

ZARZĄDZENIE NR 29/2025
STAROSTY KUTNOWSKIEGO

z dnia 9 grudnia 2025 r.

w sprawie ustalenia zasad i sposobu wypełniania obowiązków kontrolnych Starosty Kutnowskiego w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Na podstawie art. 130 ust. 2 pkt 2) i 3) ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (ustawa AML) (Dz. U. z 2025 r. poz. 644) w związku 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 w odniesieniu do fundacji i stowarzyszeń zwanych dalej „instytucjami obowiązаныmi”.

2. Starosta Kutnowski za pomocą środków elektronicznego przekazu (BIP, strony internetowej Starostwa Powiatowego w Kutnie, 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 ewidencji/wykazie stowarzyszeń i fundacji prowadzonych przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu, zwany dalej „Wydziałem ES”, informację o:

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

3. Oświadczenia można składać osobiście w Kancelarii Ogólnej Starostwa Powiatowego w Kutnie, za pośrednictwem poczty, na adres: Starostwo Powiatowe w Kutnie,

ul. Kościuszki 16, 99-300 Kutno, elektronicznie na adres: organizacje@powiatkutno.eu, na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP - na adres skrytki: /4d3fdx51sp/SkrytkaESP, podpisane podpisem elektronicznym przy użyciu profilu zaufanego lub podpisu kwalifikowanego, lub na adres skrzynki podawczej e-doręczeń: AE:PL-82870-62850-DJVWE-22.

§ 2.1. Wydział ES 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 dnia 15 grudnia danego roku.

2. Po złożeniu oświadczeń Wydział ES sporządza analizę ryzyka i opracowuje bądź nie do dnia 31 grudnia plan kontroli jednostek obowiązanych na rok następny.

3. 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.

4. Plan kontroli obejmuje w szczególności: wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia.

§ 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.

2. Przeprowadzenie kontroli poprzedza analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności statutowej stowarzyszeń i fundacji przeprowadzana przez upoważnionego pracownika, w tym w szczególności: ustalenie przedmiotu działalności podmiotu, zakresu kontroli poprzez określenie jakie

obowiązki dotyczące przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu będą kontrolowane, okresu objętego kontrolą, ewentualnie innych okoliczności mających wpływ na przedmiot kontroli.

3. Analiza prawdopodobieństwa potencjalnych nadużyć w zakresie przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu polega na badaniu, w szczególności:

- 1) naruszeń warunków wykonywania działalności statutowej i pozastatutowej danego stowarzyszenia i fundacji,
- 2) otrzymanych informacji od innych organów i instytucji o nieprawidłowościach,
- 3) wykonania zaleceń pokontrolnych,
- 4) wytycznych i wskazówek otrzymanych od Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- 5) informacji zawartych w Krajowej Ocenie Ryzyka Prania Pieniędzy i innych publikacjach GIIF,
- 6) informacji i wytycznych publikowanych przez organizacje międzynarodowe i ich organy, np. UE, Komisję Europejską, FATF.

4. Kontrolę przeprowadza upoważniony przez Starostę pracownik.

5. Wydział ES zawiadamia podmiot o zamiarze wszczęcia kontroli. Kontrolę wszczyna się nie wcześniej niż po upływie 7 dni i nie później niż przed upływem 30 dni od dnia doręczenia zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli. Jeżeli kontrola nie zostanie wszczęta w terminie 30 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, wszczęcie kontroli wymaga ponownego zawiadomienia.

6. W zakresie wynikającym z przedmiotu kontroli kontroler jest uprawniony do swobodnego poruszania się w miejscach i pomieszczeniach objętych kontrolą i nie podlega rewizji osobistej. Po zakończeniu czynności kontrolnych, a przed podpisaniem protokołu kontroli, kontroler może zwrócić się do kontrolowanej instytucji obowiązanej o złożenie w wyznaczonym terminie dodatkowych dokumentów oraz pisemnych wyjaśnień w zakresie objętym kontrolą.

7. Kontrolowana instytucja obowiązana ma obowiązek zapewnić kontrolerowi warunki i środki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w szczególności

przedstawić w wyznaczonym terminie żądane dokumenty i materiały, zapewnić terminowe udzielanie informacji, udostępnić w niezbędnym zakresie środki łączności, a także inne urządzenia techniczne. Koszty wykonywania ww. obowiązków ponosi kontrolowana instytucja obowiązana.

8. Czynności kontrolnych dokonuje kontroler w miejscu prowadzenia działalności przez kontrolowaną instytucję obowiązaną oraz w każdym innym miejscu związanym z prowadzoną przez nią działalnością, w dniach i w godzinach pracy kontrolowanej instytucji obowiązanej.

9. Poszczególne czynności kontrolne mogą być podejmowane również poza miejscem określonym w ust. 8, w szczególności w lokalu komórki organizacyjnej Starostwa, jeżeli jest to uzasadnione charakterem tych czynności oraz może przyczynić się do szybszego i skuteczniejszego przeprowadzenia kontroli.

10. Pytania, wnioski, żądania adresowane do instytucji obowiązanej kontroler formułuje na piśmie i przekazuje osobie upoważnionej przez kontrolowaną instytucję. Osoba upoważniona przez kontrolowaną instytucję obowiązaną kwituje odbiór ww. pisma na kopii tego pisma poprzez wskazanie daty odbioru oraz podpis. Informacje pisemne sporządzane przez kontrolowaną instytucję obowiązaną na potrzeby przeprowadzanej kontroli są podpisywane przez osoby upoważnione do ich sporządzenia. W przypadku odmowy ich podpisania kontroler sporządza stosowną adnotację w protokole przekazania materiałów. Zgodność z oryginałem kopii dokumentów potwierdza osoba upoważniona do reprezentowania kontrolowanej instytucji obowiązanej.

11. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – elementy protokołu zawarto w art. 141 ust. 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Protokół kontroli podpisują kontroler oraz osoba upoważniona do reprezentowania kontrolowanej instytucji obowiązanej.

12. 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 z późn. zm.).

13. Upoważniony pracownik Starostwa Powiatowego w Kutnie może przeprowadzić kontrolę nieprzewidzianą w rocznym planie kontroli, tzw. kontrolę doraźną.

14. Dokumentacja kontroli jest przechowywana w Wydziale ES.

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

2. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązanej, jednak nie później niż po upływie 30 dni od ich otrzymania, Starosta 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 ich otrzymania.

§ 5.1. Kontroler sporządza wystąpienie pokontrolne Starosty Kutnowskiego, 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.

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 Kutnowskiemu informację o sposobie

realizacji zaleceń pokontrolnych lub o stanie ich realizacji, wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu ich wykonania.

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

§ 6. Do czynności kontrolnych i pokontrolnych nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu stosuje się odpowiednio przepisy rozdziału 12 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz przepisy rozdziału 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do zarządzenia Nr 29/2025
Starosty Kutnowskiego
z dnia 9 grudnia 2025 r.

Kutno, dnia r.

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

.....
(adres, e – mail, nr telefonu)

Starosta Kutnowski
ul. Kościuszki 16
99 - 300 Kutno

OŚWIADCZENIE

W związku z postanowieniami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2025 r. poz. 644), 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 przeprowadzona jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

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

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

*niepotrzebne skreślić