

ZARZĄDZENIE Nr 94/2018

Burmistrza Miasta i Gminy Stopnica

z dnia 13 lipca 2018 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do zarządzenia Nr 44/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Stopnica z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Gminy Stopnica

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 44/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Stopnica z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Gminy Stopnica, zmienionym zarządzeniem Nr 71/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Stopnica z dnia 30 maja 2018 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 3 – Instrukcja w sprawie przeciwdziałania wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu w Urzędzie Miasta i Gminy Stopnica otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Pozostałe postanowienia Zarządzenia Nr 44/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Gminy Stopnica zmienionego zarządzeniem Nr 71/2018 z dnia 30 maja 2018 r. pozostają bez zmian.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Ryszard Zych

INSTRUKCJA
w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych
pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł
oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu

w Urzędzie Miasta i Gminy Stopnica

Rozdział I
Podstawy prawne

§ 1

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

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2010 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.),
3. Ustawy z dnia 1 marca 2018 r.. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu-(t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 723 ze zm.),
4. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2204 ze zm.);
5. Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych” (Dz. Urz. Min. Fin. z 30 grudnia 2009 r. Nr 15, poz. 84).

Rozdział II Objaśnienia

§ 2

Ilekcioć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- ustawie** – dotyczy to ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 723 ze zm.),
- **ustawie o finansach publicznych** – dotyczy to ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.);
- kodeksie karnym** – dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2204 ze zm.);
- **jednostce** – oznacza to Urząd Miasta i Gminy Stopnica,
- **kierowniku jednostki** – oznacza to Burmistrza Miasta i Gminy Stopnica,
- **głównym księgowym** – oznacza to Skarbnika Miasta i Gminy Stopnica,
- **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej;
- transakcji – rozumie się przez to czynność prawną lub faktyczną,- na podstawie której dokonuje się przeniesienia własności lub posiadania wartości majątkowych lub czynność prawną lub faktyczną dokonywaną w celu przeniesienia własności lub posiadania wartości majątkowych, dotyczy m.in. obrotu środkami pieniężnymi, majątkiem, (ruchomościami, nieruchomościami, wartościami niematerialnymi i prawnymi, akcjami, udziałami), weksłami, drukami ścisłego zarachowania).
- praniu pieniędzy-rozumie się przez to czyn określony w art. 299 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny;

§ 3

Pracownicy jednostki (Urzędu Miasta i Gminy) właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków, winni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień.

§ 4

Pracownicy jednostki w trakcie wykonywania obowiązków służbowych obowiązani są do zwracania uwagi na okoliczności, które mogą uzasadniać podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, w szczególności na:

- 1) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku komunalnego,
- 2) umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych, 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 wykonawców lub dostawców,

- 4) przypadki dokonywania przez podatników nadpłat podatków i ewentualnego ich wycofywania,
- 5) dokonywanie wpłaty znacznych kwot gotówką, np. tytułem zapłaty za nabyte mienie komunalne,
- 6) dokonywanie wpłat należności gotówką w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu,
- 7) przeniesienie własności lub posiadania wartości majątkowych, w tym oddanie w komis lub pod zastaw takich wartości oraz przeniesienie wartości majątkowych pomiędzy rachunkami należącymi do tego samego podmiotu,
- 8) zamianę wierzytelności na aukcje lub udziały;

§ 5

~~1. W przypadku wystąpienia zdarzeń określonych, szczególnie w § 4 pracownicy jednostki obowiązani są przede wszystkim do niezwłocznego powiadamiania bezpośredniego przełożonego, Skarbnika oraz Kierownika jednostki- Burmistrza Miasta i Gminy Stopnica .~~

2. Pracownicy jednostki obowiązani są:

- 1) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 niniejszej instrukcji, w których występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, prania pieniędzy lub 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. 299 kodeksu karnego,
- 3) zebrać dostępne informacje o osobach przeprowadzających te transakcje, zgodnie z zakresem wskazanym w art. 36 ustawy,
- 4) dokonać opisu transakcji, o których mowa wyżej wraz z uzasadnieniem, że zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, w związku z czym istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF,
- 5) sporządzenia projektu powiadomienia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej wraz z dokumentacją wymienioną w pkt 2 ,3 i 4 i przedłożenia go bezzwłocznie swojemu bezpośredniemu przełożonemu, Skarbnikowi oraz Burmistrzowi Miasta i Gminy Stopnica;
- 6) Burmistrz Miasta i Gminy Stopnica przekazuje bezzwłocznie w/w powiadomienie wraz z zebraną dokumentacją do GIIF;
- 7) wzór powiadomienia GIIF i sposób przekazywania informacji do GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu określa rozporządzenie Ministra Finansów wydane na podstawie art. 84 ustawy,
- 8) Każde sporządzenie projektu powiadomienia GIIF jest ewidencjonowane w prowadzonym rejestrze,
- 9) Wzór rejestru powiadomień GIIF stanowi załącznik do niniejszej instrukcji.
- 10) Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF mają :
 - a) Burmistrz Miasta i Gminy,
 - b) Skarbnik Miasta i Gminy,

c) Bezpośredni przełożony pracownika, który podczas wykonywania obowiązków służbowych dokonał analizy realizowanych transakcji, w rozumieniu niniejszej instrukcji i sporządził projekt powiadomienia GIFF;

d) Pracownik, który podczas wykonywania obowiązków służbowych dokonał analizy realizowanych transakcji, w rozumieniu niniejszej instrukcji i sporządził projekt powiadomienia GIFF i bezzwłocznie powiadomił bezpośredniego przełożonego, Skarbnika i Burmistrza;

Instrukcja w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu w Urzędzie Miasta i Gminy Stopnica stanowi element kontroli zarządczej.
