowę zapory czołowej, lewostronnej i prawostronnej, 2) budowę Zbiornika Racibórz. W I półroczu 2010 r. zgodnie z przedłożoną przez Wicewojewodę Śląskiego podczas Komitetu Sterującego opinią prawną (stanowiskiem) koncepcja ta okazała się być niemożliwą do realizacji w obowiązującym wówczas stanie prawnym¹⁶.

Dla rozstrzygnięcia tej kwestii stosowne działania podjął Przewodniczący Komitetu Sterującego – Sekretarz Stanu w MSWiA Tomasz Siemoniak, zlecając przygotowanie w tym zakresie opinii prawnej przez niezależnych ekspertów. Jak wyjaśnił Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji Jerzy Miller cyt. „*Biorąc pod uwagę, że opinia ta powstała niemal po trzech latach realizacji Projektu (realizację tego rozpoczęto bowiem w 2007 r.) i po pięciu latach od podjęcia pierwszych prac nad jego przygotowaniem i to, iż rozpoznanie warunków prawnych powinno było nastąpić na etapie przygotowywania Projektu, Przewodniczący Komitetu Sterującego Projektu podczas spotkania 23 lutego 2010 r. zobowiązał Wicewojewodę Śląskiego oraz Prezesa Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej do uzyskania w trybie pilnym niezależnej opinii prawnej w przedmiotowej sprawie.*”

Sporządzona przez ekspertów opinia prawna była zbieżna z opinią przedłożoną przez Wicewojewodę Śląskiego. W związku z zaistniałą sytuacją ww. Minister wyjaśnił, iż cyt. „*(...) stało się konieczne uzyskanie opinii specjalisty z zakresu hydrotechniki. Opinia powinna powstać w czerwcu bieżącego roku. Założono, że równocześnie będą prowadzone przez Ministerstwo Środowiska prace nad nowelizacją ustawy Prawo budowlane. (...) Ponadto podkreślić należy, że obecnie przygotowywane są nowe rozwiązania prawne - podobne do specustawy obowiązującej przy budowie autostrad (...)*”.

W tej sytuacji występowało zagrożenie dla terminowej realizacji Projektu, gdyż dla uzyskania pozwolenia na budowę w ramach przyjętej koncepcji niezbędne stało się dysponowanie **całością** gruntów, a nie tylko terenem **pod obiektami**, na których przewidziano prace budowlane (a więc również dysponowanie gruntami w czasie), Tymczasem według stanu na dzień 31 marca 2010 r. do pozyskania pozostało jeszcze 1.252,3 ha (44,2% całości) gruntów, których struktura własnościowa była rozproszona.

¹⁵ Dz.U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.

¹⁶ Ekspertyzy prawne stwierdzały, iż należy wykupić całą powierzchnię gruntu, w tym również w czasie dla uzyskania pozwolenia budowlanego zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹⁶

O zagrożeniu dla dalszej terminowej realizacji Projektu w trybie art. 51 ust. 4 NIK poinformowała Przewodniczącego Komitetu Sterującego – Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Wiceprzewodniczącego Komitetu Sterującego – Ministra Środowiska.

NIK pozytywnie ocenia podejmowane przez Ministra Spraw Wewnętrznych, Ministra Środowiska oraz Prezesa Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej działania służące poprawie zaistniałej sytuacji. Efektem m.in. tych działań jest uchwalenie przez Sejm RP ustawy z dnia 8 lipca 2010 r. o szczególnych zasadach przygotowania do realizacji inwestycji w zakresie budowli przeciwpowodziowych¹⁷, która weszła w życie 25 sierpnia 2010 r.

**Organizacja
przepływu środków
finansowych**

3.4.2. Organizacja przepływu środków finansowych

W 2009 r. Biuro Koordynacji Projektu opracowało w uzgodnieniu m.in. z MF, MSWiA, MŚ i KZGW *Procedury Przepływów Pieniężnych*¹⁸, w których określono czasy realizacji wniosków o uruchomienie środków i wydanie decyzji zmieniających plany finansowe jednostek (czasy te miały wynosić od 3 do 5 dni). Najdłuższe okresy rozpatrywania wniosków w 2009 r. wynosiły tymczasem: 33, 24 dni – MSWiA; 30 i 21 dni – MF; 25, 24 dni – Biuro Koordynacji Projektu. Dotyczyło to środków przekazywanych za pośrednictwem Wojewody Dolnośląskiego do Dolnośląskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych. Dłuższy termin niż określono w procedurach wynikał przede wszystkim z konieczności uzyskania wniosku od Wojewody Dolnośląskiego, który był dysponentem tych środków, a trybu takiego nie regulowały ww. procedury.

**Komitet Sterujący i
Komitet Roboczy**

3.4.3. Komitet Sterujący i Komitet Roboczy

W 2009 r. odbyły się trzy posiedzenia Komitetu Sterującego Projektu oraz pięć posiedzeń Komitetu Roboczego Projektu¹⁹. W każdym posiedzeniu Komitetu Sterującego uczestniczył jego Przewodniczący – Sekretarz Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Wiceprzewodniczący - Sekretarz Stanu w Ministerstwie Środowiska. Pozostały członek prezydium - wyznaczony do tej funkcji Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów (lub jego przedstawiciel) uczestniczył w dwóch z trzech ww. posiedzeń.

Zdaniem NIK celowym rozwiązaniem było opracowanie przez Biuro Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych MSWiA oraz wdrożenie przez Komitet Sterujący dodatkowej formy monitoringu, tj. „*Mapy drogowej Projektu*”, w której wskazano działania do zrealizowania w 2010 r., terminy ich wykonania oraz jednostki odpowiedzialne.

**Proporcje
finansowania
Projektu**

3.4.4. Proporcje finansowania Projektu

W 2009 r., w porównaniu do roku 2008, nastąpiła poprawa w zapewnieniu przewidzianych umową pożyczki proporcji finansowania. W trakcie realizacji Projektu za lata 2007-2008 bowiem w tym ostatnim roku w ramach komponentu A2 wydatkowano jedynie środki pochodzące z pożyczki, co zostało zaakceptowane przez Bank Światowy w drodze wyjątku²⁰.

¹⁷ Dz.U. Nr 143 poz. 963

¹⁸ „Przepływy pieniężne, procedury sprawozdawcze i rozliczeniowe w Projekcie Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecze Odry”.

¹⁹ Podmiotu przygotowującego materiały merytoryczne dla Komitetu Sterującego

²⁰ W dniu 4 lutego 2010 r. ówczesny Szef Projektu – Mahmad Masood poinformował Dyrektora BKP, o tym, że cyt. „(...) we accepted these expenditures on exceptional basis as was the practical way

W 2009 r. m.in. podjęte zostały działania, które poprawiły proporcje finansowania wydatków w ramach Projektu poprzez zapewnienie większego udziału środków budżetowych. W 2009 r. zapewniono nawet większą ilość środków własnych, niż wynikałoby to jedynie z proporcji finansowania w tymże okresie. W efekcie wg stanu na koniec 2009 r. do osiągnięcia przewidzianych w umowie pożyczki proporcji pozostała kwota 2.646,0 tys. zł.

Zalecany poziom finansowania w podkomponencie A2 tj. 55% - BŚ, a 45% - RP nie został jeszcze osiągnięty, gdyż skala realizacji Projektu w wymiarze finansowym nie była wystarczająca w 2009 r. Ponadto w odpowiedzi dotyczącej realizacji wniosków pokontrolnych pismem z dnia 16 kwietnia 2010 r. Dyrektor Biura poinformował, iż cyt. „(...) W 2010 r. kontynuowane jest finansowanie tego podkomponentu środkami towarzyszącymi budżetu państwa i w pierwszej połowie 2010 roku powinien zostać osiągnięty poziom finansowania środkami BŚ 55% i budżetu państwa 45% zgodnie z Umową Pożyczki BŚ (...)”.

Sprawozdania kwartalne

3.4.5. Sprawozdanie kwartalne

W 2009 r. Biuro w pełni wywiązywało się z określonego w art. 4 sekcja 4.02 lit.b umowy pożyczki obowiązku składania do Banku Światowego raportów kwartalnych. Wszystkie raporty przekazane zostały w wymaganych terminach.

3.4.6. Powołanie Dyrektorów RZGW

Powołanie dyrektorów RZGW

Minister Środowiska uchybił, wynikającemu z art. 93 ust.1 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne²¹, trybowi przy wyznaczaniu kierowników (Dyrektorów) RZGW we Wrocławiu i w Gliwicach. Nie powołał bowiem kierowników tych jednostek, jak stanowi przywołany uprzednio przepis, a upoważnił jedynie dotychczasowych zastępców dyrektorów tych jednostek do wykonywania zadań i kompetencji Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej, odpowiednio: we Wrocławiu (od dnia 17 września 2009 r.) i w Gliwicach (od dnia 22 grudnia 2009 r.). Sekretarz Stanu w Ministerstwie Środowiska, jako uzasadnienie tego stanu wskazał, cyt.: „(...) praktyczne sprawdzenie potencjalnych kandydatów na to stanowisko przed powołaniem ich zgodnie z art. 93 ust.1 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne”.

3.4.7. Wnioski NIK

Wnioski wystosowane do członków Komitetu Sterującego i Prezesa KZGW ukierunkowane były na wyeliminowanie nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych w trakcie audytu i dotyczyły m.in:

Optymalizacji czasu rozpatrywania wniosków dotyczących przepływów środków w ramach realizowanego Projektu,

Pełniejszego monitorowania wykorzystania środków finansowych w ramach zaciągniętych kredytów/pożyczek tak by możliwe było ustalenie faktycznych danych dotyczących salda Ministerstwa Finansów wykazywanego w sprawozdaniu,

Prawidłowego obsadzenia stanowisk dyrektorów RZGW w Gliwicach i we Wrocławiu,

Zbadania legalności decyzji, postanowień i aktów prawa miejscowego wydawanych przez dyrektorów RZGW w Gliwicach i we Wrocławiu.

forward in the absence of available funds from the Government. That is in the past and adjustments have been made and Bank funds are accounted.”

²¹ Dz.U. z 2005 r. Nr 239, poz. 2019

Dotychczasowa realizacja wniosków NIK przez poszczególnych adresatów przebiegała następująco:

3.4.7.1. Minister Finansów:

Odnosząc się do kwestii podjęcia działań w kierunku przyspieszenia wydawania decyzji dotyczących przepływów środków w ramach realizowanego Projektu, Departament Budżetu Państwa MF wyjaśnił, iż wydawane decyzje są sporządzane niezwłocznie po otrzymaniu wszystkich niezbędnych dokumentów, jak również dodatkowo wysyłane faksem po podpisaniu przez Ministra Finansów. Następnie wskazał, że przyczyną opóźnień wydawania decyzji dotyczących środków nie jest działanie Ministra Finansów i poinformował NIK, że przedstawiciel Ministerstwa Finansów na najbliższym posiedzeniu Komitetu Roboczego Projektu poruszy kwestię usprawnienia procesu wydawania decyzji.

W zakresie pełniejszego monitorowania wykorzystania środków kredytowych Departament Zagraniczny Ministerstwa Finansów zwrócił się do Departamentu Budżetu Państwa Ministerstwa Finansów z prośbą o przekazywanie na bieżąco informacji dotyczących zwrotów niewykorzystanych środków pochodzących z kredytów MF przeznaczonych na Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry. Jednocześnie Departament Zagraniczny Ministerstwa Finansów zwrócił się pismem także do Biura Koordynacji Projektu we Wrocławiu o przekazywanie kwartalnie pełnej informacji dotyczącej niewykorzystanych środków kredytowych opisanych jako Saldo MF w raporcie kwartalnym i rocznym przekazywanym do Międzynarodowych Instytucji Finansowych.

3.4.7.2. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji przekazał nast. informacje:

Już w 2009 r. w MSWiA- zgodnie z ustaleniami Komitetu Roboczego z dnia 23 października 2009 r. – procedura rozpatrywania wniosków o środki finansowe dla DZMiUW została skrócona. Terminy wykonania konkretnych zadań związane są bowiem z warunkami określonymi w odpowiednich kontraktach dotyczących ich wykonania. Choć terminy przekazywania wniosków przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do Ministra Finansów nie miały bezpośredniego wpływu na realizację Projektu, to zostaną podjęte dalsze działania zmierzające do zmiany terminu określonego w obowiązującej *Procedurze* w celu zoptymalizowania czasu rozpatrywania wniosków przez MSWiA.

W dniu 8 lipca 2010 r. Sejm RP przyjął ustawę o szczególnych zasadach przygotowania do realizacji inwestycji w zakresie budowli przeciwpowodziowych, która w dniu 26 lipca 2010 r. została podpisana przez Marszałka Sejmu RP wykonującego obowiązki Prezydenta RP. W ocenie MSWiA ustawa pozwolić będzie na prostsze i szybsze przejmowania gruntów pod inwestycje przeciwpowodziowe: wały, poldery czy zbiorniki retencyjne. W związku z tym będzie istniała także możliwość zdecydowanego przyspieszenia prac nad realizacją zbiornika Racibórz. Komitet Sterujący Projektu będzie nadal podejmował niezbędne działania w celu rozstrzygnięcia wszelkich problemów pojawiających się w czasie realizacji omawianego przedsięwzięcia. Przygotowana mapa drogowa Projektu na 2010 rok na bieżąco monitoruje realizację najważniejszych działań jednostek uczestniczących w Projekcie. Zakłada się, że monitoring w tej formie będzie utrzymany również w kolejnym roku realizacji tego zadania.

Odnosząc się do spostrzeżenia zawartego w wystąpieniu pokontrolnym nt. niezapewnienia formalnie dodatkowych środków dla realizacji Projektu, którego

wzrost kosztów został zasygnalizowany w Planie finansowym z 2009 roku, Minister ponownie poinformował NIK, że z uwagi na poziom zaawansowania Projektu nie można jednoznacznie stwierdzić o jaką kwotę zwiększy się jego koszt. W związku z tym formalne ubieganie się o środki jest na tym etapie przedwczesne. Ewentualne potrzeby odnośnie dodatkowych środków, będą możliwe do określenia dopiero po podpisaniu kontraktów na właściwe roboty budowlane. W 2009 r. oraz 2010 r. na realizację Projektu były i są zabezpieczone środki z Międzynarodowego Banku Odbudowy i Rozwoju, Banku Rozwoju Rady Europy i budżetu państwa. Ponadto podczas odbywającej się w Polsce w grudniu 2009 r. misji przedstawicieli: Banku Rozwoju Rady Europy i Międzynarodowego Banku Odbudowy i Rozwoju omawiano ewentualne zwiększenie kosztu Projektu. Podkreślić należy, że przedstawiciele banków zaproponowali dodatkowe środki kredytu i pożyczki, gdyby taka potrzeba wystąpiła podczas dalszej realizacji Projektu.

3.4.7.3. Minister Środowiska:

Nie podzielił obaw NIK dotyczących ew. skutków przyjętego sposobu zatrudnienia dyrektorów poszczególnych RZGW, a mianowicie ryzyka stwierdzenia nieważności: „... decyzji, postanowień i innych aktów prawa miejscowego” wydanych przez upoważnionych przez Ministra Środowiska zastępców dyrektorów Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach i we Wrocławiu. Minister poinformował też, że z dniem 15.06.2010 r. na stanowisko Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach został powołany pan Artur Wójcik, natomiast z dniem 02.08.2010 r. na stanowisko Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu został powołany pan Witold Sumiński. Obydwaj dyrektorzy zostali powołani po spełnieniu procedur przewidzianych Prawem wodnym.

W odniesieniu do postulatu NIK dotyczącego zintensyfikowania działań, które przyczynią się do terminowej realizacji zadań Projektu, Minister poinformował, że ustawa o szczególnych zasadach przygotowania realizacji inwestycji w zakresie budowy przeciwpowodziowych po uchwaleniu przez Sejm i Senat RP w dniu 15 lipca 2010 r. została przekazana do podpisu Prezydenta. Wejście w życie tego aktu prawnego przyczyni się do sprawnej i terminowej realizacji zadań związanych z Projektem Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza rzeki Odry.

3.4.7.4. Prezes Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej poinformował, że :

Do sprawnej i terminowej realizacji zadań związanych z Projektem Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza rzeki Odry przyczyni się znacznie ustawa uchwalona przez Sejm RP po rozpatrzeniu poprawek Senatu w dniu 8 lipca 2010 r. o szczególnych zasadach przygotowania do realizacji inwestycji w zakresie budowy przeciwpowodziowych. W dniu 15 lipca 2010 r. ustawa przekazana została do podpisu Prezydenta RP, a ponadto przekazał informację o powołaniu we właściwym trybie dyrektorów RZGW we Wrocławiu i w Gliwicach.

Odnosząc się do kwestii ewentualnej nielegalności decyzji, postanowień i innych aktów prawa miejscowego, wydanych przez upoważnionych przez Ministra Środowiska zastępców dyrektorów Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach i we Wrocławiu Prezes podtrzymał stanowisko, zgodnie z którym zostały one wydane zgodnie z prawem.

3.4.8. Obszary ryzyka

Brak przyspieszenia działań w zakresie realizacji Projektu może skutkować nieterminowym wykonaniem założonych w nim zadań, a wydłużony czas realizacji Projektu zwiększa koszty inwestycji.

Długotrwały proces rozpatrywania wniosków o uruchomienie środków generuje ryzyko wydłużonego okresu realizacji zadań.

Obsadzanie stanowisk kierowników jednostek niezgodnie z obowiązującymi przepisami może generować ryzyko nieprawomocności wydawanych przez nich aktów normatywnych (decyzji, zezwoleń) ograniczać decyzyjność tych osób,

Ryzykiem dla realizacji celów Projektu jest także luka w jego finansowaniu, szacowana na 432,7 mln zł tj ok. 101,7 mln Euro w sytuacji gdy dodatkowe środki na realizację Projektu nie zostały formalnie zapewnione.

4. Załączniki

4.1. Słowniczek skrótów i nazw

1. PCU (JKP) - jednostka koordynacji projektu – Biuro Koordynacji Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry we Wrocławiu (BKPOPDO)
2. MBOiR - Międzynarodowy Bank Odbudowy i Rozwoju (Bank Światowy)
3. BRRE - Bank Rozwoju Rady Europy
4. KZGW - Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej
5. IMGW - Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej
6. RZGW - Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej
7. PPR - Plan Przesiedleń i Rehabilitacji
8. FMR - Raport Monitoringu Finansowego (każdy raport sporządzony zgodnie z postanowieniami sekcji 4.02. Umowy Pożyczki z Bankiem Światowym)
9. RPP - Ramy Polityki Przesiedleńczej
10. DZMiUW - Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych
11. TOR - Warunki Realizacji (Audytu Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Rzeki Odry)
12. SOE - Zestawienie Wydatków
13. Pzp - Prawo zamówień publicznych
14. BUSKŹ - Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji

4.2. Sprawozdanie finansowe

1. Źródła i wykorzystanie funduszy Projektu według zadań,
2. Faktyczne i planowane roczne koszty Projektu,
3. Zestawienie Rachunku Specjalnego utrzymywanego przez MF,
4. Wydatki narastająco według metody zakupu,
5. Usługi dodatkowe – koszty pożyczki BŚ w walucie oryginalnej,
6. Wyплаты Kredytu BRRE,
7. Zestawienie wydatków ujętych w aplikacjach rozliczeniowych.

Wrocław, dnia 10 września 2010 r.

Fidre mi m j

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Rząd Rzeczypospolitej Polskiej Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry Źródła i wykorzystanie funduszy Projektu według zadań /I/ Za kwartał i rok zakończony 31.12.2009r.

Kolumna 1	Bieżące w PLN								Plan in EUR
	01.01.07 - 31.12.07	01.01.08 - 31.12.08	bieżący kwartał	Narastająco od początku roku	Narastająco od początku projektu /II/	Budżet roczny bieżący rok podatk.	Postęp w % do dnia/budżet roczny	Cykł życia Projektu /IV/	Cykł życia Projektu /III/
Bilans otwarcia									
Kwoty sald kont poszczególnych jednostek wdrożeniowych									
Konto MF			40 944 569	6 218 294					
Fundusze "w drodze" z MF do poszczególnych jednostek wdrożeniowych				0					
RZGW WL			19 520	19 520					
RZGW GL			268 808	120 910					
IMGW			901 103	0					
OZMA/W			52 189	52 189					
Owrekcja Lasów Państwowych				0					
BKP			1 239 228	300 000					
Podsuma			43 425 417	6 710 913					
Źródła otrzymanych funduszy									
Fundusze rządowe			-2 631 124	10 200 000	10 200 000				
Fundusze MBOR (wypłacone z Rachunku Specjalnego do budżetu)				0	32 377 478				
Fundusze Wspólnoty Unii Europejskiej									
Fundusze BRRE ¹⁾				21 588 940	21 588 940				
Podsuma	0		-2 631 124	42 865 218	64 166 418				
Różnica kursów wymiany walut									
Pomniejszenia:									
Wydatki projektu /VI/									
A. Peldar Raciborz									
A1 Koszty prac budowlanych						0		949 240 000	220 753 488
A2 Koszty pozyskania prawa dysponowania gruntami	504 364	13 721 527	8 019 267	15 437 017	29 662 909	21 660 860	71.27%	227 180 000	53 924 262
A3. Prace projektowe oraz nadzór budowlany		9 075	3 217 009	3 224 675	3 233 750	12 990 110	24.82%	68 781 205	16 001 121
Sub-Totał A	504 364	13 730 603	11 236 276	18 661 692	32 896 659	34 650 910	53.86%	1 245 161 205	290 678 871
B. Wrocławski Wzrost Wodny									
B1 Przebudowa wałów regulacyjnych i kanałów ochronnych						0		295 232 751	68 905 440
B2. Ściany oporowe, poszerzenie kanałów oraz budowle wodne						0		622 360 000	144 734 884
B3. Przebudowa kanału Władawy						0		161 451 506	37 546 862
B4. Projekt, nadzór nad projektem, administracja		9 249	10 125 475	10 211 599	10 220 848	20 023 971	51.00%	87 400 473	20 401 331
B5 Koszty pozyskania prawa dysponowania gruntami						0		57 190 000	13 300 000
Podsuma B	0	9 249	10 125 475	10 211 599	10 220 848	20 023 971	51.00%	1 223 834 730	284 888 517
Podsuma A+B	504 364	13 739 852	21 361 751	28 873 292	43 117 507	54 674 881	52.81%	2 468 915 935	575 567 388
C. Poprawa osłony przeciwpowodziowej, monitorowanie i ocena, oraz nadzór nad EMP i RAP									
C1. Gotowość na sytuację zagrożenia oraz poprawa osłony przeciwpowodziowej						0		21 070 000	4 900 000
C2. Prognozowanie powodziowe (SMOK)			830 886	840 783	840 783	924 500	90.94%	40 850 000	9 500 000
C3. Strategia osłony przeciwpowodziowej oraz pomoc w przygotowaniu nowych projektów						203 000	0.00%	21 500 000	5 000 000
C4. Monitorowanie i ocena oddziaływania Projektu oraz nadzór nad EMP i RAP			63 211	151 318	151 318	1 288 000	11.75%	12 900 000	3 000 000
C5. Zadania realizowane w ramach Planu zarządzania środowiskiem						200 000	0.00%	19 780 000	4 600 000
Podsuma C	0		894 097	992 101	992 101	2 615 500	37.93%	116 100 000	27 000 000
D. Zarządzanie Projektem, Pomoc Techniczna i Szkolenia									
D1. Zarządzanie projektem		850 434	320 759	1 484 832	2 335 266	2 897 000	51.25%	18 522 281	4 342 157
D2 Pomoc Techniczna i szkolenia			1 129	9 349	9 349	190 000		7 740 000	1 800 000
Podsuma D	0	850 434	321 888	1 494 181	2 344 615	3 087 000	48.40%	26 262 281	6 142 157
Suma	504 364	14 590 286	22 577 735	31 359 574	46 454 223	60 377 381	51.94%	2 611 178 216	608 709 545
Saldo zamknięcia									
Kwoty sald kont poszczególnych jednostek wdrożeniowych									
Konto MF			17 540 445	17 540 445					
Środku "w drodze" z MF do jednostek wdrożeniowych	0			0					
RZGW WL	0								
RZGW GL	0		90 110	90 110					
IMGW	0		129 684	129 684					
OZMA/W	0		52 189	52 189					
Owrekcja Lasów Państwowych	0			0					
BKP	0		404 129	404 129		0		0	0
Podsuma	0		18 216 557	18 216 557		0		0	0

Sporządziła: Anna Dmoch

NOTES

Zgodnie z zaleceniem audytora NTK oraz na wniosek MŚ ze sprawozdania finansowego usunieto wszystkie wydatki finansowane z innych źródeł niż określone Umową pożyczki i PAD, niekwalifikujące się do refinansowania zgodnie z umową pożyczki.

* W ostatnim kwartale 2009r dokonano korekt decyzji Ministra Finansów dotyczących środków MBOR na kwotę 5.454.312 PLN. W tej części sprawozdania finansowego wpływy nie są pomniejszane gdyż środki nie były zwrócone na Rachunek Specjalny lecz zostały ponow

** W ostatnim kwartale 2009r dokonano korekt decyzji Ministra Finansów dotyczących środków BRRE na kwotę 9.358.476 PLN. W tej części sprawozdania finansowego wpływy nie są pomniejszane gdyż środki zostały ponownie uruchomione dla jednostek wdrożeniowych P

/I/ Saldo rachunku Specjalnego nie jest ujęte w zestawieniu. Raport prezentuje fundusze rządowe wykorzystane na finansowanie Projektu oraz środki Pożyczki wypłacone z Rachunku Specjalnego, przeliczone na PLN i przekazane do budżetu na cele Pro

/II/ Od początku Projektu

/III/ Wartości w tej kolumnie pochodzą z Planu finansowego realizacji Projektu z dn. 03.04.2009r.

/IV/ W raporcie zastosowano kurs wymiany EUR/PLN 4,3 przyjęty do planu finansowego Projektu z 3.04.09

/V/ Jeżeli występują kwoty sald w poszczególnych jednostkach wdrożeniowych powinna zostać dołączona nota dotycząca kwot sald każdej jednostki wdrożeniowej.

Aneta Dworak

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Rząd Rzeczypospolitej Polskiej Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry Źródła i wykorzystanie funduszy Projektu wdrożeń zadań /I Za kwartał i rok zakończony 31.12.2009r.

Kolumna I	Bieżąca w PLN								Plan in EUR
	01.01.07 - 31.12.07	01.01.08 - 31.12.08	bieżący kwartał	Narastająco od początku roku	Narastająco od początku projektu /II	Budżet roczny bieżący rok podatk.	Postęp w % do dnia budżet roczny	Cykl życia Projektu /IV	Cykl życia Projektu /III
Bilans otwarcia									
Kwoty sald kont poszczególnych jednostek wdrożeniowych									
Konto MF			40 944 569	6 218 294					
Fundusze "w drodze" z MF do poszczególnych jednostek wdrożeniowych				0					
RZGW WL			19 520	19 520					
RZGW GL			268 808	120 910					
IMGW			901 103	0					
DZMIJW			52 189	52 189					
Dyrekcja Lasów Państwowych				0					
BKP			1 239 228	300 000					
Podsuma			43 425 417	6 710 913					
Źródła otrzymanych funduszy									
Fundusze rządowe	504 364		-2 631 124	10 200 000	10 704 364				
Fundusze MBOR (wydane z Rachunku Specjalnego do budżetu)			0	11 076 276	32 377 476				
Fundusze Spółności Unii Europejskiej									
Fundusze BRRE				21 588 940	21 588 940				
Podsuma	504 364		-2 631 124	42 865 216	64 670 782				
Różnica kursów wymiany walut									
Pomniejszenia:									
Wydatki projektu /VI									
A. Polder Racibórz									
A1 Koszty prac budowlanych						0		949 240 000	220 753 488
A2 Koszty pozyskania prawa dysponowania gruntami	504 364	13 721 527	8 018 267	15 437 017	29 662 909	21 650 800	71.27%	227 160 000	53 924 262
A3 Prace projektowe oraz nadzór budowlany		8 075	3 217 009	3 224 675	3 233 750	12 980 110	24.82%	68 781 205	16 001 121
Sub-Total A	504 364	13 730 603	11 236 276	18 661 692	32 896 659	34 630 910	53.86%	1 245 181 205	290 678 871
B. Wrocławski Wązeł Wodny									
B1 Przebudowa wałów regulacyjnych i kanałów ochronnych						0		295 232 751	68 905 440
B2 Słupy oporowe, poszerzenie kanałów oraz budowle wodne						0		622 360 000	144 734 854
B3 Przebudowa kanału Widywy						0		161 451 506	37 546 862
B4 Projekt, nadzór nad projektem, administracja		9 249	10 125 475	10 211 599	10 220 848	20 023 971	51.00%	87 400 473	20 401 331
B5 Koszty pozyskania prawa dysponowania gruntami						0		57 190 000	13 300 000
Podsuma B	0	9 249	10 125 475	10 211 599	10 220 848	20 023 971	51.00%	1 223 834 730	264 888 517
Podsuma A+B	504 364	13 739 852	21 361 751	28 873 292	43 117 507	54 654 881	52.81%	2 468 815 935	575 567 388
C. Poprawa osłony przeciwpowodziowej, monitorowanie i ocena oraz nadzór nad EMP i RAP									
C1 Gotowość na sytuację zagrożenia oraz poprawa osłony przeciwpowodziowej						0		21 070 000	4 900 000
C2 Prognozowanie powodziowe (SMOK)			830 886	840 783	840 783	924 500	90.94%	40 850 000	9 500 000
C3 Strategia osłony przeciwpowodziowej oraz pomoc w przygotowaniu nowych projektów						203 000	0.90%	21 500 000	5 000 000
C4 Monitorowanie i ocena oddziaływania Projektu oraz nadzór nad EMP i RAP			63 211	151 318	151 318	1 286 000	11.75%	12 900 000	3 000 000
C5 Zadania realizowane w ramach Planu zarządzania kłopotem						200 000	0.00%	19 780 000	4 600 000
Podsuma C	0		894 097	992 101	992 101	2 815 500	37.93%	116 100 000	27 000 000
D. Zarządzanie Projektem, Pomoc Techniczna i Szkolenia									
D1 Zarządzanie projektem		850 434	320 759	1 484 832	2 335 288	2 897 000	51.25%	18 522 281	4 342 157
D2 Pomoc Techniczna i szkolenia		850 434	321 883	1 494 181	2 344 515	3 087 000	48.40%	26 262 281	6 142 157
Podsuma D	0	850 434	321 883	1 494 181	2 344 515	3 087 000	48.40%	26 262 281	6 142 157
Suma	504 364	14 590 286	22 577 736	31 359 674	46 454 223	60 577 381	51.94%	2 611 178 216	608 709 545
Saldo zamknięcia									
Kwoty sald kont poszczególnych jednostek wdrożeniowych									
Konto MF			17 540 445	17 540 445	17 540 445				
Środki "w drodze" z MF do jednostek wdrożeniowych	0			0	0				
RZGW WL	0								
RZGW GL	0		90 110	90 110	90 110				
IMGW	0		129 684	129 684	129 684				
DZMIJW	0		52 189	52 189	52 189				
Dyrekcja Lasów Państwowych	0			0	0				
BKP	0		404 129	404 129	404 129	0		0	0
Podsuma	0		18 216 557	18 216 557	18 216 557	0		0	0

Sporządził: Anna Drobni

NOTES

Zgodnie z zaleceniem audytora NIK oraz na wniosek MS ze sprawozdania finansowego usunięte wszystkie wydatki finansowane z innych źródeł niż określone Umową pożyczki i PAD, niekwalifikujące się do refinansowania zgodnie z umową pożyczki.

* W ostatnim kwartale 2009r dokonano korekty decyzji Ministra Finansów dotyczących środków MBOR na kwotę 5.454.312 PLN. W tej części sprawozdania finansowego wpływy nie są pomniejszone gdyż środki nie były zwracane na Rachunek Specjalny lecz zostały ponow.

**W ostatnim kwartale 2009r dokonano korekty decyzji Ministra Finansów dotyczących środków BRRE na kwotę 9.358.476 PLN. W tej części sprawozdania finansowego wpływy nie są pomniejszone gdyż środki zostały ponownie uruchomione dla jednostek wdrożeniowych P.

/I: Saldo rachunku Specjalnego nie jest ujęte w zestawieniu. Raport prezentuje fundusze rządowe wykorzystane na finansowanie Projektu oraz środki Pożyczki wypłacone z Rachunku Specjalnego, przeznaczone na PLN i przekazane do budżetu na cele Pro.

/II: Od początku Projektu

/III: Wartości w tej kolumnie pochodzą z Planu finansowego realizacji Projektu z dn. 03.04.2009r.

/IV: W raporcie zastosowano kurs wymiany EUR/PLN 4,3 przyjęty do planu finansowego Projektu z 3.04.09

/V: Jeżeli występują kwoty sald w poszczególnych jednostkach wdrożeniowych powinna zostać dołączona nota dotycząca kwot sald każdej jednostki wdrożeniowej.

Korekta opracowana w dniu 18.08.10-24.08.10
A. Dworak

1367

Biuro Koordynacji Projektu
Ochrony Przeciwpowodziowej
Dorzecza Odry

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM/KOPIA

Data 26.05.10 Podpis A. Dworak

Strona 65

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Faktyczne i planowane roczne koszty Projektu
w PLN

KRAJ: POLSKA
PROJEKT: Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry

Wyszczególnienie	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995	1994	1993	1992	1991	1990	1989	1988	1987	1986	1985	1984	1983	1982	1981	1980	1979	1978	1977	1976	1975	1974	1973	1972	1971	1970	1969	1968	1967	1966	1965	1964	1963	1962	1961	1960	1959	1958	1957	1956	1955	1954	1953	1952	1951	1950	1949	1948	1947	1946	1945	1944	1943	1942	1941	1940	1939	1938	1937	1936	1935	1934	1933	1932	1931	1930	1929	1928	1927	1926	1925	1924	1923	1922	1921	1920	1919	1918	1917	1916	1915	1914	1913	1912	1911	1910	1909	1908	1907	1906	1905	1904	1903	1902	1901	1900	1899	1898	1897	1896	1895	1894	1893	1892	1891	1890	1889	1888	1887	1886	1885	1884	1883	1882	1881	1880	1879	1878	1877	1876	1875	1874	1873	1872	1871	1870	1869	1868	1867	1866	1865	1864	1863	1862	1861	1860	1859	1858	1857	1856	1855	1854	1853	1852	1851	1850	1849	1848	1847	1846	1845	1844	1843	1842	1841	1840	1839	1838	1837	1836	1835	1834	1833	1832	1831	1830	1829	1828	1827	1826	1825	1824	1823	1822	1821	1820	1819	1818	1817	1816	1815	1814	1813	1812	1811	1810	1809	1808	1807	1806	1805	1804	1803	1802	1801	1800	1799	1798	1797	1796	1795	1794	1793	1792	1791	1790	1789	1788	1787	1786	1785	1784	1783	1782	1781	1780	1779	1778	1777	1776	1775	1774	1773	1772	1771	1770	1769	1768	1767	1766	1765	1764	1763	1762	1761	1760	1759	1758	1757	1756	1755	1754	1753	1752	1751	1750	1749	1748	1747	1746	1745	1744	1743	1742	1741	1740	1739	1738	1737	1736	1735	1734	1733	1732	1731	1730	1729	1728	1727	1726	1725	1724	1723	1722	1721	1720	1719	1718	1717	1716	1715	1714	1713	1712	1711	1710	1709	1708	1707	1706	1705	1704	1703	1702	1701	1700	1699	1698	1697	1696	1695	1694	1693	1692	1691	1690	1689	1688	1687	1686	1685	1684	1683	1682	1681	1680	1679	1678	1677	1676	1675	1674	1673	1672	1671	1670	1669	1668	1667	1666	1665	1664	1663	1662	1661	1660	1659	1658	1657	1656	1655	1654	1653	1652	1651	1650	1649	1648	1647	1646	1645	1644	1643	1642	1641	1640	1639	1638	1637	1636	1635	1634	1633	1632	1631	1630	1629	1628	1627	1626	1625	1624	1623	1622	1621	1620	1619	1618	1617	1616	1615	1614	1613	1612	1611	1610	1609	1608	1607	1606	1605	1604	1603	1602	1601	1600	1599	1598	1597	1596	1595	1594	1593	1592	1591	1590	1589	1588	1587	1586	1585	1584	1583	1582	1581	1580	1579	1578	1577	1576	1575	1574	1573	1572	1571	1570	1569	1568	1567	1566	1565	1564	1563	1562	1561	1560	1559	1558	1557	1556	1555	1554	1553	1552	1551	1550	1549	1548	1547	1546	1545	1544	1543	1542	1541	1540	1539	1538	1537	1536	1535	1534	1533	1532	1531	1530	1529	1528	1527	1526	1525	1524	1523	1522	1521	1520	1519	1518	1517	1516	1515	1514	1513	1512	1511	1510	1509	1508	1507	1506	1505	1504	1503	1502	1501	1500	1499	1498	1497	1496	1495	1494	1493	1492	1491	1490	1489	1488	1487	1486	1485	1484	1483	1482	1481	1480	1479	1478	1477	1476	1475	1474	1473	1472	1471	1470	1469	1468	1467	1466	1465	1464	1463	1462	1461	1460	1459	1458	1457	1456	1455	1454	1453	1452	1451	1450	1449	1448	1447	1446	1445	1444	1443	1442	1441	1440	1439	1438	1437	1436	1435	1434	1433	1432	1431	1430	1429	1428	1427	1426	1425	1424	1423	1422	1421	1420	1419	1418	1417	1416	1415	1414	1413	1412	1411	1410	1409	1408	1407	1406	1405	1404	1403	1402	1401	1400	1399	1398	1397	1396	1395	1394	1393	1392	1391	1390	1389	1388	1387	1386	1385	1384	1383	1382	1381	1380	1379	1378	1377	1376	1375	1374	1373	1372	1371	1370	1369	1368	1367	1366	1365	1364	1363	1362	1361	1360	1359	1358	1357	1356	1355	1354	1353	1352	1351	1350	1349	1348	1347	1346	1345	1344	1343	1342	1341	1340	1339	1338	1337	1336	1335	1334	1333	1332	1331	1330	1329	1328	1327	1326	1325	1324	1323	1322	1321	1320	1319	1318	1317	1316	1315	1314	1313	1312	1311	1310	1309	1308	1307	1306	1305	1304	1303	1302	1301	1300	1299	1298	1297	1296	1295	1294	1293	1292	1291	1290	1289	1288	1287	1286	1285	1284	1283	1282	1281	1280	1279	1278	1277	1276	1275	1274	1273	1272	1271	1270	1269	1268	1267	1266	1265	1264	1263	1262	1261	1260	1259	1258	1257	1256	1255	1254	1253	1252	1251	1250	1249	1248	1247	1246	1245	1244	1243	1242	1241	1240	1239	1238	1237	1236	1235	1234	1233	1232	1231	1230	1229	1228	1227	1226	1225	1224	1223	1222	1221	1220	1219	1218	1217	1216	1215	1214	1213	1212	1211	1210	1209	1208	1207	1206	1205	1204	1203	1202	1201	1200	1199	1198	1197	1196	1195	1194	1193	1192	1191	1190	1189	1188	1187	1186	1185	1184	1183	1182	1181	1180	1179	1178	1177	1176	1175	1174	1173	1172	1171	1170	1169	1168	1167	1166	1165	1164	1163	1162	1161	1160	1159	1158	1157	1156	1155	1154	1153	1152	1151	1150	1149	1148	1147	1146	1145	1144	1143	1142	1141	1140	1139	1138	1137	1136	1135	1134	1133	1132	1131	1130	1129	1128	1127	1126	1125	1124	1123	1122	1121	1120	1119	1118	1117	1116	1115	1114	1113	1112	1111	1110	1109	1108	1107	1106	1105	1104	1103	1102	1101	1100	1099	1098	1097	1096	1095	1094	1093	1092	1091	1090	1089	1088	1087	1086	1085	1084	1083	1082	1081	1080	1079	1078	1077	1076	1075	1074	1073	1072	1071	1070	1069	1068	1067	1066	1065	1064	1063	1062	1061	1060	1059	1058	1057	1056	1055	1054	1053	1052	1051	1050	1049	1048	1047	1046	1045	1044	1043	1042	1041	1040	1039	1038	1037	1036	1035	1034	1033	1032	1031	1030	1029	1028	1027	1026	1025	1024	1023	1022	1021	1020	1019	1018	1017	1016	1015	1014	1013	1012	1011	1010	1009	1008	1007	1006	1005	1004	1003	1002	1001	1000	999	998	997	996	995	994	993	992	991	990	989	988	987	986	985	984	983	982	981	980	979	978	977	976	975	974	973	972	971	970	969	968	967	966	965	964	963	962	961	960	959	958	957	956	955	954	953	952	951	950	949	948	947	946	945	944	943	942	941	940	939	938	937	936	935	934	933	932	931	930	929	928	927	926	925	924	923	922	921	920	919	918	917	916	915	914	913	912	911	910	909	908	907	906	905	904	903	902	901	900	899	898	897	896	895	894	893	892	891	890	889	888	887	886	885	884	883	882	881	880	879	878	877	876	875	874	873	872	871	870	869	868	867	866	865	864	863	862	861	860	859	858	857	856	855	854	853	852	851	850	849	848	847	846	845	844	843	842	841	840	839	838	837	836	835	834	833	832	831	830	829	828	827	826	825	824	823	822	821	820	819	818	817	816	815	814	813	812	811	810	809	808	807	806	805	804	803	802	801	800	799	798	797	796	795	794	793	792	791	790	789	788	787	786	785	784	783	782	781	780	779	778	777	776	775	774	773	772	771	770	769	768	767	766	765	764	763	762	761	760	759	758	757	756	755	754	753	752	751	750	749	748	747	746	745	744	743	742	741	740	739	738	737	736	735	734	733	732	731	730	729	728	727	726	725	724	723	722	721	720	719	718	717	716	715	714	713	712	711	710	709	708	707	706	705	704	703	702	701	700	699	698	697	696	695	694	693	692	691	690	689	688	687	686	685	684	683	682	681	680	679	678	677	676	675	674	673	672	671	670	669	668	667	666	665	664	663	662	661	660	659	658	657	656	655	654	653	652	651	650	649	648	647	646	645	644	643	642	641	640	639	638	637	636	635	634	633	632	631	630	629	628	627	626	625	624	623	622	621	620	619	618	617	616	61
------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Faktyczne i planowane roczne koszty Projektu
w PLN

KRAJ: POLSKA
PROJEKT: Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry

Opis przedsięwzięcia	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475
----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Wydatki narastająco według metody zakupu

KRAJ: POLSKA
PROJEKT: Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry

KATEGORIA	METODA ZAKUPU			KOSZT CAŁKOWITY	UWAGI DOINGEZAGE
	ICB	POTPENG	DIK		
ROBOTY ZAGOSZCZENIA I INNE WYKONANE PRZED BRRE					
MBOR					
DODATKOWE					
RP					
KOSZT POZYSKANIA GRUNTÓW ZAGOSZCZENIA I INNE WYKONANE PRZED MBOR					
DODATKOWE					
RP					
TOWARY I ZAGOSZCZENIA I INNE WYKONANE PRZED BRRE					
MBOR					
DODATKOWE					
RP					
USŁUGI I KONSULTINGOWE ZAGOSZCZENIA I INNE WYKONANE PRZED BRRE					
MBOR					
DODATKOWE					
RP					
KOSZT W OPRACZANIU I ZAGOSZCZENIA I INNE WYKONANE PRZED BRRE					
MBOR					
DODATKOWE					
RP					
SUMA ZAGOSZCZENIA I INNE WYKONANE PRZED BRRE					
MBOR					
DODATKOWE					
RP					
SUMA					

[1] Legenda:
POTP-NCB = National Competitive Bidding (Krajowy Przetarg Nieograniczony)
ICB = International Competitive Bidding (Międzynarodowy Przetarg Nieograniczony)

Aneta Drożdż

Sporządziła: Aneta Drożdż

Biurowo Koordynacji Projektu
Ochrony Przeciwpowodziowej
Dorzecza Odry

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Rząd Rzeczypospolitej Polskiej
Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry
Pozyczka Banku Światowego Nr 7436-POL

Zestawienie Rachunku Specjalnego utrzymywanego przez MF

Bank Depozytowy GOWD/NBP

Numer Rachunku _____

stan na 31.12.2009r.

w EUR

	W ciągu kwartału EUR	Narastająco od początku Projektu EUR
1 Saldo otwarcia na początku okresu:	3 326 347	-
Wpływy:		
2 Zaliczki Banku Światowego zdeponowane na RS	0	11 861 558
3 Odsetki naliczone (jeżeli uznawany nimi jest RS)	-	
Środki dostępne w ciągu kwartału		11 861 558
Wyплаты:		
4 Środki przekazane do IZ na kwalifikowane wydatki w ciągu kwartału /i	0	8 535 112
5 Refundacja z RS do Banku Światowego w ciągu kwartału		
6 Opłaty za obsługę (jeżeli obciążany nimi RS)	0	100
		8 535 212
7 Saldo zamknięcia na koniec kwartału /ii	3 326 347	3 326 346

Wyплаты z Rachunku Specjalnego BŚ na wydatki projektu /vi

Data (i opis, jeżeli dotyczy)	EUR	Kurs wymiany/i ii	Kwota w PLN
04.04.2008	5 579 559	3,4949	19 500 000
	100	3,4949	349
15.04.2008	437 280	3,4295	1 499 651
22.10.2008	81 101	3,7139	301 200
19.03.2009	441 374	4,5313	2 000 000
20.06.2009	193 494	4,5118	873 005
24.06.2009	1 802 204	4,5518	8 203 273
7 Suma /iv	8 535 112		32 377 478

Uwa: Wprowadzić saldo otwarcia jakie wykazane w wyciągu bankowym RS.

/i: Tak samo jak w wierszu 7 jako suma EUR.

/ii: Wprowadzić saldo zamknięcia jakie wykazane w wyciągu bankowym RS.

/iii: Faktyczny kurs wymiany powinien być wprowadzony

Kwota w EUR powinna być równa kwocie wykazanej w wierszu 4. Kwota w walucie lokalnej powinna zgadzać się z kwotą

/iv wykazana w Raporcie I.

/v Wykazywanie wypłat z Rachunku Specjalnego jest opcjonalne, jakkolwiek może być użyte jako narzędzie dla uzgodnienia z faktycznymi wydatkami.

Sporządziła: Aneta Drozd

Aneta Drozd

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Rząd Rzeczypospolitej Polskiej
Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry
Pożyczka Banku Światowego Nr 7436-POL
Uwagi dodatkowe - Koszty z pożyczki BS w walucie oryginalnej
 stan na 31.12.2009r.

	Całkowita kwota pożyczki	Kwota wypłacona z pożyczki		Środki nie wypłacone na koniec danego okresu
		Faktyczne wykorzystanie narastająco w ciągu roku	Narastająco od początku projektu	
EUR	€ 140 100 000,00	€ 7 688 641,98	€ 11 861 459,00	€ 128 238 541,00

	w EUR			
	Alokacja pożyczki zgodnie z umową pożyczki	Faktyczne wykorzystanie narastająco w ciągu roku	Faktyczne wykorzystanie narastająco od początku projektu	
Wydatki finansowane z pożyczki BŚ	€ 140 100 000,00	€ 4 071 480,72	€ 8 244 297,73	€ 131 855 702,27
1 Roboty				
(a) w części A.1 Projektu	€ 25 000 000,00			€ 25 000 000,00
(b) w części B Projektu	€ 33 000 000,00			€ 33 000 000,00
(c) w części C5 Projektu	€ 4 000 000,00			€ 4 000 000,00
2 Koszty pozyskania gruntów w części A2 Projektu	€ 30 000 000,00	€ 1 494 007,38	€ 5 420 164,64	€ 24 579 835,36
3 Towary	€ 10 000 000,00	€ 16 565,29	€ 95 884,87	€ 9 904 115,13
4 Usługi konsultingowe				
(a) w części A.3 Projektu	€ 5 000 000,00			€ 5 000 000,00
(b) w części B.4 Projektu	€ 3 000 000,00			€ 3 000 000,00
(c) w części C i D Projektu	€ 10 000 000,00	€ 2 405 667,01	€ 2 527 386,99	€ 7 472 613,01
5 Koszty operacyjne	€ 2 000 000,00	€ 155 241,03	€ 200 861,23	€ 1 799 138,77
6 Bez alokacji	€ 18 100 000,00		€ -	€ 18 100 000,00
Kwota wypłacone z pożyczki a nie wydatkowane dotychczas (saldo Konta Specjalnego)		€ 3 326 347,00	€ 3 326 347,00	
Kwota wypłacone z Rachunku Specjalnego a nie wydatkowane dotychczas		€ 290 814,27	€ 290 814,27	

UWAGI

Sporządziła: Aneta Drożdż

Aneta Drożdż

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Rząd Rzeczypospolitej Polskiej
Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry
Pożyczka Banku Światowego Nr 7436-POL
Uwagi dodatkowe - Koszty z pożyczki BS w walucie oryginalnej
stan na 31.12.2009r.

	Całkowita kwota pożyczki	Kwota wypłacona z pożyczki		Środki nie wypłacone na koniec danego okresu
		Faktyczne wykorzystanie narastająco w ciągu roku	Narastająco od początku projektu	
EUR	€ 140 100 000.00	€ 7 688 641.98	€ 11 861 459.00	€ 128 238 541.00

	w EUR			
	Alokacja pożyczki zgodnie z umową pożyczki	Faktyczne wykorzystanie narastająco w ciągu roku	Faktyczne wykorzystanie narastająco od początku projektu	
Wydatki finansowane z pożyczki BŚ	€ 140 100 000.00	€ 2 730 253.07	€ 6 903 070.09	€ 133 196 929.91
1 Roboty				
(a) w części A.1 Projektu	€ 25 000 000.00			€ 25 000 000.00
(b) w części B Projektu	€ 33 000 000.00			€ 33 000 000.00
(c) w części C5 Projektu	€ 4 000 000.00			€ 4 000 000.00
2 Koszty pozyskania gruntów w części A2 Projektu	€ 30 000 000.00	€ 1 494 007.38	€ 5 420 164.64	€ 24 579 835.36
3 Towary	€ 10 000 000.00	€ 16 565.29	€ 95 884.87	€ 9 904 115.13
4 Usługi konsultingowe				
(a) w części A.3 Projektu	€ 5 000 000.00	€ 339 059.85	€ 339 059.85	€ 4 660 940.15
(b) w części B.4 Projektu	€ 3 000 000.00	€ 293 407.34	€ 293 407.34	€ 2 706 592.66
(c) w części C i D Projektu	€ 10 000 000.00	€ 431 972.17	€ 553 692.15	€ 9 446 307.85
5 Koszty operacyjne	€ 2 000 000.00	€ 155 241.03	€ 200 861.23	€ 1 799 138.77
6 Bez alokacji	€ 18 100 000.00		€ -	€ 18 100 000.00
Kwota wypłacone z pożyczki a nie wydatkowane dotychczas (saldo Konta Specjalnego)		€ 3 326 347.00	€ 3 326 347.00	
Kwota wypłacone z Rachunku Specjalnego a nie wydatkowane dotychczas		€ 1 632 041.91	€ 1 632 041.91	

UWAGI

Sporządziła: Aneta Drożdż

A. Dworak

Konkret opracowana w okresie 18.03.10-24.03.10.

A. Dworak

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM/KOPIA

Data 26.05.10 Podpis A. Dworak

1351

Raport za IV kwartał 2009 roku – Raport Roczny

Rząd Rzeczypospolitej Polskiej

Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej Dorzecza Odry

Zestawienie wydatków ujętych w aplikacjach rozliczeniowych

Za kwartał i rok zakończony 31.12.2009r.

Aplikacja Nr	Data wpływu środków na Rachunek Specjalny	EUR							Kwota zwrócona na Rachunek Specjalny
		Początkowy depozyt/(Recovery of the Special Account)	Roboty		Towary	Usługi Konsultantów	Koszty operacyjne	Razem wydatki rozliczone w SoF	
1	2008-02-22	9 999 900							
2	2009-01-09		1 861 558						1 861 458
3		(1 266 404)		902 605	79 320	209 569	74 910	1 266 404	
4									
Razem		8 733 496	1 861 558	902 605	79 320	209 569	74 910	1 266 404	1 861 458

Sporządziła:
Aneta Drożdż

Aneta Drożdż