

Instrukcja postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popelnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu w Urzędzie Miejskim w Cieszynie

Podstawy prawne

Objaśnienia

§ 1.

Ilekcroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) **ustawie** – dotyczy to ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 1115 z późn. zm.),
- 2) **kodeksie karnym** – dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 1600 z późn. zm.),
- 3) **jednostce** – oznacza to Urząd Miejski w Cieszynie,
- 4) **kierownikowi jednostki** – oznacza to Burmistrza Miasta Cieszyna,
- 5) **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- 6) **transakcji** – rozumie się przez to czynność prawną lub faktyczną, na podstawie której dokonuje się przeniesienia własności lub posiadania wartości majątkowych lub czynność prawną lub faktyczną dokonywaną w celu przeniesienia własności lub posiadania wartości majątkowych,
- 7) **pranie pieniędzy** – rozumie się przez to czyn określony w art. 299 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny,
- 8) **wartościach majątkowych** - rozumie się przez to wartości określone w art. 2 ust. 2 pkt 27 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
- 9) pozostałe definicje i określenia użyte w instrukcji obejmują wyrażenia zawarte w ustawie oraz aktach prawnych z nią powiązanych.

§ 2

Pracownicy jednostki 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 zobowiązani są do zwracania uwagi na:

- 1) nietypowe, budzące wątpliwości transakcje związane np. 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 wpłat kwot wyższych, a następnie wnioskowanie o zwrot nadpłaty,
- 5) dokonywanie wpłaty należności gotówką w tym samym dniu, w kilku ratach,
- 6) dokonywania wpłat znacznych kwot gotówką, w szczególności z tytułu zapłaty za mieszkania komunalne,
- 7) dokonywanie pozaumownych rozliczeń z tytułu udzielonych dotacji, w tym również w zakresie rozliczeń z podmiotami z podsektora organizacji pożytku publicznego NGO,
- 8) fałszowanie dokumentów finansowych,
- 9) tworzenie fikcyjnych podmiotów osób fizycznych i prawnych.

§ 4

1. Pracownicy jednostki zobowiązani są w szczególności do:
 - 1) bieżącej analizy transakcji dokonywanych przez kontrahentów i ich ocenie pod względem:
 - a) zakresu prowadzonej przez nich działalności gospodarczej,
 - b) weryfikacji środków pieniężnych, których charakter może wskazywać na ich pochodzenie z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł,
 - c) identyfikacji klienta i weryfikacji jego tożsamości na podstawie dokumentów lub informacji publicznie dostępnych (np. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej), przed zawarciem umowy lub przeprowadzeniem transakcji,
 - 2) każdorazowego sporządzania i potwierdzania kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a i 299 Kodeksu karnego,
 - 3) zebrania dostępnych informacji o podmiotach przeprowadzających te transakcje, wypełniając Kartę transakcji według wzoru stanowiącego Załącznik 1 do niniejszej Instrukcji,
 - 4) sporządzenia i przekazania koordynatorowi ds. współpracy z GIIF projektu powiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu według wzoru stanowiącego Załącznik nr 2 do niniejszej instrukcji, zawierający w szczególności:
 - a) posiadane dane, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy, osób fizycznych, osób prawnych lub jednostek nie posiadających osobowości prawnej, pozostających w związku z okolicznościami mogącymi wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
 - b) opis okoliczności, o których mowa wyżej,
 - c) uzasadnienie przekazania powiadomienia.
2. Koordynator ds. współpracy z GIIF analizuje dokumenty przedłożone przez pracownika jednostki, a w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do niezwłocznego powiadomienia GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165a i w art. 299 kodeksu karnego, przedkłada kierownikowi jednostki projekt powiadomienia w celu jego zatwierdzenia.
3. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia GIIF koordynator ds. współpracy z GIIF sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedkłada go kierownikowi jednostki do zatwierdzenia.

§ 5

1. Projekty powiadomień oraz powiadomienia przesyłane do GIIF gromadzone są w odrębnym segregatorze i podlegają ewidencji w prowadzonym przez koordynatora ds. współpracy z GIIF rejestrze powiadomień.
2. Rejestr powiadomień prowadzony jest w formie papierowej w postaci zbindowanej książeczki, której wzór stanowi Załącznik nr 3 do niniejszej Instrukcji.
3. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF mają:
 - 1) Burmistrz
 - 2) Zastępcy Burmistrza
 - 3) Sekretarz
 - 4) Skarbnik
 - 5) Kierownicy komórek organizacyjnych,
 - 6) Inspektorzy ds. kontroli wewnętrznej,
 - 7) Audytor.

§ 6

1. Osobami odpowiedzialnymi w Urzędzie za współpracę z GIIF są:
 - 1) Burmistrz
 - 2) Sekretarz, do którego obowiązków należy przeprowadzenie szkoleń dla pracowników jednostki,
 - 3) Koordynator ds. współpracy z GIIF, do którego obowiązków należy:
 - a) weryfikacja przedkładanych informacji przez pracowników jednostek organizacyjnych Gminy Cieszyn,
 - b) przygotowanie projektów odpowiedzi na pisemne wnioski i zapytania GIIF oraz kompletowanie i przechowywanie kopii dokumentów,
 - c) prowadzenie rejestru powiadomień GIIF,
 - d) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
 - e) 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,
 - f) informowanie co najmniej raz w roku kierownika jednostki o realizacji zadań wynikających z niniejszego Zarządzenia.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Cieszyn w zakresie swoich właściwości, są zobowiązani do:
 - 1) opracowania wewnętrznych procedur postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
 - 2) przygotowania materiałów do powiadomień GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
 - 3) przygotowania na żądanie koordynatora materiałów niezbędnych do sporządzenia odpowiedzi na pisemne wnioski i zapytania GIIF.

§ 7

Zabronione jest ujawnianie osobom nieuprawnionym, w tym także stronom transakcji lub posiadaczom rachunku, faktu poinformowania GIIF o transakcjach, co do których zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu.

§ 8

Funkcję koordynatora ds. współpracy z GIIF powierzam Pani Rucie Kaczmarczyk – Naczelnikowi Wydziału Finansowego, a podczas jej nieobecności funkcję tą pełnić będzie Pani Joanna Tobiasz – Starszy Inspektor Wydziału Finansowego.

Burmistrz Miasta

Gabriela Szanickiewicz
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 1

do instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania
pieniędzy lub finansowania terroryzmu
w Urzędzie Miejskim w Cieszynie

Karta transakcji

1. Dane kontrahenta:
2. Status prawny podmiotu:
3. Kategoria transakcji:
4. Tytuł transakcji:
5. Data i nr transakcji:
6. Kwota, waluta:
7. Rodzaj numer dokumentu:

Załączniki: potwierdzone kopie dokumentów dotyczące wskazanych wyżej transakcji, które na podstawie art. 82 ust.1 i 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu są przekazywane lub udostępniane na wniosek Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

Objaśnienia:

Ad.1 Dane kontrahenta:

a) osoby fizycznej: Imię i nazwisko, obywatelstwo, nr PESEL, seria i nr dowodu osobistego, adres zamieszkania (w przypadku posiadania tej informacji), w przypadku os.fiz.prowadzących działalność gospodarczą: nazwa (firmy), NIP; adres głównego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej;

b) osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej: Nazwa, adres siedziby lub prowadzenia działalności, NIP, dane identyfikacyjne osobę reprezentującą os.prawną lub jednostkę nieposiadającą os.prawnej: Imię i nazwisko, PESEL lub data i państwo urodzenia,

Ad.2 Status prawny podmiotu: np. osoba fizyczna, osoba prowadząca działalność gospodarczą, spółka, stowarzyszenie,

Ad.3 Kategoria transakcji: np. przelew, wpłata gotówki,

Ad.4 Tytuł transakcji: np. opłata, podatek, umowa,

Ad.5 Data i numer transakcji (jednej bądź kilku),

Ad.6 Kwota, waluta: wysokość kwoty transakcji oraz rodzaj waluty,

Ad.7 Rodzaj numer dokumentu: numer rachunku bankowego w przypadku dokonania przelewu lub numer dokumentu kasowego w przypadku dokonania wpłaty gotówką.

Załącznik Nr 2
do instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania
pieniędzy lub finansowania terroryzmu
w Urzędzie Miejskim w Cieszynie

Cieszyn,

.....
(Sygnatura)

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

**Powiadomienie o podejrzeniu
popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu**

Na podstawie art.83 ust.1 i ust. 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz 1115 z późn. zm.) powiadamiam, że w trakcie czynności prowadzonej w związku z kontrolą / w wyniku analizy*

.....
.....
.....
zachodzi podejrzenie prania pieniędzy w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt. 14 w/w ustawy.
(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą do powiadomienia GIIF)

1. Identyfikacja klienta - posiadane dane, o których mowa w art. 36 ust. 1 w/w ustawy:

1) Osoba fizyczna:	2) Osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej:
a) Imię i nazwisko	a) nazwa (firmy):
b) obywatelstwo.....	b) forma organizacyjna:.....
c) PESEL lub data i państwo urodzenia	c) Adres siedziby lub prowadzenia działalności
d) seria i nr dokumentu tożsamości	d) NIP:..... a w przypadku braku takiego numeru – państwo rejestracji, rejestr handlowy oraz nr i data rejestracji:
e) adresu zamieszkania (w przypadku posiadania tej informacji)	e) dane identyfikacyjne osobę reprezentującą os.prawną lub jednostkę nieposiadającą os.prawnej: Imię i nazwisko:..... PESEL lub data i państwo urodzenia:
f) w przypadku os.fiz.prowadzących działalność gospodarczą: nazwa (firmy):	
NIP:	
adres głównego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej:	

2. Opis okoliczności (powinien zawierać informacje identyfikujące transakcje, o których mowa w art.72 ust.6 w/w ustawy)

.....

.....

.....

.....

3. Uzasadnienie przekazania powiadomienia

.....

.....

.....

.....

Burmistrz Miasta
Cyrtaszkiewicz
Gabriela Ślaskiewicz
Kierownik jednostki

* niepotrzebne skreślić

Załącznik Nr 3
do instrukcji postępowania na wypadek sytuacji
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania
pieniędzy lub finansowania terroryzmu
w Urzędzie Miejskim w Cieszynie

Rejestr powiadomień

Urząd Miejski
w Cieszynie

L.p.	Sygnatura dokumentu	Nazwisko sporządzającego	Opis treści dokumentu	Data przekazania koordynatorowi i podpis koordynatora	Decyzja kierownika jednostki	Data przekazania GIIF	Uwagi

Książka niniejsza zawierastron ponumerowanych
od nr.... do nr.....

Cieszyn,2019 r.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki