

**POLITYKA PRZECIWDZIAŁANIA I ZWALCZANIA
NADUŻYĆ FINANSOWYCH I NIEPRAWIDŁOWOŚCI W MUZEUM WSI KIELECKIEJ**

§1

1. Celem polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych jest :
 - 1.1 określenie zasad postępowania w przypadku stwierdzenia nadużyć gospodarczych lub przestępstw oraz określenia sposobów przeciwdziałania możliwości ich wystąpienia w działalności Muzeum Wsi Kieleckiej, zwanego dalej Muzeum.
 - 1.2 zapobieganie zjawiskom o charakterze nadużyć i korupcji
 - 1.3 wykrywanie nadużyć o charakterze korupcyjnym
 - 1.4 promowanie kultury przeciwdziałania nadużyciom.
2. Realizacja zasad wynikających z przyjętej polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych pozwoli na zbudowanie pozytywnego wizerunku Muzeum jako jednostki działającej w sposób transparentny wobec partnerów, instytucji publicznych i otoczenia społeczno – gospodarczego.
3. Działania Muzeum w zakresie polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych są zgodne z zasadami określonymi w Kodeksie etyki pracowników Muzeum Wsi Kieleckiej, które kształtują oraz wzmacniają świadomość i potrzebę przestrzegania systemu wartości i norm postępowania przyjętych w instytucji
4. Niniejsza Polityka pozostaje w zgodności z zewnętrznymi uregulowaniami prawnymi oraz przepisami wewnętrznymi obowiązującymi w Muzeum Wsi Kieleckiej.
5. Polityka przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych w Muzeum będzie realizowana poprzez;
 - 3.1 działania edukacyjne – szkolenia pracowników mające na celu podniesienie świadomości na temat zagrożeń korupcyjnych i innych nadużyć finansowych,
 - 3.2 prowadzenie otwartej polityki informacyjnej na temat obowiązujących w Muzeum praktyk dotyczących przeciwdziałania zjawiskom: nadużycia finansowych oraz stosowanie przejrzystych zasad działania we współpracy z partnerami Muzeum na płaszczyźnie urzędowej, naukowej, turystycznej,
 - 3.3 zachęcanie pracowników do składania raportów dotyczących zauważonych zachowań nieetycznych oraz przypadków zaistnienia nadużyć finansowych,

3.4 zawiadamianie właściwych organów i instytucji o przypadkach naruszenia prawa zgodnie z obowiązującymi przepisami,

3.5 monitorowanie poszczególnych obszarów działalności Muzeum poprzez analizę ryzyka występowania zjawisk o charakterze nadużyć finansowych oraz wdrażanie działań zapobiegawczych w celu ograniczenia ryzyka wystąpienia zjawisk o charakterze nadużycia gospodarczego, zmowy przetargowej, konfliktu interesów przestępstwa o charakterze korupcyjnym w tym system kontroli wewnętrznej, zasada „wielu oczu”, zasada „wykluczenia”, zasada „bezstronności”, jasny podział obowiązków jako elementów minimalizowania wystąpienia nadużyć, korupcji, konfliktu interesów czy zmowy przetargowej.

§ 2

Na potrzeby niniejszego dokumentu zastosowano następujące określenia i definicje:

1. **Muzeum** – należy przez to rozumieć Muzeum Wsi Kieleckiej
2. **Pracownik** – należy przez to rozumieć osobę zatrudnioną na podstawie stosunku pracy lub umowy cywilno – prawnej w Muzeum,
3. **Nadużycie finansowe** – jakiegokolwiek umyślne działanie lub zaniechanie naruszające interesy finansowe UE, polegające na nadużyciu gospodarczym, przestępstwie o charakterze korupcyjnym, konflikcie interesów lub znowie przetargowej zazwyczaj wiążące się z wprowadzeniem w błąd dla osobistych korzyści lub zapewnieniu korzyści powiązanej osobie lub stronie trzeciej, czy też działaniem w celu narażenia kogoś na stratę, w szczególności poprzez kradzież, korupcję, sprzeniewierzenie środków publicznych, łapówkarstwo, fałszerstwo, wprowadzanie w błąd, znowę, pranie pieniędzy i ukrywanie istotnych faktów.
4. **Nieprawidłowość** – naruszenie obowiązujących reguł postępowania, działanie wbrew nakazom lub zakazom przewidzianym w przepisach prawa wynikające z działania lub zaniechania podmiotu zaangażowanego we wdrażanie funduszy z wiążące się z jakąś szkodą, choćby potencjalną, dla budżetu UE. Nieprawidłowość może powodować różnorakie skutki: obowiązek odzyskania przez państwo kwot nienależnie wydatkowanych przez beneficjenta lub może prowadzić do nałożenia sankcji administracyjnych lub karnych oraz do poinformowania Komisji o wykryciu nieprawidłowości i nałożeniu korekty finansowej.
5. **Nadużycie gospodarcze** – wszelkie działania noszące znamiona przestępstwa lub wykroczenia na szkodę Muzeum, Skarbu Państwa oraz podmiotów zewnętrznych, w tym w szczególności:
 - 5.1. Przywłaszczenie mienia lub środków finansowych Muzeum,
 - 5.2. Przekroczenie uprawnień w korzystaniu z majątku Muzeum w celu czerpania korzyści osobistych lub finansowych,

- 5.3. Umyślne fałszowanie dokumentów Muzeum (umów, uchwał, zarządzeń, decyzji, protokołów itp.) lub wprowadzanie do nich zmian przez osoby nieuprawnione,
- 5.4. Umyślne podawanie nieprawdziwych informacji dotyczących działalności Muzeum, w prowadzanie nieprawdziwych danych do dokumentów, sporządzanie sprawozdań , w tym sprawozdania finansowego niezgodnie ze stanem faktycznym lub prawnym,
- 5.5. Umyślne sporządzanie dokumentów lub wydawanie decyzji dla osób lub podmiotów zawierające nieprawdziwe informacje.
6. **Przestępstwo o charakterze korupcyjnym**- należy przez to rozumieć działania wyczerpujące znamiona przestępstw określonych w szczególności w art. 228, 229, 230 lub 230 a kodeksu karnego, a mianowicie:
- 6.1. Przyjmowanie korzyści majątkowej, osobistej lub jej obietnicy w związku z pełnieniem funkcji publicznej,
- 6.2. Udzielanie lub obietnica udzielenia korzyści majątkowej lub osobistej osobie pełniącej funkcje publiczną w związku z pełnieniem tej funkcji,
- 6.3. Powoływanie się na wpływy w instytucji państwowej, samorządowej, organizacji międzynarodowej albo krajowej lub w zagranicznej jednostce organizacyjnej dysponującej środkami publicznymi albo wywoływanie przekonania innej osoby lub utwierdzania jej w przekonaniu o istnieniu takich wpływów i podejmowanie się pośrednictwa w załatwieniu sprawy zamian za korzyść majątkowa lub osobistą albo jej obietnicę,
- 6.4. Udzielanie albo obietnica udzielenia korzyści majątkowej lub osobistej w zamian za pośrednictwo w załatwieniu sprawy w instytucji państwowej, samorządowej, organizacji międzynarodowej albo krajowej lub w zagranicznej jednostce organizacyjnej dysponującej środkami publicznymi, polegające na bezprawnym wywarceniu wpływu na decyzję, działanie lub zaniechanie osoby pełniącej funkcję publiczną, w związku z pełnieniem tej funkcji.
7. **Konflikt interesów** – należy przez to rozumieć konflikt, który pojawia się wówczas, gdy bezstronne i obiektywne pełnienie funkcji podmiotu działającego w sferze finansów lub innych osób odpowiedzialnych za działania w tym obszarze jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub przynależność państwową, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne interesy wspólne z odbiorcą. Dotyczy on więc relacji między podmiotami prywatnymi a państwowymi i oznacza działanie podejmowane we własnym lub cudzym interesie, a nie w zgodności z interesem publicznym bądź w zgodności z interesem publicznym, ale przy jednoczesnym pierwszeństwie dla realizacji własnych (cudzych) interesów.
8. **Zmowa przetargowa** - porozumienie, którego celem lub skutkiem jest wyeliminowanie, ograniczenie lub naruszenie w inny sposób konkurencji na rynku właściwym, polegające na uzgadnianiu przez przedsiębiorców przystępujących do przetargu lub przez tych przedsiębiorców

i przedsiębiorcę będącego organizatorem przetargu, warunków składanych ofert, w szczególności co do zakresu prac lub ceny.

9. **Oszustwo** - należy przez to rozumieć :

9.1. Wykorzystanie lub przedstawienie nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych oświadczeń lub dokumentów, które mają na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu państwa, budżetu ogólnego Unii Europejskiej lub budżetów zarządzanych przez lub w imieniu Unii Europejskiej,

9.2. Nieujawnienie informacji z naruszeniem przepisów , powodujące efekt określony w pkt 9.1.

9.3. Wykorzystanie środków do celów innych niż te, dla których były pierwotnie przyznane.

10. **Zwalczanie nadużyć finansowych** - należy przez to rozumieć wprowadzenie w Muzeum Wsi Kieleckiej skutecznych, efektywnych i adekwatnych mechanizmów, uwzględniających zdefiniowane rodzaj ryzyka nadużyć i nieprawidłowości.

§ 3

1. Za wdrożenie i nadzór nad przestrzeganiem zasad określonych w niniejszym dokumencie odpowiadają Dyrektor , Główny Księgowy oraz kierownicy poszczególnych oddziałów i komórek organizacyjnych Muzeum.
2. Wszyscy pracownicy Muzeum mają obowiązek zapoznać się z polityką przeciwdziałania zwalczania nadużyć finansowych i nieprawidłowości w Muzeum i przestrzegać jej podczas wykonywania obowiązków służbowych.
3. Zasady polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i nieprawidłowości w Muzeum są udostępnione na stronie internetowej Muzeum oraz Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 4

1. Pracownicy pełniący funkcje kierownicze zobowiązani są okresowo – nie rzadziej niż raz w roku – identyfikować ryzyka w podległych obszarach działalności dotyczące możliwości występowania zjawiska noszących znamiona nadużyć finansowych i nieprawidłowości.
2. Wyniki identyfikacji ryzyka wraz z propozycjami wprowadzenia rozwiązań i procedur postępowania zapobiegających występowaniu nadużyć finansowych i nieprawidłowości, pracownicy pełniący funkcje kierownicze przekazują Dyrektorowi Muzeum.
3. Zgłoszone przez pracowników pełniących funkcje kierownicze procedury postępowania, na ich wniosek wprowadzane są przez Dyrektora Muzeum w poszczególnych obszarach działalności instytucji.

§ 5

1. Obowiązkiem wszystkich pracowników Muzeum jest niezwłoczne zgłaszanie faktu zaistnienia nadużycia finansowego i nieprawidłowości bezpośrednio przełożonemu lub przełożonemu wyższego stopnia, jeżeli przytoczone okoliczności dotyczą bezpośredniego przełożonego lub bezpośrednio do Dyrektora Muzeum.
2. Wszystkie zgłoszenia pracowników oraz podmiotów zewnętrznych dotyczące faktu zaistnienia nadużycia finansowego lub nieprawidłowości mogą być też kierowane **na adres mailowy naduzycia@mwk.com.pl** niezależnie od trybu określonego w pkt 1.
3. Przełożony lub przełożony wyższego stopnia, do którego wpłynęło zgłoszenie o którym mowa w ust. 1 jest zobowiązany niezwłocznie zawiadomić Dyrektora Muzeum.

§ 6

1. Każde zgłoszenie faktu zaistnienia nadużycia finansowego lub nieprawidłowości powinno zostać zweryfikowane.
2. W celu weryfikacji zgłoszenia, o którym mowa w § 5 Dyrektor Muzeum może powołać swojego pełnomocnika lub doraźną komisję. Zadania pełnomocnika lub komisji określa Dyrektor w drodze zarządzenia.

§ 7

W oparciu o zasady określone w niniejszym dokumencie Dyrektor Muzeum wydaje zarządzenie w sprawie szczegółowego postępowania przy wyjaśnianiu zgłoszenia faktu zaistnienia nadużycia finansowego lub nieprawidłowości.

§ 8

1. Pracownikom oraz innym osobom lub podmiotom zewnętrznym zgłaszającym przypadki nadużycia finansowego lub nieprawidłowości należy zapewnić anonimowość i ochronę przed ewentualnymi działaniami odwetowymi ze strony przełożonych lub innych zaangażowanych stron.
2. Pracownik w związku z jego działaniami polegającymi na zgłaszaniu faktu zaistnienia nadużycia finansowego lub nieprawidłowości nie może być z tego tytułu lub w związku z nim zwolniony, zawieszony przez kierownictwo Muzeum poza przypadkiem umyślnego zgłoszenia nieprawdziwego zdarzenia.

§ 9

W przypadku stwierdzenia faktu zaistnienia nadużycia finansowego lub nieprawidłowości Dyrektor Muzeum jest zobowiązany do złożenia odpowiedniego zawiadomienia właściwym organom lub instytucjom na zasadach określonych w odrębnych przepisach.

§ 10

Polityka przeciwdziałania i zwalczania nadużyć gospodarczych i korupcji w Muzeum Wsi Kieleckiej wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.