

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA

ul. Plac Sobieskiego 18
37-100 ŁAŃCUT

OA.0050.126.2024

ZARZĄDZENIE NR 126 /2024

BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA

z dnia 21 czerwca 2024 roku

**w sprawie wprowadzenia instrukcji zapobiegania i przeciwdziałania
potencjalnym zjawiskom korupcyjnym i nadużyciom finansowym**

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz art. 33 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.
o samorządzie gminnym (Dz. U.2024.721 z późn. zm.) zarządzam,
co następuje:

§ 1. Wprowadza się instrukcję zapobiegania i przeciwdziałania potencjalnym zjawiskom korupcyjnym i nadużyciom finansowym w Urzędzie Miasta Łańcuta stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuje się pracowników Urzędu Miasta Łańcuta do zapoznania się z treścią niniejszego zarządzenia oraz do stosowania przepisów w nim zawartych.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się pracownikom Urzędu Miasta Łańcuta.

§ 4. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ: Damian Szubart

Instrukcja zapobiegania i przeciwdziałania potencjalnym zjawiskom korupcyjnym i nadużyciom finansowym w Urzędzie Miasta w Łańcutie.

§ 1

1. Instrukcja została opracowana w celu zwiększenia świadomości ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w Urzędzie Miasta w Łańcutie, zwanym dalej Urzędem i wskazania jakie działania należy podjąć w stosunku do identyfikowanych przypadków nadużyć finansowych oraz korupcyjnych, a także w celu stworzenia warunków do racjonalnego zapewnienia, że Urząd Miasta w Łańcutie prowadzi działalność zgodnie z prawem i odpowiednimi standardami oraz że środki publiczne są chronione, właściwie rozliczane i wykorzystywane ekonomicznie, wydajnie i skutecznie.
2. Przy wydatkowaniu środków publicznych należy pamiętać, że wystąpienie „nadużycia finansowego”, które w potocznym rozumieniu służy do opisu różnych czynów zabronionych (np. kradzież, korupcja, przywłaszczenie, łapówkarstwo, fałszerstwo, wprowadzanie w błąd, zмова, „pranie brudnych pieniędzy”, zatajanie istotnych faktów), może za sobą pociągać nie tylko skutki finansowe, ale również może przyczynić się do utraty reputacji przez jednostkę.
3. Instrukcja zawiera podstawowe informacje w zakresie przeciwdziałania nadużyciom finansowym oraz obowiązki jednostki w tym zakresie, wynikające z przepisów prawa oraz umów o dofinansowanie dotyczących realizacji zadań własnych lub zleconych, mających na celu aktywne zapobieganie i przeciwdziałanie nadużyciom dokonywanym na szkodę gminy, budżetu państwa, budżetu UE, z uszczerbkiem dla środków publicznych.

§ 2

1. Na potrzeby niniejszej instrukcji przyjmuje się następujące definicje:
 - 1) **nadużycie finansowe** – jakiegokolwiek umyślne działanie lub zaniechanie naruszające interesy finansowe jednostki. Często wiąże się z wprowadzeniem w błąd dla osobistych korzyści, zapewnienia korzyści powiązanej osobie lub stronie trzeciej, czy też w celu uniknięcia zobowiązania lub narażenia kogoś na stratę. Powszechnie do nadużyć finansowych zalicza się: kradzież majątku

publicznego lub środków publicznych, przywłaszczenie mienia publicznego (materiałów, produktów, sprzętu), korupcję, sprzeniewierzenie środków publicznych, łapówkarstwo, fałszowanie dokumentów (np. umów, pism, decyzji, uchwał, protokołów) lub wprowadzanie w nich innych zmian niezaakceptowanych przez podmioty do tego upoważnione, świadome nieprzestrzeganie obowiązujących procedur, świadome podawanie nieprawdziwych danych w sprawozdaniach finansowych, wprowadzanie nieprawdziwych danych do dokumentów i systemów informatycznych, podrabianie lub zmienianie zapisów księgowych oraz dokumentacji potwierdzającej te zapisy, świadome niewłaściwe stosowanie zasad rachunkowych, świadome przeinaczanie lub pomijanie zdarzeń, transakcji lub innych istotnych informacji w sporządzanych raportach i sprawozdaniach, powodujące szkody w środkach publicznych, a także znowę, pranie pieniędzy i ukrywanie istotnych faktów. Podstawowym czynnikiem odróżniającym nadużycie finansowe od nieprawidłowości jest już sam zamiar osiągnięcia korzyści.

- 2) **nieprawidłowość** – naruszenie obowiązujących reguł postępowania, działanie wbrew nakazom lub zakazom przewidzianym w przepisach prawa. To działanie lub zaniechanie, które z punktu widzenia kontroli jest nielegalne, niegospodarne, niecelowe lub nierzetelne, a w przypadku wykonywania zadań nieskuteczne, niewydajne, nieoszczędne.
- 3) **korupcja** – czyn w rozumieniu art. 1 ust. 3a ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 184). Jako zjawiska korupcyjne kwalifikuje się w szczególności następujące zachowania i postępowania:
 - a) przekupstwo - wręczanie dóbr materialnych, środków finansowych lub innych nienależnych korzyści, w zamian za uzyskanie określonych korzyści,
 - b) sprzedajność - przyjmowanie dóbr materialnych, środków finansowych lub innych nienależnych korzyści, w zamian za udzielanie nienależnych korzyści,
 - c) protekcja, nepotyzm (faworyzowanie oparte na pokrewieństwie), kumoterstwo, (faworyzowanie oparte na nieformalnych powiązaniach),
 - d) kupczenie wpływami - wpływanie na proces kształtowania prawa i polityki oraz na decyzje określonego szczebla zarządzania dla uzyskania nienależnych korzyści,
 - e) nadużywanie władzy lub stanowiska służbowego,
 - f) bezprawne wykorzystywanie informacji służbowych w celu uzyskania korzyści majątkowych,

- g) stosowanie represji wobec osób, które w interesie publicznym informują o niewłaściwym postępowaniu pracowników jednostki,
- h) zaniechanie czynności urzędniczych skutkujących uzyskaniem korzyści majątkowych,
- i) poświadczenie nieprawdy w celu osiągnięcia korzyści majątkowej lub osobistej.

§ 3

1. Najważniejszym elementem skutecznej strategii walki z nadużyciami finansowymi i korupcją jest promowanie w Urzędzie Miasta w Łańcucie uczciwych, przejrzystych i klarownych zasad postępowania.
2. Kierownictwo Urzędu poprzez uczciwe postępowanie daje wzór pracownikom oraz jest zobligowane do egzekwowania odpowiednich zachowań wynikających z niniejszej instrukcji.
3. Pracownik Urzędu składa oświadczenie na piśmie (wg. załączonego wzoru) o zapoznaniu się z treścią instrukcji i przestrzeganiu przepisów w niej zawartych.

§ 4

1. Stanowisko szczególnie narażone na ryzyko korupcji to takie stanowisko pracy w jednostce, na którym zatrudniony pracownik w związku z wykonywanymi czynnościami, może być narażony na ryzyko wystąpienia zachowań korupcyjnych.
2. Do stanowisk, na których pracownicy są szczególnie narażeni na ryzyko korupcji zostają zaliczone stanowiska kierownicze oraz stanowiska pracy związane z:
 - 1) przyjmowaniem wniosków od klientów,
 - 2) obsługą wniosków,
 - 3) tworzeniem dokumentacji przetargowych,
 - 4) realizacją umów i zamówień publicznych,
 - 5) dokonywaniem czynności kontrolnych lub odbiorczych,
 - 6) weryfikacją i obsługą płatności,

7) uczestnictwem w pracach komisji konkursowych.

§ 5

1. Na stanowiskach szczególnie narażonych na ryzyko korupcji obowiązują następujące formy zabezpieczenia:

- 1) mechanizmy zabezpieczające wynikające z przepisów wewnętrznych jednostki oraz z systemów wdrażania wynikających z realizowanych przez jednostkę umów,
- 2) specjalne formy nadzoru.

§ 6

1. Mechanizmami kontrolnymi zabezpieczającymi dla jednostki są:

- 1) rozdzielność funkcji wdrożeniowych od funkcji przetargowych, płatniczych, czynności kontrolnych oraz nadzorczych. Rozdzielność ta została zabezpieczona poprzez wyznaczenie w jednostce referatów oraz pracowników do wykonywania czynności w taki sposób, aby na poszczególnych etapach procesu wykonywały je inne osoby. W konsekwencji tej rozdzielności, zachodzące procesy są weryfikowane na różnych etapach realizacji przez innych pracowników,
- 2) wyraźne rozdzielenie kompetencji i odpowiedzialności na poszczególnych szczeblach struktury organizacyjnej i stanowiskach pracy (zakresy czynności i odpowiedzialności),
- 3) stosowanie w praktyce rozdzielności funkcji wdrożeniowych, płatniczych i kontrolnych,
- 4) stosowanie audytu wewnętrznego, którego przedmiotem mogą być działania poszczególnych wydziałów,
- 5) przestrzeganie standardów kontroli zarządczej,
- 6) uczestnictwo w szkoleniach z zakresu przeciwdziałania korupcji i nadużyciom finansowym.

2. Ponadto, Urząd Miasta w Łańcucie podlega kontrolom planowanym lub doraźnym organów właściwych do dokonywania kontroli w jednostkach samorządu terytorialnego, w tym kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej, Najwyższej Izby Kontroli, Krajowej Administracji Skarbowej, Wojewody

Podkarpackiego oraz kontroli Instytucji Zarządzającej w zakresie wykorzystania środków z budżetu państwa i UE.

§ 7

1. Specjalnymi formami nadzoru służącymi przeciwdziałaniu występowaniu zjawisk korupcyjnych są następujące obowiązki:

- 1) wszyscy pracownicy jednostki obowiązani są do poinformowania bezpośredniego przełożonego o okolicznościach mogących mieć wpływ na bezstronne wykonywanie przez nich obowiązków służbowych,
- 2) kierownicy wydziałów są zobowiązani do systematycznego monitoringu pracy pracowników i bieżącego informowania przełożonych o każdym podejrzeniu nieprawidłowości,
- 3) kierownik wydziału może dokonywać wrywkowej kontroli dokumentacji prowadzonej przez podległych pracowników.
- 4) W przypadku powzięcia informacji o wystąpieniu zachowań korupcyjnych pracownicy jednostki mają obowiązek zabezpieczenia ewentualnych dowodów/uzyskanych informacji przed dostępem osób trzecich oraz powiadomienia bezpośredniego przełożonego na piśmie. Jeżeli zgłoszenie dotyczy bezpośredniego przełożonego należy je złożyć przełożonemu wyższego stopnia.

2. W toku przekazywania informacji o wystąpieniu korupcji, niezbędne jest zachowanie poufności informacji, zarówno w odniesieniu do osób informujących o wystąpieniu korupcji, nieprawidłowości lub nadużyć jak i osób, których informacja dotyczy.

3. Osoba przekazująca informację o możliwości wystąpienia zjawiska korupcji ma możliwość skorzystania ze sposobów sygnalizowania zawartych w Zarządzeniu Burmistrza Miasta Łańcuta Nr 60/2016 z dnia 2 listopada 2016 r. w sprawie wdrożenia w Urzędzie polityki antykorupcyjnej.

§ 8

1. Kierownicy wydziałów oraz osoby zajmujące samodzielne stanowiska pracy zobowiązani są do:

- 1) zwracanie uwagi na sygnały o zagrożeniu związanym z korupcją, analizowanie i wykorzystywanie wewnątrz i zewnątrz pozyskanych informacji, w tym skarg, wniosków i petycji,

- 2) zwracania szczególnej uwagi na sposób obsługi przez pracowników klientów i innych podmiotów współpracujących z jednostką oraz podejmowania bezzwłocznych i zdecydowanych działań zapobiegawczych w przypadkach mogących powodować uzasadnione wątpliwości wystąpienia nieprawidłowości w tym zakresie,
- 3) omawiania z pracownikami (kierownikiem jednostki) zagrożeń występowania zjawisk korupcyjnych w jednostce.

§ 9

1. W celu potwierdzenia informacji o uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia zachowań korupcyjnych oraz ewentualnego zabezpieczenia dowodów rzeczowych, Burmistrz Miasta Łańcuta zleca przeprowadzenie kontroli.
2. W przypadku potwierdzenia się informacji o uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia zachowań korupcyjnych Burmistrz Miasta Łańcuta kieruje sprawę do organów ścigania oraz podejmuje działania zmierzające do wyciągnięcia konsekwencji służbowych w stosunku do pracownika/ów, wobec których potwierdziły się zarzuty ich działalności korupcyjnej.

BURMISTRZ: Damian Szubart

....., dnia.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko)

.....
(nazwa jednostki)

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że zapoznałam/em się z Instrukcją zapobiegania i przeciwdziałania potencjalnym zjawiskom korupcyjnym i nadużyciom finansowym stanowiącą Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Łańcuta Nr /2024 z dnia czerwca 2024 roku oraz zobowiązuję się do jej przestrzegania.

.....
(podpis pracownika)