



ZALECENIA POKONTROLNE NR 149/2011

Opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej nr 97/2011, dotyczącej Projektu „Szkoła innowacyjna i konkurencyjna – dostosowanie oferty szkolnictwa zawodowego do wymagań lokalnego rynku pracy” realizowanego przez Powiat Toruński.

1. Podstawa prawna:

- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.IV.0728-19-3-382/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Powiatem Toruńskim z dnia 27 sierpnia 2010 r.,
- art. 27 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2006, Nr 227, poz. 1658, ze zm.),
- art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 05.06.1998 r. (Dz. U. 2001 Nr 142, poz. 1590, ze zm.).

2. Ocena kontrolowanej działalności:

Beneficjent realizował Projekt co do zasady prawidłowo poza wymienionymi poniżej uchybieniami.

ZARZĄDZANIE PROJEKTEM I PERSONEL KLUCZOWY

- a.) Osoba zatrudniona do obsługi księgowej projektu była wynagradzana na podstawie odrębnej umowy cywilno-prawnej.

Osoba zatrudniona do obsługi finansowej projektu była wynagradzana na podstawie odrębnej umowy cywilnoprawnej. Zakres obowiązków [REDAKTOWANE] wynikający z podpisanej umowy zlecenia w ramach projektu był rodzajowo tożsamy z zakresem obowiązków wykonywanych przez nią w Powiecie Toruńskim na podstawie umowy o pracę. Instytucja Pośrednicząca uznała wszystkie wydatki poniesione



na wynagrodzenia [redacted] za okres wskazany w umowie zlecenia [redacted] za niekwalifikowane.

b.) Powołanie zespołu zarządzającego odbyło się niezgodnie z harmonogramem realizacji Projektu, przedstawionym w aktualnym wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent wyjaśnił, iż podczas procesu projektowego wystąpiły trudności związane z procesem rekrutacyjnym.

OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH

Beneficjent posiada *Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym*, lecz nie są one dostosowane do potrzeb realizacji Projektu. Beneficjent może skorzystać z opracowanych przez siebie dokumentów Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym, po odpowiednim ich uzupełnieniu i dostosowaniu do PEFS 2007 lub skorzystać ze wzoru opracowanego przez IZ POKL.

1

3. Zalecenia pokontrolne:

ZARZĄDZANIE PROJEKTEM I PERSONEL KLUCZOWY

a.) Osoba zatrudniona do obsługi księgowej projektu była wynagradzana na podstawie odrębnej umowy cywilno-prawnej.

Zakres obowiązków [redacted] wynikający z podpisanej umowy zlecenie w ramach projektu jest rodzajowo tożsamy z zakresem obowiązków wykonywanych w Powiecie Toruńskim. Zgodnie z art. 22 kodeksu pracy przy nawiązywaniu stosunku pracy pracownik zobowiązuje się do wykonywania pracy określonego rodzaju na rzecz pracodawcy i pod jego kierownictwem oraz w miejscu i czasie wyznaczonym przez pracodawcę, a pracodawca do zatrudnienia pracownika za wynagrodzeniem. Zawarcie umowy cywilnoprawnej z własnym pracownikiem na wykonywanie czynności tożsamych z zakresem obowiązków wynikających z zawartej umowy o pracę jest niedopuszczalna. Zatrudnienie pracowników poza normalnym czasem pracy na podstawie umów cywilnoprawnych przy pracach tego samego rodzaju co objęte stosunkiem pracy, stanowi obejście przepisów o czasie pracy w godzinach nadliczbowych oraz przepisów dotyczących



składek na ubezpieczenie społeczne (wyrok SN z 30.06.2000 r., II UKN523/99, OSNP 2002/1/22).

W związku z powyższym, IP uznała wszystkie wydatki poniesione na wynagrodzenie [redacted] za niekwalifikowane.

IP zaleca Beneficjentowi podczas realizacji kolejnych projektów zwrócenie większej uwagi i staranności co do zgodności zawieranych umów cywilnoprawnych z przepisami krajowymi oraz dokumentami programowymi.

b.) Powołanie zespołu zarządzającego odbyło się niezgodnie z harmonogramem realizacji projektu, przedstawionym w aktualnym wniosku o dofinansowanie.

IP zwraca uwagę aby w przyszłości wszelkie czynności związane z procesem projektowym, które uległy zmianie wobec pierwotnej koncepcji projektu były zawierane równocześnie z jednoczesną aktualizacją wniosku o dofinansowanie projektu i przekazanie jej do IP w formie papierowej i elektronicznej.

OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH

Beneficjent pismem z dnia 24.10.2011 r. znak PE.042.1.20.2011 DW2 zobowiązał się do dostosowania i przesłania do IP Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym do potrzeby realizacji projektów w ramach PO KL.

IP uznaje wyjaśnienia przedstawione przez Beneficjenta, ponadto zobowiązuje Beneficjenta do przesłania zatwierdzonego Zarządzenia Starosty dotyczącego dostosowania zapisów Polityki Bezpieczeństwa oraz Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym do potrzeb realizacji projektu oraz do przesłania kopii w/w dokumentów.

4. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych:

14 dni od otrzymania przedmiotowych zaleceń pokontrolnych.

5. Informacja o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych:

- § 26 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.IV.0728-19-3/382/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko – Pomorskim a Powiatem Toruńskim z dnia 27 sierpnia 2011 r.



Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

Anna Świąder
podinspektor
[Signature]
podpis (1)

Piotr Tokoni
inspektor
[Signature]
podpis (1)

Maciej Łopciak
[Signature] (1)
Podinspektor

Akceptacja przez:
Biura Kontroli EFS
Wydział Zarządzania
Europejskim Funduszem Społecznym

[Signature]
Tomasz Juroszewski (1)

Zatwierdzone przez:

[Signature]
Dyrektor
Departamentu Spraw Społecznych
Krystyna Żemła

Z-ca Dyrektora
Departamentu Spraw Społecznych
[Signature] (1)
Adam Szponka