

ZARZĄDZENIE NR 162/2024
PREZYDENTA MIASTA KIELCE

z dnia 19 kwietnia 2024 r.

**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 prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. z 2020, poz. 2261), art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U. z 2023, poz. 166) oraz art. 130 ust. 2 pkt 2 i 3 w związku z art. 2 ust. 1 pkt. 21 i 21 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023, poz. 1124 ze zm.) oraz § 7 ust. 5 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kielce, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 148/2019 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 15 kwietnia 2019 r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Kielce Regulaminu Organizacyjnego, zmienionego Zarządzeniami: Nr 282/2019 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 17 czerwca 2019 r., Nr 329/2019 z dnia 22 lipca 2019 r., Nr 426/2019 z dnia 23 września 2019 r., Nr 495/2019 z dnia 15 listopada 2019 r., Nr 561/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r., Nr 358/2020 z dnia 2 września 2020 r., Nr 129/2021 z dnia 15 kwietnia 2021 r., Nr 338/2021 z dnia 25 października 2021 r., Nr 411/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r., Nr 31/2022 z dnia 26 stycznia 2022 r., Nr 497/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r., Nr 107/2023 z dnia 31 marca 2023 r., Nr 305/2023 z dnia 22 sierpnia 2023 r., Nr 315/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r., zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Zarządzenie określa zasady, tryb i terminy wypełniania obowiązków kontrolnych Prezydenta Miasta Kielce wynikających z art. 130 ust. 2 pkt. 2 i 3 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w odniesieniu do stowarzyszeń i fundacji.

2. Ilekroć w regulaminie jest mowa o:

- 1) Prezydencie - należy przez to rozumieć Prezydenta Miasta Kielce,
- 2) Urzędzie - należy przez to rozumieć Urząd Miasta Kielce,
- 3) komórce właściwej ds. nadzoru nad stowarzyszeniami – należy przez to rozumieć Biuro ds. Partycypacji Społecznej w Wydziale Przedsiębiorczości i Komunikacji Społecznej Urzędu Miasta Kielce
- 4) komórce właściwej ds. kontroli – należy przez to rozumieć Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Kancelarii Prezydenta Urzędu Miasta Kielce,
- 5) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023, poz. 1124 z późn. zm.)
- 6) instytucji obowiązanej – należy przez to rozumieć instytucje obowiązane, o których mowa w 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 2023, poz. 1124 z późn. zm.)

§ 2.

1. Komórka właściwa ds. nadzoru nad organizacjami pozarządowymi co najmniej raz w roku w terminie do 30 sierpnia publikuje informację skierowaną do stowarzyszeń i fundacji, o których mowa w ustawie, o konieczności stosowania przepisów ustawy, a także zwraca się o udzielenie pisemnej informacji (w formie oświadczenia) dotyczącej przyjmowania lub dokonania 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. Wzór oświadczenia stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

3. Instytucje obowiązane mające siedzibę na terenie Miasta Kielce obowiązane są każdorazowo do składania oświadczenia, o którym mowa w ust. 1, w terminie 7 dni od dnia przyjęcia lub dokonania 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.

§ 3.

Na podstawie oświadczeń otrzymanych od stowarzyszeń i fundacji pracownicy komórki właściwej ds. nadzoru nad organizacjami pozarządowymi sporządzają wykazy instytucji obowiązanych na terenie Miasta Kielce i przekazują je w terminie do 31 października każdego roku do komórki właściwej ds. kontroli.

§ 4.

Na podstawie otrzymanych wykazów komórka właściwa ds. kontroli przygotowuje, zgodnie z art. 131 ust. 1 i 2 ustawy, roczny plan kontroli stowarzyszeń i fundacji będących instytucjami obowiązany.

§ 5.

1. Komórka właściwa ds. kontroli po uzyskaniu akceptacji Prezydenta informuje komórkę właściwą ds. nadzoru nad stowarzyszeniami o sporządzeniu planu kontroli.

2. Komórka właściwa ds. nadzoru nad stowarzyszeniami przekazuje plan kontroli wraz z uzasadnieniem do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej w terminie do 31 grudnia roku poprzedzającego rok, w którym kontrole mają być przeprowadzone.

3. Aktualizacji planu kontroli dokonuje komórka właściwa ds. kontroli i niezwłocznie informuje o tym komórkę właściwą ds. nadzoru nad stowarzyszeniami.

4. Komórka właściwa ds. nadzoru nad stowarzyszeniami przekazuje zaktualizowany plan kontroli do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej w terminie 14 dni od dnia jego sporządzenia.

§ 6.

1. Kontrola jest przeprowadzana na podstawie rocznych planów kontroli.

2. Możliwe jest przeprowadzenie kontroli nieprzewidzianych w rocznym planie kontroli, tzw. kontroli doraźnych.

3. Najpóźniej w dniu rozpoczęcia kontroli doraźnej komórka właściwa ds. nadzoru nad stowarzyszeniami przekazuje do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zawiadomienie zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej.

§ 7.

Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie stopnia realizacji obowiązków wynikających z ustawy, w tym w szczególności czy instytucja obowiązana:

- 1) wyznaczyła spośród członków zarządu osobę odpowiedzialną za wdrożenie obowiązków określonych w ustawie,
- 2) wyznaczyła pracownika zajmującego kierownicze stanowisko odpowiedzialnego za:
 - a) zapewnienie zgodności działalności instytucji obowiązanej oraz jej pracowników i innych osób wykonujących czynności na rzecz instytucji obowiązanej zgodnie z przepisami ustawy,
 - b) przekazywanie w imieniu instytucji obowiązanej Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej zawiadomień o transakcjach,

- 3) dokonała identyfikacji i oceny ryzyka związanego z praniem pieniędzy i finansowaniem terroryzmu oraz sporządziła w postaci papierowej lub elektronicznej ocenę tego ryzyka,
- 4) stosuje środki bezpieczeństwa finansowego wobec swoich klientów,
- 5) stosuje wzmożone środki bezpieczeństwa finansowego w przypadkach wyższego ryzyka prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
- 6) dokumentuje zastosowane środki bezpieczeństwa finansowego oraz wyniki bieżącej analizy przeprowadzanych transakcji,
- 7) prowadzi bieżącą analizę przeprowadzanych transakcji, w stosunku do klientów wobec, których stosuje się wzmożone środki bezpieczeństwa finansowego,
- 8) podejmuje działania określone w art. 43 ust. 4 ustawy w przypadku ujawnienia transakcji nietypowej, nienaturalnie złożonej oraz opiewającej na wysokie kwoty, które wydają się nie mieć uzasadnienia prawnego lub gospodarczego,
- 9) przechowuje dokumentację uzyskaną w wyniku stosowania środków bezpieczeństwa finansowego oraz dowodów m.in. potwierdzających przeprowadzane transakcje,
- 10) wprowadziła wewnętrzne procedury w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- 11) przekazała do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej informację o przyjętej wpłacie lub dokonanej wypłacie środków pieniężnych o równowartości przekraczającej 10 000 euro,
- 12) zawiadomiła w trybie i na zasadach określonych w ustawie Generalnego Inspektora Informacji Finansowej o okolicznościach, które mogą wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
- 13) wstrzymała transakcję w trybie i na zasadach określonych w ustawie,
- 14) stosuje szczególne środki ograniczające wobec osób i podmiotów określonych w ustawie.

§ 8.

1. Kontrolę przeprowadza co najmniej dwóch pracowników urzędu, w tym jeden pracownik komórki właściwej ds. kontroli, będący przewodniczącym Zespołu kontrolującego i odpowiednio jeden pracownik komórki właściwej ds. nadzoru nad organizacjami pozarządowymi zwany dalej kontrolującym.

2. Kontrola prowadzona jest na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Prezydenta.

§ 9.

Upoważnienie, o którym mowa w § 8 ust. 2 powinno zawierać wszystkie elementy wskazane w art. 133 ust. 2 pkt 1-10 ustawy.

§ 10.

1. Prezydent, na 30 dni przed terminem kontroli, pisemnie informuje instytucję obowiązaną o zamiarze wszczęcia kontroli.

2. Kontrolę przeprowadza się w terminie wskazanym w zawiadomieniu.

3. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli zawiera:

- 1) datę i miejsce wystawienia,
- 2) oznaczenie organu,
- 3) wskazanie składu zespołu kontrolnego,
- 4) oznaczenie instytucji obowiązanej,

5) wskazanie zakresu przedmiotowego kontroli

6) wskazanie terminu przeprowadzenia kontroli.

4. Czynności kontrolne przeprowadzane są w miejscu prowadzenia działalności przez kontrolowaną instytucję obowiązującą lub w siedzibie urzędu, po okazaniu przez kontrolujących legitymacji służbowych oraz pisemnych upoważnień.

§ 11.

Szczegółowe zasady prowadzenia czynności kontrolnych i pokontrolnych określają art. 136-144 ustawy.

§ 12.

Pisemną informację o wynikach kontroli komórka właściwa ds. kontroli przekazuje do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej w terminie 14 dni od dnia jej zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania.

§ 13.

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Wydziału Przedsiębiorczości i Komunikacji Społecznej oraz Dyrektorowi Kancelarii Prezydenta.

§ 14.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.