



Minister Zdrowia

NKK1.0913.32.2024.AP.5

Warszawa, 16 stycznia 2025

Pani
Patrycja Rudnicka
Prezes
Zarządu Fundacja Espero – Nadzieja dla Dzieci
[REDACTED]

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Jednostka kontrolowana: Fundacja Espero – Nadzieja dla Dzieci, zwana dalej: „Fundacja”, z siedzibą ul. Mistrzowska 15, 01-929 Warszawa.

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

Kontrolę przeprowadzili:

- Aleksandra Pawłowska – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 340/2024 z dnia 5 grudnia 2024 r. – kierownik zespołu kontrolującego;
- Anna Dobrydnio¹ – główny specjalista w Departamencie Nadzoru i Kontroli Ministerstwa Zdrowia, działająca na podstawie upoważnienia nr 341/2024 z dnia 5 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 fundacjach² 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 terroryzmu³, 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”.

Czynności kontrolne przeprowadzono w terminie ważności upoważnień, w dniach 9 grudnia 2024 r. – 10 stycznia 2025 r., tj. 21 dni roboczych. Kontrola była prowadzona w siedzibie Ministerstwa Zdrowia za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.

¹ [REDACTED]

² Dz. U. z 2023 r., poz. 166, z późn. zm.

³ Dz. U. z 2023 r., poz. 1124, z późn. zm.

Kontrola Fundacji została przeprowadzona w trybie planowym, uwzględniono ją w planie kontroli Fundacji Ministerstwa Zdrowia na 2024 r. - aktualizacja pod poz. nr 2.

Pismem⁴ z dnia 25 listopada 2024 r., Pani Prezes Fundacji została powiadomiona o planowanej 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 Patrycja Rudnicka – Prezes Fundacji;
- [REDAKTOWANE] – księgowa.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone na podstawie ustaleń kontroli, przedstawionych w Protokole kontroli⁵, podpisanym bez zastrzeżeń w dniu 16 stycznia 2025 r. przez Prezesa Fundacji.

II. Ustalenia szczegółowe.

Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000877316 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie – XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Status prawny Fundacji określa ustawa z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach oraz Statut.

Statut Fundacji został nadany 23 października 2020 r.

Celem Fundacji jest szeroko pojęta pomoc dzieciom z różnymi niepełnosprawnościami, a w szczególności z wadami serca. Fundacja realizuje swoje cele poprzez pomoc:

- 1) socjalną,
- 2) prawną,
- 3) w finansowaniu badań, sprzętu niezbędnego w procesie leczenia i rehabilitacji, leczenia w kraju i za granicą,
- 4) w tłumaczeniu i komunikacji z ośrodkami zagranicznymi w celu uzyskania najbardziej skutecznego leczenia,
- 5) w opłaceniu kosztów: reklamy i promocji zbiórek, organizacji turnusów rehabilitacyjnych i klimatycznych dla swoich podopiecznych,
- 6) a także działalność reklamową.

Fundacja pełni również rolę dydaktyczno-informacyjną, w postaci np. organizowania wykładów-konferencji z lekarzami, wydawania i dystrybucji broszur informacyjnych o możliwościach leczenia.

⁴ NKK1.0913.32.2024.1.AP

⁵ NKK1.0913.32.2024.AP.3 z dnia 14 stycznia 2026 r.

Władzami Fundacji jest Zarząd Fundacji, składający się z 2 osób – Prezesa Fundacji oraz Zastępcy Prezesa Fundacji.

Głównym źródłem dochodów Fundacji są darowizny, spadki, zapisy, środki finansowe pochodzące ze zbiorów publicznych, wpłat internetowych, wpłat dokonywanych od sponsorów, organizowanych kiermaszy i pikników.

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

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.

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 przeprowadzana 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

Katarzyna Galas

Zastępca Dyrektora

/dokument podpisany elektronicznie/

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.

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