

Regulamin kontroli instytucji obowiązanych(fundacje, stowarzyszenia)

W zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu

1. Podstawa prawna

- Art.130 ust. 2 pkt 2) i 3) ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2023 r. poz. 1124 z późn. zm.),
- Art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2023 r. poz. 166 tj.)
- Art.25 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020r. poz.2261)

Instytucją obowiązaną jest:

- 1) Fundacja ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach w zakresie, w jakim przyjmują lub dokonują płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartości 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się być ze sobą powiązane,
- 2) Stowarzyszenie posiadające osobowość prawną, utworzone na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o stowarzyszeniach, 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 przeprowadzona, jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

2. Cel kontroli

Celem kontroli jest stwierdzenia zgodności działania fundacji, stowarzyszenia będących instytucjami obowiązanyymi z zapisami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu(Dz.U. z 2023 r. poz.1124 z późn. zm.)

3. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie stopnia obowiązków wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, w tym:

- 1) Wyznaczenie osób odpowiedzialnych (art. 6,7,8,9)
- 2) Identyfikacja i ocena ryzyka związanego z praniem pieniędzy i finansowaniem terroryzmu odnoszącego się do działalności fundacji i stowarzyszeń oraz sporządzenie w postaci papierowej lub elektronicznej oceny tego ryzyka (art.27),
- 3) Rozpoznanie i ocena ryzyka klienta (art.33 ust. 3),

- 4) Stosowanie środków bezpieczeństwa finansowego (art. 34 ust.1 i następne, art. 36 ust.1 pkt 1 i 2, art.36 ust.2, art.41),
- 5) Wprowadzenie wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (art.50),
- 6) Obowiązek zapewnienia udziału pracowników w programach szkoleniowych (art.52),
- 7) Wdrożenie wewnętrznej procedury anonimowego zgłaszania potencjalnych naruszeń (art. 53),
- 8) Przekazywanie do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej informacji o transferach (art.72),

Kontrola przeprowadzona zostanie przez upoważnionych pracowników Starostwa Powiatowego w Sandomierzu, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Starostę Sandomierskiego.

Wyniki kontroli przedstawione zostaną w protokole kontroli, który doręczony zostanie kontrolowanemu podmiotowi w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli. Pisemna informacja o wynikach kontroli instytucji obowiązanych jest przekazywana Generalnemu Inspektorowi Informacji finansowej w terminie 14 dni od dnia zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania.

Kontrola przeprowadzona jest na podstawie rocznych planów kontroli, przekazywanych Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej, nie później niż do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę.