



Związek Gmin i Powiatów
Subregionu Centralnego
Województwa Śląskiego

ZSC.125.6.2015

Zarządzenie organizacyjne nr 13/2015
Dyrektora Biura Związku Subregionu Centralnego
z dnia 24 kwietnia 2015 r.

w sprawie: wprowadzenia zasad postępowania w przypadku wystąpienia podejrzenia nadużycia finansowego i oszustwa w Biurze Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego

Działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt. 3) Statutu Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, przyjętego uchwałą Walnego Zebrania Członków Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego nr 2/2013 z dnia 3 października 2013 roku z późn. zm.

zarządzam:

1. Wprowadzić Zasady postępowania w przypadku wystąpienia podejrzenia nadużycia finansowego i oszustwa w Biurze Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, w brzmieniu zgodnym z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.
2. Odpowiedzialnymi za stosowanie niniejszego zarządzenia są wszyscy pracownicy Biura.
3. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia sprawuję osobiście.
4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Dyrektor Biura
Mariusz Śpiewok

**Zasady postępowania w przypadku wystąpienia
podejrzenia nadużycia finansowego i oszustwa
w Biurze Związku Gmin i Powiatów
Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego**

§ 1 Słownik pojęć

Nieprawidłowość – zgodnie z art. 2 pkt 7 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 za nieprawidłowość uznaje się jakiekolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym UE w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego. Nieprawidłowość występuje również w przypadku naruszenia prawa krajowego oraz wówczas gdy przepisy prawa krajowego w danej dziedzinie są bardziej restrykcyjne niż przepisy prawa wspólnotowego;

Podejrzanie nadużycia – zgodnie z art. 27 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 jest to nieprawidłowość, która prowadzi do wszczęcia postępowania administracyjnego lub sądowego na poziomie krajowym w celu stwierdzenia zamierzonego działania, w szczególności nadużycia określonego w ust. 1 lit. a Konwencji sporządzonej na mocy art. K.3 Traktatu o Unii Europejskiej w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich;

Nadużycie finansowe – zgodnie z art. 1 ww. Konwencji jest to jakiekolwiek celowe działanie lub zaniechanie naruszające interesy finansowe Wspólnot Europejskich w odniesieniu do wydatków polegające na:

- wykorzystaniu lub przedstawieniu nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych oświadczeń lub dokumentów w celu sprzeniewierzenia lub bezprawnego zatrzymania środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,
- nieujawnieniu informacji, mimo istnienia szczególnego obowiązku w tym zakresie, w tym samym celu,
- niewłaściwym wykorzystaniu takich środków do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane.

Korupcja – według art. 2 Cywilnoprawnej Konwencji o Korupcji sporządzonej w Strasburgu z dnia 4 listopada 1999 r. jest to obiecywanie, proponowanie, wręczanie, żądanie, przyjmowanie przez jakąkolwiek osobę, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek nienależnej korzyści majątkowej, osobistej lub innej, dla niej samej lub jakiejkolwiek innej osoby, lub przyjmowanie propozycji lub obietnicy takich korzyści w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu funkcji publicznej lub w toku działalności gospodarczej;

Oszustwo – definicja zawarta w Konwencji o ochronie interesów finansowych Wspólnot Europejskich z dnia 26 lipca 1995 roku, ustanowiona na podstawie art. K. 3 Traktatu o Unii Europejskiej za oszustwo uznaje:

- a) w kwestii wydatków — każde podjęte świadome działanie lub zaniechanie odnoszące się do:
- wykorzystania lub przedłożenia fałszywych, niekompletnych lub nieścisłych oświadczeń lub dokumentów, w wyniku czego zostały przekazane i zatrzymane nienależne fundusze pochodzące z ogólnego budżetu Wspólnot Europejskich lub z budżetów zarządzanych przez lub w imieniu Wspólnot Europejskich;
 - niedostępnienia informacji, stanowiącego pogwałcenie określonego zobowiązania, powodującego taki sam skutek;
 - sprzeniewierzenie środków na inne cele aniżeli te, na które zostały one przyznane;
- b) w kwestii przychodów — każde świadome działanie lub zaniechanie odnoszące się do:
- wykorzystania lub przedłożenia podrobionych, przerobionych dokumentów, niekompletnych lub nieścisłych oświadczeń lub dokumentów, w wyniku czego zostały bezprawnie pomniejszone zasoby ogólnego budżetu Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez lub w imieniu Wspólnot Europejskich;



- nieudostępnienia informacji, stanowiącego pogwałcenie określonego zobowiązania, powodującego taki sam skutek;
- sprzeniewierzenie legalnie uzyskanej korzyści, powodujące taki sam skutek.

§ 2

Działania niosące ryzyko popełnienia nadużyć finansowych i oszustw

Działania pracowników Biura ZSC niosące za sobą największe ryzyko popełnienia nadużyć finansowych i oszustw:

- 1) realizacja zamówień publicznych
- 2) ocena i wybór projektów do dofinansowania ze środków zewnętrznych
- 3) realizacja projektów przez Związek (np.: finansowanych ze środków POPT 2014-2020).

§ 3

Środki minimalizacji ryzyka

W celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych i oszustw ustala się następujące zasady postępowania:

- 1) przestrzeganie przez pracowników Biura ZSC Kodeksu Etycznego wprowadzonego zarządzeniem organizacyjnym dyrektora Biura,
- 2) zapewnienie przez dyrektora Biura działań kontrolnych, przestrzegania zasad etycznych,
- 3) podejmowanie przez dyrektora Biura działań mających na celu podnoszenie poziomu świadomości pracowników Biura ZSC w zakresie ryzyka nadużyć finansowych.

§ 4

Procedura postępowania

W przypadku wystąpienia podejrzenia nadużycia finansowego lub oszustwa:

- 1) każdy pracownik, w przypadku uzasadnionych podejrzeń bądź informacji o potencjalnym naruszeniu przepisów prawa odnoszących się do nadużyć finansowych, podejrzeniu oszustwa lub próby oszustwa bądź naruszenia Kodeksu etycznego obowiązującego w Biurze Związku, ma obowiązek niezwłocznie poinformować pisemnie (lub korespondencją elektroniczną) dyrektora Biura o zaistnieniu tego zajścia,
- 2) wszelkie kontakty z pracownikiem zgłaszającym podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego, oszustwa bądź naruszenia Kodeksu etycznego obowiązującego w Biurze Związku oraz postępowanie wyjaśniające mają charakter poufny w stopniu pozwalającym na zbadanie sprawy i podjęcie odpowiednich działań, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- 3) pracownicy zobowiązani są do pełnej współpracy we wszystkich wewnętrznych lub zewnętrznych postępowaniach wyjaśniających,
- 4) składanie przez pracowników fałszywych oświadczeń lub przekazywanie mylących informacji osobom prowadzącym postępowanie wyjaśniające może być podstawą do odpowiedzialności porządkowej pracownika lub do rozwiązania stosunku pracy, jak również może stanowić wykroczenie lub przestępstwo,
- 5) w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych i oszustwa wyznaczony przez dyrektora Biura pracownik sporządza protokół w formie pisemnej, który stanowi podstawę do podjęcia dalszych działań.