

INSTRUKCJA
postępowania w przypadkach wskazujących na możliwość wprowadzenia do obrotu
finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub
nieujawnionych źródeł

§ 1. Instrukcja określa zasady postępowania w przypadkach wskazujących na możliwość wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.

§ 2. Ilekroć w instrukcji jest mowa o:

- 1) ustawie - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzeniu 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),
- 2) Generalnym Inspektorze - należy rozumieć Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- 3) pracowniku - należy przez to rozumieć pracowników jednostek organizacyjnych.

§ 3. Pracownicy w trakcie wykonywania czynności służbowych obowiązani są do zwracania szczególnej uwagi na:

- 1) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku,
- 2) umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych jednostki samorządu terytorialnego, realizowane na warunkach odbiegających od istniejących standardów,
- 3) nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegających między innymi na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia rażąco odbiegających od oferowanych przez innych wykonawców lub dostawców,
- 4) przypadki dokonywania przez zobowiązanych nadpłat podatków (opłat) i ewentualnego ich wycofywania,
- 5) dokonywania wpłat należności gotówkowych w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.

§ 4. 1. W przypadku wystąpienia zdarzeń określonych w szczególności w § 3, pracownik niezwłocznie powiadamia bezpośredniego przełożonego oraz odpowiednio głównego księgowego jednostki.

2. Główny księgowy jednostki uznając zasadność podjęcia działań wynikających z powiadomienia przez pracownika przedstawia kierownikowi jednostki projekt powiadomienia Generalnego Inspektora zawierający opis ujawnionych okoliczności, wraz z przyczynami dla których uznano, że mogą wskazywać na dokonywanie działań mających na celu wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.

3. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia Generalnego Inspektora główny księgowy jednostki sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki.

§ 5. 1. Główni księgowi jednostek organizacyjnych zobowiązani są ponadto do:

- 1) dokonywania analizy i oceny transakcji, w których występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,
- 2) sporządzania potwierdzonych kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których istnieje podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 299 Kodeksu karnego,
- 3) sporządzenia notatki służbowej zawierającej opis transakcji, co do której istnieje podejrzenie, że może mieć na celu wprowadzenie do obrotu wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz uzasadnienie, że zachodzą okoliczności wskazane a art.15a ust. 1 pkt.1 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym Generalnego Inspektora,
- 4) sporządzania projektu powiadomienia Generalnego Inspektora wraz z dokumentacją wymienioną w pkt. 2 i 3.

2. Wzór powiadomienia Generalnego Inspektora stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji,

§ 6. Pracownik, któremu powierzono prowadzenie kontroli wewnętrznej, oprócz czynności wskazanych w§ 3 i 4 ma ponadto obowiązek:

- 1) zwracania szczególnej uwagi na udział kontrolowanych jednostek w nietypowych przedsięwzięciach,
- 2) sprawdzania, czy kontrolowana jednostka w przypadku podejrzenia wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych źródeł lub nieujawnionych źródeł, powiadomiła o tym Generalnego Inspektora.

§ 7.1. Kopie powiadomień Generalnego Inspektora wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień są ewidencjonowane w prowadzonym przez głównego księgowego rejestrze.

2. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia Generalnego Inspektora mają osoby upoważnione przez Burmistrza Miasta oraz kierownika jednostki,

3. Wzór rejestru powiadomień stanowi załącznik Nr 2 do instrukcji.

§ 8. Za realizację zadań wynikających z ustawy czyni się odpowiedzialnych:

- 1) kierowników jednostek organizacyjnych,
- 2) głównych księgowych jednostek.

§ 9. Do obowiązków głównych księgowych jednostek należy:

- 1) przeprowadzenia szkolenia pracowników w zakresie niezbędnym do

prawidłowego wykonywania zadań jednostki współpracującej z Generalnym Inspektorem,

- 2) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmian jej treści,
- 3) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień Generalnego Inspektora o podejrzeniu wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań i przedstawienie sprawozdania Burmistrzowi Miasta i kierownikowi jednostki.
- 4) sprawowanie bezpośredniego nadzoru nad przestrzeganiem zapisów zawartych w niniejszej instrukcji.

§ 10. 1. Pracownicy zobowiązani są do zapoznania się z przepisami dotyczącymi przeciwdziałaniu wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu oraz bezwzględnego ich przestrzegania. 2. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w ustawie i niniejszej instrukcji winien być potwierdzony oświadczeniem, stanowiącym załącznik Nr 3 do instrukcji.

Sędziszów,

*Generalny Inspektor
Informacji Finansowej*

Powiadomienie o podejrzeniu 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 r. o przeciwdziałaniu wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu terroryzm u (Dz. U. z 2003 r. N r. 153. poz. 1505 z późn. zm.)

powiadamiam

że w wyniku analizy

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

zaistniało uzasadnione podejrzenie wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych / nieujawnionych źródeł.

Opis
ustaleń

.....
.....
.....
(opis ustaleń powinien zawierać dane wymienione w art. 12 ust 1 pkt. 1-6 ustawy: w zakresie danych dotyczących uczestników transakcji - w miarę możliwości należy podać informacje, o których mowa a art. 9 ust. 2 ustawy)

Załączniki:

(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 a art. 229 oraz informacje o osobach przeprowadzających transakcji.

**niepotrzebne skreślić*

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że znane sami przepisy ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu terroryzm u (Dz. U. z 2003 r. N r. 153. poz. 1505 z późn. zm.) oraz, że przyjąłem / przyjąłem do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w Instrukcji postępowania w przypadkach wskazujących na możliwość wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, stanowiącą załącznik do Zarządzenia Nr z dnia oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w niej postanowieniami.

..... dnia
(miejsowość)

.....
(podpis)