

INSTRUKCJA

Postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu.

Jednostki samorządu terytorialnego Powiatu zostały na podstawie przepisów art.2 pkt 8 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 (Dz. U. z 2003r. Nr 153, poz. 1505) zwanej w dalszym ciągu instrukcji-ustawą, zaliczone do jednostek współpracujących.

1. Obowiązki i zadania Powiatu jako jednostki współpracującej wynikające z przepisów ustawy.

Zgodnie z przepisami art. 15 i 15a ustawy do zadań i obowiązków Powiatu należy:

- 1) opracowanie instrukcji postępowania w przedmiocie współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w zakresie zapobiegania przestępstwu, o którym niżej mowa,
- 2) udostępnianie na wniosek Generalnego Inspektora informacji i potwierdzonych kopii dokumentów niezbędnych w zakresie zapobiegania przestępstwu, o którym mowa w art.299 Kodeksu karnego i określonego w art.2 pkt 7 ustawy .

Przestępstwo, o którym mowa w art.299 Kodeksu karnego polega na przyjmowaniu, przekazywaniu lub wywożeniu za granicę, pomaganiu do przenoszenia własności lub posiadania albo podejmowania innych czynności, które mogą udaremnić lub znacznie utrudnić stwierdzenie przestępczego pochodzenia lub miejsca umieszczenia, wykrycia, zajęcia lub orzeczenia przepadku środków płatniczych, papierów wartościowych lub innych wartości dewizowych, praw majątkowych albo mienia ruchomego lub nieruchomości pochodzących z korzyści związanych z popełnieniem czynu zabronionego.

Przestępstwo określone w art.2 pkt 7 ustawy stanowi akt terrorystyczny – rozumiany jako przestępstwo przeciwko pokojowi, ludzkości oraz przestępstwa wojenne, przestępstwa przeciwko bezpieczeństwu powszechnemu oraz przestępstwa określone w art. 134 (zamach na życie Prezydenta) i 136 (czynna napaść na głowę obcego państwa, szefa obcego przedstawicielstwa lub osobę korzystającą z podobnej ochrony) Kodeksu karnego,

- 3) współpracowanie z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w zakresie zapobiegania przestępstwu, o którym mowa w art.299 Kodeksu karnego poprzez:

- niezwłoczne powiadomianie Generalnego Inspektora Informacji Finansowej o podejrzeniach wprowadzania do obrotu finansowego

wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,

- przekazywanie potwierdzonych kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym wyżej mowa,
- przekazywanie informacji o osobach przeprowadzających te transakcje.

Powiadomienie, o którym wyżej mowa powinno zawierać w szczególności opis ujawnionych okoliczności wraz z przyczynami, dla których zawiadamiający uznał, że mogą one wskazywać na prowadzenie działań mających na celu wprowadzenie do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.

2. Realizacja obowiązków i zadań Powiatu wynikających z przepisów ustawy.

Pracownicy komórek merytorycznych, pracownicy finansowi Starostwa i jednostek organizacyjnych Powiatu, Skarbnik Powiatu w trakcie wykonywania bieżących obowiązków służbowych oraz audytu wewnętrznego w czasie wykonywania czynności kontrolnych zobowiązani są do:

- 1) Dokonywania analizy i oceny transakcji tych jednostek w rozumieniu art.2 pkt 2 ustawy (tj.: wpłat i wypłat w formie gotówkowej lub bezgotówkowej, w tym także przelewów pomiędzy różnymi rachunkami należącymi do tego samego posiadacza rachunku z wyłączeniem przelewów na rachunek lokat terminowych, a także przelewów pochodzących z zagranicy, wymianę walut, przeniesień własności lub posiadania wartości majątkowych, w tym oddania w komis lub pod zastaw takich wartości, zamian wierzytelności na akcje lub udziały – zarówno gdy czynności te dokonywane są we własnym, jak i cudzym imieniu, na własny, jak i cudzy rachunek), w których występują oznaki wskazujące na możliwość wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz sprawdzenie czy kontrolowana jednostka w przypadku podejrzenia wprowadzenia do obrotu takich wartości, powiadomiła o nich Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.
- 2) Sporządzania kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art.299 Kodeksu karnego.
- 3) Zebranie dostępnych informacji o osobach przeprowadzających te transakcje.
- 4) Dokonywania, w formie notatki służbowej, odpowiedniego opisu podejrzanych wraz z uzasadnieniem, iż zachodzą okoliczności wskazane w art.15a ust.1 pkt 1 ustawy oraz istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym Głównego Inspektora Informacji Finansowej, załączając do powyższej notatki projekt takiego powiadomienia wraz z dokumentacją wymienioną w punktach 2 i 3.

Koordinator uznając zasadność podjęcia działań wnioskowanych przez pracownika, przygotowuje i przedstawia kierownikowi jednostki projekt powiadomienia Głównego Inspektora Informacji Finansowej zawierający opis ujawnionych okoliczności oraz przyczyn, dla których uznano, że mogą wskazywać na prowadzenie działań mających na celu wprowadzenie do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł. W wypadku uznania niezasadności powiadomienia Głównego Inspektora Informacji Finansowej zamieszcza w notatce uzasadnienie takiego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki celem podjęcia odpowiedniej decyzji. Kopia powiadomienia

wraz z dokumentacją winna być przechowywana w sposób zapewniający poufność i udostępniana wyłącznie osobom upoważnionym przez kierownika jednostki. Podpisane zawiadomienia winny być wpisywane do „rejestrów powiadomień”, który prowadzi koordynator.

Pracownicy komórek merytorycznych, pracownicy finansowi Starostwa i jednostek organizacyjnych oraz pracownicy audytu wewnętrznego winni zwrócić szczególną uwagę na transakcje nietypowe związane z nabyciem majątku komunalnego, związane z wykonywaniem zadań publicznych jednostek samorządu terytorialnego przez inne podmioty, na uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, szczególnie w przypadku oferowania przez nich warunków wykonywania zamówienia w sposób rażąco odbiegający od innych oraz na udział kontrolowanych jednostek w nietypowych przedsięwzięciach, szczególnie finansowanych z udziałem kapitału zagranicznego. Kwalifikując transakcje jako podejrzane pracownicy powinni uwzględnić metody „prania pieniędzy” oraz zasady typowania transakcji podejrzanych.