



ZARZĄDZENIE

Nr 021.20.2015

z dnia 29.06.2015 r.

Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie

w sprawie

**ustalenia instrukcji przeciwdziałania praniu pieniędzy
oraz finansowaniu terroryzmu w Miejskim Ośrodku Pomocy
Społecznej w Cieszynie**

Na podstawie art. 2 pkt 8 i art. 15a ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455) i zgodnie z art. 68 i 69 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.), komunikatem nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF Nr 15, poz. 84), § 6 pkt 1 i 4 Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie zarządzam, co następuje

§ 1

Ustalam i wprowadzam do użytku wewnętrznego instrukcję w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszynie stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Nieprzestrzeganie postanowień instrukcji w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w § 1, stanowi naruszenie obowiązków służbowych.

§ 3

Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez publikację w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie ośrodka <http://bip.mops.cieszyn.pl>

oraz do wiadomości pracowników poprzez umieszczenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie Ośrodka.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 29.06.2015 r.

.....
(kierownik jednostki)

Instrukcja w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszynie

Rozdział I Ustalenia ogólne

§ 1

Ilekcć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) ustawie – dotyczy to ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455),
- 2) ustawie o finansach publicznych – dotyczy to ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.),
- 3) Kodeksie karnym – dotyczy to ustawy z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. Nr 88, poz. 553 z późn.zm.),
- 4) jednostce – oznacza to Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Cieszynie,
- 5) kierownika jednostki – oznacza to Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie,
- 6) głównym księgowym – oznacza to Głównego Księgowego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie,
- 7) GIIF – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

Rozdział II Ustalenia szczegółowe

§ 2

1. Pracownicy jednostki powinni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień.
2. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w instrukcji powinien być potwierdzony na oświadczeniu sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do instrukcji.

§ 3

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 organizacyjnych sektora finansów publicznych, realizowane na warunkach odbiegających od istniejących standardów,
- 3) nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegające m.in. na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów,
- 4) przypadki dokonywania przez zobowiązanych nadpłat podatków, opłat lub innych należności o podobnym charakterze i ewentualnego ich wycofywania,
- 6) dokonywanie wpłaty znacznych kwot gotówką, np. tytułem zapłaty za nabyte usługi,
- 7) dokonywanie wpłaty należności gotówką w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu,

- 8) dokonywanie pozaumownych rozliczeń z tytułu udzielonych dotacji, w tym również w zakresie rozliczeń z podmiotami o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie,
- 9) fałszowanie dokumentów finansowych,
- 10) tworzenie fikcyjnych podmiotów osób fizycznych i prawnych.

§ 4

1. Pracownicy jednostki obowiązani są:

- 1) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy, w których występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,
- 2) sporządzać potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a i art. 299 Kodeksu karnego,
- 3) zebrać dostępne informacje o osobach przeprowadzających te transakcje,
- 4) 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.

2. Pracownik jednostki analizujący dokumenty, w ramach kontroli wewnętrznej, jest obowiązany do sporządzenia notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej Kierownikowi Działu Finansowo - Księgowego w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165a i art. 299 Kodeksu karnego. Wzór powiadomienia GIIF stanowi załącznik nr 2 do niniejszej instrukcji.

§ 5

1. Kierownik Działu Finansowo - Księgowego 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 – Kierownik Działu Finansowo - Księgowego sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki w celu podjęcia odpowiedniej decyzji.

2. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień ewidencjonuje się w prowadzonym przez Kierownika Działu Finansowo - Księgowego rejestrze, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do niniejszej instrukcji.

3. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF mają:

- 1) kierownik jednostki,
- 2) zastępca kierownika jednostki,
- 3) główny księgowy,
- 4) kierownicy poszczególnych komórek jednostki.

§ 6

1. Kierownik Działu Finansowo - Księgowego odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i 15a ustawy.

2. Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) przeprowadzenie szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań, jako jednostki współpracującej z GIIF, i przedstawienia, w miarę potrzeby, propozycji przeprowadzenia następnych szkoleń,

- 2) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 3) 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.

§ 7

Zabronione jest ujawnianie osobom nieuprawnionym, w tym także stronom transakcji lub posiadaczom rachunku, faktu poinformowania GIIF o transakcjach, których okoliczności wskazują, że wartości majątkowe mogą pochodzić z prania pieniędzy albo o rachunkach podmiotów, co do których zachodzi uzasadnione podejrzenie, że mają związek z finansowaniem terroryzmu oraz transakcjach dokonywanych przez te podmioty.

§ 8

W przypadku nieobecności Kierownika Działu Finansowo-Księgowego obowiązki wynikające z Instrukcji w zastępstwie wykonuje pracownik ds. wynagrodzeń FIN.2

§ 9

Instrukcja wchodzi w życie z dniem 29 czerwca 2015 roku. r.

.....
(kierownik jednostki)

Generalny Inspektor Informacji Finansowej
Ministerstwo Finansów
ul. Świętokrzyska 12
00-916 Warszawa

Powiadomienie o podejrzeniach prania pieniędzy i finansowania terroryzmu

W związku z art. 15a ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455) powiadamiam, że w trakcie kontroli/w wyniku analizy*)

.....
.....
.....
.....

(należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIIF)

zaistniało uzasadnione podejrzenie prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu.

Opis ustaleń:
.....
.....

(opis ustaleń powinien – w miarę możliwości – zawierać dane wymienione w art. 12 ust. 1 pkt 1–7 ustawy, a ponadto wskazane w art. 9 ust. 2 ustawy)

.....

(kierownik jednostki)

Załączniki:

- 1)
- 2)

(Zgodnie z art. 15a ust. 1 pkt 2, należy załączyć potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego, oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje.)

**) niepotrzebne skreślić*

Załącznik nr 3 do Instrukcji w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszynie

Rejestr powiadomień GIFF

L.p.	Nazwa dokumentu	Nazwisko sporządzającego i data	Opis treści dokumentu	Data przekazania do Kierownika Działu Finansowo - Księgowego	Data przekazania do GIFF	Decyzje	Uwagi

Podstawy prawne

- Ustawa z 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (j.t. Dz.U. z 2014 r. poz. 455)
- Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 330; ost.zm. Dz.U. z 2014 r. poz. 1100)
- Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885; ost.zm. Dz.U. z 2014 r. poz. 1146)