

ZARZĄDZENIE NR 28/2026
STAROSTY POWIATU ŁOSICKIEGO
z dnia 12 czerwca 2026 roku

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

Na podstawie 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 2025 r. poz. 644 t. j.) w związku z art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020 r. poz. 2261 z późn.zm.) oraz art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2023 r. poz. 166 z późn.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 obowiązаныmi”.
2. Starosta Powiatu Łosickiego za pomocą środków elektronicznego przekazu (BIP, strona internetowa Starostwa Powiatowego w Łosicach, mailowo) lub pisemnie komunikuje fundacjom ustanowionym na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2023 r. poz. 166), zwanej dalej „ustawy o fundacjach” oraz stowarzyszeniom posiadającym osobowość prawną, utworzonym na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020 r. poz. 2261), zwanej dalej „ustawy Prawo o stowarzyszeniach”, ujętych w wykazie stowarzyszeń i fundacji prowadzonym przez Starostę Powiatu Łosickiego, informacje o:
 - 1) konieczności stosowania przepisów ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2025 r. poz. 644), zwanej dalej „Ustawy”,
 - 2) konieczności udzielenia informacji (w formie oświadczenia) 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.
3. Oświadczenia można składać osobiście w sekretariacie Starostwa Powiatowego w Łosicach, za pośrednictwem poczty, na adres: Starostwo Powiatowe w Łosicach, ul. Narutowicza 6, 08-200 Łosice lub przez e-Doręczenia: AE:PL-23066-87755-GGSGT-11.
4. Za realizację postanowień wskazanych w ust. 1 odpowiedzialny jest Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych.
5. Wzór oświadczenia stanowi **załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia**.

§ 2.

1. Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych 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. Plan kontroli obejmuje w szczególności: wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia. Wzór planu kontroli stanowi **załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia**.
3. Starosta przekazuje Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej:
 - 1) zatwierdzony roczny plan kontroli wraz z uzasadnieniem, nie później niż do dnia 31-go 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.

1. Kontrola instytucji obowiązanych dotyczy zgodności ich działania z przepisami Ustawy i jest prowadzona na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Starostę Powiatu Łosickiego – zgodnie z art. 133 ust. 2 ustawy.
2. Starosta Powiatu Łosickiego zawiadamia instytucję obowiązaną o zamiarze wszczęcia kontroli – elementy zawiadomienia zawarto w art. 48 ust. 3 ustawy Prawo przedsiębiorców.
3. 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.
4. Kontrolę przeprowadza, co najmniej dwóch upoważnionych przez Starostę pracowników, w tym Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych oraz Referatu Finansowego posiadających niezbędną wiedzę i kwalifikacje wymagane na stanowisku związanym ze sprawowaniem kontroli oraz dający rękojmię należytego wykonania powierzonych obowiązków.
5. Czynności kontrolne dokonywane są w miejscu prowadzenia działalności przez kontrolowaną instytucję obowiązaną lub w siedzibie Starostwa Powiatowego w Łosicach.
6. Od przeprowadzenia 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 § 4.
7. Upoważnieni przez Starostę pracownicy Starostwa Powiatowego w Łosicach mogą przeprowadzić kontrolę nieprzewidzianą w rocznym planie kontroli, tzw. kontrolę doraźną. O zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej, Starosta zawiadamia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej nie później niż w dniu przeprowadzenia kontroli.
8. Szczegółowe zasady prowadzenia czynności kontrolnych, w tym informacje o uprawnieniach kontrolerów, prawach i obowiązkach kontrolowanego oraz zasadach dokumentowania wyjaśnień instytucji kontrolowanej określają przepisy Rozdziału 12. ustawy.
9. Dokumentacja kontroli przechowywana jest na samodzielnym stanowisku Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych Starostwa Powiatowego w Łosicach.

§ 4.

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

2. 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 obowiązuje.
3. Podpisany przez kontrolerów protokół kontroli doręcza się kontrolowanej instytucji obowiązuje w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli.
4. Kontrolowana instytucja obowiązuje ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do protokołu kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się w formie pisemnej lub zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa do Starosty Powiatu Łosickiego w terminie 14 dni od doręczenia protokołu kontroli.
5. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązuje, jednak nie później niż po upływie 30 dni od dnia ich otrzymania, Starosta Powiatu Łosickiego 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.
6. W przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązuje doręcza się tej instytucji pisemne stanowisko dotyczące tych zastrzeżeń w terminie 30 dni od dnia ich otrzymania.

§ 5.

1. Kontrolerzy sporządzają wystąpienie pokontrolne Starosty, w terminie 30 dni od dnia doręczenia kontrolowanej instytucji obowiązuje:
 - 1) protokołu kontroli — w przypadku braku zastrzeżeń zgłoszonych przez instytucję obowiązuje,
 - 2) stanowiska w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń kontrolowanej instytucji obowiązuje.
2. Wystąpienie pokontrolne zawiera:
 - 1) ocenę działalności instytucji obowiązuje 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 obowiązuje przesyła Staroście Powiatu Łosickiego informacje o sposobie realizacji zaleceń

2. pokontrolnych lub o stanie ich realizacji, wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu ich wykonania.
4. Zmiana terminu wykonania zaleceń pokontrolnych może nastąpić za zgodą Starosty Powiatu Łosickiego na wniosek kontrolowanej instytucji obowiązanej złożony nie później niż przed upływem terminu do ich wykonania.
5. W przypadku braku informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, Starosta Powiatu Łosickiego występuje do kontrolowanej instytucji obowiązanej z ponagleniem.

§ 6.

Pisemna informacja o wynikach kontroli instytucji obowiązanych jest przekazywana przez Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych 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.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierza się Pełnomocnikowi ds. Ochrony Informacji Niejawnych.

§ 9.

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Łosicach.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Bożena Niedziałak
Bożena Niedziałak

RADCA PRAWNY

Gracjan Bunka
LB-2511