

**Zarządzenie Nr 48/2006
Wójta Gminy Koczała
z dnia 29 grudnia 2006 roku**

w sprawie ustanowienia koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej oraz wprowadzenia instrukcji postępowania w zakresie zapobiegania przestępstwu - art. 299 Kodeksu karnego.

Na podstawie art. 15 a ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1505 z późniejszymi zmianami).

zarządzam, co następuje:

§ 1

Ustanowić koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w Ministerstwie Finansów w osobie Skarbnika Gminy – Halinę Kaciniel.

§ 2

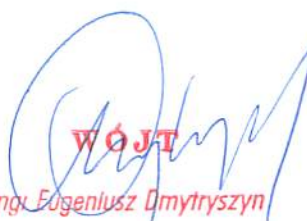
Wprowadzić instrukcję w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą z dniem 1 stycznia 2007 roku.


WÓJT
mgr Eugeniusz Dmytryszyn

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 48/2006
Wójta Gminy Koczała
z dnia 29 grudnia 2006 roku

INSTRUKCJA
w sprawie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych
lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu
w gminie Koczała

Rozdział I
Podstawy prawne

§ 1

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

1. Ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
3. Ustawy z dnia 16 listopada 2000r o przeciwdziałaniu wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu (art. 15a-tekst jednolity Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.),
4. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz.U. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.).

Rozdział II

Objaśnienia

§ 2

Ilekoć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- **ustawie** - dotyczy to ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.),
- **ustawie o finansach publicznych** - dotyczy to ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- **kodeksie karnym** - dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks Karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.),
- **jednostce** - oznacza to jednostki organizacyjne gminy Koczała,
- **kierowniku jednostki** - oznacza to wójta gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy Koczała,

- **głównym księgowym** - oznacza to skarbnika gminy oraz głównych księgowych jednostek organizacyjnych gminy Koczała.
- **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. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w instrukcji winien być potwierdzony na specjalnym oświadczeniu, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.

§ 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 wycofania,
- 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.

§ 5

1. Pracownicy jednostki obowiązani są:
 - a) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy, w którym występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,
 - b) 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,
 - c) zebrać dostępne informacje o osobach przeprowadzających te transakcje,
 - d) dokonać opisu transakcji, o którym 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 kontroli wewnętrznej, analizujący dokumenty jednostek, obowiązany jest do sporządzania odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej koordynatorowi ds. współpracy z GIIF w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 299 Kodeksu Karnego.
3. 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 GIIF -koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki, celem podjęcia odpowiedniej decyzji.
2. Kopie powiadomienia GIIF 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 GIIF mają:
 - kierownik jednostki,
 - sekretarz gminy,
 - główny księgowy.

§ 7

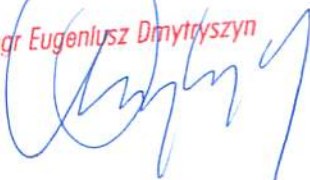
Koordynator odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i art. 15a ustawy. Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) Przeprowadzenie szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania zadań, jako jednostki współpracującej z GIIF i przedstawienia, w miarę potrzeby propozycji przeprowadzenia następnych szkoleń,
- 2) przeprowadzenie szkoleń dla pracowników samorządowych jednostek organizacyjnych,
- 3) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawienia propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 4) 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.

§ 8

Funkcję koordynatora ds. współpracy z GIIF powierzam Skarbnikowi Gminy. Podczas jego nieobecności funkcję tę pełni p. Maria Ginter - inspektor ds. księgowości budżetowej.

WÓJT
mgr Eugeniusz Dmytryszyn



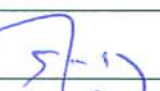
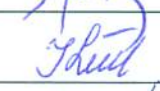
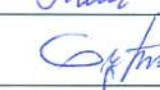
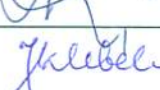
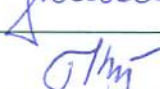
Załącznik Nr 1
do Instrukcji w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących
z nielegalnych lub nieujawnionych
źródeł oraz finansowaniu terroryzmu

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem(łam) do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w instrukcji oraz zobowiązuje się postępować zgodnie z zawartymi w niej postanowieniami. Jednocześnie zobowiązuje się do zapoznania z treścią niniejszej instrukcji podległych mi pracowników

Wykaz stanowisk urzędu gminy i kierowników jednostek

którym przekazano egzemplarze "Instrukcji w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu"

L.p.	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
1.	Stanisław Jankiewicz	Sekretarz Gminy	
2.	Halina Kaciniel	Skarbnik Gminy	
3.	Maria Ginter	Inspektor ds. księgowości budżetowej	
4.	Barbara Ławrynowicz	Inspektor ds. księgowości podatkowej	
5.	Gabriela Witek	Inspektor ds. wymiaru podatków, opłat lokalnych	
6.	Edyta Pietruś	Inspektor ds. gospodarki gruntami nieruchomościami oraz ochrony środowiska	
7.	Urszula Wirkus	Inspektor ds. gospodarki komunalnej	
8.	Krystyna Mrozek - Gliszczyńska	Inspektor ds. zamówień publicznych, spraw socjalnych, zaopatrzenia materiałowego	
9.	Grzegorz Kurpiejewski	Inspektor ds. planowania przestrzennego, budownictwa i drogownictwa	
9.	Jolanta Klebko	p.o. Dyrektor Zespołu Kształcenia i Wychowania	
10.	Bożena Kiel	Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	
11.	Marek Nesterowicz	Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej ZB	
12.	Elżbieta Hinc	Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej	
13.	Joanna Rudnik	p.o. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury	

Załącznik Nr 2
do Instrukcji w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących
z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł
oraz 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 pkt. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.) powiadamiam, że: w trakcie kontroli / w wyniku analizy*

(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIIF) zaistniało uzasadnione podejrzenie wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalności-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 potwierdzone 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

Załącznik Nr 3
do Instrukcji w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego
wartości majątkowych pochodzących
z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł
oraz finansowaniu terroryzmu

Rejestr powiadomień GIIF

[illegible]