

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 2012 r.

w sprawie dokumentowania kontroli operacyjnej prowadzonej przez wywiad skarbowy

Na podstawie art. 36c ust. 17 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, Nr 53, poz. 273 i Nr 230, poz. 1371) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) sposób dokumentowania prowadzonej przez wywiad skarbowy kontroli operacyjnej, zwanej dalej „kontrolą”;
- 2) sposób przechowywania i przekazywania wniosków i postanowień związanych ze stosowaniem kontroli;
- 3) sposób przechowywania, przekazywania oraz przetwarzania i niszczenia materiałów uzyskanych podczas stosowania kontroli;
- 4) wzory druków i rejestrów stosowanych w ramach kontroli.

§ 2. 1. Dokumentację kontroli stanowią:

- 1) wniosek Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej do Sądu Okręgowego w Warszawie, zwanego dalej „Sądem”, w sprawie zarządzenia albo przedłużenia kontroli;
- 2) pisemna zgoda Prokuratora Generalnego na zarządzenie albo przedłużenie kontroli;
- 3) postanowienie Sądu w sprawie zarządzenia albo przedłużenia kontroli;
- 4) wniosek Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej do Prokuratora Generalnego o wyrażenie zgody na zarządzenie kontroli w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 5) pisemna zgoda Prokuratora Generalnego na zarządzenie kontroli w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 6) zarządzenie Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej w sprawie kontroli w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 7) wniosek Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej do Sądu o wydanie postanowienia w sprawie zgody na kontynuowanie kontroli zarządzanej w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 8) postanowienie Sądu w sprawie zgody na kontynuowanie kontroli zarządzanej w przypadkach niecierpiących zwłoki;

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 248, poz. 1481).

- 9) wniosek Prokuratora Generalnego do Sądu o wyrażenie zgody na wykorzystanie w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, w stosunku do którego można zarządzić kontrolę, popełnionego przez osobę, wobec której była stosowana kontrola, innego niż objęte zarządzeniem kontroli albo popełnionego przez inną osobę;
- 10) postanowienie Sądu w sprawie wykorzystania w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, w stosunku do którego można zarządzić kontrolę, popełnionego przez osobę, wobec której była stosowana kontrola, innego niż objęte zarządzeniem kontroli albo popełnionego przez inną osobę;
- 11) informacja Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej dla Prokuratora Generalnego o wynikach przeprowadzonej kontroli;
- 12) zarządzenie Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej w sprawie komisyjnego i protokolarnego zniszczenia materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli;
- 13) protokół komisyjnego zniszczenia materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli;
- 14) informacja Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej dla Prokuratora Generalnego o wydaniu i wykonaniu zarządzenia w sprawie zniszczenia materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli.

2. Dokumentację kontroli stanowią także materiały zgromadzone podczas jej stosowania, w szczególności:

- 1) nośniki, na których została utrwalona treść rozmów telefonicznych lub innych przekazów informacji albo treść korespondencji lub zawartość przesyłek;
- 2) kopie wykonane z nośników, o których mowa w pkt 1;
- 3) dokumenty sporządzone na podstawie informacji utrwalonych na nośnikach, o których mowa w pkt 1 i 2.

3. Dokumenty, o których mowa w ust. 1 pkt 1- 10, sporządza się odpowiednio na drukach:

- 1) stosowania kontroli, którego wzór określa załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) stosowania kontroli w przypadkach niecierpiących zwłoki, którego wzór określa załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) wykorzystania w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, którego wzór określa załącznik nr 3 do rozporządzenia.

4. Informację, o której mowa w ust. 1 pkt 11, sporządza pracownik wywiadu skarbowego prowadzący sprawę, w ramach której zarządzono kontrolę, zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 4 do rozporządzenia.

5. Wzór zarządzenia, o którym mowa w ust. 1 pkt 12, określa załącznik nr 5 do rozporządzenia.

6. Wzór protokołu, o którym mowa w ust. 1 pkt 13, określa załącznik nr 6 do rozporządzenia.

7. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1 pkt 14, określa załącznik nr 7 do rozporządzenia.

§ 3. 1. Dokumenty, o których mowa w § 2 ust. 1:

- 1) pkt 1- 10 - sporządza się w trzech egzemplarzach;
- 2) pkt 11 - 14 - sporządza się w dwóch egzemplarzach.

2. Sąd przechowuje pierwszy egzemplarz wydanych postanowień oraz wniosków Prokuratora Generalnego i Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej.

3. Prokurator Generalny przechowuje drugi egzemplarz postanowień Sądu oraz wniosków Prokuratora Generalnego i Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, a także pierwszy egzemplarz informacji, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 11 i 14.

4. Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej przechowuje w odrębnych dla każdej sprawy zbiorach dokumentów:

- 1) trzeci egzemplarz postanowień Sądu oraz wniosków Prokuratora Generalnego i Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej;
- 2) drugi egzemplarz informacji, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 11 i 14;
- 3) pierwszy egzemplarz zarządzeń, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 12;
- 4) pierwszy egzemplarz protokołów, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 13;
- 5) pozostałą dokumentację kontroli.

5. Komórka wywiadu skarbowego wykonująca zarządzenie Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 12, przechowuje drugi egzemplarz tego zarządzenia i drugi egzemplarz protokołu, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 13.

§ 4. 1. Przekazywanie wniosków i postanowień na drukach, o których mowa w § 2 ust. 3 pkt 1 i 2, odbywa się za pośrednictwem upoważnionego pisemnie przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej pracownika wywiadu skarbowego.

2. Upoważniony pracownik wywiadu skarbowego osobiście dostarcza wnioski wraz z materiałami uzasadniającymi zastosowanie kontroli do Prokuratora Generalnego oraz Sądu, a po podjęciu przez Prokuratora Generalnego decyzji w sprawie zgody oraz po wydaniu postanowienia przez Sąd odbiera je.

§ 5. 1. Sąd, Prokurator Generalny i Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej prowadzą odpowiednio rejestry postanowień, pisemnych zgód, zarządzeń i wniosków dotyczących kontroli.

2. Rejestry, o których mowa w ust. 1, mogą być prowadzone w formie księgi albo w systemie teleinformatycznym.

3. Wzór rejestru postanowień, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 3, 8 i 10, prowadzonego przez Sąd, określa załącznik nr 8 do rozporządzenia.

4. Wzór rejestru pisemnych zgód, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 2 i 5, prowadzonego przez Prokuratora Generalnego, określa załącznik nr 9 do rozporządzenia.

5. Wzór rejestru wniosków, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 9, prowadzonego przez Prokuratora Generalnego, określa załącznik nr 10 do rozporządzenia.

6. Wzór rejestru wniosków i zarządzeń, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 1, 4, 6 i 7, prowadzonego przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, określa załącznik nr 11 do rozporządzenia.

§ 6. 1. Wszystkie materiały zgromadzone podczas stosowania kontroli zawierające informacje mające znaczenie dla postępowania kontrolnego przekazuje się właściwemu miejscowo organowi kontroli skarbowej za pośrednictwem pracownika wywiadu skarbowego.

2. Wszystkie materiały zgromadzone podczas stosowania kontroli zawierające dowody pozwalające na wszczęcie albo mające znaczenie dla postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej przekazuje Prokuratorowi Generalnemu za pośrednictwem pracownika wywiadu skarbowego.

§ 7. Przechowywanie dokumentów, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 1- 10, oraz materiałów zgromadzonych podczas stosowania kontroli, a także przetwarzanie tych materiałów, odbywa się w sposób uniemożliwiający dostęp do tej dokumentacji osobom nieuprawnionym.

§ 8. 1. Zniszczenie materiałów zgromadzonych w wyniku stosowania kontroli niezawierających dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo niemających znaczenia dla postępowania kontrolnego, a także materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli w przypadku niecierpiącym zwłoki, co do której Sąd nie wyraził zgody na jej kontynuację, przeprowadza się przez:

- 1) usunięcie zapisów informacji utrwalonych na nośnikach, o których mowa w § 2 ust. 2 pkt 1 i 2, w sposób uniemożliwiający odtworzenie treści tych zapisów, w szczególności danych osobowych;
- 2) całkowite zniszczenie dokumentów sporządzonych na podstawie informacji utrwalonych na nośnikach, o których mowa w § 2 ust. 2 pkt 1 i 2.

2. W przypadku gdy usunięcie z nośników, o których mowa w § 2 ust. 2 pkt 1 i 2, utrwalonych na nich zapisów nie jest możliwe, uszkadza się je w sposób uniemożliwiający ich odczytanie albo dokonuje się ich fizycznego zniszczenia.

§ 9. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 lutego 2004 r. w sprawie dokumentowania kontroli operacyjnej prowadzonej przez wywiad skarbowy (Dz. U. Nr 51, poz. 494 oraz z 2007 r. Nr 13, poz. 84).

§ 10. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia ogłoszenia.

MINISTER FINANSÓW

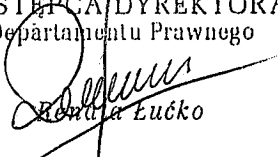
W porozumieniu:

MINISTER SPRAWIEDLIWOŚCI

MINISTER ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI

Dyrektor
Departamentu Wywiadu Skarbowego
Ministerstwa Finansów

Piotr Piszcz
www.inforflex.pl

Za zgodność pod
względem prawnym
i redakcyjnym
ZASTĘPCA DYREKTORA
Departamentu Prawnego

Renata Łučko

UZASADNIENIE

Projekt rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie dokumentowania kontroli operacyjnej prowadzonej przez wywiad skarbowy stanowi realizację upoważnienia zawartego w art. 36c ust. 17 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214 i Nr 53, poz. 273).

Zmiana obowiązującego rozporządzenia jest związana z wejściem w życie ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o zmianie ustawy – Kodeks postępowania karnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 53, poz. 273), która została uchwalona m.in. w celu zapewnienia merytorycznej i efektywnej kontroli sądu i prokuratora nad czynnościami operacyjno-rozpoznawczymi organów ścigania i wywiadu skarbowego, wprowadzenia do systemu prawa tzw. zgody następczej oraz nowelizacji przepisów o ochronie informacji niejawnych, w tym o sposobie ich oznaczania i umieszczania na nich klauzul tajności.

W związku z powyższym w przedmiotowym projekcie umieszczone zostały regulacje znajdujące się w obowiązującym rozporządzeniu oraz nowe stanowiące konsekwencję zmian przepisów ustawy o kontroli skarbowej w związku z wejściem w życie ww. ustawy o zmianie ustawy – Kodeks postępowania karnego oraz niektórych innych ustaw.

Do ustawy o kontroli skarbowej została wprowadzona wspomniana już wyżej instytucja tzw. zgody następczej Sądu Okręgowego w Warszawie - po uprzednim złożeniu wniosku w tej sprawie przez Prokuratora Generalnego - (art. 36d ust.1c) pozwalająca na wykorzystanie w postępowaniu karnym w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe dowodu uzyskanego podczas stosowania kontroli operacyjnej popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, w stosunku do którego można zarządzić kontrolę operacyjną, popełnionego przez osobę, wobec której stosowana była kontrola operacyjna, innego niż objęte zarządzeniem kontroli operacyjnej albo popełnionego przez inną osobę. Z uwagi na powyższe w § 2 ust. 1 pkt 9 i 11 projektu dodane zostały następujące dokumenty kontroli operacyjnej: wniosek Prokuratora Generalnego do Sądu o wyrażenie zgody w przedmiotowej sprawie oraz postanowienie Sądu w tej sprawie, a także określony dla tych dokumentów, w załączniku nr 3, wzór formularza.

W § 3 ust. 3, 4 i 5 przedmiotowego projektu wprowadzona została regulacja dotycząca kwestii przechowywania poszczególnych egzemplarzy dokumentów kontroli operacyjnej, niewystępujących w obowiązującym rozporządzeniu tj. zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej w sprawie zniszczenia materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej oraz informacji dla Prokuratora Generalnego o wydaniu i wykonaniu zarządzenia. Zgodnie z projektowaną regulacją egzemplarz nr 1 zarządzenia w sprawie zniszczenia, przechowuje Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej, z kolei egzemplarz nr 2 komórka wywiadu skarbowego wykonująca przedmiotowe zarządzenie. Natomiast egzemplarz nr 1 informacji o wydaniu i wykonaniu zarządzenia przechowuje Prokurator Generalny, a egzemplarz nr 2 Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej.

W § 4 ust. 2 projektowanego rozporządzenia został wprowadzony - będący również skutkiem zmian ustawy o kontroli skarbowej (art. 36c ust. 1a) - nowy obowiązek dla Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej dotyczący dołączenia do wniosku o zarządzenie kontroli operacyjnej materiałów uzasadniających potrzebę jej zastosowania.

Ponieważ w ustawie o kontroli skarbowej zmianie uległy także określone w art. 36c ust. 1 przesłanki występowania przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej do Sądu Okręgowego w Warszawie z wnioskiem o zarządzenie albo przedłużenie kontroli operacyjnej, w

projektowanym rozporządzeniu do nowych regulacji został dostosowany wzór ww. wniosku, który stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowego projektu.

Ponadto w § 2 ust. 1 pkt 12 i 14 projektu wprowadzono nowe, w stosunku do obowiązującego rozporządzenia, dokumenty kontroli operacyjnej w postaci zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej w sprawie komisyjnego i protokolarnego zniszczenia materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej oraz informacji dla Prokuratora Generalnego o wydaniu i wykonaniu tego zarządzenia. W projektowanym rozporządzeniu zostały również określone wzory przedmiotowych dokumentów, w załączniku nr 5 – zarządzenie w sprawie zniszczenia, natomiast w załączniku nr 7 – informacja dla Prokuratora Generalnego o wydaniu i wykonaniu zarządzenia.

Przepis § 6 projektu został dostosowany do nowego brzmienia art. 36d ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej wprowadzonego ustawą o zmianie ustawy – Kodeks postępowania karnego oraz niektórych innych ustaw. Zgodnie z wynikającą z powyższego przepisu ustawy zmianą wprowadzoną do projektu wszystkie materiały zgromadzone podczas stosowania kontroli operacyjnej zawierające dowody pozwalające na wszczęcie albo mające znaczenie dla postępowania w sprawie o przestępstwo skarbowe będą przekazywane Prokuratorowi Generalnemu, nie zaś jak dotychczas organowi kontroli skarbowej.

Z kolei zmiana wprowadzona w § 7 projektu, w stosunku do obowiązującego rozporządzenia, ma na celu określenie sposobu przechowywania wniosków i postanowień związanych ze stosowaniem kontroli operacyjnej. W dotychczasowym rozporządzeniu kwestia ta nie była bowiem uregulowana. Przechowywanie wniosków i postanowień związanych ze stosowaniem kontroli operacyjnej ma odbywać się w sposób uniemożliwiający dostęp do tej dokumentacji osobom nieuprawnionym. W związku z faktem, że istotą czynności operacyjno – rozpoznawczych, w tym kontroli operacyjnej, jest niejawnosc, dla skuteczności tych czynności niezbędne jest ograniczenie kręgu osób, które mają dostęp do materiałów związanych z ich prowadzeniem. Należy podkreślić, że przetwarzanie materiałów z kontroli operacyjnej, o czym stanowi także § 7 projektu, odbywa się również w sposób uniemożliwiający dostęp do nich osobom nieuprawnionym. Natomiast przetwarzanie materiałów z kontroli operacyjnej polega m.in. na odsłuchiwaniu nagranych treści i ich analizie.

Ponadto załączniki do przedmiotowego projektu rozporządzenia zostały dostosowane do wymogów określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie sposobu oznaczania materiałów i umieszczania na nich klauzul tajności (Dz. U. Nr 288, poz. 1692), które weszło w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414, z późn. zm.) projekt rozporządzenia – z chwilą poddania uzgodnieniom międzyresortowym – został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej. Stosownie do postanowień art. 7 ust. 1 ww. ustawy, od tego momentu każdy mógł zgłosić zainteresowanie projektem rozporządzenia. Nikt nie zgłosił zainteresowania pracami nad tym projektem .

Projekt rozporządzenia jest zgodny z prawem unijnym.

Z uwagi na fakt, że przedmiotowy projekt nie zawiera przepisów technicznych, nie podlega notyfikacji zgodnie z trybem przewidzianym w przepisach rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. Nr 239, poz. 2039, z późn. zm.)

Ocena skutków regulacji rozporządzenia

1. Podmioty, na które oddziałuje rozporządzenie

Projektowane rozporządzenie będzie oddziaływać na komórki wywiadu skarbowego, Prokuratora Generalnego oraz Sąd Okręgowy w Warszawie.

2. Konsultacje społeczne

Projekt rozporządzenia, ze względu na zakres regulacji, nie podlega konsultacjom społecznym.

3. Wpływ regulacji na sektor finansów publicznych, w tym na budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego

Wydanie rozporządzenia nie spowoduje skutków finansowych dla sektora finansów publicznych, w tym dla budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

4. Wpływ rozporządzenia na rynek pracy

Projektowane rozporządzenie nie ma bezpośredniego wpływu na rynek pracy.

5. Wpływ regulacji na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw oraz sytuację i rozwój regionalny

Wejście w życie rozporządzenia nie spowoduje negatywnych skutków społecznych i gospodarczych. Projekt rozporządzenia nie ma bezpośredniego wpływu na sferę konkurencyjności wewnętrznej i zewnętrznej gospodarki oraz sytuację i rozwój regionalny.

WZÓR DRUKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa organu wnioskującego)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

CZĘŚĆ A

**SĄD OKRĘGOWY
W WARSZAWIE**

WNIOSEK NR.....

(nr w rejestrze)

Na podstawie art. 36c ust. 1, 6 i 7*) ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej
(Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.) wnoszę o:

ZARZĄDZENIE / PRZEDŁUŻENIE KONTROLI OPERACYJNEJ

w sprawie nr..... pod kryptonimem*)
prowadzonej przez dotyczącej przestępstwa
wymienionego w art. 36c ust. 1 pkt ustawy o kontroli skarbowej i określonego
w art. na okres tygodni/miesiący*);
Kontrola operacyjna polegająca na stosowana
(rodzaj czynności)
będzie wobec

(dane osoby lub inne dane pozwalające na jednoznaczne określenie podmiotu lub przedmiotu, wobec którego stosowana
będzie kontrola operacyjna, ze wskazaniem miejsca lub sposobu jej stosowania)

w celu

UZASADNIENIE: (opis przestępstwa, okoliczności uzasadniające potrzebę stosowania kontroli operacyjnej, powody
stwierdzonej bezskuteczności lub nieprzydatności innych środków/okoliczności uzasadniające przedłużenie kontroli
operacyjnej*)

Załączniki (materiały uzasadniające potrzebę zastosowania kontroli operacyjnej)- tylko przy egz. nr 3:

1.;
2.;

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

CZĘŚĆ B

Wyrażam zgodę/nie wyrażam zgody*)

PROKURATOR GENERALNY

.....
(podpis i pieczęć)

Warszawa, dnia, godz.

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

CZEŚĆ C

Sygn. akt

POSTANOWIENIE

Dnia Sąd Okręgowy w Warszawie
w składzie:

Sędzia Sądu Okręgowego
przy udziale

po rozpoznaniu wniosku nr Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej
o zarządzenie/przedłużenie^{*)} kontroli operacyjnej
na podstawie art. 36c ust. 1, 6 i 7^{*)} ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej
(Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.)

postanawia

ZARZĄDZIĆ/PRZEDŁUŻYĆ/ODMÓWIĆ ZARZĄDZENIA/PRZEDŁUŻENIA^{*)}

kontrolę(i) operacyjną(ej) polegającą(ej) na
(rodzaj czynności)

w sprawie nr o kryptonimie^{*)}
na okres

UZASADNIENIE

(w przypadku odmowy zarządzenia/przedłużenia kontroli operacyjnej^{*)})

.....
.....
.....

SĘDZIA SĄDU OKRĘGOWEGO

.....
(podpis i pieczęć)

Wykonano w 3 egz.

Egz. nr 1 – Sąd Okręgowy w Warszawie

Egz. nr 2 – Prokurator Generalny

Egz. nr 3 – Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej

Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

WZÓR DRUKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ W PRZYPADKACH NIECIERPIĄCYCH ZWŁOKI

.....
(klauzula tajności).....
(miejscowość, data).....
(nazwa organu wnioskującego)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

CZĘŚĆ A

ZARZĄDZENIE NR

(nr w rejestrze)

Na podstawie art. 36c ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.)

ZARZĄDZAM KONTROLĘ OPERACYJNĄ

w sprawie nr..... pod kryptonimem*)

prowadzonej przez dotyczącej przestępstwa

wymienionego w art. 36c ust. 1 pkt ustawy o kontroli skarbowej i określonego

w art. na okres tygodni/miesiący*)

począwszy od dnia godz

Kontrola operacyjna polegająca na stosowana

(rodzaj czynności)

będzie wobec.....

.....
(dane osoby lub inne dane pozwalające na jednoznaczne określenie podmiotu lub przedmiotu, wobec którego stosowana będzie kontrola operacyjna, ze wskazaniem miejsca lub sposobu jej stosowania)

w celu

UZASADNIENIE: (opis przestępstwa, okoliczności uzasadniające potrzebę stosowania kontroli operacyjnej, powody stwierdzonej bezskuteczności lub nieprzydatności innych środków)**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**.....
(podpis, data, pieczęć)

CZĘŚĆ B

PROKURATOR GENERALNY

Wnoszę o wyrażenie zgody na zarządzenie kontroli operacyjnej, w sposób i w okolicznościach określonych w części A druku.

Załączniki (materiały uzasadniające potrzebę zastosowania kontroli operacyjnej) - tylko przy egz. nr 3:

1.;

2.;

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**.....
(podpis, data, pieczęć)

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

CZĘŚĆ C

Wyrażam zgodę/nie wyrażam zgody*)

PROKURATOR GENERALNY

.....
(podpis i pieczęć)

Warszawa, dnia , godz.

CZĘŚĆ D

**SĄD OKRĘGOWY
W WARSZAWIE**

Wnoszę o wyrażenie zgody na kontynuowanie kontroli operacyjnej określonej w części A druku.

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

CZĘŚĆ E

Sygn. akt

POSTANOWIENIE

Dnia Sąd Okręgowy w Warszawie w składzie:
Sędzia Sądu Okręgowego
przy udziale
po rozpoznaniu wniosku nr Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej
o wyrażenie zgody na kontynuowanie kontroli operacyjnej zarządzonej w przypadku
niecierpiącym zwłoki na podstawie art. 36c ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r.
o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.)

postanawia

WYRAZIĆ ZGODĘ/ODMÓWIĆ WYRAŻENIA ZGODY*) na kontynuowanie kontroli
operacyjnej polegającej na

(rodzaj czynności)

w sprawie nr o kryptonimie*)

..... na okres

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

UZASADNIENIE
(w przypadku odmowy/wyrażenia zgody kontroli operacyjnej*)

.....
.....
.....

SĘDZIA SĄDU OKRĘGOWEGO

.....
(podpis i pieczęć)

Wykonano w 3 egz.
Egz. nr 1 – Sąd Okręgowy w Warszawie
Egz. nr 2 – Prokurator Generalny
Egz. nr 3 – Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Wykonał:

*) Niepotrzebne skreślić.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

WZÓR DRUKU WYKORZYSTANIA W POSTĘPOWANIU KARNYM UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ DOWODÓW POPEŁNIENIA PRZESTĘPSTWA LUB PRZESTĘPSTWA SKARBOWEGO

(klauzula tajności)

(miejsowość, data)

(nazwa organu wnioskującego)

Egz. nr

(sygnatura literowo-cyfrowa)

CZĘŚĆ A

SĄD OKRĘGOWY W WARSZAWIE

WNIOSEK NR..... (nr w rejestrze)

Na podstawie art. 36d ust. 1c ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.) wnoszę o:

WYRAŻENIE ZGODY

na wykorzystanie w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, w stosunku do którego można zarządzić kontrolę operacyjną:

- innego niż objęte zarządzeniem kontroli operacyjnej popełnionego przez osobę, wobec której była stosowana kontrola operacyjna/

- popełnionego przez inną osobę*)

prowadzonej na podstawie postanowienia/postanowień*) Sądu Okręgowego w Warszawie wydanego/ wydanych*) w trybie art. 36c ust. ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej.

Wyrażenie zgody na wykorzystanie w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, w stosunku do którego można zarządzić kontrolę operacyjną, popełnionego przez osobę, wobec której była stosowana kontrola operacyjna dotyczy:

- przestępstwa wymienionego w art. /

- innej osoby*)

(dane osoby lub inne dane pozwalające na jednoznaczne określenie podmiotu)

Strona...../.....

(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

UZASADNIENIE: (okoliczności uzasadniające wyrażenie zgody)

.....
.....
.....

PROKURATOR GENERALNY

.....
(podpis i pieczęć)

CZĘŚĆ B
Sygn. akt

POSTANOWIENIE

Dnia **Sąd Okręgowy w Warszawie** w składzie:
Sędzia Sądu Okręgowego
przy udziale
po rozpoznaniu wniosku nr Prokuratora Generalnego o wyrażenie zgody
na wykorzystanie w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli
operacyjnej dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego na podstawie
art. 36d ust. 1e ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr
41, poz. 214, z późn. zm.)

postanawia

WYRAZIĆ ZGODĘ/ODMÓWIĆ WYRAŻENIA ZGODY*)

na wykorzystanie w postępowaniu karnym uzyskanych w wyniku stosowania kontroli
operacyjnej dowodów popełnienia przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, w stosunku do
którego można zarządzić kontrolę operacyjną:

- innego niż objęte zarządzeniem kontroli operacyjnej popełnionego przez osobę, wobec
której była stosowana kontrola operacyjna/

- popełnionego przez inną osobę*)

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

UZASADNIENIE

(w przypadku odmowy wyrażenia zgody)

.....
.....
.....

SĘDZIA SĄDU OKRĘGOWEGO

.....
(podpis i pieczęć)

Wykonano w 3 egz.
Egz. nr 1 – Sąd Okręgowy w Warszawie
Egz. nr 2 – Prokurator Generalny
Egz. nr 3 – Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

WZÓR INFORMACJI O WYNIKACH PRZEPROWADZONEJ KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsce, data)

.....
(nazwa organu)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

**INFORMACJA DLA PROKURATORA GENERALNEGO O WYNIKACH
PRZEPROWADZONEJ KONTROLI OPERACYJNEJ**

dotyczy sprawy nr pod kryptonimem *)

1) Działając na podstawie:

- postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia (sygn. akt.:.....) wydanego w trybie art. 36c ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.) wydanego na wniosek Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr/
- zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej z dnianr wydanego w trybie art. 36c ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.)*)

.....
prowadzono kontrolę operacyjną polegającą na
(rodzaj czynności)

wobec.....
(dane osoby lub inne dane pozwalające na jednoznaczne określenie podmiotu lub przedmiotu, wobec którego prowadzona była kontrola operacyjna, ze wskazaniem miejsca lub sposobu jej stosowania)

w związku z przestępstwem wymienionym w art. 36c ust. 1 pkt ustawy o kontroli skarbowej i określonym w art.

2) Kontrolę operacyjną rozpoczęto

3) Kontrolę operacyjną zakończono

4) W wyniku kontroli operacyjnej:

- uzyskano dowody pozwalające na wszczęcie postępowania karnego, postępowania w sprawach o przestępstwo skarbowe/mające znaczenie dla toczącego się postępowania karnego, postępowania w sprawach o przestępstwo skarbowe *)/
- nie uzyskano dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania karnego, postępowania w sprawach o przestępstwo skarbowe/mających znaczenie dla toczącego się postępowania karnego, postępowania w sprawach o przestępstwo skarbowe *)*)

Strona...../.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Dodatkowe informacje o wynikach kontroli operacyjnej

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

PRACOWNIK WYWIADU SKARBOWEGO
PROWADZĄCY SPRAWĘ

KIEROWNIK KOMÓRKI
ORGANIZACYJNEJ PROWADZĄCEJ
SPRAWĘ

.....
(data, imię, nazwisko, podpis)

.....
(data, imię, nazwisko, podpis)

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.
Egz. nr 1 – Prokurator Generalny
Egz. nr 2 – Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Wykonał:

*) Niepotrzebne skreślić.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

*WZÓR ZARZĄDZENIA W SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW UZYSKANYCH W WYNIKU
STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ*

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa organu)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

ZARZĄDZENIE NR

Na podstawie art. 36d ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.) zarządzam komisyjne i protokolarne

ZNISZCZENIE

uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej, prowadzonej na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie/zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej^{*)} nr z dnia, w sprawie nr, pod kryptonimem^{*)} prowadzonej przez materiałów, które nie zawierają dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo nie mają znaczenia dla postępowania kontrolnego.

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 - Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej

Egz. nr 2 -

Wykonał:

*) Niepotrzebne skreślić.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

WZÓR PROTOKOŁU KOMISYJNEGO ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW
UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa komórki organizacyjnej)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo - cyfrowa)

**PROTOKÓŁ KOMISYJNEGO ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW
UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ**

Na podstawie zarządzenia nr Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej z dnia
..... komisja w składzie (imię, nazwisko, stanowisko służbowe członków komisji):

- 1.....
- 2.....
- 3.....

dokonała w dniu zniszczenia materiałów uzyskanych w wyniku stosowania
kontroli operacyjnej prowadzonej na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego
w Warszawie/zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej*) nr z dnia
..... w sprawie nr pod kryptonimem *) prowadzonej przez
.....

Wykaz zniszczonych materiałów:

-
-
-
-
-
-
-
-

Podpisy członków komisji:

- 1. 2. 3.

Wykonano w 2 egz.
Egz. nr 1 - Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Egz. nr 2 -
Wykonał:

*) Niepotrzebne skreślić.

.....
(klauzula tajności)

**WZÓR INFORMACJI DLA PROKURATORA GENERALNEGO O WYDANIU I WYKONANIU ZARZĄDZENIA
W SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI
OPERACYJNEJ**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa organu)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

**INFORMACJA DLA PROKURATORA GENERALNEGO O WYDANIU
I WYKONANIU ZARZĄDZENIA W SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW
UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ**

Działając na podstawie art. 36d ust. 5 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, z późn. zm.) informuję o wydaniu zarządzenia nr z dnia w sprawie komisyjnego i protokolarnego zniszczenia, zgromadzonych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej, prowadzonej na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie/zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej^{*)} nr z dnia, w sprawie nr, pod kryptonimem^{*)} materiałów nie zawierających dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo nie mających znaczenia dla postępowania kontrolnego.

Zarządzenie nr z dnia w sprawie komisyjnego i protokolarnego zniszczenia materiałów zostało wykonane w dniu

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.
Egz. nr 1 – Prokurator Generalny
Egz. nr 2 – Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

WZÓR PROWADZONEGO PRZEZ SĄD OKRĘGOWY W WARSZAWIE REJESTRU POSTANOWIENI

Załącznik nr 8

.....
(klauzula tajności)

.....
(pieczęć nagłówkowa Sądu Okręgowego w Warszawie)

REJESTR

POSTANOWIENI DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ

Zawiera

--	--	--

 kart

Założono:

			/			/		
--	--	--	---	--	--	---	--	--

rok

miesiąc

dzień

Zakończono:

			/			/		
--	--	--	---	--	--	---	--	--

rok

miesiąc

dzień

.....
(klauzula tajności)

Lp.	Określenie organu wnioskującego o wydanie postanowienia	Numer wniosku lub zarządzenia	Rodzaj rozstrzygnięcia i data wydania postanowienia	Okres, na który zarządzono kontrolę	Inne dane
1	2	3	4	5	6

.....
(klauzula tajności)

.....
(pieczęć nagłówkowa Prokuratora Generalnego)

REJESTR

PISEMNYCH ZGÓD DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ

Zawiera

--	--	--	--

kart

Założono:

/					/				

rok

miesiąc

dzień

Zakończono:

/					/				

rok

miesiąc

dzień

.....
(klauzula tajności)

Lp.	Numer wniosku lub zarządzenia GIKS	Decyzja Prokuratora Generalnego w przedmiocie złożonego wniosku lub zarządzenia	Rodzaj rozstrzygnięcia i data wydania postanowienia	Okres, na który zarządzono kontrolę	Data zakończenia kontroli operacyjnej	Informacje o sposobie wykorzystania materiałów zgromadzonych podczas stosowania kontroli operacyjnej	Inne dane
1	2	3	4	5	6	7	8

WZÓR REJESTRU WNIOSKÓW DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ PROWADZONEGO PRZEZ PROKURATORA GENERALNEGO

.....
(klauzula tajności)

.....
(pieczęć nagławkowa Prokuratora Generalnego)

REJESTR

WNIOSKÓW DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ

Zawiera

--	--

 kart

Założono:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

 / / / / / / / / / /
rok miesiąc dzień

Zakończono:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

 / / / / / / / / / /
rok miesiąc dzień

.....
(klauzula tajności)

Lp.	Numer wniosku	Kwalifikacja prawna przestępstwa	Informacje o zgodzie/braku zgody Sądu	Data wydania postanowienia i rodzaj rozstrzygnięcia Sądu w przedmiocie kontroli	Inne dane
1	2	3	4	5	6

WZÓR REJESTRU WNIOSKÓW I ZARZĄDZEŃ PROWADZONEGO PRZEZ GENERALNEGO INSPEKTORA KONTROLI SKARBOWEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(stempel nagłówkowy jednostki organizacyjnej)

REJESTR

WNIOSKÓW I ZARZĄDZEŃ DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ

Zawiera	kart	
Założono:	rok	dzień
Zakończono:	rok	dzień

rok		miesiąc		dzień	
		/		/	

rok		miesiąc		dzień	
		/		/	

.....
(klauzula tajności)

Lp.	Numer wniosku lub zarządzenia GIKS	Numer sprawy i jej kryptonim ^{*)}	Decyzja Prokuratora Generalnego w przedmiocie złożonego wniosku lub zarządzenia	Rodzaj rozstrzygnięcia i data wydania postanowienia	Okres, na który zarządzono kontrolę operacyjną lub o który przedłożono jej stosowanie	Data zakończenia kontroli operacyjnej	Informacja o przekazaniu Prokuratorowi Generalnemu materiałów z przeprowadzonej kontroli operacyjnej	Informacja o przekazaniu Prokuratorowi Generalnemu informacji o wynikach przeprowadzonej kontroli operacyjnej	Nr i data zarządzenia GIKS w sprawie zniszczenia materiałów uzyskanych w toku kontroli operacyjnej	Numer i data protokołu komisyjnego zniszczenia materiałów	Informacja o przekazaniu Prokuratorowi Generalnemu informacji o wydaniu i wykonaniu zarządzenia w sprawie zniszczenia materiałów
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

^{*)} jeżeli został nadany