

## **Polityka w zakresie przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji na stanowiskach związanych z wdrażaniem Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Jeleniogórskiej**

Urząd Miasta Jeleniej Góry będący jednostką organizacyjną Miasta Jelenia Góra pełniącego rolę Instytucji Pośredniczącej we wdrażaniu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Jeleniogórskiej zobowiązuje się przestrzegać norm prawnych, etycznych i moralnych na najwyższym poziomie, zasad rzetelności, obiektywizmu i uczciwości oraz pragnie być postrzegany jako przeciwny nadużyciom i korupcji w sposobie prowadzenia swojej działalności. Powyższego zobowiązania oczekuje się w szczególności od pracowników na stanowiskach **związanych z wdrażaniem ZIT AJ**.

### **§ 1**

#### **Cel/Idea**

Celem Polityki w zakresie przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji na stanowiskach **związanych z wdrażaniem ZIT AJ** zwanej dalej *Polityką* jest promowanie kultury organizacyjnej służącej zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć finansowych i korupcji, jak również dążenie do doskonalenia procesów zarządczych, w celu skutecznej ochrony reputacji Urzędu Miasta Jeleniej Góry, w tym również jako Instytucji Pośredniczącej wdrażającej Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Jeleniogórskiej współfinansowane ze środków Unii Europejskiej. 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 wdrażaniem ZIT AJ** 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**

#### **Definicje**

Ilekroć w Polityce jest mowa o:

- 1) **ZIT AJ** – należy przez to rozumieć Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Jeleniogórskiej.
- 2) **Pracownik na stanowisku związanym z wdrażaniem ZIT AJ** – należy przez to rozumieć wszystkich pracowników Wydziału Zarządzania ZIT AJ, pracownika obsługującego Wydział Zarządzania ZIT AJ w Wydziale Finansowym zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz inne osoby wykonujące zadania na rzecz ZIT AJ, również Prezydenta Miasta oraz Pierwszego Zastępcę Prezydenta Miasta Jeleniej Góry.

- 3) **osobie zainteresowanej/kliencie/osobie trzeciej** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną (w tym reprezentującą organy i jednostki samorządu terytorialnego, organy i instytucje rządowe, partnerów rynku pracy, instytucje dialogu społecznego, beneficjentów etc.), która załatwia sprawę lub współpracuje z ZIT AJ.
- 4) **nadużyciu finansowym** – należy przez to rozumieć jakiegokolwiek 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 ZIT AJ, 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, zмова, pranie pieniędzy, zatajenie istotnych faktów oraz czyny z pogranicza korupcji, składające się na potoczne rozumienie zagadnienia nadużyć finansowych.
- 5) **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.
- 6) **konflikcie interesów** – należy przez to rozumieć konflikt pomiędzy obowiązkiem publicznym a interesami prywatnymi pracownika Wydziału, polegający na tym, że interesy pracownika Wydziału 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 Radu (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r.; konflikt może być potencjalny, pozorny lub rzeczywisty;
- 7) **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.
- 8) **zmowie przetargowej (poziomej i pionowej)** – należy przez to rozumieć działania niezgodne z prawem, podlegające 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. Zwalczania Nadużyć finansowych (OLAF), Dz. U. L 136 z dnia 31 maja 1999 r.
  5. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) nr 883/2013 z dnia 11 września 2013 r. dotyczące dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania 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.
34. Zarządzenie nr 0050.64.2015.VII Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 9 marca 2015 r. w sprawie nadania „Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Jelenia Góra”.
35. Zestaw Instrukcje Instrukcji Wykonawczych ZIT AJ zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry dnia 6 sierpnia 2015 r.

36. Zarządzenie Nr 0050.196.2015.VII Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 22 maja 2015 r. w sprawie wskazania podstawowego systemu wykonywania czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miasta Jelenia Góra.
37. Zarządzenie Nr 0050.759.2012.VI Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 29 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Urzędy Miasta Jelenia Góra.
38. Zarządzenie Nr 0050.1603.2013.VI Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 13 grudnia 2013 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Jelenia Góra.
39. Zarządzenie nr 0050.360.2015.VII Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z dnia 07 października 2015 r. w sprawie powołania Grupy do spraw samooceny ryzyka nadużyć finansowych dla Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 Aglomeracji Jeleniogórskiej.

#### **§ 4**

#### **Deklaracja w zakresie przeciwdziałania, wykrywania i zwalczania w ZIT AJ nadużyć finansowych i/lub korupcji**

Urząd Miasta Jelenia Góra poprzez pracowników na stanowiskach związanych z wdrażaniem ZIT AJ deklaruje, iż będzie miał uczciwe i etyczne podejście do realizowanych zadań. Podejmowane działania jednoznacznie wskazywać będą, że są przeciwne 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**

#### **Zwalczanie nadużyć finansowych i/lub korupcji**

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 kompleksowych 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 kadrę 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 Miasta Jelenia Góra 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 obowiązujących w Urzędzie Miasta wartości etycznych oraz zobowiązanie się do ich bezwzględnie stosowania,
- d) rozpowszechnianiu wiedzy wśród klientów, że Urząd Miasta Jelenia Góra jest stanowczo przeciwny nadużyciom finansowym i korupcji w sposobie prowadzenia swojej działalności.

Każdy pracownik Urzędu Miasta Jelenia Góra przy wykonywaniu zadań kieruje się wynikającymi z przepisów prawa zasadami służby, którymi w szczególności są:

- a) zasada legalizmu, praworządności i pogłębiania zaufania obywateli do organów administracji publicznej;
- 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 Miasta Jelenia Góra, w szczególności na stanowiskach związanych z wdrażaniem ZIT AJ, w celu uniknięcia wszelkich podejrzeń odnośnie prawidłowości realizowanych przez siebie zadań. W szczególności 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 Miasta Jelenia Góra 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**

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 Miasta Jelenia Góra 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.

Celem weryfikacji prawidłowości funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli, w tym w zakresie nadużyć finansowych i/lub korupcji przeprowadza się na stanowiskach związanych z wdrażaniem ZIT AJ w miarę potrzeb doraźną kontrolę wewnętrzną (instytucjonalną).

#### **b) System zarządzania**

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. Wziąwszy pod uwagę środowisko działania Urzędu, system zarządzania może być rozpatrywany jako element systemu wyższego rzędu, pozwalając tym samym na rozpatrywanie jego elementów jako systemów rzędu niższego. Elementem systemu zarządzania mającym istotny wpływ na proces zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji są obowiązujące w instytucji przepisy wewnętrzne, procedury i instrukcje wykonawcze. Przedmiotowe procedury zapewniają, m.in.:

- identyfikację okoliczności, które mogą prowadzić do /lub stanowią konflikt 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 Miasta Jelenia Góra, w szczególności na stanowiskach związanych z wdrażaniem ZIT AJ 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. Podnoszenie świadomości w przedmiotowym obszarze może odbywać się również w sposób mniej formalny, np. poprzez biuletyny, plakaty, stosowne strony internetowe, a także poprzez włączenie tego tematu do agendy spotkań grupowych.

#### **e) Stanowiska wrażliwe**

Stanowiska wrażliwe to stanowiska szczególnie narażone na ryzyko korupcji, na których pracownicy, w związku z wykonywanymi czynnościami, mogą być w sposób szczególnie 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 Urzędu Miasta Jelenia Góra.

Przyjmuje się, że w zakresie wdrażania ZIT AJ stanowiskami wrażliwymi są stanowiska kierownicze (Naczelnik Wydziału Zarządzania ZIT AJ) i decyzyjne Prezydent Miasta i Pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta Jeleniej Góry oraz stanowiska, na których pracownicy mają bezpośredni związek m.in. z obsługą interesantów/wnioskodawców/Beneficjentów, rozpatrywaniem odwołań, procesem zamówień publicznych, oceną projektów, informowaniem o nieprawidłowościach oraz działaniami związanymi z obsługą finansową Wydziału.

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 Urzędu Miasta Jelenia Góra.

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,
- rotacja, która polega na ustaleniu rodzajów czynności, które mogą być wykonywane przez pracowników przemiennie z uwagi na posiadane przez nich kwalifikacje i uprawnienia,
- stosowanie zasady „dwóch par oczu”,
- 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,
- celem uniknięcia pomówienia przez interesanta/beneficjenta pracownik Urzędu Miasta Jelenia Góra, w szczególności na stanowiskach związanych z wdrażaniem ZIT AJ winien wykonywać swoje czynności w obecności osoby trzeciej lub w miarę możliwości w miejscu ogólnie dostępnym,
- 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 rodzinnych, względów emocjonalnych, sympatii politycznych, powiązań na rzecz podmiotów trzecich lub innych.

#### **f) Przyjmowanie prezentów lub innych korzyści – propozycja korupcyjna**

Pracownikom Urzędu Miasta Jelenia Góra, w szczególności na stanowiskach związanych z wdrażaniem ZIT AJ zabrania się przyjmowania jakichkolwiek prezentów lub innych korzyści od klientów/beneficjentów. Zasada ta nie dotyczy materiałów promocyjnych i informacyjnych przekazanych przez klientów/beneficjentów lub otrzymanych wraz z materiałami szkoleniowymi (druki, foldery, płyty CD, DVD, Pendrive z materiałami, kalendarze, długopisy itp.) powszechnie przekazywane w formie reklamy i/lub promocji.

## **2. Wykrywanie**

Urząd Miasta Jelenia Góra 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 Miasta Jelenia Góra, osoby z zewnątrz, instytucje lub organy zewnętrzne, takie jak: Komisja Europejska, Urząd ds. Zwalczenia 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 Miasta Jelenia Góra 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 Prezydenta Miasta Jeleniej Góry, 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 RPO WD lub bezpośrednio do organów ścigania.

Zgłoszenia można dokonać również poprzez zewnętrzny punkt kontaktowy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 na formularzu znajdującym się na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPO WD.

#### **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.

## **§ 6**

### **Rekomendacje**

W celu zwiększenia świadomości w zakresie nadużyć finansowych i/lub korupcji Urząd Miasta Jelenia Góra rekomenduje wszystkim pracownikom oraz osobom zainteresowanym zapoznanie się z następującymi dokumentami i informacjami:

1. Centralne Biuro Antykorupcyjne, Poradnik antykorupcyjny dla urzędników, Wydawnictwo Centrum Szkolenia Policji w Legionowie, Warszawa 2010.
2. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Etyka i unikanie konfliktu interesu w samorządzie terytorialnym. Najlepsze praktyki przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym, DGA S.A., Poznań 2011.
3. Najwyższa Izba Kontroli, Wytyczne w sprawie standardów kontroli wewnętrznej w sektorze publicznym INTOSAI GOV 9100.
4. Broszura Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów: „Zmowy przetargowe”, Warszawa 2013.
5. Poradnik Ministerstwa Spraw Wewnętrznych oraz Komendy Głównej Policji: „Jak złożyć zawiadomienie o przestępstwie?”, Warszawa 2012.
6. Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych.  
([http://ec.europa.eu/regional\\_policy/sources/docgener/informat/2014/guidance\\_fraudrisk\\_assessment\\_pl.pdf](http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docgener/informat/2014/guidance_fraudrisk_assessment_pl.pdf)).
7. Wytyczne OECD dotyczące zwalczania złączy przetargowych  
(<http://www.oecd.org/competition/cartels/42945908.pdf>).
8. Broszura Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów: „Zmowy przetargowe”, Warszawa 2013.
9. Podręcznik antykorupcyjny dla urzędników, opublikowany na stronie [www.antykorupcja.gov.pl](http://www.antykorupcja.gov.pl).
10. Poradnik antykorupcyjny dla przedsiębiorców, opublikowany na stronie [www.antykorupcja.gov.pl](http://www.antykorupcja.gov.pl).
11. “Konflikt interesów w polskiej administracji rządowej – prawo, praktyka, postawy urzędników” – publikacja opublikowana na stronie [www.antykorupcja.gov.pl](http://www.antykorupcja.gov.pl).