

w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową.

Na podstawie art. 28a ust. 1 i art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

Wójt Gminy Cewice zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam i wprowadzam do użytku wewnętrznego Instrukcję postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu.

§ 2.

Zobowiązuję wszystkich pracowników właściwych merytorycznie, z tytułu powierzonych im obowiązków, do zapoznania się z ww. instrukcją oraz przestrzegania w pełni zawartych w niej postanowień.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 6 września 2004 roku.

RADCA PRAWNY
W. Namiotko
mgr Wojciech Namiotko

WÓJT
Grzegorz Palasz
mgr Grzegorz Palasz
(2)

INSTRUKCJA
postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu
finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych
lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu
finansowaniu terroryzmu

Rozdział I
Podstawy prawne
§ 1.

Instrukcję opracowano na podstawie:

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

Rozdział II
Objaśnienia
§ 2.

Ilekroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- **ustawie** – dotyczy to ustawy z dnia 16 listopada 2000 roku o przeciwdziałaniu wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.),
- **ustawie o finansach publicznych** – dotyczy to ustawy 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r., Nr 15, poz. 148 z późn. zm.),
- **kodeksie karnym** – dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 roku Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.),
- **jednostce** – oznacza to Urząd Gminy Cewice,
- **kierownikowi jednostki** – oznacza to Wójta Gminy,
- **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

§ 3.

1. Pracownicy jednostki właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków winni zapoznać się z treścią niniejszej 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. Wykaz komórek merytorycznych i samodzielnych stanowisk pracy zobowiązanych do przestrzegania treści instrukcji:

- 1) Referat Budżetowy
- 2) Zespół Utrzymania Nieruchomości i Ochrony Środowiska
- 3) Zespół ds. Inwestycji, Rozwoju Gminy i Nadzoru Technicznego
- 4) Zespół ds. Obywatelskich
- 5) Zespół Obsługi Finansowo-Kadrowej
- 6) Stanowisko ds. obsługi organów rady i ochrony pożarowej.

§ 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) dokonywanie wpłaty znaczących kwot gotówką, np. tytułem zapłaty za nabyte mienie komunalne,
- 6) dokonywanie wpłaty należności gotówką w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.

§ 5.

1. Pracownicy jednostki zobowiązani są:

- 1) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 pkt. 2 ustawy, w których 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 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF, przedkładając niezwłocznie projekt jego powiadomienia koordynatorowi d/s. współpracy z GIIF.
2. Wzór powiadomienia GIIF stanowi załącznik Nr 2 do niniejszej instrukcji.

§ 6.

1. Koordynator ds. 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 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) Wójt Gminy,
 - 2) Skarbnik Gminy.

§ 7.

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

- 1) weryfikowanie zasadności bądź niezasadności powiadomienia GIFF proponowanego przez merytorycznego pracownika jednostki i przekazywanie na tę okoliczność stosownej notatki służbowej kierownikowi jednostki, w celu podjęcia stosownej decyzji,
- 2) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawienie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 3) współpraca z GIFF w zakresie rozwiązywania problemów wynikających z realizacji ustawy,
- 4) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIFF w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań.

§ 8.

Funkcję koordynatora ds. współpracy z GIFF powierzam Sekretarzowi Gminy.
Podczas jego nieobecności funkcję tę pełni Skarbnik Gminy.

Załącznik Nr 2 do Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu 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 2 ustawy z dnia 16 listopada 2000 roku o przeciwdziałaniu wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.) powiadamiam, że w trakcie kontroli/w wyniku analizy*¹

.....
.....
.....
.....
(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracownika, 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)

.....
Kierownik jednostki

Załączniki:

(Uwaga! Zgodnie z art. 15a ust. 1 pkt 2 należy załączyć kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 299 § 3 pkt 2 Kodeksu karnego oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje).

* niepotrzebne skreślić

