

## **Sprawozdanie z przeprowadzonych w 2021 roku kontroli stowarzyszeń w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu**

### **1. Podstawa prawna**

- 1) ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. prawo o stowarzyszeniach,
- 2) ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- 3) Zarządzenie nr 174/20 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie ustalenia planu kontroli stowarzyszeń w 2021 r.

### **2. Zakres i tematyka kontroli**

Sprawdzenie zgodności działalności organizacji z jego statutem - prawidłowość stosowania przepisów ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w zakresie obszaru ryzyka - sprawdzenie zgodności działania ze statutem.

### **3. Podmioty i terminy kontroli**

- 1) Fundacja Horyzonty 01.04.2021 r. - 30.04.2021 r.,
- 2) Fundacja Wolontariat Bez Granic 04.06.2021 r. -30.06.2021r.
- 3) Polski Związek Niewidomych Koło Stargard 06.09.2021 r. -30. 10.2021

### **4. Ustalenia kontroli**

W kontrolowanych stowarzyszeniach dokonano badania działalności organizacji w oparciu o uchwalone statuty, uchwalone regulaminy i procedury wewnętrzne. Badano zgodność działań organizacji w odniesieniu do celów statutowych. Dokonano analizy procedur merytorycznych i finansowo-księgowych. Zapoznano się z celami organizacji, sposobami realizacji tych celów i wskazanymi sposobami ich finansowania. W wyniku powyższych działań ustalono, że w odniesieniu do kontrolowanych fundacji i stowarzyszeń:

#### **1) Fundacja Horyzonty**

Fundacja Horyzonty jest organizacją wpisaną do KRS pod pozycją 0000612666 i nie posiada statusu OPP. Starosta Stargardzki pismem z dnia 01.04.2021 r. znak WS.513.1.2021.KW2 poinformował Fundację Horyzonty z siedzibą w Stargardzie o wytypowaniu organizacji do kontroli, przedkładając upoważnienie i załącznik w formie zestawienia tabelarycznego w przedmiocie badanych okoliczności. Korespondencja odebrana została w dniu 6 kwietnia przez Prezesa Zarządu Fundacji Panią Małgorzatę Starzyńską ( zgodnie z wpisem KRS na dzień 1 kwietnia 2021r.). W dniu 8 kwietnia 2021 r. członek zespołu kontrolnego otrzymał ustną informację (w rozmowie telefonicznej) o faktycznym przeniesieniu siedziby Fundacji do Szczecina.

W dniu 22 kwietnia 2021 r. wpłynęło pismo wyjaśniające z kancelarii r.pr. M. Turskiej, z którego wynikało, że nowymi osobami zarządzającymi Fundacją (Rada Fundacji) są Marek Czaja, Zbigniew Jagniątkowski, Henryk Ojrzanowski, Władysław Szabela reprezentujący Stowarzyszenie Euro jachtklub POGON. Z niniejszego pisma wynikała również informacja o przeniesieniu siedziby na ul. Przestrzenną 3 w Szczecinie. Wraz z przedmiotowym pismem złożone zostały: protokół z posiedzenia Rady Fundacji Horyzonty z dnia 5 kwietnia 2017 r., wniosek o zmianę danych podmiotu KRS-Z20 ( zgłoszenie zmiany w składzie Rady) i dokonanie wpisów Pana Marka Czaja oraz Zbigniewa Jagniątkowskiego, oraz oświadczenia (kopie rezygnacji z członkostwa w Radzie Fundacji) złożone przez panie; Mariolę Kosowską oraz Małgorzatę Starzyńską złożone w dn. 5 kwietnia 2017 r. Na przedmiotowym posiedzeniu Rady Fundacji przyjęto nowych członków: Uchwałą Nr 1/2017- Marek Czaja; Uchwałą Nr 2/2017-Zbigniew Jagniątkowski, Uchwałą Nr 3/2-017 Henryk Ojrzanowski,

Uchwała nr 4/2017-Władysław Szabela. Kolejnymi decyzjami tj.: Uchwałą Nr 5/2017 przyjęto rezygnację Marioli Kosowskiej, Uchwałą nr 6/2017 przyjęto rezygnację Małgorzaty Starzyńskiej. Na podstawie Uchwały nr 7/2017 przyjęto rezygnację Małgorzaty Starzyńskiej również z Zarządu Fundacji. Ustalenia kontroli wraz z żądaniem dostarczenia stosownej dokumentacji oraz zwrotu upoważnień trwały do 29.06.2021 r. Zaistniała sytuacja opisana w protokole tj. brak odzwierciedlenia zmian z 2017 r. i faktycznej siedziby Fundacji w Szczecinie przy ul. Przestrzennej 3 w KRS- wprowadziła organ w błąd w zakresie umocowania do podjęcia kontroli i przeprowadzenia czynności kontrolnych. Kontrola w zakresie stosowania ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu wykazała na podstawie ustalonych okoliczności faktycznych, że Fundacja Horyzonty zmieniła siedzibę ze Stargardu na Szczecin, wobec powyższego zmianie uległ faktyczny organ nadzoru nad Fundacją ze Starosty Stargardzkiego na Prezydenta Miasta Szczecin. Zatem nieprawidłowość (brak odzwierciedlenia sytuacji faktycznej w treści wpisu w KRS) wyniknęła z niewłaściwego działania zarządu Fundacji Horyzonty. W zakresie funkcjonowania Fundacji Horyzonty wskazano na konieczność aktualizacji treści wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym-Rejestrze Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

## **2) Fundacja Wolontariat Bez Granic**

Starosta Stargardzki pismem z dnia 04.06.2021 r. znak WS.513.2.2021.KW2 poinformował Fundację Wolontariat Bez Granic z siedzibą w Stargardzie o wytypowaniu organizacji do kontroli, przedkładając upoważnienie i załącznik w formie zestawienia tabelarycznego w przedmiocie badanych okoliczności. W dniu 14.06.2021 r. władze Fundacji, potwierdziły w odpowiedzi na piśmie, że organizacja jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, a poza poprawnym procesem rejestracji nie podjęła żadnych działań tj. nie podejmowała uchwał, nie pobierała żadnych środków finansowych, nie wydatkowała żadnych środków finansowych. Z przedmiotowej korespondencji wynikało również, że Fundacja dostarczyła zerowe sprawozdanie do MRPiPS. Na podstawie ustaleń kontroli stwierdzono, że Fundacja nie podjęła aktywnej działalności. Z wypisu Krajowego Rejestru Sądowego wynika, że Fundacja nie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców, zatem nie prowadzi działalności gospodarczej. Z niniejszego sprawozdania wynika również, że zarząd organizacji nie podejmował uchwał w okresie sprawozdawczym. W zakresie finansowym organizacja oświadczyła o braku przychodów i kosztów. W części dotyczącej wskazania czy fundacja jest instytucją obowiązaną w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu udzielono odpowiedzi „nie”. W zakresie informacji o przyjęciu lub dokonywaniu przez fundację płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro przeprowadzanej jako pojedyncza operacja lub kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane -udzielono odpowiedzi „nie dotyczy”. Sprawozdanie SOF-1 złożone przez Fundację do Głównego Urzędu Statystycznego w Warszawie zawiera również informację o braku aktywności prawno-ekonomicznej jednostki na dzień 31.12.2020 r.

Kontrola w zakresie stosowania ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu wykazała, że Fundacja Wolontariat bez Granic nie podjęła od chwili jej założenia faktycznej aktywności w zakresie realizacji celów statutowych, wobec czego nie zostały opracowane i wdrożone wewnętrzne procedury finansowe. Z analizy dokumentacji przedłożonej przez Fundację wynika, że organizacja wykazuje, że nie spełnia warunków instytucji obowiązanej. W zaleceniach kontroli wskazano na możliwość przeprowadzenia procedury likwidacyjnej zgodnie z obowiązującymi przepisami i postanowieniami statutu oraz zgłoszenie niniejszych faktów do Krajowego Rejestru Sądowego celem wykreślenia organizacji. Wskazano na konieczność poinformowania Starosty Stargardzkiego o podjętych działaniach.

## **3) Polski Związek Niewidomych koło w Stargardzie**

Kontrolowane stowarzyszenie jest organizacją pozarządową o zasięgu ogólnopolskim ze strukturą wewnętrzną podzieloną na okręgi posiadające osobowość prawną oraz koła jako podstawowej jednostki terenowej stowarzyszenia. Stowarzyszenie wpisane jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr

29381, gdzie widnieje Polski Związek Niewidomych Okręg Zachodniopomorski z siedzibą w Szczecinie przy ul. Piłsudskiego 37, który zgodnie z § 3 ust 2 posiada osobowość prawną. Z przedłożonej do kontroli dokumentacji w zakresie realizacji ustawy z dn. 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu wynikało, że stowarzyszenie nie jest instytucją obowiązaną, wobec czego nie wyznaczyło osoby odpowiedzialnej i nie stosuje procedur w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu. Jednocześnie do akt załączone zostały kopie oświadczeń złożonych do Urzędu Miasta Szczecin przez Okręg Zachodniopomorski PZN w dniach 10.09.2020 r. oraz 10.09.2021 r. potwierdzających, że w okresie od listopada 2019 r. do dnia 26 sierpnia 2020 r. oraz odpowiednio od 10.09.2020 r. do 10.09.2021 r. stowarzyszenie nie przyjmowało płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10.000 euro, również w drodze więcej niż jednej operacji oraz, że organizacja nie prowadzi działalności w zakresie gier losowych. W ramach prowadzonej w Związku polityki finansowej stwierdzono, że w organizacji funkcjonują właściwe uchwały Prezydium Zarządu Okręgu Zachodniopomorskiego PZN oraz instrukcje dotyczące gospodarki kasowej i pozyskiwania 1%.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że kontrolowane koło terenowe Polskiego Związku Niewidomych nie posiada samodzielności w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych i obrotu środkami finansowymi. Nadzór nad działaniami Koła PZN Stargard sprawuje Okręg Zachodniopomorski Związku. Organizacja złożyła stosowne oświadczenie o tym, że nie spełnia warunków instytucji obowiązanej.

## 5. Wyniki kontroli

Po przeprowadzonych kontrolach sporządzone zostały odpowiednio projekty wystąpień pokontrolnych z zaleceniami. Przedstawiciele kontrolowanych organizacji, których siedziby znajdują się na terenie Powiatu Stargardzkiego, otrzymali projekty kierowanych wystąpień wraz z pouczeniem o prawie do zgłaszania umotywowanych zastrzeżeń. Po upływie terminu na wniesienie zastrzeżeń do władz organizacji skierowano wystąpienia pokontrolne kończące przedmiotowe kontrole. Wyniki przeprowadzonych kontroli wykazały, że wytypowane podmioty nie są instytucjami obowiązany, a w przypadku jednostki organizacyjnej PZN koło Stargard właściwe działania merytoryczne podejmuje nadzorujący Okręg Szczecin PZN.

Dyrektor  
Biura Polityki Społecznej  
  
Agnieszka Krętkowska