



DZIENNIK USTAW

RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 6 kwietnia 2012 r.

Poz. 383

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 21 marca 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 oraz z 2012 r. poz. 362) 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 zarządzonej w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 8) postanowienie Sądu w sprawie zgody na kontynuowanie kontroli zarządzonej w przypadkach niecierpiących zwłoki;
- 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;

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).

- 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.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 21 marca 2012 r. (poz. 383)

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. 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 z dnia 28 września 1991 r. o kontroli
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.

**GENERALNY INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ**

.....
(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 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(-li) operacyjną(-nej) polegającą(-cej) 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.

Strona/.....

.....
(klauzula tajności)

WZÓR DRUKU STOSOWANIA KONTROLI OPERACYJNEJ
W PRZYPADKACH NIECIERPIĄCYCH ZWŁOKI

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, 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 z dnia 28 września 1991 r. 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)

.....
(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.

**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 zarządzanej 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.

.....
(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)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

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.

.....
(klauzula tajności)

WZÓR INFORMACJI O WYNIKACH PRZEPROWADZONEJ KONTROLI OPERACYJNEJ

.....
(klauzula tajności).....
(miejsowość, 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.), na wniosek Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr/
- zarządzenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej z dnia nr 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 z dnia 28 września 1991 r. 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)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

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

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^{*)}, przez, 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

.....
(klauzula tajności)

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa komórki organizacyjnej)

.....
(sygnatura literowo-cyfrowa)

Egz. nr

**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*), 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

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

Egz. nr

**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 komisijnego i protokolarnego zniszczenia materiałów 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^{*)}, niezawierających dowodów pozwalających na wszczęcie postępowania w sprawie o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe albo niemających znaczenia dla postępowania kontrolnego. Zarządzenie nr z dnia w sprawie komisijnego 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.

.....
(klauzula tajności)

WZÓR REJESTRU POSTANOWIEŃ PROWADZONEGO PRZEZ SĄD OKRĘGOWY W WARSZAWIE

.....
(klauzula tajności)

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

**REJESTR
POSTANOWIEŃ 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

Załącznik nr 9

WZÓR REJESTRU PISEMNYCH ZGÓD PROWADZONEGO PRZEZ PROKURATORA GENERALNEGO

.....
(klauzula tajności)

.....
(pieczęć nagłówkowa Prokuratora Generalnego)

**REJESTR
PISEMNYCH ZGÓD DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ**

Zawiera						kart	
Założono:			/		/		dzień
		rok		miesiąc			
Zakończono:			/		/		dzień
		rok		miesiąc			

.....
(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
	2	3	4	5	6	7	8

Załącznik nr 10

WZÓR REJESTRU WNIOSKÓW DOTYCZĄCYCH KONTROLI OPERACYJNEJ PROWADZONEGO PRZEZ PROKURATORA GENERALNEGO

.....
(klauzula tajności)

.....
(pieczęć nagłówkowa 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

Załącznik nr 11

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 miesiąc dzień

Zakończono:

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

 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 zarządzo kontrolę operacyjną lub o który przedłużono 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.

Strona/.....