



PKF

Accountants &
business advisers

Rachunkowość

Accounting Alert

1/2010

■ OBOWIĄZEK WYNIKAJĄCY Z USTAWY O PRZECIWDZIAŁANIU PRANIU PIENIĘDZY I FINANSOWANIA TERRORYZMU

USTALENIE I AKTUALIZACJA ZASAD RACHUNKOWOŚCI JAKO JEDEN Z PODSTAWOWYCH OBOWIĄZKÓW KIEROWNIKA JEDNOSTKI WYNIKAJĄCYCH Z USTAWY O RACHUNKOWOŚCI.

Z dniem 22 października 2009 roku podmioty prowadzące działalność w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych zostały objęte obowiązkami wynikającymi z ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.

Wiąże się to z dodatkowymi czynnościami, których muszą się podjąć biura rachunkowe celem spełnienia obowiązków wynikających z ustawy.

W szczególności biuro rachunkowe, jako podmiot obowiązany, jest zobligowany do:

- Ustanowienia osoby odpowiedzialnej za wykonywanie obowiązków określonych w ustawie,
- Przeszkolenie w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowania terroryzmu swoich pracowników,
- Wdrożenia wewnętrznej pisemnej procedury w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- Prowadzenia rejestru transakcji spełniających kryteria określone w ustawie,
- Dostarczanie Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej informacji o transakcjach spełniających kryteria określone w ustawie, w terminach i w formie określonej w ustawie,
- Zapewnienie odpowiedniej archiwizacji dokumentów i informacji wymienionych w ustawie.

Obowiązek wdrożenia odpowiedniej procedury przez biura rachunkowe minął 22 kwietnia 2010 r. Jednocześnie za niewykonywanie obowiązków wynikających z ustawy, podmioty obowiązane są narażone na karę w wysokości do 750.000 zł.

Proponujemy Państwu **zakup gotowej procedury wewnętrznej w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu** przygotowanej z myślą właśnie o podmiotach prowadzących działalność w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Procedura ta w sposób szczegółowy reguluje zakres odpowiedzialności osób odpowiedzialnych w biurze rachunkowym za wykonywanie obowiązków wynikających z ustawy oraz sposób wykonywania i dokumentowania czynności i analiz wymaganych przez ustawę.

W razie zainteresowania prosimy o kontakt:

PKF Centrum Rachunkowości Sp. z o.o.
ul. Elbląska 15/17, 01-747 Warszawa
tel. 022 – 560 76 83, tel. kom. 0 661 322 500
www.pkfrachunkowosc.pl

Dodatkowych informacji udziela:
Anna Litwiniuk accounting@pkfrachunkowosc.pl

Kontakt

Warszawa

Anna Litwiniuk

tel. +48 22 560 76 50

anna.litwiniuk@pkfrachunkowosc.pl

ul. Elbląska 15/17

01-747 Warszawa

Łódź

Joanna Napieracz

tel. +48 42 637 10 11

joanna.napieracz@pkfrachunkowosc.pl

ul. Żeromskiego 68

90-502 Łódź

Jelenia Góra

Joanna Dąbrowska

tel. +48 75 764 64 52

joanna.dabrowska@pkfrachunkowosc.pl

ul. Moniuszki 1B

58-506 Jelenia Góra

Opole

Ryszard Brudkiewicz

tel. +48 77 454 73 08

ryszard.brudkiewicz@pkfrachunkowosc.pl

ul. Kołłątaja 11

45-064 Opole

Gdańsk

Katarzyna Schabowska

tel. +48 58 321 73 30

katarzyna.schabowska@pkfrachunkowosc.pl

ul. Heweliusza 11

80-890 Gdańsk

Wychodząc naprzeciw Państwa potrzebom, chcielibyśmy zaoferować nasze usługi w zakresie sporządzenia oraz aktualizacji Polityki rachunkowości Państwa firmy.

Zachęcamy do kontaktu

z ekspertami PKF Centrum Rachunkowości Sp. z o.o.:

accounting@pkfrachunkowosc.pl

Informacje zawarte w niniejszej publikacji mają charakter ogólny i nie stanowią porady prawnej. PKF Centrum Rachunkowości Sp. z o.o. nie ponosi odpowiedzialności za wykorzystanie informacji zawartych w publikacji.

PKF Centrum Rachunkowości Sp. z o.o. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PKF Consult, do której należą również: PKF Tax Sp. z o.o., PKF Audyt Sp. z o.o., PKF Grupa Konsultingowa Sp. z o.o.

PKF Centrum Rachunkowości Sp. z o.o. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PKF Consult w Polsce, której jednostką dominującą PKF Consult Sp. z o.o. jest firmą członkowską PKF International Limited sieci firm niezależnych pod względem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek inną firmę członkowską lub firmy członkowskie.

PKF Centrum Rachunkowości Sp. z o.o. is a part of the PKF Consult Sp. z o.o. is a member firm of PKF International Limited network of firms legally independent and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.