

Instrukcja postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu oraz kontroli wykonywania obowiązków w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu przez stowarzyszenia i fundacje

§ 1. Ilekcóż w Instrukcji jest mowa o:

- 1) Kodeksie karnym - rozumie się przez to ustawę z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. z 2020 r. poz. 1444 z późn.zm.);
- 2) ustawie - rozumie się przez to ustawę z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2020 r. poz. 971 z późn. zm.);
- 3) finansowaniu terroryzmu - rozumie się przez to czyn określony w art. 165a § 1 Kodeksu karnego;
- 4) GIIF - oznacza to Generalnego Inspektora Informacji Finansowej;
- 5) Koordynatorze - oznacza to Audytora wewnętrznego wyznaczonego przez Starostę Świeckiego do pełnienia funkcji Koordynatora ds. współpracy z GIIF oraz sprawującego kontrolę wykonywania obowiązków w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu przez stowarzyszenia i fundacje;
- 6) praniu pieniędzy - rozumie się przez to czyn określony w art. 299 Kodeksu karnego;
- 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) transakcji okazjonalnej - rozumie się przez to transakcję, która nie jest przeprowadzana w ramach stosunków gospodarczych;
- 9) fundacjach i stowarzyszeniach - rozumie się przez to fundacje i stowarzyszenia, do których kontroli jest upoważniony Starosta Świecki.

§ 2. Pracownicy Starostwa Powiatowego w trakcie wykonywania obowiązków służbowych zobowiązani są do zwracania szczególnej 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 jednostki samorządu terytorialnego, realizowane w warunkach odbiegających od istniejących standardów;
- 3) nietypowe zachowania i czynności podejmowane przez uczestników postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, polegające m.in. na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia rażąco odbiegających od oferowanych przez innych oferentów;
- 4) przypadki dokonywania nadpłat lub wpłat nienależnych jednostce i ewentualnego ich wycofywania;
- 5) dokonywanie wpłat znacznych kwot gotówką, w szczególności z tytułu nabycia mienia;
- 6) dokonywanie wpłat należności w ratach (kilkakrotnie), w tym samym dniu.

§ 3. 1. Pracownicy Starostwa Powiatowego z tytułu powierzonych im obowiązków w zakresie dokonywanych transakcji, zobowiązani są do:

- 1) dokonywania analizy i oceny realizowanych transakcji, w których występują symptomy wskazujące na możliwość wprowadzania do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł;
- 2) sporządzania potwierdzonych kopii dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mogą one mieć związek z popełnieniem przestępstw, o których mowa w art. 165a lub art. 299 Kodeksu karnego;

3) zbierania dostępnych informacji o osobach fizycznych, osobach prawnych lub jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej przeprowadzających transakcje;

4) dokonywania opisu transakcji podejrzanych wraz z uzasadnieniem zaistnienia konieczności powiadomienia o tym fakcie GIIF.

2. Pracownicy Starostwa Powiatowego w przypadku podejrzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o zagrożeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165 a lub w art. 299 Kodeksu karnego zobowiązani są do sporządzenia notatki służbowej. Notatkę służbową pracownicy winni przekazać bezpośrednio przełożonemu, który po zweryfikowaniu i uznaniu zasadności sporządzonej notatki przekazuje ją Koordynatorowi.

3. Notatka, o której mowa wyżej, powinna zawierać w szczególności opis ujawnionych okoliczności o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy, posiadane dane, o których mowa w ust. 1 pkt 3 niniejszego paragrafu, osób fizycznych, osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, pozostających w związku z okolicznościami mogącymi wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu oraz uzasadnienie przekazania powiadomienia.

4. Bezpośredni przełożony pracownika, który sporządził notatkę, przekazuje ją niezwłocznie Koordynatorowi wraz z dokumentacją, o której mowa w ust. 3 niniejszego paragrafu.

5. Koordynator:

1) uznając zasadność podejrzenia popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165 a lub art. 299 Kodeksu karnego przedstawia Staroście Świeckiemu projekt powiadomienia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej wraz z otrzymaną dokumentacją. Ostateczną decyzję, co do zasadności powiadomienia GIIF podejmuje Starosta;

2) przekazuje za zwrotnym potwierdzeniem odbioru Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej podpisane przez Starostę powiadomienie wraz z dokumentacją;

3) w przypadku stwierdzenia braku przesłanek do powiadomienia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej, sporządza i przedstawia Staroście notatkę służbową zawierającą uzasadnienie takiego stanowiska oraz otrzymaną dokumentację w celu akceptacji;

4) powiadamia bezpośredniego przełożonego pracownika o sposobie załatwienia sprawy.

6. Inspektor kontroli wewnętrznej i zewnętrznej analizujący dokumenty komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Świeciu lub jednostek organizacyjnych Powiatu Świeckiego zobowiązany jest do sporządzenia notatki służbowej i przekazania jej Koordynatorowi w przypadku podejrzenia, że zachodzą podstawy do zawiadomienia GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, o którym mowa w art. 165 a lub w art. 299 Kodeksu karnego.

§ 5. Do obowiązków Koordynatora należy w szczególności:

1) nadzór nad przestrzeganiem zasad zawartych w niniejszej Instrukcji, przedstawianie propozycji uzupełnienia lub zmiany jej treści;

2) okresowa analiza zapisów rejestru powiadomień GIIF o podejrzeniach prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu w celu ustalenia ich wzajemnych powiązań oraz przedstawianie Staroście raportu za rok poprzedni w terminie do dnia 31 stycznia następnego roku;

3) prowadzenie rejestru powiadomień GIIF;

4) gromadzenie i archiwizowanie kopii powiadomień oraz ich projektów wraz z dokumentacją będącą podstawą do sporządzenia powiadomienia GIIF;

5) przygotowywanie Staroście projektów korespondencji z GIIF, w tym informacji, sprawozdań i innych dokumentów.

§ 6. 1. Powiadomienie, o którym mowa w § 3 ust. 5 pkt 2, powinno zawierać w szczególności:

1) posiadane dane, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy, osób fizycznych, osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, pozostających w związku z okolicznościami mogącymi wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu;

- 2) opis ujawnionych okoliczności;
- 3) uzasadnienie przekazania powiadomienia.

2. Powiadomienia, o których mowa w ust. 1, są przekazywane w postaci papierowej lub za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

3. Wzór powiadomienia stanowi załącznik Nr 1 do Instrukcji.

4. Powiadomienie wpisuje się do rejestru powiadomień GIFF, który prowadzi Koordynator. Wzór rejestru powiadomień GIFF stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Instrukcji.

§ 7. Na wniosek Koordynatora kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu oraz dyrektorzy jednostek organizacyjnych przekazują, w granicach swoich kompetencji:

1) pisemną informację lub dokumenty mogące mieć wpływ na krajową ocenę ryzyka prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w terminie wskazanym przez GIFF;

2) pisemną informację o sposobie wykorzystania zaleceń zawartych w Strategii przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, o której mowa w art. 31 ustawy z dnia 1 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

§ 8. 1. Koordynator przekazuje GIFF informacje lub dokumenty mogące mieć wpływ na krajową ocenę ryzyka, o której mowa w rozdziale 4 ustawy o p.p.p.f.t. „Krajowa ocena ryzyka prania pieniędzy i finansowania terroryzmu oraz ocena ryzyka instytucji obowiązkanych”.

2. Na żądanie GIFF, Koordynator przekazuje, w formie oraz terminie określonym przez GIFF, informacje lub dokumenty mogące mieć wpływ na krajową ocenę ryzyka.

3. Koordynator przekazuje do GIFF informacje o sposobie wykorzystania zaleceń zawartych w strategii przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu co najmniej raz na 6 miesięcy od dnia jej ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”.

§ 9. 1. Koordynator sprawuje kontrolę wykonywania obowiązków określonych w ustawie o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu przez stowarzyszenia oraz fundacje w zakresie, w jakim przyjmują lub dokonują płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro, bez względu na to, czy płatność jest przeprowadzana jako pojedyncza operacja, czy kilka operacji, które wydają się ze sobą powiązane.

2. Kontrola jest przeprowadzana na podstawie rocznego planu kontroli zawierającego w szczególności wykaz podmiotów podlegających kontroli, zakres kontroli oraz uzasadnienie jej przeprowadzenia. Koordynator może przeprowadzić kontrolę nieprzewidzianą w rocznym planie kontroli (kontrolę doraźną).

3. Przy opracowywaniu planu kontroli Koordynator winien wziąć pod uwagę ryzyko prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu określone w szczególności w krajowej ocenie ryzyka oraz w sprawozdaniu Komisji Europejskiej, o którym mowa w art. 6 ust. 1-3 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849 z dnia 20 maja 2015r. w sprawie zapobiegania wykorzystywaniu systemu finansowego do prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, zmieniającą rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 i uchylającą dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2005/60/WE oraz dyrektywę Komisji 2006/70/WE (Dz. Urz. UE L 141 z 05.06.2015, str. 73).

4. Koordynator jest zobowiązany do przeprowadzania kontroli doraźnej w podmiotach, o których mowa w ust. 1, na wniosek GIFF.

5. Koordynator przekazuje Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej:

1) roczne plany kontroli wraz z uzasadnieniem, nie później jednak niż do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego kontrolę, a także aktualizacje planów, w terminie 14 dni od dnia ich sporządzenia;

2) zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli doraźnej wraz z uzasadnieniem, nie później niż w dniu rozpoczęcia kontroli, chyba że przeprowadzenie kontroli wynika z zaktualizowanego planu kontroli;

3) informację o wynikach kontroli, w terminie 14 dni od dnia jej zakończenia lub wydania zaleceń pokontrolnych albo podjęcia decyzji o odstąpieniu od ich wydania.

6. Na wniosek GIIF Koordynator przekazuje potwierdzone kopie dokumentacji zgromadzonej w toku kontroli.

§ 10. Koordynator przekazuje ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych zweryfikowaną informację o odnotowanych rozbieżnościach między informacjami zgromadzonymi w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych a posiadanymi informacjami o beneficjentach rzeczywistych wraz z uzasadnieniem i dokumentacją dotyczącą odnotowanych rozbieżności.

Załącznik Nr 1 do Instrukcji postępowania na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu oraz kontroli wykonywania obowiązków w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu przez stowarzyszenia i fundacje

**Wzór powiadomienia
Głównego Inspektora Informacji Finansowej**

Świecie, dnia.....

.....
(sygnatura)

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

**POWIADOMIENIE O PODEJRZANIU POPEŁNIENIA PRZESTĘPSTWA PRANIA
PIENIĘDZY LUB FINANSOWANIU TERRORYZMU**

Na podstawie art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2020 r. poz. 971 z późn. zm.) powiadamiam, że w trakcie wykonywania obowiązków służbowych dotyczących

.....
.....
zachodzi podejrzenie prania pieniędzy w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt 14 ustawy.
zachodzi podejrzenie finansowania terroryzmu w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt 6 ustawy.

1. Opis ustaleń powinien zawierać dane wymienione w art. 36 ust. 1 ustawy

.....
2. Zgodnie z art. 83 ust. 2 ustawy załączam potwierdzone kopie dokumentów dotyczące wskazanych wyżej ustaleń.

.....
.....
.....
(potwierdzone kopie dokumentów dotyczących transakcji, co do których zachodzi podejrzenie, że mają one związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a oraz art. 299 Kodeksu karnego oraz informacje o osobach przeprowadzających te transakcje)

.....

