

Metodika kontroly naplnění pracovních míst

Obsah

| | |
|---|--|
| Metodika kontroly naplnění pracovních míst | 1 |
| 1 Účel a cíl metodického listu | 2 |
| 2 Definice indikátoru Počet nově vytvořených pracovních míst | 3 |
| 2.1 Pravidla, která platí pro naplnění indikátoru | 3 |
| 2.2 Rozdělení indikátoru..... | 4 |
| 2.3 Čím (ne)lze tento indikátor naplnit..... | 4 |
| 3 Kontrola indikátoru v rámci administrativní kontroly | 5 |
| 3.1 Kontrola v průběhu realizace projektu a kontrola v rámci závěrečné zprávy s žádostí o platbu, případně během kontroly interim na místě..... | 5 |
| 3.1.1 Změna cílové hodnoty | 5 |
| 3.1.2 První zřízená pracovní místa | 6 |
| 3.2 Kontrola v rámci jednotlivých zpráv o zajištění udržitelnosti projektu | 6 |
| 3.2.1 Co příjemce předkládá | Chyba! Záložka není definována. |
| 3.2.2 Tabulka naplnění počtu pracovních míst..... | 7 |
| 3.2.3 Dosažená hodnota indikátoru | 7 |
| 3.2.4 Nenaplnění cílové hodnoty indikátoru | 8 |
| 3.2.5 Změna cílové hodnoty indikátoru | 8 |
| 4 Kontrola v rámci ex-post kontroly na místě..... | 9 |

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| <i>15.5.2015</i> | <i>5-03</i> | <i>1</i> | <i>9</i> |

1 Účel a cíl metodiky

Cílem této metodiky je sjednocení informací, týkajících se indikátoru „Počet vytvořených pracovních míst“ do jednoho dokumentu, a tím nastavení jednotného postupu při jeho naplňování, dokládání a kontrole.

Metodika se zabývá specificky tímto indikátorem, a to z důvodu jeho naplňování až v době udržitelnosti (převážná většina indikátorů je naplněna již v rámci předložení závěrečné monitorovací zprávy) a také z důvodu větší pravděpodobnosti nedodržení či nedosažení cílové hodnoty v době udržitelnosti z důvodů, např. ekonomické krize, situace na trhu práce apod.

Dosud tento indikátor buď nebyl definován vůbec, nebo byl v některých případech definován v rámci výkladu indikátorů, který byl součástí vyhlášených výzev. Z toho důvodu dochází k sjednocení a definování indikátoru Počet nově vytvořených pracovních míst takto:

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| 15.5.2015 | 5-03 | 2 | 9 |

2 Definice indikátoru Počet nově vytvořených pracovních míst

2.1 Pravidla, která platí pro naplnění indikátoru

Nově vytvořená pracovní místa jsou ta, která vychází z rozdílu mezi počtem pracovních míst v každém roce udržitelnosti a původním počtem pracovních míst před zahájením fyzické realizace projektu. Současně platí tyto skutečnosti:

- a) Pracovní místa vzniknou v přímé souvislosti s výstupy projektu.
- b) Nositelem nově vzniklých pracovních míst je příjemce nebo provozovatel výstupů projektu¹ (pracovněprávní vztah tak musí být uzavřen s příjemcem dotace nebo provozovatelem výstupů projektu).
- c) Počet pracovních míst před zahájením fyzické realizace projektu se vypočte jako celkový počet pracovních úvazků (dochází k přepočtu na celé úvazky) za jeden celý kalendářní rok, který zpravidla předchází datu zahájení fyzické realizace projektu².
- d) Počet vytvořených pracovních míst v každém roce udržitelnosti se vypočte jako počet pracovních úvazků (dochází k přepočtu na celé úvazky) za sledovaný rok udržitelnosti (od data finančního ukončení projektu, příp. data předložení předchozí zprávy o zajištění udržitelnosti projektu (dále též „ZoU“) do data ukončení daného monitorovacího období) po odečtení výchozího počtu pracovních míst dle bodu c).
- e) K naplnění stanoveného počtu pracovních míst musí dojít nejpozději do 1 roku od finančního ukončení projektu (tj. podložení bude vyžadováno nejpozději v rámci 1. zprávy o zajištění udržitelnosti projektu a poté v rámci každé následující zprávy po celou dobu udržitelnosti projektu).
- f) Pokud projekt vytváří pracovní místa a žadatel si zvolí tento indikátor, je nutné, aby jej zároveň uvedl v rozdělení na muže a ženy (pomocí doplňkových indikátorů Počet nově vytvořených pracovních míst v rámci projektů na rozvoj cestovního ruchu pro muže, Počet nově vytvořených pracovních míst v rámci projektů na rozvoj cestovního ruchu pro ženy, případně Počet nově vytvořených pracovních míst pro muže, Počet nově vytvořených pracovních míst pro ženy). Rozdělení na muže a ženy je pouze informativní.
- g) V případě, že v některém z let udržitelnosti nedojde k plnému naplnění indikátoru, je možné pracovat s průměrem naplnění v jednotlivých letech. Příjemce tedy nenaplnění indikátoru v jednom monitorovacím období kompenzuje v následujících

¹ Pokud se tedy jedná o dodavatelskou firmu (úklid, ostraha), nelze jejich vytvořené pracovní místo započítat do tohoto indikátoru.

² Toto pravidlo nemusí platit vždy. U starších projektů byl brán jako základ rok před zahájením fyzické realizace (např. duben 2008-duben 2009). Záleží rovněž na projektu a době, kdy k zahájení fyzické realizace došlo. Je možné, že provoz objektu, kde mělo dojít k rekonstrukci díky poskytnuté dotaci, mohl být pozastaven mnohem dříve, než fyzická realizace započala. Je tedy vhodnější posoudit počáteční stav v plném provozu projektu, tedy ještě před samotným omezením provozu z důvodu realizace projektu. Díky tomuto faktu se nemusí jednat nutně o kalendářní rok předcházející roku fyzického zahájení projektu. Posuzujeme toto pravidlo individuálně dle charakteru projektu.

| Platnost od | Verze | Strana č. | Stran celkem |
|-------------|-------|-----------|--------------|
| 15.5.2015 | 5-03 | 3 | 9 |

letech tak, aby za všechny roky provozu projektu v době udržitelnosti byl průměr naplnění indikátoru za rok minimálně roven cílové hodnotě indikátoru.

Doporučuje se, aby příjemci včas konzultovali problém s možným nenaplněním indikátoru s referenty OUP.

2.2 Rozdělení indikátoru

Indikátor Počet vytvořených pracovních míst se dělí na:

- **Hlavní**
 - a. Je zvolen v rámci některých typů projektů v prioritní ose 2 (projekty z oblasti cestovního ruchu, ze sociální oblasti, atd.).
 - b. Jeho nenaplnění může znamenat odvody za porušení rozpočtové kázně, případně odebrání dotace v celé jeho výši.
- **Doplňkový**
 - a. Indikátor je pouze monitorován.
 - b. V případě nenaplnění indikátoru příjemci bezprostředně nehrozí odvody za porušení rozpočtové kázně. Pokud se příjemce rozhodne snížit nebo nenaplnit tento indikátor, je nutné předem požádat o změnu, v rámci níž je posuzováno, zda aktivity, které měly být zajištěny vytvořením nového pracovního místa, příjemce dostatečně zajistí a zda snížení, případně zrušení indikátoru nebude mít negativní vliv na provoz výstupů projektu.

Oba typy indikátoru jsou součástí Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Regionální rady.

2.3 Výpočet indikátoru

Pro naplnění pracovních míst **LZE** použít:

1. Pracovní smlouvy na plný úvazek (40 hod./týdně) nebo částečný úvazek
2. Dohody o provedení práce (dále jen DPP)
3. Dohody o pracovní činnosti (dále jen DPČ), které jsou definovány dvěma způsoby:
 - a. Obdoba DPP, pak je postup stejný jako bod 2.
 - b. Obdobně jako pracovní smlouva (maximálně však 20 hod. týdně) – započte se poměrově dle výše úvazku (pokud se jedná např. o 20 hod. týdně, jedná se z pohledu indikátoru o naplnění 0,5 počtu vytvořených pracovních míst)

Pro naplnění pracovního místa **NELZE** použít:

1. Veřejně prospěšné práce (dále jen VPP)
2. Společensky účelné pracovní místo (dále jen SÚPM)
3. Ženy na mateřské dovolené, osoby na rodičovské dovolené, učně a studenty na provozní praxi.

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| 15.5.2015 | 5-03 | 4 | 9 |

Částečné pracovní úvazky, dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti se přepočítávají na „přepočtená pracovní místa“ (FTE) za období jednoho roku.

Přepočtená pracovní místa se vypočtou jako podíl celkového počtu odpracovaných hodin za období 12 celých měsíců předchozího období, a celkové týdenní pracovní doby připadající v daném období na jednoho zaměstnance pracujícího po stanovenou týdenní pracovní dobu.

U pracovních míst naplňovaných na základě pracovní smlouvy plným, nebo částečným pracovním úvazkem, lze odpracovanou dobu zvýšit o neodpracované hodiny :

- v důsledku dočasné pracovní neschopnosti, za kterou je poskytováno nemocenské,
- v důsledku čerpání dovolené na zotavenou,
- za svátky, za které jinak přísluší zaměstnanci náhrada mzdy
- z důvodu překážek v práci na straně zaměstnavatele,
- z důvodu překážek v práci na straně zaměstnance, pokud se jedná o překážky, při kterých má zaměstnanec nárok na náhradu mzdy nebo platu, nebo mu podle § 192 odst. 1 část věty druhé za středníkem zákoníku práce náhrada mzdy nebo platu nepřísluší,
- v důsledku ošetřování dítěte nebo péče o ně nebo ošetřování jiného člena domácnosti, za které náleží ošetřovné,

3 Kontrola indikátoru v rámci administrativní kontroly

3.1 Kontrola v průběhu realizace projektu a kontrola v rámci závěrečné monitorovací zprávy

Většinou v době realizace nedochází k naplňování tohoto indikátoru, jelikož dochází k omezování provozu a fyzické realizaci. Tím nedochází většinou ani k monitorování tohoto indikátoru, který je řešen a kontrolován především v období od finančního ukončení projektu. Až v tomto období zpravidla dochází k naplňování pracovních míst, případně ke změně cílové hodnoty indikátoru.

3.1.1 Změna cílové hodnoty

Příjemce již v době realizace může zjistit skutečnosti, které mu budou bránit naplnit původně nastavenou cílovou hodnotu. Případné změny cílové hodnoty tohoto indikátoru se ale provádějí až po ukončení projektu.

Příjemce požádá o změnu cílové hodnoty indikátoru prostřednictvím elektronické aplikace „Podání změny“, která je k dispozici na webových stránkách Regionální rady Moravskoslezsko www.rr-moravskoslezsko.cz. Řídící orgán žádost o změnu posoudí a rozhodne.

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| 15.5.2015 | 5-03 | 5 | 9 |

3.1.2 První možnost dokladování nově zřízených pracovních míst

Příjemce může v návaznosti na ukončení fyzické realizace projektu začít zřizovat nová pracovní místa. Může tedy již v rámci závěrečné monitorovací zprávy, případně během kontroly interim na místě, doložit požadované dokumenty. Způsob dokladování je popsán v kapitole 3.2.1. Příjemce ale může doložit tyto dokumenty až v rámci 1. zprávy o zajištění udržitelnosti projektu.

3.2 Kontrola v rámci zpráv o zajištění udržitelnosti projektu

V průběhu udržitelnosti projektu je již indikátor počtu pracovních míst kontrolován a je vyžadováno, aby příjemce doložil naplnění tohoto indikátoru.

3.2.1 Podklady pro kontrolu pracovních míst

Příjemce (a to i za případného provozovatele výstupů projektu) předloží ve formě přílohy ZoU následující dokumenty:

- a) u ZoU za první období udržitelnosti a vždy při změnách:
- Vlastní tabulku s počtem a seznamem zaměstnanců s typy úvazků za celý kalendářní rok (viz poznámka pod čarou č. 2) předcházející roku, kdy byla započata realizace projektu – tuto přílohu předkládá jen v případě, že před realizací probíhal provoz objektu/budovy
 - Pracovní smlouvy, dohody o provedení pracovní činnosti, dohody o provedení práce za uplynulý rok udržitelnosti³
 - Potvrzení přihlášení zaměstnance na Českou správu sociálního zabezpečení a případně i jeho odhlášení⁴
 - Tam, kde to není zřejmé, tak - na výzvu řídicího orgánu - i funkční náplň (popis) pracovního místa

b) u každé ZoU:

- Mzdové listy zaměstnanců, započtených do indikátoru

3.2.2 Kontrolované skutečnosti

Referent udržitelnosti projektů při kontrole naplnění indikátoru počtu nových pracovních míst provádí tyto činnosti:

- kontrola pracovních smluv, případně DPP/DPČ, s funkční náplní, mzdovým listem a přihláškou/odhláškou na ČSSZ
- vyplnění skutečně odpracovaných hodiny (u pracovních smluv i neodpracované hodiny dle bodu 2.3) relevantních zaměstnanců (příjemcem podložených a

³ Osobní údaje mohou být ve smlouvách či dohodách začerněny.

⁴ Pokud dojde ke změně smlouvy nebo dohody, která nemá vliv na dokument přihlášení zaměstnance na ČSSZ, nemusí příjemce opětovně dokládat se změněnou smlouvou tuto přihlášku, pokud již byla doložena dříve s původní verzí smlouvy/dohody.

| Platnost od | Verze | Strana č. | Stran celkem |
|-------------|-------|-----------|--------------|
| 15.5.2015 | 5-03 | 6 | 9 |

doložených) do tabulky naplnění počtu vytvořených pracovních míst (viz příloha č. 1 metodiky)

3.2.3 Tabulka naplnění počtu vytvořených pracovních míst

Tabulka naplnění počtu vytvořených pracovních míst, která je přílohou č. 1 této metodiky (Příloha č. 8a PPP), uvádí naplnění za každé období udržitelnosti projektu, očištěnou o původní hodnotu počtu zaměstnanců před realizací projektu. Zároveň je v tabulce uveden průměr naplnění za celé kontrolované období udržitelnosti.

Do tabulky se uvádějí zaměstnanci pracující na základě DPČ nebo DPP, a jejich skutečně odpracované hodiny dle mzdových výkazů za jednotlivá 12 měsíční období udržitelnosti.

Do tabulky se uvádí skutečně odpracovaná pracovní doba (včetně neodpracovaných hodin lekapitoly 2.3) pracovníků pracujících na základě pracovních smluv v daném roce udržitelnosti (perioda 12 kalendářních měsíců, počínaje prvním měsícem od data začátku udržitelnosti).

Tabulku je možné si upravit dle počtu zaměstnanců či délky doby udržitelnosti, přičemž je nutné zkopírovat a upravit nastavené vzorce.

Tato tabulka slouží primárně pro referenta odboru udržitelnosti projektů pro kontrolu naplnění pracovních míst. Může ji použít ale i příjemce pro vlastní kontrolu.

3.2.4 Dosažená hodnota indikátoru

3.2.4.1 Po 1. roce udržitelnosti projektu

Po podložení všech potřebných dokumentů dojde k výpočtu pomocí tabulky pracovních míst. Platí, že tato hodnota za první rok udržitelnosti je shodná s průměrnou hodnotou v tomto roce.

Pokud je tato hodnota nižší, než je požadovaná cílová hodnota, příjemce si s použitím tabulky k pracovním místům může určit, v jaké výši je nutné naplnit tento indikátor pro naplnění průměru během jednotlivých let udržitelnosti. Příjemce má k dispozici tuto tabulku k provedení vlastního výpočtu. Doporučujeme konzultaci hodnoty s pověřeným referentem projektu.

V případě, že je hodnota nižší než cílová hodnota, příjemce vždy ve zprávě o zajištění udržitelnosti projektu uvádí zdůvodnění nenaplnění.

3.2.4.2 V dalších letech udržitelnosti projektu

Po podložení všech potřebných dokumentů dojde k výpočtu pomocí tabulky pracovních míst (pokud je její využití nutné).

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| 15.5.2015 | 5-03 | 7 | 9 |

Příklad: Příjemce musí naplňovat celkem 4 pracovní místa (PM), jedná se tedy o cílovou hodnotu, a má 3letou dobu udržitelnosti. Na konci 1. roku udržitelnosti má 4PM, v druhém roce naplnil 3PM, ve třetím roce naplnil 6PM. Průměr za tyto tři roky je celkem 4,3 PM, tedy je to v pořádku. Pokud by však v posledním roce naplnil pouze 1 PM, byl by průměr 2,7 PM, což znamená nenaplnění indikátoru.

V případě, že je hodnota nižší než cílová hodnota, příjemce vždy ve zprávě o zajištění udržitelnosti projektu uvádí zdůvodnění nenaplnění.

3.2.4.3 V rámci poslední zprávy o zajištění udržitelnosti projektu

Poté, co příjemce doloží všechny potřebné dokumenty, referent OUP zpracuje tabulku naplnění počtu vytvořených pracovních míst (pokud je to nutné).

Průměrná hodnota za dané roky udržitelnosti je konečnou hodnotou naplnění indikátoru.

V případě, že je hodnota nižší než cílová hodnota, příjemce vždy ve zprávě o zajištění udržitelnosti projektu uvádí zdůvodnění nenaplnění.

3.2.5 Nenaplnění cílové hodnoty indikátoru

Ke konstatování, že nedošlo k naplnění cílové hodnoty indikátoru, dochází tedy hlavně až během kontroly závěrečné zprávy o zajištění udržitelnosti projektu. Během předchozích let je příjemce upozorňován, pokud dochází k riziku nenaplnění, a je mu dána možnost tento indikátor naplnit během následujících let udržitelnosti.

Platí, že pro naplnění cílové hodnoty indikátoru **je použit průměr počtu pracovních míst za celé období udržitelnosti přepočtený na 1 rok udržitelnosti.**

Z důvodu, že k naplnění cílového indikátoru může v případě vytvoření nových pracovních míst dojít do 1 roku od ukončení projektu, může Řídící orgán stanovit, že bude použit průměr počtu pracovních míst, přepočtený na 1 rok udržitelnosti, za 2.-5. rok udržitelnosti projektu.

3.2.6 Změna cílové hodnoty indikátoru

V době udržitelnosti projektu může dojít k situaci, kdy si příjemce uvědomí, že nebude schopen cílovou hodnotu naplnit. V takovém případě příjemce musí předložit žádost o změnu postupem dle kap. 3.1.1. Tato změna bude posouzena a schválena/neschválena Řídícím orgánem.

Zda došlo k naplnění hodnoty indikátoru, se pak posuzuje ve vztahu k nově schválené cílové hodnotě.

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| 15.5.2015 | 5-03 | 8 | 9 |

4 Kontrola naplnění indikátoru v rámci ex-post kontroly na místě

Během kontroly ex-post na místě referent OUP provádí tyto činnosti:

- kontrola správnosti dosud doložených informací a dokladů v rámci jednotlivých ZoU
- kontrola dosud nekontrolovaného období od poslední ZoU do data kontroly na místě, případně do konce uplynulého kalendářního roku.
- případné vyžádání dalších podkladů k ověření naplněnosti indikátoru

Přílohy:

- Příloha č.1 – Tabulka výpočtu naplněnosti pracovních míst (Příloha č. 4a PPP)

| | | | |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------|
| <i>Platnost od</i> | <i>Verze</i> | <i>Strana č.</i> | <i>Stran celkem</i> |
| 15.5.2015 | 5-03 | 9 | 9 |