

Zarządzenie Wewnętrzne Nr 38/07

Starosty Raciborskiego z dnia 19.06.2007r.

w sprawie wprowadzenia Instrukcji postępowania dotyczącej przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu

Działając na podstawie art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) w związku z art. 15a ust. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2000r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003r. Nr 153, poz. 1505, z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadzam Instrukcję postępowania dotyczącą przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Starosta
Adam Hajduk**

Instrukcja postępowania dotycząca przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu

Rozdział I Podstawy prawne

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 30.06.2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002r., Nr 76, poz. 694, z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 16.11.2000r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003r. Nr 153, poz. 1505, z późn. zm.),
4. ustawy z dnia 6.06.1997r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.).

Rozdział II Objaśnienia

1. Ilekroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:
 - a) ustawie – dotyczy to ustawy z dnia 16.11.2000r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003r. Nr 153, poz. 1505, z późn. zm.),
 - b) kodeksie karnym – dotyczy to ustawy z dnia 06.06.1997r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.),
 - c) kierowniku jednostki – oznacza Starostę Raciborskiego,
 - d) GIIF – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.
2. Pracownicy jednostki właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków, winni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień.
3. Pracownicy jednostki w trakcie wykonywania obowiązków służbowych obowiązani są do zwracania uwagi na:
 - a) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku powiatu,
 - b) umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych w jednostkach samorządu terytorialnego, realizowane na warunkach odbiegających od istniejących standardów,
 - c) 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,
 - d) udział kontrolowanych jednostek w nietypowych przedsięwzięciach, szczególnie finansowanych z udziałem kapitału zagranicznego,

- e) dokonywanie wpłaty znacznych kwot gotówką, np. tytułem zapłaty za nabyte mienie powiatu,
 - f) dokonywanie wpłaty należności gotówką w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.
4. 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 wprowadzania 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 karny,
 - c) zebrać dostępne informacje o osobach przeprowadzających te transakcje,
 - d) 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.
5. Pracownik kontroli wewnętrznej analizujący dokumenty jednostek, obowiązany jest do sporządzenia 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.
6. Wzór powiadomienia GIIF stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji.
7. 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 dokonanie 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.
8. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień są ewidencjonowane w prowadzonym przez koordynatora rejestrze, którego wzór stanowi Załącznik nr 2 do niniejszej instrukcji.
9. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF mają:
- a) starosta,
 - b) wicestarosta,
 - c) członek Zarządu Powiatu,
 - d) sekretarz,
 - e) skarbnik,
 - f) naczelnicy/kierownicy komórek organizacyjnych.
10. Koordynator odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i art. 15a ustawy. Do jego obowiązków w szczególności należy:
- a) przeprowadzenie, w terminie określonym przez Skarbnika, szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań, jako

- jednostki współpracującej z GIIF i przedstawienia, w miarę potrzeby propozycji przeprowadzenia następnych szkoleń,
- b) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawienie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
 - c) 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.

11. Funkcję koordynatora ds. współpracy z GIIF powierzam Krzysztofowi Tkocz.

12. Podczas nieobecności funkcję tę pełni Danuta Borowik.

Starosta
Adam Hajduk