

## INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli nr 12/2023

przeprowadzonej na miejscu zakończenie realizacji projektu nr POIS.08.01.00-00-0159/17 pn. „Park Kultury. Rewitalizacja Młynów Rothera na Wyspie Młyńskiej w Bydgoszczy – etap 1” w ramach działania 8.1 priorytetu VIII Ochrona dziedzictwa kulturowego i rozwój zasobów kultury Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020.

<b>1. TERMIN I RODZAJ PRZEPROWADZONEJ KONTROLI</b>	
1.1 Termin kontroli <sup>1</sup>	24-26.05.2023 r.
1.2 Rodzaj kontroli	Na miejscu na zakończenie realizacji projektu.
1.3 Tryb kontroli	Kontrola planowa
<b>2. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</b>	
Kontrola została przeprowadzona na podstawie: <ol style="list-style-type: none"><li>art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 818);</li><li>§ 15 Umowy o dofinansowanie nr POIS.08.01.00-00-0159/17-00 z dnia 28.12.2017 r. (z późn. zm.) zawartej pomiędzy Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Miastem Bydgoszcz;</li><li>Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.</li></ol> <p>Działania Zespołu Kontrolującego zostały przeprowadzone zgodnie z Zaleceniami dla instytucji zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.</p>	
<b>3. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI</b>	
3.1 Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Miasto Bydgoszcz, ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz
3.2 Miejsce realizacji projektu	Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera, ul. Mennica 10, Bydgoszcz
3.3 Osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną	<ol style="list-style-type: none"><li>Zofia Smolińska – Dyrektor Wydziału Funduszy Europejskich, Urząd Miasta Bydgoszczy,</li><li>Monika Fifelska – Zastępczyni Dyrektora Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera,</li><li>Jolanta Drostek - Kierownik Referatu Obsługi Technicznej Inwestycji Miasta, Urząd Miasta Bydgoszczy,</li><li>Paulina Stępniaak - Inspektor, Referat Obsługi Technicznej Inwestycji Miasta, Urząd Miasta Bydgoszczy,</li><li>Paulina Jankowska – Inspektor w Wydziale Funduszy</li></ol>

<sup>1</sup> Zespół Kontrolujący do przeprowadzenia niniejszej kontroli posłużył się Upoważnieniem stałym nr 62/U/2023/MKIDN z dnia 06.02.2023 r., Termin przeprowadzenia faktycznych działań kontrolnych u Beneficjenta to 24-26.05.2023 r. Jednocześnie data przekazania do Instytucji Pośredniczącej ostatnich wyjaśnień od Beneficjenta to 28.06.2023 r.

	Europejskich, Urząd Miasta Bydgoszczy, 6. Izabela Waclawska - Główny specjalista w Wydziale Funduszy Europejskich, Urząd Miasta Bydgoszczy.
<b>4. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ</b>	
4.1 Nazwa i adres jednostki kontrolującej	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego (MKiDN), ul. Krakowskie Przedmieście 15, 00-071 Warszawa
4.2 Dane Zespołu Kontrolującego	1. Magdalena Machoń – Koordynator Kontroli, Główny specjalista, Departament Funduszy i Spraw Europejskich MKiDN; 2. Łukasz Ziomek – Członek Zespołu Kontrolującego, ekspert zewnętrzny; 3. Rafał Lipiński – Członek Zespołu Kontrolującego, ekspert zewnętrzny.
<b>5. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEGO PROJEKTU *(aktualne na dzień przeprowadzenia kontroli)</b>	
5.1 Numer projektu	POIS.08.01.00-00-0159/17
5.2 Tytuł projektu	„Park Kultury. Rewitalizacja Młynów Rothera na Wyspie Młyńskiej w Bydgoszczy – etap 1”
5.3 Numer i data zawarcia umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie nr POIS.08.01.00-00-0159/17-00 z dnia 28.12.2017 r. ze zm.
5.4 Numer i data zawarcia aneksu do umowy o dofinansowanie	Aneks nr POIS.08.01.00-00-0159/17-01 z dnia 27.11.2019 r. Aneks nr POIS.08.01.00-00-0159/17-02 z dnia 18.12.2020 r. Aneks nr POIS.08.01.00-00-0159/17-03 z dnia 29.04.2021 r. Aneks nr POIS.08.01.00-00-0159/17-04 z dnia 22.11.2021 r. Aneks nr POIS.08.01.00-00-0159/17-05 z dnia 09.06.2022 r. Aneks nr POIS.08.01.00-00-0159/17-06 z dnia 27.01.2023 r
5.5 Planowany całkowity koszt realizacji projektu	26 973 478,42 PLN
5.6 Maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych	20 465 707,30 PLN
5.7 Maksymalna kwota dofinansowania	17 395 851,20 PLN
5.8 Okres kwalifikowania wydatków	01.01.2014 – 31.12.2022 r.
5.9 Terminy poprzednich kontroli przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu	Projekt nie był dotychczas kontrolowany na miejscu przez MKiDN. W okresie od 21.08.2018 r. do 21.02.2019 r. Centralne Biuro Antykorupcyjne Delegatura w Gdańsku przeprowadziło czynności kontrolne procedur podejmowania i realizacji decyzji w przedmiocie wybranych inwestycji, realizowanych przez Miasto Bydgoszcz (w tym nieruchomości zabudowanej młynami Rothera), w wyniku których nie stwierdzono nieprawidłowości.




5.10 Opis projektu	Przedsięwzięcie jest I etapem rewitalizacji zespołu budynków Młynów Rothera, który stanowi ostatni element prac inwestycyjnych służących przywróceniu świetności Wyspy Młyńskiej. Niniejszy projekt polega na ochronie dziedzictwa kulturowego, jakim jest zabytek Spichrza Zbożowego (jednego z trzech budynków stanowiących Młyny Rothera) i na nadaniu mu nowej funkcji kulturalno-edukacyjnej. W ramach projektu przeprowadzone zostały prace budowlano – konserwatorskie w Spichrzu Zbożowym, wpisanym do rejestru zabytków województwa kujawsko – pomorskiego. Zakupione zostały również niezbędne do prowadzenia działalności kulturalno – edukacyjnej sprzęt i wyposażenie.
<b>6. ZAKRES KONTROLI</b>	
6.1 Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprawdzenie, czy dokumentacja przekazywana przez beneficjenta przy wnioskach o płatność jest zgodna z oryginalną dokumentacją projektu.</li> <li>2. Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu,</li> <li>3. Potwierdzenie fizycznego istnienia obiektu zgodnie z dokumentacją projektu, potwierdzenie, że obiekt został odebrany i/lub jest dopuszczony do użytkowania w zależności od rodzaju obiektu w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z beneficjentem w przypadku zmian własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą.</li> <li>4. Weryfikacja sposobu prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.</li> <li>5. Weryfikacja wykonania rzeczowego projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w umowie o dofinansowanie oraz tam, gdzie jest to możliwe, sprawdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu.</li> <li>6. Weryfikacja, czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez beneficjenta podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowi wydatek kwalifikowalny w projekcie – <b>nie dotyczy zgodnie z założeniami projektu podatek VAT nie stanowi wydatku kwalifikowalnego.</b></li> <li>7. Weryfikacja, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub wyodrębniono kod księgowy dla transakcji związanych z projektem.</li> <li>8. Weryfikacja projektu pod względem zgodności z polityką ochrony środowiska.</li> </ol>




	<p>9. Weryfikacja projektu pod względem zgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej.</p> <p>10. Weryfikacja ochrony danych osobowych w projekcie.</p> <p>11. Sprawdzenie zrealizowania zaleceń z poprzednich kontroli – <b>nie dotyczy, w ramach przeprowadzonej kontroli przez Centralne Biuro Antykorupcyjne Delegatura w Gdańsku nie wydano żadnych zaleceń.</b></p>
<p>6.2 Wnioski o płatność wybrane do kontroli wraz z określeniem metodologii doboru próby i określeniem populacji, z której dokonywany jest wybór</p>	<p>Do dnia 08.05.2023 r. Beneficjent złożył 21 wniosków o płatność (w tym wniosek o płatność końcową). Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą, do kontroli w ramach przedmiotowego projektu wybrano 4 wnioski o płatność (3 wylosowano za pomocą funkcji LOS ZAKR. w MS Excel oraz wniosek o płatność końcową), tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• POIS.08.01.00-00-0159/17-006-02;</li> <li>• POIS.08.01.00-00-0159/17-009-02;</li> <li>• POIS.08.01.00-00-0159/17-014-03;</li> <li>• POIS.08.01.00-00-0159/17-021-02 (wniosek o płatność końcową).</li> </ul> <p>W ramach wybranych do kontroli wniosków o płatność, Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia (porównania oryginałów ze skanami dołączonymi do ww. wniosków o płatność znajdującymi się w SL2014) 100% załączonej do nich dokumentacji finansowo – księgowej, tj. faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej. Dodatkowo kontrolą, w zakresie porównania z oryginalną dokumentacją Beneficjenta, została objęta dokumentacja dotycząca przetargu nieograniczonego na „Dostawę wraz z montażem fabrycznie nowego wyposażenia meblowego dla Parku Kultury w Spichrzu Zbożowym kompleksu Młyna Rothera przy ul. Mennica 10 w Bydgoszczy” w wyniku, którego zawarto umowę nr WIM-II272.75.2022 na kwotę 510 469,68 PLN brutto</p>
<p><b>7. PODJĘTE CZYNNOŚCI, W TYM TECHNIKI ZASTOSOWANE W TRAKCIE KONTROLI</b></p>	
<p>W kontrolowanych obszarach Zespół Kontrolujący zastosował następujące techniki i metody kontroli:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Opracowanie Programu Kontroli, w tym zebranie i analiza informacji o kontrolowanym projekcie i działalności jednostki oraz zapoznanie się z dokumentacją stanowiącą podstawę realizacji projektu.</li> <li>2. Przeprowadzenie czynności kontrolnych przy wykorzystaniu listy sprawdzającej, sporządzonej w oparciu o Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.</li> <li>3. Weryfikacja oryginałów dokumentów związanych z realizacją projektu i jego promocją (wniosek o dofinansowanie, umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wnioski o płatność wraz z dokumentami finansowo-księgowymi, dokumenty dotyczące rzeczowej realizacji projektu itd.).</li> <li>4. Wizyta w miejscu realizacji projektu (ogłędziny), w tym wykonanie dokumentacji fotograficznej w celu potwierdzenia dostarczenia składników majątkowych, co zostało udokumentowane również protokołem z ogłędzin obustronnie podpisanym w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.</li> <li>5. Wywiady z pracownikami.</li> </ol>	
<p><b>8. ZESTAWIENIE USTALEŃ Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI</b></p>	




<p>8.1 Sprawdzenie, czy dokumentacja przekazywana przez beneficjenta przy wnioskach o płatność jest zgodna z oryginalną dokumentacją projektu.</p>	<p>W toku kontroli ustalono, że dokumenty dotyczące projektu przekazywane wraz z wnioskami o płatność, są zgodne z oryginałami dokumentów znajdującymi się u Beneficjenta. Poświadczenia zgodności dokonano na podstawie oryginałów dokumentów finansowo-księgowych w zestawieniu z ich skanami znajdującymi się w SL2014, w zakresie wydatków wybranych do kontroli (patrz wnioski o płatność w pkt. 6.2 niniejszej informacji pokontrolnej). Dodatkowo kontrolą, w zakresie porównania z oryginalną dokumentacją Beneficjenta, została objęta dokumentacja dotycząca przetargu nieograniczonego na „Dostawę wraz z montażem fabrycznie nowego wyposażenia meblowego dla Parku Kultury w Spichrzu Zbożowym kompleksu Młyna Rothera przy ul. Mennica 10 w Bydgoszczy” nr 2022/BZP 00144223/01. Stwierdzono, że skany dokumentów przekazanych przez Beneficjenta do IP są zgodne z oryginalną dokumentacją przechowywaną przez Beneficjenta.</p>
<p>8.2 Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, niezbędnej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p>	<p>Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z § 14 umowy o dofinansowanie. Kwestie archiwizacji dokumentacji w Urzędzie Miasta Bydgoszczy reguluje Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. (Dz. U. 2011 nr 14 poz. 67) w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych. Dla dokumentów dotyczących wnioskowania o udział w programach i projektach finansowanych ze środków zewnętrznych oraz dokumentów dotyczących realizacji programów i projektów finansowanych ze środków zewnętrznych obowiązuje kategoria „A” (w tym ich audyty i kontrola), natomiast „obsługa finansowa funduszy i środków specjalnych” posiada kategorię archiwalną B* co oznacza, że czas przechowywania wynika z odrębnych regulacji lub umów, w innym przypadku wynosi co najmniej 5 lat. Ustalono, że Beneficjent przechowuje dokumentację projektową w oparciu o:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Zarządzenie nr 221/2016 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 13.04.2016 r. w sprawie uzupełnienia jednolitego rzeczowego wykazu akt,</li> <li>2) Załącznik nr 15 do Zarządzenia nr 222/2023 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14.04.2023 r. – Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków dotyczących projektów realizowanych z udziałem środków europejskich.</li> </ol> <p>Zgodnie z rozdziałem II pkt. 5 ww. Załącznika nr 15 – Dowody księgowe i dokumenty związane z realizacją projektów dofinansowanych ze środków europejskich przechowuje się przez okres wynikający z zawartych umów, ale nie krócej niż 5 lat.</p>

	<p>Dokumentacja projektowa przechowywana jest w:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urzędzie Miasta Bydgoszczy, ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz, w komórkach organizacyjnych merytorycznie odpowiedzialnych. Segregatory z ww. dokumentami znajdują się w zamykanych szafach w pomieszczeniach, do których dostęp mają tylko upoważnieni pracownicy.</li> <li>2. Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera, ul. Mennica 10, 85-112 Bydgoszcz, Beneficjent po przekazaniu przedmiotu inwestycji w użytkowanie Operatorowi dokonał również przekazanie dokumentacji powykonawczej wraz z oświadczeniem kierownika budowy oraz kierowników robót o wykonaniu budowy/robót, zaświadczeniem z właściwej izby budowlanej o aktualnym członkostwie w izbie oraz kserokopię uprawnień budowlanych.</li> </ol> <p>W dniu 28.06.2023 r. Beneficjent poinformował Zespół Kontrolujący, iż: „W momencie rozpoczęcia okresu trwałości projektu Beneficjent – Miasto Bydgoszcz przekaze do instytucji Młyny Rothera pisemną informację dot. obowiązku archiwizacji dokumentacji związanej z projektem (tj. dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników rezultatu, w tym umów o pracę, raportów wygenerowanych z systemu biletowego IKSORIS oraz innych statystyk sporządzanych przez instytucję) zgodnie z zapisami par. 14 Umowy o dofinansowanie. Obecnie instytucja kultury przechowuje dokumentację na podstawie wewnętrznej instrukcji kancelaryjnej, będącej na etapie uzgodnień z Archiwum Państwowym”. <u>W związku z powyższym należy skierować do Operatora projektu pismo dotyczące obowiązku archiwizacji dokumentacji związanej z projektem przez Operatora zgodnie z zapisami paragrafu 14 Umowy o dofinansowanie i przekazać do MKiDN jego kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem.</u></p>
<p>8.3 Potwierdzenie fizycznego istnienia obiektów zgodnie z dokumentacją projektu, potwierdzenie, że obiekty zostały odebrane i/lub są dopuszczone do użytkowania w zależności od rodzaju obiektu w zakresie, który nie był przedmiotem wcześniejszych kontroli oraz sprawdzenie, czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z beneficjentem w przypadku zmian własności</p>	<p>Zespół Kontrolujący ustalił, że zrealizowany zakres prac jest zgodny z zakresem projektu określonym w umowie o dofinansowanie, co stwierdzono w oparciu o przedłożoną przez Beneficjenta dokumentację oraz przeprowadzone w dniu 25.05.2023 r. oględziny miejsca realizacji projektu. W czasie oględzin stwierdzono wykonanie prac budowlanych i konserwatorskich zgodnie z protokołami odbioru wykonanych robót, a także potwierdzono, że zrealizowano pełen zakres dostaw sprzętu i wyposażenia. Ustalono, że stan zaawansowania projektu przedstawiony we wniosku o płatność końcową jest zgodny z faktycznie wykonanym zakresem projektu.</p> <p>Prace prowadzone były zgodnie z wydanym pozwoleniem na budowę oraz pozwoleniem konserwatorskim.</p>



<p>infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą.</p>	<p>Na podstawie następujących dokumentów i oględzin dokonanych w trakcie kontroli ustalono, że roboty ogólnobudowlane zostały zakończone, odebrane, obiekt został dopuszczony do użytkowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Protokół końcowy odbioru pierwszej części robót budowlanych etap 1 z dnia 16.04.2021 r. (dot. umowy nr WIM 272.85.2018 z dnia 21.06.2018 r., Wykonawca: Budimex S.A.);</li> <li>• Protokół z dnia 29.05.2021 r. usunięcia usterek stwierdzonych przy odbiorze pierwszej części robót budowlanych – etap 1 (dot. umowy nr WIM 272.85.2018 z dnia 21.06.2018 r., Wykonawca: Budimex S.A.);</li> <li>• Protokół końcowy z dnia 16.04.2021 r. odbioru pierwszej części robót budowlanych etap 2 (dot. umowy nr WIM 272.85.2018 z dnia 21.06.2018 r., Wykonawca: Budimex S.A.);</li> <li>• Protokół z dnia 29.05.2021 r. usunięcia usterek stwierdzonych przy odbiorze pierwszej części robót budowlanych – etap 2 (dot. umowy nr WIM 272.85.2018 z dnia 21.06.2018 r., Wykonawca: Budimex S.A.);</li> <li>• protokół z dnia 11.03.2021 r. przekazania dokumentacji powykonawczej na podstawie umowy nr WIM 272.85.2018 z dnia 21.06.2018 r. w oparciu o pozwolenie na budowę nr 920/2016 z dnia 30.09.2016 r.;</li> <li>• Decyzje UDT zezwalające na eksploatację urządzeń technicznych z dnia 25.05.2021 r., 16.04.2021 r. oraz 26.02.2021 r.</li> <li>• Decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Bydgoszcz z dnia 15.04.2021 r. udzielająca pozwolenia na użytkowanie wielofunkcyjnego obiektu usługowego przebudowie, rozbudowie i zmianie sposobu użytkowania młyna Rothera, spichrza zbożowego, spichrza mącznego i łazienek wraz z przebudowanym kominem, wykonaną kanalizacją deszczową i przyłączami: wodociągowym i kanalizacji sanitarnej oraz infrastrukturą w ramach zadania pn. :”Rewitalizacja Młynów Rothera na wyspie Młyńskiej” przy ulicy Mennica 10 i 12 w Bydgoszczy;</li> <li>• Decyzja Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy z dnia 09.04.2021 r. nr NNZ.42.3.B.51.2021 o niezgłaszaniu sprzeciwu i uwag do zamiaru rozpoczęcia użytkowania obiektu wielofunkcyjnego w ramach zadania ”Rewitalizacja Młynów Rothera na wyspie Młyńskiej”;</li> <li>• Stanowisko Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy z dnia 25.02.2021 r. nr PZ.5564.133.04.2021 w zakresie ochrony</li> </ul>
---	---




	<p>przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym pozwalające na użytkowanie obiektu;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informacja Zastępcy Dyrektora Wydziału Inwestycji Miasta Bydgoszcz z dnia 24.08.2021 r. znak WIM-1.7013.84.2020/2021JD o usunięciu nieprawidłowości wskazanych w stanowisku KM PSP znak PZ.5564.133.04.2021 z dnia 25.02.2021 r.;</li> <li>• Informacja Parku Kultury w Bydgoszczy z dnia 26.10.201r znak PK.210.10.2021.PS o usunięciu nieprawidłowości wynikających z warunku decyzji KM PSP z dnia 10.10.2021 r. znak PZ.522.29.05.2021.</li> </ul> <p>W odniesieniu do zakupionego sprzętu i wyposażenia w trakcie oględzin na miejscu realizacji projektu w dniu 25.05.2023 r. ustalono brak jednego z elementów wystawy stałej tj. monitora. Podczas rozmowy z osobą oprowadzającą po wystawie potwierdzono, że jeden z monitorów (SN: 208MARZE8718) stanowiących część wystawy interaktywnej został uszkodzony mechanicznie („przyczyną uszkodzenia był nacisk na powierzchnie matrycy doprowadzający do jej uszkodzenia”). Podczas kontroli Beneficjent okazał Zespołowi Kontrolującemu korespondencję z wykonawcą, z której wynika, że w dniu 03.02.2023 r. za pomocą poczty elektronicznej, kierownik Działu Techniczno- Administracyjnego Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera, dokonał zgłoszenia usterki do serwisu. W dniu 28.02.2023 r. za pomocą poczty elektronicznej, serwis przedstawił wycenę demontażu starego monitora, montażu nowego, konfiguracji do pracy. Do dnia zakończenia czynności kontrolnych usterka nie została usunięta/ sprzęt nie został wymieniony na nowy. <u>Mając na uwadze powyższe, zaleca się Beneficjentowi przekazanie do MKiDN dokumentów potwierdzających usunięcie usterki oraz dokumentacji fotograficznej z ponownego uruchomienia wystawy interaktywnej z wykorzystaniem naprawionego/wymienionego na nowy sprzętu.</u></p>
<p>8.4 Weryfikacja sposobu prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych</p>	<p>Zespół Kontrolujący ustalił, że wszystkie działania informacyjne są prowadzone zgodnie z zasadami obowiązującymi Beneficjenta. Zgodnie z Załącznikiem nr 10 do umowy o dofinansowanie do obowiązków Beneficjenta należy: oznaczanie znakiem Unii Europejskiej i znakiem Funduszy Europejskich, a także barwami RP wszystkich działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu oraz wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu, umieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu, umieszczenie opisu projektu na stronie internetowej, a także przekazywanie osobom i podmiotom uczestniczącym w projekcie informacji, że projekt uzyskał</p>





	<p>dofinansowanie. W toku kontroli w wyniku oględzin stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z umową o dofinansowanie.</p> <p>Ustalono, że na stronie internetowej Beneficjenta <a href="https://www.bydgoszcz.pl/">https://www.bydgoszcz.pl/</a> w chwili wejścia na stronę widoczna jest flaga Unii Europejskiej z napisem Unia Europejska (bez konieczności przewijania strony). Po naciśnięciu na ikonę flagi następuje przekierowanie na stronę projektów unijnych realizowanych przez Beneficjenta.</p> <p>W części dotyczącej projektu PO iIS znajdują się prawidłowe informacje o projekcie. Do powyższych informacji można dotrzeć również poprzez zakładkę „Rozwój =&gt; Projekty Europejskie” dostępną na stronie Beneficjenta (<a href="https://www.bydgoszcz.pl/fileadmin/multimedia/inwestycje/perspektywa_2014-2020/PARK_KULTURY_AKTUALIZACJA_4.pdf">https://www.bydgoszcz.pl/fileadmin/multimedia/inwestycje/perspektywa_2014-2020/PARK_KULTURY_AKTUALIZACJA_4.pdf</a>).</p> <p>Ustalono również, że dokumenty wytworzone w ramach projektu, które zostały podane do wiadomości publicznej zawierają odpowiednie oznaczenie.</p> <p>Ponadto, w trakcie oględzin Zespół Kontrolujący potwierdził, że w miejscu realizacji projektu, została umieszczona monochromatyczna, szklana tablica pamiątkowa w formacie A3, w odniesieniu do której została wydana zgoda IP z dnia 23.11.2022 r. Tablicę umieszczono w wejściu do kompleksu Młynów Rothera, w miejscu widocznym dla osób odwiedzających kompleks.</p> <p>W ramach próby wniosków o płatność wybranych do kontroli, oprócz tablicy pamiątkowej rozliczany był również wydatek dotyczący reklamy prasowej (faktura nr FVS2022/0010727/BBY). Zespół Kontrolujący potwierdził, że informacja o projekcie została zamieszczona na trzeciej stronie wydania Gazety Pomorskiej w dniu 12.12.2022 r. Ogłoszenie zawierało następujące informacje: cel projektu, zakres prac, informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach działania 8.1, całkowitą wartość projektu, wartość dofinansowania, wkład budżetu Miasta, oznaczenia zgodne z wymaganiami.</p> <p>Wszystkie ww. działania informacyjno-promocyjne zostały zrealizowane zgodnie z wymogami obowiązującymi Beneficjenta.</p>
<p>8.5 Weryfikacja rzeczowego wykonania projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w umowie o dofinansowanie oraz tam, gdzie jest to możliwe, sprawdzenie osiągnięcia wskaźników rezultatu</p>	<p>Na podstawie przeprowadzonych w dniu 25.05.2023 r. oględzin oraz dokumentacji przedłożonej w toku kontroli ustalono, że wykonanie rzeczowe projektu odpowiada wartości wskaźników produktu zakładanych w umowie o dofinansowanie. Zgodnie z załącznikiem nr 9 do umowy o dofinansowanie, Beneficjent zakładał osiągnięcie następujących <b>wskaźników produktu</b>:</p> <p><u>Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Liczba zabytków nieruchomości objętych wsparciem</u> – 1 szt.</li> </ul> <p>W wyniku realizacji projektu nastąpiło przeprowadzenie</p>

kompleksowego remontu z elementami konserwatorskimi w celu nadania nowej funkcji kulturalno-edukacyjnej Spichrza Zbożowego wpisanego do rejestru zabytków województwa kujawsko – pomorskiego stanowiącego jeden z elementów Młynów Rothera. Zespół Kontrolujący potwierdził realizację przedmiotowego wskaźnika na podstawie przeprowadzonych w dniu 25.05.2023 r. oględzin obiektu oraz udostępnionych przez Beneficjenta dokumentów: umów na roboty budowlane, protokołów odbioru robót i prac konserwatorskich, a także na podstawie dokumentacji powykonawczej i Decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Bydgoszcz z dnia 15.04.2021 r. udzielającej pozwolenia na użytkowanie wielofunkcyjnego obiektu usługowego przebudowie, rozbudowie i zmianie sposobu użytkowania młyna Rothera, spichrza zbożowego, spichrza mącznego i łazienek wraz z przebudowanym kominem, wykonaną kanalizacją deszczową i przyłączami: wodociągowym i kanalizacji sanitarnej oraz infrastrukturą w ramach zadania pn. :”Rewitalizacja Młynów Rothera na wyspie Młyńskiej” przy ulicy Mennica 10 i 12 w Bydgoszczy.

Wskaźniki produktu informacyjne:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.

Zespół Kontrolujący ustalił, że obiekt został dostosowany dla osób niepełnosprawnych. W obiekcie zastosowano udogodnienia takie jak: dostęp do wszystkich pomieszczeń w budynku poprzez wyposażenie obiektu w windy z przyciskami dla osób niepełnosprawnych ruchowo oraz osób niewidomych, zniwelowanie różnic poziomów w istniejącym budynku poprzez pochylnie, toalety przystosowane dla osób z ograniczeniami ruchu (w tym na wózkach inwalidzkich) wyposażone w specjalny osprzęt, pochwyty oraz instalację przyzywową. Wystawa stała przystosowana została w całości do potrzeb osób starszych, dzieci oraz osób niepełnosprawnych. Przejścia mają zachowaną szerokość pozwalającą na swobodne poruszanie się osobom z niepełnosprawnością ruchową, a elementy scenograficzne posiadają najazdy, które pozwalają na dotarcie do każdego miejsca wystawy. Monitory dotykowe pod względem wysokości dostępne są zarówno dla najmłodszych, jak i osób z dysfunkcją ruchową. Efekty dźwiękowe obecne na całej wystawie oraz opowieść prowadzona przez lektora umożliwiają osobom niewidzącym na uczestnictwo w narracji wystawy. Monitory dotykowe, których zawartość stanowią aplikacje, mają możliwość zwiększenia kontrastu oraz zmiany wielkości czcionki, co stanowi udogodnienie dla osób niedowidzących. Udostępnione na wystawie filmy są opatrzone napisami, co pozwala na korzystanie z tych



treści osobom niedosłyszącym i głuchym. Ponadto cała scenografia wystawy została zbudowana w taki sposób, aby umożliwiała osobom niewidomym i niedowidzącym dotykane wszystkich eksponatów, dzięki czemu mogą doświadczać wystawy pełniej poprzez poznawanie zróżnicowanych wielkości, faktur, struktur, kształtów elementów, które bezpośrednio wpływają na odbiór opowiadanej historii.

- Liczba zakupionego trwałego wyposażenia — 868 szt.

Zespół Kontrolujący potwierdził realizację przedmiotowego wskaźnika na zakładanym poziomie na podstawie udostępnionych w toku kontroli umów z dostawcami sprzętu i wyposażenia, protokołów odbiorów do ww. umów, dokumentów OT - dowodów przyjęcia środka trwałego, ewidencji środków trwałych, a także poprzez przeprowadzone w dniu 25.05.2023 r. oględziny miejsca realizacji projektu (na próbie w oparciu o zestawienie sprzętu zakupionego w ramach projektu, zestawienie wyposażenia zakupionego w ramach projektu oraz zestawienie elementów wystawy – załączniki nr 2, 3, 4 do protokołu z oględzin).

Zgodnie z załącznikiem nr 9 do umowy o dofinansowanie, Beneficjent zakładał osiągnięcie następujących **wskaźników rezultatu:**

Wskaźniki rezultatu bezpośredniego istotne dla celów interwencji:

- Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w obiekcie objętym wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturowego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne – 98 989 odwiedzin / rok:

Zespół Kontrolujący ustalił na podstawie dokumentacji Statystyki dot. uczestników wydarzeń otrzymanej od instytucji Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera, że wskaźnik jeszcze nie został osiągnięty. Zgodnie z ww. dokumentem wartość wskaźnika została osiągnięta na poziomie 58 093 odwiedzin (stan na 22.05.2023 r.), poziom realizacji 58,67%.

- Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem – 98 989 osób/rok.

Zespół Kontrolujący ustalił na podstawie dokumentacji Statystyki dot. uczestników wydarzeń otrzymanej od Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera, że wskaźnik jeszcze nie został osiągnięty. Zgodnie z ww. dokumentem wartość wskaźnika została osiągnięta na poziomie 58 093 osób (stan na 22.05.2023 r.), poziom realizacji 58,67%. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach – 12 EPC.

	<p>Stwierdzono, że wskaźnik nie został jeszcze osiągnięty. Wartość wskaźnika na moment kontroli wynosi 11,5 EPC. Zespół Kontrolujący potwierdził powyższe na podstawie udostępnionych w toku kontroli umów o pracę. Ustalono, że utworzono 12 nowych miejsc pracy (jedna osoba została zatrudniona na 0,5 etatu).</p> <p><u>Wskaźniki rezultatu bezpośredniego informacyjne:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – 1 EPC.</li> </ul> <p>Do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych wskaźnik nie został osiągnięty.</p> <p>Należy przypomnieć, iż zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie: „Informację na temat wartości wskaźników rezultatu bezpośredniego Beneficjent jest zobowiązany przekazać w terminie do 14 dni od momentu osiągnięcia wartości docelowej wskaźnika rezultatu bezpośredniego (w przypadku gdy na etapie sporządzania wniosku o płatność końcową wartość docelowa nie została lub została osiągnięta częściowo). Osiągnięcie wartości docelowej wskaźników rezultatu bezpośredniego powinno nastąpić, co do zasady, nie później niż w terminie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji Projektu (...)”.</p>
<p>8.6 Weryfikacja, czy w instytucji kontrolowanej zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia ogólnego zapewniona jest wyodrębniona ewidencja księgową lub wyodrębniono kod księgowy dla transakcji związanych z projektem.</p>	<p>Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z Zarządzeniem nr 222/2023 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14.04.2023 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości. Szczegółowe zapisy dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby realizowanego projektu znajdują się w załączniku nr 16 – Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków dotyczących projektów realizowanych z udziałem środków funduszu europejskiego.</p> <p>W trakcie kontroli ustalono, iż na potrzeby realizacji projektu, prowadzona jest wyodrębniona ewidencja (za pomocą znacznika I.5.1.10).</p> <p>Prowadzenie ksiąg rachunkowych odbywa się w ramach zintegrowanego systemu oprogramowania RATUSZ w podsystemie FKJB System jest dostosowany do wymagań ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r., a ewidencja oparta na księgowaniu wg rachunków bankowych. Wyróżnikiem dla wszystkich transakcji oraz kont księgowych w związku z realizacją zadania jest: rachunek bankowy, nr zadania w planie budżetowym oraz nazwa zadania inwestycyjnego.</p> <p>Zespół Kontrolujący stwierdził, że wyodrębniona ewidencja umożliwia identyfikację wszystkich zdarzeń gospodarczych i operacji bankowych w projekcie.</p>

<p>8.7 Weryfikacja projektu pod względem zgodności z polityką ochrony środowiska.</p>	<p>Inwestycja nie należy do przedsięwzięć mogących zawsze lub potencjalnie oddziaływać na środowisko (zgodnie z § 3, pkt 53 i 56 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko).</p> <p>Beneficjent uzyskał niezbędne dokumenty w tym zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów natura 2000 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Bydgoszczy z dnia 18.04.2017 r. oświadczający, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000,</li> <li>• Decyzja Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku z dnia 29.08.2016 r. znak OŚ-V.6341.1.56.2016 udzielająca pozwolenia wodnoprawnego,</li> <li>• Postanowienie Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 16.10.2015 r. nr WGK/176/15 odmawiające wszczęcia postępowania administracyjnego w przedmiocie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na wykonaniu robót/ prac budowlano – konserwatorskich budynków: Młyna Rothera, Spichrza Zbożowego, Spichrza mącznego, łazienek oraz komina zlokalizowanych na obszarze Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy przy ul. Mennica 10-12 na działkach nr ew 136 i 95/21 obręb 97,</li> <li>• Postanowienie Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 29.12.2015 r. nr WGK/223/15 odmawiające wszczęcia postępowania w przedmiocie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie, rozbudowie i zmianie sposobu użytkowania budynków Młyna Rothera, Spichrza Zbożowego, Spichrza mącznego, łazienek oraz komina na potrzeby wielofunkcyjnego obiektu usługowego wraz z zewnętrzną infrastrukturą techniczną zlokalizowanych na obszarze Wyspy Młyńskiej w ramach inwestycji Miasta on.: Rewitalizacja Młynów Rothera na działkach o nr ew. 136, 95/21, 95/23, 87/5, 87/7, 95/26, 135, 137/3, 137/4, 137/5, 138 w obrębie 0097 przy ul. Mennica 10 i 12 w Bydgoszczy.</li> </ul>
<p>8.8 Weryfikacja projektu pod względem zgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej.</p>	<p>Zgodnie z dokumentacją aplikacyjną projekt jest objęty pomocą publiczną. Pomoc w ramach realizacji inwestycji będzie miała charakter pomocy zgodnej ze wspólnym rynkiem i niewymagającej powiadomienia Komisji, ponieważ jest ona zgodna z rozporządzeniem Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu i rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z 28 marca 2017 r. w sprawie</p>

	<p>udzielania pomocy na kulturę i ochronę dziedzictwa kulturowego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.</p> <p>Zgodnie z założeniami projektu przynajmniej 80% czasu i przestrzeni infrastruktury objętej projektem będzie wykorzystywane do celów związanych z kulturą.</p> <p>Zgodnie z założeniami dokumentacji aplikacyjnej pomoc publiczna inwestycyjna na wspieranie kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego została udzielona Miastu Bydgoszcz, które następnie przekazała w dzierżawę przedmiot projektu Operatorowi - Centrum Nauki i Kultury Młyny Rothera.</p> <p>Zespół Kontrolujący ustalił, że od stycznia 2023 r. Beneficjent uzyskiwał przychody ze sprzedaży biletów wstępu (sprzedano 5 596 biletów) oraz warsztatów, spotkań, wykładów, koncertów, spektakli, festiwalów, konferencji.</p> <p>W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono okoliczności wpływających na zmianę stanu wykazanego we wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Ponadto, Beneficjent w trakcie trwania kontroli przekazał oświadczenie w zakresie monitorowania wystąpienia w projekcie zysku netto.</p>
<p><b>9. OKREŚLENIE STWIERDZONYCH UCHYBIEŃ/ NIEPRAWIDŁOŚCI ORAZ ICH PRZYCZYN I SKUTKÓW (JEŚLI MOŻLIWE)</b></p>	
<p>9.1 Stwierdzone uchybienia</p>	<p>Nie stwierdzono uchybień</p>
<p>9.2 Stwierdzone nieprawidłowości</p>	<p>Nie stwierdzono nieprawidłowości.</p>

*M. M. J. A.*

10. ZALECENIA POKONTROLNE					
L.p.	Pkt. w części Informacji pokontrolnej	Podsumowanie ustaleń	Zalecenia pokontrolne	Termin realizacji zalecenia	Stopień ważności
1.	8.2.	<p>Ustalono, iż w siedzibie Operatora projektu znajduje się części dokumentacji projektowej, tj. jeden egzemplarz dokumentacji powykonawczej (projekt powykonawczy, deklaracje, atesty, świadectwa dopuszczenia na użyte materiały budowlane, protokoły odbiorów częściowych) wraz z oświadczeniem kierownika budowy oraz kierowników robót o wykonaniu budowy/robót, zaświadczeniem z właściwej izby budowlanej o aktualnym członkostwie w izbie oraz kserokopią uprawnień budowlanych.</p> <p>Beneficjent poinformował Zespół Kontrolujący, iż „W momencie rozpoczęcia okresu trwałości projektu Beneficjent – Miasto Bydgoszcz przekaże do instytucji Młyny Rothera pisemną informację dot. obowiązku archiwizacji dokumentacji związanej z projektem (tj. dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników rezultatu, w tym umów o pracę, raportów wygenerowanych z systemu biletowego IKSORIS oraz innych statystyk sporządzanych przez instytucję) zgodnie z zapisami par. 14 Umowy o dofinansowanie. Obecnie instytucja kultury przechowuje dokumentację na podstawie wewnętrznej instrukcji kancelaryjnej, będącej na etapie uzgodnień z Archiwum Państwowym”.</p>	<p>Zaleca się skierowanie do Operatora projektu pisma dotyczącego obowiązku archiwizacji dokumentacji związanej z projektem zgodnie z zapisami paragrafem 14 Umowy o dofinansowanie i przekazanie do MKiDN jego kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem.</p>	<p>14 dni kalendaryzowanych od dnia uzyskania przez Informację pokontrolną waloru ostateczności</p>	niski

2.	8.3	<p>W wyniku kontroli ustalono, że doszło do mechanicznego uszkodzenia jednego z monitorów (SN: 208MARZE8718) stanowiącego element wystawy interaktywnej. W dniu 03.02.2023 r. za pomocą poczty elektronicznej, operator dokonał zgłoszenia usterki do serwisu. W dniu 28.02.2023 r. za pomocą poczty elektronicznej, serwis przedstawił wycenę demontażu starego monitora, montażu nowego, konfiguracji do pracy. Do dnia zakończenia czynności kontrolnych usterka nie została usunięta. Monitor nie został również wymieniony na nowy.</p>	<p>Zaleca się Beneficjentowi przekazanie do MKiDN dokumentów potwierdzających usunięcie usterki oraz dokumentacji fotograficznej z ponownego uruchomienia wystawy interaktywnej z wykorzystaniem naprawionego/wymienionego na nowy monitora.</p>	<p>14 dni kalendarzowych od dnia uzyskania przez Informację kontrolną waloru ostateczności</p>	niski
----	-----	--	--	--	-------

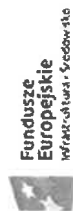
Termin przekazania informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: **zgodnie z terminami wskazanymi przy każdym z zaleceń.**

## 11. POUCZENIE

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji, w tym do treści Zaleceń pokontrolnych. W przypadku przekroczenia określonego terminu, kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w tym w treści zaleceń pokontrolnych, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o dokonanych zmianach instytucja kontrolująca przekazuje bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej. Jeżeli zmiany dokonane w treści zaleceń wpływają na ich realizację, instytucja kontrolująca może w takim przypadku wykluczyć termin realizacji zaleceń pokontrolnych. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji kontrolnej staje się ostateczną. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kontrolujący rozpatrują je w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń w razie potrzeby kontrolujący mogą przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne, np.: uzyskać dodatkowe stanowisko lub opinię innych instytucji lub zażądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie w celu ustalenia ich zasadności. Przeprowadzanie dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń.

Kierownik podmiotu kontrolowanego może w każdym czasie wycofać złożone zastrzeżenia. Wycofane zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia.

## 12. PODPISY



Fundusze Europejskie  
Wzrost - Inicjatywa - Solidarność

Rzeczpospolita  
Polska

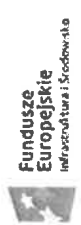
Ministerstwo Kultury  
i Dziedzictwa Narodowego

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego





12.1 Data sporządzenia informacji pokontrolnej	12.07 2023 r.
12.2 Sporządził (podpisy członków Zespołu Kontrolującego)	<p>1. Magdalena Machoń - Koordynator Kontroli, Główny specjalista, Departament Funduszy i Spraw Europejskich, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego,  <i>Magdalena Machoń</i></p> <p>2. Łukasz Ziomek, Członek Zespołu Kontrolującego – ekspert zewnętrzny  <i>Łukasz Ziomek</i></p> <p>3. Rafał Lipiński, Członek Zespołu Kontrolującego – ekspert zewnętrzny  <i>Rafał Lipiński</i></p>
12.3 Podpis kierownika jednostki kontrolującej/osoby upoważnionej	<p>Przemysław Niedźwiecki, Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy i Spraw Europejskich, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego  <i>Przemysław Niedźwiecki</i>      Departament Funduszy i Spraw Europejskich      Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego</p>



Rzeczpospolita  
Polska

Ministerstwo Kultury  
i Dziedzictwa Narodowego

