

**ZARZĄDZENIE NR 15/2023
WÓJTA GMINY BIAŁE BŁOTA**

z dnia 12 kwietnia 2023 r.

**w sprawie wprowadzenia Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania
terroryzmu**

Na podstawie art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 593 ze zm.), w związku z art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40). zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się Instrukcję postępowania w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Zobowiązuje pracowników Urzędu Gminy Białe Błota oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Białe Błota 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 w dwóch egzemplarzach oświadczenia, którego wzór stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Oświadczenie o przyjęciu do wiadomości i przestrzeganiu postanowień zawartych w Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu w jednym egzemplarzu załącza się do akt osobowych pracownika, a drugi egzemplarz oświadczenia należy złożyć do Koordynatora ds. współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w terminie 30 dni od daty wejścia niniejszego zarządzenia w życie.

§ 2. Osobą odpowiedzialną za współpracę z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w zakresie wszystkich spraw związanych z realizacją zadań dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu jest Audytor Wewnętrzny – Waldemar Wajgelt, zwany dalej Koordynatorem.

§ 3. Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Białe Błota oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Białe Błota do współpracy z Koordynatorem w zakresie:

1. Przygotowywania Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej informacji i dokumentów mogących mieć wpływ na krajową ocenę ryzyka oraz niezbędnych do realizacji zadań w zakresie zapobiegania przestępstwom prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu;

2. Przygotowywania informacji o sposobie wykorzystania zaleceń zawartych w Strategii przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w art. 31 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

§ 4. 1. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Białe Błota, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Białe Błota oraz Koordynatorowi.

2. Nadzór nad realizacją Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Białe Błota

Dariusz Fundator

**Instrukcja postępowania
na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa
prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu**

§ 1.

Przez użyte w niniejszej Instrukcji określenia rozumie się:

1. Ustawa - ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 593 ze zm.);
2. Kodeks karny - ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1138 ze zm.);
3. GIIF - Generalny Inspektor Informacji Finansowej;
4. Jednostka – Urząd Gminy Białe Błota oraz jednostki organizacyjne Gminy Białe Błota;
5. Jednostka współpracująca - organy, o których mowa w art. 2 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
6. Transakcja - czynność prawna lub faktyczna, której definicja określona jest w art. 2 ust. 2 pkt 21 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
7. Pranie pieniędzy – czyn określony w art. 299 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny;
8. Finansowanie terroryzmu – czyn określony w art. 165a ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny.

§ 2.

1. Pracownicy jednostki w trakcie wykonywania obowiązków służbowych obowiązani są do zwracania szczególnej uwagi na:
 - 1) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku komunalnego;
 - 2) umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych 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 w sposób rażąco odbiegający od oferowanych przez innych wykonawców;
 - 4) przypadki dokonywania nadpłat (np. podatków i innych opłat) lub wpłat nienależnych jednostce i ewentualnego ich wycofania lub podlegających w terminie późniejszym zwrotowi;
 - 5) dokonywanie wpłat należności w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu;
 - 6) dokonywanie wpłat znacznych kwot gotówkowych (np. tytułem zapłaty za nabyte mienie);
 - 7) udział jednostek organizacyjnych gminy i podmiotów prawa handlowego, w których gmina posiada akcje lub udziały w nietypowych przedsięwzięciach, szczególnie finansowanych z udziałem kapitału zagranicznego.
2. Zakres przedmiotowy potencjalnych zagrożeń może obejmować w szczególności następujące obszary, w których może odbywać się pranie pieniędzy:

- 1) nadpłaty podatków i opłat lokalnych i ich wycofanie;
 - 2) umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych jednostek samorządu terytorialnego (np. zadania związane z gospodarką komunalną), realizowane na warunkach odbiegających od przyjętych standardów;
 - 3) wykonywanie zadań wspólnych gminy z kapitałem prywatnym (wspólne inwestycje, gazyfikacja, wodociągi i kanalizacja, oczyszczanie itp.);
 - 4) wykupy należności komunalnych, cywilnoprawnych – pozyskiwanie pożyczek (od podmiotów nieistniejących).
3. Obszary wskazane powyżej stanowią katalog otwarty i podlegają weryfikacji oraz aktualizacji.
 4. Zagrożenia mogą polegać m.in. na:
 - 1) transferze wartości pochodzących ze zorganizowanej przestępczości;
 - 2) maskowaniu lub ukrywaniu rzeczywistego pochodzenia nielegalnych wartości majątkowych;
 - 3) integrowaniu wypranych wartości z legalnym systemem gospodarczym i finansowym.

§ 3.

1. Zobowiązuje się wszystkich pracowników jednostki do:
 - 1) dokonywania analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu § 2 niniejszej instrukcji, w których występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu;
 - 2) sporządzania kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstw, o których mowa w art. 165a lub art. 299 Kodeksu karnego;
 - 3) zbierania dostępnych informacji o osobach przeprowadzających te transakcje, zgodnie z art. 36 ustawy.
2. Pracownicy jednostki w przypadku podejrzenia czynu prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, niezwłocznie zgłaszają swojemu przełożonemu w formie pisemnej:
 - 1) dane osób fizycznych, osób prawnych lub jednostek, pozostających w związku z okolicznościami mogącymi wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu;
 - 2) opis okoliczności, w szczególności wskazanych w § 2 wraz z uzasadnieniem, dlaczego opisane okoliczności należy wiązać z praniem pieniędzy lub/i finansowaniem terroryzmu.

§4.

1. Przygotowane i podpisane przez pracownika zgłoszenie w formie notatki służbowej, której wzór stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej Instrukcji jest niezwłocznie przekazywane Koordynatorowi.
2. W przypadku uznania, że zachodzą okoliczności wskazane w art. 83 ust. 1 ustawy oraz, że istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym GIIF, Koordynator przesyła notatkę, o której mowa wyżej dołączając powiadomienie wraz z niezbędną dokumentacją, o której mowa w § 3 ust. 2.
3. Wzór powiadomienia i sposób przekazania informacji do GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowaniu terroryzmu określa rozporządzenie 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.

4. Koordynator, uznając zasadność podjęcia działań z własnej inicjatywy lub wskutek wniosku pracownika jednostki, przedstawia Wójtowi Gminy projekt powiadomienia GIIF.
5. W przypadku braku przesłanek do powiadomienia GIIF, Koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia Wójtowi Gminy.
6. Kopia powiadomienia wraz z odpowiednią dokumentacją jest przechowywana w sposób uniemożliwiający nieuprawniony do nich dostęp i udostępniania osobom wymienionym w ust. 3 oraz innym osobom upoważnionym przez Wójta Gminy.
7. Podpisane przez Wójta Gminy powiadomienie wpisuje się do rejestru powiadomień GIIF, który prowadzi Koordynator. Wzór rejestru powiadomień GIIF stanowi załącznik Nr 2 do niniejszej Instrukcji.
8. W przypadku uznania zgłoszenia dokonanego przez pracownika, o którym mowa §4 ust. 1, iż nie spełniona ono przesłanek czynów określonych w §2, zgłoszenie takie również ujmowane jest w rejestrze powiadomień GIIF z uwagą, że nie zostało ono zgłoszone wraz z podaniem uzasadnienia tej decyzji.
9. Dostęp do rejestru powiadomień oraz dokumentów wymienionych w ust. 3 mają Wójt Gminy i jego Zastępca oraz Sekretarz i Skarbnik Gminy.

§ 5.

Do obowiązków Koordynatora należy w szczególności:

- 1) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji, przedstawiania propozycji uzupełniania lub zmiany jej treści;
- 2) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIIF o podejrzeniach prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań oraz przedstawianie Wójtowi Gminy raportu za rok poprzedni w terminie do dnia 31 stycznia następnego roku;
- 3) prowadzenie rejestru powiadomień GIIF;
- 4) gromadzenie i archiwizowanie kopii powiadomień oraz ich projektów wraz z dokumentacją będącą podstawą do sporządzenia powiadomienia GIIF;
- 5) przygotowywanie Wójtowi Gminy jako jednostce współpracującej z GIIF projektów korespondencji, w tym informacji, sprawozdań i dokumentów.

§ 6.

Na wniosek Koordynatora kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Białe Błota oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Białe Błota przekazują, w granicach swoich kompetencji:

- 1) pisemną informację lub dokumenty mogące mieć wpływ na krajową ocenę ryzyka prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w terminie wskazanym przez GIIF;
- 2) pisemną informację o sposobie wykorzystania zaleceń zawartych w Strategii przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w § 3 pkt 2 zarządzenia.

WZÓR OŚWIADCZENIA

.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko)

.....
(nazwa jednostki)

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/łam do wiadomości i przestrzegania zasady określone w „Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 593 ze zm.).

Białe Błota, dnia
(czytelny podpis pracownika)

Białe Błota, 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 Nr 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 gospodarczą.....

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 prania 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 na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstw
prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu

REJESTR POWIADOMIEŃ GIIF

Lp.	Imię i nazwisko osoby dokonującej zgłoszenia	Data, miejsce i rodzaj transakcji	Uczestnicy transakcji	Opis treści dokumentów dotyczących transakcji	Data przekazania Koordynatorowi	Data przekazania Wójtowi Gminy	Decyzja Wójta Gminy	Data wystawienia powiadomienia do GIIF	Uwagi
1.									
2.									
3.									
4.									

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Białe Błota na podstawie art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 593 ze zm.), w związku z art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) wprowadza niniejsze zarządzenie.

Wójt Gminy Białe Błota

Dariusz Fundator