

**Zarządzenie Nr 0050.206.2023**  
**Burmistrza Miasta Kościerzyna**  
**z dnia 05.12.2023 roku**

**w sprawie wprowadzenia instrukcji postępowania w Urzędzie Miasta Kościerzyna na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023r., poz. 40 ze zm.), art. 2 ust. 2 pkt 8 i art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1124 z późn. zm.).

**§1**

Wprowadzam Instrukcję postępowania w Urzędzie Miasta Kościerzyna na wypadek sytuacji podejrzenia popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, która stanowi załącznik do zarządzenia.

**§2**

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Miasta Kościerzyna, Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miasta Kościerzyna, Kierownikowi Urzędu Stanu Cywilnego w Kościerzynie, Komendantowi Straży Miejskiej w Kościerzynie, Dyrektorom oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kościerzyna.

**§3**

Traci moc zarządzenie Nr 21/06 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 29 grudnia 2006 roku w sprawie wprowadzenia *„Instrukcji postępowania w sprawie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu”*.

**§4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Michał Majewski

Burmistrz Miasta Kościerzyna

**Instrukcja postępowania w Urzędzie Miasta Kościerzyna  
na wypadek sytuacji podejrzenia  
popętnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu**

**Podstawy prawne**

**Objaśnienia**

**§1**

Ilekróć 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 2023 r., poz. 1124 z późn. zm.),
- 2) **kodeksie karnym** – rozumie się przez to ustawę z dnia 6 czerwca 199 r. Kodeks karny (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1138 z późn. zm.),
- 3) **jednostce** – oznacza to Urząd Miasta Kościerzyna,
- 4) **kierownikowi jednostki** – oznacza to Burmistrza Miasta Kościerzyna
- 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 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. 300<sup>32</sup> i art. 328<sup>2</sup> 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 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 wykonywanie 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 funduszy lub ewidencje uczestników funduszy inwestycyjnego zamkniętego,
  - e) prowadzony w formie elektronicznej zbiór danych identyfikacyjnych zapewniających osobom uprawnionym możliwości korzystania z jednostek walut wirtualnych, w tym przeprowadzania transakcji ich wymian,
  - 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 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 wykonaniem 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 udzielanie zamówienia publicznego, polegające między innymi na oferowaniu przez nich warunków wykonania zamówienia, rażąco odbiegającego 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) dokonywanie 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 oceny pod względem:
    - a) zakresu prowadzonej przez nich działalności gospodarczej,
    - b) weryfikacji środków pieniężnych, których charakter może wskazywać na ich pochodzenie z nielegalnych lub niejawnych źródeł,
    - c) identyfikacji klienta i weryfikacji jego tożsamości na podstawie dokumentów lub informacji publicznej dostępnych (np. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Centrum Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej), przed zawarciem umowy lub przeprowadzenia transakcji,
  - 2) każdorazowego sporządzenia 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 GIFF 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 stawy,
    - c) uzasadnienie przekazania powiadomienia.
2. Koordynator ds. współpracy z GIFF analizuje dokumenty przedłożone przez pracownika jednostki, a w przypadku stwierdzenia, że zachodzą podstawy do niezwłocznego powiadomienia GIFF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa, o których mowa w art. 165a i w art. 299 kodeksu karnego, przekłada kierownikowi jednostki do zatwierdzenia.
  3. W przypadku stwierdzenia braku zasadności powiadomienia GIFF koordynator ds. współpracy z GIFF sporządza uzasadnienie swojego stanowiska i przedkłada go kierownikowi jednostki do zatwierdzenia.

## § 5

1. Projekty powiadomień oraz powiadomienia przesyłane do GIFF gromadzone są w odrębnym segregatorze i podlegają ewidencji w prowadzonym przez koordynatora ds. współpracy z GIFF 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 GIFF mają:
  - 1) Burmistrz Miasta Kościerzyna,
  - 2) Zastępcy Burmistrza Miasta Kościerzyna,
  - 3) Sekretarz Miasta Kościerzyna,
  - 4) Skarbnik Miasta Kościerzyna,
  - 5) Kierownicy komórek organizacyjnych jednostki,
  - 6) Audytor jednostki.

## § 6

1. Osobami odpowiedzialnymi w Urzędzie Miejskim w Kościerzynie za współpracę z GIFF są:
  - 1) Burmistrz Miasta Kościerzyna,
  - 2) Sekretarz Miasta Kościerzyna, do którego obowiązków należy przeprowadzanie szkoleń dla pracowników jednostki,
  - 3) Koordynator ds. współpracy z GIFF, do którego obowiązków należy:
    - a) weryfikacja przedkładanych informacji przez pracowników jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kościerzyna,
    - b) przygotowanie projektów odpowiedzi na pisemne wnioski i zapytania GIFF oraz kompletowanie i przechowywanie kopii dokumentów,
    - c) prowadzenie rejestru powiadomień GIFF,
    - 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 podejrzaniach 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 Miejskiej Kościerzyna 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 powiadomienia GIIF o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
  - 3) przygotowania na żądanie koordynatora materiałów niezbędnych do sporządzania odpowiedzi na pisemne wnioski i zapytania GIIF.

## **§ 7**

Zabronione jest ujawnianie osobom nieuprawnionym, w tym także stronom transakcji lub posiadaczom rachunku, o których mowa w instrukcji w § 1 punkcie 11, faktu poinformowania GIIF o transakcjach, co do których zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowanie terroryzmu.

## **§ 8**

Funkcje koordynatora ds. współpracy z GIIF powierzam Skarbnikowi Miasta Kościerzyna, a podczas jej/jego nieobecności funkcję tę pełnić będzie Główny Księgowy w Wydziale Finansowym Urzędu Miasta Kościerzyna.

### Karta transakcji

1. Dane kontrahenta: .....
2. Status prawny podmiotu: .....
3. Kategoria transakcji: .....
4. Tytuł transakcji: .....
5. Data i nr transakcji: .....
6. Kwota, waluta: .....
7. Rodzaj, numer dokumentu: .....
8. Nr rachunku: .....

Załączniki: potwierdzone kopie dokumentów dotyczące wskazanych wyżej transakcji, które na podstawie art. 82 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu są przekazywane lub udostępniane na wniosek Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

#### Objaśnienia:

##### Ad.1 Dane kontrahenta:

- a) osoby fizycznej: Imię i nazwisko, obywatelstwo, nr PESEL, seria i nr dowodu osobistego, adres zamieszkania (w przypadku posiadania tej informacji), w przypadku os .fiz. prowadzących działalność gospodarczą: nazwa (firmy), NIP: adres głównego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej,
- b) osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej: Nazwa, adres siedziby lub prowadzenia działalności, NIP, dane identyfikujące osobę reprezentującą os. prawną lub jednostkę nieposiadającą os. prawnej: Imię i nazwisko, PESEL lub data i państwo urodzenia;

Ad.2 Status prawny podmiotu: np. osoba fizyczna, osoba prowadząca działalność gospodarczą, spółka, stowarzyszenie;

Ad.3 Kategoria transakcji: np. przelew, wpłata gotówki;

Ad.4 Tytuł transakcji: np. opłata, podatek, umowa;

Ad.5 Data i numer transakcji (jednej bądź kilku);

Ad.6 Kwota, waluta: wysokość kwoty transakcji oraz rodzaj waluty;

Ad.7 Rodzaj, numer dokumentu kasowego w przypadku dokonania wpłaty gotówką, w przypadku wpłaty przelewem rodzaj, numer dokumentu źródłowego np. faktury;

Ad.8 Numer rachunku, o którym mowa w instrukcji w § 1.

Załącznik Nr 2  
do instrukcji postępowania na wypadek sytuacji  
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania  
pieniędzy lub finansowania terroryzmu  
w Urzędzie Miasta Kościerzyna

.....  
(Sygnatura)

Kościerzyna, .....

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

**Powiadomienie o podejrzeniu  
Popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu**

Na podstawie np.83 ust.1 i ust. 2 ustawy z dnia 1 marca 2018 o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 1124 z późn. zm.) powiadamiam, że w trakcie czynności prowadzonej w związku z kontrolą / w wyniku analizy\*

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

Zachodzi podejrzenie prania pieniędzy w rozumieniu np. 2 ust. 2 pkt. 14 w/w ustawy  
(Uwaga! Należy wymienić rodzaj dokumentów analizowanych przez pracowników, będących podstawą do powiadomienia GIIF, z wyszczególnieniem np. opisu transakcji, nr rachunku )

1. Identyfikacja klienta – posiadane dane, o których mowa w art. 36 ust. 1 w/w ustawy:

1) Osoba fizyczna:	2) Osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej:
<p>Imię i nazwisko: .....</p> <p>a) obywatelstwo .....</p> <p>b) PESEL lub data i państwo urodzenia .....</p> <p>c) seria i nr dokumentu tożsamości .....</p> <p>d) adres zamieszkania (w przypadku posiadania tej informacji) .....</p> <p>e) w przypadku os. fiz. prowadzącej działalność gospodarczą: nazwa (firmy): .....</p> <p>NIP: .....</p> <p>Adres głównego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej: .....</p>	<p>a) nazwa (firmy): .....</p> <p>b) forma organizacyjna: .....</p> <p>c) Adres siedziby lub prowadzenia działalności .....</p> <p>NIP: .....</p> <p>a w przypadku braku takiego numeru – państwo rejestracji, rejestr handlowy oraz nr i data rejestracji .....</p> <p>e) dane identyfikujące osobę reprezentującą os. prawną lub jednostkę nieposiadającą os. prawnej: Imię i nazwisko: .....</p> <p>PESEL lub data i państwo urodzenia: .....</p>

2. Opis okoliczności (powinien zawierać informacje identyfikujące transakcje, o których mowa w art.72 ust.6 w/w ustawy)

.....

.....

.....

.....

3. Uzasadnienie przekazania powiadomienia

.....

.....

.....

.....

\*niepotrzebne skreślić



Załącznik Nr 3  
do instrukcji postępowania na wypadek sytuacji  
podejrzenia popełnienia przestępstwa prania  
pieniędzy lub finansowania terroryzmu  
w Urzędzie Miasta Kościerzyna

## REJESTR POWIADOMIEŃ GENERALNEGO INSPEKTORA INFORMACJI FINANSOWEJ



Lp.	Nr rachunku	Sygnatura dokumentu	Imię i nazwisko sporządzającego	Opis treści dokumentu	Data przekazania koordynatorowi i podpis koordynatora	Decyzja kierownika jednostki	Data przekazania do GIIF	Uwagi
1.								
2.								
3.								
(...)								

Książka niniejsza zawiera ..... stron ponumerowanych od nr ..... do nr .....

Kościerzyna, dnia ..... 2023 roku

.....  
Główny Księgowy Jednostki

.....  
Kierownik Jednostki