

ZARZĄDZENIE NR 43/2024...
STAROSTY ŁOWICKIEGO

z dnia 27 grudnia 2024 r.

**w sprawie ustalenia zasad i sposobu wypełniania obowiązków kontrolnych Starosty Łowickiego
w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji**

Na podstawie art. 130 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (AML) (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, poz. 1843, poz. 1723, oraz z 2024 r. poz. 1285, poz. 850, poz. 1222) w zw. z art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2023 r. poz. 166) i art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020 r. poz. 2261) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zarządzenie określa zasady, tryb, terminy i komórki organizacyjne uczestniczące w wypełnianiu obowiązków kontrolnych Starosty Łowickiego w odniesieniu do fundacji i stowarzyszeń zwanych dalej „instytucjami obowiązanyymi”.

2. Starosta Łowicki za pomocą środków elektronicznego przekazu (BIP, strona internetowa Starostwa Powiatowego w Łowiczu, mailowo) lub pisemnie komunikuje fundacjom ustanowionym na podstawie ustawy o fundacjach i stowarzyszeniom posiadającym osobowość prawną, utworzonym na podstawie ustawy Prawo o stowarzyszeniach, ujętym w wykazie stowarzyszeń i fundacji prowadzonych przez Wydział Organizacyjny, informację o:

- 1) konieczności stosowania przepisów ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- 2) konieczności złożenia oświadczenia, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

3. Oświadczenia można składać osobiście w sekretariacie Starostwa Powiatowego w Łowiczu, za pośrednictwem poczty, na adres: Starostwo Powiatowe w Łowiczu, ul. Stanisławskiego 30, 99-400 Łowicz lub poprzez elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP - na adres skrytki: /2u86g2smx/SkrytkaESP, podpisane podpisem elektronicznym przy użyciu profilu zaufanego lub podpisu kwalifikowanego.

§ 2. 1. Wydział Organizacyjny opracowuje roczny plan kontroli stowarzyszeń i fundacji będących instytucją obowiązaną w rozumieniu przepisów ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, w oparciu o otrzymane od stowarzyszeń i fundacji oświadczenia, w terminie do 15 grudnia danego roku.

2. Starosta przekazuje Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej:

- 1) zatwierdzony roczny plan kontroli wraz z uzasadnieniem, nie później niż do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę,
- 2) aktualizację planów kontroli, w terminie 14 dni od dnia ich sporządzenia,
- 3) zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej wraz z uzasadnieniem, nie później niż w dniu rozpoczęcia kontroli, chyba że przeprowadzenie kontroli wynika z zaktualizowanego planu kontroli,
- 4) informację o wynikach kontroli, w terminie 14 dni od dnia jej zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania.

3. Plan kontroli obejmuje w szczególności: wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia. Wzór planu kontroli stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 3. 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 Łowickiego.

2. Kontrolę przeprowadza, co najmniej dwóch imiennie upoważnionych przez Starostę Łowickiego pracowników, w tym pracowników Wydziału Edukacji, Kontroli i Zarządzania Jednostkami i Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Łowiczu, posiadających niezbędną wiedzę i kwalifikacje wymagane na stanowisku związanym ze sprawowaniem kontroli oraz dających rękojmię należytego wykonywania powierzonych obowiązków.

3. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

4. 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.

5. Protokół kontroli doręcza się kontrolowanej instytucji obowiązanej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli bezpośrednio lub za pokwitowaniem przez operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe albo na adres do doręczeń elektronicznych, o którym mowa w art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1045).

6. Upoważnieni pracownicy Starostwa Powiatowego w Łowiczu mogą przeprowadzić kontrolę nieprzewidzianą w rocznym planie kontroli, tzw. kontrolę doraźną. O zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej, Starosta zawiadamia GIIF nie później niż w dniu przeprowadzenia kontroli.

7. Dokumentacja kontroli jest przechowywana w Wydziale Edukacji, Kontroli i Zarządzania Jednostkami w Starostwie Powiatowym w Łowiczu.

§ 4. 1. Kontrolowana instytucja obowiązana ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do protokołu kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do Starosty Łowickiego 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 Łowicki 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.

§ 5. 1. Kontrolerzy sporządzają wystąpienia pokontrolne Starosty Łowickiego, w terminie 30 dni od dnia doręczenia kontrolowanej instytucji obowiązanej:

- 1) protokołu kontroli — w przypadku braku zastrzeżeń zgłoszonych przez instytucję obowiązaną.
 - 2) stanowiska dotyczącego zastrzeżeń - w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń.
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 Staroście Łowickiemu 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 Łowickiego na wniosek kontrolowanej instytucji obowiązanej złożony nie później niż przed upływem terminu do ich wykonania.

§ 6. Pisemna informacja o wynikach kontroli instytucji obowiązanych jest przekazywana przez pracownika Wydziału Edukacji, Kontroli i Zarządzania Jednostkami, Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej, w terminie 14 dni od dnia jej zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania.

§ 7. Do czynności kontrolnych i pokontrolnych nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu stosuje się odpowiednio przepisy rozdziału 12 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Starosta Łowicki


Marcin Kosiorek

Agnieszka Piwek

Radca Prawny

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 13/2024

Starosty Łowickiego

z dnia 27 grudnia 2024 r.

Łowicz, dnia..... r.

.....
(pełna nazwa Stowarzyszenia/Fundacji lub pieczęć)

.....
(adres, e-mail, nr telefonu)

Starosta Łowicki
ul. Stanisławskiego 30
99-400 Łowicz

OŚWIADCZENIE

W związku z postanowieniami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124 z późn. zm.), oświadczam/y, że:

Fundacja/Stowarzyszenie*

1. prowadzi/nie prowadzi* działalności w zakresie gier losowych, zakładów wzajemnych, gier w karty lub gier na automatach w rozumieniu ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, np. organizuje charytatywne loterie fantowe,
2. spełnia/nie spełnia* łącznie poniższe/yh przesłanki/ek*:
 - a) posiada osobowość prawną,
 - b) zostało utworzone na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. - Prawo o stowarzyszeniach,
 - c) przyjmuje lub dokonuje 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?
3. spełnia/nie spełnia* łącznie poniższe/yh przesłanki/ek*:
 - a) została ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach,
 - b) przyjmuje lub dokonuje 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.

Ponadto zobowiązujemy się do niezwłocznego poinformowania Starosty Łowickiego, jeżeli wystąpi jakakolwiek z wyżej wymienionych przesłanek.

.....
(podpis/podpisy osoby/osób upoważnionych do działania w imieniu organizacji w sprawach majątkowych)

*niepotrzebne skreślić

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 z późn. 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).

Instytucją 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 obowiązаныmi z zapisami z ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

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) identyfikację i ocenę 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 ocenę 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. Lista podmiotów kontrolowanych - ustalona na podstawie złożonego przez organizację oświadczenia o byciu instytucją obowiązaną w myśl ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu:

- 1)
- 2)

5. Kontrola przeprowadzona zostanie przez upoważnionych pracowników Starostwa Powiatowego w Łowiczu, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Starostę Łowickiego. 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.

6. Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124 z późn. 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.