

AUDYT WEWNĘTRZNY OPR i KONTROLE KOWR

Fundusze Europejskie

NA POMOC ŻYWNOŚCIOWĄ 2021-2027

Zgodnie z zapisami Wytycznych IZ w OPL mogą odbywać się kontrole realizacji projektów w trakcie i po zakończeniu Podprogramów w siedzibie i/lub magazynie organizacji uczestniczącej w Programie FEPŻ 2021-2027.

Kontrole w Organizacji Partnerskiej Lokalnej [OPL] na każdym etapie realizacji projektu mogą przeprowadzać tylko i wyłącznie następujące Instytucje Monitorujące w Programie FEPŻ 2021-2027:

- ☐ **KAS** – Krajowa Administracja Skarbowa,
- ☐ **KOWR** – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, jako Instytucja Pośrednicząca [IP],
- ☐ **FPBŻ** – Federacja Polskich Banków Żywności, jako Organizacja Partnerska Ogólnopolska [OPO],
- ☐ **BŻ** – Bank Żywności, jako Organizacja Partnerska Regionalna [OPR].



Jeżeli w wyniku kontroli KOWR, OPO lub OPR stwierdzi, że:

- przekazane artykuły spożywcze FEPŻ zostały:
 - **wydane nieuprawnionym osobom** bądź innym organizacjom w tym **brak udokumentowania kwalifikacji osób potrzebujących** [zał. Nr 5, 6, 7 do wytycznych] i **dystrybucji artykułów spożywczych w formie paczek** zgodnie z załącznikiem nr 3 [w przypadku artykułów spożywczych FEPŻ], 3a [w przypadku żywności z darowizn], 3b, 3c [posiłki], lub
 - **uległy zniszczeniu lub przeterminowaniu z powodu okoliczności leżących po stronie OPL**, lub
 - **zostały wydane odbiorcom końcowym po terminie zakończenia dystrybucji** wskazanym przez IZ [30.09.2026], lub

OPL jest zobowiązana do przekazania na rzecz OPR kwoty stanowiącej 114% wartości tych artykułów spożywczych, powiększonej o należne odsetki w wysokości odpowiadającej dwukrotności odsetek ustawowych. Kwota ta stanowi formę rekompensaty związanej z koniecznością dokonania dalszych rozliczeń finansowych przez OPR wobec OPO, a następnie przez OPO wobec KOWR.

POZOSTAŁE NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

- **OPL pobierała od odbiorców końcowych jakiejkolwiek opłaty za wydawaną żywność** lub uzależniała wydanie żywności od jakichkolwiek świadczeń na rzecz organizacji, lub
- **OPL nie posiada dokumentu potwierdzającego przyjęcie żywności z darowizn**, która została wydana odbiorcom końcowym i wykazana w ewidencji, lub/i nie da się powiązać przyjętej żywności z darowizn z tą wydaną odbiorcom końcowym, lub
- **naruszone zostały zasady komunikacji i widoczności,**

Obarczone są zwrotem środków zgodnie z wytycznymi IZ

OPL w przypadku kontroli KOWR zobowiązana jest do przekazywania do OPR skanów raportów z kontroli przeprowadzonych przez KOWR w terminie 3 dni od dnia podpisania raportu;