

**ZARZĄDZENIE NR 21/2025**  
**STAROSTY ŚWIEBODZIŃSKIEGO**  
z dnia 29 października 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, oraz z art. 8 ust. 5 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 finansowaniu 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.** 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 powierza się Audytorowi wewnętrznemu i Naczelnikowi Wydziału Finansowego.

**§ 3** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**STAROSTA**

*Zbigniew Szumski*

## **PROCEDURA KONTROLI INSTYTUCJI OBOWIĄZANYCH**

### **I. Podstawa opracowania Procedury**

Procedurę kontroli instytucji obowiązkanych opracowano na podstawie Rozdziału 12 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, zwanej dalej „ustawą” w związku z Rozdziałem 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.

### **II. Podmioty Procedury**

Podmiotami procedury są instytucje obowiązkane będące stowarzyszeniami posiadającymi osobowość prawną oraz fundacjami, utworzonymi na podstawie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawy o fundacjach, wpisanymi do ewidencji i wykazów prowadzonych przez Starostę Świebodzińskiego.

### **III. Plan kontroli**

1. Audytor wewnętrzny przygotowuje roczny plan kontroli instytucji obowiązkanych zawierający wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia.
2. Plan przekazywany jest do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej („GIIF”) w terminie do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę.
3. Aktualizacje planu kontroli przekazywane są Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej w terminie 14 dni od dnia ich sporządzenia.

### **IV. Kontrola doraźna**

1. Starosta Świebodziński 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 GIIF najpóźniej w dniu rozpoczęcia kontroli.

## **V. Czynności kontrolne**

1. Starosta Świebodziński zawiadamia instytucję obowiązaną 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, wszczęcie kontroli wymaga ponownego zawiadomienia.
3. Kontrolę przeprowadza co najmniej dwóch imiennie upoważnionych pracowników; przy rozpoczęciu okazują dowody osobiste oraz upoważnienie.
4. Czynności kontrolne dokonuje się w miejscu prowadzenia działalności przez kontrolowaną instytucję obowiązaną lub w siedzibie Starostwa Powiatowego w Świebodzinie.
5. Od przeprowadzania czynności kontrolnych można odstąpić w każdym czasie, o czym należy poinformować na piśmie ; w takim przypadku sporządza się protokół kontroli, o którym mowa w punkcie VI.
6. Szczegółowe zasady prowadzenia czynności kontrolnych określają przepisy Rozdziału 12 ustawy.
7. Jeżeli na etapie wszczęcia kontroli lub w toku czynności przygotowawczych kontrolowany podmiot wykaże w sposób niebudzący wątpliwości, że nie spełnia kryteriów instytucji obowiązanej w rozumieniu art. 2 ustawy, kontrolujący odpowiadają od przeprowadzania czynności kontrolnych. W takim przypadku sporządza się Notatkę służbową o odstąpieniu od czynności, zawierającą: datę i zakres planowanej kontroli, wskazanie przedłożonych dokumentów i ustaleń uzasadniających odstąpienie oraz podpis kontrolerów. Notatkę doręcza się podmiotowi oraz włącza do akt sprawy.

## **VI. Protokół kontroli / odstąpienie od czynności**

1. Protokół kontroli sporządza się, gdy kontrolę przeprowadzono. W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia kontroli na podstawie pkt V.7 nie sporządza się protokołu kontroli, zamiast tego sporządza się Notatkę służbową o odstąpieniu od czynności, o której mowa w pkt V.7.
2. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach; elementy protokołu określa art. 141 ust. 2 ustawy.
3. Protokół podpisany przez kontrolerów doręcza się kontrolowanej instytucji obowiązanej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli.
4. Osoba upoważniona do reprezentowania jednostki podpisuje protokół oraz parafuje każdą stronę jednego z egzemplarzy i odsyła go w terminie 14 dni od dnia doręczenia protokołu.

5. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolerzy umieszczają w protokole wzmiankę o odmowie. Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia z wykonania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.
6. Instytucja obowiązana ma prawo zgłosić, w terminie 14 dni od otrzymania protokołu, umotywowane zastrzeżenia.
7. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń sporządza się – w przypadku ich uwzględnienia – aneks do protokołu w terminie 30 dni od dnia ich otrzymania; w przypadku nieuwzględnienia – doręcza się stanowisko w tym samym terminie.

## **VII. Wystąpienie pokontrolne**

1. Kontrolerzy sporządzają wystąpienie pokontrolne w terminie 30 dni od dnia doręczenia protokołu kontroli lub stanowiska dotyczącego zastrzeżeń.
2. W terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego kontrolowana instytucja obowiązana przesyła informację o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub o stanie ich realizacji, wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu wykonania.
3. Zmiana terminu wykonania zaleceń może nastąpić, za zgodą Starosty, 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 występuje do kontrolowanej instytucji obowiązanej z ponagleniem.
5. Jeżeli kontrolerzy nie stwierdzą nieprawidłowości albo stwierdzone okoliczności nie uzasadniają formułowania zaleceń pokontrolnych, Starosta podejmuje decyzję o odstąpieniu od wydania zaleceń pokontrolnych. Informację o odstąpieniu wraz z krótkim uzasadnieniem doręcza się kontrolowanej instytucji obowiązanej w terminie 30 dni od dnia doręczenia protokołu kontroli.

## **VIII. Przekazanie informacji do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej**

1. Starosta przekazuje do GIIF informację o wynikach kontroli w terminie 14 dni od dnia zakończenia kontroli albo wydania zaleceń pokontrolnych, albo od dnia podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania, zgodnie z art. 131 ust. 5 pkt 3 ustawy.
2. W przypadku odstąpienia od przeprowadzania czynności kontrolnych po wszczęciu kontroli Starosta przekazuje do GIIF, w terminie 14 dni od dnia odstąpienia, krótką informację o odstąpieniu wraz ze wskazaniem przyczyny; informacja ta stanowi informację o wynikach kontroli w rozumieniu art. 131 ust. 5 pkt 3 ustawy.

AW.511 .....  
(znak sprawy)

.....  
(data)

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 i fundacje\*.

W związku z powyższym, na mocy art. 130 ust. 2 pkt 2 i 3, w związku z art. 2 ust. 1 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. ....), oraz art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. ....), Starosta Świebodziński, pełniący funkcję organu kontroli nad stowarzyszeniami / fundacjami\*\*, zwraca się o złożenie oświadczenia (według załączonego wzoru):

➤ 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 Świebodzińskiego, o zaistnieniu którejkolwiek z wyżej wymienionych okoliczności.

Jednocześnie zwracam uwagę, że stowarzyszenia / fundacje\*, spełniające powyższe 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\*\***.

Sprawę prowadzi: ..... stanowisko .....

tel.: ..... e-mail: .....

.....  
(pieczęć organizacji)

Załącznik Nr 3 do  
Zarządzenia Nr 21/2025  
Starosty Świebodzińskiego  
z dnia 29 października 2025

**Starosta Świebodziński**

ul. Kolejowa 2

66-200 Świebodzin

**OŚWIADCZENIE**

W odpowiedzi na pismo znak AW.511..... oświadczamy, że w okresie od powstania do dnia dzisiejszego:

- 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.

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

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

\* *niepotrzebne skreślić*