

ZARZĄDZENIE NR UG-13/2017

WÓJTA GMINY OLSZANKA

z dnia 25 kwietnia 2017r.

w sprawie instrukcji postępowania w zakresie zapobiegania przestępstwom prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w Urzędzie Gminy Olszanka

Na podstawie art. 2 pkt 8 i art. 15a ust.2 ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U.z 2017,poz.1049) i zgodnie z art. 68 i 69 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r, poz. 1870 z późn.zm.) oraz art. 33 ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2016r. poz. 446 ,z późn.zm.) - zarządzam, co następuje:

§ 1

W celu realizacji zadań Urzędu jako jednostki współpracującej z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej ustalam i wprowadzam do użytku wewnętrznego instrukcję postępowania w zakresie zapobiegania przestępstwom prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w Urzędzie Gminy Olszanka , stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zobowiązuję pracowników Urzędu Gminy Olszanka właściwych merytorycznie z tytułu powierzonych obowiązków służbowych do zapoznania się z instrukcją , o której mowa w § 1, oraz przestrzegania w pełni zawartych w niej postanowień.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 maja 2017r.

WÓJTA
Anna R. Kowalska

Instrukcja postępowania w zakresie zapobiegania przestępstwom prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w Urzędzie Gminy Olszanka

§ 1

Instrukcję opracowano na podstawie :

- 1) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r, poz. 1047, z późn.zm.) ,
- 2) ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r, poz. 1870 z późn.zm.)
- 3) ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U.z 2017r, poz. 1049)
- 4) ustawy z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U.z 2016r, poz. 1137 z późn.zm.)
- 5) komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF nr 15, poz. 84)
- 6) komunikatu Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz.Urz.MF z 2012r. poz. 56)

§ 2

Ilekroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) **ustawie** – dotyczy to ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U.z 2017r, poz. 1049)
- 2) **Kodeksie karnym** – dotyczy to ustawy z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U.z 2016r., poz. 1137 z późn.zm.)
- 3) **jednostce** – oznacza to Urząd Gminy Olszanka
- 4) **kierownikowi jednostki** – oznacza to Wójta Gminy Olszanka
- 5) **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej

§ 3

1.Zgodnie z ustawą, przez pranie pieniędzy rozumie się zamierzone postępowanie polegające na:

- 1) zamianie lub przekazaniu wartości majątkowych pochodzących z działalności o charakterze przestępczym lub z udziału w takiej działalności, w celu ukrycia lub zatajenia bezprawnego pochodzenia tych wartości majątkowych albo udzieleniu pomocy osobie, która bierze udział w takiej działalności w celu uniknięcia przez nią prawnych konsekwencji tych działań ,

2) ukryciu lub zatajeniu prawdziwego charakteru wartości majątkowych lub praw związanych z nimi, ich źródła, miejsca przechowywania, rozporządzania, faktu ich przemieszczania, ze świadomością, że wartości te pochodzą z działalności o charakterze przestępczym lub udziału w takiej działalności,

3) nabyciu, objęciu w posiadanie albo używaniu wartości majątkowych pochodzących z działalności o charakterze przestępczym lub udziału w takiej działalności,

4) współdziałaniu, usiłowaniu popełnienia, pomocnictwie lub podżeganiu w przypadkach zachowań określonych w pkt 1-3

-również jeżeli działania, w ramach których uzyskano wartości majątkowe, były prowadzone na terytorium innego państwa niż Rzeczpospolita Polska.

2. Zgodnie z ustawą, przez finansowanie terroryzmu rozumie się czyn określony w art. 165a ustawy z dnia 6 czerwca 1997r.- Kodeks karny (Dz.U. z 2016r., poz. 1137 z późn.zm.).

§ 4

Urząd Gminy Olszanka realizuje zadania organów samorządu terytorialnego w zakresie zapobiegania przestępstwom prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu :

1) jako jednostki współpracującej z GIIF w rozumieniu ustawy,

2) jako jednostki kontrolującej instytucje obowiązane uczestniczące w obrocie finansowym .

§ 5

1. Do obowiązków jednostki, jako jednostki współpracującej należy:

1) udostępnianie na wniosek GIIF informacji niezbędnych do realizacji jego zadań w zakresie zapobiegania przestępstwom, o których mowa w art.165a lub art.299 Kodeksu karnego,

2) współpraca z GIIF w zakresie zapobiegania przestępstwom, o których mowa w art.165a lub art. 299 Kodeksu karnego, przez:

a) niezwłoczne powiadamianie GIIF o podejrzeniu popełnienia prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu;

b) przekazywanie potwierdzonych kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstw, o których mowa w art. 165a lub art. 299 Kodeksu karnego, oraz informacji o stronach tych transakcji

2. Wyznaczam Skarbnika Gminy Olszanka na koordynatora ds. współpracy z GIIF w zakresie realizacji obowiązków wynikających z ustawy i niniejszej instrukcji.

§ 6

1. Pracownicy jednostki właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków powinni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień.

2. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w instrukcji powinien być potwierdzony na oświadczeniu, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji.

§ 7

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 organizacyjnych sektora finansów publicznych, realizowane na warunkach odbiegających od istniejących standardów,
- 3) nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegające m.in. na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów,
- 4) przypadki dokonywania przez zobowiązanych nadpłat podatków, opłat lub innych należności o podobnym charakterze 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.

§ 8

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 przestępstw, o których mowa w art. 165a lub 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 GIIF, przedkładając projekt jego powiadomienia.

2. Pracownik jednostki analizujący dokumenty, w ramach kontroli wewnętrznej, jest obowiązany do sporządzenia odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej koordynatorowi w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub art. 299 Kodeksu karnego. Wzór powiadomienia GIIF stanowi załącznik nr 2 do niniejszej instrukcji.

§ 9

1. Koordynator 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 GIIF – koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki w celu podjęcia odpowiedniej decyzji.

2. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień ewidencjonuje się w prowadzonym przez koordynatora rejestrze, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do niniejszej instrukcji.

3. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF mają:

- 1) Wójt Gminy,
- 2) Sekretarz Gminy,
- 3) Koordynator.

§ 10

1. Koordynator odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i 15a ustawy.

2. Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) wstępna weryfikacja i ocena sygnałów przekazanych przez merytorycznych pracowników jednostki o podejrzeniu popełnienia przestępstwa oraz finansowania terroryzmu,
- 2) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 3) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIIF o podejrzeniach wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych bądź nieujawnionych źródeł, w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań i przedstawienie raportu.

§ 5. Jeżeli sprawca dopuszcza się czynu określonego w § 1 lub 2, działając w porozumieniu z innymi osobami,

podlega karze pozbawienia wolności od roku do lat 10.

§ 6. Karze określonej w § 5 podlega sprawca, jeżeli dopuszczając się czynu określonego w § 1 lub 2, osiąga znaczną korzyść majątkową.

§ 6a. Kto czyni przygotowania do przestępstwa określonego w § 1 lub 2,

podlega karze pozbawienia wolności do lat 3.

§ 7. W razie skazania za przestępstwo określone w § 1 lub 2, sąd orzeka przepadek przedmiotów pochodzących bezpośrednio albo pośrednio z przestępstwa, a także korzyści z tego przestępstwa lub ich równowartość, chociażby nie stanowiły one własności sprawcy. Przepadku nie orzeka się w całości lub w części, jeżeli przedmiot, korzyść lub jej równowartość podlega zwrotowi pokrzywdzonemu lub innemu podmiotowi.

§ 8. Nie podlega karze za przestępstwo określone w § 1 lub 2, kto dobrowolnie ujawnił wobec organu powołanego do ścigania przestępstw informacje dotyczące osób uczestniczących w popełnieniu przestępstwa oraz okoliczności jego popełnienia, jeżeli zapobiegło to popełnieniu innego przestępstwa; jeżeli sprawca czynił starania zmierzające do ujawnienia tych informacji i okoliczności, sąd stosuje nadzwyczajne złagodzenie kary.

W.D.T.
Aneta Róbczyńska

Wyciąg z ustawy z dnia 6 czerwca 1997r. - Kodeks karny (Dz.U. z 2016r. poz. 1137 z późn.zm.)

Art. 165a. § 1. Kto gromadzi, przekazuje lub oferuje środki płatnicze, instrumenty finansowe, papiery wartościowe, wartości dewizowe, prawa majątkowe lub inne mienie ruchome lub nieruchomości w zamiarze sfinansowania przestępstwa o charakterze terrorystycznym lub przestępstwa, o którym mowa w art. 120, art. 121, art. 136, art. 166, art. 167, art. 171, art. 252, art. 255a lub art. 259a,

podlega karze pozbawienia wolności od lat 2 do 12.

§ 2. Tej samej karze podlega, kto udostępnia mienie określone w § 1 zorganizowanej grupie lub związkowi mającym na celu popełnienie przestępstwa, o którym mowa w tym przepisie, osobie biorącej udział w takiej grupie lub związku lub osobie, która ma zamiar popełnienia takiego przestępstwa.

§ 3. Kto, nie będąc do tego obowiązany na mocy ustawy, pokrywa koszty związane z zaspokojeniem potrzeb lub wykonaniem zobowiązań finansowych grupy, związku lub osoby, o których mowa w § 2,

podlega karze pozbawienia wolności do lat 3.

§ 4. Tej samej karze podlega sprawca czynu określonego w § 1 lub 2, który działa nieumyślnie.

Art. 299. § 1. Kto środki płatnicze, instrumenty finansowe, papiery wartościowe, wartości dewizowe, prawa majątkowe lub inne mienie ruchome lub nieruchomości, pochodzące z korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego, przyjmuje, posiada, używa, przekazuje lub wywozi za granicę, ukrywa, dokonuje ich transferu lub konwersji, pomaga do przenoszenia ich własności lub posiadania albo podejmuje inne czynności, które mogą udaremnić lub znacznie utrudnić stwierdzenie ich przestępnego pochodzenia lub miejsca umieszczenia, ich wykrycie, zajęcie albo orzeczenie przepadku,

podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8.

§ 2. Karze określonej w § 1 podlega, kto będąc pracownikiem lub działając w imieniu lub na rzecz banku, instytucji finansowej lub kredytowej lub innego podmiotu, na którym na podstawie przepisów prawa ciąży obowiązek rejestracji transakcji i osób dokonujących transakcji, przyjmuje, wbrew przepisom, środki płatnicze, instrumenty finansowe, papiery wartościowe, wartości dewizowe, dokonuje ich transferu lub konwersji, lub przyjmuje je w innych okolicznościach wzbudzających uzasadnione podejrzenie, że stanowią one przedmiot czynu określonego w § 1, lub świadczy inne usługi mające ukryć ich przestępne pochodzenie lub usługi w zabezpieczeniu przed zajęciem.

§ 3. (uchylony)

§ 4. (uchylony)

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/przyjęłam do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w instrukcji oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w nim postanowieniami.

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis

WÓJT
Aneta S. Kowalska

WZÓR POWIADOMIENIA GIIF

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

Powiadomienie o podejrzeniach prania pieniędzy i finansowania terroryzmu

Na podstawie art. 15a ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2017r., poz. 1049) zawiadamiam, że w trakcie kontroli/w wyniku analizy*)

.....
.....
(należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIIF)

zaistniało uzasadnione podejrzenie prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu.

Opis ujawnionych okoliczności wraz z podaniem przyczyn uznania, iż mogą wskazywać na prowadzenie działań mających na celu popełnienie przestępstwa, o których mowa w art.165a lub art. 299 Kodeksu karnego :

.....
.....
(opis ustaleń powinien – w miarę możliwości – zawierać dane wymienione w art. 12 ust. 1 pkt 1-7 ustawy, a ponadto wskazane w art. 9 ust. 2 i art. 15a ust.4 ustawy)

.....
(kierownik jednostki)

Załączniki:

- 1)
- 2)

(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. 165a lub 299 Kodeksu karnego, oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje.)

**) niepotrzebne skreślić*

WOJ. OLSZANKA


