

**Zarządzenie Nr 33 /2005  
Wójta Gminy Liniewo  
z dnia 22 września 2005 r.**

W sprawie: ustanowienia koordynatora ds. współpracy z GIIF oraz wprowadzeniu 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 finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1505 z późn. zmianami).

**zarządzam co następuje:**

**§ 1.**

Ustanawia się koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w Ministerstwie Finansów w osobie zastępcy Wójta Gminy – Adama Bronk.

**§ 2.**

Wprowadza się INSTRUKCJE w sprawie przeciwdziałania w prowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Wykonanie zarządzenia powierzam Zastępcy Wójta Gminy.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Mirośław Warczak

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 33 /2005  
Wójta Gminy Liniewo  
z dnia 22 września 2005r.

## **INSTRUKCJA**

### **w sprawie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu w Gminie Liniewo**

#### **Rozdział I Podstawy Prawne**

##### **§1.**

Instrukcje 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 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r., Nr 15, poz. 148 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 finansowaniu 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.**

Ileokroć 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 finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.),
- ustawie o finansach publicznych - dotyczy to ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r., Nr 15, poz. 148 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 Liniewo ,
- kierownikowi jednostki - oznacza to wójta gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy Liniewo,
- głównym księgowym - oznacza to skarbnika gminy oraz głównych księgowych jednostek organizacyjnych gminy Liniewo
- 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 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 pkt. 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 d/s. 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 d/s. 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,
- zastępca wójta gminy,
- główny księgowy-skarbnik

## §7.

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

Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) przeprowadzenie w terminie do 30 września 2005 roku szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonania zadań, jako jednostki współpracujące 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.

Funkcje koordynatora ds. współpracy z GIIF powierzam Zastępcy Wójta Gminy. Podczas jego nieobecności funkcje te pełni - Skarbnik Urzędu Gminy.

