

Warszawa, dnia 8 maja 2017 r.

Poz. 889

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW¹⁾**

z dnia 18 kwietnia 2017 r.

**w sprawie sposobu przeprowadzania i dokumentowania przez Krajową Administrację Skarbową
czynności niejawnego nadzorowania wytwarzania, przemieszczania, przechowywania i obrotu
przedmiotami przestępstwa**

Na podstawie art. 120 ust. 7 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) sposób przeprowadzania i dokumentowania przez Krajową Administrację Skarbową czynności operacyjno-rozpoznawczych niejawnego nadzorowania wytwarzania, przemieszczania, przechowywania oraz obrotu przedmiotami przestępstw, o których mowa w art. 118 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, oraz przestępstw ściganych na podstawie ratyfikowanych umów międzynarodowych, zwanych dalej „przedmiotami przestępstwa”;
- 2) wzory stosowanych druków i rejestrów.

§ 2. Czynności niejawnego nadzorowania wytwarzania, przemieszczania, przechowywania i obrotu przedmiotami przestępstwa, zwane dalej „czynnościami”, przeprowadza się i dokumentuje w sposób zapewniający ochronę niejawności form i metod realizacji zadań, informacji, obiektów Krajowej Administracji Skarbowej, danych identyfikacyjnych funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, o których mowa w art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, zwanych dalej „funkcjonariuszami”, oraz osób udzielających im pomocy.

§ 3. 1. Czynności polegają na obserwowaniu:

- 1) przesyłek, co do których zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że mogą zawierać przedmioty przestępstwa;
- 2) nieruchomości lub przedmiotów ruchomych, w tym pojazdów, co do których zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że są wykorzystywane do wytwarzania, przemieszczania, przechowywania lub obrotu przedmiotami przestępstwa;
- 3) osób, co do których zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że mogą wytwarzać, przemieszczać, przechowywać lub dokonywać obrotu przedmiotami przestępstwa.

2. Obserwowanie, o którym mowa w ust. 1, może być prowadzone przy użyciu środków technicznych umożliwiających rejestrowanie obrazu zdarzeń w miejscach publicznych oraz dźwięku towarzyszącego tym zdarzeniom, a także środków technicznych umożliwiających obserwowanie bez utrwalania dźwięku lub obrazu, w tym poprzez ustalanie położenia osób lub przedmiotów.

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⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 88, 244, 379, 708 i 768.

§ 4. 1. Podczas przeprowadzania czynności można dokonywać w sposób niejawną następujących zmian w przesyłkach zawierających przedmioty przestępstwa lub innych rzeczach, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 2, wykorzystywanych do wytwarzania, przemieszczania, przechowywania lub obrotu przedmiotami przestępstwa:

- 1) wyłączać okresowo przesyłki i inne rzeczy z obrotu lub procesu wytwarzania, otwierać je celem sprawdzenia i oceny zawartości, oznakowania, usunięcia przedmiotów przestępstwa lub zastąpienia ich innymi przedmiotami w całości albo w części oraz w celu ujawnienia i utrwalenia śladów kryminalistycznych;
- 2) zamykać przesyłki i inne rzeczy po otwarciu i włączać je do obrotu lub procesu wytwarzania.

2. Sprawdzenia oraz oceny zawartości przesyłek i innych rzeczy dokonuje się metodą organoleptyczną lub w razie potrzeby przez pobranie próbki do badań właściwości fizykochemicznych lub innych cech identyfikacyjnych, istotnych z uwagi na okoliczności przeprowadzania czynności, a także dla upewnienia się, że prowadzenie czynności nie stworzy zagrożenia dla życia lub zdrowia ludzkiego.

3. Funkcjonariusz, który dokonał sprawdzenia oraz oceny zawartości przesyłek i innych rzeczy, sporządza opis wyników tych czynności.

§ 5. 1. Czynności prowadzi się przez czas oznaczony w zarządzeniu Szefa Krajowej Administracji Skarbowej albo naczelnika urzędu celno-skarbowego, chyba że wcześniej zostanie osiągnięty cel tych czynności lub Prokurator Generalny albo właściwy prokurator okręgowy nakaze zaniechanie czynności.

2. Jeżeli dalsze prowadzenie czynności w sposób określony w § 2–4 stało się trwale niemożliwe, zaprzestaje się ich prowadzenia na polecenie organu Krajowej Administracji Skarbowej, który zarządził te czynności.

3. Jeżeli dalsze prowadzenie czynności stwarza zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzkiego, przerywa się te czynności niezwłocznie i powiadamia o tym organ Krajowej Administracji Skarbowej, który zarządził te czynności.

§ 6. 1. Organ Krajowej Administracji Skarbowej, który zarządził czynności, zawiadamia właściwe organy i instytucje publiczne oraz przedsiębiorców o potrzebie wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 120 ust. 4 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, zwanej dalej „ustawą”, jeżeli jest to niezbędne do skutecznego przeprowadzenia czynności.

2. Funkcjonariusz okazuje zawiadomienie, o którym mowa w ust. 1, osobie pełniącej funkcję organu, kierownikowi instytucji lub kierującemu przedsiębiorstwem, a w razie ich nieobecności osobom je zastępującym lub upoważnionym do ich reprezentowania. Osoba, której okazano zawiadomienie, potwierdza okazanie własnoręcznym podpisem, ze wskazaniem daty okazania.

3. Organy i instytucje publiczne oraz przedsiębiorcy wykonujący obowiązek, o którym mowa w art. 120 ust. 4 ustawy, udostępniają funkcjonariuszowi okazującemu zawiadomienie, o którym mowa w ust. 1, wykaz osób wykonujących prace związane z przyjmowaniem, przewozem i doręczaniem przesyłek w zakresie związanym z dopuszczeniem do dalszego przewozu.

§ 7. 1. Dokumentację czynności stanowią:

- 1) wniosek kierownika komórki organizacyjnej prowadzącej sprawę kierowany odpowiednio do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej albo naczelnika urzędu celno-skarbowego o zarządzenie czynności;
- 2) zarządzenie czynności, którego wzór określa załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 3) zawiadomienie organów i instytucji publicznych oraz przedsiębiorców o potrzebie wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 120 ust. 4 ustawy, którego wzór określa załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 4) zawiadomienie Prokuratora Generalnego albo właściwego prokuratora okręgowego o zarządzeniu czynności, którego wzór określa załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 5) informacja organu Krajowej Administracji Skarbowej, który zarządził czynności, o przebiegu i wynikach czynności, której wzór określa załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 6) notatka służbowa o przebiegu czynności, sporządzona przez funkcjonariusza prowadzącego sprawę, w ramach której zarządzono czynności, której wzór określa załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 7) opis wyników sprawdzenia i oceny, o których mowa w § 4 ust. 2;

- 8) zarządzenie Prokuratora Generalnego albo właściwego prokuratora okręgowego o nakazaniu zaniechania czynności;
- 9) polecenie zaprzestania przeprowadzania czynności, o którym mowa w § 5 ust. 2.

2. Notatka służbowa, o której mowa w ust. 1 pkt 6, zawiera w szczególności:

- 1) kryptonim i numer sprawy, jeżeli został jej nadany;
- 2) określenie rodzaju prowadzonych czynności;
- 3) czas, miejsce i sposób przeprowadzenia czynności;
- 4) dane dotyczące osoby, nieruchomości, przesyłki lub innego przedmiotu ruchomego, wobec których przeprowadzono czynności;
- 5) dane dotyczące funkcjonariuszy przeprowadzających czynności;
- 6) informację o wynikach przeprowadzonych czynności, w szczególności o ujawnionym przestępstwie lub przestępstwie skarbowym oraz osobach uczestniczących w jego popełnieniu.

3. Dokumenty, o których mowa w:

- 1) ust. 1 pkt 1, 2, 4, 5, 8 i 9 – sporządza się w dwóch egzemplarzach;
- 2) ust. 1 pkt 3, 6 i 7 – sporządza się w jednym egzemplarzu.

4. Dokumentację czynności stanowią także materiały uzyskane podczas ich przeprowadzania, a w szczególności nośniki zawierające zapisy z rejestracji obrazu lub dźwięku albo przemieszczania się osób lub przedmiotów oraz kopie wykonane z tych nośników, a także dokumenty sporządzone na podstawie informacji utrwalonych na nośnikach.

§ 8. Szef Krajowej Administracji Skarbowej i naczelnik urzędu celno-skarbowego prowadzą, każdy we własnym zakresie, rejestry zarządzeń. Wzór rejestru zarządzeń określa załącznik nr 6 do rozporządzenia.

§ 9. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.³⁾

Minister Rozwoju i Finansów: *wz. W. Janczyk*

³⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 lutego 2007 r. w sprawie sposobu przeprowadzania i dokumentowania przez wywiad skarbowy czynności niejawnego nadzorowania wytwarzania, przemieszczania, przechowywania i obrotu przedmiotami przestępstwa (Dz. U. poz. 223), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 256 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1948 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 379).

Załączniki do rozporządzenia Ministra Rozwoju
i Finansów z dnia 18 kwietnia 2017 r. (poz. 889)

Załącznik nr 1

WZÓR ZARZĄDZENIA CZYNNOŚCI NIEJAWNEGO NADZOROWANIA WYTWARZANIA, PRZEMIESZCZANIA
I PRZECHOWYWANIA PRZEDMIOTÓW PRZESTĘPSTWA ORAZ OBROTU NIMI

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa organu Krajowej Administracji Skarbowej)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

ZARZĄDZENIE NR.....

(nr w rejestrze)

Na podstawie art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.)

ZARZĄDZA SIĘ

czynności niejawnego nadzorowania wytwarzania*, przemieszczania*, przechowywania*, obrotu* przedmiotami
przestępstwa w sprawie

pod kryptonimem

prowadzonej przez

dotyczącej przestępstwa wymienionego w art. 118 ust. 1 pkt ustawy o Krajowej Administracji
Skarbowej i określonego w art. ustawy

lub

(postanowienie ratyfikowanej umowy międzynarodowej)

na okres tygodni/miesiący*, od dnia do dnia

Czynności stosowane będą wobec:

.....
(dane przesyłki*, osoby*, miejsca*, obiektu*, wobec których stosowane będą czynności, ze wskazaniem sposobu przeprowadzenia)

UZASADNIENIE:

(okoliczności uzasadniające potrzebę stosowania czynności)

SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ*

NACZELNIK URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO*

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1

Egz. nr 2

Wykonał

* Niepotrzebne skreślić.

Strona 1/1

.....
(klauzula tajności)

Załącznik nr 2

WZÓR ZAWIADOMIENIA ORGANÓW I INSTYTUCJI PUBLICZNYCH ORAZ PRZEDSIĘBIORCÓW
O POTRZEBIE WYKONANIA OBOWIĄZKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 120 UST. 4 USTAWY
Z DNIA 16 LISTOPADA 2016 R. O KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa organu Krajowej Administracji Skarbowej)

Egz. pojedynczy

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

.....
(imienne wskazanie osoby pełniącej funkcję organu publicznego, kierownika instytucji publicznej albo osoby kierującej przedsiębiorstwem)

ZAWIADOMIENIE NR
(nr w rejestrze)

Zawiadamiam, że na podstawie art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) zostało zarządzone niejawne nadzorowanie wytwarzania*, przemieszczania*, przechowywania*, obrotu* przedmiotami przestępstwa.

W związku z tym, na podstawie art. 120 ust. 4 wymienionej ustawy, należy przesyłkę:

.....
(określenie rodzaju przesyłki)

- dopuścić do dalszego przewozu w stanie nienaruszonym*,
- wydać za pokwitowaniem funkcjonariuszowi Służby Celno-Skarbowej okazującemu niniejsze zawiadomienie oraz dopuścić do dalszego przewozu, po jej zwróceniu*.

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis i pieczęć organu Krajowej Administracji Skarbowej)

Potwierdzam przyjęcie do wiadomości i realizacji niniejszego zawiadomienia. Zobowiązuję się do zachowania w tajemnicy treści niniejszego zawiadomienia oraz informacji o wszystkich czynnościach, jakie zostaną podjęte dla wykonania zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej / Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego*. Zostałem(-am) uprzedzony(-na), że w przypadku ujawnienia lub wykorzystania tych informacji wbrew temu zobowiązaniu poniosę odpowiedzialność karną określoną w art. 266 Kodeksu karnego.

.....
(miejscowość, data i godzina)

.....
(podpis i pieczęć osoby zawiadamianej)

Wykonano w egz. pojedynczym do sprawy nr
(nr ewidencyjny prowadzonej sprawy)

Wykonał

* Niepotrzebne skreślić.

Strona 1/1

.....
(klauzula tajności)

**WZÓR ZAWIADOMIENIA PROKURATORA GENERALNEGO ALBO PROKURATORA OKRĘGOWEGO
O ZARZĄDZENIU CZYNNOŚCI**

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa organu Krajowej Administracji Skarbowej)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

PROKURATOR GENERALNY*

PROKURATOR OKRĘGOWY*

w

ZAWIADOMIENIE NR

(nr w rejestrze)

Zgodnie z art. 120 ust. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) zawiadamiam o zarządzeniu czynności niejawnego nadzorowania wytwarzania*, przemieszczania*, przechowywania*, obrotu* przedmiotami przestępstwa w sprawie

.....
pod kryptonimem

.....
prowadzonej przez

.....
dotyczącej przestępstwa wymienionego w art. 118 ust. 1 pkt ustawy o Krajowej Administracji

.....
Skarbowej i określonego w art. ustawy

.....
lub

(postanowienie ratyfikowanej umowy międzynarodowej)

.....
na okres tygodni/miesiący*, od dnia do dnia

Czynności stosowane będą wobec:

.....
(dane przesyłki*, osoby*, miejsca*, obiektu*, wobec których stosowane będą czynności, ze wskazaniem sposobu przeprowadzenia)

.....
w celu

UZASADNIENIE

(opis przestępstwa, wskazanie okoliczności uzasadniających potrzebę stosowania czynności)

SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ*

NACZELNIK URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO*

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1

Egz. nr 2

Wykonał

.....
* Niepotrzebne skreślić.

Strona 1/1

.....
(klauzula tajności)

WZÓR INFORMACJI ORGANU KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
O PRZEBIEGU I WYNIKACH CZYNNOŚCI

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa organu Krajowej Administracji Skarbowej)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

PROKURATOR GENERALNY*

PROKURATOR OKRĘGOWY*

w

INFORMACJA NR
(nr w rejestrze)

Zgodnie z art. 120 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) informuję o wynikach czynności w sprawie

.....
pod kryptonimem

Nr i data zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej / Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego*:

.....
Nr i data zawiadomienia Prokuratora Generalnego / Prokuratora Okręgowego* w

Rodzaj przeprowadzonych czynności:

Termin przeprowadzenia czynności:

Uzyskane wyniki:

.....

.....

.....

.....

SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ*

NACZELNIK URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO*

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1

Egz. nr 2

Wykonał

.....
* Niepotrzebne skreślić.

Strona 1/1

.....
(klauzula tajności)

WZÓR NOTATKI SŁUŻBOWEJ O PRZEBIEGU CZYNNOŚCI

(klauzula tajności)

(miejsowość, data)

(nazwa jednostki lub komórki organizacyjnej)

Egz. pojedynczy

NOTATKA SŁUŻBOWA

dot. sprawy nr kryptonim

Działając na podstawie zarządzenia nr Szefa Krajowej Administracji Skarbowej / Naczelnika Urzędu Celno-Skarbowego* o przeprowadzeniu

(rodzaj zarządzonych czynności)

wobec

(dane dot. osoby, nieruchomości, przesyłki lub innego przedmiotu ruchomego, wobec którego przeprowadzono czynności)

czynności w dniach od do w (nazwa miejscowości)

przeprowadzili (imiona i nazwiska funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej)

Sposób przeprowadzenia i przebieg czynności:

Wnioski (np. o zaprzestanie wykonywania czynności wobec trwałej niemożności ich dalszego przeprowadzenia):

Wyniki przeprowadzonych czynności:

* Niepotrzebne skreślić.

(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

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

.....
(podpis funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej)

.....
(podpis kierownika komórki organizacyjnej
prowadzącej sprawę)

.....
(podpis funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej)

Wykonano w egz. pojedynczym
Wykonał

Strona 2/2

.....
(klauzula tajności)

Załącznik nr 6

WZÓR REJESTRU ZARZĄDZEŃ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 120 USTAWY Z DNIA 16 LISTOPADA 2016 R. O KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ,
PROWADZONY PRZEZ SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ/ NACZELNIKA URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO

.....
(klauzula tajności)

Egzemplarz pojedynczy

.....
(stempel nagłówkowy)

REJESTR

**ZARZĄDZEŃ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 120 UST. 1 USTAWY Z DNIA 16 LISTOPADA 2016 R. O KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ,
PROWADZONY PRZEZ SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ/ NACZELNIKA URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO***

ZAWIERA

--	--

 KART

ZALOŻONO

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

 MIESIAC / / / / / / / / / /
ROK

ZAKOŃCZONO

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

 MIESIAC / / / / / / / / / /
ROK

.....
(klauzula tajności)

* Niepotrzebne skreślić.

