



Minister
Zdrowia

NKK1.0913.31.2024.6.AP

Warszawa, 11 lutego 2025

Pani
Katarzyna Choinka
Prezes Zarządu
Fundacji The European Foundation For Polish-Kenyan Cooperation
ul. Legnicka 61
54-203 Wrocław

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Fundacja The European Foundation For Polish-Kenyan Cooperation, ul. Legnicka 61, 54-203 Wrocław, zwana dalej: „Fundacja”.

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

Kontrolę przeprowadziły:

- Aleksandra Pawłowska – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 347/2024 z dnia 16 grudnia 2024 r. – kierownik zespołu kontrolującego;
- Wioletta Kot – Naczelnik w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 348/2024 z dnia 16 grudnia 2024 r.

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

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia – 31 grudnia 2022 r.

I. Ustalenia ogólne.

Minister Zdrowia, na podstawie art. 14a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach¹ w związku z art. 130 ust. 2 pkt 3 i art. 133 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu², przeprowadził kontrolę w Fundacji.

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 „ustawa AML”.

¹ Dz. U. z 2023 r., poz. 166, z późn. zm.

² Dz. U. z 2023 r., poz. 1124, z późn. zm.

Czynności kontrolne przeprowadzono w terminie ważności upoważnień, w dniach 16 grudnia 2024 r. – 17 stycznia 2025 r., tj. 21 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 2024 r. - aktualizacja pod poz. nr 1.

Pismem³ z dnia 14 listopada 2024 r., Pani Prezes Fundacji została powiadomiona o planowanej kontroli. Pismem⁴ z dnia 6 grudnia 2024 r., dokonano zmiany terminu przeprowadzenia kontroli.

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 składającymi oświadczenia, udzielającymi informacji oraz składającymi wyjaśnienia byli:

- Pani Katarzyna Choinka – Prezes Fundacji;
- [REDAKTOWANE] Główna Księgowa.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone na podstawie ustaleń kontroli, przedstawionych w Protokole kontroli⁵, podpisanym bez zastrzeżeń w dniu 3 lutego 2025 r. przez Prezesa Fundacji.

II. Ustalenia szczegółowe.

Fundacja została ustanowiona z inicjatywy [REDAKTOWANE] przez spółkę działającą pod firmą [REDAKTOWANE] aktem notarialnym z dnia [REDAKTOWANE]

Fundacja The European Foundation For Polish-Kenyan Cooperation z siedzibą we Wrocławiu w dniu 11 września 2006 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000263457 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Status prawny Fundacji określa ustawa z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach oraz Statut. Statut Fundacji nadano Uchwałą nr 01/11/2019 z dnia 27 listopada 2019 r. Zgromadzenia Fundatorów Fundacji pod nazwą Europejska Fundacja Współpracy Polsko-Belgijskiej z siedzibą we Wrocławiu.

§ 6 Statutu zawiera szczegółowe cele, zasady i zakres działalności Fundacji, określone w 29 obszarach. Celami Fundacji, zgodnie ze Statutem, jest m.in.:

³ NKK1.0913.31.2024.AD

⁴ NKK1.0913.31.2024.2.AD

⁵ NKK1.0913.31.2024.AP.4 z dnia 21 stycznia 2025 r.

- 1) finansowanie w części lub całości badań naukowych, zakupów urządzeń laboratoriów oraz niezbędnych aparatów i materiałów medycznych, wyposażania poradni w sprzęt diagnostyczny;
- 2) szkolenie lekarzy specjalistów;
- 3) ustanawianie nagród za prace naukowe lub osiągnięcia na polu nauki, medycyny i oświaty;
- 4) ustanawianie stypendiów oraz pomoc w formie rzeczowej dla lekarzy podnoszących swe kwalifikacje zawodowe;
- 5) udzielanie pomocy osobom niepełnosprawnym, chorym oraz wymagających opieki na starość;
- 6) praca nad systemem kształcenia kadry medycznej oraz systemem opieki zdrowotnej, propagowanie nowych koncepcji, systemów oraz sprawdzonych już doświadczeń w tym zakresie w innych krajach;
- 7) organizowanie i finansowanie seminariów i konferencji naukowych oraz konferencji stanowiących forum wymiany doświadczeń;
- 8) współpraca z krajowymi i zagranicznymi instytucjami naukowymi, klinikami, zakładami opieki zdrowotnej działającymi w zakresie objętym celami Fundacji oraz z osobami fizycznymi wykazującymi zainteresowanie celami Fundacji;
- 9) prowadzenie nieodpłatnej działalności wydawniczej w zakresie celów statutowych;
- 10) inicjowanie i wspieranie programów badawczych i programów informacyjnych w zakresie celów statutowych, programów reformy prawa.

Organami Fundacji są: Zgromadzenie Fundatorów oraz Zarząd Fundacji.

Zarząd Fundacji składa się z 1 do 5 członków, w tym Prezesa Zarządu Fundacji. Kadencja Członka Zarządu trwa 5 lat. Obecnie Prezesem Zarządu Fundacji jest Pani Katarzyna Choinka. Do 11 czerwca 2022 r. Funkcję Prezesa Zarządu Fundacji pełnił [REDACTED]

Głównym źródłem dochodów Fundacji, zgodnie z § 8 Statutu, są: świadczenia Członków Zgromadzenia Fundatorów, darowizny, spadki i zapisy oraz inne nieodpłatne przysporzenia krajowe lub zagraniczne, dotacje, subwencje osób prawnych, dochody z odsetek od lokat kapitałowych lub papierów wartościowych, dochodów ze zbiorów i imprez publicznych, dochodów z majątku ruchomego i nieruchomego, dochodów z praw majątkowych o aktywności finansowej, dochodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Stosownie do treści art. 2 ust. 1 pkt 21 ustawy AML, 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 powiązane⁶.

⁶ Oznacza to, że w chwili przyjęcia lub dokonania płatności w gotówce kwoty powyżej 10.000 euro, fundacja staje się automatycznie instytucją obowiązaną, ale tylko w stosunku do klienta, od którego przyjęła gotówkę lub dokonała płatności w gotówce zarówno w ramach nawiązanych relacji gospodarczych lub w ramach transakcji okazjonalnej. Nie należy tego obowiązku przenosić na relacje z innymi klientami lub na inne transakcje, które nie zostały przeprowadzone w formie gotówkowej.

Ponadto, instytucjami obowiązany są przedsiębiorcy w rozumieniu ustawy z 6 marca 2018 roku Prawo przedsiębiorców⁷, z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności, określonej w art. 2 ust.1 ustawy AML.

Na podstawie przedłożonych dokumentów i wyjaśnień złożonych w toku kontroli ustalano, iż Fundacja w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2022 r. nie spełniała przesłanek instytucji obowiązanej określonych w art. 2 ust. 1 ustawy AML, bowiem w badanym okresie:

- nie przyjmowano wpłat i nie dokonywano płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10.000 euro bez względu na to czy płatność była przeprowadzona jako pojedyncza operacja czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane. Działalność prowadzona była przez konto bankowe i nie wystąpiły operacje gotówkowe;
- Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej i nie była wpisana do Rejestru Przedsiębiorców.

Wobec powyższego, Fundacja w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2022 r. nie była zobowiązana do realizacji obowiązków instytucji obowiązanej, wynikających z przepisów ww. ustawy.

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

Rafał Głowczyński

Dyrektor

/dokument podpisany elektronicznie/

⁷ Dz. U. z 2023 r., poz. 221, z późn. zm.