

ZARZĄDZENIE NR 4/05
Burmistrza Ozimka
z dnia 01.02.2005 r.

odnośnie instrukcji, w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu

Na podstawie art. 28a ust.1 i art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2003 r. Dz. U. Nr 15, póź. 148 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, póź. 694 z późniejszymi zmianami), zarządzam co następuje:

§1.

Zatwierdzam i wprowadzam do użytku wewnętrznego:

Instrukcję w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu stanowiąca załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2.

Zobowiązuję wszystkich pracowników właściwych merytorycznie, z tytułu powierzonych im obowiązków, do zapoznania się z ww. instrukcjami i przestrzegania w pełni zawartych w nich postanowień.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Burmistrz Ozimka

BURMISTRZ
Jan Łobus

Otrzymują:
1. Sekretaria Gminy - St.
2. Skarbnik Gminy - F.
3. Kierownicy Referatów -
4. Samodzielny Stanowisko -
5. OI i PS
6. G20 -
7. Oki S → Wojciech L. km
8. SO-aa. 70.9000001 data 01.02.05

INSTRUKCJA

w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu w

Urzędzie Gminy i Miasta Ozimek

Rozdział I Podstawy prawne

§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 dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późniejszymi zmianami),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
3. Ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (art. 15a - tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późniejszymi zmianami),
4. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późniejszymi zmianami)

Rozdział II

Objaśnienia

§2

Hełroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- **ustawie** - dotyczy to ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późniejszymi zmianami),
- **ustawie o finansach publicznych** - dotyczy to ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późniejszymi zmianami),
- **kodeksie karnym** - dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późniejszymi zmianami),

[Handwritten signature]

- **jednostce** - oznacza to urząd gminy, gminną, jednostkę organizacyjną,
- **Burmistrzu** - oznacza to Burmistrza Miasta, kierownika gminnej jednostki organizacyjnej,
- **Skarbniku Gminy** - oznacza to Skarbnika Gminy, głównego księgowego gminnej jednostki organizacyjnej,
- **GłIF** - oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

§3.

Pracownicy jednostki właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków, 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.

§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 samorządu terytorialnego, realizowane na 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 odbiegających od oferowanych przez innych oferentów,
4. przypadki dokonywania przez podatników nadpłat podatków 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 GłIF, przedkładając projekt jego powiadomienia.
2. Pracownik kontroli wewnętrznej analizujący dokumenty jednostek, obowiązany jest do sporządzenia odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GłIF i przekazania jej koordynatorowi ds. współpracy z GłIF w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy

do zawiadomienia GIFF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 299 kodeksu karnego.

3. Wzór powiadomienia GIFF stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszej Instrukcji.

§6.

1. Koordynator ds. współpracy z GIFF, uznając zasadność podjęcia działań wnioskowanych przez pracownika, przedstawia kierownikowi jednostki projekt powiadomienia GIFF, 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 GIFF - koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki, celem podjęcia odpowiedniej decyzji.

2. Kopie powiadomienia GIFF 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 GIFF mają:

- 1) Burmistrz Ozimka,
- 2) Zastępca Burmistrza Ozimka,
- 3) Sekretarz Gminy,
- 4) Skarbnik Gminy,
- 5) kierownicy komórek organizacyjnych,
- 6) pracownik ds. kontroli wewnętrznej.

§7.

Koordynator odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i art. 15a ustawy. Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) przeprowadzenie w terminie do 28 lutego 2005 r. szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań, jako jednostki współpracującej z GIFF i przedstawienia, w miarę potrzeby propozycji przeprowadzenia następnych szkoleń,
- 2) przeprowadzenie szkoleń dla pracowników samorządowych jednostek organizacyjnych,
- 3) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 4) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIFF o podejrzeniach wprowadzenia do
- 5) obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych bądź nieujawnionych źródeł, w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań i przedstawienie raportu.

§8.

Funkcję koordynatora ds. współpracy z GIFF powierzam Skarbnikowi Gminy. Podczas jego (jej) nieobecności funkcję tę pełni Kierownik Referatu Finansowo - Budżetowego.



Załącznik Nr 1
do Instrukcji w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących
z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł
oraz finansowaniu terroryzmu

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem do wiadomości i ściśle przestrzegania zasady określone w instrukcji oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w nim postanowieniami. Jednocześnie zobowiązuję się do zapoznania z treścią niniejszej instrukcji podległych mi pracowników.

Wykaz stanowisk

którym przekazano egzemplarze „Instrukcji w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu”

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

J. Oko

Załącznik Nr 2
do Instrukcji w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących
z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł
oraz finansowaniu terroryzmu.

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

**Powiadomienie o podejrzeniach
wprowadzenia do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących
z nielegalnych-nieujawnionych* źródeł**

W związku z art. 15a ust. 1 pkt 1 i pkt 2 ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 153, późn. 1505 z późniejszymi zmianami) powiadamiam, że w trakcie kontroli / w wyniku analizy*

(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIIF) zaistniało uzasadnione podejrzenie wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych-nieujawnionych źródeł.*
Opis ustaleń.

(Uwaga! Opis ustaleń powinien - w miarę możliwości zawierać dane wymienione w art. 12 ust. 1 pkt 1-6 ustawy, a ponadto wskazane w art. 9 ust. 2 ustawy.)

Burmistrz Ozorka

Załączniki:

(Uwaga! 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. 299 § 1 pkt 2 Kodeksu karnego oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje.)

*niepotrzebne skreślić

