

**Instrukcja**  
**postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy**  
**oraz finansowaniu terroryzmu**

§ 1. Ilekroć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- 1) ustawie – dotyczy to ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2017 r., poz. 1049);
- 2) kodeksie karnym – dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r., poz. 1137 ze zm.);
- 3) praniu pieniędzy – rozumie się przez to zamierzone postępowanie w znaczeniu art. 2 pkt 9 ustawy;
- 4) finansowanie terroryzmu – rozumie się przez to czyn określony w art. 165a Kodeksu karnego;
- 5) GIIF – oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej;
- 6) wydziale – należy przez to rozumieć wydziały i inne komórki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska pracy funkcjonujące w Starostwie Powiatowym w Nakle nad Notecią;
- 7) jednostce organizacyjnej – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Powiatu Nakielskiego;
- 8) instrukcji – należy przez to rozumieć *Instrukcję postępowania w zakresie przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu*.

§ 2. Pracownicy wydziałów oraz jednostek organizacyjnych, właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków, winni zapoznać się z treścią instrukcji i przestrzegać zawartych w niej postanowień.

§ 3. 1. Pracownicy wydziałów i jednostek organizacyjnych w trakcie wykonywania obowiązków służbowych zobowiązani są do zwracania w szczególności uwagi na:

- 1) nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku Powiatu lub Skarbu Państwa;
- 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, polegającego m.in. na oferowaniu przez nich warunków wykonania rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów;
- 4) przypadki dokonywania przez zobowiązane podmioty lub osoby fizyczne nadpłat (np. z tytułu użytkowania wieczystego, najmu lub dzierżawy) oraz ewentualnego ich wycofywania;

- 5) dokonywanie wpłat znacznych kwot gotówką ( np. za nabyte mienie Powiatu lub Skarbu Państwa);
- 6) dokonywanie wpłat należności gotówką w ratach (kilkakrotnie) w tym samym dniu;
- 7) udział nadzorowanych bądź koordynowanych lub monitorowanych jednostek w nietypowych przedsięwzięciach, w szczególności finansowych z udziałem kapitału zagranicznego;
- 8) inne transakcje w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy.

2. Kwalifikując transakcje jako podejrzane, powinno się uwzględniać metody prania pieniędzy oraz zasady typowania transakcji podejrzanych.

§ 4. 1. Pracownicy wydziałów i jednostek organizacyjnych, zobowiązani są:

- 1) dokonywać analizy i oceny realizowanych lub kontrolowanych transakcji, w których występują symptomy wskazujące na możliwość popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu;
- 2) sporządzić potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstw, o których mowa w art. 165a lub art. 299 Kodeksu karnego;
- 3) zebrać dostępne informacje o stronach tych transakcji;
- 4) dokonać w formie notatki służbowej opisu transakcji, o których mowa w ust. 1, wraz z uzasadnieniem, że zachodzą okoliczności wskazane w art. 15a ust. 1 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym fakcie GIIF;
- 5) sporządzić projekt powiadomienia GIIF, zawierający w szczególności opis ujawnionych okoliczności wraz z przyczynami, dla których pracownik uznał, że mogą one wskazywać na prowadzenie działań mających na celu popełnienie przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego, a następnie przedłożyć notatkę i projekt powiadomienia wraz z dokumentacją wymienioną w pkt. 2 i 3 – za pośrednictwem bezpośredniego przełożonego – Skarbnikowi Powiatu.

2. Pracownicy Wydziału Finansowego, audytor wewnętrzny, lub zespoły kontrolne, analizując dokumenty podmiotów kontrolowanych i audytowanych, w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego, zobowiązani są do sporządzenia notatki służbowej, o której mowa w ust. 1 pkt 4 oraz projektu powiadomienia GIIF i niezwłocznego przekazania Skarbnikowi Powiatu.

3. Wzór powiadomienia GIIF stanowi załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji.

§ 5. 1. Skarbnik Powiatu, uznając zasadność podjęcia działań wnioskowanych przez pracownika lub audytora wewnętrznego przekazującego dokumenty, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 instrukcji, przedstawia Staroście Nakielskiemu projekt powiadomienia GIIF, zawierający opis ujawnionych okoliczności wraz z przyczynami, dla których uznano, że mogą wskazywać na popełnienie przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego.

2. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia GIIF, Skarbnik Powiatu sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia Staroście Nakielskiemu celem podjęcia odpowiedniej decyzji.

3. Powiadomienie GIIF podpisuje Starosta Nakielski.

4. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień są ewidencjonowane w prowadzonym przez Skarbnika Powiatu rejestrze, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszej instrukcji.

5. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF posiadają:

- 1) Starosta Nakielski,
- 2) Wicestarosta Nakielski,
- 3) Skarbnik Powiatu,
- 4) Sekretarz Powiatu,
- 5) audytor wewnętrzny,
- 6) dyrektorzy wydziałów, kierownicy referatów i jednostek organizacyjnych w zakresie niezbędnym do realizacji obowiązków wynikających z instrukcji,
- 7) pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w zakresie realizowanych zadań.

§ 6. 1. Skarbnik Powiatu odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i 15a ust.1 ustawy.

2. Do jego obowiązków należy również:

- 1) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji, przedstawienie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści;
- 2) coroczny przegląd powiadomień GIIF, a w przypadku gdy zawiera adnotacje o powiadomieniach, przedstawienie raportu Staroście Nakielskiemu;
- 3) nadzór nad przygotowaniem i prowadzeniem korespondencji z GIIF, w celu realizacji art. 15 i 15a ustawy;
- 4) na polecenie Starosty Nakielskiego udział w naradach i szkoleniach organizowanych przez GIIF oraz wnioskowanie o przeprowadzenie szkoleń w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań określonych w ustawie dla jednostki współpracującej z GIIF.

3. Dyrektorzy wydziałów oraz jednostek organizacyjnych odpowiadają za prawidłowe oraz terminowe przygotowanie i przekazanie Skarbnikowi Powiatu dokumentacji niezbędnej do prawidłowej realizacji obowiązków wynikających z art. 15 i 15a ust. 1 i 4 ustawy.

Załącznik Nr 1 do Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu

Nakło nad Notecią, .....

**Generalny Inspektor Informacji Finansowej**

.....

.....

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

W związku z art. 15a ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2017 r., poz. 1049) powiadamiam, że w trakcie przeprowadzania czynności / w trakcie analizy dokumentacji/kontroli\*

.....

.....

.....

.....

stwierdzono, że zachodzi podejrzenie prania pieniędzy / finansowania terroryzmu\*

(\*Niepotrzebne skreślić oraz należy wymieniać rodzaj analizowanych przez pracowników czynności i dokumentów, będących podstawą powiadomienia GIIF)

Opis ustalonych okoliczności: \*\*

.....

.....

.....

.....

(\*\*Opis ustaleń powinien w miarę możliwości zawierać zakres danych wymienionych w art. 12 ust. 1 pkt 1-4, 7 ustawy)

Załączniki\*\*\*

.....

.....

.....

(pieczęć i podpis)

(\*\*\*Zgodnie z art. 15a ust.1 ustawy, należy załączyć potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstw, o których mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego oraz informacji o stronach tych transakcji)

Załącznik Nr 2 do *Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu*

**REJESTR POWIADOMIEŃ GIIF**

Lp.	Nazwa dokumentu	Nazwisko sporządzającego	Opis treści dokumentu	Data przekazania Skarbnikowi Powiatu	Decyzja	Data przekazania GIIF	Uwagi