

Zarządzenie Nr RKA.0050.106.2018

Burmistrza Łomianek

z dnia 06 grudnia 2018 roku

w sprawie wprowadzenia Polityki w zakresie przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji na stanowiskach związanych z realizacją projektu pn. "Budowa parku miejskiego przy jeziorze Fabrycznym w Łomiankach"

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 *Politykę w zakresie przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji na stanowiskach związanych z realizacją projektu pn. "Budowa parku miejskiego przy jeziorze Fabrycznym w Łomiankach"*, 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
Małgorzata Żebrowska-Piotrak

Polityka w zakresie przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji na stanowiskach związanych z realizacją projektu pn. „Budowa parku miejskiego przy jeziorze Fabrycznym w Łomiankach”

Pracownicy Urzędu Miejskiego w Łomiankach zobowiązują się przestrzegać norm prawnych, etycznych i moralnych na najwyższym poziomie, zasad rzetelności, obiektywizmu i uczciwości oraz będą postrzegani jako przeciwni nadużyciom i korupcji w sposobie prowadzenia projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020.

§1

Celem Polityki w zakresie przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji na stanowiskach związanych z realizacją projektu pn. „Budowa parku miejskiego przy jeziorze Fabrycznym w Łomiankach”, zwanej dalej Polityką jest promowanie kultury organizacyjnej służącej zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć finansowych i korupcji, jak również dążenie do doskonalenia procesów zarządczych. Polityka ma charakter otwarty, co oznacza konieczność dokonywania w niej modyfikacji z uwagi na zmieniające się zadania, uwarunkowania prawne oraz otoczenie wewnętrzne i zewnętrzne.

Ideą przedmiotowej Polityki jest uświadomienie wszystkim pracownikom na stanowiskach związanych z realizacją projektu oraz osobom zainteresowanym, co oznacza nadużycie finansowe i/lub korupcja, jak zachować się w przypadku wystąpienia określonego zdarzenia, a także wskazanie nowych mechanizmów jej zapobiegania oraz już obowiązujących i wdrożonych.

§2

Ilekróć w Polityce jest mowa o:

- 1) pracownikowi na stanowisku związanym z realizacją projektu – należy przez to rozumieć wszystkich pracowników Urzędu Miejskiego w Łomiankach, prowadzących rozliczenia finansowe, zaangażowanych w realizację projektu.
- 2) nadużyciu finansowemu – należy przez to rozumieć jakiekolwiek celowe działanie lub zaniechanie działania polegające na:
 - a) wykorzystaniu lub przedstawieniu nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020, w tym środków budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,
 - b) nieujawnieniu informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samym celu,
 - c) niewłaściwym wykorzystaniu takich środków do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane.

Pojęcie jest rozumiane w sposób szeroki, obejmując swoim zakresem również szereg różnych czynów zabronionych, takich jak: kradzież, przywłaszczenie, fałszerstwo, wprowadzanie

w błąd, zmowa, pranie pieniędzy, zatajenie istotnych faktów oraz czyny z pogranicza korupcji, składające się na potoczne rozumienie zagadnienia nadużyć finansowych.

3) korupcji – należy przez to rozumieć obiecywanie, proponowanie, wręczanie przez jakąkolwiek osobę, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek nienależnych korzyści pracownikowi w zamian za działanie lub zaniechanie działania w ramach wykonywanych zadań. Również żądanie lub przyjmowanie przez pracownika bezpośrednio lub pośrednio jakichkolwiek nienależnych korzyści, dla niego samego lub dla jakiegokolwiek innej osoby, lub przyjmowaniu propozycji lub obietnic takich korzyści, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w ramach wykonywanych zadań.

4) konflikcie interesów – należy przez to rozumieć konflikt pomiędzy obowiązkiem publicznym a interesami prywatnymi pracownika, polegający na tym, że interesy pracownika jako osoby prywatnej mogłyby niewłaściwie wpłynąć na wykonywanie przez niego powierzonych obowiązków i zadań publicznych, rozumiany w myśl art. 57 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. Konflikt może być potencjalny, pozorny lub rzeczywisty.

5) fałszerstwie – należy przez to rozumieć podrobienie lub przerobienie dokumentu lub używanie takiego dokumentu jako autentycznego, wypełnienie blankietu opatrzonego cudzym podpisem oraz użycie go niezgodnie z wolą podpisanego i na jego szkodę oraz sam fakt przygotowania takich dokumentów.

6) znowie przetargowej (poziomej i pionowej) – należy przez to rozumieć działania niezgodne z prawem polegające na osiągnięciu korzyści majątkowej, udaremnianiu lub utrudnianiu przetargu publicznego albo wchodzeniu w porozumienie z inną osobą działającą na szkodę właściciela mienia albo osoby lub instytucji, na rzecz której przetarg jest dokonywany.

§3

Podstawy prawne:

1. Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, Rozdział 6: Zwalczenie nadużyć finansowych, Dz. U. C 83 z dnia 30 marca 2010 r.
2. Konwencja o ochronie interesów finansowych Wspólnot Europejskich z dnia 26 lipca 1995 r., ustanowiona na podstawie art. K. 3 Traktatu o Unii Europejskiej wraz z trzema protokołami (Konwencja z dnia 26 lipca 1995 r., pierwszy protokół oraz drugi protokół w sprawie kompetencji Trybunału Sprawiedliwości weszły w życie 7 października 2002 r.), Dz. U. WE nr C 316 z dnia 27 listopada 1995 r.
3. Rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 2998/95 z dnia 18 grudnia 1995 r. w sprawie ochrony interesów Wspólnot Europejskich, Dz. U. L 312 z dnia 23 grudnia 1995 r.
4. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1073/99 z dnia 25 maja 1999 r. dotyczące dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć finansowych (OLAF), Dz. U. L 136 z dnia 31 maja 1999 r.
5. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr (UE, EURATOM) nr 883/2013 z dnia 11 września 2013 r. dotyczące dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć finansowych (OLAF) oraz uchylające

- rozporządzenie (WE) nr 1073/1999 Parlamentu Europejskiego i Rady i rozporządzenie Rady (Euratom) nr 1074/1999, Dz. U. L 248/1 z dnia 18 września 2013 r.
6. Rozporządzenie Rady (Euratom, WE) nr 2185/96 z dnia 11 listopada 1996 r. w sprawie kontroli na miejscu oraz inspekcji prowadzonych przez Komisję w celu ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich przed nadużyciami finansowymi i innymi nieprawidłowościami, Dz. U. L 292 z dnia 15 listopada 1996 r.
 7. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320 ze zm.).
 8. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących Europejskiego Funduszu Społecznego oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1081/2006, Dz. U. L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r.
 9. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 roku w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz. Urz. UE L 298 z 26 październik 2012 roku, str. 1 ze zm.).
 10. Rozporządzenie Rady (WE) nr 2988/95 z dnia 18 grudnia 1995 roku w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich (Dz. Urz. L 312 z 23.12.1995, s. 1).
 11. Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1268/2012 z dnia 29 października 2012 roku w sprawie zasad stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) nr 966/2012 w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (Dz. Urz. L 362 z 31.12.2012).
 12. Konwencja o ochronie interesów finansowych Wspólnot Europejskich sporządzona w Brukseli dnia 26 lipca 1995 roku (Dz. U. z 2009 r. nr 208, poz. 1603).
 13. Ustawa z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1146).
 14. Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (tekst jednolity Dz.U. z 2014 z poz. 1202 późn. zm.).
 15. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z zm.), zwana dalej ustawą o finansach publicznych.
 16. Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. 2013, poz. 168).
 17. Ustawa z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2015 r. poz. 184).

18. Ustawa z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. 2003, nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).
19. Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 roku – Kodeks karny (Dz. U. z 1997 r. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.).
20. Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 roku - Kodeks postępowania karnego (Dz. U. z 1997 r. Nr 89, poz. 555 z późn. zm.).
21. Ustawa z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz. U. 2013, poz. 186 z późn. zm.).
22. Ustawa z dnia 9 czerwca 2006 roku o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (Dz. U. z 2014 r. poz. 1411 z późn. zm.).
23. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).
24. Ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne (Dz. U. 2006, nr 216, poz. 1584 z późn. zm.).
25. Ustawa z dnia 12 maja 2006 r. o ratyfikacji Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji, przyjętej przez Zgromadzenie Ogólne Narodów Zjednoczonych dnia 31 października 2003 r. (Dz. U. 2006, nr 126, poz. 873).
26. Ustawa z dnia 23 października 2013 r. o ratyfikacji Protokołu dodatkowego do Prawnokarnej konwencji o korupcji, sporządzonego w Strasburgu dnia 15 maja 2003 r., Dz. U. 2013, poz. 1464 oraz Protokół dodatkowy do Prawnokarnej konwencji o korupcji sporządzony w Strasburgu z dnia 15 maja 2003 r., Dz. U. 2014, poz. 981.
27. Oświadczenie Rządowe z dnia 7 maja 2014 r. w sprawie mocy obowiązującej Protokołu dodatkowego do Prawnokarnej konwencji o korupcji, sporządzonego w Strasburgu dnia 15 maja 2003 r., Dz. U. 2014, poz. 982.
28. Uchwała nr 37 Rady Ministrów z dnia 1 kwietnia 2014 roku w sprawie Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2019 (MP z dnia 28 kwietnia 2014 roku poz. 299).
29. Decyzja Komisji z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie określenia i zatwierdzenia wytycznych dotyczących określania korekt finansowych dokonywanych przez Komisję w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego, w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych.
30. Wytyczne Komisji Europejskiej dla państw członkowskich i organów zarządzających programami w sprawie ryzyka nadużyć finansowych oraz skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych z dnia 16 czerwca 2014 roku (EGESIF_14-021- 00-16/06/2014), zwane dalej Wytycznymi KE.
31. Wytyczne Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 stycznia 2015 r. w sprawie funkcjonowania osłony antykorupcyjnej.
32. Wytyczne Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości

w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 20 lipca 2015 roku.

33. Wytyczne Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z dnia 28 maja 2015 roku.

§4

Gmina Łomianki deklaruje poprzez pracowników na stanowiskach związanych z realizacją projektu, iż będzie miała uczciwe i etyczne podejście do realizowanych zadań. Podejmowane działania jednoznacznie wskazywać będą, że jest przeciwna wszelkim formom nadużyć finansowych, korupcji oraz konfliktom interesów. Pracownicy w trakcie realizacji nałożonych na nich obowiązków będą przestrzegać zasad prawości, obiektywności, odpowiedzialności i uczciwości, mając na uwadze budowanie pozytywnego wizerunku instytucji stosując przedmiotową Politykę.

§5

Na proces zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji składają się trzy podstawowe elementy tj.: zapobieganie, wykrywanie oraz sposób postępowania w przypadku podejrzenia wykrycia. Stosowanie się do poniższych zasad, może znacznie ograniczyć ryzyko wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji i odpowiednio im przeciwdziałać.

1. Zapobieganie - zapobieganie nadużyciom finansowym i korupcji koncentruje się na ograniczeniu możliwości popełnienia nadużycia finansowego poprzez wdrożenie systemu kontroli wewnętrznej w połączeniu z aktywną, uporządkowaną i ukierunkowaną oceną ryzyka nadużyć finansowych. Z nieuczciwymi zachowaniami należy walczyć również z pomocą szkoleń i działalności informacyjnej, a także przez tworzenie kultury etycznej. Zapobieganiu służą między innymi:

- 1) Przykład nadawany z góry - przykład z góry to niezwykle ważny czynnik w procesie kształtowania postawy każdej instytucji na zjawisko nadużyć finansowych. Ma on wpływ na zachowania etyczne pracowników bez względu na to, czy kadra zarządzająca ma tego świadomość, czy nie. Odpowiednie wartości etyczne wyznawane przez kadre zarządzającą, a także sposób, w jaki wartości te przekładają się na działania i podejmowane decyzje oraz komunikują je zarówno w sposób ustny, jak i pisemny podległym pracownikom i środowisku zewnętrznemu, mają niezwykle istotny wpływ na świadomość i podejście pracowników do zagadnienia nadużyć finansowych. Autorytet i wiarygodność kadry zarządzającej oraz jej wysokie kompetencje są podstawowym warunkiem sprawnego funkcjonowania tych instytucji oraz gwarantem właściwego podejścia ich pracowników do zagadnienia nadużyć finansowych.
- 2) Kultura etyczna - propagowanie kultury zwalczania nadużyć finansowych prowadzi do zapobiegania potencjalnym oszustwom, a także zwiększa zaangażowanie pracowników w proces zwalczania nadużyć finansowych. Tworzenie wysokiej kultury etycznej w Urzędzie Miejskim w Łomiankach jest celem zapobiegania nadużyciom finansowym i korupcji opiera się, w szczególności na:
 - a. przyjęciu postawy uczciwego i etycznego podejścia do realizowanych zadań,
 - b. promowania przestrzegania działań etycznych,
 - c. zwiększaniu świadomości wśród pracowników o obowiązujących wartościach etycznych oraz zobowiązanie się do ich bezwzględnego stosowania,

- d. rozpowszechnianiu wiedzy wśród mieszkańców, że stanowczo jestem przeciwny nadużyciom finansowym i korupcji w sposobie prowadzenia swojej działalności.

Każdy pracownik Urzędu Miejskiego w Łomiankach oraz osoby zaangażowane do rozliczeń finansowych przy wykonywaniu zadań kierują się wynikającymi z przepisów prawa zasadami służby, którymi w szczególności są:

- a. zasada legalizmu, praworządności i pogłębiania zaufania obywateli do pracowników zaangażowanych w prowadzenie projektu,
- b. zasada ochrony praw człowieka i obywatela,
- c. zasada bezinteresowności,
- d. zasada jawności i przejrzystości,
- e. zasada dochowania tajemnicy ustawowo chronionej,
- f. zasada profesjonalizmu,
- g. zasada odpowiedzialności za działanie lub zaniechanie działania,
- h. zasada racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi,
- i. zasada otwartości i konkurencyjności naboru.

Określone powyżej standardy są zobowiązani bezwzględnie stosować wszyscy pracownicy Urzędu Miejskiego w Łomiankach, w szczególności zaangażowani w realizację projektu. W celu uniknięcia wszelkich podejrzeń odnośnie prawidłowości realizowanych przez siebie zadań pracownicy nie mogą przyjmować jakichkolwiek korzyści w związku z wykonywanymi przez siebie zadaniami. Pracownikowi nie wolno zachowywać się względem klienta w sposób dający podstawy do uznania tego zachowania za prowokację, nakłanianie lub namawianie do wręczenia korzyści.

3) System zarządzania i kontroli - w Urzędzie Miejskim w Łomiankach wdrożony jest system zarządzania i kontroli zapewniający jasny podział kompetencji i odpowiedzialności, określający zakres zadań i obowiązków pracowników, który ma na celu wyeliminowanie dowolności w określeniu sposobu pracy i procedowania. Na powyższy system składają się:

- a. System kontroli wewnętrznej - jest najostrzejszą formą obrony przed nadużyciami finansowymi i korupcją. System ten oparty jest na zgodności z prawem, rzetelności, celowości, gospodarności, przejrzystości oraz jawności. Wdrożone mechanizmy kontroli wewnętrznej zapewniają zminimalizowanie wystąpienia ryzyka nadużyć finansowych i korupcji. W Urzędzie Miejskim w Łomiankach przedmiotowy system opiera się na kontroli zarządczej, której celem jest w szczególności zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania etycznego postępowania oraz zarządzania ryzykiem.
- b. System zarządzania - stanowi zintegrowany zespół sprzężonych wzajemnie elementów, które tworzą szczególną wspólnotę ze środowiskiem w jakim funkcjonuje instytucja i w wielu przypadkach nie mogą być rozpatrywane w izolacji od niego. Przedmiotowe procedury zapewniają, m.in.: identyfikację okoliczności, które mogą prowadzić do konfliktu interesów, ścieżkę działania oraz środki organizacyjne i administracyjne mające na celu zarządzanie i zapobieganie takim konfliktom interesów, mechanizmy zapobiegania, wykrywania oraz

zarządzania konfliktami interesów, zwłaszcza dla procesów zidentyfikowanych jako wrażliwe, w tym m.in. oceny projektów, rozpatrywania środków odwoławczych, informowania o nieprawidłowościach.

- c. Podział obowiązków i odpowiedzialności - w Urzędzie Miejskim w Łomiankach w szczególności na stanowiskach związanych z realizacją Projektu istnieje wyraźny podział obowiązków. Podział ten ma na celu zapewnienie, by wszyscy pracownicy w pełni rozumieli swoje obowiązki i zobowiązania, a także eliminowanie sytuacji mogących rodzić konflikt interesów lub kompetencji. Rozdzielność funkcji służy zapewnieniu przejrzystości procesów i zapobieżeniu ewentualnemu wystąpieniu konfliktu interesów, będącego jednym z najczęściej identyfikowanych nadużyć finansowych.
- d. Szkolenie i zwiększanie świadomości - Istotnym elementem zapobiegania nadużyciom finansowym jest świadomość pracowników dotycząca zapobiegania, wykrywania oraz postępowania w przypadku wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji. Wypracowaniu takiej świadomości służą m. in. szkolenia z zakresu zapobiegania i wykrywania nadużyć finansowych i/lub korupcji, odgrywające kluczową rolę w zapobieganiu wystąpienia przedmiotowym nadużyciom.
- e. Stanowiska wrażliwe - to stanowiska szczególnie narażone na ryzyko korupcji, na których pracownicy, w związku z wykonywanymi czynnościami, mogą być w sposób szczególny narażeni na ryzyko nadużyć finansowych, w szczególności wystąpienia zachowań korupcyjnych lub konfliktu interesów. Stanowiska wrażliwe to także stanowiska, do których przypisano obowiązki, których niewłaściwe wykonywanie może mieć niekorzystny wpływ na integralność i funkcjonowanie W Urzędzie Miejskim w Łomiankach przyjmuje się, że w zakresie z realizacji projektu stanowiskami wrażliwymi są stanowiska: Burmistrza Łomianek, Zastępcy Burmistrza Łomianek, Skarbnika Gminy Łomianki, Sekretarza Gminy Łomianki oraz stanowiska kierownicze na których pracownicy mają bezpośredni związek m.in. z obsługą interesantów, rozpatrywaniem odwołań, procesem zamówień publicznych, związanymi z obsługą finansową projektu.

Stanowiska wrażliwe to także stanowiska, którym powierzone są zadania, przy wykonywaniu których pracownicy mogą być szczególnie podatni na wpływy szkodliwe dla finansów publicznych oraz wizerunku Gminy Łomianki.

W przypadku wystąpienia zachowań z obszaru nadużyć finansowych (dotyczy nie tylko stanowisk wrażliwych) winny obowiązywać m. in. formy przeciwdziałania i zabezpieczenia tj.: podpisywanie odpowiednich deklaracji / oświadczeń o bezstronności, weryfikowanie i zatwierdzanie zadań i efektów pracy przez bezpośredniego przełożonego, zapewnienie odpowiedniego podziału zadań w instytucji, - odpowiednie szkolenia zwiększające poziom świadomości pracowników w tym obszarze, - przeciwdziałanie wystąpieniu konfliktu interesów, czyli zjawisku, gdy w kolizję wchodzi interes prywatny i odpowiedzialność publiczna osoby i/lub instytucji mającej władzę podjąć konkretną decyzję w ramach wykonywanych zadań, niezależnie od powiązań

rodziny, względów emocjonalnych, sympatii politycznych, powiązań na rzecz podmiotów trzecich lub innych.

f. Przyjmowanie prezentów lub innych korzyści – propozycja korupcyjna, pracownikom Urzędu Miejskiego w Łomiankach w szczególności na stanowiskach związanych z realizacją projektu, zabrania się przyjmowania jakichkolwiek prezentów lub innych korzyści od klientów/beneficjentów. Zasada ta nie dotyczy materiałów promocyjnych i informacyjnych przekazanych w formie reklamy i/lub promocji.

2. Wykrywanie - pracownikom Urzędu Miejskiego w Łomiankach zobowiązuje się do rozpatrywania wszelkich sygnałów dotyczących podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego i/lub korupcji oraz podejmowania stosownych działań.

Źródłem informacji na temat nadużyć finansowych i/lub korupcji mogą być sami pracownicy Urzędu Miejskiego w Łomiankach, osoby z zewnątrz, instytucje lub organy zewnętrzne, takie jak: Komisja Europejska, Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Urząd Kontroli Skarbowej, Najwyższa Izba Kontroli, Urząd Zamówień Publicznych, Regionalna Izba Obrachunkowa, właściwe wspólnotowe lub krajowe organy ścigania przestępstw, inne podmioty posiadające informację o podejrzeniu nadużycia finansowego i/lub korupcji. Urząd Miejski w Łomiankach zapewnia ochronę danych osobowych pracownika zgłaszającego możliwość nadużycia finansowego i korupcji przed ewentualnymi działaniami odwetowymi tj. wszelkim niekorzystnym traktowaniem. Dane umożliwiające identyfikację pracownika mogą zostać udostępnione wyłącznie za zgodą zainteresowanego.

3. Postępowanie w przypadku podejrzenia wykrycia nadużycia finansowego i/lub korupcji - zawiadomienie każdorazowo przekazywane jest w formie wymaganej stosownymi przepisami oraz zgodnie z wymogami formalnymi, określonymi w przepisach. Do zawiadomienia dołącza się wszelkie dokumenty mogące stanowić dowód naruszenia. Informacje o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego mogą pochodzić z różnych źródeł. Źródła można sklasyfikować następująco:

1) Zgłoszenie pracownika - pracownik w przypadku podejrzenia wykrycia nadużycia finansowego i/lub korupcji, powiadamia o zdarzeniu bezpośredniego przełożonego. W uzasadnionych przypadkach przekazanie informacji może odbyć się z pominięciem drogi służbowej. Bezpośredni przełożony niezwłocznie powiadamia o zdarzeniu Burmistrza Łomianek, który z kolei zawiadamia organy ścigania, np. CBA, Policję (art. 304 § 2 k.p.k.). Pracownik niezwłocznie opisuje zdarzenie w notatce służbowej. Każdorazowo pracownik zgłaszający nieprawidłowości lub podejrzenie nadużyć finansowych będzie podlegał ochronie przed działaniami odwetowymi. Może to nastąpić m.in. przez ochronę tożsamości osoby sygnalizującej oraz ochronę przed jakimkolwiek niekorzystnym traktowaniem, mogącym być wynikiem ujawnienia informacji.

2) Zgłoszenie anonimowe np.: przez pracownika lub osobę trzecią - osoba, która posiada informację dotyczącą nadużycia finansowego i/lub korupcji, a jednocześnie chce pozostać anonimowa zgłasza powyższe do Instytucji Zarządzającej lub bezpośrednio do organów ścigania. Zgłoszenia można dokonać również poprzez zewnętrzny punkt

kontaktowy na stronie Instytucji Zarządzającej www.pois.gov.pl lub pod adresem e-mailowym: naduzycia.POIS@mr.gov.pl

- 3) Pozostałe źródła zewnętrzne - informacja o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego może pochodzić z innych źródeł niż wskazane powyżej, np. publikacje prasowe. Każdorazowo tego typu informacja będzie traktowana z należytą starannością oraz zgodnie z procedurami obowiązującymi w instytucji w przedmiotowym obszarze.