

**ZARZĄDZENIE NR 26/2019
BURMISTRZA ŁASKU**

z dnia 24 stycznia 2019 r.

w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Łasku „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu”

Na podstawie art. 68 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 poz. 62, 1000, 1366, 1669,1693,2245,2354, 2500) wypełniając obowiązki z kontroli zarządczej, art.10, ust.1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244) oraz art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 723, 1075, 1499, 2215) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam i wprowadzam do użytku wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Łasku „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu”.

§ 2. Zobowiązuję wszystkich pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych do zapoznania się z treścią zarządzenia i przestrzegania jego postanowień poprzez złożenie oświadczenia stanowiącego Załącznik Nr 1 do „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu”.

§ 3. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Łask do wprowadzenia w każdej jednostce „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu”.

§ 4. Traci moc Zarządzenie Nr 88/2018 Burmistrza Łasku z dnia 17 kwietnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Łasku „Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu”.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Łasku

Gabriel Szkudlarek

INSTRUKCJA
postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa
prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu.

Rozdział I
Podstawy prawne

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

- 1) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500),
- 2) Ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244),
- 3) Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 723, 1075, 1499, 2215),
- 4) Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1600, 2077)

Rozdział II
Objaśnienia

§ 2. Ilekroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) ustawie – dotyczy to Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 723, 1075, 1499, 2215),
- 2) ustawie o finansach publicznych - dotyczy to ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500),
- 3) ustawie o rachunkowości – dotyczy to ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244),
- 4) kodeksie karnym – dotyczy to Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1600, 2077),
- 5) jednostce – oznacza to Urząd Miejski w Łasku,
- 6) jednostce współpracującej – zgodnie z art. 2 ust. 2 pkt. 8 Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 723, 1075, 1499, 2215), rozumie się przez to organy administracji rządowej, organy jednostek samorządu terytorialnego oraz inne państwowe jednostki organizacyjne, a także Narodowy Bank Polski (NBP), Komisję Nadzoru Finansowego (KNF) i Najwyższą Izbę Kontroli (NIK),
- 7) kierowniku jednostki – oznacza to Burmistrza Łasku,
- 8) głównym księgowym- oznacza to Skarbnika Gminy,
- 9) pracownikach zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych – oznacza to pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Łasku z wyłączeniem pracowników obsługi.
- 10) GIIF – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,

Rozdział III **Ustalenia szczegółowe**

§ 3. 1. Pracownicy Urzędu Miejskiego w Łasku zatrudnieni na stanowiskach urzędniczych winni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w instrukcji winien być potwierdzony na specjalnym oświadczeniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.

2. Oświadczenie o przyjęciu do wiadomości i przestrzegania postanowień zawartych w „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu” dołącza się do akt osobowych pracowników Urzędu Miejskiego w Łasku.

3. Zobowiązuje się pracownika ds. kadr w Urzędzie Miejskim w Łasku do egzekwowania składania oświadczeń przez pracowników Urzędu Miejskiego w Łasku oraz dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Łask.

§ 4. Pracownicy Urzędu Miejskiego w Łasku 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 samorządu terytorialnego, realizowane w warunkach odbiegających od istniejących standardów,

3) nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegające między innymi na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia, rażąco odbiegającego 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.

§ 5. 1. Pracownicy Urzędu Miejskiego obowiązani są:

1) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt. 21 ustawy, w których występują symptomy wskazujące na możliwość prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu,

2) sporządzać potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165 a lub 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. 83 ust. 1 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF, przedkładając projekt jego powiadomienia.

2. Pracownik realizujący kontrolę w jednostce organizacyjnej gminy, analizując dokumenty jednostek, obowiązany jest do sporządzenia odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej koordynatorowi ds. współpracy z GIIF w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa o którym mowa w art 165a lub w art. 299 kodeksu karnego.

3. Wzór powiadomienia GIIF stanowi **Załącznik Nr 2** do niniejszej instrukcji.

§ 6. 1. Koordynator d.s. Współpracy z GIIF, uznając zasadność podjęcia działań wnioskowanych przez pracownika, przedstawia kierownikowi jednostki 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 kierownikowi jednostki, celem podjęcia odpowiedniej decyzji.

2. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień są ewidencjonowane 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) Burmistrz Łasku,
- 2) Zastępca Burmistrza Łasku,
- 3) Sekretarz Gminy,
- 4) Skarbnik Gminy,
- 5) Naczelnicy Wydziałów.

§ 7. Koordynator odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 26 ust. 1 i 2, art. 82 ust. 1, art. 83 ust. 1 i 2 ustawy oraz art. 101 ust. 2. Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 2) przekazywanie na żądanie Generalnego Inspektora informacji lub dokumentów mogących mieć wpływ na krajową ocenę ryzyka po uprzednim poleceniu bezpośredniego przełożonego,
- 3) na wniosek Generalnego Inspektora w granicach ustawowych kompetencji przekazuje lub udostępnia posiadane informacje lub dokumenty po uprzednim poleceniu bezpośredniego przełożonego,
- 4) niezwłoczne powiadomienie Generalnego Inspektora o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
- 5) może wymieniać między innymi jednostkami współpracującymi informacje o przekazaniu lub pozyskaniu informacji w trybie przewidzianym w ustawie, gdy jest to konieczne do zapewnienia prawidłowości realizowanych przez nich zadań,
- 6) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIIF o podejrzeniach wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań i przedstawienie raportu.

§ 8. 1. Funkcję koordynatora d.s. współpracy z GIIF powierzam Pani Katarzynie Kubiak.

2. Podczas nieobecności koordynatora funkcję tę pełni Pani Karolina Wincek.

Burmistrz Łasku

Gabriel Szkudlarek

do „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania
pieniędzy lub finansowania terroryzmu”

OŚWIADCZENIE

o przyjęciu do wiadomości i stosowania zasad przyjętych w Zarządzeniu Nr 26/2019 Burmistrza Łasku z dnia 24 stycznia 2019r. w sprawie wprowadzania w Urzędzie Miejskim w Łasku „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu”

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/przyjęłam do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w *Zarządzeniu Nr 26/2019 Burmistrza Łasku z dnia 24 stycznia 2019 r.* w sprawie wprowadzania w Urzędzie Miejskim w Łasku „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu” oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w niej ustaleniami.

IMIĘ I NAZWISKO	Stanowisko	Podpis

Łask, dnia

do „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania
pieniędzy lub finansowania terroryzmu”

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

**POWIADOMIENIE O PODEJRZENIU PRANIA PIENIĘDZY ORAZ
FINANSOWANIA TERRORYZMU**

W związku z art. 83 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 723, 1075, 1499, 2215), powiadamiam, że w trakcie kontroli /audytu/ w wyniku analizy*

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIF)

zaistniało uzasadnione podejrzenie prania pieniędzy/finansowania terroryzmu.

Opis

ustaleń:
.....
.....
.....

(Uwaga! Opis ustaleń powinien w miarę możliwości zawierać dane, wymienione w art. 36 ust. 1 oraz art. 83 ust. 2 ustawy).

.....
Kierownik jednostki

Załączniki:

(Uwaga! 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 informację o osobach przeprowadzających transakcję.

* niepotrzebne skreślić

do „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania
pieniędzy lub finansowania terroryzmu”

REJESTR POWIADOMIEŃ GIIF

l.p.	Nazwa dokumentu	Nazwisko sporządzającego i data	Opis treści dokumentu	Data przekazania koordynatorowi i podpis koordynatora	Data przekazania GIIF	Decyzje	Uwagi