



DZIENNIK USTAW

RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2017 r.

Poz. 828

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW¹⁾

z dnia 13 kwietnia 2017 r.

w sprawie dokumentowania kontroli operacyjnej prowadzonej przez Krajową Administrację Skarbową

Na podstawie art. 118 ust. 18 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 dokumentowania kontroli operacyjnej, zwanej dalej „kontrolą”, prowadzonej przez 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”;
- 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 Szefa Krajowej Administracji 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 Szefa Krajowej Administracji 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 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w sprawie kontroli w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 7) wniosek Szefa Krajowej Administracji 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;
- 9) zażalenie Szefa Krajowej Administracji Skarbowej na postanowienie Sądu w przedmiocie kontroli;

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.

- 10) zażalenie Prokuratora Generalnego na postanowienie Sądu w przedmiocie kontroli;
- 11) informacja Szefa Krajowej Administracji Skarbowej dla Prokuratora Generalnego o wynikach przeprowadzonej kontroli;
- 12) zarządzenie Szefa Krajowej Administracji 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 Szefa Krajowej Administracji 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 1–8, 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.

4. Informację, o której mowa w ust. 1 pkt 11, sporządza funkcjonariusz prowadzący sprawę, w ramach której zarządzono kontrolę, zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia.

5. Wzór zarządzenia, o którym mowa w ust. 1 pkt 12, określa załącznik nr 4 do rozporządzenia.

6. Wzór protokołu, o którym mowa w ust. 1 pkt 13, określa załącznik nr 5 do rozporządzenia.

7. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1 pkt 14, określa załącznik nr 6 do rozporządzenia.

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

- 1) pkt 1–8 – sporządza się w trzech egzemplarzach;
- 2) pkt 9–14 – sporządza się w dwóch egzemplarzach.

2. Sąd przechowuje pierwszy egzemplarz wydanych postanowień oraz wniosków Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, a także zażaleń Szefa Krajowej Administracji Skarbowej lub Prokuratora Generalnego.

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

4. Szef Krajowej Administracji Skarbowej przechowuje w odrębnych dla każdej sprawy zbiorach dokumentów:

- 1) trzeci egzemplarz postanowień Sądu oraz wniosków Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- 2) drugi egzemplarz zażaleń, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 9;
- 3) drugi egzemplarz informacji, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 11 i 14;
- 4) pierwszy egzemplarz zarządzeń, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 12;
- 5) pierwszy egzemplarz protokołów, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 13;
- 6) pozostałą dokumentację kontroli.

5. Komórka organizacyjna, w której służbę pełnią funkcjonariusze, wykonująca zarządzenie Szefa Krajowej Administracji 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 funkcjonariusza upoważnionego pisemnie przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

2. Upoważniony funkcjonariusz 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. Wzór rejestru postanowień, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 3 i 8, określa załącznik nr 7 do rozporządzenia.

2. Wzór rejestru pisemnych zgód, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 2 i 5, określa załącznik nr 8 do rozporządzenia.

3. Wzór rejestru wniosków i zarządzeń, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 1, 4, 6 i 7, określa załącznik nr 9 do rozporządzenia.

§ 6. 1. Wszystkie materiały zgromadzone podczas stosowania kontroli zawierające 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 za pośrednictwem funkcjonariusza.

2. Wszystkie materiały zgromadzone podczas stosowania kontroli zawierające dowody pozwalające na wszczęcie postępowania albo mające znaczenie dla postępowania w sprawie o przestępstwo inne niż określone w ust. 1 Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje Prokuratorowi Generalnemu za pośrednictwem funkcjonariusza.

§ 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 kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub postępowania w sprawach o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe, a także materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli w przypadku niecierpiącym zwłoki, co do której Sąd nie wyraził zgody na jej kontynuację, jak również materiałów, których wykorzystanie w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe jest niedopuszczalne, 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. 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 21 marca 2012 r. w sprawie dokumentowania kontroli operacyjnej prowadzonej przez wywiad skarbowy (Dz. U. poz. 383), 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 13 kwietnia 2017 r. (poz. 828)

Załącznik nr 1

WZÓR DRUKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejscowość, data)

.....
(nazwa organu wnioskującego)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

CZĘŚĆ A

SĄD OKRĘGOWY
W WARSZAWIE

WNIOSEK NR
(nr w rejestrze)

Na podstawie art. 118 ust. 1, 6 i 7^{*)} ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.) wnoszę o:

ZARZĄDZENIE / PRZEDŁUŻENIE KONTROLI OPERACYJNEJ^{*)}

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. na okres tygodni/miesięcy^{*)}.
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.

SZEFEKRAJOWEJ
ADMINISTRACJISKARBOWEJ

.....
(podpis, data, pieczęć)

CZĘŚĆ B

Wyrażam zgodę / nie wyrażam zgody^{*)}

PROKURATOR GENERALNY

.....
(podpis i pieczęć)

Warszawa, dnia, godz.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

CZĘŚĆ C

Sygn. akt

POSTANOWIENIE

Dnia **Sąd Okręgowy w Warszawie**

w składzie:

Sędzia Sądu Okręgowego

przy udziale

po rozpoznaniu wniosku nr Szefa Krajowej Administracji Skarbowej
o zarządzenie/przedłużenie^{*)} kontroli operacyjnej na podstawie art. 118 ust. 1, 6 i 7^{*)} ustawy
z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn.
zm.)

postanawia

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

kontrolę(-li) operacyjną(-nej) polegającą(-cej) na

.....
(rodzaj czynności)

w sprawie nr o kryptonimie^{*)}

na okres, do dnia

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 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej

Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

.....
(klauzula tajności)

WZÓR DRUKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ W PRZYPADKACH NIECIERPIĄCYCH ZWŁOKI

.....
(klauzula tajności).....
(miejscowość, data).....
(nazwa organu wnioskującego).....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

CZĘŚĆ A

ZARZĄDZENIE NR

(nr w rejestrze)

Na podstawie art. 118 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.)

ZARZĄDZAM KONTROLĘ OPERACYJNĄ

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. 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)**SZEF KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI 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

**SZEF KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**.....
(podpis, data, pieczęć)

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

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.

SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI 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 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej
o wyrażenie zgody na kontynuowanie kontroli operacyjnej zarządzanej w przypadku
niecierpiącym zwłoki na podstawie art. 118 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r.
o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.)

postanawia

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

(rodzaj czynności)

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

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

.....
(klauzula tajności)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

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 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej
Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

.....
(klauzula tajności)

WZÓR INFORMACJI SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ DLA PROKURATORA
GENERALNEGO O WYNIKACH PRZEPROWADZONEJ KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(nazwa organu)

.....
(miejsowość, data)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

PROKURATOR GENERALNY

**INFORMACJA
O WYNIKACH PRZEPROWADZONEJ KONTROLI OPERACYJNEJ**

dotyczy sprawy nr, pod kryptonimem *)

Na podstawie art. 118 ust. 13 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947, z późn. zm.), w związku z:

- postanowieniem Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia (sygn. akt:) wydanym w trybie art. 118 ust. 1 / 118 ust. 3 / 118 ust. 6 / 118 ust. 7*) ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, na wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr/
- zarządzeniem Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia nr wydanym w trybie art. 118 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej*),

informuję o:

- wynikach kontroli operacyjnej po jej zakończeniu, polegającej 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. 118 ust. 1 pkt ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej i określonym w art.

- 1) Kontrolę operacyjną rozpoczęto
- 2) Kontrolę operacyjną zakończono
- 3) 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)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

Dodatkowe informacje o wynikach kontroli operacyjnej:

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

**FUNKCJONARIUSZ
PROWADZĄCY SPRAWĘ
W KOMÓRCE ORGANIZACYJNEJ**

**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 – Prokurator Generalny
Egz. nr 2 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej
Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

.....
(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. 118 ust. 3 / art. 122 ust. 2 pkt 1 / 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 komisyjne i protokolarne

ZNISZCZENIE

materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej, prowadzonej na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie / zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej^{*)} nr z dnia w sprawie nr, pod kryptonimem^{*)}, przez, z uwagi na fakt, że:

- Sąd Okręgowy w Warszawie nie udzielił zgody na
(data i sygnatura postanowienia)
kontynuowanie kontroli operacyjnej zarządzanej przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w przypadkach niecierpiących zwłoki^{*)},
- zgromadzone podczas stosowania kontroli operacyjnej materiały zawierają informacje, o których mowa w art. 178 Kodeksu postępowania karnego^{*)},
- zgromadzone podczas stosowania kontroli operacyjnej materiały nie zawierają dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo nie mają znaczenia dla kontroli celno-skarbowej, postępowania podatkowego lub 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 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej

Egz. nr 2 – komórka organizacyjna realizująca zarządzenie w sprawie zniszczenia materiałów

Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

WZÓR PROTOKOŁU KOMISYJNEGO ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW
UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa komórki organizacyjnej)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

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

Na podstawie zarządzenia nr Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia / zarządzenia nr Sądu Okręgowego w Warszawie 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 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej^{*)} nr z dnia w sprawie nr, pod kryptonimem^{*)}, przez

Wykaz zniszczonych materiałów:

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

Podpisy członków komisji:

1. 2. 3.

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej

Egz. nr 2 – komórka organizacyjna realizująca zarządzenie w sprawie zniszczenia materiałów

Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

.....
(klauzula tajności)

WZÓR INFORMACJI SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ DLA PROKURATORA
GENERALNEGO O WYDANIU I WYKONANIU ZARZĄDZENIA W SPRAWIE ZNISZCZENIA MATERIAŁÓW
UZYSKANYCH W WYNIKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności)

.....
(nazwa organu)

.....
(miejsowość, data)

Egz. nr

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

PROKURATOR GENERALNY

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

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:

a) wydaniu i wykonaniu w dniu zarządzenia nr z dnia w sprawie komisyjnego i protokolarnego zniszczenia materiałów zgromadzonych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej, prowadzonej na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie / zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej^{*)} nr z dnia w sprawie nr, pod kryptonimem^{*)},

– 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, /

– materiałów uzyskanych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej w przypadku niecierpiącym zwłoki, co do której Sąd nie wyraził zgody na jej kontynuację, /

– materiałów uzyskanych w toku kontroli operacyjnej zawierających informacje, o których mowa w art. 178 Kodeksu postępowania karnego.^{*)}

b) wykonaniu w dniu zarządzenia nr z dnia Sądu Okręgowego w Warszawie w sprawie zniszczenia materiałów, których wykorzystanie w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe jest niedopuszczalne, zgromadzonych w wyniku stosowania kontroli operacyjnej, prowadzonej na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie / zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej^{*)} nr z dnia w sprawie nr, pod kryptonimem^{*)}

**SZEF KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

.....
(podpis, data, pieczęć)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 – Prokurator Generalny

Egz. nr 2 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej

Wykonał:

^{*)} Niepotrzebne skreślić.

.....
(klauzula tajności)

Załącznik nr 8

WZÓR REJESTRU PISEMNYCH ZGÓD PROWADZONEGO PRZEZ PROKURATORA GENERALNEGO

.....
(klauzula tajności)

.....
(pieczęć nagłówkowa Prokuratora Generalnego)

REJESTR

PISEMNYCH ZGÓD DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ

Zawiera

--	--	--

 kart

Założono:

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

 / /

Zakończono:

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

 / /
rok miesiąc dzień rok miesiąc dzień

.....
(klauzula tajności)

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

Strona/.....

Lp.	Numer wniosku lub zarządzenia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej	Numer sprawy, jej kryptonim oraz wskazanie komórki organizacyjnej prowadzącej sprawę	Decyzja Prokuratora Generalnego w przedmiocie złożonego wniosku lub zarządzenia	Rodzaj rozstrzygnięcia i data wydania postanowienia	Okres, na który zarządzono kontrolę operacyjną lub o który przedłużono jej stosowanie	Data zakończenia kontroli operacyjnej	Informacje o przekazaniu Prokuratorowi Generalnemu materiałów z przeprowadzonej kontroli operacyjnej	Informacja o przekazaniu Prokuratorowi Generalnemu informacji o wynikach przeprowadzonej kontroli operacyjnej	Numer i data protokołu komisijnego zniszczenia materiałów	Informacja o przekazaniu Prokuratorowi Generalnemu informacji o wydaniu i wykonaniu zarządzenia w sprawie zniszczenia materiałów
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Strona/.....