

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

Podstawy prawne

Objaśnienia

§ 1.

Ilekcroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) **ustawie** – rozumie się przez to ustawę z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1132 z późn. zm.),
- 2) **kodeksie karnym** – rozumie się przez to ustawę z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 1444 z późn. zm.),
- 3) **jednostce** – oznacza to Urząd Miejski w Cieszynie,
- 4) **kierownik jednostki** – oznacza to Burmistrza Miasta Cieszyna,
- 5) **kliencie** - rozumie się przez to osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której instytucja obowiązana świadczy usługi lub dla niej wykonuje czynności wchodzące w zakres prowadzonej przez nią działalności zawodowej, w tym z którą instytucja obowiązana nawiązuje stosunki gospodarcze, lub na zlecenie której przeprowadza lub na zlecenie której przeprowadza transakcję okazjonalną, przy czym w przypadku umowy ubezpieczenia przez klienta instytucji obowiązanej rozumie się ubezpieczającego, a w przypadku umowy o prowadzenie rejestru akcjonariuszy, o której mowa w art. 300³² i art. 328² ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych przez klienta instytucji obowiązanej rozumie się wyłącznie akcjonariusza, zastawnika lub użytkownika akcji podlegającego wpisowi do tego rejestru w związku z transakcją stanowiącą podstawę dokonania wpisu,
- 6) **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- 7) **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,
- 8) **pranie pieniędzy** – rozumie się przez to czyn określony w art. 299 Kodeksu karnego,
- 9) **przeprowadzaniu transakcji** - rozumie się przez to wykonanie przez instytucję obowiązaną dyspozycji lub zlecenia wydanych przez klienta lub osobę działającą w jego imieniu,
- 10) **przetwarzaniu informacji** - rozumie się przez to każdą operację wykonywaną na informacjach, w szczególności ich uzyskiwanie, gromadzenie, utrwalanie, przechowywanie, opracowywanie, zmienianie, udostępnianie i usuwanie, a zwłaszcza te operacje, które wykonuje się w systemach informatycznych;
- 11) **rachunku** - rozumie się przez to:
 - a) rachunek płatniczy w rozumieniu ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych,
 - b) rachunek bankowy i rachunek w spółdzielczej kasie oszczędnościowo-kredytowej niebędące rachunkami płatniczymi,
 - c) rachunek papierów wartościowych i rachunek zbiorczy oraz służący do ich obsługi rachunek

- pieniężny, w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi,
- d) rejestr uczestników funduszu lub ewidencję uczestników funduszu inwestycyjnego zamkniętego,
- e) prowadzony w formie elektronicznej zbiór danych identyfikacyjnych zapewniających osobom uprawnionym możliwość korzystania z jednostek walut wirtualnych, w tym przeprowadzania transakcji ich wymiany,
- f) rachunek derywatów w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi,
- 12) 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 w art. 36 ust. 1 ustawy,
- 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 Miasta Cieszyna,
 - 2) Zastępcy Burmistrza Miasta Cieszyna,
 - 3) Sekretarz Miasta Cieszyna,
 - 4) Skarbnik Miasta Cieszyna,
 - 5) Kierownicy komórek organizacyjnych jednostki.,
 - 6) Inspektorzy ds. kontroli wewnętrznej w jednostce,
 - 7) Audytor jednostki.

§ 6

1. Osobami odpowiedzialnymi w Urzędzie Miejskim w Cieszynie za współpracę z GIIF są:
 - 1) Burmistrz Miasta Cieszyna,
 - 2) Sekretarz Miasta Cieszyna, 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, o którym mowa w instrukcji w § 1 punkcie 11, 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 Katarzynie Sinka – Naczelnikowi Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Cieszynie, a podczas jej nieobecności funkcję tą pełnić będzie Pani Joanna Tobiasz – Starszy Inspektor Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

Burmistrz Miasta
Gdańsk
Gdańsk
Kierownik jednostki