

Zarządzenie Nr RKA.0050.²⁰².2018

Burmistrza Łomianek

z dnia 06 grudnia 2018 roku

w sprawie wprowadzenia Procedury analizy ryzyka oraz opracowania skutecznego i proporcjonalnego działania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych

Na podstawie art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 46 ust. 1 pkt 8 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Łomiankach, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr RKA.0050.112.2018 Burmistrza Łomianek z dnia 29 czerwca 2018 r. ze zmianami, zarządzam co następuje:

§1

Wprowadza się do stosowania *Procedurę analizy ryzyka oraz opracowania skutecznego i proporcjonalnego działania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych*, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie Zarządzenie powierza się Zastępcy Burmistrza ds. technicznych.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Małgorzata Żebrowska-Piotrak

Procedura analizy ryzyka oraz opracowania skutecznego i proporcjonalnego działania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych

1. Cel i zakres

Celem procedury jest określenie analizy ryzyka oraz opracowanie skutecznego i proporcjonalnego działania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych w trakcie realizacji projektów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

2. Odpowiedzialność i przestrzeganie

Procedura dotyczy wszystkich pracowników Urzędu Miejskiego w Łomiankach zaangażowanych w realizację projektu pn. "Budowa parku miejskiego przy jeziorze Fabrycznym w Łomiankach" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Nadzór nad prawidłowym stosowaniem procedury sprawuje Jednostka Realizująca Projekt.

3. Stosowanie procedury

- 1) Ze względu na fakt, że wystąpienie nadużycia finansowego może wystąpić na każdym etapie realizacji projektu, wszyscy pracownicy zaangażowani w realizację projektu będą wyczuleni na wszelkie symptomy wystąpienia ewentualnych nadużyć finansowych podczas wykonywania codziennych obowiązków służbowych.
- 2) Bardzo często podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego wiąże się z podejrzeniem popełnienia czynu zabronionego tj. zachowaniem (działaniem lub zaniechaniem), które może stanowić przestępstwo lub wykroczenie.
- 3) Pracownicy zaangażowani w realizację projektu w przypadku powzięcia istotnych informacji świadczących o możliwości wystąpienia podejrzenia nadużycia finansowego skutkującego wystąpieniem czynu zabronionego będą podejmować stosowne działania mające na celu powiadomienie odpowiednich organów.
- 4) W celu wykonania obowiązków o których mowa wyżej miejsca zdarzenia zostaną zabezpieczone tak by nie dopuścić do zatarcia, zniekształcenia śladów i innych dowodów popełnienia przestępstwa. Działania te w praktyce polegać mogą na np.: zamknięciu pomieszczenia, zabezpieczeniu dokumentu, lub dowodu rzeczowego czynu, odseparowaniu ujętego sprawcy z jednoczesnym powiadomieniem policji lub prokuratora o jego ujęciu. Obowiązek ten nie jest jednak związany z prawem do podejmowania działań procesowych, zabezpieczających typu przesłuchania, przeszukania itp.
- 5) Zaniechanie przez pracownika obowiązku prawnego zawiadomienia o przestępstwie może pociągnąć za sobą jego odpowiedzialność karną określoną w art. 231 KK.
- 6) Zawiadomienie o przestępstwie jest informacją o podejrzeniu zaistnienia przestępstwa. Niezależnie jednak od tego czy określone zgłoszenie ma charakter informacyjny czy

postulujący do organów procesowych, do których należy ocena czy określone zdarzenie nosi cechy przestępstwa.

- 7) W przypadku weryfikacji procedury udzielenia zamówienia publicznego należy podjąć odpowiednie kroki w celu zabezpieczenia postępowania. W przypadku gdy w toku weryfikacji procedury udzielenia zamówienia publicznego pracownicy zaangażowani w realizację projektu nabiorą podejrzeń nadużyć finansowych mogących stanowić praktyki ograniczające konkurencję należy je zgłosić Prezesowi UOKiK na podstawie art. 86 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów. W zależności od obecności oświadczenia o braku konfliktu interesów charakteru konfliktów oraz etapu postępowania należy rozważyć następujące kroki:
 - a) omówienie okoliczności faktycznych z zainteresowaną osobą, aby wyjaśnić sytuację,
 - b) wyłączenie zainteresowanej osoby z postępowania o udzielenie zamówienia,
 - c) zmianę podziału obowiązków i zakresu odpowiedzialności wśród personelu,
 - d) unieważnienie postępowania o udzielenie zamówienia.
- 8) Wyłączenie z postępowania należy rozważyć nie tylko w przypadku wystąpienia rzeczywistego konfliktu interesów ale w każdym przypadku w którym istnieją podstawy do wątpliwości co do ich bezstronności.
- 9) W przypadku wystąpienia jakiegokolwiek negatywnego zdarzenia na projekcie zaleca się powtórne przeprowadzenie analizy ryzyka wprowadzając korektę do planu ryzyk.