



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 11 września 2024 r.

FB-IV.431.14.2024

Pan

Jacek Zbigniew Lipiński

Prezes Zarządu

Stowarzyszenia „TAK dla S14”

95 – 050 Konstantynów Łódzki, ul. Zgierska 2¹

wskazany adres do doręczeń:

Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim

Plac Tadeusza Kościuszki 2

95-070 Aleksandrów Łódzki

WYSTĄPIENIE POKONTRONE

Kontrola w **Stowarzyszeniu „TAK dla S14”**, z siedzibą w Konstantynowie Łódzkim (95 - 050), przy ul. Zgierskiej 2,² została przeprowadzona w trybie i na zasadach określonych w ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu³, zwanej dalej *ustawą o ppp i ft.*

Okres prowadzenia czynności kontrolnych: 12 sierpnia 2024 r. – 14 sierpnia 2024 r., tj. 3 dni robocze.

Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych: Plac Tadeusza Kościuszki 2, 95 – 070 Aleksandrów Łódzki

Skład zespołu kontrolerów:

- Agnieszka Rutkowska, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi,

¹ Dane z Krajowego Rejestru Sądowego dotyczącego STOWARZYSZENIA "TAK DLA S14" Numer KRS: 0000688063, REGON: 367855674, NIP: 7312057456, wg stanu na dzień podpisania Protokołu Kontroli przez członków Zespołu kontrolerów

² Dane z Krajowego Rejestru Sądowego dotyczącego STOWARZYSZENIA "TAK DLA S14" Numer KRS: 0000688063, REGON: 367855674, NIP: 7312057456, wg stanu na dzień podpisania Protokołu Kontroli przez członków Zespołu kontrolerów

³ Ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r., poz. 1124, ze zm.)

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

– Patrycja Pajor, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi,

wykonujących czynności kontrolne na podstawie:

upoważnień odpowiednio Nr 16/1/2024 oraz Nr 16/2/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 r. wydanych przez działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, *po okazaniu legitymacji służbowych oraz powołanych uprzednio upoważnień*⁴.

Przedmiot, zakres oraz okres objęty kontrolą:

- 1) przedmiot oraz zakres kontroli: prawidłowość wykonywania przez instytucję obowiązana obowiązków w zakresie przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- 2) okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

Wojewoda Łódzki, na podstawie art. 130 ust. 2 pkt 2) *ustawy o ppp i ft*, przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu „TAK dla S14”, zwanym dalej *Stowarzyszeniem*, której celem było dokonanie oceny realizacji obowiązków wynikających z ww. ustawy.

Kontrola *Stowarzyszenia* została przeprowadzona jako kontrola planowa, uwzględniono ją w planie kontroli Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi na rok 2024.

Pismem znak: FB-IV.431.14.2024 z dnia 29 lipca 2024 r. oraz pismem znak: FB-IV.431.14.2024 z dnia 31 lipca 2024 r., Prezes Zarządu Stowarzyszenia „TAK dla S14”, zwany dalej *Prezesem*, został powiadomiony o terminie planowanej kontroli oraz jej zakresie tematycznym.

Aby osiągnąć cel kontroli, tj. dokonać oceny realizacji obowiązków wynikających z *ustawy o ppp i ft*, zespół kontrolerów zebrał adekwatną dla kontrolowanych zagadnień dokumentację i dokonał jej wstępnej analizy. Następnie zadał pytania służące osiągnięciu celu kontroli i rozwianiu wątpliwości oraz przyjął wyjaśnienia *Prezesa* w przedmiotowym zakresie.

W trakcie przeprowadzania kontroli osobą udzielającą informacji oraz składającą wyjaśnienia był Pan Jacek Lipiński – *Prezes*.

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:⁵

⁴ Patrz art. 134 i dalsze *ustawy o ppp i ft*

⁵ Patrz art. 141 ust. 2 pkt 7) *ustawy o ppp i ft*

Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000688063 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi – XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Jest to dobrowolne samorządowe i trwałe zrzeszenie jednostek samorządu terytorialnego zainteresowanych szybką budową drogi ekspresowej S14.

Status prawny *Stowarzyszenia* określa ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o stowarzyszeniach⁶ oraz Statut. Celem *Stowarzyszenia* są:

- wspieranie idei samorządu terytorialnego oraz obrona wspólnych interesów podmiotów będących członkami stowarzyszenia, polegających w szczególności na szybkiej budowie drogi ekspresowej S14,
- inicjowanie, propagowanie, przygotowywanie, realizacja i koordynacja wspólnych przedsięwzięć służących współpracy samorządów na rzecz budowy drogi ekspresowej S14,
- wykonywanie działań określonych w podpisywanych przez stowarzyszenie umowach i porozumieniach,
- realizacja innych przedsięwzięć promujących i wspierających rozpoczęcie budowy drogi ekspresowej S14.

Zgodnie z wpisem dokonany do Krajowego Rejestru Sądowego siedziba jednostki kontrolowanej znajduje się przy ul. Zgierskiej 2, 95 – 050 Konstancinów Łódzki. Jest to również adres siedziby Urzędu Miejskiego w Konstancynie Łódzkim.

W trakcie trwania czynności kontrolnych zespół kontrolerów ustalił, iż powyższe dane są nieaktualne w odniesieniu do *Stowarzyszenia*. Wszelka korespondencja kierowana do *Stowarzyszenia* odbierana jest przez Kancelarię Urzędu Miejskiego w Konstancynie Łódzkim, a następnie przekazywana do Urzędu Miejskiego w Aleksandrowie Łódzkim, gdzie funkcję Burmistrza pełni Pan Jacek Lipiński – *Prezes*.

Powyższe rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w Krajowym Rejestrze Sądowym, a stanem faktycznym, należy uznać za **nieprawidłowość, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.**

Stowarzyszenie reprezentuje na zewnątrz jednoosobowo Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu.

Stosowanie do treści art. 2 ust. 1 pkt 22) *ustawy o ppp i ft*, instytucją obowiązana jest *stowarzyszenie utworzone na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach*, w zakresie, w jakim przyjmuje lub dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to czy

⁶ Ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. – Prawo o stowarzyszeniach (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 2261)

płatność jest przeprowadzona jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

W zakresie realizacji obowiązków wynikających z *ustawy o ppp i ft* ustalono jak poniżej.

W dniu 14 sierpnia 2024 r. podczas spotkania z *Prezesem* zespół kontrolerów poprosił o przedłożenie informacji dotyczącej przyjętych w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. wpłat lub dokonywanych płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność przeprowadzona jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się powiązane⁷.

W odpowiedzi na powyższe *Prezes* wyjaśnił, iż *Stowarzyszenie* nie przyjęło w okresie objętym kontrolą wpłat i nie dokonywało płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro. Ponadto złożył pisemne oświadczenie, że *w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia złożenia oświadczenia Stowarzyszenie, które reprezentuje: nie otrzymało wypłaty gotówkowej, nie dokonało wypłaty gotówkowej o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność była przeprowadzona jako pojedyncza operacja, czy też kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane*⁸.

Ponadto *Stowarzyszenie* przekazało ewidencję księgową kont zespołu „1” (konto 130 – *Rachunek bankowy rozliczeniowy*), „7” (konto 700 – *Przychody bieżącej działalności statutowej*, konto 751 – *Koszty finansowe*) i „8” (konto 800 – *Kapitał statutowy*, konto 860 – *Wynik finansowy*) oraz dokumenty księgowe (wyłącznie wyciągi bankowe z uwagi na brak transakcji gotówkowych, tj. wpłat bądź wypłat, w okresie objętym kontrolą).

Mając na uwadze powyższe ustalenia, których podstawą były przedłożone przez *Stowarzyszenie* informacje oraz dokumenty, należy stwierdzić, iż *Stowarzyszenie* w okresie objętym kontrolą nie spełniało przesłanek ustawowych określonych w art. 2 ust. 1 pkt 22) *ustawy o ppp i ft*, tj. nie przyjęło i nie dokonało płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro (bez względu na to czy płatność była prowadzona jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane).

W związku z powyższym, w okresie objętym kontrolą *Stowarzyszenie* nie było instytucją obowiązaną w myśl przepisów *ustawy o ppp i ft*.

⁷ Stosownie do dyspozycji art. 2 ust. 1 pkt 22) *ustawy o ppp i ft*

⁸ Patrz art. 2 ust. 1 pkt 22) *ustawy o ppp i ft*

III. USTALENIA DODATKOWE:

W dniu 14 sierpnia 2024 r. podczas spotkania z *Prezesem* zespół kontrolerów poprosił o okazanie książki kontroli, w celu dokonania stosownego wpisu. Pan Jacek Lipiński oświadczył (pisemnie), iż jej nie posiadają.

Zgodnie z art. 146 *ustawy o ppp i ft w zakresie nieregulowanym w niniejszym rozdziale do kontroli stosuje się przepisy rozdziału 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców*.

Art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców⁹ mówi, że (...) *prowadzi i przechowuje w swojej siedzibie książkę kontroli* (...).

Brak książki kontroli należy uznać za **nieprawidłowość, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej**.

IV. WYMOGI FORMALNE:¹⁰

Protokół kontroli został przekazany jednostce kontrolowanej za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe¹¹ z zachowaniem terminu wynikającego z art. 141 ust. 3 *ustawy o ppp i ft*, tj. 30 dni od dnia zakończenia kontroli¹².

Osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej (*Prezes*) przekazała do Wojewody Łódzkiego jeden z otrzymanych egzemplarzy protokołu kontroli, podpisując go i parafując przy tym każdą stroną dokumentu, z zachowaniem terminu wynikającego z art. 141 ust. 5 *ustawy o ppp i ft*.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił zastrzeżeń do otrzymanego w dniu 26 sierpnia 2024 r. protokołu kontroli FB-IV.431.14.2024. Ustawowy termin na wniesienie umotywowanych zastrzeżeń upłynął w dniu 9 września 2024 r.

V. OCENA DZIAŁALNOŚCI:¹³

Z uwagi na fakt, iż w okresie objętym kontrolą *Stowarzyszenie* nie było instytucją obowiązana w myśl przepisów *ustawy o ppp i ft*, **odstępuje się od dokonania oceny działalności jednostki kontrolowanej w badanym zakresie**.

⁹ Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 236)

¹⁰ Patrz art. 141 *ustawy o ppp i ft*

¹¹ Ustawa z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz. U. z 2023 r., poz. 1640, ze zm.)

¹² data zakończenia kontroli: 14 sierpnia 2024 r., data przekazania protokołu kontroli: 22 sierpnia 2024 r., data doręczenia protokołu kontroli: 26 sierpnia 2024 r.

¹³ Patrz art. 142 ust. 3 pkt 1) *ustawy o ppp i ft*

VI. ZALECENIA POKONTROLNE:¹⁴

W związku z ustaleniami dodatkowymi dokonanymi w toku kontroli przedstawionymi w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym uprzejmie proszę Pana *Prezesa* o:

- aktualizację danych zawartych w Krajowym Rejestrze Sądowym, tak aby odzwierciedlały one stan faktyczny,
- przestrzeganie postanowień art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców¹⁵, tj. prowadzenie i przechowywanie w siedzibie swojej jednostki książki kontroli.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub o stanie ich realizacji, proszę powiadomić Wojewodę Łódzkiego¹⁶ w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

VII. POUCZENIE:

*W terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego kontrolowana jednostka przesyła Wojewodzie Łódzkiemu informacje o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub o stanie ich realizacji, wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu ich wykonania.*¹⁷

*Zmiana terminu wykonania zaleceń pokontrolnych może nastąpić za zgodą Wojewody Łódzkiego na wniosek kontrolowanej jednostki złożony nie później niż przed upływem terminu do ich wykonania.*¹⁸

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu

(podpisano elektronicznie)

Do wiadomości:

Wydział Prawny, Nadzoru i Kontroli
Oddział nadzoru prawnego i Wojewódzkiego Dziennika Urzędowego

¹⁴ Patrz art. 142 ust. 3 pkt 3) ustawy o ppp i ft

¹⁵ Patrz przypis 9.

¹⁶ Patrz art. 142 ust. 3 pkt 3) w zw. z art. 130 ust. 2 pkt 2) ustawy o ppp i ft

¹⁷ Patrz art. 142 ust. 4 w zw. z art. 130 ust. 2 pkt 2) ustawy o ppp i ft

¹⁸ Patrz art. 142 ust. 5 w zw. z art. 130 ust. 2 pkt 2) ustawy o ppp i ft