

## **KONTROLA STOWARZYSZEŃ I FUNDACJI W ZAKRESIE PRZECIWDZIAŁANIA PRANIU PIENIĘDZY I FINANSOWANIU TERRORYZMU (AML)**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Jednym z licznych obowiązków starosty jest sprawowanie kontroli nad działalnością stowarzyszeń i fundacji. Niektóre spośród kontrolowanych stowarzyszeń i fundacji mają status instytucji obowiązanych w rozumieniu przepisów o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu. Instytucje takie są uznawane za szczególnie narażone na ryzyko wykorzystania ich do prania pieniędzy i finansowania terroryzmu. To oznacza, że w odniesieniu do tych podmiotów kontrola sprawowana przez starostę ma szerszy zakres. Mianowicie musi zmierzać do zweryfikowania czy działalność stowarzyszenia i fundacji jest zgodna z przepisami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu. A ustawa ta nakłada na stowarzyszenia i fundacje będące instytucjami obowiązanyymi szereg obowiązków z zakresu AML (z ang. Anti-Money Laundering). Zadaniem starosty jest skontrolowanie czy obowiązki te są prawidłowo wypełniane.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- zdobycie wiedzy w zakresie roli starosty w zwalczaniu procederu prania pieniędzy i finansowania terroryzmu i poszczególnych obowiązków, które się z tym wiążą,
- poznanie odpowiedzi na najczęściej pojawiające się wątpliwości związane z procedurą przeprowadzania kontroli nad stowarzyszeniami i fundacjami w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu,
- ustalenie, jaki powinien być zakres kontroli przeprowadzanej przez starostę nad działalnością stowarzyszeń i fundacji jako instytucji obowiązanych,
- zapoznanie z podstawowymi aspektami obowiązków stowarzyszeń i fundacji jako instytucji obowiązanych,
- nabycie kompetencji pozwalających na właściwe kontrolowanie stowarzyszeń i fundacji z punktu widzenia przepisów dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu,
- omówienie checklisty kontrolera w zakresie AML – czyli o co pytać i co sprawdzać?

### **PROGRAM:**

- 1. Podstawowe informacje o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML):**
  - a. Czym jest pranie pieniędzy i finansowanie terroryzmu?
  - b. Jakie są ogólne zasady i podstawy prawne walki z tą przestępczością?
  - c. Czym jest Krajowy System Przeciwdziałania Praniu Pieniędzy i Finansowaniu Terroryzmu?
  - d. Dlaczego stowarzyszenia i fundacje są uznawane za narażone na wykorzystanie ich do popełniania tych przestępstw?
  - e. Metody wykorzystywania stowarzyszeń i fundacji do prania pieniędzy – przykłady.
- 2. Rola starosty w Krajowym Systemie Przeciwdziałania Praniu Pieniędzy i Finansowaniu Terroryzmu:**
  - a. Jakie zadania spoczywają na staroście w związku z AML?
  - b. Dlaczego kontrola stowarzyszeń i fundacji przez starostę musi uwzględniać przepisy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu?
- 3. Stowarzyszenia i fundacje podlegające kontroli starosty z punktu widzenia przepisów dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML):**
  - a. Czy wszystkie fundacje i stowarzyszenia podlegają takiej kontroli?
  - b. Czy takiej kontroli podlega stowarzyszenie zwykłe?
  - c. Co ze stowarzyszeniem zwykłym przekształconym w tzw. stowarzyszenie rejestrowe?
  - d. Czy kontroli podlega klub sportowy? Co z uczniowskim klubem sportowym?
  - e. Kim jest instytucja obowiązana?
  - f. Co to znaczy, że fundacja lub stowarzyszenie ma status instytucji obowiązanej?
  - g. Czy instytucją obowiązaną się jest czy się bywa?
  - h. Jak ustalić czy stowarzyszenie lub fundacja ma status instytucji obowiązanej?

- 4. Najczęstsze wątpliwości związane z przeprowadzaniem kontroli stowarzyszeń i fundacji przez starostę w świetle przepisów dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML):**
- Jaka jest podstawa prawna kontrolowania stowarzyszeń i fundacji z punktu widzenia AML?
  - Czy kontrolę należy planować? Czy potrzebny jest terminarz kontroli?
    - Jak opracować roczny plan kontroli? Czy można przeprowadzić kontrolę nieplanowaną w rocznym planie?
    - Czy Generalny Inspektor Informacji Finansowej może narzucić przeprowadzenie kontroli?
    - Czy roczny plan kontroli podlega zatwierdzeniu przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej?
  - Czy konieczny jest regulamin kontroli stowarzyszeń i fundacji?
  - Kto może przeprowadzać kontrolę?
  - Czy kontrolerem może być osoba niebędąca pracownikiem organu kontroli?
  - Czy można przeprowadzić kontrolę bez upoważnienia do jej przeprowadzenia?
  - Jak sporządzić upoważnienie do przeprowadzenia kontroli?
  - Czy trzeba uprzedzić o zamiarze przeprowadzenia kontroli?
  - Kiedy można rozpocząć czynności kontrolne?
  - Czy potrzebna jest zgoda stowarzyszenia /fundacji na przeprowadzenie czynności kontrolnych poza miejscem prowadzenia przez nich działalności?
  - Kto ponosi koszty przeprowadzenia kontroli?
  - Co zrobić, gdy stowarzyszenie/fundacja uniemożliwia lub utrudnia przeprowadzenie kontroli?
  - Czy stowarzyszenie/fundacja może sprzeciwić się kontroli?
  - Kiedy osoba składająca wyjaśnienia może odmówić odpowiedzi na pytania?
  - Co zrobić w przypadku odmowy podpisania oświadczenia, protokołu kontroli?
  - Protokół kontroli, zastrzeżenia do protokołu kontroli, wystąpienie pokontrolne, informacja o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych – o jakich terminach należy pamiętać? Kiedy można nie sporządzić protokołu kontroli?
  - O czym starosta musi zawiadamiać Generalnego Inspektora Informacji Finansowej w związku z ww. kontrolą?  
O jakich terminach musi pamiętać?

**5. Zakres kontroli przeprowadzanej przez starostę wobec stowarzyszeń i fundacji z punktu widzenia AML:**

- Omówienie podstawowych zagadnień związanych z obowiązkami stowarzyszeń i fundacji z zakresu AML, które podlegają kontroli starosty:
  - Wyznaczenie osób odpowiedzialnych w stowarzyszeniu/fundacji za AML.
  - Ogólna ocena ryzyka związanego z praniem pieniędzy i finansowaniem terroryzmu odnoszącego się do działalności stowarzyszenia/fundacji. Indywidualna ocena ryzyka prania pieniędzy i finansowania terroryzmu.
  - Stosowanie środków bezpieczeństwa finansowego przez stowarzyszenie/fundację.
  - Procedura identyfikacji osób zajmujących eksponowane stanowiska polityczne (PEP).
  - Przechowywanie dokumentów i informacji związanych z AML w stowarzyszeniu/fundacji.
  - Wewnętrzna procedura instytucji obowiązanej będącej stowarzyszeniem/fundacją.
  - Szkolenia dla osób wykonujących w stowarzyszeniu/fundacji obowiązki związane z AML.
  - Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń w stowarzyszeniu/fundacji.
  - Zgłoszenie informacji o beneficjentach rzeczywistych fundacji/stowarzyszenia do CRBR.
  - Przekazywanie do Generalnego inspektora Informacji Finansowej (GIIF) informacji finansowych, zawiadomień o popełnieniu przestępstwa, o podejrzanych transakcjach.
  - Stosowanie szczególnych środków ograniczających przez stowarzyszenie/fundację.
  - Przekazanie do GIIF formularza identyfikującego stowarzyszenie/fundację jako instytucję obowiązaną.
- Checklista kontrolera AML – czyli o co pytać i co weryfikować?

**6. Podsumowanie i zakończenie.**

**ADRESACI:**

Pracownicy jednostek samorządu terytorialnego (starostwa, urzędy) odpowiedzialni za sprawowanie kontroli nad stowarzyszeniami i fundacjami w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML).

**PROWADZĄCY:**

Radca prawny Okręgowej Izby Radców Prawnych w Poznaniu, praktyk, doświadczony trener prowadzący szkolenia dla przedstawicieli jednostek sektora finansów publicznych, w szczególności jednostek samorządu terytorialnego, dotychczas przeszkoliła kilkuset pracowników sektora publicznego, w tym w temacie obowiązków organów jednostek samorządu terytorialnego związanych z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, uczestniczy w obsłudze prawnej podmiotów z sektora finansów publicznych, specjalizuje się w prawie cywilnym i doradza klientom w zakresie spraw związanych z zamówieniami publicznymi, posiada bogate doświadczenie w dochodzeniu wierzytelności cywilnoprawnych, uzyskała certyfikat ukończenia kursu zorganizowanego przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej z zakresu obowiązków związanych z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

## Kontrola stowarzyszeń i fundacji w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML)



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium on line.**



**14 kwietnia 2023 r.**

**Szkolenie w godzinach 09:00-13:00**



**Cena: 379 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

### CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

### DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze;  
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa;  
tel. 698 343 042;  
[szkolenia@frdl.org.pl](mailto:szkolenia@frdl.org.pl)

## DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK   
NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy: .....

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy: .....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.frdl.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Zgłoszenia prosimy przesyłać do 7 kwietnia 2023 r.**

**UWAGA!** Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej \_\_\_\_\_