



Warszawa, styczenia 2016 r.

RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTER FINANSÓW

IF6.811.1.2015

Pan
Wiceprezes
Wojciech Kutyla

Najwyższa Izba Kontroli
Warszawa, ul. Filtrowa 57

Skr. poczt. P-14
00-950 Warszawa

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne uprzejmie informuję, w jaki sposób wnioski pokontrolne oraz uwagi kontrolerów NIK zostaną wykorzystane i zrealizowane w dalszej pracy Generalnego Inspektora Informacji Finansowej (zwanego dalej Generalnym Inspektorem) w realizacji przepisów ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2014 r. poz. 455 z późn. zm.):

1. Opracowanie projektu nowej ustawy, uwzględniającego nowe rekomendacje FATF (przyjęte w 2012 r.), wymagania wynikające z planowanej IV dyrektywy AML/CTF, a także rekomendacje zawarte w raporcie z ewaluacji polskiego systemu przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu przez Moneyval, zostanie zakończone do dnia 31 grudnia 2016 r.
2. Do dnia 30 kwietnia 2016 r. opracowana zostanie nowa procedura kontroli, która wprowadzi oparte na analizie ryzyka szczegółowe zasady doboru poszczególnych instytucji obowiązanych do planu kontroli z uzasadnieniem potrzeb kontrolnych.
3. W procedurze kontroli zostaną określone terminy sporządzania i przekazywania przez Departament Informacji Finansowej planów kontroli do akceptacji przez Generalnego Inspektora. Terminy określone w procedurze będą przestrzegane.
4. Minister Finansów w porozumieniu z Biurem Dyrektora Generalnego zaproponuje wzmocnienie co najmniej 4 osobami wydziału kontroli, który prowadzi postępowania administracyjne, aby zlikwidować zaległości w sprawach oczekujących na wszczęcie postępowania administracyjnego i wydanie decyzji.
5. Aby zapewnić wszczynanie, bez zbędnej zwłoki, postępowań administracyjnych będących skutkiem ustaleń kontroli Generalnego Inspektora oraz innych jednostek nadzorujących, w nowelizacji przepisów ustawy zostanie zaproponowany odpowiedni podział, tak aby postępowania administracyjne po kontrolach Generalnego Inspektora prowadzone były przez ten organ, a postępowania administracyjne po kontroli innych jednostek nadzorujących prowadzone były przez te jednostki. Propozycja takiego zapisu doprowadzi

to do sytuacji, w której organ prowadzący kontrole będzie wymierzał sankcje za stwierdzone przez siebie nieprawidłowości.

6. W kwestii zalecenia dotyczącego podjęcie działań legislacyjnych mających na celu przyporządkowanie nadzoru nad kantorami internetowymi odpowiedniej instytucji uprzejmie informuję, że zostaną podjęte działania mające na celu aktywizację Ministerstwa Finansów w przygotowaniu inicjatywy ustawodawczej, m.in. poprzez współpracę Generalnego Inspektora z Departamentem Unii Europejskiej i Departamentem Instytucji Finansowych.
8. W kwestii zwiększenia liczby szkoleń dla pracowników zajmujących się postępowaniami administracyjnymi oraz uczestniczących w kontrolach w celu zapewnienia rozwoju ich kompetencji zawodowych, Minister Finansów w porozumieniu z Biurem Dyrektora Generalnego zaproponuje zrealizuje odpowiednie szkolenia.

Ponadto uprzejmie informuję, na str. 4 Wystąpienia Pokontrolnego wskazano jako nieprawidłowość to, że: „Departament Informacji Finansowej nie sporządził oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2014 r., wymaganego, zgodnie z § 5 ust. 1 zarządzenia Nr 49 Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2013 r.” Powyższe stwierdzenie zostało jednak sformułowane bez wzięcia pod uwagę przepisów dot. kontroli zarządczej, które weszły w życie w lutym 2015 r.

Zgodnie z § 5 ust. 1 pkt 4 *Zarządzenia Ministra Finansów nr 49 z dnia 9 grudnia 2013 r. w sprawie kontroli zarządczej* istniał obowiązek sporządzenia oświadczenia o stanie kontroli do 15 marca kolejnego roku. Departament Informacji Finansowej nie złożył takiego oświadczenia za 2014 r., z uwagi na fakt, że w dniu 16 lutego 2015 r. weszło w życie *Zarządzenie Ministra Finansów nr 12 z dnia 16 lutego 2015 r. w sprawie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej*. Zgodnie z tym aktem § 5 ust. 1 pkt 4 *Zarządzenia Ministra Finansów nr 49 z dnia 9 grudnia 2013 r.* został uchylony. Natomiast zgodnie z § 4 *Zarządzenia Ministra Finansów nr 12 z dnia 16 lutego 2015 r.* dyrektor Departamentu Informacji Finansowej, podobnie jak i dyrektorzy innych departamentów w Ministerstwie Finansów, został zobligowany do przedstawienia Dyrektorowi Generalnemu samooceny stosowania kontroli zarządczej.

Powyższe zostało potwierdzone w e-mailu dniu 17 lutego 2015 r. przesłanym przez panią Katarzynę Dobrzyńską, zastępcę dyrektora w Biurze Ministra MF, do dyrektorów departamentów w MF, w którym stwierdzono: „W związku z nową regulacją zostali Państwo zobowiązani do przygotowania i przekazania (w terminie do 15 marca):

1. do akceptacji nadzorującemu członkowi Kierownictwa sprawozdania z wykonania planu pracy departamentu/biura za 2014 rok (wzór zgodnie z przepisem przejściowym z załącznika nr 5 do zarządzenia Nr 49 Ministra Finansów - załącznik 1 xls albo 2 doc do e-maila). Podpisane przez GIIF na papierze i elektronicznie. Przekazane też w EZD – nr kosztówki 115628
2. Dyrektorowi Generalnemu, za pośrednictwem Biura Ministra, samooceny stosowania standardów kontroli zarządczej za rok 2014 w departamencie/biurze (wzór z załącznika nr 1 do obowiązującego od bm. zarządzenia Nr 12 Ministra Finansów - załącznik 3 do maila).”

Takie też dokumenty zostały w Departamencie Informacji Finansowej przygotowane i przekazane w marcu 2015 r.

Na stronie 13 wystąpienia pokontrolnego jako nieprawidłowość wskazano, naruszenia art. 79 ust. 1 oraz 79 ust. 7 *ustawy o swobodzie działalności gospodarczej* i wewnętrznej procedury, polegające na nie zawiadomieniu jednostki kontrolowanej o zamiarze przeprowadzenia kontroli oraz braku wpisu w książce kontroli, a także w protokole o przyczynach braku tego zawiadomienia. Uprzejmie informuję, że w tym przypadku Generalny Inspektor skorzystał z prawa określonego w art. 79 ust 2 pkt 2 *ustawy o swobodzie działalności gospodarczej* i nie miał obowiązku informowania kontrolowanej jednostki o zamiarze przeprowadzenia kontroli.

Załączniki:

1. Zarządzenie Ministra Finansów nr 12 z dnia 16 lutego 2015 r. w sprawie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
2. e-mailu dniu 17 lutego 2015 r. przesłany przez panią Katarzynę Dobrzyńską, zastępcę dyrektora w Biurze Ministra MF, do dyrektorów departamentów w MF.