

**INSTRUKCJA**  
**w sprawie przeciwdziałania**  
**wprowadzaniu do obrotu finansowego**  
**wartości majątkowych**  
**pochożących 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.),
3. Ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu- art. 15 a ust. 1 i 2 (Dz. U. z 2010 r. Nr 46, poz. 276 ze zm.),
4. 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**

Ilekcć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- **ustawie** – dotyczy to ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu- art. 15 a ust. 1 i 2 (Dz. U. z 2010 r. Nr 46, poz. 276 ze zm.),
- **ustawie o finansach publicznych** – dotyczy to ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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.

### **§ 3**

Pracownicy jednostki 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:

- 1) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku,
- 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 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 w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.

## § 5

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

2. Pracownicy jednostki powinni:

- 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 pkt 1 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF.
- 5) sporządzenia projektu powiadomienia Generalnego Inspektora wraz z dokumentacją wymienioną w pkt 2 ,3 i 4.
- 6) wzór powiadomienia GIIF stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.

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.

Generalny Inspektor Informacji Finansowej

**Powiadomienie**

**O podejrzeniu wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych /nieujawnionych źródeł**

W związku z art. 15a ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu (Dz. U. z 2010 r. Nr 46, poz. 276 ze zm.),

Powiadamiam

że w wyniku analizy

.....

*(należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników , będących podstawą powiadomienia Generalnego Inspektora)*

zaistniało uzasadnione podejrzenie wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych /nieujawnionych źródeł.

Opis ustaleń

.....

.....

Załączniki:

*(Zgodnie z art. 15a ust. 1 pkt 2 ustawy 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 oraz informacje o osobach przeprowadzających transakcje).*