

Zarządzenie Nr 612/.../2015

Wójta Gminy Tworóg

z dnia 31 grudnia 2015 roku

w sprawie wprowadzenia „Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu”.

Na podstawie art. 2 pkt 8 i art. 15a ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455) i zgodnie z art. 68 i 69 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.), komunikatem nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF Nr 15, poz. 84) art. 33 ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym – j.t. Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 z późn.zm.) zarządzam, co następuje

§ 1

Ustalam i wprowadzam do użytku wewnętrznego instrukcję w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu stanowiącą **załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2

- 1) Wyznacza się Pana Ryszarda Krawczyka – Radcę prawnego – na Koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w zakresie wszystkich spraw związanych z realizacją zadań dotyczących przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
- 2) Wyznacza się Panią Bożenę Kadela - inspektora ds. kontroli wewnętrznej – na Zastępcę Koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej.

§ 3

Przestrzeganie i ściśle stosowanie instrukcji w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w § 1, zapewnia prawidłowe funkcjonowanie gospodarki finansowej oraz własną ochronę majątku jednostki.

§ 4

W celu wykonywania zadań i zabezpieczenia dokumentacji podejmowanych czynności wprowadza się :

- 1) wzór powiadomieni Głównego Inspektora Informacji Finansowej, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia
- 2) 'rejestr powiadomień" stanowiący załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,

§ 5

Nieprzestrzeganie postanowień instrukcji w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w § 1, stanowi naruszenie obowiązków służbowych.

§ 6

- 1) Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Gminy Tworóg do zapoznania się z instrukcją w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w § 1, oraz przestrzegania w pełni zawartych w niej postanowień poprzez złożenie oświadczenia stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia.
- 2) Zobowiązuję pracownika ds. kadr w Urzędzie Gminy Tworóg do egzekwowania składania oświadczeń przez pracowników Urzędu Gminy Tworóg oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Tworóg.

§ 7

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Tworóg do zapoznania i wprowadzenia w jednostce „ Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu” a także do egzekwowania złożenia przez pracowników jednostki oświadczeń wg wzoru określonego w załączniku nr 2 do zarządzenia.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

**Instrukcja w sprawie postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz
finansowaniu terroryzmu w Urzędzie Gminy Tworóg**

Rozdział I
Ustalenia ogólne

§ 1

Instrukcję opracowano na podstawie przepisów ogólnych obowiązujących oraz wypracowanych i sprawdzonych przez praktykę rozwiązań w zakresie organizacji, kontroli wewnętrznej, a w szczególności na podstawie:

- 1) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn.zm.),
- 2) ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.),
- 3) ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455),
- 4) ustawy z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. Nr 88, poz. 553 z późn.zm.),
- 5) komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF Nr 15, poz. 84).

§ 2

Ilekoć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) **ustawie** – dotyczy to ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455),
- 2) **ustawie o finansach publicznych** – dotyczy to ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.),
- 3) **Kodeksie karnym** – dotyczy to ustawy z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. Nr 88, poz. 553 z późn.zm.),
- 4) **jednostce** – oznacza to . Urząd Gminy Tworóg oraz jednostkę organizacyjną Gminy Tworóg
- 5) **Wójcie** – oznacza to Wójta Gminy Tworóg.

- 6) **Kierowniku jednostki organizacyjnej Gminy Tworóg** – należy przez to rozumieć Kierownika jednostki organizacyjnej utworzonej do realizacji zadań Gminy Tworóg.
- 7) **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

Rozdział II

Ustalenia szczegółowe

§ 3

1. Pracownicy jednostki właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków powinni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień.
2. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w instrukcji powinien być potwierdzony na specjalnym oświadczeniu, stanowiącym **załącznik nr 2** do zarządzenia wprowadzającego niniejszą instrukcję.

§ 4

Pracownicy jednostki w trakcie wykonywania obowiązków służbowych obowiązani są do zwracania uwagi na:

- 1) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku komunalnego,
- 2) umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych w jednostkach organizacyjnych sektora finansów publicznych, realizowane na warunkach odbiegających od istniejących standardów,
- 3) nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegające m.in. na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów,
- 4) przypadki dokonywania przez zobowiązanych nadpłat podatków, opłat lub innych należności o podobnym charakterze i ewentualnego ich wycofywania,
- 5) udział kontrolowanych jednostek w nietypowych przedsięwzięciach, szczególnie finansowanych z udziałem kapitału zagranicznego,
- 6) dokonywanie wpłaty znacznych kwot gotówką, np. tytułem zapłaty za nabyte mienie komunalne,
- 7) dokonywanie wpłaty należności gotówką w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.

§ 5

1. Pracownicy jednostki obowiązani są:
 - 1) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy, w którym występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,
 - 2) sporządzać potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 299 Kodeksu karnego,
 - 3) zebrać dostępne informacje o osobach przeprowadzających te transakcje,
 - 4) dokonać opisu transakcji, o których mowa wyżej wraz z uzasadnieniem, że zachodzą okoliczności wskazane w art. 15a ust. 1 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF, przedkładając projekt jego powiadomienia.
3. Pracownik jednostki analizujący dokumenty, w ramach kontroli wewnętrznej, jest obowiązany do sporządzenia odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej bezpośredniemu przełożonemu, a następnie Koordynatorowi ds. współpracy z GIIF. w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 299 Kodeksu karnego. Wzór powiadomienia GIIF stanowi załącznik nr 3 do zarządzenia wprowadzającego niniejszą instrukcję.

§ 6

1. Koordynator ds. współpracy z GIIF uznając zasadność podjęcia działań wnioskowanych przez pracownika, przedstawia Wójtowi projekt powiadomienia GIIF, zawierający opis ujawnionych okoliczności wraz z przyczynami, dla których uznano, że mogą wskazywać na dokonywanie działań mających na celu wprowadzenie do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia GIIF – Koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia Wójtowi w celu podjęcia odpowiedniej decyzji.
2. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień ewidencjonuje się w prowadzonym przez Koordynatora rejestrze, którego wzór stanowi **załącznik nr 3** do niniejszej instrukcji.
3. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF mają:

- 1) Kierownicy referatów i ich zastępcy
- 2) Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Tworóg oraz ich zastępcy
- 3) główny księgowy,
- 4) kontrolerzy.

§ 7

1. Koordynator ds. współpracy z GIIF odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i 15a ustawy.
2. Do jego obowiązków w szczególności należy:
 - 1) przeprowadzenie szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań, jako jednostki współpracującej z GIIF, i przedstawienia, w miarę potrzeby, propozycji przeprowadzenia następnych szkoleń,
 - 2) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
 - 3) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIIF o podejrzeniach wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych bądź nieujawnionych źródeł, w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań i przedstawienie Wójtowi raportu za I półrocze do 31 lipca każdego roku oraz za II półrocze do 31 stycznia roku następującego po roku budżetowym.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 611/546/2015
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 31 grudnia 2015r.

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/przyjęłam do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w „Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu” oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w nim postanowieniami.

Ponadto zobowiązuję się do zapoznania i przestrzegania przepisów ustawy z dnia 16 listopada 2000 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455).

....., dnia

.....

(podpis)

Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 611/526/2015

Wójta Gminy Tworóg

z dnia 31 grudnia 2015r.

**Generalny Inspektor Informacji Finansowej
Ministerstwo Finansów
ul. Świętokrzyska 12
00-916 Warszawa**

Powiadomienie o podejrzeniach prania pieniędzy i finansowania terroryzmu

W związku z art. 15a ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455) powiadamiam, że w trakcie kontroli/w wyniku analizy*

.....
(należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIIF)

zaistniało uzasadnione podejrzenie prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu.

Opis ustaleń:

.....
(opis ustaleń powinien – w miarę możliwości – zawierać dane wymienione w art. 12 ust. 1 pkt 1–7 ustawy, a ponadto wskazane w art. 9 ust. 2 ustawy)

.....
(podpis osoby upoważnione)

Załączniki:

1)

(Zgodnie z art. 15a ust. 1 pkt 2, należy załączyć potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego, oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje.)

* niepotrzebne skreślić

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 641/526/2015
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 31 grudnia 2015r.

Rejestr powiadomień GIIF

L.p.	Nazwa dokumentu, data, miejsce	Uczestnicy transakcji	Opis treści dokumentu dot. transakcji	Data przekazania Koordynatorów	Stanowisko Koordynatora	Data przekazania Wójtowi	Decyzja Wójta	Data przekazania do GIIF