

ZARZĄDZENIE NR 1440/2005
PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA
Z DNIA 5 sierpnia 2005 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm), art. 2 pkt 8 i art. 15a ust. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity z 2003 r. Dz. U. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.) oraz § 10 zarządzenia Nr 916/2005 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 20 maja 2005 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Krakowa zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Gmina Miejska Kraków jako "jednostka współpracująca" w rozumieniu przepisów art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (t.j. z 2003 r. Dz. U. Nr 153 poz. 1505 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą, obowiązana jest w ramach ustawowych kompetencji współpracować z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w Ministerstwie Finansów w zakresie zapobiegania przestępstwu, o którym mowa w art. 299 Kodeksu karnego.
2. Zasady współpracy i sposób postępowania określa instrukcja, stanowiąca załącznik do niniejszego zarządzenia.
3. Do przestrzegania instrukcji, o której mowa w ust. 2 zobowiązani są pracownicy, o których mowa w § 2 ust. 1 instrukcji, stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Osobą odpowiedzialną za realizację współpracy pomiędzy Urzędem Miasta Krakowa a Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej, w zakresie realizacji programu przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu, jest Dyrektor Wydziału Podatków i Opłat.

2. Dyrektor Wydziału Podatków i Opłat w zakresie powierzonych niniejszym zarządzeniem zadań podlega bezpośrednio Prezydentowi Miasta Krakowa.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Wydziału Podatków i Opłat.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Krakowa

/ - /

Instrukcja

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

§ 1

Ilekróć w niniejszej instrukcji jest mowa o:

- **ustawie** - dotyczy to ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (t.j. z 2003 r. Dz. U. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.),
- **ustawie o finansach publicznych** - dotyczy to ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. z 2003 r. Dz. U. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.),
- **kodeksie karnym** - dotyczy to ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.),
- **GIIF** - oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

§ 2

1. Pracownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa właściwi merytorycznie z tytułu powierzonych im obowiązków, winni zapoznać się z treścią niniejszej instrukcji i bezwzględnie przestrzegać zawartych w niej postanowień.
2. Fakt zapoznania się z regulacjami zawartymi w niniejszej instrukcji winien być potwierdzony w formie oświadczenia stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji.

§ 3

Pracownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa, o których mowa w § 2 ust. 1 niniejszego zarządzenia, w zakresie kompetencji ustawowych, obowiązani są do zwracania uwagi, w szczególności na:

- nietypowe transakcje związane z nabyciem majątku komunalnego,
- umowy i transakcje związane z wykonywaniem przez inne podmioty zadań publicznych w jednostkach samorządu terytorialnego, realizowane na warunkach odbiegających od istniejących standardów,
- nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegające między innymi na oferowaniu przez nich warunków wykonywania zamówienia rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów,
- przypadków dokonywania przez podatników nadpłat podatków i ewentualnego ich wycofania,

- udział nadzorowanych lub koordynowanych i monitorowanych miejskich jednostek organizacyjnych w nietypowych przedsięwzięciach, w szczególności finansowanych z udziałem kapitału zagranicznego,
- dokonywanie wpłat znacznych kwot gotówką, w szczególności z tytułu zapłaty za mieszkania komunalne,
- dokonywanie wpłaty gotówką w ratach (kilkakrotnie) w tym samym dniu.

§ 4

1. Pracownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa, o których mowa w § 2 ust. 1 niniejszego zarządzenia, obowiązani są:
 - 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,
 - 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,
 - zebrać dostępne informacje o osobach przeprowadzających transakcje w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy,
 - dokonać opisu transakcji, o których mowa w niniejszym ustępie wraz z uzasadnieniem, że zachodzą okoliczności wskazane w art. 15a ust. 1 ustawy i istnieje uzasadniona potrzeba powiadomienia o tym fakcie GIIF, przedkładając projekt powiadomienia.
2. Pracownik komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Krakowa właściwej do spraw kontroli wewnętrznej analizujący dokumenty podmiotów kontrolowanych, obowiązany jest do sporządzenia odpowiedniej notatki służbowej lub projektu powiadomienia GIIF i przekazania jej Dyrektorowi Wydziału Podatków i Opłat, 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.

§ 5

1. Dyrektor Wydziału Podatków i Opłat, uznając zasadność podjęcia działań wnioskowanych przez pracownika, o którym mowa w § 4 ust. 1 i 2 niniejszego zarządzenia, przedstawia Prezydentowi Miasta Krakowa projekt powiadomienia GIIF, zawierający opis ujawnionych okoliczności wraz z przyczynami, dla których uznano, że mogą wskazywać na dokonywanie działań mających na celu wprowadzanie do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.
2. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia GIIF, Dyrektor Wydziału Podatków i Opłat sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedstawia Prezydentowi Miasta Krakowa, celem podjęcia odpowiedniej decyzji.
3. Dyrektor Wydziału Podatków i Opłat podpisuje powiadomienie GIIF w ramach udzielonego przez Prezydenta Miasta Krakowa pełnomocnictwa.
4. Kopie powiadomienia GIIF wraz z dokumentacją oraz projekty powiadomień są ewidencjonowane w prowadzonym przez Dyrektora Wydziału Podatków i Opłat rejestrze, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do niniejszej Instrukcji.
5. Dostęp do rejestru i dokumentacji w sprawie powiadomienia GIIF posiadają:
 - Prezydent Miasta Krakowa,

- Zastępcy Prezydenta Miasta Krakowa,
- Sekretarz Miasta,
- Skarbnik Miasta,
- Kierujący komórkami organizacyjnymi Urzędu Miasta Krakowa,
- upoważnieni pracownicy komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Krakowa właściwej do spraw kontroli wewnętrznej.

§ 6

1. Dyrektor Wydziału Podatków i Opłat odpowiada za realizację zadań wynikających z art. 15 i art. 15 a ustawy.
2. Do obowiązków Dyrektora Wydziału Podatków i Opłat należy, w szczególności:
 - przeprowadzenie szkoleń pracowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Krakowa w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania zadań przez Urząd Miasta Krakowa jako jednostkę współpracującą z GIIF,
 - nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej instrukcji i przedstawianie propozycji dotyczących uzupełnienia lub zmiany jej treści,
 - przygotowywanie korespondencji Urzędu Miasta Krakowa jako jednostki współpracującej z GIIF,
 - udział w naradach i szkoleniach organizowanych przez GIIF,
 - kwartalna analiza rejestru powiadomień GIIF o podejrzeniach wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych bądź nieujawnionych źródeł, w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań i przedstawianie półrocznych raportów Prezydentowi Miasta Krakowa.

Załącznik Nr 1
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(am) do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady określone w instrukcji w sprawie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z zawartymi w niej postanowieniami. Jednocześnie zobowiązuję się do zapoznania z treścią niniejszej instrukcji podległych mi pracowników.

Wykaz stanowisk służbowych, którym przekazano do stosowania instrukcję:

L.p.	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis

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 lub nieujawnionych
źródeł**

W związku z art. 15a ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu
wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych
lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu (t.j. z 2003 r.
Dz. U. Nr 153, poz. 1505 z późn. zm.) powiadamiam, że w trakcie kontroli /w wyniku analizy
*(należy wymienić bądź zakres, termin przeprowadzonej kontroli bądź rodzaj dokumentów
poddanych analizie, będących podstawą powiadamiania GIIF)*

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

zaistniało uzasadnione podejrzenie wprowadzenia do obrotu finansowego wartości
majątkowych pochodzących z nielegalnych/nieujawnionych źródeł.

Opis ustaleń:.....

.....
.....

*(opis ustaleń powinien, w miarę możliwości, zawierać dane, wymienione w art. 12 ust. 1 pkt
1-6 ustawy, a ponadto wskazane w art. 9 ust. 2 ustawy)*

Załącznik:

*(Zgodnie z art. 15a ust.1 pkt 2 należy dołączyć 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 oraz informacje o osobach
przeprowadzających te transakcje)*

Załącznik Nr 3
do instrukcji w sprawie przeciwdziałania
wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości
majątkowych pochodzących z nielegalnych lub
nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu
terroryzmu

REJESTR POWIADOMIEŃ GIIF

L.p.	Nazwa dokumentu	Nazwisko sporządzającego	Opis treści dokumentu	Data przekazania Dyrektorowi Wydziału Podatków i Oplat	Decyzja	Uwagi