

**2881****ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>**

z dnia 28 grudnia 2004 r.

**w sprawie form, metod, trybu i warunków wykonywania czynności operacyjno-rozpoznawczych przez organy celne**

Na podstawie art. 6zk ust. 5 ustawy z dnia 24 lipca 1999 r. o Służbie Celnej (Dz. U. z 2004 r. Nr 156, poz. 1641 i Nr 273, poz. 2703) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) formy, metody, tryb i warunki wykonywania przez organy celne czynności operacyjno-rozpoznawczych, zwanych dalej „czynnościami”;
- 2) sposób pokrywania z funduszu operacyjnego kosztów czynności, w tym wynagrodzeń dla osób niezatrudnionych w administracji celnej, udzielających pomocy funkcjonariuszom celnym, zwanym dalej „funkcjonariuszami”.

§ 2. Czynności wykonuje się w następujących formach:

- 1) rozpoznanie;
- 2) rozpracowanie.

§ 3. 1. Przy wykonywaniu czynności stosuje się następujące metody:

- 1) wywiad operacyjny;
- 2) penetrację terenu;
- 3) obserwację;
- 4) zasadzkę;
- 5) pułapkę;
- 6) wykorzystanie zbiorów ewidencyjnych i archiwalnych;
- 7) eksperyment;
- 8) analizę;
- 9) korzystanie z pomocy osób niezatrudnionych w administracji celnej;
- 10) niejawne nadzorowanie przemieszczania, przechowywania i obrotu przedmiotami przestępstwa;
- 11) kombinację operacyjną;
- 12) korzystanie z obiektów specjalnych.

2. Sposób przeprowadzania i dokumentowania czynności z zastosowaniem metody, o której mowa w ust. 1 pkt 10, określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2004 r. w sprawie sposobu przeprowadzania i dokumentowania przez organy celne czynności niejawnego nadzorowania, przemieszczania, przechowywania i obrotu przedmiotami przestępstwa oraz sposobu dokumentowania czynności operacyjno-rozpoznawczych (Dz. U. Nr 286, poz. 2880).

§ 4. Czynności wykonuje się w sposób jawny, albo zapewniający ich niejawność, w szczególności z wykorzystaniem obiektów specjalnych.

§ 5. 1. Czynności są wykonywane zgodnie z zatwierdzonymi przez bezpośredniego przełożonego funkcjonariusza planami, zawierającymi cele proponowanych działań, terminy ich wykonania, wskazanie osób odpowiedzialnych za realizację oraz analizę i ocenę posiadanych materiałów.

2. Przed podjęciem czynności dokonuje się sprawdzeń we właściwych zbiorach ewidencyjnych organów celnych i innych zbiorach informacji, do korzystania z których Służba Celna jest uprawniona na podstawie odrębnych przepisów.

§ 6. 1. Wszczęcie, przekazanie w celu wykonywania czynności i zakończenie rozpoznania albo rozpracowania następuje na wniosek funkcjonariusza, zatwierdzony przez bezpośredniego przełożonego, lub na polecenie przełożonego.

2. Wszczęcie rozpracowania dokonuje się na podstawie materiałów uzyskanych w formie rozpoznania.

§ 7. Koszty poniesione w związku z wykonaniem czynności, mających na celu zapewnienie:

- 1) niejawności działań związanych z przygotowaniem lub realizacją czynności, jeśli od tego zależy ich skuteczność,
- 2) warunków korzystania z pomocy osób niezatrudnionych w administracji celnej,

— pokrywane są ze środków funduszu operacyjnego, zwanego dalej „funduszem”.

§ 8. 1. Kwoty przeznaczone na pokrycie kosztów wykonania czynności, w tym na wynagrodzenia osób niezatrudnionych w administracji celnej, z których pomocy korzystali funkcjonariusze, wypłaca się na podstawie pisemnych wniosków funkcjonariusza wyznaczonego do wykonywania czynności, z którymi związane są wypłaty.

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 11 czerwca 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 134, poz. 1427).

2. Wnioski, o których mowa w ust. 1, podlegają zatwierdzeniu przez właściwego dyrektora izby celnej za pośrednictwem bezpośredniego przełożonego funkcjonariusza.

3. Do wniosków o wypłatę kwot przeznaczonych na pokrycie kosztów czynności załącza się dokumentację zawierającą opis rodzaju i zakresu tych czynności oraz dane dotyczące ich wyceny.

4. Do wniosków o wypłatę wynagrodzeń załącza się dokumentację zawierającą dane dotyczące rodzaju i zakresu pomocy udzielanej funkcjonariuszom.

5. Jeżeli wycena, o której mowa w ust. 3, następuje przed wykonaniem czynności, po ich wykonaniu należy dołączyć do wniosku informację o zakresie i przy czynach ewentualnej zmiany wyceny oraz dokumenty potwierdzające faktyczną kwotę poniesionych kosztów.

§ 9. Funkcjonariusz dokonujący wypłat wynagrodzeń jest obowiązany niezwłocznie przedkładać potwierdzenia odbioru wynagrodzeń właściwemu dyrektorowi izby celnej za pośrednictwem bezpośredniego przełożonego funkcjonariusza.

§ 10. 1. Czynności związane z dokonywaniem wydatków z funduszu są dokumentowane w prowadzonych jednolicie oddzielnych ewidencjach:

- 1) wypłat na pokrycie kosztów wykonywania czynności przez funkcjonariusza;
- 2) wypłat wynagrodzeń osobom niezatrudnionym w administracji celnej, które udzieliły pomocy funkcjonariuszom.

2. Ewidencje, o których mowa w ust. 1, powinny w szczególności zawierać następujące dane:

- 1) daty dokonania wypłat oraz wysokości pokrytych kosztów;
- 2) oznaczenia spraw, w ramach których dokonano wypłaty, oraz określenie rodzaju wykonywanych czynności;

3) wskazanie osób, na których rzecz dokonano wypłaty lub otrzymujących wynagrodzenie;

4) dane identyfikacyjne funkcjonariuszy podejmujących decyzje o wypłatach lub przyznaniu wynagrodzenia, dokonujących wypłat oraz wykonujących związane z wypłatami czynności.

§ 11. 1. Określoną w przepisach o rachunkowości dokumentację i dowody księgowe, związane z dokonywanymi z funduszu wypłatami wynagrodzeń i kwot przeznaczonych na pokrycie kosztów wykonywania czynności, sporządza się z zachowaniem zasad wynikających z przepisów o ochronie informacji niejawnych.

2. Ewidencje, o których mowa w § 10 ust. 1, wnioski, o których mowa w § 8 ust. 1, a także pozostała dokumentacja związana z przyznawaniem i wypłacaniem wynagrodzeń oraz pokrywaniem kosztów wykonywania czynności, mogą być udostępnione wyłącznie funkcjonariuszom wykonującym czynności objęte ewidencjonowaniem i ich przełożonym oraz osobom uprawnionym do rozliczeń lub kontroli w tym zakresie.

§ 12. Szef Służby Celnej, w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku, przedstawia ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych roczne sprawozdania za rok ubiegły, dotyczące pokrytych z funduszu kosztów wykonywania czynności, w tym wypłat wynagrodzeń.

§ 13. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2005 r.<sup>2)</sup>

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

<sup>2)</sup> Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2002 r. w sprawie form, metod, trybu i warunków wykonywania czynności operacyjno-rozpoznawczych przez organy celne (Dz. U. z 2003 r. Nr 6, poz. 70), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia.