

ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW¹⁾

z dnia 2017 r.

w sprawie sposobu przeprowadzania i dokumentowania czynności operacyjno-rozpoznawczych polegających na dokonaniu w sposób niejawnym nabycia, zbycia lub przejęcia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przypadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także na przyjęciu lub wręczeniu korzyści majątkowej

Na podstawie art. 119 ust. 11 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 88, 244, 379 i 708) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozporządzenie określa:

- 1) sposób przeprowadzania i dokumentowania czynności operacyjno-rozpoznawczych zmierzających do sprawdzenia uzyskanych wcześniej wiarygodnych informacji o przestępstwie oraz wykrycia sprawców i uzyskania dowodów w sprawach o przestępstwa, o których mowa w art. 118 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, polegających na:
 - a) dokonaniu w sposób niejawnym nabycia, zbycia lub przejęcia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przypadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także na przyjęciu lub wręczeniu korzyści majątkowej,
 - b) złożeniu w sposób niejawnym propozycji nabycia, zbycia lub przejęcia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przypadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także złożeniu propozycji przyjęcia lub wręczenia korzyści majątkowej
- zwanych dalej „czynnościami”;

¹⁾ Minister Rozwoju i Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 września 2016 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju i Finansów (Dz. U. poz. 1595).

- 2) sposób przechowywania, przekazywania i niszczenia materiałów i dokumentów uzyskanych lub wytworzonych w związku z realizacją czynności;
- 3) wzory stosowanych druków i rejestrów.

§ 2. 1. Czynności przeprowadza się przez:

- 1) nabycie lub zbycie, polegające na odpłatnym lub nieodpłatnym przeniesieniu posiadania przedmiotów, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 1 lit. a;
- 2) przejęcie polegające na wejściu w posiadanie przedmiotów, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 1 lit. a, dokonany stosownie do okoliczności za wiedzą lub bez wiedzy osoby posiadającej te przedmioty;
- 3) przyjęcie lub wręczenie korzyści majątkowej w postaci pieniędzy lub innych środków płatniczych, papierów wartościowych, przedmiotów stanowiących korzyść majątkową, praw majątkowych albo rzeczy ruchomych lub nieruchomości;
- 4) złożenie propozycji dokonania czynności, o których mowa w pkt 1–3.

2. Przyjęcie lub wręczenie korzyści majątkowej w postaci pieniędzy lub innych środków płatniczych, papierów wartościowych, przedmiotów stanowiących korzyść majątkową, praw majątkowych albo rzeczy ruchomych lub nieruchomości, może być poprzedzone, w razie potrzeby, stosowną do okoliczności propozycją, obietnicą lub negocjacjami.

3. Podczas prowadzenia czynności podejmuje się przedsięwzięcia i stosuje środki konieczne do zapewnienia bezpieczeństwa osobistego funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej wykonujących czynności, zwanych dalej „funkcjonariuszami”, i osób udzielających im pomocy.

§ 3. 1. Przedmioty i korzyści majątkowe zbywane lub wręczane podczas prowadzenia czynności opisuje się lub oznacza w sposób umożliwiający ich identyfikację i dokumentuje się opis oraz oznaczenie.

2. Przedmioty przejęte podczas czynności, włącznie z korzyściami majątkowymi, można w razie potrzeby poddać badaniom identyfikującym ich właściwości fizykochemiczne lub inne cechy, istotne z uwagi na cel czynności albo rodzaj przejętych przedmiotów, a także w celu ujawnienia i utrwalenia śladów znajdujących się na tych przedmiotach. Zakres i rodzaj badań ustala funkcjonariusz odpowiedzialny za przeprowadzenie czynności.

3. Po dokonaniu badania, o którym mowa w ust. 2, sporządza się opis wyników badań w jednym egzemplarzu.

§ 4. Przeprowadzenie czynności poprzedza się sporządzeniem, w dwóch egzemplarzach, wniosku kierownika komórki organizacyjnej, o której mowa w art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, zwanego dalej „kierownikiem komórki organizacyjnej”, do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, zwanego dalej „Szefem KAS”, o zarządzenie albo przedłużenie prowadzenia czynności i uzyskaniem akceptacji naczelnika urzędu celno-skarbowego w przypadku wniosku kierownika komórki organizacyjnej, o której mowa w art. 113 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, którego wzór określa załącznik nr 1 do rozporządzenia.

§ 5. Czynności prowadzi się przez czas oznaczony w zarządzeniu Szefa KAS, o ile Prokurator Generalny wyrażając zgodę na ich przeprowadzenie nie wskazał inaczej, chyba że wcześniej zostanie osiągnięty cel czynności, wystąpi trwały brak możliwości ich wykonywania albo Prokurator Generalny zarządzi ich zaniechanie.

§ 6. 1. Wniosek Szefa KAS do Prokuratora Generalnego o wyrażenie zgody na zarządzenie albo przedłużenie prowadzenia czynności, zgodę Prokuratora Generalnego na zarządzenie albo przedłużenie ich prowadzenia oraz zarządzenie Szefa KAS o prowadzeniu czynności albo przedłużeniu ich prowadzenia sporządza się w dwóch egzemplarzach na druku formularza, którego wzór określa załącznik nr 2 do rozporządzenia.

2. Wniosek na formularzu, o którym mowa w ust. 1, przekazuje się do Prokuratora Generalnego wraz z materiałami uzasadniającymi potrzebę przeprowadzenia czynności i odbiera się je po podjęciu przez Prokuratora Generalnego decyzji w sprawie zgody, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych.

§ 7. 1. Informację dla Prokuratora Generalnego o przebiegu czynności i ich wyniku sporządza się w dwóch egzemplarzach.

2. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1, określa załącznik nr 3 do rozporządzenia.

§ 8. 1. Zarządzenie o zaniechaniu czynności sporządza się w dwóch egzemplarzach.

2. Wzór zarządzenia, o którym mowa w ust. 1 określa załącznik nr 4 do rozporządzenia.

§ 9. W przypadku wystąpienia trwałego braku możliwości prowadzenia czynności kierownik komórki organizacyjnej sporządza, w dwóch egzemplarzach, wniosek do Szefa KAS o akceptację zaprzestania czynności, którego wzór określa załącznik nr 5 do rozporządzenia.

§ 10. Z przeprowadzonych czynności sporządza się w jednym egzemplarzu, sprawozdanie, które zawiera:

- 1) kryptonim i numer sprawy, jeżeli został nadany;
- 2) określenie rodzaju czynności oraz czasu, miejsca i sposobu ich przeprowadzenia;
- 3) dane osób, których dotyczyły czynności;
- 4) opis wyników czynności;
- 5) opis i oznaczenie przedmiotów i korzyści majątkowych zbywanych, przyjmowanych lub wręczanych podczas czynności.

§ 11. Dokumentację czynności stanowią również materiały uzyskane podczas prowadzenia czynności, w szczególności nośniki danych zawierające zapisy z rejestracji obrazu lub dźwięku, kopie tych nośników oraz dokumenty sporządzone na podstawie informacji utrwalonych na nośnikach.

§ 12. Przekazywanie i przechowywanie materiałów i dokumentów zgromadzonych oraz wytworzonych podczas prowadzenia czynności odbywa się w sposób uniemożliwiający dostęp osobom nieuprawnionym.

§ 13. 1. Wzór rejestru zarządzeń prowadzonego przez Szefa KAS określa załącznik nr 6 do rozporządzenia.

2. Wzór rejestru pisemnych zgód dotyczących czynności prowadzonego przez Prokuratora Generalnego określa załącznik nr 7 do rozporządzenia.

§ 14. Materiały uzyskane podczas prowadzenia czynności zawierające:

- 1) informacje mające znaczenie dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwa skarbowe oraz przestępstwa, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 14–16 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, przekazuje się właściwemu miejscowo organowi Krajowej Administracji Skarbowej z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych;
- 2) dowody pozwalające na wszczęcie postępowania albo mające znaczenie dla postępowania w sprawie o przestępstwo, inne niż określone w pkt 1, Szef KAS przekazuje Prokuratorowi Generalnemu z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych.

§ 15. 1. W przypadku gdy w wyniku prowadzenia czynności uzyskano materiały lub dokumenty niezawierające dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o

przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo niemające znaczenia dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe Szef KAS wydaje niezwłocznie zarządzenie o ich komisyjnym i protokolarnym zniszczeniu.

2. Zarządzenie, o którym mowa w ust. 1, sporządza się w dwóch egzemplarzach.

3. Wzór zarządzenia, o którym mowa w ust. 1, określa załącznik nr 8 do rozporządzenia.

4. Protokół komisyjnego zniszczenia materiałów i dokumentów uzyskanych podczas stosowania czynności sporządza się w dwóch egzemplarzach.

5. Wzór protokołu, o którym mowa w ust. 4, określa załącznik nr 9 do rozporządzenia.

§ 16. 1. Materiały i dokumenty uzyskane podczas prowadzenia czynności, w tym zapisy informacji niezawierające dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo niemających znaczenia dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe, utrwalone na nośnikach, o których mowa w § 11, usuwa się w sposób uniemożliwiający odtworzenie tych zapisów z chwilą zniszczenia uzyskanych materiałów i dokumentów.

2. W przypadku gdy usunięcie z nośników utrwalonych na nich zapisów nie jest możliwe, dokonuje się ich fizycznego zniszczenia.

§ 17. 1. Informację o wydaniu i wykonaniu zarządzenia w sprawie zniszczenia materiałów i dokumentów uzyskanych podczas prowadzenia czynności sporządza się w dwóch egzemplarzach.

2. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1, określa załącznik nr 10 do rozporządzenia.

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

MINISTER ROZWOJU I FINANSÓW

W POROZUMIENIU:

MINISTER SPRAWIEDLIWOŚCI

SEKRETARZ STANU

Martyna Banaś

Załącznik nr 1

**WZÓR WNIOSKU KIEROWNIKA KOMÓRKI ORGANIZACYJNEJ KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI SKARBOWEJ O ZARZĄDZENIE ALBO PRZEDŁUŻENIE
PRZEWADZENIA CZYNNOŚCI**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsce, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI
SKARBOWEJ**

WNIOSEK NR.....

(nr w rejestrze)

Na podstawie § 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia w sprawie sposobu przeprowadzania i dokumentowania czynności operacyjno-rozpoznawczych polegających na dokonaniu w sposób niejawnym nabycia, zbycia lub przejęcia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przypadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także na przyjęciu lub wręczeniu korzyści majątkowej (Dz. U. poz.) wnoszę o:

**ZARZĄDZENIE^{*)}/PRZEDŁUŻENIE PROWADZENIA ^{*)} na okres
tygodni^{*)}miesiący^{*)} poniżej wymienionych czynności:**

**1)^{*)} nabycia^{*)}, zbycia^{*)}, przejęcia^{*)} przedmiotów: pochodzących z przestępstwa^{*)},
ulegających przypadkowi^{*)} albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub
którymi obrót są zabronione^{*)};**

**2)^{*)} złożenie propozycji nabycia^{*)}, zbycia^{*)}, przejęcia^{*)} przedmiotów, których mowa w
pkt 1;**

3)^{*)} przyjęcia^{*)}, wręczenia^{*)} korzyści majątkowej,

4)^{*)} złożenie propozycji przyjęcia^{*)}, wręczenia^{*)} korzyści majątkowej.

Wnioskowane czynności będą prowadzone w sprawie nr.....
pod kryptonimem..... prowadzonej przez

..... dotyczącej przestępstwa wymienionego w art. 118 ust. 1 pkt
..... ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz.
U. poz. 1947, z późn. zm.) i określonego w art.

wobec
(dane osoby, wobec której będą prowadzone czynności, ze wskazaniem miejsca lub sposobu przeprowadzenia
czynności)

w celu
Czynności będą rejestrowane za pomocą urządzeń służących do rejestracji obrazu lub
dźwięku.

UZASADNIENIE: (analiza uzyskanych wiarygodnych informacji o przestępstwie uzasadniających potrzebę
przewodzenia czynności)

.....
**AKCEPTACJA NACZELNIKA
URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO**
(o ile dotyczy)

.....
**KIEROWNIK WNIOSKUJĄCEJ
KOMÓRKI ORGANIZACYJNEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

.....
(podpis, data, pieczęć)

(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

Egz. nr

Odmawiam akceptacji wniosku*)

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

.....
(podpis i pieczęć)

dnia, godz.

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –

Egz. nr 2 –

Wykonał

*) Niepotrzebne skreślić

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

**WZÓR DRUKU FORMULARZA ZAWIERAJĄCEGO WNIOSEK SZEFA
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ DO PROKURATORA
GENERALNEGO O WYRAŻENIE ZGODY NA ZARZĄDZENIE ALBO
PRZEDŁUŻENIE PROWADZENIA CZYNNOŚCI, WYRAŻENIE ZGODY
PROKURATORA GENERALNEGO NA ZARZĄDZENIE ALBO PRZEDŁUŻENIE
ICH PROWADZENIA ORAZ ZARZĄDZENIE SZEFA KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI SKARBOWEJ O PROWADZENIU CZYNNOŚCI ALBO
PRZEDŁUŻENIU ICH PROWADZENIA**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

PROKURATOR GENERALNY

WNIOSEK NR...

(nr w rejestrze)

Na podstawie art. 119 ust. 3^{*)}, 5^{*)}, 6^{*)} w związku z ust. 1^{*)}, 2^{*)} ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) wnoszę o wyrażenie zgody na **ZARZĄDZENIE^{*)}/PRZEDŁUŻENIE PROWADZENIA^{*)} na okres tygodni^{*)}miesiący^{*)} o ile Prokurator Generalny nie wskazał inaczej poniżej wymienionych czynności:**

- 1)^{*)} nabycia^{*)}, zbycia^{*)}, przejęcia^{*)} przedmiotów: pochodzących z przestępstwa^{*)}, ulegających przypadkowi^{*)} albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione^{*)},
- 2)^{*)} złożenie propozycji nabycia^{*)}, zbycia^{*)}, przejęcia^{*)} przedmiotów, o których mowa w pkt 1;
- 3)^{*)} przyjęcia^{*)}, wręczenia^{*)} korzyści majątkowej;
- 4)^{*)} złożenie propozycji przyjęcia^{*)}, wręczenia^{*)} korzyści majątkowej.

Wnioskowane czynności będą prowadzone w sprawie nr.....
pod kryptonimem.....prowadzonej
przez..... dotyczącej przestępstwa wymienionego w art. 118
ust. 1 pkt ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji
Skarbowej i określonego w art.

wobec
(dane osoby, wobec której będą prowadzone czynności, ze wskazaniem miejsca lub sposobu przeprowadzenia czynności)

w celu
UZASADNIENIE: (analiza uzyskanych wiarygodnych informacji o przestępstwie uzasadniających potrzebę prowadzenia czynności)

.....
.....

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wyrażam zgodę^{*)} Nie wyrażam zgody^{*)}
Uwagi

PROKURATOR GENERALNY

.....
(podpis i pieczęć)

Warszawa, dnia, godz.

Strona/.....

.....
(Klauzula tajności)

.....
(Klauzula tajności)

Egz. nr

ZARZĄDZENIE NR.....

na podstawie art. 119 ust. 1, 2^{*)}, 3, 5^{*)}, 6^{*)} ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.)

ZARZĄDZAM^{*)}/PRZEDŁUŻAM PROWADZENIE^{*)}

czynności wymienionych we wniosku

nr z dnia

na czas określony w tym wniosku lub w zgodzie Prokuratora Generalnego.

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

dnia godz.

.....
(podpis i pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –

Egz. nr 2 –

Wykonał:

*) Niepotrzebne skreślić

Strona/.....

.....
(Klauzula tajności)

**WZÓR INFORMACJI DLA PROKURATORA GENERALNEGO O PRZEBIEGU
CZYNNOŚCI I ICH WYNIKU**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)
.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

**INFORMACJA DLA PROKURATORA GENERALNEGO
O PRZEBIEGU CZYNNOŚCI I ICH WYNIKU**

Działając na podstawie art. 119 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) informuję Pana Prokuratora, że w dniach podczas prowadzenia czynności na podstawie zarządzenia nr z dnia w sprawie nr pod kryptonimem prowadzonej przez uzyskano następujące wyniki:

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

**FUNKCJONARIUSZ SŁUŻBY
CELNO-SKARBOWEJ
PROWADZĄCY SPRAWĘ**

**KIEROWNIK KOMÓRKI
ORGANIZACYJNEJ
PROWADZĄCEJ SPRAWĘ**

.....
(data, imię, nazwisko, podpis)

.....
(data, imię, nazwisko, podpis)

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.
Egz. nr 1 –
Egz. nr 2 –
Wykonał:

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

WZÓR ZARZĄDZENIA O ZANIECHANIU CZYNNOŚCI

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa prokuratury)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

ZARZĄDZENIE NR.....

na podstawie art. 119 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.)

ZARZĄDZAM ZANIECHANIE CZYNNOŚCI

w sprawie nr pod kryptonimem
..... prowadzonej przez
.....
dotyczącej przestępstwa wymienionego w art. 118 ust. 1 pkt..... ustawy z dnia
16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej i określonego w
art..... zarządzonych w dniu przez Szefa Krajowej
Administracji Skarbowej w związku z

.....
.....
.....
.....
.....
(uzasadnienie zaniechania czynności)

PROKURATOR GENERALNY

.....
(podpis i pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –

Egz. nr 2 –

Wykonał:

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

**WZÓR WNIOSKU DO SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ O
AKCEPTACJĘ ZAPRZESTANIA CZYNNOŚCI Z POWODU TRWAŁEGO BRAKU
MOŻLIWOŚCI ICH PROWADZENIA**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

**SZEF KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI
SKARBOWEJ**

WNIOSEK NR.....

(nr w rejestrze)

Na podstawie § 8 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia w sprawie sposobu przeprowadzania i dokumentowania czynności operacyjno-rozpoznawczych polegających na dokonaniu w sposób niejawnym nabycia, zbycia lub przejścia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przepadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także na przyjęciu lub wręczeniu korzyści majątkowej (Dz. U. poz. ...) wnoszę o akceptację zaprzestania czynności z powodu trwałego braku możliwości ich prowadzenia w sprawie nr..... pod kryptonimem.....

..... prowadzonej przez dotyczącej przestępstwa wymienionego w art. 118 ust. 1 pkt ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) i określonego w art. zarządzonych w dniu (zarządzenie nr)

UZASADNIENIE

**KIEROWNIK KOMÓRKI
ORGANIZACYJNEJ
PROWADZĄCEJ SPRAWĘ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Strona/.....

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –

Egz. nr 2 –

Wykonał:

.....
(klauzula tajności)

WZÓR REJESTRU ZARZĄDZEŃ PROWADZONEGO PRZEZ SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(nazwa i adres komórki organizacyjnej)

REJESTR

ZARZĄDZEŃ PROWADZONY PRZEZ SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Zawiera

--	--

 kart

Założono:

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

 /

--	--	--

 dzień

Zakończono:

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

 /

--	--	--	--	--

 miesiąc

--	--	--	--	--

 rok

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

 miesiąc

--	--	--	--	--

 dzień

.....
(klauzula tajności)

Lp.	Numer wniosku	Wnioskująca komórka organizacyjna	Numer i kryptonim sprawy	Przebieg wymiennie w art. 118 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej	Numer i data zarządzenia czynności albo data odmownej decyzji Prokuratora Generalnego	Okres na jaki zarządzono czynności	Data zakończenia lub zaniechania czynności	Sposób wykorzystania materiałów i dane identyfikujące sprawę, w której je wykorzystano	Informacja o przedłożeniu prowadzenia czynności i numer wnosku w sprawie zarządzenia czynności	Inne dane
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

.....
(klauzula tajności)

Załącznik Nr 7

WZÓR REJESTRU PISEMNYCH ZGÓD PROWADZONEGO PRZEZ PROKURATORA GENERALNEGO

.....
(klauzula tajności)

.....
(nazwa i adres komórki organizacyjnej)

REJESTR

PISEMNYCH ZGÓD PROWADZONY PRZEZ PROKURATORA GENERALNEGO

Zawiera

--	--

 kart

Założono:

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

 / / rok / miesiąc dzień

Zakończono:

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

 / / rok / miesiąc dzień

.....
(klauzula tajności)

Lp.	Określenie organu wnoszącego o wyrażenie zgody na zarządzenie czynności	Numer wniosku	Decyzja Prokuratora Generalnego	Okres na jaki zarządzono czynności	Data zakończenia lub zaniechania czynności	Sposób wykorzystania materiałów z czynności	Inne dane mające związek z wpisem do rejestru
1	2	3	4	5	6	7	8

.....

(klauzula tajności)

**WZÓR ZARZĄDZENIA SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W
SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW I DOKUMENTÓW UZYSKANYCH
PODCZAS PROWADZENIA CZYNNOŚCI**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

ZARZĄDZENIE NR

Na podstawie art. 123 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) zarządzam komisyjnie i protokolarne

ZNISZCZENIE

uzyskanych podczas prowadzenia czynności, prowadzonych na podstawie zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr z dnia, w sprawie nr, pod kryptonimem, w terminie od do prowadzonej przez wobec

(dane osoby, wobec której były prowadzone czynności)

w związku z przestępstwem wymienionym w art. 118 ust. 1 pkt..... ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej i określonym w art..... materiałów i dokumentów, które nie zawierają dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo nie mają znaczenia dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe.

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –

Egz. nr 2 –

Wykonał:

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)



**WZÓR PROTOKOŁU KOMISYJNEGO ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW I
DOKUMENTÓW UZYSKANYCH PODCZAS PROWADZENIACZYNNOŚCI**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)

.....
(sygnatura literowo - cyfrowa)

Egz. nr

PROTOKÓŁ KOMISYJNEGO ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW I DOKUMENTÓW

Komisja powołana przez
(kierownik komórki organizacyjnej)

na podstawie zarządzenia nr z dnia w składzie (imię, nazwisko,
stanowisko służbowe członków komisji):

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

dokonała w dniu zniszczenia materiałów*) dokumentów*), usunięcia
zapisów informacji*) zgromadzonych podczas czynności przeprowadzonych zgodnie z
zarządzeniem nr z dnia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Wykaz zniszczonych materiałów:

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

Podpisy członków komisji:

1.
2.
3.

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –Egz. nr 2 –

Wykonał:

*) Niepotrzebne skreślić

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

**WZÓR INFORMACJI DLA PROKURATORA GENERALNEGO O WYDANIU
I WYKONANIU ZARZĄDZENIA W SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW I
DOKUMENTÓW UZYSKANYCH PODCZAS PROWADZENIA CZYNNOŚCI**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa wnioskującej komórki organizacyjnej)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

**INFORMACJA DLA PROKURATORA GENERALNEGO O WYDANIU
I WYKONANIU ZARZĄDZENIA W SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW I
DOKUMENTÓW UZYSKANYCH PODCZAS PROWADZENIA CZYNNOŚCI**

Działając na podstawie art. 123 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) informuję o wydaniu zarządzenia nr z dnia w sprawie komisijnego i protokolarnego zniszczenia, uzyskanych podczas prowadzenia czynności, zarządzonych zarządzeniem nr z dnia, w sprawie nr, pod kryptonimem prowadzonej przez materiałów i dokumentów niezawierających dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo niemających znaczenia dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe. Zarządzenie nr z dnia w sprawie komisijnego i protokolarnego zniszczenia materiałów zostało wykonane w dniu

**SZEF
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 –

Egz. nr 2 –

Wykonał:

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)



UZASADNIENIE

Rozporządzenie niniejsze stanowi wykonanie upoważnienia ustawowego zawartego w art. 119 ust. 11 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o *Krajowej Administracji Skarbowej* (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm). Rozporządzenie, którego projekt jest przedmiotem uzasadnienia, zostanie wydane w porozumieniu z Ministrem Sprawiedliwości. Zgodnie z treścią upoważnienia ustawowego minister właściwy do spraw finansów publicznych określi, w drodze rozporządzenia sposób przeprowadzania i dokumentowania czynności operacyjno-rozpoznawczych, polegających na złożeniu propozycji albo na dokonaniu w sposób niejawnym nabycia, zbycia lub przejęcia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przepadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także na przyjęciu lub wręczeniu korzyści majątkowej, a także sposób przechowywania, przekazywania i niszczenia materiałów i dokumentów uzyskanych lub wytworzonych w związku z realizacją tych czynności, a także wzory druków i rejestrów stosowanych w ramach tych czynności.

Wydając rozporządzenie, minister właściwy do spraw finansów publicznych, uwzględni potrzebę zapewnienia niejawnego charakteru tych czynności oraz uzyskanych lub wytworzonych materiałów i dokumentów.

Podkreślenia wymaga, że zawarte w ustawie o Krajowej Administracji Skarbowej uprawnienie polegające na złożeniu, w toku czynności operacyjno-rozpoznawczych wykonywanych przez funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, propozycji albo na dokonaniu w sposób niejawnym nabycia, zbycia lub przejęcia przedmiotów pochodzących z przestępstwa, ulegających przepadkowi albo których wytwarzanie, posiadanie, przewożenie lub którymi obrót są zabronione, a także na przyjęciu lub wręczeniu korzyści majątkowej jest nowym uprawnieniem wprowadzonym do ww. ustawy ze względu na zakres zadań realizowanych przez Krajową Administrację Skarbową, do których należy m.in. zwalczanie przestępczości gospodarczej związanej z nielegalnym obrotem towarami akcyzowymi, w szczególności wyrobami tytoniowymi, alkoholem oraz wyrobami energetycznymi oraz przestępstw korupcyjnych, popełnianych przez osoby zatrudnione lub pełniące służbę w KAS.

Przedmiotowe rozporządzenia określa sposób przeprowadzania tych czynności, katalog dokumentów stanowiących dokumentację przedmiotowych czynności, kwestie

przechowywania tych dokumentów, sposób przekazywania wniosków dotyczących zarządzenia albo przedłużenia prowadzenia ww. czynności.

Mając na względzie potrzebę zapewnienia niejawnego charakteru podejmowanych czynności i uzyskanych materiałów w rozporządzeniu określony został sposób przekazywania materiałów zgromadzonych podczas przeprowadzania tych czynności tj. z zachowaniem przepisów ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1167, z późn. zm.). Ponadto zgodnie z § 3 projektowanego rozporządzenia przedmioty i korzyści majątkowe zbywane lub wręczane podczas prowadzenia czynności opisuje się lub oznacza w sposób umożliwiający ich identyfikację i dokumentuje się opis oraz oznaczenie. Natomiast przedmioty przejęte podczas tych czynności, w tym korzyści majątkowe, mogą być w razie potrzeby poddane badaniom identyfikującym ich właściwości fizykochemiczne lub inne cechy, a także w celu ujawnienia i utrwalenia śladów znajdujących się na tych przedmiotach. Uprawnionym do ustalenia zakresu i rodzaju badań jest funkcjonariusz odpowiedzialny za przeprowadzenie czynności.

W rozporządzeniu został również określony (§ 15 i § 16) sposób zniszczenia materiałów zgromadzonych w wyniku prowadzenia wskazanych wyżej czynności niezawierających dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo niemających znaczenia dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe.

Przewiduje się, że rozporządzenie wejdzie w życie po upływie 7 dni od dnia ogłoszenia.

Stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. poz. 1414, z późn. zm.) oraz § 4 i § 52 uchwały Nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów (M. P. z 2016 r. poz. 1006, z późn. zm.), projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Rozporządzenie nie zawiera przepisów technicznych w rozumieniu rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. poz. 2039, z późn. zm.), w związku z tym nie podlega notyfikacji.

Przedmiot regulacji rozporządzenia nie jest objęty prawem Unii Europejskiej.