

ZARZĄDZENIE NR 239.2025
STAROSTY WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 21 lipca 2025 r.

w sprawie wprowadzenia Procedury kontroli instytucji obowiązanych

Na podstawie art. 130 ust. 2 pkt 2 i pkt 3 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t. j. Dz. U. z 2025 r poz. 644) w związku z art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2261) oraz art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 166) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Wprowadzam Procedurę kontroli instytucji obowiązanych będących stowarzyszeniami posiadającymi osobowość prawną oraz fundacjami, w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Określam wzór zawiadomienia, kierowanego do podmiotów, o których mowa w ust. 1, w przedmiocie obowiązku stosowania przepisów ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Zawiadomienie, o którym mowa w ust. 2 kierowane jest do podmiotów, o których mowa w ust. 1, nie rzadziej niż raz na trzy lata.
4. Określam wzór oświadczenia podmiotów, o których mowa w ust. 1, w przedmiocie posiadania statusu instytucji obowiązanej, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia. Druk oświadczenia jest załącznikiem do zawiadomienia, o którym mowa w ust. 2.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikowi Wydziału Spraw Obywatelskich oraz Kierownikowi Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

S T A R O S T A
Arkadiusz Werelich

PROCEDURA KONTROLI INSTYTUCJI OBOWIĄZANYCH

I. Podstawa opracowania Procedury

Procedurę kontroli instytucji obowiązków opracowano na podstawie Rozdziału 12. ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu („ustawa”) w związku z Rozdziałem 5. ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców.

II. Podmioty Procedury

Podmiotami procedury są instytucje obowiązków będące stowarzyszeniami posiadającymi osobowość prawną, utworzonymi na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach oraz fundacjami ustanowionymi na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach, wpisanymi do ewidencji i wykazów prowadzonych przez Starostę Wołomińskiego.

III. Plan kontroli

1. Wydział Spraw Obywatelskich wspólnie z Biurem Kontroli i Audytu Wewnętrznego przygotowują roczny plan kontroli instytucji obowiązków zawierający wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia.
W planie wykazuje się podmioty, które wg prowadzonej uprzednio weryfikacji, zidentyfikowano jako instytucje obowiązków.
2. Plan kontroli jest przekazywany Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej („GIIF”) w terminie do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę.
3. Aktualizacja planu kontroli przekazywana jest Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej w terminie 14 dni od dnia jej sporządzenia.

IV. Kontrola doraźna

1. Starosta Wołomiński może zlecić przeprowadzenie kontroli nieprzewidzianej w rocznym planie kontroli (kontrola doraźna):
 - 1) w sytuacji, w której poweźmie informację o zaistnieniu ryzyka prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu;
 - 2) na podstawie wystąpienia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.
2. Zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej przekazywane jest Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej najpóźniej w dniu rozpoczęcia kontroli.

V. Czynności kontrolne

1. Starosta Wołomiński zawiadamia instytucję obowiązków o zamiarze wszczęcia kontroli – elementy zawiadomienia zawarto w art. 48 ust. 3 ustawy Prawo przedsiębiorców.
2. Kontrolę wszczyna się nie wcześniej niż po upływie 7 dni i nie później niż przed upływem 30 dni od dnia doręczenia zawiadomienia o kontroli. Jeśli kontrola nie zostanie wszczęta w terminie 30 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, to wszczęcie kontroli wymaga ponownego zawiadomienia.

3. Kontrolę przeprowadza co najmniej dwóch imiennie upoważnionych przez Starostę Wołomińskiego pracowników, w tym Wydziału Spraw Obywatelskich oraz Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego po okazaniu legitymacji służbowej oraz upoważnienia – elementy upoważnienia zawarto w art. 133 ust. 2 ustawy.
4. Czynności kontrolne dokonywane są w miejscu prowadzenia działalności przez kontrolowaną instytucję obowiązaną lub w siedzibie Starostwa Powiatowego w Wołominie.
5. Od przeprowadzania czynności kontrolnych można odstąpić w każdym czasie, o czym należy poinformować na piśmie kontrolowaną instytucję obowiązaną. W takim przypadku nie sporządza się protokołu kontroli, o którym mowa w punkcie VI. niniejszej Procedury.
6. Szczegółowe zasady prowadzenia czynności kontrolnych, w tym informacje o uprawnieniach kontrolerów, prawach i obowiązkach kontrolowanego oraz zasadach dokumentowania wyjaśnień organizacji kontrolowanej określają przepisy Rozdziału 12. ustawy.

VI. Protokół kontroli

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – elementy protokołu zawarto w art. 141 ust. 2 ustawy.
2. Podpisany przez kontrolerów protokół doręcza się kontrolowanej instytucji obowiązanej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli.
3. Osoba upoważniona do reprezentowania kontrolowanej jednostki obowiązanej podpisuje protokół oraz parafuje każdą stronę jednego z otrzymanych egzemplarzy, a następnie przekazuje ten egzemplarz do Starosty Wołomińskiego w terminie 14 dni od dnia doręczenia protokołu.
4. W przypadku odmowy podpisania protokołu przez osobę upoważnioną do reprezentowania instytucji kontrolowanej, kontroler umieszcza w protokole wzmiankę o odmowie jego podpisania.
5. W przypadku braku przekazania Staroście Wołomińskiemu przez instytucję obowiązaną egzemplarza protokołu kontroli, kontroler sporządza kolejny egzemplarz protokołu kontroli, podpisuje się na nim i dokonuje wzmianki o braku przekazania protokołu kontroli przez instytucję obowiązaną. Odmowa podpisania lub brak przekazania protokołu kontroli nie zwalnia kontrolowanej instytucji obowiązanej z wykonania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, o którym mowa w punkcie VII. niniejszej Procedury.
6. Instytucja obowiązana ma prawo zgłosić, w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu, umotywowane zastrzeżenia.
7. Po rozpatrzeniu umotywowanych zastrzeżeń do protokołu, nie później niż po upływie 30 dni od dnia ich otrzymania:
 - 1) w przypadku uwzględnienia zastrzeżeń – dokonuje się zmiany protokołu w formie pisemnego aneksu, który doręcza się instytucji obowiązanej;
 - 2) w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń – doręcza się instytucji kontrolowanej pisemne stanowisko dotyczące tych zastrzeżeń w terminie 30 dni od dnia ich otrzymania.

VII. Wystąpienie pokontrolne

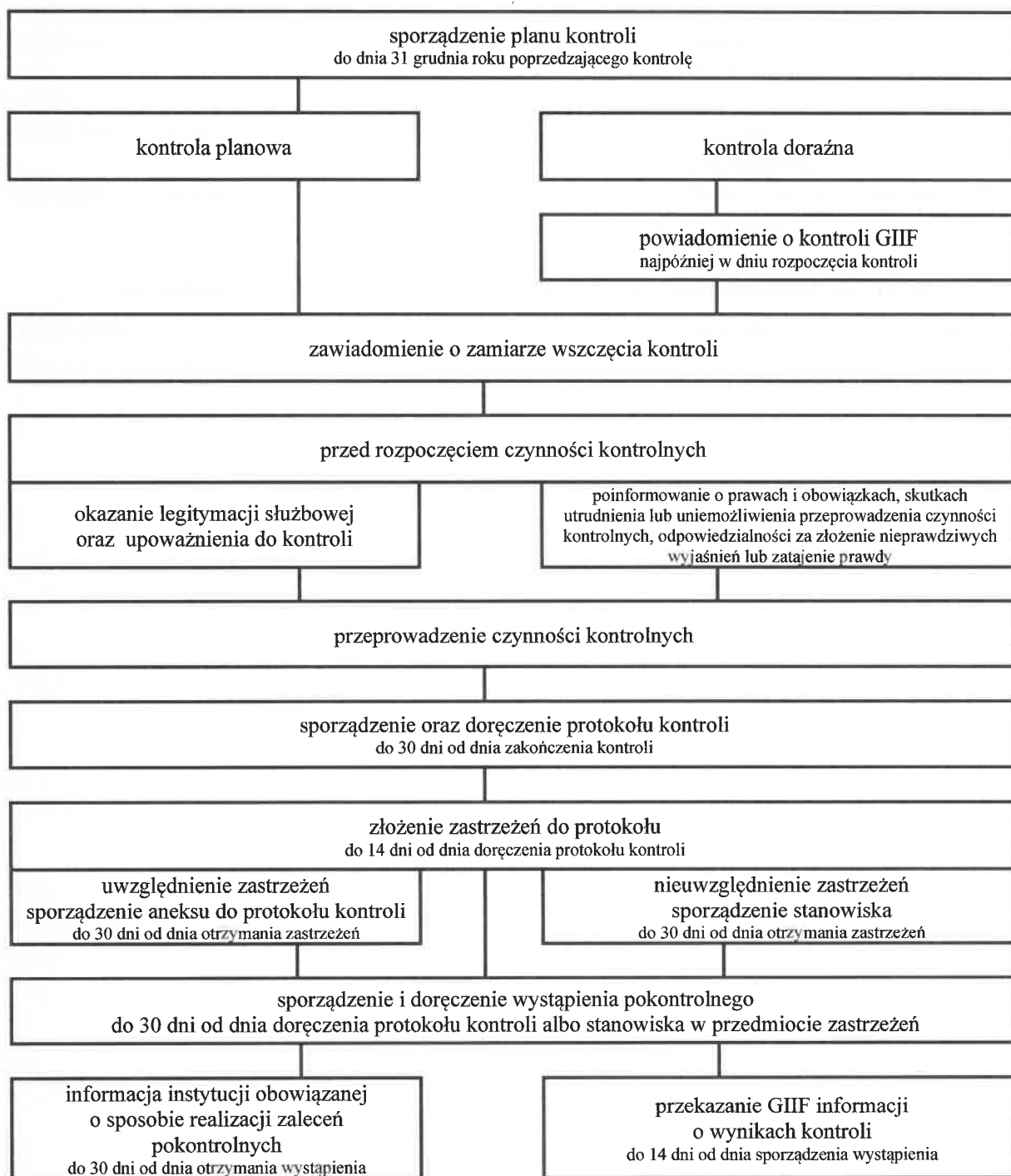
1. Kontroler sporządza wystąpienie pokontrolne w terminie 30 dni od dnia doręczenia kontrolowanej instytucji obowiązanej protokołu kontroli, w przypadku braku zastrzeżeń, lub stanowiska dotyczącego zgłoszonych zastrzeżeń do protokołu oraz doręcza je kontrolowanej instytucji – elementy wystąpienia pokontrolnego zawarto w art. 142 ust. 3 ustawy.

2. W terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, kontrolowana instytucja obowiązana przesyła Staroście Wołomińskiemu informacje o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub o stanie ich realizacji, wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu ich wykonania.
3. Zmiana terminu wykonania zaleceń pokontrolnych może nastąpić, za zgodą Starosty Wołomińskiego, na wniosek kontrolowanej instytucji obowiązanej złożony nie później niż przed upływem terminu do ich wykonania.
4. W przypadku braku informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, Starosta Wołomiński występuje do kontrolowanej instytucji obowiązanej z ponagleniem.

VIII. Przekazanie informacji do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej

W terminie 14 dni od dnia sporządzenia wystąpienia pokontrolnego albo od dnia odstąpienia od czynności kontrolnych Starosta Wołomiński przygotowuje pisemną informację o wynikach kontroli albo o odstąpieniu.

IX. Schemat Procedury kontroli instytucji obowiązanych





STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 239.2025
Starosty Wołomińskiego
z dnia 21 lipca 2025 r.

.....
(data)

.....
(znak sprawy)

stowarzyszenie / fundacja

.....
(nazwa organizacji)

.....
(adres siedziby)

Szanowni Państwo,

ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U.) nakłada na podmioty, tzw. „instytucje obowiązane”, obowiązek podejmowania określonych działań celem przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu. Ustawa wymienia pośród „instytucji obowiązanych” także stowarzyszenia / fundacje*.

W związku z powyższym, na mocy art. 130 ust. 2 pkt 2) – 3) w związku z art. 2 ust. 1 pkt 15a), pkt 20), pkt 21) i pkt 22) ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U.) / art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U.), Starosta Wołomiński, pełniący funkcję organu kontroli nad stowarzyszeniami / fundacjami*, wnosi o złożenie oświadczenia (według załączonego wzoru):

Czy Organizacja jest przedsiębiorcą w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców, prowadzącą podstawową działalność gospodarczą w zakresie świadczenia usług polegających na sporządzaniu deklaracji, prowadzeniu ksiąg podatkowych, udzielaniu porad, opinii lub wyjaśnień z zakresu przepisów prawa podatkowego lub celnego.

Czy Organizacja prowadzi działalność w zakresie gier losowych, zakładów wzajemnych, gier w karty i gier na automatach w rozumieniu ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Czy Organizacja przyjmuje lub dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro, również w drodze więcej niż jednej operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

Informację w formie pisemnego oświadczenia podpisanego przez osobę/-y umocowaną/-e do działania w sprawach majątkowych zgodnie z zapisami statutu organizacji, proszę złożyć w terminie 14 dni od dnia odbioru niniejszego pisma.

Ponadto wnoszę o bieżące informowanie Starosty Wołomińskiego, o zaistnieniu którejkolwiek z wyżej wymienionych okoliczności.



STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE

Jednocześnie zwracam uwagę, że stowarzyszenia / fundacje*, spełniające powyższe ustawowe przesłanki, są zobowiązane do dostosowania procedur, polityk i innych wewnętrznych dokumentów do ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Niezastosowanie się do przepisów skutkuje zastosowaniem sankcji, wynikających z jej Rozdziału 13.

Przypominam również o przepisach Rozdziału 6. ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, zgodnie z którymi stowarzyszenia / fundacje* mają obowiązek zgłaszania beneficjentów rzeczywistych do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych**.

Niedopełnienie obowiązku zgłoszenia beneficjenta rzeczywistego:

- 1) w terminie 14 dni od dnia wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego;
 - 2) w terminie 14 dni od zmiany danych w Krajowym Rejestrze Sądowym;
 - 3) w przypadku zmian, dla których skuteczności nie jest wymagany wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, w terminie 14 dni od dnia ich dokonania,
- także zgłoszenie do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych danych niezgodnych ze stanem faktycznym, jest zagrożone sankcją wskazaną w art. 153 ust. 1 ustawy.

W przypadku pytań i/lub wątpliwości wskazany jest kontakt z
– dane do kontaktu w stopce.

Sprawę prowadzi:

..... w Wydziale Spraw Obywatelskich

tel.:

e-mail:

* zastosować właściwe

** Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych – prowadzony przy użyciu systemu teleinformatycznego <https://crbr.podatki.gov.pl/adcrbr/#/> Rejestr zawierający informacje o osobach fizycznych kontrolujących poprzez posiadane udziały lub prawo głosu wymienione w ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu podmioty; w przypadku stowarzyszenia beneficjentem rzeczywistym są wszyscy członkowie zarządu stowarzyszenia; w przypadku fundacji beneficjentem rzeczywistym jest fundator fundacji oraz członkowie zarządu, rada nadzorcza fundacji (jeśli została ustanowiona).

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęć Organizacji)

Starosta Wołomiński

za pośrednictwem
Wydziału Spraw Obywatelskich
Starostwa Powiatowego w Wołominie
ul. Prądyńskiego 3
05-200 Wołomin

OŚWIADCZENIE

W odpowiedzi na pismo znak WSO.514..... oświadczamy, że w okresie od powstania do dnia dzisiejszego:

- nasza Organizacja nie jest / jest* przedsiębiorcą w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców, prowadzącą podstawową działalność gospodarczą w zakresie świadczenia usług polegających na sporządzaniu deklaracji, prowadzeniu ksiąg podatkowych, udzielaniu porad, opinii lub wyjaśnień z zakresu przepisów prawa podatkowego lub celnego,
- nasza Organizacja nie prowadzi / prowadzi* działalność w zakresie gier losowych, zakładów wzajemnych, gier w karty i gier na automatach w rozumieniu ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych,
- nasza Organizacja nie przyjmuje / przyjmuje* płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10.000 EURO, również w drodze więcej niż jednej operacji, które wydają się ze sobą powiązane,
- nasza Organizacja nie dokonuje / dokonuje* płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10.000 EURO, również w drodze więcej niż jednej operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

Ponadto zobowiązujemy się do niezwłocznego poinformowania Starosty Wołomińskiego, gdy którakolwiek z wyżej wymienionych okoliczności zaistnieje.

.....
(podpis/-y osoby/-ów upoważnionej/-ych do działania
w imieniu Organizacji w sprawach majątkowych)

** niepotrzebne skreślić*

