

INSTRUKCJA
w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych
pochozących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł
oraz o przeciwdziałaniu Finansowania terroryzmu
w Urzędzie Gminy Solec-Zdrój

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 2019 r. poz. 869 ze zm.),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.),
3. Ustawy z dnia 1 marca 2018 r.. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu(t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 971 ze zm.),
4. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (t. j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1950 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
I II
Objaśnienia**

§ 1.

Ilekroć 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 2020 r. poz. 971 ze zm.),
- **ustawie o finansach publicznych** — dotyczy to ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.);
- kodeksie karnym** —dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny {t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1950 ze zm.);
- **jednostce** — oznacza to Urząd Gminy w Solcu-Zdroju,
- **kierowniku jednostki** — oznacza to Wójta Gminy Solec-Zdrój,
- **głównym księgowym** — oznacza to Skarbnika Gminy Solec-Zdrój,
- **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 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 powiadomiania bezpośredniego przełożonego, Skarbnika oraz Kierownika jednostki- Wójta Gminy Solec-Zdrój .

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 Wójtowi Gminy Solec-Zdrój;
- 6) Wójt Gminy Solec-Zdrój 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) Wójt Gminy,
- b) Skarbnik Gminy,
- c) Bezpośredni przełożony pracownika, który podczas wykonywania obowiązków służbowych dokonał analizy realizowanych transakcji, w rozumieniu niniejszej instrukcji i sporządził projekt powiadomienia GIIF;
- d) Pracownik, który podczas wykonywania obowiązków służbowych dokonał analizy realizowanych transakcji, w rozumieniu niniejszej instrukcji i sporządził projekt powiadomienia GIIF i bezzwłocznie powiadomił bezpośredniego przełożonego, Skarbnika i Wójta;

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

WÓJT
mgr inż. Adam Pałys

Załącznik

do Instrukcji w sprawie

przeciwdziałania wprowadzania do obrotu

finansowego wartości majątkowych

pochodzących z nielegalnych oraz

o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu

w Urzędzie Gminy Solec-Zdrój

Rejestr powiadomień GIIF

Lp.	Nazwa dokumentu lub rodzaj transakcji	Nazwisko sporządzającego i data	Opis treści dokumentu (transakcji)	Data przekazania projektu powiadomienia do GIIF bezpośrednio przełożonemu, Skarbnikowi i Wójtowi Gminy i podpisy tych osób	Data wysłania do GIIF i podpis osoby wysyłającej	Uwagi