

ZARZĄDZENIE NR 5/2025

Starosty Kępińskiego

z dnia 20 stycznia 2025 r.

w sprawie ustalenia zasad i sposobu wypełniania obowiązków kontrolnych Starosty Kępińskiego
w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji.

Na podstawie art. 8 ust. 5, pkt. 2 w związku z art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020 r. poz. 2261) i art. 13 w związku z art.14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2023 r. poz. 166) oraz art. 130, ust. 2 pkt. 2 i 3 w związku z art. 2 ust. 1 pkt. 21 i 22 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124; ze zm.) zarządza się, co następuje:

- §1.1. Zarządzenie określa zasady, tryb, terminy i komórki organizacyjne uczestniczące w wypełnianiu obowiązków kontrolnych Starosty w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji zwanych dalej „instytucjami obowiązanymi”.
2. Fundacje ustanowione na podstawie ustawy o fundacjach i stowarzyszenia posiadające osobowość prawną, utworzone na podstawie ustawy Prawo o stowarzyszeniach, ujęte w wykazie Stowarzyszeń i Fundacji prowadzonych przez Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych, zostaną pisemnie / elektronicznie poinformowane przez pracownika Wydziału Organizacyjnego i Spraw Społecznych, o:
 - 1) konieczności stosowania przepisów ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
 - 2) udzieleniu informacji (w formie oświadczenia):
 - a) czy stowarzyszenia i fundacje przyjmują płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane;
 - b) czy stowarzyszenia i fundacje prowadzą działalność w zakresie gier losowych, zakładów wzajemnych, gier w karty i gier na automatach w zakresie w rozumieniu ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 227; ze zm.)
 3. Informacja oraz wzór oświadczenia zostaną zamieszczone na stronie BIP Starostwa Powiatowego w Kępnie.
 4. Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- §2.1. Otrzymane od stowarzyszeń i fundacji informacje, zostaną poddane analizie przez pracownika Wydziału Organizacyjnego i Spraw Społecznych w celu przygotowania rocznego planu kontroli.
2. Pracownik Wydziału Organizacyjny i Spraw Społecznych we współpracy z pracownikiem Wydziału Budżetu i Finansów przygotowuje roczny plan kontroli stowarzyszeń i fundacji będących instytucją obowiązaną w rozumieniu przepisów o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, w terminie do 15 grudnia danego roku.

3. Roczny plan kontroli może podlegać aktualizacji. Dokonaną aktualizację przekazuje się Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej w terminie 14 dni od dnia jej sporządzenia.
 4. Plan kontroli obejmuje w szczególności: wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia. (wzór planu załącznik nr 2)
 5. Upoważnieni pracownicy Starostwa Powiatowego w Kępnie mogą przeprowadzić kontrolę nieprzewidzianą w rocznym planie kontroli, tzw. kontrolę doraźną. Zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej wraz z uzasadnieniem przekazuje się Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej, nie później niż w dniu rozpoczęcia kontroli.
- §3. Zatwierdzony przez Starostę Kępińskiego roczny plan kontroli wraz z uzasadnieniem podlega przekazaniu Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej w terminie do 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę przez Koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej.
- §4.1. Kontrola instytucji obowiązanych dotyczy zgodności ich działania z przepisami ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu i jest prowadzona na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Starostę Kępińskiego.
2. Osoby uprawnione do czynności kontrolnych korzystają z „Wytycznych do kontroli w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji obowiązanych — obszary kontroli wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu”.
 3. Kontrolę przeprowadza, co najmniej dwóch imiennie upoważnionych przez Starostę Kępińskiego pracowników.
 4. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
 5. Protokół kontroli zawiera:
 - 1) Nazwę i adres kontrolowanej jednostki.
 - 2) Imiona i nazwiska oraz stanowiska służbowe kontrolerów.
 - 3) Datę upoważnienia do przeprowadzenia kontroli oraz wzmianki o jego zmianach.
 - 4) Określenie przedmiotowego zakresu kontroli.
 - 5) Określenia dnia rozpoczęcia i zakończenia kontroli.
 - 6) Imiona i nazwiska oraz stanowiska służbowe osób składających oświadczenia i udzielających informacji, wyjaśnień oraz składających zeznania w trakcie przeprowadzenia kontroli.
 - 7) Opis wykonywanych czynności kontrolnych, ustaleń faktycznych oraz opis stwierdzonych nieprawidłowości i ich zakres oraz osoby odpowiedzialne za te nieprawidłowości.
 - 8) Opis załączników, z podaniem nazwy każdego załącznika.
 - 9) Pouczenie podmiotu kontrolowanego o przysługującym prawie zgłoszenia zastrzeżeń do protokołu.
 - 10) Określenie miejsca i dnia sporządzenia protokołu kontroli.
 - 11) Podpis kontrolerów oraz osoby upoważnionej do reprezentowania instytucji obowiązanej.

6. Protokół kontroli doręcza się kontrolowanej instytucji obowiązanej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli bezpośrednio lub za pokwitowaniem przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. — Prawo pocztowe.

7. Dokumentacja kontroli jest przechowywana w Biurze Kontroli Wewnętrznej i Audytu.

§5. Pisemna informacja o wynikach kontroli instytucji obowiązanych jest przekazywana Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej, w terminie 14 dni od dnia jej zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania. Wzór powiadomienia o podejrzeniu przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu stanowi załącznik Nr 2 do Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu.

§6.1 Kontrolowana instytucja obowiązana ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do protokołu kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do Starosty Kępińskiego o w terminie 14 dni od otrzymania protokołu kontroli.

2. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązanej, jednak nie później niż po upływie 30 dni od dnia ich otrzymania, Starosta Kępiński w przypadku uwzględnienia zastrzeżeń dokonuje zmiany protokołu kontroli w niezbędnym zakresie w formie pisemnego aneksu, który doręcza się tej instytucji w terminie 30 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń. W przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązanej doręcza się tej instytucji pisemne stanowisko dotyczące tych zastrzeżeń w terminie 30 dni od dnia ich otrzymania.

§7.1 Kontroler sporządza wystąpienia pokontrolne Starosty Kępińskiego, w terminie 30 dni od dnia doręczenia kontrolowanej instytucji obowiązanej:

- 1) Protokołu kontroli — w przypadku braku zastrzeżeń zgłoszonych przez instytucję obowiązaną.
- 2) Stanowiska w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązanej.

2. Wystąpienie pokontrolne zawiera:

- 1) Ocenę działalności instytucji obowiązanej w zakresie objętym kontrolą.
- 2) Zwięzły opis ustaleń kontroli, a w przypadku ustalenia nieprawidłowości — wskazanie przepisów prawa, które zostały naruszone.
- 3) Zalecenia pokontrolne ze wskazaniem sposobu i terminu usunięcia ustalonych nieprawidłowości.

3. W terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego kontrolowana instytucja obowiązana przesyła informację o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub o staniu ich realizacji, wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu ich wykonania.

4. Zmiana terminu wykonania zaleceń pokontrolnych może nastąpić za zgodą Starosty Kępińskiego na wniosek kontrolowanej instytucji obowiązanej złożony nie później niż przed upływem terminu do ich wykonania.

- §8. Do czynności kontrolnych i pokontrolnych nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu stosuje się odpowiednio przepisy rozdziału 12 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
- §9. Traci moc Zarządzenie Nr 2/2023 Starosty Kępińskiego z dnia 23 stycznia 2023 r. w sprawie ustalenia zasad i sposobu wypełniania obowiązków kontrolnych Starosty Kępińskiego w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji.
- §10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA KĘPIŃSKI
/-/ ALICJA ŚNIEGOCKA

- WZÓR -

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 5/2025
z dnia 20 stycznia 2025 r.

Kępno, dnia

.....
.....
(pełna nazwa organizacji)

.....
.....
(adres)

.....
.....
(telefon i e-mail organizacji)

STAROSTA KĘPIŃSKI
Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych
ul. Kościuszki 5
63-600 Kępno

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu.....

.....
(nazwa i siedziba organizacji)

Oświadczam/y, że:

- nasza Organizacja nie przyjmuje / przyjmuje* lub nie dokonuje / dokonuje* płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10.000 EURO, bez względu na to czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

- nasza Organizacja nie prowadzi / prowadzi* działalności w zakresie gier losowych, przez którą rozumie się m.in. charytatywne loterie fantowe.

Ponadto zobowiązujemy się do niezwłocznego poinformowania Starosty Kępińskiego, gdy taka operacja lub działalność zaistnieje.

.....

**niepotrzebne skreślić*

- WZÓR -

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 5/2025
z dnia 20 stycznia 2025 r.

**Plan kontroli instytucji obowiązanych (fundacje, stowarzyszenia)
w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu
na rok**

1. Podstawa prawna

- Art. 130 ust. 2 pkt 2) i 3) ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124; ze zm.),
- Art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2023 r. poz. 166)
- Art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach Dz. U. z 2020 r. poz. 2261)

Institucją obowiązaną jest:

- 1) fundacja ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach w zakresie, w jakim przyjmują lub dokonują płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartości 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzona jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane,
- 2) stowarzyszenie posiadające osobowość prawną, utworzone na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o stowarzyszeniach, w zakresie, w jakim przyjmują lub dokonują płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzona jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

2. Cel kontroli

Celem kontroli jest stwierdzenie zgodności działania fundacji, stowarzyszenia będących instytucjami obowiązanyymi z zapisami z ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124; ze zm.).

3. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie stopnia realizacji obowiązków wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, w tym:

- 1) wyznaczenie osób odpowiedzialnych (art. 6, 7, 8, 9),
- 2) identyfikacja i ocena ryzyka związanego z praniem pieniędzy i finansowaniem terroryzmu odnoszącego się do działalności fundacji i stowarzyszeń oraz sporządzenie w postaci papierowej lub elektronicznej oceny tego ryzyka (art. 27),
- 3) rozpoznanie i ocena ryzyka klienta (art. 33 ust. 3),

- 4) stosowanie środków bezpieczeństwa finansowego (art. 34 ust. 1 i następne, art. 36 ust. 1 pkt 1 i 2, art. 36 ust. 2, art. 41),
 - 5) wprowadzenie wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (art. 50),
 - 6) obowiązek zapewnienia udziału pracowników w programach szkoleniowych (art. 52),
 - 7) wdrożenie wewnętrznej procedury anonimowego zgłaszania potencjalnych naruszeń (art. 53),
 - 8) przekazywanie do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej informacji o transferach (art. 72).
4. Podmiot kontrolowany – ustalony na podstawie złożonego przez organizację oświadczenia o byciu instytucją obowiązaną w myśl ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu
- 1)
 - 2)

Kontrola przeprowadzona zostanie przez upoważnionych pracowników Starostwa Powiatowego w Kępnie, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Starostę Kępińskiego. Wyniki kontroli przedstawione zostaną w protokole kontroli, który doręczony zostanie kontrolowanemu podmiotowi w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli. Pisemna informacja o wynikach kontroli instytucji obowiązanych jest przekazywana Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej w terminie 14 dni od dnia zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania.

5. Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124; ze zm.) starosta, w ramach sprawowanego nadzoru nad fundacjami oraz stowarzyszeniami, przeprowadza kontrolę instytucji obowiązanych w zakresie, w jakim przyjmują lub dokonują płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy ta płatność jest przeprowadzona jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane. Kontrola przeprowadzona jest na podstawie rocznych planów kontroli, przekazywanych Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej, nie później niż do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę.