

**ZARZĄDZENIE NR 19/2011**  
**Wójta Gminy Grudziądz**  
**z dnia 23 maja 2011 roku**

*w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu.*

Na podstawie: art. 15 i 15a ustawy z 25 czerwca 2009 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2009 r. Nr 166, poz. 1317 z późn. zm)

**zarządzam co następuje:**

**§ 1**

Wprowadzam instrukcję postępowania w sprawach przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu, stanowiącą załącznik nr 1 niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Ustalam wzór powiadomienia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej, stanowiący załącznik nr 2 niniejszego zarządzenia.

**§ 3**

Ustalam wzór rejestru powiadomień Generalnego Inspektora Informacji Finansowej, stanowiący załącznik nr 3 niniejszego zarządzenia.

**§ 4**

Ustalam wzór oświadczenia zapoznania się z postanowieniami Instrukcji, stanowiący załącznik nr 4 niniejszego zarządzenia. Oświadczenie przechowywane jest w aktach osobowych pracownika.

**§ 5**

Zobowiązuję pracowników Urzędu Gminy w Grudziądzu do zapoznania się z treścią „Instrukcji...” i bezwzględnego przestrzegania zawartych w niej postanowień.

**§ 6**

Na koordynatora spraw związanych z realizacją przez Gminę zadań wynikających z powołanej ustawy wyznaczam Panią Alicję Marchlewicz.

**§ 7**

Nadzór nad wykonaniem powierzam Sekretarzowi Gminy.

WÓJT  
  
mgr inż. JAN TESMER

**INSTRUKCJA**  
**w sprawie przeciwdziałania**  
**wprowadzaniu do obrotu finansowego**  
**wartości majątkowych**  
**pochozących z nielegalnych**  
**lub nieujawnionych źródeł**  
**oraz finansowaniu terroryzmu**  
**w Urzędzie Gminy w Grudziądzu**

**Rozdział I**  
**Podstawy prawne**

**§ 1.**

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. Nr 157 z 2009 r., poz. 1240),
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. Nr 152 z 2009 r., poz. 1223),
3. Ustawa z dnia 25 czerwca 2009 r. o zmianie ustawy o przeciwdziałaniu wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu oraz zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2009 r. Nr 166, poz. 1317 z późniejszymi zmianami),
4. Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny ( Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późniejszymi zmianami).

**Rozdział II**  
**Objaśnienia**

**§ 2.**

Ilekróć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- **ustawie** – dotyczy to ustawy z dnia 25 czerwca 2009 r. o zmianie ustawy o przeciwdziałaniu wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu oraz zmianie niektórych innych ustaw (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 166, poz. 1317 z późn. zm.),

- **ustawie o finansach publicznych** – dotyczy to ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1223),
- **kodeksie karnym** – dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.),
- **jednostce** – oznacza to urząd gminy, gminną jednostkę organizacyjną,
- **kierowniku jednostki** – oznacza to wójta gminy, kierownika lub dyrektora gminnej jednostki organizacyjnej,
- **głównym księgowym** – oznacza to skarbnika gminy, głównego księgowego gminnej jednostki organizacyjnej,
- **GIIF** – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

### § 3.

Pracownicy jednostki właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków, winni zapoznać się z treścią instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień. Fakt zapoznania się z przepisami zawartymi w instrukcji winien być potwierdzony na specjalnym oświadczeniu, stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.

### § 4.

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 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 nadpłat podatków i ewentualnego ich wycofywania,
- 5) udział kontrolowanych jednostek w nietyповych przedsięwzięciach, szczególnie finansowanych z udziałem kapitału zagranicznego,
- 6) dokonywanie wpłaty znacznych kwot gotówką, np. tytułem zapłaty za nabyte mienie komunalne,
- 7) dokonywanie wpłaty należności gotówką w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.

### § 5.

1. Pracownicy jednostki obowiązani są:

- 1) dokonywać analizy i oceny realizowanych transakcji w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy, w którym 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. 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. Inspektor referatu planowania i finansów analizujący dokumenty jednostek, obowiązany jest do sporządzenia odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej koordynatorowi d/s. współpracy z GIIF w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 299 kodeksu karnego.

3. Wzór powiadomienia GIIF stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszej Instrukcji.

## § 6.

1. Koordynator d/s. współpracy z GIIF, 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 – koordynator sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia kierownikowi jednostki, celem podjęcia odpowiedniej decyzji.

2. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień są ewidencjonowane w prowadzonym przez koordynatora 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) sekretarz miasta,
- 3) skarbnik miasta,
- 4) kierownicy komórek organizacyjnych,
- 5) inspektor referatu planowania i finansów


## § 7.

Koordynator odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i art. 15a ustawy. Do jego obowiązków w szczególności należy:

- 1) przeprowadzenie w terminie do 31 maja 2011 r. szkolenia pracowników jednostki w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań, jako jednostki współpracującej z GIIF i przestawienia, w miarę potrzeby propozycji przeprowadzenia następnych szkoleń,
- 2) przeprowadzenie szkoleń dla pracowników samorządowych jednostek organizacyjnych,
- 3) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
- 4) 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.

§ 8.

Funkcję koordynatora d/s. współpracy z GIIF powierza się Skarbnikowi Gminy. Podczas jego nieobecności funkcję tę pełni Sekretarz Gminy.

WÓJT  
  
mgr inż. JAN TESMER  
.....  
Wójt Gminy

Załącznik Nr 2  
do Instrukcji w sprawie  
przeciwdziałania wprowadzaniu  
do obrotu finansowego  
wartości majątkowych  
pochodzących z nielegalnych  
lub nieujawnionych źródeł  
oraz finansowaniu terroryzmu

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

**Powiadomienie o podejrzeniach  
wprowadzenia do obrotu finansowego  
wartości majątkowych pochodzących  
z nielegalnych-nieujawnionych\* źródeł**

W związku z art. 15a ust. 1 pkt 1 i pkt 2 ustawy z 25 czerwca 2009 r. o zmianie ustawy o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu oraz zmianie niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2009 r. Nr 166, poz. 1317 z późn. zm.) powiadamiam, że:  
w trakcie kontroli / w wyniku analizy\*

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

*(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą powiadomienia GIIF) zaistniało uzasadnione podejrzenie wprowadzenia do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych-nieujawnionych\* źródeł.*

Opis ustaleń: .....

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

*(Uwaga! Opis ustaleń powinien - w miarę możliwości zawierać dane, wymienione w art. 12 ust. 1 pkt. 1-4 ustawy, a ponadto wskazane w art. 9 ust. 1 ustawy.)*

.....  
Kierownik jednostki

Załączniki:

*(Uwaga! 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 a art. 299 § 3 pkt 2 Kodeksu karnego oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje.)*

\* niepotrzebne skreślić



Załącznik Nr 4  
do Instrukcji w sprawie  
przeciwdziałania wprowadzaniu  
do obrotu finansowego  
wartości majątkowych  
pochodzących z nielegalnych  
lub nieujawnionych źródeł  
oraz finansowaniu terroryzmu

## Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem(łam) do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w instrukcji oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w nim postanowieniami. Jednocześnie zobowiązuję się do zapoznania z treścią niniejszej instrukcji podległych mi pracowników.

### Wykaz stanowisk organizacyjnych jednostki

którym przekazano egzemplarze „Instrukcji w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu”

L. p.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
1.	3.	4.	7.
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			