

Zarządzenie Nr 54
Prezydenta Miasta Sosnowca
z dnia 2 lutego 2022

w sprawie: ustalenia procedury przeprowadzania kontroli w stowarzyszeniach i fundacjach w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Na podstawie: art. 25a ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020r., poz. 2261), art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2020r., poz. 2167) oraz 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 2021r., poz. 1132 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§1

Kontrola nad stowarzyszeniami i fundacjami w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu odbywać się będzie w sposób ustalony w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Pełnomocnikowi Prezydenta Miasta ds. Kultury, Rozwoju i Dialogu Społecznego.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§4

Traci moc *Zarządzenie Nr 550 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 6 sierpnia 2019r. w sprawie: ustalenia procedury przeprowadzania kontroli w stowarzyszeniach i fundacjach w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.*

**Procedura przeprowadzania kontroli w stowarzyszeniach i fundacjach
w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu**

**Rozdział 1
Postanowienia ogólne**

§ 1.

Zarządzenie określa procedurę przeprowadzania kontroli przez Prezydenta Miasta Sosnowca w zakresie wypełniania obowiązków wynikających z ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2021, poz. 1132 ze zm.) przez Instytucje obowiązane w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt. 21) i 22) ww. Ustawy.

§ 2.

Ilekcroć w niniejszym zarządzeniu jest mowa o:

- 1) Generalnym Inspektorze – rozumie się przez to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- 2) Prezydencie – rozumie się przez to Prezydenta Miasta Sosnowca,
- 3) Wydziale – rozumie się przez to Wydział Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi Urzędu Miejskiego w Sosnowcu,
- 4) Instytucjach obowiązyanych – rozumie się przez to fundacje i stowarzyszenia posiadające osobowość prawną, 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 przeprowadzana jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane,
- 5) Ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2021, poz. 1132 ze zm.),
- 6) Beneficjencie rzeczywistym – rozumie się przez to każdą osobę fizyczną sprawującą bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad klientem poprzez posiadane uprawnienia, które wynikają z okoliczności prawnych lub faktycznych, umożliwiające wywieranie decydującego wpływu na czynności lub działania podejmowane przez klienta, lub każdą osobę fizyczną, w imieniu której są nawiązywane stosunki gospodarcze lub jest przeprowadzana transakcja okazjonalna – zgodnie z art. 2 ust. 2 pkt. 1,
- 7) Kliencie – rozumie się przez to osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której Instytucja obowiązana świadczy usługi lub dla której wykonuje czynności wchodzące w zakres prowadzonej przez nią działalności zawodowej, w tym z którą Instytucja obowiązana nawiązuje stosunki gospodarcze, lub na zlecenie której przeprowadza transakcję okazjonalną,
- 8) Finansowaniu terroryzmu - rozumie się przez to czyn określony w art. 165a ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. z 2020r, poz. 1444 ze zm.)
- 9) Praniu pieniędzy - rozumie się przez to czyn określony w art. 299 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. z 2020, poz. 1444 ze zm.).

§ 3.

Celem kontroli jest stwierdzenie zgodności działania fundacji i stowarzyszeń, będących Instytucjami obowiązany, z zapisami Ustawy.

§ 4.

Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie realizacji obowiązków wynikających z Ustawy, w tym:

- 1) wyznaczenie kadry kierowniczej wyższego szczebla odpowiedzialnej za wykonywanie obowiązków określonych w Ustawie (art. 6 Ustawy),
- 2) wyznaczenie spośród członków zarządu osoby odpowiedzialnej za wdrażanie obowiązków określonych w Ustawie – w przypadku Instytucji obowiązanej, w której działa zarząd lub inny organ zarządzający (art. 7 Ustawy),
- 3) wyznaczenie pracownika zajmującego kierownicze stanowisko odpowiedzialnego za nadzór nad zapewnieniem zgodności działalności Instytucji obowiązanej oraz jej pracowników i innych osób wykonujących czynności na rzecz Instytucji obowiązanej z przepisami o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Wyznaczony pracownik jest również odpowiedzialny za przekazywanie w imieniu Instytucji obowiązanej Generalnemu Inspektorowi zawiadomień, o których mowa w art. 74 ust. 1, art. 86 ust. 1, art. 89 ust. 1 i art.90 (art. 8 Ustawy),
- 4) wykonywanie obowiązków określonych w Ustawie w ramach zadań kadry kierowniczej wyższego szczebla oraz pracownika, o których mowa w art. 6 i art. 8 Ustawy - w instytucji prowadzącej działalność jednoosobowo (art. 9 Ustawy),
- 5) przygotowanie procedury zarządzania ryzykiem obejmującej identyfikację i ocenę ryzyka związanego z praniem pieniędzy i finansowaniem terroryzmu odnoszącego się do działalności fundacji i stowarzyszeń, sporządzanie w postaci papierowej lub elektronicznej oceny tego ryzyka oraz aktualizacja sporządzonej oceny ryzyka nie rzadziej niż co 2 lata (art. 27 Ustawy),
- 6) stosowanie środków bezpieczeństwa finansowego wobec klientów fundacji i stowarzyszeń (art. 33 – 39 i art. 41 Ustawy),
- 7) rozpoznanie i ocena ryzyka (art. 33 Ustawy),
- 8) stosowanie uproszczonych środków bezpieczeństwa finansowego w przypadkach niższego ryzyka prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu (art. 42 Ustawy) lub wzmożonych środków bezpieczeństwa finansowego w przypadkach wyższego ryzyka prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu (art. 43, art. 44, art. 44a-44e i art. 46 Ustawy),
- 9) dokumentowanie zastosowanych środków bezpieczeństwa finansowego oraz wyników bieżącej analizy przeprowadzanych transakcji (art. 34 ust. 3 Ustawy),
- 10) prowadzenia bieżącej analizy przeprowadzanych transakcji w stosunku do klientów, wobec których stosuje się wzmożone środki bezpieczeństwa finansowego (art. 43 ust. 3 Ustawy),
- 11) podejmowanie działań określonych w art. 43 ust. 4 Ustawy w przypadku ujawnienia transakcji nietypowej, skomplikowanej oraz opiewającej na wysokie kwoty, które wydają się nie mieć uzasadnienia prawnego lub gospodarczego,
- 12) przechowywanie dokumentacji uzyskanej w wyniku stosowania środków bezpieczeństwa finansowego oraz dowodów i ewidencji m.in. potwierdzających przeprowadzone transakcje (art. 49 Ustawy),

- 13) wprowadzenie „wewnętrznej procedury Instytucji obowiązanej” w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz jej bieżąca weryfikacja i aktualizacja (art. 50 Ustawy),
- 14) zapewnienie udziału osób wykonujących obowiązki związane z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w programach szkoleniowych dotyczących realizacji tych obowiązków, uwzględniających zagadnienia związane z ochroną danych osobowych (art. 52 Ustawy),
- 15) opracowanie i wdrożenie wewnętrznej procedury anonimowego zgłaszania przez pracowników lub inne osoby wykonujące czynności na rzecz Instytucji obowiązanej rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (art. 53 Ustawy),
- 16) zgłaszanie informacji o Beneficjentach rzeczywistych (i ich aktualizacja) do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych (art. 58-61 i art. 60a Ustawy),
- 17) gromadzenie i przekazywanie informacji o transakcjach (art. 72, 74, 86 i 89-90 Ustawy),
- 18) wstrzymywanie transakcji w trybie i na zasadach określonych w Ustawie (Rozdział 8 Ustawy),
- 19) stosowanie szczególnych środków ograniczających wobec osób i podmiotów określonych w Ustawie (art. 117, 118, 119 i 120 Ustawy).

§ 5.

W imieniu Prezydenta obowiązki kontrolne wykonują pracownicy Wydziału.

Rozdział 2 Czynności wstępne

§ 1.

Pierwszą ocenę ryzyka, o której mowa w art. 27 Ustawy Instytucje obowiązane powinny sporządzić w terminie 6 miesięcy od dnia wejścia w życie Ustawy tj. w terminie od 13 lipca 2018 r. do 13 stycznia 2019r. Ocenę ryzyka Instytucje obowiązane sporządzają w postaci papierowej lub elektronicznej i aktualizują ją nie rzadziej niż co 2 lata zgodnie z art. 27 ust. 3 Ustawy. Wszystkie fundacje oraz stowarzyszenia posiadające osobowość prawną, mające siedzibę na terenie Miasta Sosnowca, których dane posiada Wydział, otrzymały w ww. terminie pisemne powiadomienie o konieczności stosowania przepisów Ustawy wraz ze wzorem oświadczenia dotyczącego przyjmowania płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

§ 2.

Wydział, co najmniej raz w roku, publikuje informację, skierowaną do fundacji oraz stowarzyszeń posiadających osobowość prawną i mających siedzibę na terenie Miasta Sosnowca, o konieczności stosowania przepisów Ustawy wraz ze wzorem oświadczenia stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia. Informacja publikowana jest na stronie www.wsparcie.sosnowiec.pl

§ 3.

Wszystkie Instytucje obowiązane mające siedzibę na terenie Miasta Sosnowca zobowiązane są do każdorazowego składania oświadczenia, o którym mowa w §2, w terminie 7 dni od

dnia, gdy zaistnieje operacja lub działalność polegająca na przyjęciu lub dokonaniu płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10.000 Euro, również w drodze więcej niż jednej operacji, które wydają się być ze sobą powiązane. Oświadczenia, o których mowa w §2, należy składać w Wydziale Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi Urzędu Miejskiego w Sosnowcu.

§ 4.

Instytucje obowiązane, które przyjmują lub dokonują płatności określonych w §1 zostają wpisane do Roczego Planu Kontroli sporządzanego przez Wydział.

§ 5.

Plan kontroli, o którym mowa w §4 zawiera wykaz podmiotów podlegających kontroli, jej zakres, planowany termin oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia. Sporządzony przez Wydział Roczny Plan Kontroli przekazywany jest do Generalnego Inspektora w terminie do 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę. W przypadku aktualizacji planu, informacja do Generalnego Inspektora przekazywana jest w terminie 14 dni od dnia jej sporządzenia.

Rozdział 3

Kontrolowanie Instytucji obowiązanych

§ 1.

Kontrola Instytucji obowiązanej następuje w wyniku wpisania jej do Roczego Planu Kontroli, bądź też doraźnie z inicjatywy Prezydenta lub Generalnego Inspektora (kontrola nieprzewidziana w Rocznym Planie Kontroli). Kontrola sprawowana jest na zasadach określonych w Ustawie.

§ 2.

W przypadku konieczności rozpoczęcia kontroli doraźnej, Prezydent zawiadamia Generalnego Inspektora najpóźniej w dniu kontroli, jednocześnie uzasadniając jej rozpoczęcie, chyba że przeprowadzenie tej kontroli wynika z zaktualizowanego planu kontroli.

§ 3.

Kontrolę Instytucji obowiązanej przeprowadza co najmniej dwóch imiennie upoważnionych przez Prezydenta Miasta pracowników Wydziału, zwanych dalej Zespołem Kontrolującym (do upoważnienia stosuje się odpowiednio przepisy określone w art. 133 Ustawy).

§ 4.

1. Zespół Kontrolujący pisemnie informuje Instytucję obowiązaną 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.
2. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli zawiera:
 - a. datę i miejsce wystawienia,
 - b. oznaczenie organu,
 - c. wskazanie składu Zespołu Kontrolującego,
 - d. oznaczenie Instytucji obowiązanej,
 - e. wskazanie zakresu przedmiotowego.

3. Czynności kontrolne dokonywane są w miejscu prowadzenia działalności przez kontrolowaną Instytucję obowiązaną lub w siedzibie Wydziału (art. 135 ust. 3).
4. Czynności kontrolne dokonywane są po okazaniu przez kontrolujących legitymacji służbowej oraz pisemnego upoważnienia do wszczęcia kontroli.
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 §6.
6. Szczegółowe zasady prowadzenia czynności kontrolnych, uprawnienia kontrolerów, prawa i obowiązki kontrolowanego oraz zasady dokumentowania wyjaśnień organizacji kontrolowanej określają przepisy art. 133-140 Ustawy.

§ 5.

Zakres kontroli nie może wykraczać poza zakres wskazany w upoważnieniu.

§ 6.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Protokół zawierający elementy określone w art. 141 ust. 2 pkt. 1-10 Ustawy, po podpisaniu przez Zespół Kontrolujący doręcza się kontrolowanej Instytucji obowiązaną w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli bezpośrednio lub za pokwitowaniem przez operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012r. – 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.
2. Osoba upoważniona do reprezentowania Instytucji obowiązaną podpisuje protokół oraz parafuje każdą stronę jednego z otrzymanych egzemplarzy, a następnie przekazuje ten egzemplarz do Wydziału w terminie 14 dni od dnia doręczenia protokołu.
3. W przypadku odmowy podpisania protokołu przez osobę upoważnioną do reprezentowania Instytucji obowiązaną Zespół Kontrolujący umieszcza wzmiankę o odmowie jego podpisania. Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia kontrolowanej Instytucji obowiązaną z wykonania zaleceń, o których mowa w §8 ust. 2.

§ 7.

1. Kontrolowana Instytucja obowiązaną w ciągu 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli może zgłosić na piśmie umotywowane zastrzeżenia do protokołu.
2. W razie złożenia zastrzeżeń Zespół Kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w razie konieczności podjąć dodatkowe czynności kontrolne. O zasadności wniesionych wyjaśnień decyduje Zespół Kontrolujący.
3. W przypadku uwzględnienia zastrzeżeń dokonuje się zmiany protokołu kontroli w niezbędnym zakresie w formie pisemnego aneksu, który doręcza się kontrolowanej Instytucji obowiązaną w terminie 30 dni od daty otrzymania zastrzeżeń. W przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń kontrolowanej Instytucji obowiązaną doręcza się tej Instytucji pisemne stanowisko dotyczące tych zastrzeżeń w terminie 30 dni od daty ich otrzymania. Stanowisko dotyczące zastrzeżeń lub aneks doręcza się bezpośrednio lub za pokwitowaniem przez operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012r. – 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.
4. W przypadku złożenia wyjaśnień po upływie terminu wskazanego w ust. 1, uwagi wniesione do protokołu nie będą rozpatrywane.

§ 8.

1. W terminie 30 dni od dnia doręczenia kontrolowanej Instytucji obowiązanej protokołu kontroli, w przypadku braku zastrzeżeń, o których mowa w § 7 ust. 1, albo stanowiska, o którym mowa w § 7 ust. 3, Zespół Kontrolujący sporządza wystąpienie pokontrolne.
2. Wystąpienie pokontrolne zawierające ocenę działalności kontrolowanej Instytucji obowiązanej w zakresie objętym kontrolą, zwięzły opis ustaleń kontroli (w przypadku ustalenia nieprawidłowości - wskazanie przepisów prawa, które zostały naruszone) oraz zalecenia pokontrolne ze wskazaniem sposobu i terminu usunięcia ustalonych nieprawidłowości doręcza się kontrolowanej Instytucji obowiązanej. Wystąpienie pokontrolne doręcza się bezpośrednio lub za pokwitowaniem przez operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012r. – 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.
3. W terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego kontrolowana Instytucja obowiązana przesyła Prezydentowi Miasta informacje 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 Prezydenta Miasta na wniosek kontrolowanej Instytucji obowiązanej złożony nie później niż przed upływem terminu do ich wykonania.

§ 9.

W terminie 14 dni od dnia zakończenia kontroli lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania Wydział przygotowuje informację o wynikach kontroli, którą przekazuje do Generalnego Inspektora.

Rozdział 4 Postanowienia końcowe

§ 1.

Do wszystkich czynności kontrolnych i pokontrolnych stosuje się przepisy Ustawy oraz ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2021, poz. 162).

§ 2.

Dokumentacja dotycząca kontroli przechowywana jest w Wydziale.

§ 3.

Instytucje obowiązane, które nie dopełniają nałożonych przez Ustawę obowiązków podlegają karom administracyjnym. Wykaz obowiązków, których niedopełnienie spowoduje nałożenie ww. kar został opisany w art. 147, art. 148 i art. 149 Ustawy. Za naruszenia obowiązków nałożonych przepisami Ustawy, oprócz kar administracyjnych, grozi również odpowiedzialność karna zgodnie z art. 156 Ustawy.