

Zarządzenie nr 171/2021
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie wprowadzenia „Instrukcji postępowania w Urzędzie Gminy Świdnica na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu”

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm./, ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. z 2021 r. poz. 2345) oraz art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2021 r. poz. 1132 z późn. zm.) *zarządza się*, co następuje:

§1. 1. Wprowadza się **Instrukcję postępowania w Urzędzie Gminy Świdnica na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu**, która stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

2. Zobowiązuje się pracowników Urzędu Gminy Świdnica do zapoznania się i bezwzględnego stosowania przepisów dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, w tym instrukcji, o której mowa w ust. 1 i na tę okoliczność do złożenia oświadczenia, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia. Oświadczenie o przyjęciu do wiadomości i przestrzeganiu postanowień zawartych w **Instrukcji postępowania w Urzędzie Gminy Świdnica na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu** załącza się do akt osobowych pracownika.

§2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy, Kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Gminy, kierownikom jednostek organizacyjnych oraz Koordynatorowi ds. współpracy z GIIF.

§3. Traci moc Zarządzenie nr 116/2005 Wójta Gminy Świdnica z dnia 24 maja 2005 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Instrukcji w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do

obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu w Urzędzie Gminy Świdnica”.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 31 lipca 2021 r.

Załącznik nr 1 do Instrukcji postępowania w Urzędzie Gminy Świdnica na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu

Świdnica, dnia

NOTATKA SŁUŻBOWA
o podejrzeniu zaistnienia sytuacji wymagającej powiadomienia Generalnego Inspektora
Informacji Finansowej

1. Posiadane dane osób fizycznych, pozostających w związku z okolicznościami mogącymi wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu:

1) imię i nazwisko

.....
.....;

2)

obywatelstwo.....
.....;

3) numer PESEL lub datę urodzenia – w przypadku, gdy nie nadano numeru PESEL oraz państwo urodzenia

.....
.....;

4) serię i numer dokumentu potwierdzającego tożsamość osoby;

5) adres zamieszkania – w przypadku posiadania tej

informacji.....;

6) nazwę (firmy), NIP oraz adres głównego miejsca wykonywania działalności gospodarczej – w przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność

.....
.....
.....

2. Posiadane dane osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej pozostających w związku z okolicznościami mogącymi wskazać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu:

1) nazwa (firmy), forma organizacyjna, adres siedziby lub adres prowadzenia działalności.....

.....
.....;

2) NIP, a w przypadku braku takiego numeru – państwo rejestracji, rejestr handlowy oraz numer i data rejestracji

.....
.....;

3) dane identyfikacyjne osoby reprezentującej osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej

.....

3. Opis okoliczności, wskazujących na podejrzenie popełnienia prana pieniędzy lub finansowania terroryzmu:

.....
.....

.....
.....
4. Uzasadnienie przekazania powiadomienia (tj. podanie powodów, dlaczego zawiadamiający uznał, że mogą one mieć związek z procedurą prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu):
.....
.....
.....

.....
(czytelny podpis pracownika)

Załącznik nr 2 do Instrukcji postępowania w Urzędzie
Gminy Świdnica na wypadek sytuacji podejrzenia
popelnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz
finansowania terroryzmu

REJESTR POWIADOMIEŃ GIIF

Lp.	Nazwa dokumentu	Nazwisko sporządzającego i data	Opis treści dokumentu	Data przekazania koordynatorowi i podpis koordynatora	Data przekazania	Decyzje	Uwagi

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 171/2021
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 30 grudnia 2021 r.

WZÓR OŚWIADCZENIA

.....

(imię i nazwisko)

.....

(stanowisko)

.....

(nazwa jednostki)

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/łam do wiadomości i przestrzegania zasady określone w „Instrukcji postępowania w Urzędzie Gminy Świdnica na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu” oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w niej postanowieniami.

Ponadto zobowiązuję się do zapoznania i przestrzegania przepisów ustawy z dnia 1 marca 2018 r, o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1132 z późn. zm.).

Świdnica, dnia

(czytelny podpis pracownika)

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 171/2021
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 30 grudnia 2021 r.

**Instrukcja postępowania w Urzędzie Gminy w Świdnica
na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia
przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu**

Rozdział I

Podstawy prawne

§1.

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

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.),
3. Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. z 2021 r. 1132 z późn. zm.),
4. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. z 2021 r. poz. 2345).

Rozdział II

Objaśnienia

§2.

Ilekcroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) **ustawie** – rozumie się przez to ustawę z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. z 2021 r. 1132 z późn. zm.),
- 2) **kodeksie karnym** - rozumie się przez to ustawę z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. z 2021 r. poz. 2345),
- 3) **jednostce** – oznacza to Urząd Gminy w Świdnicy,
- 4) **kierowniku jednostki** – oznacza to Wójta Gminy Świdnica,
- 5) **kliencie** – rozumie się przez to osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której instytucja obowiązana świadczy usługi lub dla niej wykonuje czynności wchodzące w zakres prowadzonej przez nią działalności zawodowej, w tym z którą instytucja obowiązana nawiązuje stosunki gospodarcze, lub na zlecenie której przeprowadza transakcję okazjonalną, przy czym w przypadku umowy ubezpieczenia przez klienta instytucji obowiązanej rozumie się ubezpieczającego, a w przypadku umowy o prowadzenie rejestru akcjonariuszy, o której mowa w art. 300³² i art. 328² ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych przez klienta instytucji obowiązanej rozumie się wyłącznie akcjonariusza, zastawnika lub użytkownika akcji podlegającego wpisowi do tego rejestru w związku z transakcją stanowiącą podstawę dokonania wpisu,
- 6) **GIIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- 7) **transakcji** – rozumie się przez to czynność prawną lub faktyczną, na podstawie której dokonuje się przeniesienia własności lub posiadania wartości majątkowej lub czynność prawną lub faktyczną dokonywaną w celu przeniesienia własności lub posiadania wartości majątkowych,
- 8) **pranie pieniędzy** – rozumie się przez to czyn określony w art. 299 Kodeksu karnego,
- 9) **przeprowadzaniu transakcji** – rozumie się przez to wykonanie przez instytucję obowiązaną dyspozycji lub zlecenia wydanych przez klienta lub osobę działającą w jego imieniu.
- 10) **przetwarzaniu informacji** – rozumie się przez to każdą operację wykonywaną na informacjach, w szczególności ich uzyskiwanie, gromadzenie, utrwalanie, przechowywanie, opracowywanie, zmienianie, udostępnianie i usuwanie, a zwłaszcza te operacje, które wykonuje się w systemach informatycznych,
- 11) **rachunku** – rozumie się przez to:

- a) rachunek płatniczy w rozumieniu ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych,
 - b) rachunek bankowy i rachunek w spółdzielczej kasie oszczędnościowo- kredytowej niebędące rachunkami płatniczymi,
 - c) rachunek papierów wartościowych i rachunek zbiorczy oraz służący do ich obsługi rachunek pieniężny, w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi,
 - d) rejestr uczestników funduszu lub ewidencję uczestników funduszu inwestycyjnego zamkniętego,
 - e) prowadzony w formie elektronicznej zbiór danych identyfikacyjnych zapewniających osobom uprawnionym możliwość korzystania z jednostek walut wirtualnych, w tym przeprowadzania transakcji ich wymiany,
 - f) rachunek derywatów w rozumieniu stawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi,
- 12) pozostałe definicje i określenia użyte w instrukcji obejmują wyrażenia zawarte w ustawie oraz aktach prawnych z nią powiązanych.

§3

Pracownicy jednostki 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 zobowiązani są do zwracania uwagi na:

- 1) nietypowe, budzące wątpliwości transakcje związane np. 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 pomiędzy innymi na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia, rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów,

- 4) przypadki dokonywania przez podatników wpłat kwot wyższych, a następnie wnioskowanie o zwrot nadpłaty,
- 5) dokonywanie wpłaty należności gotówką w tym samym dniu, w kilku rat,
- 6) dokonywanie wpłat znacznych kwot gotówką, a w szczególności z tytułu zapłaty za nabyte mienie komunalne,
- 7) udział kontrolowanych jednostek i innych podmiotów w nietypowych przedsięwzięciach.

§5

1. Pracownicy jednostki zobowiązani są w szczególności do:

1) bieżącej analizy transakcji dokonywanych przez kontrahentów i ich ocenie pod względem:

- a) zakresu prowadzonej przez nich działalności gospodarczej,
- b) weryfikacji środków pieniężnych, których charakter może wskazywać na ich pochodzenie z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,
- c) identyfikacji klienta i weryfikacji jego tożsamości na podstawie dokumentów lub informacji publicznie dostępnych (np. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej), przed zawarciem umowy lub przeprowadzeniem transakcji,

2) każdorazowego sporządzania i potwierdzania kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a, i 299 kodeksu karnego,

3) zebrania dostępnych informacji o podmiotach przeprowadzających te transakcje, zgodnie z art. 36 ustawy,

4) przekazywania bezpośrednio przełożonemu, a następnie Koordynatorowi informacji w formie notatki służbowej (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej Instrukcji), dotyczącej opisu podejrzanych transakcji wraz z uzasadnieniem, iż zachodzą okoliczności wskazane w art. 83 ust. 1 ustawy oraz, że istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF, załączając do powyższej notatki projekt powiadomienia wraz z dokumentacją, o której mowa w pkt 2 i 3,

5) wzór powiadomienia i sposób przekazania informacji do GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowaniu terroryzmu określa rozporządzenia Ministra finansów z dnia 11 stycznia 2019 r. w sprawie informacji o wwożonych lub wywożonych środkach pieniężnych, krajowych środkach płatniczych i

wartościach dewizowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 64), wydane na podstawie art. 84 ust. 4 ustawy.

2. Koordynator analizuje dokumenty przedłożone przez pracownika jednostki, a w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do niezwłocznego powiadomienia GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165a i w art. 299 kodeksu karnego, przedkłada kierownikowi jednostki projekt powiadomienia w celu jego zatwierdzenia.

3. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia GIIF koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedkłada go Kierownikowi jednostki do zatwierdzenia.

§6

1. Projekty powiadomień oraz powiadomienia przesyłane do GIIF gromadzone są przez Koordynatora i podlegają ewidencji w rejestrze, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Instrukcji.

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

1. Wójt Gminy,
2. Zastępca Wójt Gminy,
3. Sekretarz,
4. Skarbnik Gminy,
5. Kierownicy komórek organizacyjnych,

§7

1. Osobami odpowiedzialnymi w Urzędzie Gminy w Świdnicy za współpracę z GIIF są:

- 1) Wójt Gminy Świdnica,
- 2) Sekretarz Gminy Świdnica, do którego obowiązków należy organizacja szkoleń dla pracowników jednostki,
- 3) Koordynator ds. współpracy z GIIF, do którego obowiązków należy:
 - a) weryfikacja przedkładanych informacji przez pracowników komórek organizacyjnych jednostki i pracowników jednostek organizacyjnych Gminy Świdnica,
 - b) przygotowanie projektów odpowiedzi na pisemne wnioski i zapytania GIIF oraz kompletowanie i przechowywanie kopii dokumentów,
 - c) prowadzenie rejestru powiadomień GIIF,

d) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia,

e) 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,

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Świdnica w zakresie swoich właściwości, są zobowiązani do:

1) opracowania wewnętrznych procedur postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,

2) przygotowania materiałów do powiadomień GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,

3) przygotowania na żądanie koordynatora materiałów niezbędnych do sporządzenia odpowiedzi na pisemne wnioski i zapytania GIIF.

§8

Zabronione jest ujawnianie osobom nieuprawnionym, w tym także stronom transakcji lub posiadaczom rachunku, o którym mowa w instrukcji w §11, faktu poinformowania GIIF o transakcjach, co do których zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu.

§9

Funkcje koordynatora ds. współpracy z GIIF powierzam Audytorowi Wewnętrzny. Podczas jego (jej) nieobecności funkcję tę pełni Sekretarz Gminy Świdnica.

