

70

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 31 grudnia 2002 r.

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

Na podstawie art. 277²² § 5 ustawy z dnia 9 stycznia 1997 r. — Kodeks celny (Dz. U. z 2001 r. Nr 75, poz. 802, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) formy, metody, tryb i warunki wykonywania czynności operacyjno-rozpoznawczych przez organy celne, 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 osobowe;
- 2) rozpoznanie problemowe;
- 3) rozpracowanie.

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

- 1) wywiad;
- 2) obserwację;
- 3) analizę;
- 4) kombinację;
- 5) niejawną nadzorowanie przemieszczania, przechowywania i obrotu przedmiotami przestępstwa;
- 6) korzystanie z pomocy osób niezatrudnionych w administracji celnej.

2. Sposób przeprowadzania i dokumentowania czynności z zastosowaniem metody, o której mowa w ust. 1 pkt 5, określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 stycznia 2003 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 6, poz. 72).

§ 4. Czynności wykonuje się w sposób jawny albo w sposób zapewniający niejawną czynności, w szczególności z wykorzystaniem lokali specjalnych oraz dokumentów 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 ich realizację oraz analizę i ocenę posiadanych materiałów.

2. Przed podjęciem czynności należy dokonywać ustaleń we właściwych zbiorach ewidencyjnych organów celnych lub w innych zbiorach informacji, do korzystania z których organy celne są uprawnione na podstawie odrębnych przepisów.

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

2. Wszczęcie rozpracowania następuje z inicjatywy funkcjonariusza albo na polecenie jego bezpośredniego przełożonego, w oparciu o materiały uzyskane w formie rozpoznania osobowego lub problemowego.

§ 7. Przy pokrywaniu kosztów wykonywania czynności ze środków funduszu operacyjnego uwzględnia się w szczególności wydatki poniesione z tytułu zapewnienia:

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

§ 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.

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.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 32, poz. 301, Nr 43, poz. 378 i Nr 93, poz. 834).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2001 r. Nr 89, poz. 972, Nr 110, poz. 1189, Nr 125, poz. 1368 i Nr 128, poz. 1403 oraz z 2002 r. Nr 41, poz. 365, Nr 89, poz. 804, Nr 112, poz. 974, Nr 141, poz. 1178, Nr 169, poz. 1387 i Nr 188, poz. 1572.

4. Do wniosków o wypłatę wynagrodzeń załącza się dokumentację zawierającą dane dotyczące rodzaju i zakresu pomocy udzielonej 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 wysokość 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 operacyjnego 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 wysokość pokrytych kosztów;
- 2) oznaczenia spraw, w ramach których dokonano wypłaty, oraz określenie rodzaju wykonanych 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 księgowo, związane z dokonywanymi z funduszu operacyjnego 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 miniony, dotyczące pokrytych z funduszu operacyjnego kosztów wykonywania czynności, w tym wypłat wynagrodzeń.

§ 13. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *H. Wasilewska-Trenkner*