

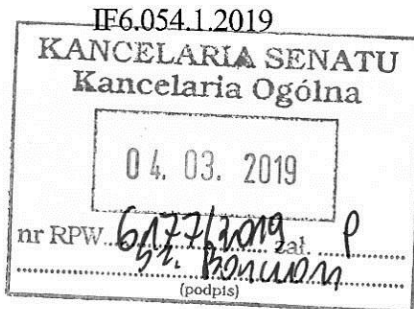


RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTER FINANSÓW

Warszawa, 1 marca 2019 r.



03980200151703
RPW/6177/2019 P
2019-03-04



Pan
Stanisław Karczewski
Marszałek Senatu
Rzeczypospolitej Polskiej

Kancelaria Senatu
ul. Wiejska 6/8
00-902 Warszawa

Stanisław Karczewski

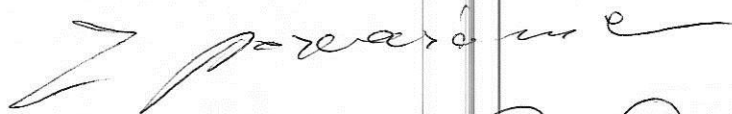
W nawiązaniu do pisma BPS/043-71-2026/19 z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie oświadczenia złożonego przez senatora Kazimierza Kleinę podczas 71. posiedzenia Senatu RP w dniu 24 stycznia 2019 r., Generalny Inspektor Informacji Finansowej uprzejmie wyjaśnia, iż katalog instytucji obowiązanych został zdefiniowany w *Ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu* (Dz. U. z 2018 r., poz. 723 z późn.zm.), dalej także *ustawa*, w art. 2. Tym samym tylko te podmioty zobowiązane są do wypełniania obowiązków w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, a co za tym idzie tylko te podmioty mogą być objęte działaniami kontrolnymi z zakresu *ustawy*. W art. 2 ust. 1 pkt 21 i pkt 22 *ustawy* określono, które fundacje i stowarzyszenia stają się instytucjami obowiązаныmi podlegającymi obowiązkowi wynikającemu z *ustawy* i podlegającymi działaniom kontrolnym.

W odpowiedzi na pierwsze pytanie, zadane w oświadczeniu złożonym przez senatora Kazimierza Kleinę w dniu 24 stycznia 2019 r., fundacje lub stowarzyszenia, które nie będą przyjmować lub dokonywać płatności w gotówce powyżej progu 10.000 euro nie spełniają definicji instytucji obowiązanych, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 21 i 22 *ustawy*, tym samym nie podlegają przepisom *ustawy* gdyż nie spełniają przesłanki: „w zakresie, w jakim przyjmują lub dokonują 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”. Należy jednak zwrócić uwagę, iż w przepisach art. 2 ust. 1 pkt 21 i 22 *ustawy* mowa jest o przesłance przyjęcia lub dokonania ww. płatności w gotówce. Oznacza to, że w chwili przyjęcia lub dokonania płatności w gotówce kwoty powyżej 10.000 euro, fundacja lub stowarzyszenie staje się automatycznie instytucją obowiązaną 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.

Powyższe zasady odnoszą się również do drugiego pytania zadanego w oświadczeniu senatora Kleina. Jeśli fundacja lub stowarzyszenie podjęła decyzję o nieprzyjmowaniu płatności w gotówce oraz o



niedokonywaniu płatności w gotówce, oznacza to, że nie spełniają przesłanek określonych w *ustawie* i tym samym nie stają się instytucjami obowiązanyymi w rozumieniu *ustawy*, a co za tym idzie nie podlegają obowiązkom wynikającym z *ustawy*.



Z upoważnienia Ministra Finansów
SEKRETARZ STANU

Marian Banaś