



Minister
Zdrowia

NKK1.0913.17.2023.AD
Warszawa, 17 stycznia 2024

Pani
Agnieszka Joanna Kulbat
Prezes
Fundacji Pro Opem
ul. Składowa 2a
49-305 Brzeg

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Fundacja Pro Opem, Składowa 2a, 49-305 Brzeg, zwana dalej: „Fundacją” lub „FPO”.

Jednostka kontrolująca/departament: Ministerstwo Zdrowia, Departament Nadzoru i Kontroli, ul. Miodowa 15, 00-952 Warszawa.

Kontrolę przeprowadzili:

- Anna Dobrydnio – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 352/2023 ważnego do dnia 27 grudnia 2023 r.;
- Agnieszka Dziesińska – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 353/2023 ważnego do dnia 27 grudnia 2023 r.

Przedmiot kontroli: realizacja obowiązków wynikających z ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu¹.

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.

I. Ustalenia ogólne.

Minister Zdrowia, na podstawie art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach² w związku z art. 130 ust. 2 pkt 3 i art. 133 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 r.

¹Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, 1285, 1723, 1843.

²Dz. U. z 2023 r. poz. 166.

o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, przeprowadził kontrolę w Fundacji Pro Opem w Brzegu.

Celem kontroli było dokonanie oceny realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, zwanej dalej „ustawą o ppp i ft”.

Czynności kontrolne przeprowadzono w terminie ważności upoważnień, w dniach 12-27 grudnia 2023 r., tj. 10 dni roboczych. Kontrola była prowadzona w siedzibie Ministerstwa Zdrowia za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.

Kontrola Fundacji została przeprowadzona w trybie planowym, uwzględniono ją w planie kontroli Fundacji Ministerstwa Zdrowia na 2023 r. pod poz. nr 1.

Pismem z dnia 12 września 2023 r.³ oraz pismem z dnia 24 listopada 2023 r.⁴, Prezes Fundacji została powiadomiona o terminie planowanej kontroli oraz jej zakresie tematycznym.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone z wykorzystaniem dostępnych technik badawczych, w tym analizy regulacji prawnych. By osiągnąć cel kontroli, kontrolujący przeprowadzili następujące czynności:

- zadali pytania służące osiągnięciu celu kontroli,
- zebrali właściwą i adekwatną do kontrolowanych zagadnień dokumentację,
- dokonali wstępnej analizy otrzymanych dowodów kontroli i zadali pytania w celu wyjaśnienia powstałych wątpliwości,
- przyjęli wyjaśnienia kierownictwa i pracowników kontrolowanej jednostki na zadane pytania.

W trakcie przeprowadzania kontroli osobami udzielającymi informacji oraz składającymi wyjaśnienia byli:

- Pani Agnieszka Kulbat – Prezes Fundacji;
- Pan Jacek Miś – Wiceprezes Fundacji.

II. Ustalenia szczegółowe.

Fundacja Pro Opem w Brzegu została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000841429 prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Opolu – Wydział VIII Gospodarczy.

Status prawny Fundacji określa ustawa z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach oraz Statut. Celem Fundacji jest m.in. prowadzenie działalności społecznie użytecznej wspierającej rozwój, rehabilitację, leczenie, wszelką opiekę oraz pomoc dzieciom urodzonym przedwcześnie oraz ich przedstawicielom ustawowym i innym osobom sprawującym tą opiekę, a także wspierania i pomocy w rozwoju kariery młodzieży uzdolnionej sportowo.

Organami Fundacji są: Rada Fundacji – jako organ stanowiący i kontrolny oraz Zarząd Fundacji – jako organ wykonawczy.

Głównym źródłem dochodów Fundacji są dobrowolne darowizny, odsetki z lokat bankowych oraz zyski z prowadzonej działalności gospodarczej.

³ O znaku: NKK1.0913.17.2023.AD

⁴ O znaku: NKK1.0913.17.2023.WK

Stosownie do treści art. 2 ust. 1 pkt 21 ustawy o ppp i ft, instytucją obowiązaną jest fundacja ustanowiona na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach w zakresie, w jakim przyjmuje lub dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane. W Sprawozdaniu z działalności Fundacji za 2021 r. w wskazano, że Fundacja jest instytucją obowiązaną w rozumieniu ustawy o ppp i ft.

W zakresie realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu ustalono jak poniżej.

Pismami z dnia 12 grudnia 2023 r.⁵ zespół kontrolujący zwrócił się do Prezes Fundacji o przedstawienie wykazu osób odpowiedzialnych za wykonywanie i wdrażanie obowiązków oraz nadzór nad zgodnością działalności instytucji obowiązanej z przepisami ustawy o ppp i ft. Zwrócono się również z pytaniem czy Fundacja opracowała wewnętrzną procedurę w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Ponadto poproszono o przedłożenie informacji dotyczącej przyjętych w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r. wpłat lub dokonywanych płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

W odpowiedzi na powyższe pytania Prezes Fundacji wyjaśniła⁶, że po analizie zadanych w toku kontroli pytań kontrolnych, a także złożonych do Ministerstwa Zdrowia sprawozdań z działalności Fundacji za lata 2021 i 2022 okazało się, że w sprawozdaniach widnieje błąd. W punkcie 25 sprawozdań przy pytaniu o brzmieniu: „Informacja, czy fundacja ustanowiona na podstawie Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r o fundacjach jest instytucją obowiązaną w rozumieniu Ustawy z dnia 1 marca 2018 r o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu „- zostało wpisane słowo „tak”, co było pomyłką interpretacyjną. W związku z powyższym nie wdrożono specjalnych obowiązków ani nie wyznaczono osób odpowiedzialnych za wykonanie i wdrożenie obowiązków oraz nadzór nad zgodnością działalności instytucji obowiązanej. Prezes FPO wyjaśniła również, że nie opracowano wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu.

Zgodnie z wyjaśnieniami Pani Prezes, Fundacja nie przyjęła w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r. wpłat i nie dokonywała płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro. Fundacja przekazała raporty kasowe sporządzone w 2021 r,⁷ czyli w okresie objętym kontrolą które potwierdzają powyższe.

Mając na uwadze powyższe ustalenia, których podstawą były przedłożone przez Fundację informacje oraz dokumenty, należy stwierdzić, iż Fundacja w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r. nie spełniała przesłanek określonych w art. 2 ust. 1 pkt 21 ustawy o

⁵ O znakach: FPO/1/2023, FPO/2/2023, FPO/3/2023, FPO/4/2023.

⁶ Rozmowa telefoniczna z Panią Prezes Agnieszką Kulbat w dniu 13 grudnia 2023 r. oraz pismo Fundacji z dnia 13 grudnia 2023 r.

⁷ W dniu 21.12.2023 r. przekazano raporty kasowe sporządzone w 2021 r. w miesiącach: styczeń - kwiecień, czerwiec, wrzesień, październik. W wiadomości e-mail z dnia 20.12.2023 r. Prezes Fundacji Pani Agnieszka Kulbat potwierdziła iż sporządzone, przekazane raporty były jedynymi sporządzonymi w roku 2021 r. – w pozostałych miesiącach Fundacja nie notowała żadnych wpłat/wypłat gotówkowych, a tym samym raporty kasowe nie były wówczas sporządzane.

ppp i ft, tj. nie przyjęła i nie dokonała płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro (bez względu na to czy płatność była przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane).

W związku z powyższym, w okresie objętym kontrolą Fundacja nie była zobowiązana do realizacji obowiązków instytucji obowiązanej, wynikających z przepisów ww. ustawy.

Fundacja, w piśmie z dnia 13 grudnia 2023 r. zobowiązała się do sporządzenia korekty *Sprawozdania z działalności Fundacji* za rok 2021, które przekazała w dniu 15 stycznia 2024 r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym obszarze.

Mając na uwadze powyższe, odstępuje się od sformułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Z wyrazami szacunku

z upoważnienia Ministra Zdrowia

Krzysztof Krzyżanowski

Dyrektor

/dokument podpisany elektronicznie/