


**Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Kielcach**



UNP: 2601-21-010243

Znak sprawy: 2601-IWW.0921.18.2019

017 762



3480002104130067

IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W KIELCACH		
WPLYNEŁO	01.12.2022	6
	<i>huc</i>	
Kielce, dnia 27 marca 2021 r.		
Podpis: <i>fb</i>		

Wpłynęło elektronicznie



26012212010025

067318

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD CELNO-SKARBOWY W KIELCACH		
WPLYNEŁO	2021-04-13	3
	Podpis:	

**Naczelnik
Świętokrzyskiego Urzędu
Celno-Skarbowego
w Kielcach**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

sporządzony na podstawie art. 46 i 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U.2020.224 t.j.) z kontroli przeprowadzonej w dniach od 16 grudnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. w Świętokrzyskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Kielcach, w zakresie wykorzystania informacji dot. urządzania gier hazardowych bez wymaganego zezwolenia pozyskanych przez Świętokrzyski Urząd Celno-Skarbowy w Kielcach w okresie od 1 marca 2017 r. do dnia kontroli.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- starszy ekspert skarbowy w Dziale Kontroli Wewnętrznej, pracownik Izby Administracji Skarbowej w Kielcach,
- starszy ekspert skarbowy w Dziale Kontroli Wewnętrznej, pracownik Izby Administracji Skarbowej w Kielcach,
- samodzielny referent w Dziale Kontroli Wewnętrznej, pracownik Izby Administracji Skarbowej w Kielcach

na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach nr 17/2019 r. z dnia 16 grudnia 2019 r.

OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO ORAZ OCENY CZĄSTKOWE KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI.

1. Organizacja Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego (zwanego dalej ŚUCS) i akty prawne regulujące obszar działania urzędu w kontrolowanym zakresie

W kontrolowanym okresie stanowisko Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach zajmowali: Pani Bożena Hamera oraz od 12 czerwca 2018 r. Pan Jacek Lech

Skuteczna

(zwany dalej Naczelnikiem ŚUCS), natomiast Pierwszym Zastępcą Naczelnika był Pan Mariusz Prasalek (zwany dalej Pierwszym Zastępcą Naczelnika ŚUCS) odpowiedzialny za Pion Analityki w ŚUCS, a Drugim Zastępcą Naczelnika był Pan Eligiusz Tokarski (zwany dalej Drugim Zastępcą Naczelnika ŚUCS) nadzorujący Pion Kontroli Celno-Skarbowej w ŚUCS.

1.1 Komórki organizacyjne ŚUCS realizujące zadania w zakresie objętym kontrolą

1) Referat Analizy Ryzyka, Analiz, Prognoz i Sprawozdawczości (zwany dalej CAR), który powstał z dniem 1 grudnia 2019 r. z połączenia dwóch komórek tj. Wieloosobowego Stanowiska ds. Analiz, Prognoz i Sprawozdawczości (CWS) oraz Referatu Analizy Ryzyka i Wymiany Informacji Międzynarodowej (zwany dalej CKA). Bezpośredni nadzór w komórce CKA w okresie objętym kontrolą sprawował od 1 marca 2017 r. do 7 października 2019 r. Pan , a po połączeniu komórek od 1 grudnia 2019 r. Pan . (liczba osób pracujących obecnie - 9 osób, w tym kierownik referatu).

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym ŚUCS w Kielcach do zadań Referatu Analizy Ryzyka i Wymiany Informacji Międzynarodowej CAR należy w szczególności:

- udział w działalności analitycznej, prognostycznej i badawczej oraz analizy ryzyka dotyczące zjawisk występujących w obszarze właściwości KAS;
- pozyskiwanie, rejestrowanie, przetwarzanie i dystrybucja informacji niezbędnych do zarządzania ryzykiem zewnętrznym;
- zarządzanie ryzykami lokalnymi;
- zarządzanie ryzykiem w obrocie międzynarodowym;
- udział w typowaniu podmiotów do kontroli celno-skarbowej;
- koordynacja działań z zakresu zarządzania ryzykiem na poziomie Urzędu;
- prowadzenie spraw dotyczących współpracy naczelnika urzędu z Szefem KAS i z Izbą w zakresie działań dotyczących zarządzania ryzykiem;
- prowadzenie spraw związanych z przeciwdziałaniem wykorzystywaniu sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych w zakresie określonym w przepisach wydanych na podstawie art. 119z ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U.2019.900 t.j.);
- gromadzenie informacji zarządczych z zakresu funkcjonowania Urzędu;
- prowadzenie działalności analitycznej, prognostycznej i badawczej z zakresu funkcjonowania Urzędu;
- prowadzenie sprawozdawczości;
- sygnalizowanie przypadków nieskuteczności lub niespójności przepisów prawnych;
- koordynacja działalności Delegatury i Oddziałów Celnych w zakresie analiz i sprawozdawczości.

2) Dział Kontroli Celno-Skarbowej Rynku (zwany dalej CKR), w którym bezpośredni nadzór w okresie objętym kontrolą sprawował Pan (liczba osób pracujących w dziale od 1 marca 2017 r. do 16 grudnia 2019 r. - 19 osób w tym, kierownik Działu, z czego 3 osoby odeszły z działu z dniem: 31 maja 2017 r., 30 czerwca 2019 r. oraz 31 sierpnia 2019 r.). Obecny stan osobowy w komórce CKR wynosi 16 osób.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym ŚUCS w Kielcach do zadań Działu Kontroli Celno-Skarbowej Rynku należy m.in.

- kontrola celno-skarbowa przestrzegania przepisów regulujących urządzenie i prowadzenie gier hazardowych, o których mowa w ustawie z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, a także zgodności tej działalności ze zgłoszeniem, udzieloną koncesją lub zezwoleniem oraz zatwierdzonym regulaminem;
- kontrola celno-skarbowa w zakresie posiadania automatów do gier hazardowych;
- kontrola celno-skarbowa w zakresie produkcji i obrotu automatami do gier hazardowych;

- rejestracja oraz cofnięcie rejestracji automatów do gier hazardowych, urządzeń do gier i urządzeń losujących;
- przyjmowanie zgłoszeń w sprawach automatów do gier hazardowych, urządzeń do gier i urządzeń losujących;
- przyjmowanie zgłoszeń loterii fantowych i gier bingo fantowe;
- kontrola celno-skarbowa w zakresie przestrzegania przepisów ustawy o grach hazardowych w zakresie dopłat;
- prowadzenie postępowań w zakresie zatwierdzania akt weryfikacyjnych podmiotów dokonujących produkcji i obrotu wyrobami akcyzowymi oraz urządzających gry hazardowe.

3) Dział Realizacji i Służby Dyżurnej (zwany dalej CZR) - w zakresie obsługi Krajowego Telefonu Interwencyjnego (zwanego dalej KTI KAS), w którym bezpośredni nadzór w okresie objętym kontrolą sprawował Pan . Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym ŚUCS do zadań CZR należy m.in. nadawanie biegu i bieżące monitorowanie realizacji informacji otrzymanych za pośrednictwem Krajowego Telefonu Interwencyjnego Krajowej Administracji Skarbowej (zwanego dalej KTI KAS).

(dowód: akta kontroli str. 288-309)

1.2 Akty prawne regulujące działania urzędu w kontrolowanym obszarze

- ustawa z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej z późn. zm. (Dz.U. 2020.505 t.j.),
- ustawa z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz.U.2019.847 t.j.),
- ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego (Dz.U.2020.30 t.j.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 24 lutego 2017 r. w sprawie kontroli celno-skarbowej wykonywanej w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych (Dz.U.2017.438),
- Zarządzenie nr 6 Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2015 r. w sprawie systemu kontroli wykonywanych przez Służbę Celną,
- Zarządzenie nr 5 Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2015 r. w sprawie Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR,
- Zarządzenie Nr 44 Ministra Finansów z dnia 7 lipca 2016 r. zmieniające zarządzenie w sprawie Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR,
- Zarządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2017 r. w sprawie zmiany zarządzenia zmieniającego zarządzenie w sprawie Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR,
- Zarządzenie nr 50 Ministra Finansów z dnia 12 listopada 2010 r. w sprawie utworzenia oraz zasad eksploatacji systemu gromadzenia informacji pod nazwą „Krajowy Telefon Interwencyjny Służby Celnej”,
- Zarządzenie nr 20 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 19 kwietnia 2018 r. w sprawie utworzenia Krajowego Telefonu Interwencyjnego Krajowej Administracji Skarbowej,
- Wytyczne z dnia 19 lipca 2019 r. Ministerstwa Finansów Departamentu Analiz w zakresie obsługi procesu kontroli celno-skarbowej w Systemie ZISAR II,
- Wytyczne z dnia 7 maja 2015 r. Ministerstwa Finansów Departament Kontroli Celnej, Podatkowej i Kontroli Gier w zakresie i obsługi procesów w Systemie ZISAR,
- Zarządzenie Nr 020-2-22/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 10 marca 2017 r. w sprawie obowiązywania dotychczasowych aktów prawa wewnętrznego.
- Zarządzenie Nr 020-2-5/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie nadania Świętokrzyskiemu Urzędowi Celno-Skarbowemu w Kielcach Regulaminu organizacyjnego,

- Zarządzenie Nr 020-2-6/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 9 marca 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Świętokrzyskiemu Urzędowi Celno-Skarbowemu w Kielcach Regulaminu organizacyjnego,
- Zarządzenie Nr 020-2-105/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 18 września 2017 r. w sprawie nadania Świętokrzyskiemu Urzędowi Celno-Skarbowemu w Kielcach Regulaminu organizacyjnego,
- Zarządzenie nr 020-2-69/2019 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie nadania Świętokrzyskiemu Urzędowi Celno-Skarbowemu w Kielcach Regulaminu organizacyjnego,
- Instrukcja dla Funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej w Pionie Zwalczania Przestępczości Ekonomicznej z września 2018 r.

Jak wynika z wyjaśnień Naczelnika ŚUCS z dnia 19 grudnia 2019 r. w Świętokrzyskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Kielcach, w zakresie objętym kontrolą, nie utworzono regulacji wewnętrznych.

(dowód: akta kontroli str. 116-130)

2. Obsługa informacji sygnałnych dot. urządzania nielegalnych gier hazardowych w systemie ZISAR

W procesie zarządzania ryzykiem w ŚUCS wykorzystywane jest narzędzie informatyczne – Zintegrowany System Analizy Ryzyka (zwany dalej systemem ZISAR), w ramach którego wydzielono trzy główne obszary:

- analizę ryzyka - obszar, w którym przypisani do odpowiednich ról użytkownicy dokonują oceny i analizy informacji oraz identyfikacji i oceny ryzyka,
- automatyczną ocenę ryzyka (AOR) – obszar w którym przygotowywana i przeprowadzana jest zautomatyzowana ocena ryzyka,
- kontrolę - obszar, w którym obsługiwany jest proces związany z działaniami kontrolnymi, sposób postępowania z informacjami sygnałnymi oraz ewidencjonowaniem zleceń kontroli, przeprowadzonych kontroli i ich wyników, dotyczących m.in. urządzania nielegalnych gier hazardowych, został określony w *Wytycznych w zakresie obsługi procesów w systemie ZISAR* z dnia 7 maja 2015 r.

W 2019 r. zastąpiono system ZISAR1 systemem ZISAR2, który zawiera nowe funkcjonalności, m.in. moduły obsługi czynności sprawdzających i kontroli podatkowej oraz zmodyfikowany moduł kontroli - na potrzeby obsługi kontroli celno-skarbowej.

(dowód: akta kontroli str. 308-341)

Jak wynika z wyjaśnień Naczelnika ŚUCS z dnia 19 grudnia 2019 r., znak: .
postępowanie z informacjami sygnałnymi jest następujące:

Natomiast informacje wpływające za pośrednictwem Krajowego Telefonu Interwencyjnego Krajowej Administracji Skarbowej oraz pozyskane przez Dział Realizacji i Służby Dyżurnej (zwany dalej CZR) i Oddziały Celne są przekazywane w systemie ZISAR do Krajowy Telefon Interwencyjny Krajowej Administracji Skarbowej to bezpłatna forma komunikacji umożliwiająca przekazywanie informacji na temat funkcjonowania izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych, urzędów celno-skarbowych oraz naruszeń przepisów prawa. Utworzony został na podstawie Zarządzenia nr 20 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 19 kwietnia 2018 r. w miejsce dotychczas funkcjonujących w resorcie finansów: Krajowego Telefonu Interwencyjnego Administracji Skarbowej (KTI AP) oraz Krajowego Telefonu Interwencyjnego Służby Celnej (KTI S.C.). Informacje uzyskane za pośrednictwem KTI KAS, (uprzednio za pośrednictwem KTI AP i KTI S.C.) przekazywane są do właściwych miejscowo i rzeczowo jednostek organizacyjnych KAS (obecnie elektronicznie), celem oceny otrzymanych informacji oraz podjęcia stosownych działań. Odpowiedzialna komórka zobowiązana jest do sporządzenia informacji zwrotnej o sposobie załatwienia sprawy. Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym ŚUCS do zadań CZR należy nadawanie biegu i bieżące monitorowanie realizacji informacji otrzymanych z KTI KAS.

(dowód: akta kontroli str. 239-254)

Zasady postępowania z informacjami pozyskanymi przez Dział Realizacji i Służby Dyżurnej oraz Oddziały Celne zostały opisane w wyjaśnieniach Naczelnika ŚUCS z dnia 19 grudnia 2019 r:

Postępowanie z informacjami sygnałnymi w komórce CKR z zakresu urządzania gier hazardowych opisał kierownik komórki CKR w wyjaśnieniach z dnia 19 lutego 2020 r.:

(dowód: akta kontroli str. 64-69)

2.1 ZISAR – obsługa informacji sygnałnych w komórce CKA/CAR

2.1.1. Analiza rejestru informacji – rejestracja informacji sygnałnych

Ilość zaewidencjonowanych informacji sygnałnych

Kontrolujący wygenerowali z systemu ZISAR *Rejestr informacji* raport dot. informacji zaewidencjonowanych w ŚUCS w okresie od 1 marca 2017 r. do dnia kontroli, z którego wynika, że w kontrolowanym okresie zarejestrowano 110 numerów informacji (104 w ZISAR1, 6 w ZISAR2).

(dowód: akta kontroli str. 2538-2552)

W piśmie Naczelnika ŚUCS w Kielcach z dnia 19 grudnia 2019 r. znak:
wskazano odmienną ilość informacji sygnałnych, które wpłynęły w okresie od 1 marca 2017 r. do 16 grudnia 2019 r.:

„W kontrolowanym okresie do komórki CKA/CKR wpłynęło:

- 146 informacji sygnałnych zarejestrowanych w aplikacji ZISAR1, z których wnioski o kontrolę skierowano w 141 przypadkach, 5 odłożono a/a (uzasadnienie znajduje się w kolumnie 10 zestawienia ZISAR1),
- 5 informacji sygnałnych zarejestrowanych w aplikacji ZISAR2, z których wnioski o kontrolę skierowano w 2 przypadkach, 3 odłożone a/a (uzasadnienie omówione w kolumnie 11 zestawienia ZISAR2).”.

(dowód: akta kontroli str. 116-130)

Jednakże w dołączonym do ww. wyjaśnień pliku Excel wykazano zaewidencjonowane w systemie ZISAR1 143 informacje. W późniejszych wyjaśnieniach nie wskazano przyczyn ww. rozbieżności.

Następnie w dniu 16 stycznia 2020 r. przekazane zostało przez kierownika komórki CAR kolejne zestawienie obejmujące: 101 informacji sygnałnych zaewidencjonowanych w ZISAR1 (w tym 1 INF_TYMCZASOWA/348000/001873/2019) oraz 5 informacji sygnałnych zaewidencjonowanych w ZISAR2.

Tabela nr 1

Ilość zaewidencjonowanych informacji sygnałnych w ZISAR1 i ZISAR2 w kontrolowanym okresie, wg poszczególnych źródeł danych

	Wyjaśnienia- treść z dnia 19.12.2019 r.		Pliki dołączone do wyjaśnień z dnia 19.12.2019 r.		Pliki przesłane w dniu 16.01.2020 r.		Dane pobrane z ZISAR przez kontrolujących	
	ZISAR1	ZISAR2	ZISAR1	ZISAR2	ZISAR1	ZISAR2	ZISAR1	ZISAR2
Liczba zarejestrowanych informacji sygnałnych	146	5	143	5	100	5	100	6
Liczba zarejestrowanych tymczasowych informacji sygnałnych					1		4	
Razem	151		148		106		110	

Z porównania danych pobranych przez kontrolujących (110) oraz przekazanych w dniu 16 stycznia 2020 r. przez CAR (106) wynika, że brak jest w przekazanym zestawieniu 4 informacji (3 tymczasowe informacje sygnałne zarejestrowane w systemie ZISAR1: INF_TYMCZASOWA/341020/001405/2018, INF_TYMCZASOWA/348000/001895/2019, INF_TYMCZASOWA/348000/001896/2019 oraz 1 informacji sygnałnej zarejestrowanej w systemie ZISAR2: INF/348000/001272/2029 – rejestracja w dniu 21 grudnia 2019 r. tj. po dacie rozpoczęcia kontroli/przekazania danych).

(dowód: akta kontroli str. 170-186; 2538-2552)

W przekazanych w dniu 16 stycznia 2020 r. wyjaśnieniach nie odniesiono się do rozbieżności pomiędzy ilością wykazanych informacji sygnałnych w wyjaśnieniach z dnia 19 grudnia 2019 r. (148) a liczbą wykazaną w pliku z dnia 16 stycznia 2020 r. (101). Różnice mogą wynikać z zastosowania różnych parametrów wyszukiwania danych w systemie ZISAR (w przekazanym pliku nie wskazano kryteriów wyszukiwania) i kilkukrotnego wykazania tej samej informacji w kilku pozycjach z powodu:

- zarejestrowania tej samej informacji do 3 różnych obszarów ryzyka:
 - 13.1 - gry hazardowe urządzone z wykorzystaniem mediów elektronicznych;
 - 13.2 - gry hazardowe urządzone na automatach do gier bez wykorzystania mediów elektronicznych;
 - 13.3 - pozostałe gry hazardowe inne niż występujące w obszarze 13.1. i 13.2,

- a w wykazie wyszczególniony jest w 3 wierszach – pozycjach.
- wskazania w treści informacji kilku lokalizacji, które zarejestrowano pod jednym numerem informacji. Na podstawie jednego numeru utworzono kilka zleceń kontroli dla podanych adresów.

Nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości ilości informacji sygnałnych, które wpłynęły do ŚUCS z powodu istotnych rozbieżności pomiędzy informacjami zaewidencjonowanymi w systemie ZISAR, a wskazanymi w wyjaśnieniach i zestawieniach przekazanych w toku kontroli, których wersje znacząco różnią się między sobą.

Czas pomiędzy datą wpływu informacji a datą rejestracji informacji w systemie ZISAR

Tabela nr 2 przedstawia zestawienie obejmujące 19 informacji, dla których czas rejestracji w systemie ZISAR jest większy niż 10 dni (11-70 dni).

Tabela nr 2
Czas rejestracji informacji

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Czas rejestracji (w dniach)
1	INF/348000/001134/2019	2018-11-26	2019-02-04	70
2	INF/348000/001046/2019	2018-12-17	2019-02-01	46
3	INF/348000/008099/2019	2019-08-01	2019-09-13	43
4	INF/348000/008173/2018	2018-06-26	2018-08-07	42
5	INF/348000/001272/2019	2019-11-18	2019-12-21	33
6	INF/348000/000814/2019	2019-10-22	2019-11-20	29
7	INF/348000/001043/2019	2019-01-03	2019-02-01	29
8	INF/348000/001042/2019	2019-01-05	2019-02-01	27
9	INF/348000/013831/2017	2017-10-12	2017-11-03	22
10	INF/348000/013820/2017	2017-10-13	2017-11-03	21
11	INF/348000/013965/2017	2017-10-19	2017-11-09	21
12	INF/348000/013880/2017	2017-10-18	2017-11-06	19
13	INF/348000/012147/2017	2017-08-18	2017-09-01	14
14	INF/348000/014569/2017	2017-11-16	2017-11-29	13
15	INF/348000/010971/2018	2018-10-23	2018-11-05	13
16	INF/348000/013732/2017	2017-10-19	2017-10-31	12
17	INF/348000/013865/2017	2017-10-25	2017-11-06	12
18	INF/348000/000052/2018	2017-12-22	2018-01-03	12
19	INF/348000/006324/2018	2018-06-01	2018-06-12	11

Opóźnienie w rejestrowaniu informacji w systemie ZISAR wpływa na czas reakcji na informację sygnałną - podjęcie czynności (weryfikacji i kontroli) dot. wskazanego punktu.

Ewidencjonowanie informacji wpływających z KTI KAS

Z danych zawartych w wygenerowanych raportach z sytemu ZISAR dot. rejestracji informacji w kontrolowanym okresie, kontrolujący wyszukali informacje sygnałne (22 szt. - po uwzględnieniu

zdublowanych), które w kolumnie „Treści informacji” lub „Numer sprawy z informacji” zawierały parametr „KTI”.

Tabela nr 3

Wykaz zidentyfikowanych w systemie ZISAR informacji sygnałnych z parametrem KTI

ROK	Ilość	Nr informacji	Data informacji	Nr KTI KAS	Data rejestracji informacji	Kod/ Obszar ryzyka
2017	1	INF/348000/012285/2017	2017-09-01	26371/17	2017-09-06 09:45:33	13.2
2018	1	INF/348000/002452/2018	2018-02-26	28989/18	2018-02-27 08:20:18	13.2
	2	INF/348000/003389/2018	2018-03-19	28496/18	2018-03-22 10:21:31	13.2
	3	INF/348000/004931/2018	2018-05-08	209/18	2018-05-08 13:26:21	13.2
	4	INF/348000/006324/2018	2018-06-01	806/18	2018-06-12 22:21:30	13.2
	5	INF/348000/008071/2018	2018-08-03	2409/18	2018-08-03 19:48:40	13.2
	6	INF/348000/008385/2018	2018-08-14	2689/2018	2018-08-14 16:35:36	13.2
	7	INF/348000/009593/2018	2018-09-24	3837	2018-09-25 10:40:18	13.2
	8	INF/348000/010006/2018	2018-10-07	4222/2018	2018-10-08 10:59:33	13.2
	9	INF/348000/011040/2018	2018-11-04	4813/2018	2018-11-07 08:06:51	13.2
	10	INF/348000/011338/2018	2018-11-06	b/n	2018-11-15 09:11:19	13.2
	11	INF/348000/012721/2018	2018-12-17	6009/2018	2018-12-27 12:10:06	13.2
2019	1	INF/348000/000119/2019	2019-01-05	6372/19	2019-01-05 05:38:24	13.2
	2	INF/348000/001046/2019	2018-12-17	6009/2018	2019-02-01 10:45:58	13.2
	3	INF/348000/002792/2019	2019-03-25	8519/19	2019-03-26 12:41:56	13.2
	4	INF/348000/002943/2019	2019-03-29	8688/2019	2019-03-30 14:43:58	13.2
	5	INF/348000/004230/2019	2019-05-07	9705	2019-05-08 18:31:35	13.2
	6	INF/348000/004425/2019	2019-05-14	9946	2019-05-15 06:37:26	13.2
	7	INF/348000/000098/2019	2019-08-22	01541/2019*	2019-08-22 12:13:07	13.3
	8	INF/348000/007443/2019	2019-08-22	01541/2019*	2019-08-22 13:03:51	13.3
	9	INF/348000/007807/2019	2019-08-31	01827/2019 *	2019-09-01 06:36:22	13.3
	10	INF/348000/008063/2019	2019-09-11	01827/2019*	2019-09-11 18:25:16	13.3
	11	INF_TYMCZASOWA/348000/001873/2019	2019-10-22	03680/2019*	2019-10-23 11:22:06	13.1
	12	INF/348000/000814/2019	2019-10-22	03680/2019*	2019-11-20 09:35:57	13.1
	13	INF/348000/001183/2019	2019-12-12	05404/2019	2019-12-13 19:50:18	13.1

*Informacje 01541/2019, 01827/2019, 03680/2019 zarejestrowano w ZISAR1 i ZISAR2 - zdublowana rejestracja.

Z Działu Kontroli Podatkowej i Kontroli Celno-Skarbowej, Zarządzania Ryzykiem, Współpracy Międzynarodowej Izby Administracji Skarbowej w Kielcach (zwanego dalej ICK) pozyskano dokumentację, zawierającą m. in. pisma przewodnie, formularze KTI, notatki służbowe, donosy, korespondencję mailową, informacje zwrotne - dot. przekazanych do ŚUCS informacji sygnałnych. Za okres od 1 marca 2017 r. do dnia kontroli przekazano kontrolującym dokumenty dotyczące 36 informacji sygnałnych (z czego 26 z nich wpłynęło do Izby za pośrednictwem KTI KAS, pozostałe 10 wpłynęło spoza KTI KAS).

(dowód: akta kontroli str. 342-550)

Analizie poddano rejestrację w systemie ZISAR informacji sygnałnych wpływających do ŚUCS za pośrednictwem ICK. Kontrolujący zidentyfikowali 24 zarejestrowane w systemie ZISAR informacje przekazane przez ICK (19 - KTI KAS, 5 - donosy papierowe, mailowe, telefoniczne,

notatki służbowe pracowników, funkcjonariuszy, pisma z urzędów skarbowych, Ministerstwa Finansów).

Tabela nr 4

Informacje sygnałowe z ICK przekazane do ŚUCS

Informacje sygnałowe z ICK przekazane do SOCS

Rok	Informacje sygnałowe przekazane przez ICK					
	Wszystkie inf. sygn.(KTI, donosy papierowe, mailowe, telefoniczne)	w tym				Informacje nie zarejestrowane w systemie ZISAR
		KTI		pozostałe (donosy papierowe, mailowe, telefoniczne itd.)		
		Ilość	Zarejestrowane w systemie ZISAR	Ilość	Zarejestrowane w systemie ZISAR	
(a)	(b) (c+e)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) (c-d)+(e-f)
2017	3	0	0	3	2	1
2018	21	18	11	3	2	8
2019	12	8	8	4	1	3
Łącznie	36	26	19	10	5	12

Nie zidentyfikowano w systemie ZISAR, w oparciu o daty i lokalizacje punktów wskazane w wersjach papierowych, 12 z 36 informacji przekazanych przez ICK (tabela nr 5 i tabela nr 6).

Tabela nr 5

Informacje z KTI KAS przekazane przez ICK, niezidentyfikowane w ZISAR

Lp.	Znak	Nr KTI KAS/inne	Data wpływu do IAS	Adres
1	2601-ICK.4020.110.2018	29157/2018	12.03.2018	
2	2601-ICK.4020.387.2018	1510	28.06.2018	
3	2601-ICK.4020.556.2018	3669	18.09.2018	
4	2601-ICK.4020.612.2018	4775	02.11.2018	
5	2601-ICK.4020.615.2018	4540	23.10.2018	
6	2601-ICK.4020.639.2018	5204	16.11.2018	
7	2601-ICK.4020.674.2018	5338	21.11.2018	

Przeanalizowano działania podjęte przez ŚUCS w lokalizacjach wskazanych w tabeli nr 5, wyszukując w systemie ZISAR adresy wskazane w treściach informacji:

- , ul. - informacja z dnia 9 marca 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 29157/2018). Nie zidentyfikowano informacji sygnałowych dot. przedmiotowej lokalizacji, jak również zleceń kontroli. Natomiast, jak wynika z rejestru spraw prowadzonego w arkuszu excel, przekazanego przez kierownika CKR *weryfikacje i kontrole*, przeprowadzono w tej lokalizacji 2 weryfikacje w miesiącach maju i lipcu 2018 r.

Brak rejestracji informacji w systemie ZISAR – nieprawidłowa obsługa, w związku z czym nie można ustalić przyczyny podjęcia działań w tym punkcie (brak przejrzystości podejmowanych działań).

Brak informacji zwrotnej do KTI KAS.

(dowód: akta kontroli str. 395-396)

- , ul. - informacja z dnia 28 czerwca 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 1510) - niezarejestrowana w systemie ZISAR. W tej lokalizacji przeprowadzono kontrolę w dniu 29 czerwca 2018 r. na podstawie informacji INF/348000/014020/2017 z dnia

9 listopada 2017 r. Ponadto w tym punkcie dokonano 2 weryfikacji – w czerwcu 2018 r. oraz 1 – w sierpniu 2019 r.

Kontrolę przeprowadzono dzień po dacie zgłoszenia KTI KAS (nr 1510), jednakże czynności kontrolne, jak i weryfikacyjne powiązano z informacją z dnia 9 listopada 2017 r.

Brak rejestracji informacji w systemie ZISAR – nieprawidłowa obsługa.

Brak informacji zwrotnej do KTI KAS.

(dowód: akta kontroli str. 414-416)

- , ul. - - informacja z dnia 18 września 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 3669) - niezarejestrowana w systemie ZISAR oraz informacja z dnia 21 listopada 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 5338) - niezarejestrowana w systemie ZISAR. Do tej lokalizacji w systemie ZISAR zarejestrowano 7 informacji sygnałnych (w okresie od października 2017 r. do marca 2019 r.).

Przeprowadzono dwie weryfikacje: w styczniu 2018 r i sierpniu 2018 r. Kontrolę (zajęto 2 automaty) przeprowadzono w dniu 30 marca 2019 r. tj. po około 17 miesiącach od pozyskania pierwszej informacji sygnałnej.

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Brak informacji zwrotnej do KTI KAS.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1. niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 446-450; 1830-1873)

- , ul. - - informacja z dnia 2 listopada 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 4775) - niezarejestrowana w systemie ZISAR. Do tej lokalizacji w systemie ZISAR zarejestrowano 1 informację sygnałną z dnia 29 stycznia 2019 r., na podstawie której w dniu 30 stycznia 2019 r. przeprowadzono kontrolę (zlecenie kontroli z dnia 8 lutego 2019 r.). Jednakże w tym punkcie przeprowadzono 4 weryfikacje (przed zarejestrowaniem informacji sygnałnej z dnia 29 stycznia 2019 r.).

Brak rejestracji informacji w systemie ZISAR – nieprawidłowa obsługa, w związku z czym nie można ustalić przyczyny podjęcia działań w tym punkcie (brak przejrzystości podejmowanych działań).

Zlecenie kontroli utworzono po przeprowadzeniu kontroli.

Brak informacji zwrotnej do KTI KAS.

(dowód: akta kontroli str. 457-460)

- , ul. - - informacja z dnia 22 października 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 4540) - niezarejestrowana w systemie ZISAR. Dla ww. punktu w systemie ZISAR figuruje informacja sygnałna z lutego i maja 2018 r. oraz 2 z 2019 r. W tej lokalizacji przeprowadzono 5 weryfikacji od czerwca 2018 r. do maja 2019 r. Ponadto w systemie ZISAR zarejestrowano 5 kontroli od (kwietnia 2017 r. do marca 2019 r.) Kontrolę z dnia 26 listopada 2018 r. zlecenie do tej kontroli utworzono dwukrotnie (już po dokonaniu kontroli) 4 stycznia 2019 r. i 28 czerwca 2019 r.

Zlecenie kontroli utworzono dwukrotnie (po przeprowadzeniu kontroli).

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Brak informacji zwrotnej do KTI KAS.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1. niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 461-462; 1419-1507)

- , ul. , ul. - - informacja z dnia 16 listopada 2018 r. przekazana przez KTI KAS (nr 5204) - niezarejestrowana w systemie ZISAR. Nie zidentyfikowano informacji sygnałnych dot. przedmiotowych lokalizacji. W lokalizacji dot. przeprowadzono 8 weryfikacji od października 2018 r. do kwietnia 2019 r. oraz 3 kontrole (ostatnia kontrola w dniu 13 grudnia 2018 r. – zlecenie kontroli utworzono 20 grudnia 2018 r.). W punkcie dot. ul. nie przeprowadzono weryfikacji i kontroli.

Brak rejestracji informacji w systemie ZISAR – nieprawidłowa obsługa, w związku z czym nie można ustalić przyczyny podjęcia działań w lokalizacji dot. ul. (brak przejrzystości podejmowanych działań).

Zlecenie kontroli utworzono po przeprowadzeniu kontroli.

Brak informacji zwrotnej do KTI KAS.

Brak podjęcia działań w punkcie dot. ul.

(dowód: akta kontroli str. 467-468)

Tabela nr 6

Informacje sygnałne przekazane przez ICK poza KTI (donosy, notatki służbowe) niezarejestrowane w systemie ZISAR

Lp.	Znak	Data wpływu do IAS	Adres
1	2601-ICK.4020.524.2017	30.10.2017	
2	2601-ICK.4020.445.2018	01.08.2018	
3	2601-ICK.4020.162.2019	20.03.2019	
4	2601-ICK.4020.397.2019	02.07.2019	
5	2601-ICK.4020.535.2019	12.09.2019	

- , ul. - donos z dnia 27 lipca 2018 r. (pismo z ICK do ŚUCS z dnia 2 sierpnia 2018 r.) - informacja nie zarejestrowana w systemie ZISAR.

Do wskazanego adresu zarejestrowano 1 informację sygnałną (INF/348000/012147/2017 z dnia 18 sierpnia 2017 r.), do której dnia 5 lipca 2018 r. utworzono zlecenie kontroli, ale nie przeprowadzono czynności kontrolnych. Pięciokrotnie weryfikowano ww. lokalizację (kwiecień 2017 r., sierpień 2017 r., styczeń 2018 r., sierpień 2018 r., luty 2019 r. - weryfikacje nie potwierdziły automatów w tym punkcie). W systemie ZISAR zaniechano kontroli w dniu 10 stycznia 2020 r. podając powód „Kontrola zrealizowana i zarejestrowana w 2019 roku.”.

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Nierzetelne informacje zawarte w systemie ZISAR - nieprawdziwy powód zaniechania - kontroli w ww. lokalizacji nie przeprowadzono.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 424-428; 1419-1507)

- - ICK przekazało 10 czerwca 2019 r. do ŚUCS pismo MF znak DNK9.6842.8.2019 z dnia 20 marca 2019 r. Brak rejestracji ww. informacji w systemie ZISAR. Nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych dot. tej lokalizacji w systemie ZISAR. W informacji zwrotnej do ICK z dnia 11 czerwca 2019 r. wskazano 2 kontrole tj. 341000-CKR.800.17.2018 – przeprowadzoną w dniu 27 marca 2018 r. oraz 341000-CKR.800.29.2019 – przeprowadzoną w dniu 28 marca 2019 r. Wg ww. pisma w tej lokalizacji przeprowadzono 5 weryfikacji (od marca 2019 r. do maja 2019 r.). Jednakże kontrolę 341000-CKR.800.29.2019 (brak tego nr w ZISAR), wg rejestru spraw przeprowadzono w punkcie , natomiast weryfikację oznaczono adresem . Taki sposób ewidencjonowania czynności i zapisywania adresów uniemożliwia jednoznaczne ustalenie podjętych działań. Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

(dowód: akta kontroli str. 519-528)

- - donos z dnia 28 czerwca 2019 r. przekazany przez ICK w dniu 8 lipca 2019 r. - niezarejestrowany w systemie ZISAR. Dla przedmiotowej lokalizacji zaewidencjonowano 1 informację sygnałną z dnia 30 stycznia 2019 r., na podstawie której, po około 5 miesiącach, w dniu 28 czerwca 2019 r. przeprowadzono kontrolę. W grudniu 2018 r. oraz czerwcu 2019 r. przeprowadzono 2 weryfikacje. Przekazano informację zwrotną do ICK. Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Rejestracja informacji sygnałnej w systemie ZISAR późniejsza niż data przeprowadzenia weryfikacji, w związku z czym nie można ustalić przyczyny podjęcia działań w tym punkcie (brak przejrzystości podejmowanych działań).

(dowód: akta kontroli str. 545-548)

- donos telefoniczny z dnia 11 września 2019 r. – informacja niezarejestrowana w systemie ZISAR. Do ww. lokalizacji w systemie ZISAR zarejestrowano 4 informacje sygnałne (w okresie od maja 2018 r. do sierpnia 2019 r.). W tej lokalizacji przeprowadzono 5 weryfikacji od czerwca 2018 r. do maja 2019 r. W systemie ZISAR zarejestrowano 5 kontroli od (kwietnia 2017 r. do marca 2019 r.)

Pomimo wnioskowania o kontrolę przez analityka (informacja z dnia 1 sierpnia 2019 r.), nie podjęto czynności weryfikacyjnych/kontrolnych. Ostatnie czynności weryfikacyjne przeprowadzono w maju 2019 r.

Nie podjęto żadnych czynności weryfikacyjnych ani kontrolnych pomimo wpływu kolejnej informacji sygnałnej dot. tej lokalizacji (w kontroli z dnia 26 listopada 2018 r. zajęto 4 automaty – zaniechanie działań).

Naruszono zasady rejestracji w systemie ZISAR.

Brak informacji zwrotnej do ICK.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 549-550; 1419-1507)

W przekazanych przez ICK kontrolującym 36 sprawach, odpowiedzi zwrotne do ICK - informujące o sposobie załatwienia spraw stwierdzono w 7 przypadkach, natomiast brak jest informacji/dokumentów świadczących o przekazaniu informacji zwrotnej do KTI KAS. Zgodnie z § 22 Regulaminu organizacyjnego ŚUCS do zadań CZR należy nadawanie biegu i bieżące monitorowanie realizacji informacji otrzymanych z KTI KAS. Izba Administracji Skarbowej w Kielcach pismem z dnia 5 lutego 2019 r., znak: 2601-ICK.4020.40.2019 przypomniała o obowiązku przekazywania informacji zwrotnych do KTI i ICK, wskazujących podjęte przez urząd działania oraz ich wyniki, dotyczące doniesień z KTI KAS. Poprzednie pisma w tej sprawie były kierowane do naczelników urzędów skarbowych i Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Celnoskarbowego w dniu 26 kwietnia 2018 r. oraz 16 maja 2018 r.

(dowód: akta kontroli str. 242)

Inne nieprawidłowości stwierdzone w wyniku analizy przekazanych spraw:

- nierzetelne informacje zawarte w emailu z 10 listopada 2017 r. skierowanym do ICK dot. działań w lokalizacji - donos z dnia 11 maja 2017 r. (wpływ do Izby 30 października 2017 r., wpływ do ŚUCS 7 listopada 2017 r.). Informacja zwrotna z ŚUCS do ICK wskazywała na rejestrację sprawy w systemie ZISAR pod numerem INF/348000/010043/2017 - w systemie ZISAR brak informacji z ww. numerem. Natomiast zarejestrowano 2 informacje sygnałne (INF/348000/013913/2017 z dnia 7 listopada 2017 r., INF/348000/015092/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r.) dot. wskazanego adresu. Czterokrotnie weryfikowano ww. lokalizację (od czerwca 2017 r. do sierpnia 2018 r. - weryfikacje nie potwierdziły automatów w tym punkcie). Kontroli nie przeprowadzono - w systemie ZISAR zaniechano kontroli w dniu 3 sierpnia 2018 r.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.

W informacji zwrotnej podano błędny nr informacji.

(dowód: akta kontroli str.349-352)

- niezrozumiałe działania dot. zarówno ewidencjonowania informacji w ZISAR, jak również podejmowanych czynności dot. lokalizacji, niespójne wyjaśnienia, nierzetelne informacje w notatce służbowej dot. nazwy miejscowości. Informacja sygnałna zarejestrowana 19 marca 2018 r. obejmowała 2 punkty („Nielegalne automaty/ tego samego właściciela co

powyżej/ nadal znajdują się w przy ulicy /informowano w KTI 28496/18 z 25.01.2018/. Ponadto punkt z maszynami mieści się również w miejscowości / koło . Zarejestrowano tę informację sygnalną, jednakże WK i ZK utworzono jedynie dla punktu przy ul. , w stosunku do którego podjęto czynności opisane w pkt. 3.1. niniejszego wystąpienia. Informacje sygnalne dot.

- 20 czerwca 2017 r. INF/348000/010986/2017 treść: „notatka służbowa dot. stacji LPG w miejscowości , w której znajdował się automat do gier” – weryfikacja 23 czerwca 2017 r. w miejscowości . (wg notatki służbowej), utworzono wniosek o kontrolę w dniu 6 lipca 2017 r. i zlecenie kontroli w dniu 18 września 2017 r. - dla miejscowości . Dodatkowo w komentarzu analityka w systemie ZISAR zapisano: „Na podstawie rozmowy z autorem notatki wymieniona stacja wg autora znajduje się w miejscowości (pomyłka w notatce). Z informacji z notatki nie udało się ustalić położenia stacji na mapach Google oraz właściciela . Wymieniony punkt nie figuruje na i został wprowadzony pod poz. 740. W celu potwierdzenia informacji należy przeprowadzić czynności weryfikacyjne i kontrolne przez funkcjonariuszy komórki CKR”. W systemie ZISAR brak w rejestrach informacji dotyczących lokalizacji Kontroli nie przeprowadzono (powód zaniechania – podczas weryfikacji nie stwierdzono automatów do gier hazardowych). Natomiast w notatce z ww. weryfikacji wskazano, że „W znajdował się 1 automat z etykietą ROYAL Zone - SRO”. W wyjaśnieniach kierownik CKR stwierdził: „podczas weryfikacji nie stwierdzono w lokalu obecności automatów do gier, brak podstaw do przeprowadzenia czynności procesowych(...)”. Ponadto w wyjaśnieniu wskazał inny numer informacji sygnalnej z dnia 20 czerwca 2017 r. INF348000/010976/2017, który dot. lokalizacji i . Kolejna weryfikacja w dniu 16 sierpnia 2017 r. przypisana w wyjaśnieniach kierownika CKR dla tej lokalizacji odnosi się do miejscowości (w treści notatki służbowej stwierdzono brak automatów).
- 25 stycznia 2018 r. – opisana w treści informacji sygnalnej z dnia 19 marca 2018 r. jako KTI 28496/2018 nie została zarejestrowana w systemie ZISAR z tą datą i dla tej lokalizacji. Pomimo kilkukrotnych wezwań kontrolujących o przedstawienie tego dokumentu, nie przekazano go.
- 19 marca 2018 r. INF/348000/003389/2018 – nie podjęto żadnych czynności. W wyjaśnieniach kierownik CKR stwierdził: nie zlecono kontroli dot. INF/348000/003389/2018 w związku z posiadaną wiedzą, potwierdzoną przez funkcjonariuszy KMP , dot. braku automatów w tej lokalizacji w dłuższej perspektywie czasowej. INF3389 nie był obsługiwany (nie przypisywano zlecenia kontroli), pozostawiając wniosek do ewentualnego zlecenia, w sytuacji gdyby informacja o ponownym wstawieniu automatów na stację paliw została potwierdzona. Szczegółowy opis dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1 niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 1961-1986)

W opisanych powyżej sprawach nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń z powodu istotnych rozbieżności pomiędzy informacjami figurującymi w systemie ZISAR (brak ewidencjonowania bądź kilkukrotne ewidencjonowanie informacji sygnalnych oraz kontroli, błędnie/nieprecyzyjnie wskazywane adresy, daty, godziny zdarzeń), a danymi wskazanymi w wyjaśnieniach i zestawieniach otrzymanych przez kontrolujących.

2.1.2. Analiza rejestru informacji - tworzenie wniosków o kontrolę (WK)

W celu poddania analizie statusów informacji sygnalnych zarejestrowanych w systemie ZISAR oraz utworzonych na ich podstawie wniosków o kontrolę (WK), z sytemu ZISAR

kontrolujący wygenerowali *Raport - Rejestr informacji (analityczny) - Zisar1*, który zawiera 91 informacji o statusie „Archiwalna”, 9 o statusie „Aktywna”, 3 o statusie „W opracowaniu” oraz 1 o statusie „Zarejestrowana”.

Do informacji o statusie „Archiwalna” utworzono 78 wniosków o kontrolę, natomiast w 16 przypadkach brak jest takich wniosków.

Tabela nr 7

Zestawienie informacji, dla których podjęto decyzję o archiwizacji bez dalszego ich rozpatrywania i utworzenia wniosków o kontrolę (ZISAR1)

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Status informacji
1	INF/348000/011794/2017	2017-08-07	2017-08-09	Archiwalna
2	INF/348000/012291/2017	2017-09-05	2017-09-06	Archiwalna
3	INF/348000/014569/2017	2017-11-16	2017-11-29	Archiwalna
4	INF/348000/006324/2018	2018-06-01	2018-06-12	Archiwalna
5	INF/348000/006356/2018	2018-06-08	2018-06-14	Archiwalna
6	INF_TYMCZASOWA/341020/001405/2018	2018-06-15	2018-06-15	Archiwalna
7	INF/348000/008178/2018	2018-08-07	2018-08-07	Archiwalna
8	INF/348000/008218/2018	2018-08-08	2018-08-08	Archiwalna
9	INF/341020/008234/2018	2018-08-07	2018-08-08	Archiwalna
10	INF/348000/008385/2018	2018-08-14	2018-08-14	Archiwalna
11	INF/341020/010131/2018	2018-10-11	2018-10-11	Archiwalna
12	INF/341030/010927/2018	2018-11-02	2018-11-02	Archiwalna
13	INF/348000/011040/2018	2018-11-04	2018-11-07	Archiwalna
14	INF/348000/011338/2018	2018-11-06	2018-11-15	Archiwalna
15	INF/348000/000514/2019	2019-01-18	2019-01-19	Archiwalna
16	INF/348000/008063/2019	2019-09-11	2019-09-11	Archiwalna

Na podstawie zarejestrowanych przez analityka w systemie ZISAR informacji (*Komentarz analityka*), poddano analizie powody nieutworzenia wniosków o kontrolę WK:

- , informacja nr INF/348000/012291/2017 zarejestrowana w dniu 6 września 2017 r. - komentarz analityka: „*Wymieniony punkt znajduje się już w . Był również przedmiotem oceny INF/348000/006929/2017, oraz ponownie INF/348000/007953/2017 w wyniku której w dniu 6 września wygenerowano zlecenie kontroli dla komórki CKR (...)*” – kontrolujący nie odnaleźli podanych nr informacji w systemie ZISAR, jak również brak jest zlecenia kontroli w dniu 6 września 2017 r. Lokalizacja ta objęta była 10 - krotną weryfikacją (2017 r. – 3, 2018 r. – 5, 2019 r. – 2). W punkcie tym zostało przeprowadzonych 5 kontroli (4 sierpnia 2017 r., 17 października 2017 r., 7 marca 2018 r., 14 września 2018 r., 29 października 2019 r.), natomiast kierownik CKR w wyjaśnieniach wskazał 4 kontrole i dla nich tylko przekazał dokumenty źródłowe. Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR. Informacje podane w wyjaśnieniach nie znalazły potwierdzenia. Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.
(dowód: akta kontroli str. 2408-2531)
- , lokal – informacja nr INF/348000/014569/2017 zarejestrowana w dniu 29 listopada 2017 r. - komentarz analityka: „*W trakcie oceny ustalono, że informacja dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach (między innymi) w lokalu*

została przekazana do tut. Urzędu w dniu 18.10.2017 przez

Rejestracja informacji oraz jej ocena w systemie ZISAR zawarta została pod nr INF/348000/013880/2017. W oparciu o ocenę i rekomendacje analityka złożono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF010006/2017 dla jednostki 348000CKR. mając na uwadze powyższe wnioskuje o archiwizację informacji." Analiza danych w systemie ZISAR wskazuje, że dla tej lokalizacji zarejestrowano łącznie 4 informacje sygnałne (od października 2017 r. do lutego 2018 r.) Utworzono 3 wnioski o kontrolę, przeprowadzono jedną weryfikację. Dokumenty przekazane kontrolującym wskazują, że lokalizacja ta objęta była weryfikacją nr 341000-CKR.5046.319.2017 przekreślony numer i dopisek bez parafki „137” z dnia 24 listopada 2017 r. Z treści notatki dot. weryfikacji wynika, że „(...)Istnieje prawdopodobieństwo iż w lokalu znajdują się dwa automaty do gier hazardowych. Z otrzymanych zewnętrznych informacji wynika, iż są to terminale internetowe”. Natomiast w przekazanym przez Kierownika CKR pliku *Tabele CKR weryfikacje i kontrole* wykazano jedynie weryfikację o nr 341000-CKR.5046.137.2018 z czerwca 2018 r. (natomiast nie przekazano kontrolującym dokumentów źródłowych dot. tej weryfikacji). W systemie ZISAR nie zidentyfikowano zlecenia kontroli oraz danych kontroli. Pomimo informacji zebranych podczas weryfikacji, że w lokalu znajdują się automaty do gier nie podjęto czynności kontrolnych.

Informacje podane w wyjaśnieniach nie znalazły potwierdzenia.

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 2330-2336)

ul. (lokal bez numeru, naprzeciwno
, nr informacji INF/348000/006356/2018 - zarejestrowana w dniu 14 czerwca 2018 r., której nadano status „Archiwalna bez oceny”. Informacja została automatycznie zarchiwizowana (komentarz dyspozytora: *informacja została już zarejestrowana w systemie ZISAR(...)*). W systemie ZISAR dot. tej lokalizacji figuruje informacja nr INF/348000/002553/2018 z dnia 27 lutego 2018 r., do której utworzono wniosek o kontrolę w marcu 2018 r., a nie utworzono zlecenia kontroli oraz informacja nr INF/348000/006323/2018 zarejestrowana w dniu 12 czerwca 2018 r., do której utworzono wniosek o kontrolę w czerwcu 2018 r. Kontrolę przeprowadzono w dniu 16 kwietnia 2019 r. (zajęto 3 automaty). Następnie w maju 2019 r. przeprowadzono weryfikację (treść notatki „(...) w lokalu tym nadal mogą być urządzane gry (...))”.

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Pomimo informacji zebranych podczas kontroli i weryfikacji (dokonanych rok po wpływie informacji sygnałnych), potwierdzających że w lokalu znajdują się automaty do gier - nie podjęto kolejnych czynności.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 1508-1528)

, nr INF_TYMCZASOWA/341020/001405/2018 - zarejestrowana w dniu 15 czerwca 2018 r., prawdopodobnie pozostawiona bez rozpoznania (brak komentarza analityka). W dniu 16 czerwca 2019 r. informacja została automatycznie zarchiwizowana. W systemie ZISAR do tej lokalizacji zarejestrowano informację w dniu 9 listopada 2017 r. pod nr INF/348000/014020/2017, do której utworzono wniosek o kontrolę w dniu 15 listopada 2017 r. Ten punkt weryfikowano 4-krotnie (1 weryfikacja w czerwcu 2018 r., 2 weryfikacje w listopadzie 2018 r. oraz 1 w sierpniu 2019 r. - w systemie ZISAR nie ewidencjonowano weryfikacji, stąd brak możliwości ustalenia jej wyniku). Kontrolę przeprowadzono w dniu 29 czerwca 2018 r. (zajęto 3 automaty).

Od wpływu informacji do podjęcia działań upłynęło ponad 7 miesięcy.

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 551, 217-231)

– , nr INF/348000/008178/2018 – zarejestrowana w dniu 7 sierpnia 2018 r. powiązana z informacją z 30 lipca 2018 r., komentarz analityka: „Z powyższego wynika, że po kontrolach wstawiane są kolejne nielegalne automaty. Z przekazanej informacji wynika, że nowe automaty wstawiane są praktycznie tego samego dnia. Z powodu iż ostatnia kontrola miała miejsce 6 sierpnia a niniejsza informacja pochodzi z 7 sierpnia wnioskuję o archiwizację informacji.” Wobec stwierdzenia, że automaty wstawiane są tego samego dnia, a data informacji jest późniejsza niż data kontroli, niezrozumiały jest brak utworzenia kolejnego WK. Ten punkt zweryfikowano 8-krotnie (1 w październiku 2017 r., 2 w czerwcu 2018 r., 1 w lipcu 2018 r., 1 w sierpniu 2018 r., 2 we wrześniu 2018 r., 1 w październiku 2018 r. - w systemie ZISAR nie ewidencjonowano weryfikacji, stąd brak możliwości ustalenia jej wyniku). Kontrole, w których zajmowano automaty przeprowadzono w dniach: 23 października 2017 r., 16 lipca 2018 r., 18 lipca 2018 r. i 6 sierpnia 2018 r. Wobec stwierdzenia, że automaty wstawiane są tego samego dnia, a data informacji jest późniejsza niż data kontroli, niezrozumiały jest komentarz analityka i brak utworzenia kolejnego WK. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 552, 217-231)

– , nr INF/341020/010131/2018 zarejestrowana w dniu 11 października 2018 r. - komentarz analityka: „W oparciu o przekazaną szczegółową informację, podjęto próbę ustalenia danych adresowych podmiotu lub osoby. (...) brak możliwości wskazania obiektu kontroli, wnoszę o archiwizację informacji.” Nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych dot. przedmiotowej lokalizacji, jak również zleceń kontroli. Treść informacji wskazuje, że pochodzi ona od , przeprowadzającego kontrole kas fiskalnych - w związku z czym istniała możliwość doprecyzowania informacji w zakresie ustalenia danych adresowych - komentarz analityka wskazuje na brak rzetelności i zaangażowania w sprawę.

Zaniechanie to spowodowało brak podjęcia działań weryfikacyjnych i kontrolnych.

Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 553, 217-231)

– , nr INF/341030/010927/2018 zarejestrowana w dniu 2 listopada 2018 r. - komentarz analityka: „Wymieniony punkt z automatami był już przedmiotem oceny w systemie ZISAR (nr jw.) na podstawie, której wygenerowano wnioski o kontrole dla komórki CKR. (WK/001/INF/348000/000940/2018 oraz WK/001/INF/348000/010006/2018). Na chwilę obecną brak kontroli z przedmiotowego wniosku. Na podstawie sprawdzenia w systemie ZISAR ustalono, że w punkcie w ub.r. dokonano 3 kontroli (TZK/348000/016469/2017, TZK/348000/029753/2017, TZK/348000/052821/2017) w wyniku, których zatrzymano łącznie 12 nielegalnych automatów. Mając na uwadze, iż ostatni wniosek o kontrolę wygenerowano w dniu 16-10-2018r. proponuję o archiwizację niniejszej informacji. Kolejna informacja nr INF/348000/008063/2019 zarejestrowana została w dniu 11 września 2019 r. - komentarz analityka: „(...) Punkt został oceniony za informację INF/348000/007807/2019 (KII 01827/2019) na podstawie której w dniu 12-09-2019 wygenerowano wniosek o kontrolę punktu. (...)”.

Punkt poddawany wielokrotnie weryfikacjom i kontrolom - sprawa szczegółowo opisana w pkt.3.1 niniejszego protokołu.

(dowód: akta kontroli str. 1529-1798)

– , nr INF/348000/011338/2018 – (KTI 4868/2018) zarejestrowana w dniu 15 listopada 2018 r., komentarz analityka: „(...) W oparciu o dane ZISAR

ustalono iż w dniu 19 listopada przeprowadzono kontrolę przedmiotowego punktu w wyniku której zajęto 5 nielegalnych automatów do gier. W związku z powyższym wnioskuję o archiwizację informacji”. Informację powiązano z 3 informacjami dot. tej lokalizacji: nr INF/341030/010115/2018 zarejestrowaną w dniu 11 października 2018 r., INF/341030/01928/2018 zarejestrowaną w dniu 2 listopada 2018 r., INF/348000/011040/2018 zarejestrowaną w dniu 7 listopada 2018 r. Wg systemu ZISAR w dniu 19 listopada 2018 r. o godz. 9.00 przeprowadzono 2 kontrole (PZK348000/013545/2018/KH –

zajęto 5 automatów, PZK348000/039944/2018/01 - zajęto 5 automatów). Natomiast Kierownik CKR w wyjaśnieniach wskazał, że w dniu 19 listopada 2018 r. przeprowadzono 1 kontrolę w lokalu (zatrzymano 5 automatów). Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.

(dowód: akta kontroli str. 1987-2130)

nr INF/348000/000514/2019

zarejestrowana w dniu 19 stycznia 2019 r. - komentarz analityka: „Informacja zbyt ogólna nie pozwalająca na bliższe zidentyfikowanie lokalu oraz jego właściciela. W związku z powyższym wnioskuję o archiwizację informacji (...)”. Z dokumentów przekazanych kontrolującym wynika, iż w przedmiotowej lokalizacji zostały przeprowadzone uprzednio 3 kontrole (w dniu 11 grudnia 2017 r. - zajęto 4 automaty, 20 stycznia 2018 r. - wyłącznie działania Policji - zajęto 3 automaty oraz 8 maja 2018 r. - zajęto 3 automaty) - komentarz analityka wskazuje na brak rzetelności i zaangażowania w sprawę.

Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR. Ponadto w 2019 r. przeprowadzono 2 weryfikacje - 26 czerwca 2019 r. i 5 lipca 2019 r., podczas których potwierdzono prawdopodobieństwo urządzania gier hazardowych w tych punktach, jednakże nie podjęto działań kontrolnych.

Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.

(dowód: akta kontroli str. 1284-1371)

Na 16 opisanych powyżej przypadków, w 1 przypadku nie podjęto żadnych działań, 4 przypadkach pomimo informacji zebranych podczas kontroli/weryfikacji, potwierdzających, że w lokalu mogą znajdować się automaty do gier - nie podjęto czynności.

Do wszystkich informacji o statusie „Aktywna” (Tabela nr 8) zostały utworzone wnioski o kontrolę.

Tabela nr 8

Informacje sygnałowe o statusie „Aktywna” (ZISAR1)

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Status informacji
1	INF/348000/005062/2019	2019-06-04	2019-06-04	Aktywna
2	INF/348000/005998/2019	2019-07-02	2019-07-02	Aktywna
3	INF/348000/007443/2019	2019-08-22	2019-08-22	Aktywna
4	INF/348000/007807/2019	2019-08-31	2019-09-01	Aktywna
5	INF/348000/008099/2019	2019-08-01	2019-09-13	Aktywna
6	INF/348000/008169/2019	2019-09-15	2019-09-15	Aktywna

Do informacji o statusie „W opracowaniu” (Tabela nr 9) brak jest komentarza analityka oraz wniosków o kontrolę (brak zmiany statusów) – sprawy w toku.

Tabela nr 9

Informacje sygnałowe o statusie „W opracowaniu” (ZISAR1)

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Status informacji
1	INF_TYMCZASOWA/348000/001873/2019	2019-10-22	2019-10-23	W opracowaniu
2	INF_TYMCZASOWA/348000/001895/2019	2019-11-18	2019-11-19	W opracowaniu
3	INF_TYMCZASOWA/348000/001896/2019	2019-11-18	2019-11-19	W opracowaniu

W analizowanym raporcie figuruje 1 informacja o statusie „Zarejestrowana”, w stosunku do której nie podjęto czynności (brak działań *Dyspozytora*, nie przekazano do oceny) – sprawa w toku.

Tabela nr 10

Informacja sygnałowa o statusie „Zarejestrowana”, w stosunku do której nie podjęto czynności (ZISAR1)

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Status informacji
1	INF/348000/009079/2019	2019-11-18	2019-11-19	Zarejestrowana

Ponadto z sytemu ZISAR kontrolujący w trakcie trwania kontroli wygenerowali *Raport - Rejestr informacji (analityczny) - Zisar2*, który zawiera 3 informacje o statusie „Archiwalna” oraz 3 o statusie „Aktywna” (Tabela nr 11).

Tabela nr 11

Informacje sygnałowe o statusie „Archiwalna” i „Aktywna” (ZISAR2)

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Status informacji
1	INF/348000/000083/2019	2019-08-01	2019-08-02	Archiwalna
2	INF/348000/000094/2019	2019-08-09	2019-08-10	Archiwalna
3	INF/348000/000098/2019	2019-08-22	2019-08-22	Archiwalna
4	INF/348000/000814/2019	2019-10-22	2019-11-20	Aktywna
5	INF/348000/001272/2019	2019-11-18	2019-12-21	Aktywna
6	INF/348000/001183/2019	2019-12-12	2019-12-13	Aktywna

Na podstawie ww. raportu poddano analizie zarejestrowane przez analityka w systemie ZISAR2 powody nieutworzenia wniosku o kontrolę WK:

- nr informacji INF/348000/000083/2019 - zarejestrowana w dniu 2 sierpnia 2019 r. - nie utworzono wniosku o kontrolę do tej informacji, powołując się na wniosek o kontrolę utworzony w dniu 13 września 2019 r. do informacji nr INF/348000/008099/2019. Po zaewidencjonowaniu ww. informacji, w systemie ZISAR nie zarejestrowano czynności weryfikacyjnych/kontrolnych w przedmiotowym punkcie. Informacja została zarchiwizowana. Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1 niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 1419-1507)

- , nr informacji INF/348000/000094/2019 - zarejestrowana w dniu 10 sierpnia 2019 r. - nie utworzono wniosku o kontrolę powołując się na wniosek o kontrolę utworzony w dniu 12 września 2019 r. do informacji nr INF/348000/007807/2019. Informacja została zarchiwizowana.

Szczegółowy opis działań dot. ww. lokalizacji w pkt. 3.1 niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 1529-1798)

- i , nr informacji INF/348000/000814/2019 - zarejestrowana w dniu 20 listopada 2019 r. o statusie „Aktywna”. Niezrozumiały komentarz analityka w systemie ZISAR: „Adresy w/w lokali nie figurują w systemie ZIASR jako punkty kontrolowane (...) Ponieważ wg doniesienia w w/w punktach urządzane są nielegalne gry na automatach wnioskuję o przekazanie sprawy do komórki CKR celem kontroli. (...)” - kontrolujący zidentyfikowali kontrolę nr TZK/348000/005872/2019/1 z dnia 21 października 2019 r. przeprowadzoną w jednym z punktów wskazanych w informacji brak kontroli w drugim ze wskazanych punktów. Naruszono zasady obsługi informacji w systemie ZISAR. Komentarz analityka wskazuje na brak rzetelności i zaangażowania w sprawę. Nie podjęto czynności w punkcie . Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR weryfikacje i kontrole. Szczegółowy opis działań dot. lokalizacji w pkt. 3.1.niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 2338-2368;554; 217-231)

- , nr informacji INF/348000/001272/2019 zarejestrowana w dniu 21 listopada 2019 r. o statusie „Aktywna” - utworzono wniosek o kontrolę nr WKCS/348000/000009/2020 w dniu 14 stycznia 2020 r. Kontrolujący nie zidentyfikowali w systemie ZISAR przeprowadzonych czynności kontrolnych w przedmiotowym punkcie. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR weryfikacje i kontrole.

(dowód: akta kontroli str. 555; 217-231)

- , nr informacji INF/348000/001183/2019 zarejestrowana w dniu 13 grudnia 2019 r. o statusie „Aktywna”. Z „Treści” (komentarz analityka) zarejestrowanej w systemie ZISAR wynika, iż zawnioskowano o przekazanie sprawy do komórki CKR, celem przeprowadzenia weryfikacji oraz ewentualnie kontroli: „(...) Mając powyższe na uwadze wnioskuję o przekazanie sprawy do komórki CKR celem weryfikacji a w razie potwierdzenia kontroli lokalu (...)”. Kontrolujący nie zidentyfikowali w systemie ZISAR przeprowadzonych czynności kontrolnych w przedmiotowym punkcie. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR weryfikacje i kontrole.

(dowód: akta kontroli str. 556; 217-231)

Przeanalizowano również czas od rejestracji informacji w systemie ZISAR do utworzenia wniosku o kontrolę. Tabela nr 12 przedstawia zestawienie 27 informacji, dla których czas od rejestracji informacji do utworzenia wniosku o kontrolę był większy niż 10 dni (11 - 43 dni).

Tabela nr 12

Czas rejestracji informacji do utworzenia WK

LP	Nr informacji	Data rejestracji informacji	Nr wniosku o kontrolę	Data utworzenia (WK)	Data rejestracji - data WK
1	INF/348000/012681/2017	2017-09-21	WK/001/INF/348000/008651/2017	2017-11-03	43
2	INF/348000/015088/2017	2017-12-15	WK/001/INF/348000/015088/2017	2018-01-25	41
3	INF/348000/013730/2017	2017-10-31	WK/001/INF/348000/013730/2017	2017-12-08	38
4	INF/348000/015166/2017	2017-12-18	WK/001/INF/348000/015166/2017	2018-01-25	38
5	INF/348000/012863/2017	2017-09-29	WK/001/INF/348000/008847/2017	2017-11-03	35
6	INF/348000/001272/2019	2019-12-21	WKCS/348000/000009/2020	2020-01-14	24

7	INF/348000/013865/2017	2017-11-06	WK/001/INF/348000/013865/2017	2017-11-28	22
8	INF/348000/015092/2017	2017-12-15	WK/001/INF/348000/015092/2017	2018-01-05	21
9	INF/348000/004230/2019	2019-05-08	WK/001/INF/348000/004230/2019	2019-05-29	21
10	INF/348000/005062/2019	2019-06-04	WK/001/INF/348000/005062/2019	2019-06-24	20
11	INF/348000/013820/2017	2017-11-03	WK/001/INF/348000/013820/2017	2017-11-22	19
12	INF/348000/007443/2019	2019-08-22	WK/001/INF/348000/007443/2019	2019-09-10	19
13	INF/348000/001568/2018	2018-02-06	WK/001/INF/348000/001568/2018	2018-02-23	17
14	INF/348000/002553/2018	2018-03-01	WK/001/INF/348000/002553/2018	2018-03-17	16
15	INF/348000/002735/2018	2018-03-07	WK/001/INF/348000/002735/2018	2018-03-23	16
16	INF/348000/002452/2018	2018-02-27	WK/001/INF/348000/002452/2018	2018-03-13	14
17	INF/348000/004425/2019	2019-05-15	WK/001/INF/348000/004425/2019	2019-05-29	14
18	INF/348000/013965/2017	2017-11-09	WK/001/INF/348000/013965/2017	2017-11-22	13
19	INF/341020/007881/2018	2018-07-27	WK/001/INF/341020/007881/2018	2018-08-09	13
20	INF/348000/010569/2018	2018-10-23	WK/001/INF/348000/010569/2018	2018-11-05	13
21	INF/348000/012041/2017	2017-08-25	WK/001/INF/348000/007953/2017	2017-09-06	12
22	INF/348000/003006/2018	2018-03-14	WK/001/INF/348000/003006/2018	2018-03-26	12
23	INF/348000/003100/2018	2018-03-15	WK/001/INF/348000/003100/2018	2018-03-26	11
24	INF/341030/010115/2018	2018-10-11	WK/001/INF/341030/010115/2018	2018-10-22	11
25	INF/348000/000813/2019	2019-01-24	WK/001/INF/348000/000813/2019	2019-02-04	11
26	INF/348000/002943/2019	2019-03-30	WK/001/INF/348000/002943/2019	2019-04-10	11
27	INF/348000/007807/2019	2019-09-01	WK/001/INF/348000/007807/2019	2019-09-12	11

Jak wynika z tabeli 12 wnioski o kontrole tworzone były do 43 dni od daty rejestracji informacji. Taki długi czas tworzenia WK opóźnia możliwość podjęcia działań w reakcji na informację.

Nieprawidłowości obsługi ZISAR w komórce CKA/CAR (rejestr informacji) w szczególności dotyczą:

- braku ewidencjonowania bądź kilkukrotnego ewidencjonowania informacji sygnałnych,
- niewskazywania źródła informacji np. KTI, niezałączania dokumentów, w oparciu o które rejestrowano informacje,
- opóźnień w rejestrowaniu informacji w systemie ZISAR,
- nieutworzenia wniosków o kontrolę (WK) do wszystkich adresów (pominięcie) ujętych w treści informacji sygnałnej, skutkujących niepodjęciem działań w danej lokalizacji,
- braku wnikliwości i rzetelności przy weryfikowaniu informacji sygnałnych i identyfikowaniu/wiązaniu dotychczasowych działań w danej lokalizacji, skutkujących pozostawieniem informacji bez rozpoznania/nietworzeniem wniosku o kontrolę,
- niezachowaniem wytycznych dot. obsługi systemu ZISAR, opisanych w podręczniku obsługi użytkownika.

2.2 ZISAR - obsługa informacji sygnałnych w CKR

2.2.1. Analiza rejestru informacji - tworzenie zleceń kontroli ZK powiązanych z zarejestrowanymi informacjami sygnałnymi

Tabela nr 13

Liczba zaewidencjonowanych WK, ZK w systemie ZISAR (rejestr informacji)

Rejestr informacji	ZISAR	
	zaewidencjonowane	Nieutworzone/nieprzeprowadzone
Ilość informacji	104	
Wnioski o kontrolę (WK)	84	20
Zlecenia kontroli (ZK)	65	19
Kontrole (KK)* = rejestru kontroli	45	20

(dowód: akta kontroli str. 2538-2552)

W komórce CKA/CAR nie utworzono 20 wniosków o kontrolę WK (16 dot. inf. o statusie archiwalna, 3 w opracowaniu, 1 zarejestrowana), szczegółowo opisanych w pkt. 2.1.2, natomiast w komórce CKR nie utworzono 19 zleceń kontroli ZK do informacji przekazanych przez CKA/CAR z wnioskami o kontrolę WK.

Tabela nr 14

Informacje sygnałne, do których pomimo utworzenia WK przez komórkę CKA/CAR nie utworzono ZK w komórce CKR

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Nr wniosku o kontrolę	Data utworzenia (WK)	Adres	Status informacji
1	INF/348000/015166/2017	2017-12-15	2017-12-18	WK/001/INF/348000/015166/2017	2018-01-25		Archiwalna
2	INF/348000/015092/2017	2017-12-12	2017-12-15	WK/001/INF/348000/015092/2017	2018-01-05		Archiwalna
3	INF/348000/015088/2017	2017-12-12	2017-12-15	WK/001/INF/348000/015088/2017	2018-01-25		Archiwalna
4	INF/348000/013865/2017	2017-10-25	2017-11-06	WK/001/INF/348000/013865/2017	2017-11-28		Archiwalna
5	INF/348000/013730/2017	2017-10-30	2017-10-31	WK/001/INF/348000/013730/2017	2017-12-08		Archiwalna
6	INF/348000/012721/2018	2018-12-17	2018-12-27	WK/001/INF/348000/012721/2018	2018-12-27		Archiwalna
7	INF/348000/013880/2017	2017-10-18	2017-11-06	WK/001/INF/348000/010006/2017	2017-11-09		Archiwalna
8	INF/348000/008169/2019	2019-09-15	2019-09-15	WK/001/INF/348000/008169/2019	2019-09-18		Aktywna
9	INF/348000/008099/2019	2019-08-01	2019-09-13	WK/001/INF/348000/008099/2019	2019-09-13		Aktywna
10	INF/348000/007807/2019	2019-08-31	2019-09-01	WK/001/INF/348000/007807/2019	2019-09-12		Aktywna
11	INF/348000/005998/2019	2019-07-02	2019-07-02	WK/001/INF/348000/005998/2019	2019-07-09		Aktywna
12	INF/348000/005093/2018	2018-05-07	2018-05-14	WK/001/INF/348000/005093/2018	2018-05-18		Archiwalna
13	INF/348000/005062/2019	2019-06-04	2019-06-04	WK/001/INF/348000/005062/2019	2019-06-24		Archiwalna
14	INF/348000/003100/2018	2018-03-14	2018-03-15	WK/001/INF/348000/003100/2018	2018-03-26		Archiwalna
15	INF/348000/002553/2018	2018-02-27	2018-03-01	WK/001/INF/348000/002553/2018	2018-03-17		Archiwalna
16	INF/348000/001268/2018	2018-01-26	2018-01-29	WK/001/INF/348000/001268/2018	2018-02-07		Archiwalna

17	INF/348000/001265/2018	2018-01-24	2018-01-29	WK/001/INF/348000/001265/2018	2018-02-07		Archiwalna
18	INF/348000/000940/2018	2018-01-15	2018-01-22	WK/001/INF/348000/000940/2018	2018-01-25		Archiwalna
19	INF/341030/011717/2018	2018-11-26	2018-11-26	WK/001/INF/341030/011717/2018	2018-12-03		Archiwalna

Opis czynności podjętych, pomimo nieutworzenia ZK, dla wskazanych w tabeli 14 informacji sygnalnych, w stosunku do lokalizacji:

- poz. 1 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/015166/2017 – zarejestrowana w dniu 18 grudnia 2017 r. dla ulicy utworzono wniosek o kontrolę do tej informacji w dniu 25 stycznia 2018 r., zlecenie kontroli utworzono w dniu 5 lipca 2018 r. do innej informacji (z dnia 19 lutego 2018 r.), jednakże zaniechano kontroli (w notatce z weryfikacji z czerwca 2018 r. stwierdzono, że w tym punkcie *nie są urządzone gry hazardowe*). Kontrola w ZISAR: w dniu 20 lipca 2017 r. (2 automaty). Dla ulicy utworzono wniosek o kontrolę do tej informacji w dniu 25 stycznia 2018 r., jednakże zlecenie kontroli utworzone 5 lipca 2018 r. zostało powiązane z informacją wcześniejszą z 1 września 2017 r. Kontroli zaniechano, uzasadniając informacjami pozyskanymi z toku weryfikacji w czerwcu i lipcu 2018 r. *w lokalu nie są prowadzone gry hazardowe*. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 557; 217-231)
- poz. 2 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/015092/2017 – zarejestrowana w dniu 15 grudnia 2017 r. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
(dowód: akta kontroli str. 1799- 1829)
- poz. 3 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/015088/2017 – zarejestrowana w dniu 15 grudnia 2017 r., WK utworzono 25 stycznia 2018 r. Komentarz analityka: *punkt nie figuruje*. W systemie ZISAR nie zidentyfikowano kontroli w tej lokalizacji. Jednakże, jak wynika z przekazanego przez CKR zestawienia weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r., weryfikację w punkcie ujęto w sierpniu 2019 r. Adres również wystąpił w zestawieniu punktów, w których urządzone są gry hazardowe, przekazanym przez Policję 25 października 2017 r. INF/348000/013865/2017. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 558-559; 217-231)
- poz. 4 tabeli 14, informacja INF/348000/013865/2017 - zarejestrowana w dniu 6 listopada 2017 r. Jest to informacja przekazana przez Policję w dniu 25 października 2017 r., zawierająca wykaz (tabela 15) 26 zidentyfikowanych punktów dot. urządzania nielegalnych gier na automatach. Do informacji utworzono jeden wniosek o kontrolę (komentarz analityka: *kontrole należy przeprowadzać zgodnie z załączonym wykazem*) w dniu 28 listopada 2017 r.

Tabela nr 15

Wykaz 26 punktów przekazany przez Policję w dniu 25 października 2017 r.

Lp.	Kod pocztowy	Miejscowość	Ulica	Numer lokalu	Uwagi/podjęte czynności
1					Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu. (dowód: akta kontroli str. 962-996)
2					W ZISAR: pierwsza kontrola po ok. 7 miesiącach tj. w dniu 13 czerwca 2018 r. od rejestracji zbiorczej informacji z Policji (4 automaty), następnie 21 maja 2019 r. (4 automaty), 1 lipca 2019 r. (4 automaty) – dla adresów . W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje łącznie 12 weryfikacji dot. adresów . W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 560; 217-231)
3					Nie zidentyfikowano w systemie ZISAR innych informacji sygnalnych, ZK utworzono w dniu 5 grudnia 2017 r. (ok. miesiąca po kontroli) do kontroli z dnia 9 listopada 2017 r. (5 automatów). W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 3 weryfikacje (kwiecień, maj, październik 2017 r.). Po wynikowej kontroli brak dalszych działań.* (dowód: akta kontroli str. 561; 217-231)
4					Nie zidentyfikowano w systemie ZISAR innych informacji sygnalnych, WK, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje weryfikacja dot. adresu ., przeprowadzona w czerwcu 2019 r. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
5					Sprawa opisana pod tabelą 14*
6					Sprawa opisana pod tabelą 14*
7					Taki zapis lokalizacji uniemożliwia ustalenie dokonanych czynności (w systemie ZISAR na ul. . występuje kilka punktów)
8					Utworzono dla tej lokalizacji 17 ZK (od maja 2017 r. do lutego 2020 r.) i przeprowadzono 14 kontroli. W ZISAR dla tego punktu zaewidencjonowano kilkakrotnie te same kontrole, wykazując inne godziny ich przeprowadzenia oraz nieprecyzyjne wskazano adres (inny numer lokalu)* Sprawa szczegółowo opisana w pkt 2.2.2 niniejszego protokołu (dowód: akta kontroli str. 563-564; 217-231)
					Nie zidentyfikowano w systemie ZISAR innych informacji sygnalnych, WK, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 5 weryfikacji dot. adresu . oraz kontrola przeprowadzona w czerwcu 2019 r. 341000-CKR.800.53.2019. W ZISAR kontrola z tym numerem dot. lokalizacji . ul. . W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 565; 217-231)
10					Utworzono ZK dla lokalizacji ., kontrola w dniu 23 lutego 2018 r. (2 automaty) W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 2 weryfikacje dot. adresu . W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 566; 217-231)
11					Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu. (dowód: akta kontroli str. 1191-1283)
12					Nie zidentyfikowano w systemie ZISAR innych informacji sygnalnych, WK, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 3 weryfikacje dot. adresu . (przeprowadzone przed otrzymaniem informacji). Brak w zestawieniu kontroli.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
13					Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu. (dowód: akta kontroli str. 1372-1418)
14					Nie zidentyfikowano w systemie ZISAR innych informacji sygnalnych, WK, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez

				CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dot. adresu (przeprowadzone w 2018 r). Brak w zestawieniu kontroli. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
15				W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, zidentyfikowano ZK i KK dot. tej lokalizacji – kontrola w dniu 20 września 2017 r. (przed otrzymaniem informacji z Policji). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dot. adresu (przeprowadzone w 2018 r). W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 558-559; 217-231)
16				1 kontrola w kwietniu 2017 r. (3 automaty), 3 kontrole w 2018 r. (po 3 automaty). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 11 weryfikacji dot. adresu (od maja 2017 r. do września 2019 r.)* (dowód: akta kontroli str. 567; 217-231)
17				Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu. (dowód: akta kontroli str. 1529-1798)
18				Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu. (dowód: akta kontroli str. 1830-1910)
19				W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, zidentyfikowano ZK i KK dot. tej lokalizacji – kontrola w dniu 4 czerwca 2018 r. (po otrzymaniu informacji z Policji). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 1 weryfikacja dla adresu przeprowadzona w kwietniu 2017 r.) oraz 1 weryfikacja dot. adresu (przeprowadzona w styczniu 2018 r.) W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 568; 217-231)
20				W systemie ZISAR zidentyfikowano wcześniejszą informację sygnałną dot. oraz ZK z lipca 2018 r. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dla adresu, które wykazały brak automatów w tym punkcie. Kontroli zaniechano. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akt kontroli: 569; 217-231)
21				Sprawa opisana pod tabelą 7*.oraz w pkt. 3.1.2 (dowód: akta kontroli str. 95-96; 552; 217-231)
22				Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu. (dowód: akt kontroli: 2330-2336)
23				W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, zidentyfikowano ZK i KK dot. tej lokalizacji – kontrola 7 listopada 2017 r. (2 automaty), (dzień po otrzymaniu informacji zbiorczej z Policji). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. nie figuruje weryfikacja dla tego adresu. Od listopada 2017 r. nie podjęto czynności w tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 570; 217-231)
24				W systemie ZISAR zidentyfikowano wcześniejszą informację sygnałną dot. tej lokalizacji oraz ZK z lipca 2018 r. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje łącznie 7 weryfikacji dla adresów oraz 1 kontrola z października 2018 r. dot. adresu (2 automaty). W ZISAR widnieje kontrola dot. lokalizacji i ma status zaniechana - lokal likwidowany . W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 571; 217-231)
25				W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, nie zidentyfikowano ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują łącznie 4 weryfikacje dla adresów: Brak kontroli. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości

				podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
26				W systemie ZISAR zidentyfikowano późniejszą informację sygnałną dot. tej lokalizacji (z lutego 2018 r.) oraz ZK z marca 2018 r. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 4 weryfikacje dla adresu: , oraz 1 kontrola z marca 2018 r. (1 automat). W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 572; 217-231)

*kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

- poz. 5 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/013730/2017 – zarejestrowana w dniu 31 października 2017 r. (komentarz analityka: *punkt nie figuruje* WK utworzono 8 grudnia 2017 r. Dla adresu utworzono ZK nie powiązane z informacją sygnałną w dniu 2 stycznia 2018 r. (ok. miesiąc po kontroli), kontrola odbyła się w dniu 12 grudnia 2017 r. (4 automaty). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują łącznie 4 weryfikacje dla adresów: przeprowadzone od listopada 2017 r. do maja 2018 r. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 573; 217-231)
- poz. 6 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/ 012721/2018 – zarejestrowana w dniu 27 grudnia 2017 r. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
- poz. 7 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/013880/2017 – zarejestrowana w dniu 6 listopada 2017 r. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
- poz. 8 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/008169/2019 – zarejestrowana w dniu 15 września 2019 r. Sprawa szczegółowo opisana w tabeli 15 poz. 2.
- poz. 9 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/008099/2019 – zarejestrowana w dniu 13 września 2019 r. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
- poz. 10 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/007807/2019 – zarejestrowana w dniu 1 września 2019 r. sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
- poz. 11 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/005998/2019 – zarejestrowana w dniu 2 lipca 2019 r., WK utworzono 9 lipca 2019 r. Dla adresu utworzono ZK nie powiązane z informacją sygnałną w dniu 5 lutego 2020 r. (ok. 5 miesięcy po kontroli), kontrola 341000-CKR.800.70.2019 odbyła się w dniu 28 sierpnia 2019 r. (3 automaty) - w ZISAR adres . W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dla adresu: przeprowadzone w kwietniu 2017 r. oraz kontrola 341000-CKR.800.70.2019 wskazana dla adresu . Brak w zestawieniu adresu . W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tego adresu. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 574; 217-231)

- poz. 12 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/005093/2018 – zarejestrowana w dniu 14 maja 2018 r. Błędnie przypisany w ZISAR kod ryzyka 13.3 – informacja dot. handlu nieoryginalnymi towarami.

(dowód: akta kontroli str. 575; 217-231)

- poz. 13 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/ 005062/2019 – zarejestrowana w dniu 4 czerwca 2019 r. WK utworzono 24 czerwca 2019 r., ZK i KK nie zidentyfikowano w ZISAR. W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. nie figurują weryfikacje dla adresu: , natomiast łącznie zaewidencjonowano 28 weryfikacji dla adresów:

, i 6 kontroli. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Lokalizacje: , szczegółowo opisane zostały w pkt 3.1 niniejszego protokołu.

(dowód: akta kontroli str. 576; 217-231)

- poz. 14 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/003100/2018 – zarejestrowana w dniu 15 marca 2019 r. Sprawa opisana powyżej, pod tabelą 14.

(dowód: akta kontroli str. 557; 217-231)

- poz. 15 tabeli 14, INF/348000/002553/2018 zarejestrowana w dniu 1 marca 2018 r. - informacja przekazana przez Policję za pośrednictwem DKA MF pismo z dnia 27 lutego 2018 r., zawiera wykaz (tabela 16) 29 zidentyfikowanych punktów dot. urządzania nielegalnych gier na automatach. Do informacji utworzono wniosek o kontrolę (komentarz analityka: *kontrole należy przeprowadzać zgodnie z załączonym wykazem*) w dniu 17 marca 2018 r.

Tabela nr 16

Wykaz 29 punktów przekazany przez Policję - pismo z dnia 27 lutego 2018 r.

Lp.	Nazwa lokalu	Kod pocztowy	Miejscowość	Ulica	Numer lokalu	Uwagi
1.						Sprawa szczegółowo opisana w pkt 2.1.2 niniejszego protokołu.
2.						Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
3.						Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
4.						Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
5.						W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, brak ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje weryfikacja dla adresu: z maja 2017 r., brak informacji o kontroli. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
6.						W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, brak ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje weryfikacja dla adres ul. z marca 2018 r., brak kontroli.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
7.						W systemie ZISAR brak innych informacji sygnałnych, zidentyfikowano ZK z 9 sierpnia 2019 r. i KK dot. tej lokalizacji – kontrola z dnia 9 sierpnia 2019 r. (dot. zakładów wzajemnych). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 7 weryfikacji dla adresu: i kontrola z lipca 2017 r. (2 automaty). W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości

					podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 577; 217-231)
8.					W systemie ZISAR brak innych informacji sygnalnych, nie zidentyfikowano ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. nie figurują weryfikacje i kontrole dla tej lokalizacji. Ulica występowała wielokrotnie w ZISAR i zestawieniu z CKR, w związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
9.					Sprawa szczegółowo opisana w tabeli 15 poz. 4
10.					Sprawa opisana pod tabelą 14
11.					Sprawa opisana pod tabelą 14
12.					W systemie ZISAR nie zidentyfikowano zapisów dot. w kontrolowanym okresie. Natomiast w zestawieniu CKR figuruje 10 weryfikacji (od kwietnia 2017 r. do sierpnia 2017 r.), brak kontroli.* Nie podjęto czynności. (dowód: akta kontroli str. 217-231)
13.					W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych; 2 ZK: z dnia 12 lutego 2018 r. dot. i z dnia 5 lipca 2018 r. dot., oba zlecenia powiązane z kontrolą z 8 lutego 2018 r. (przed otrzymaniem informacji) dot., choć wg notatki kontrola odbyła się pod adresem. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 9 weryfikacji dla adresu (od maja 2017 r. do października 2018 r.) i 1 ww. kontrola. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu
14.					Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu
15.					W systemie ZISAR zidentyfikowano wcześniejszą informację sygnalną z lipca 2017 r.; 4 ZK i 4 KK (2 kontrole w 2017 r. faktycznie 1 - zdublowana i 2 w 2018 r.). W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 6 weryfikacji dla adresów: (od kwietnia 2017 r. do stycznia 2019 r.) i 4 kontrole (3 ww. oraz kontrola 341000-CKR.800.52.2017, której lokalizacja w ZISAR opisana jest jako teren woj. świętokrzyskiego). W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 584; 217-231)
16.					W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. nie figurują weryfikacje i kontrole dla tej lokalizacji. Nie podjęto działań.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
17.					W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 1 weryfikacja dot. adresu i 2 kontrole dla adresów: W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
18.					Sprawa szczegółowo opisana w tabeli 15 poz. 3 niniejszego protokołu
19.					Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.

20.	Bez nazwy	26-200	Końskie	Piłsudskiego	41	Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
21.						Informacja telefoniczna z dnia 19 września 2017 r. dot. ul. i 3 innych lokalizacji. WK utworzono 3 listopada 2017 r., ZK z dnia 21 marca 2018 r. i 6 lipca 2018 r., KK z dnia 9 marca 2018 r. (7 automatów). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje: z listopada 2017 r. dla adresu: z lutego 2018 r. i ww. kontrola. Kontroli do ZK z 6 lipca 2018 r. zaniechano z powodu: <i>weryfikacja lokali ustaliła, iż nie jest prowadzona nielegalna działalność hazardowa</i> , weryfikacja miała miejsce w lutym 2017 r., a następnie w marcu 2018 r. zajęto 7 automatów – brak przesłanek dla zaniechania kontroli.* (dowód: akta kontroli str. 585; 217-231)
22.						W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych; ZK z dnia 12 lutego 2018 r. i KK z 6 lutego 2018 r. (przed otrzymaniem informacji) dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dla adresu z listopada 2018 r. i listopada 2019 r. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji.* (dowód: akta kontroli str. 586; 217-231)
23.						Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu
24						W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 1 weryfikacja z marca 2018 r., brak kontroli.* (dowód: akta kontroli str. 217-231)
25						W systemie ZISAR zidentyfikowano kolejną informację sygnałną z marca 2018 r.; 2 ZK i 1 KK - kontrola 24 kwietnia 2018 r. (2 automaty) i 1 kontrola zaniechana (maj 2018 r., powód zaniechania: <i>uprzednio przeprowadzona kontrola - brak przesłanek dla zaniechania kontroli</i> , skoro wynikiem poprzedniej kontroli było zajęcie automatów. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 9 weryfikacji dla adresu: (od stycznia 2018 r. do czerwca 2018 r.) * (dowód: akta kontroli str. 588, 217-231)
26						W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych, 2 ZK i 2 KK dot. tej lokalizacji (kontrole: luty 2018 r.- 3 automaty i maj 2018 r. - 3 automaty). W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 1 weryfikacja ze stycznia 2018 r. - dot. adresu i 2 ww. kontrole – brak przesłanek do zaniechania kolejnych działań. * (dowód: akta kontroli str. 587, 217-231)
27						Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu
28						Sprawa szczegółowo opisana w tabeli 15 poz. 19 niniejszego protokołu
29						W systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych, ZK i KK dot. tej lokalizacji. W przekazanym przez CKR zestawieniu <i>weryfikacje i kontrole</i> z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje (czerwiec 2018 r. i sierpień 2018 r.)* (dowód: akta kontroli str. 217-231)

*kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

- poz. 16 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/001268/2018 – zarejestrowana w dniu 29 stycznia 2018 r. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 17 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/001265/2018 – zarejestrowana w dniu 29 stycznia 2018 r. WK utworzono 7 lutego 2018 r., ZK i KK brak. W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 1 weryfikacja z kwietnia 2017 r. dla tego adresu) – nie podjęto działań po otrzymaniu informacji sygnałnej. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str.589; 217-231)
- poz. 18 tabeli 14, , nr informacji INF/348000/000940/2018 – zarejestrowana w dniu 22 stycznia 2018 r. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 19 tabeli 14, , nr informacji INF/341030/011717/2018 – zarejestrowana w dniu 26 listopada 2018 r. WK utworzono 3 grudnia 2018 r., 2 ZK dla tego adresu – utworzone oba w dniu 10 czerwca 2019 r., w tym jedno zaniechane, powód - przeprowadzona kontrola z maja 2019 r., 1 KK z 30 maja 2019 r. (1 automat). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 3 weryfikacje (lipiec 2018 r., wrzesień 2018 r., maj 2019 r.) – brak przesłanek do zaniechania kolejnych działań (ostatnią czynnością była wynikowa kontrola). Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 590; 217-231)

W komórce CKR utworzono 20 zleceń kontroli ZK do informacji przekazanych z wnioskami o kontrolę WK przez komórkę CKA/CAR, w stosunku do których zaniechano kontroli.

Tabela nr 17

Wykaz informacji, do których utworzono WK oraz ZK a zaniechano kontroli

Lp.	Nr informacji	Data informacji	Data rejestracji informacji	Nr wniosku o kontrolę	Data utworzenia (WK)	Nr zlecenia kontroli	Data utworzenia (ZK)	Adres	Status informacji
1	INF/348000/010990/2017	2017-06-20	2017-06-30	WK/001/INF/348000/006734/2017	2017-07-06	PZK/348000/013424/2017	2017-09-18		Archiwalna
2	INF/348000/010986/2017	2017-06-20	2017-06-30	WK/001/INF/348000/006731/2017	2017-07-06	PZK/348000/013427/2017	2017-09-18		Archiwalna
3	INF/348000/010897/2017	2017-06-21	2017-06-24	WK/001/INF/348000/006565/2017	2017-06-29	PZK/348000/011114/2018	2018-01-30		Archiwalna
4	INF/348000/010993/2017	2017-06-29	2017-06-30	WK/001/INF/348000/006740/2017	2017-06-30	PZK/348000/011117/2018	2018-01-30		Archiwalna
5	INF/348000/001579/2018	2018-02-06	2018-02-06	WK/001/INF/348000/001579/2018	2018-02-08	PZK/348000/012174/2018	2018-02-23		Archiwalna
6	INF/348000/003006/2018	2018-03-13	2018-03-14	WK/001/INF/348000/003006/2018	2018-03-26	PZK/348000/0106111/2018	2018-05-29		Archiwalna
7	INF/348000/013831/2017	2017-10-12	2017-11-03	WK/001/INF/348000/0099947/2017	2017-11-07	PZK/348000/0107813/2018	2018-07-06		Archiwalna

8	INF/348000/004911/2018	2018-05-08	2018-05-08	WK/001/INF/348000/004911/2018	2018-05-15	PZK/348000/011657/2018	2018-10-12		Archiwalna
9	INF/348000/004503/2018	2018-04-17	2018-04-23	WK/001/INF/348000/004503/2018	2018-04-25	PZK/348000/011662/2018	2018-10-12		Archiwalna
10	INF/348000/002735/2018	2018-03-02	2018-03-07	WK/001/INF/348000/002735/2018	2018-03-23	PZK/348000/007849/2018	2018-07-06		Archiwalna
11	INF/348000/010971/2018	2018-10-23	2018-11-05	WK/001/INF/348000/010971/2018	2018-11-05	PZK/348000/014215/2018	2018-12-03		Archiwalna
12	INF/348000/008512/2018	2018-08-13	2018-08-21	WK/001/INF/348000/008512/2018	2018-08-24	PZK/348000/014412/2018	2018-12-05		Archiwalna
13	INF/348000/001042/2019	2019-01-05	2019-02-01	WK/001/INF/348000/001042/2019	2019-02-01	PZK/348000/001570/2019	2019-02-05		Archiwalna
14	INF/348000/010332/2018	2018-10-16	2018-10-17	WK/001/INF/348000/010332/2018	2018-10-22	PZK/348000/001800/2019	2019-02-08		Archiwalna
15	INF/348000/001043/2019	2019-01-03	2019-02-01	WK/001/INF/348000/001043/2019	2019-02-04	PZK/348000/001801/2019	2019-02-08		Archiwalna
16	INF/348000/000118/2019	2019-01-03	2019-01-04	WK/001/INF/348000/000118/2019	2019-01-14	PZK/348000/001802/2019	2019-02-08		Archiwalna
17	INF/348000/001046/2019	2018-12-17	2019-02-01	WK/001/INF/348000/001046/2019	2019-02-06	PZK/348000/003146/2019	2019-03-06		Archiwalna
18	INF/348000/012719/2018	2018-12-27	2018-12-27	WK/001/INF/348000/012719/2018	2018-12-31	PZK/348000/003147/2019	2019-03-06		Archiwalna
19	INF/348000/002943/2019	2019-03-29	2019-03-30	WK/001/INF/348000/002943/2019	2019-04-10	PZK/348000/005188/2019	2019-04-10		Archiwalna
20	INF/348000/002677/2019	2019-03-21	2019-03-22	WK/001/INF/348000/002677/2019	2019-03-27	PZK/348000/008066/2019	2019-06-10		Archiwalna

- poz. 1 tabeli 17, INF/348000/010990/2017 obejmuje 3 lokalizacje ,
– zarejestrowana w dniu 30 czerwca 2017 r., WK utworzono 6 lipca 2017 r., 3 ZK odrębnie dla każdej lokalizacji utworzono 18 września 2017 r.:
- , ZK z 18 września 2017 r. – zaniechane, powód: w weryfikacjach nie stwierdzono automatów do gier, w ZISAR figuruje kontrola z dnia 2 sierpnia 2017 r. (brak wyniku) dla adresu . W przekazanym przez CKR zestawieniu weryfikacje i kontrole z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje łącznie 9 weryfikacji (od kwietnia 2017 r. do sierpnia 2018 r.): 2 dla adresu i 7 dla adresów: i bez numeru. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR weryfikacje i kontrole.

- - sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- , ZK z 18 września 2017 r. – zaniechane, powód: w weryfikacji (podano adres) nie stwierdzono automatów do gier, w Z ISAR brak kontroli. W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. nie figurują weryfikacje i kontrole dla tej lokalizacji, natomiast zidentyfikowano 5 weryfikacji dla adresu: , kontroli brak. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji). Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 591; 217-231)
- poz. 2 tabeli 17, , nr informacji INF/348000/010986/2017. Sprawa szczegółowo opisana w pkt 2.1.1 i 3.1 niniejszego protokołu.
- poz. 3 tabeli 17, , nr informacji INF/348000/010897/2017. Sprawa opisana w tabeli 15, poz. 8.
- poz. 4 tabeli 17, , nr informacji INF/348000/010993/2017, zarejestrowana 30 czerwca 2017 r., ZK z 30 stycznia 2018 r. (utworzone po ok 6 miesiącach) – zaniechane, powód: powołano kontrolę z dnia 19 lipca 2017 r., w której zajęto 3 automaty (dla adresu:). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. nie figurują weryfikacje dla tej lokalizacji – brak przesłanek do zaniechania kolejnych działań (ostatnią czynnością była wynikowa kontrola). Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*
(dowód: akta kontroli str. 592-593; 217-231)
- poz. 5 tabeli 17, , nr informacji INF/348000/001579/2018 - informacja nie dotyczy gier na automatach.
(dowód: akta kontroli str. 594)
- poz. 6 tabeli 1,7 , nr informacji INF/348000/003006/2018. Sprawa opisana w tabeli 16, poz. 25.
- poz. 7 tabeli 17, INF/348000/013831/2017 obejmuje następujące lokalizacje:

– zarejestrowana 3 listopada 2017 r., WK utworzone 7 listopada 2017 r., ZK utworzone 6 lipca 2018 r. (po ok. 7 miesiącach):

- - w systemie ZISAR zidentyfikowano również informację sygnałną ze stycznia 2018 r.; 2 ZK i 1 KK - kontrola w marcu 2018 r. (3 automaty) i 1 kontrola zaniechana (lipiec 2018 r., powód zaniechania: uprzednio przeprowadzona kontrola). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 9 weryfikacji dla adresu: (od kwietnia 2017 r. do października 2018 r.), natomiast brak jest kontroli wykazanej w ZISAR. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.
(dowód: akta kontroli str. 595; 217-231)
- - systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnałnych, ZK z dnia 6 lipca 2018 r. (po ok. 7 miesiącach) i 1 kontrola (zaniechana w dniu 7 sierpnia 2018 r., powód: *po weryfikacji istnieje prawdopodobieństwo, że nie są urządzane gry hazardowe*). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje: obie ze stycznia 2018 r.: dot. adresu:

i . W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 596; 217-231)

- - w systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych dot. tej lokalizacji; 2 ZK, 1 kontrola 10 października 2017 r. (3 automaty) i 1 kontrola zaniechana (lipiec 2018 r., powód zaniechania: uprzednio przeprowadzona kontrola). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dla tego adresu (lipiec i sierpień 2017 r.) – brak przesłanek do zaniechania kolejnych działań (ostatnią czynnością była wynikowa kontrola). Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 597; 217-231)

- , w systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych dot. tej lokalizacji; 1 ZK utworzone 6 lipca 2018 r. (po ok. 7 miesiącach), 1 KK - brak daty kontroli i wyniku kontroli. W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje 9 weryfikacji dla tego adresu (od kwietnia 2017 r. do lipca 2019 r.), brak kontroli wykazanej w ZISAR. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 581; 217-231)

- , w systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych dot. tej lokalizacji; 1 ZK utworzone 6 lipca 2018 r. (po ok. 7 miesiącach), 1 KK zaniechano: styczeń 2020 r. - powód zaniechania: *kontrolę zarejestrowano pod innym numerem w 2019 r. Lokal* . W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 3 weryfikacje dla tego adresu (od kwietnia 2017 r. do maja 2019 r.), natomiast brak jest kontroli dla adresu

. w 2019 r. W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 599-600; 217-231)

- , w systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji sygnalnych dot. tej lokalizacji; 2 ZK: utworzone 6 lipca 2018 r. (po ok. 7 miesiącach) oraz 1 marca 2019 r., 2 KK - kontrole przeprowadzono: we wrześniu 2018 r. 341000-CKR.800.53.2018 (4 automaty) oraz w marcu 2019 r. 341000-CKR.800.18.2019 (2 automaty). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figuruje łącznie 6 weryfikacji dla adresów: (kwiecień 2017 r. do listopada 2019 r.) W związku z powyższym nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń dot. tej lokalizacji. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 601; 217-231)

- sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu.
- poz. 8 tabeli 17, , nr informacji INF/348000/004911/2018 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu (dowód: akta kontroli str. 2171-2329)
- poz. 9 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/004503/2018 – zarejestrowana 23 kwietnia 2018 r., w systemie ZISAR nie zidentyfikowano innych informacji

sygnałnych dot. tej lokalizacji; 2 ZK: utworzone 5 grudnia 2017 r. oraz 12 października 2018 r. (po ok. 6 miesiącach), 1 kontrola przeprowadzona 23 listopada 2017 r. (2 automaty), kolejnej zaniechano 12 października 2018 r., powód: *lokal zweryfikowano negatywnie*. W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 2 weryfikacje dla tego adresu: z grudnia 2017 r. oraz lipca 2018 r. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str.602; 217-231)

- poz. 10 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/002735/201820192018, sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,

(dowód: akta kontroli str.1191-1283)

- poz. 11 tabeli 17 INF/348000/010971/2018 – zarejestrowana 5 listopada 2018 r., w systemie ZISAR zidentyfikowano również inną informację sygnałną zarejestrowaną w październiku 2018 r.; 3 ZK: 2 utworzone 3 grudnia 2018 r., oba zaniechane w grudniu 2018 r., powód: *po weryfikacjach nie stwierdzono automatów do gier hazardowych* oraz utworzone 5 lutego 2020 r., 1 kontrola przeprowadzona 5 września 2019 r. (2 automaty). W przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. figurują 3 weryfikacje dla miejscowości i : z listopada 2018 r. oraz września 2019 r. Skoro weryfikacje (wg adnotacji w ZISAR z grudnia 2018 r.) były negatywne i uzasadniały zaniechanie kontroli, niezrozumiałym jest podjęcie kontroli we wrześniu 2019 r. Kontrolujący nie posiadają dokumentów źródłowych dot. ww. lokalizacji, analiza dokonana na podstawie zapisów w systemie ZISAR i tabel CKR *weryfikacje i kontrole*.

(dowód: akta kontroli str. 605; 217-231)

- poz. 12 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/008512/201820192018 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu, informacja powiązana z lokalizacją

(dowód: akta kontroli str. 1284-1371)

- poz. 13 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/001042/20192018 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 14 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/010332/2018 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 15 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/001043/2019 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 16 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/000118/2019 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 17 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/001046/2019 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 18 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/012719/2018 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 19 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/002943/2019 sprawa szczegółowo opisana w pkt 3.1 niniejszego protokołu,
- poz. 20 tabeli 17 , nr informacji INF/348000/002677/20192018 sprawa szczegółowo opisana w tabeli 14 poz. 19.

W opisanych powyżej sprawach nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń z powodu istotnych rozbieżności pomiędzy informacjami figurującymi w systemie ZISAR (brak ewidencjonowania bądź kilkukrotne ewidencjonowanie informacji sygnałnych, zleceń kontroli i kontroli, błędnie/nieprecyzyjnie wskazywane adresy, daty, godziny zdarzeń), a danymi wskazanymi w wyjaśnieniach i zestawieniach otrzymanych przez kontrolujących.

2.2.2. Analiza rejestru kontroli - zlecenia kontroli ZK, ewidencjonowanie kontroli

W rejestrze kontroli figurują zlecenia kontroli ZK powiązane i niepowiązane z informacjami sygnalnymi.

Ilość zleceń kontroli ZK jest inna w rejestrze informacji i rejestrze kontroli systemu ZISAR. Wynika to m.in. z możliwości tworzenia ZK niepowiązanych z zarejestrowanymi informacjami. W *Wytocznych w zakresie obsługi procesów w systemie ZISAR* z dnia 7 maja 2015 r. dopuszczono możliwość tworzenia zleceń kontroli do wniosków o kontrole przekazanych z modułu Analiza oraz w wyniku zidentyfikowania potrzeby przeprowadzenia kontroli przez komórkę kontrolną.

Zlecenie kontroli może przybrać formę podmiotowego (PZK) lub terenowego (TZK) zlecenia kontroli. PZK jest zleceniem przeprowadzenia jednej kontroli u określonego w zleceniu podmiotu, natomiast TZK zleceniem wielu kontroli w określonym miejscu czy obszarze, bez wskazywania podmiotu kontrolowanego.

Tabela nr 18

Ilość zleceń kontroli ZK w rejestrze kontroli, utworzonych od 1 marca 2017 r. do 31 grudnia 2019 r. - niepowtarzające się numery (obszar ryzyka 13)

ZK (zarejestrowane TZK + PZK)	269		
ZK, do których utworzono karty kontroli (KK)	242	ZK bez utworzenia karty kontroli KK	27
Kontrole zarejestrowane w ZISAR (KK zawierające daty rozpoczęcia kontroli)	221		
KK (bez dat rozpoczęcia kontroli)	21		

ZK ze statusem zaniechano (w przypadkach kiedy podano powód zaniechania)	44	Zaniechania z utworzoną KK	17	Zaniechania bez utworzonej KK	27
--	----	----------------------------	----	-------------------------------	----

(dowód: akta kontroli str. 2558-2562)

Jak wynika z tabeli 18 wśród 21 kart kontroli KK, gdzie nie podano dat rozpoczęcia kontroli jest 17, dla których wskazano datę i powód zaniechania kontroli, natomiast w 4 przypadkach nie wskazano powodu zaniechania, ani też nie wskazano daty przeprowadzenia kontroli. Dotyczy to następujących zleceń kontroli:

PZK/348000/007808/2018,
PZK/348000/0010657/2018,
PZK/348000/008860/2019,
PZK/348000/008861/2019.

Z rejestru kontroli wyselekcjonowano kontrole, dla których zlecenie kontroli ZK utworzono po dacie kontroli.

Tabela nr 19

ZK (niepowtarzające się numery) rejestrowane już po przeprowadzonej kontroli - 160 ZK spośród 221 (72%)

Lp.	ZK Numer	ZK Data utworzenia	KK Data rozpoczęcia kontroli
1	TZK/341010/009779/2017	2017-03-24 09:47:33	2017-03-23 18:00:00
2	TZK/341010/016175/2017	2017-05-23 00:03:13	2017-05-22 20:15:00
3	TZK/348000/016446/2017	2017-05-24 13:24:25	2017-04-06 16:00:00
4	TZK/348000/016451/2017	2017-05-24 13:37:16	2017-04-11 19:40:00
5	TZK/348000/016454/2017	2017-05-24 13:49:42	2017-04-19 18:00:00
6	TZK/348000/016460/2017	2017-05-24 14:12:56	2017-04-21 18:15:00
7	TZK/348000/016469/2017	2017-05-24 14:56:48	2017-04-27 11:45:00
8	TZK/348000/016472/2017	2017-05-24 15:13:36	2017-05-09 19:15:00
9	TZK/348000/017942/2017	2017-06-05 15:55:13	2017-06-01 13:00:00
10	TZK/348000/017969/2017	2017-06-05 21:16:15	2017-05-05 17:00:00
11	TZK/348000/023771/2017	2017-07-19 13:19:33	2017-07-13 16:00:00

12	TZK/348000/049388/2017	2017-11-23 08:59:13	2017-06-21 13:30:00
13	TZK/348000/049394/2017	2017-11-23 09:20:54	2017-06-22 18:30:00
14	TZK/348000/049411/2017	2017-11-23 10:32:15	2017-07-26 17:30:00
15	TZK/348000/050289/2017	2017-11-29 10:35:57	2017-08-02 14:00:00
16	TZK/348000/050302/2017	2017-11-29 11:30:01	2017-08-04 14:00:00
17	TZK/348000/050312/2017	2017-11-29 11:58:51	2017-08-07 17:30:00
18	TZK/348000/050442/2017	2017-11-30 08:30:57	2017-08-29 12:30:00
19	TZK/348000/050455/2017	2017-11-30 09:02:27	2017-08-29 15:30:00
20	TZK/348000/051035/2017	2017-12-04 13:44:50	2017-09-08 12:00:00
21	TZK/348000/051037/2017	2017-12-04 13:55:09	2017-09-13 20:15:00
22	TZK/348000/051040/2017	2017-12-04 14:12:30	2017-09-14 14:15:00
23	TZK/348000/051144/2017	2017-12-05 09:25:29	2017-09-20 17:45:00
24	TZK/348000/051147/2017	2017-12-05 09:37:09	2017-10-10 17:30:00
25	TZK/348000/051150/2017	2017-12-05 09:53:37	2017-10-12 16:00:00
26	TZK/348000/051153/2017	2017-12-05 10:05:10	2017-10-18 13:15:00
27	TZK/348000/051157/2017	2017-12-05 10:28:45	2017-10-23 16:45:00
28	TZK/348000/051161/2017	2017-12-05 10:56:46	2017-11-07 12:30:00
29	TZK/348000/051167/2017	2017-12-05 11:09:30	2017-11-08 16:00:00
30	TZK/348000/051191/2017	2017-12-05 13:26:18	2017-11-09 16:00:00
31	TZK/348000/051196/2017	2017-12-05 13:43:29	2017-11-16 16:00:00
32	TZK/348000/051198/2017	2017-12-05 14:11:03	2017-11-23 19:45:00
33	TZK/348000/051427/2017	2017-12-07 07:43:42	2017-11-28 16:00:00
34	TZK/348000/051433/2017	2017-12-07 08:07:51	2017-11-30 18:50:00
35	TZK/348000/052821/2017	2017-12-19 14:10:32	2017-12-05 11:30:00
36	TZK/348000/000083/2018	2018-01-02 09:14:08	2017-12-07 16:30:00
37	TZK/348000/000084/2018	2018-01-02 09:27:05	2017-12-11 17:00:00
38	TZK/348000/000088/2018	2018-01-02 09:45:01	2017-12-12 15:00:00
39	TZK/348000/002881/2018	2018-01-25 11:42:06	2018-01-22 15:00:00
40	TZK/348000/004991/2018	2018-02-12 11:27:49	2018-02-06 18:30:00
41	TZK/348000/004994/2018	2018-02-12 11:57:05	2018-02-02 08:00:00
42	TZK/348000/004998/2018	2018-02-12 12:13:08	2018-02-08 21:30:00
43	TZK/348000/005006/2018	2018-02-12 12:48:18	2018-02-09 18:00:00
44	TZK/348000/007079/2018	2018-02-28 12:03:21	2017-09-05 11:30:00
45	TZK/348000/007098/2018	2018-02-28 13:52:17	2018-02-23 20:00:00
46	TZK/348000/007103/2018	2018-02-28 14:05:40	2018-02-21 17:00:00
47	TZK/348000/009519/2018	2018-03-19 09:42:59	2018-03-01 16:00:00
48	PZK/348000/003251/2018	2018-03-20 09:21:34	2018-03-06 16:00:00
49	PZK/348000/003275/2018	2018-03-20 11:33:54	2018-03-07 18:00:00
50	PZK/348000/003273/2018	2018-03-20 11:33:54	2018-03-07 18:00:00
51	PZK/348000/003279/2018	2018-03-20 12:25:56	2018-03-08 17:00:00
52	PZK/348000/003281/2018	2018-03-20 12:36:14	2018-03-08 17:00:00
53	TZK/348000/009909/2018	2018-03-21 11:26:03	2018-03-09 16:00:00
54	TZK/348000/009910/2018	2018-03-21 11:27:31	2018-03-15 16:00:00
55	TZK/348000/011219/2018	2018-03-30 09:42:42	2018-03-26 16:00:00
56	TZK/348000/012433/2018	2018-04-10 14:16:34	2018-03-27 20:00:00
57	PZK/348000/004568/2018	2018-04-19 08:13:30	2018-04-14 17:30:00
58	TZK/348000/013619/2018	2018-04-19 08:31:42	2018-04-14 17:30:00
59	TZK/348000/013626/2018	2018-04-19 08:59:24	2018-04-16 17:30:00
60	TZK/348000/014549/2018	2018-04-26 11:08:48	2018-04-24 12:00:00
61	TZK/348000/016077/2018	2018-05-11 15:01:19	2018-05-08 17:00:00
62	TZK/348000/017749/2018	2018-05-25 11:51:16	2018-05-24 10:50:00
63	TZK/348000/018157/2018	2018-05-29 14:26:17	2018-05-16 20:30:00
64	TZK/348000/018165/2018	2018-05-29 15:02:57	2018-05-17 16:00:00
65	TZK/348000/019635/2018	2018-06-12 13:20:26	2018-05-21 18:30:00
66	TZK/348000/019637/2018	2018-06-12 13:53:24	2018-05-29 19:00:00
67	TZK/348000/019770/2018	2018-06-13 13:53:08	2018-06-02 00:50:00
68	TZK/348000/019775/2018	2018-06-13 14:33:37	2018-06-04 15:00:00
69	TZK/348000/019783/2018	2018-06-13 15:14:41	2018-06-07 13:00:00
70	TZK/348000/021028/2018	2018-06-25 09:04:19	2018-06-13 17:00:00

71	TZK/348000/021194/2018	2018-06-26 12:01:00	2018-06-22 09:45:00
72	PZK/348000/007753/2018	2018-07-05 12:07:33	2018-06-29 17:15:00
73	TZK/348000/022212/2018	2018-07-05 12:48:03	2018-07-04 07:00:00
74	PZK/348000/007788/2018	2018-07-05 14:44:25	2018-05-21 18:30:00
75	PZK/348000/007790/2018	2018-07-05 14:56:41	2018-02-08 17:00:00
76	PZK/348000/007791/2018	2018-07-05 14:56:41	2018-03-15 18:30:00
77	PZK/348000/007848/2018	2018-07-06 13:40:57	2018-07-05 17:00:00
78	PZK/348000/011553/2018	2018-10-10 14:29:15	2018-08-14 16:00:00
79	PZK/348000/011656/2018	2018-10-12 11:13:59	2018-09-14 13:00:00
80	PZK/348000/011658/2018	2018-10-12 11:31:44	2018-08-06 18:00:00
81	PZK/348000/011659/2018	2018-10-12 11:31:44	2018-07-18 17:30:00
82	PZK/348000/011661/2018	2018-10-12 11:48:23	2018-10-11 17:00:00
83	PZK/348000/011664/2018	2018-10-12 12:12:37	2018-07-11 17:30:00
84	PZK/348000/013545/2018	2018-11-20 10:45:17	2018-11-19 09:00:00
85	PZK/348000/014217/2018	2018-12-03 10:42:17	2018-11-28 18:00:00
86	PZK/348000/014410/2018	2018-12-03 10:42:18	2018-11-28 18:00:00
87	PZK/348000/014928/2018	2018-12-14 08:31:58	2018-12-12 18:30:00
88	PZK/348000/014930/2018	2018-12-14 08:45:56	2018-12-04 16:30:00
89	PZK/348000/014950/2018	2018-12-14 11:52:06	2018-07-16 17:30:00
90	TZK/348000/039658/2018	2018-12-20 09:02:36	2018-07-26 17:30:00
91	TZK/348000/039681/2018	2018-12-20 10:19:34	2018-08-01 15:30:00
92	TZK/348000/039687/2018	2018-12-20 11:01:34	2018-08-08 20:30:00
93	PZK/348000/015276/2018	2018-12-20 12:10:13	2018-12-17 12:00:00
94	TZK/348000/039702/2018	2018-12-20 12:14:24	2018-07-26 20:30:00
95	TZK/348000/039712/2018	2018-12-20 12:53:17	2018-09-06 17:30:00
96	TZK/348000/039720/2018	2018-12-20 13:19:27	2018-09-10 19:15:00
97	TZK/348000/039725/2018	2018-12-20 14:23:40	2018-12-13 18:30:00
98	TZK/348000/039733/2018	2018-12-20 14:34:43	2018-12-04 17:15:00
99	TZK/348000/039744/2018	2018-12-20 15:12:59	2018-11-28 18:15:00
100	TZK/348000/039748/2018	2018-12-20 15:24:00	2018-11-26 18:00:00
101	TZK/348000/039785/2018	2018-12-21 07:20:25	2018-09-12 18:30:00
102	TZK/348000/039791/2018	2018-12-21 07:38:38	2018-09-17 18:10:00
103	TZK/348000/039821/2018	2018-12-21 13:03:43	2018-09-26 16:00:00
104	TZK/348000/039826/2018	2018-12-21 13:41:43	2018-09-27 18:30:00
105	TZK/348000/039829/2018	2018-12-21 13:57:20	2018-09-27 19:00:00
106	TZK/348000/039831/2018	2018-12-21 14:18:15	2018-10-08 17:40:00
107	TZK/348000/039944/2018	2018-12-24 11:11:57	2018-11-19 09:00:00
108	TZK/348000/039945/2018	2018-12-24 11:23:32	2018-10-30 19:00:00
109	TZK/348000/039946/2018	2018-12-24 11:34:13	2018-10-30 18:00:00
110	TZK/348000/000148/2019	2019-01-03 12:29:14	2018-10-16 16:40:00
111	TZK/348000/000156/2019	2019-01-03 12:56:28	2018-10-23 17:00:00
112	TZK/348000/000157/2019	2019-01-03 13:23:53	2018-10-24 19:00:00
113	TZK/348000/000162/2019	2019-01-03 13:54:23	2018-10-29 11:30:00
114	TZK/348000/000213/2019	2019-01-04 09:05:30	2018-11-26 19:30:00
115	TZK/348000/000396/2019	2019-01-07 08:37:37	2018-12-17 12:00:00
116	TZK/348000/000578/2019	2019-01-09 07:44:17	2019-01-07 11:30:00
117	TZK/348000/000714/2019	2019-01-10 09:48:35	2018-09-16 20:00:00
118	TZK/348000/001253/2019	2019-01-16 09:16:02	2019-01-15 17:30:00
119	TZK/348000/002129/2019	2019-01-24 09:48:52	2019-01-21 11:00:00
120	PZK/348000/001149/2019	2019-01-28 09:40:40	2019-01-26 19:00:00
121	PZK/348000/001154/2019	2019-01-28 10:07:47	2019-01-26 19:00:00
122	TZK/348000/002556/2019	2019-01-29 08:32:58	2019-01-21 16:40:00
123	PZK/348000/001803/2019	2019-02-08 14:32:32	2019-01-30 18:30:00
124	TZK/348000/005043/2019	2019-02-21 11:02:29	2019-01-30 18:45:00
125	TZK/348000/005047/2019	2019-02-21 11:25:05	2019-01-31 20:20:00
126	TZK/348000/005051/2019	2019-02-21 11:53:24	2019-01-31 19:30:00
127	PZK/348000/002581/2019	2019-02-25 12:16:50	2019-02-22 18:00:00
128	PZK/348000/003145/2019	2019-03-06 13:37:08	2019-03-01 19:00:00
129	PZK/348000/003150/2019	2019-03-06 13:53:06	2019-03-04 18:00:00

130	TZK/348000/007701/2019	2019-03-18 08:17:12	2019-02-05 18:20:00
131	TZK/348000/007709/2019	2019-03-18 08:32:59	2019-02-06 17:50:00
132	TZK/348000/007913/2019	2019-03-19 20:06:53	2019-02-14 18:00:00
133	TZK/348000/007961/2019	2019-03-20 09:02:14	2019-02-19 18:00:00
134	TZK/348000/007987/2019	2019-03-20 11:27:42	2019-02-19 18:20:00
135	TZK/348000/008001/2019	2019-03-20 12:56:08	2019-03-12 16:40:00
136	TZK/348000/008004/2019	2019-03-20 13:05:57	2019-03-13 20:50:00
137	TZK/348000/008005/2019	2019-03-20 13:23:04	2019-03-14 11:00:00
138	TZK/348000/008018/2019	2019-03-20 14:30:34	2019-03-14 20:40:00
139	TZK/348000/008478/2019	2019-03-26 07:29:29	2019-03-22 19:30:00
140	PZK/348000/004437/2019	2019-03-28 14:08:42	2019-03-27 17:30:00
141	PZK/348000/004445/2019	2019-03-28 14:27:15	2019-03-26 18:00:00
142	PZK/348000/004656/2019	2019-04-02 11:21:10	2019-03-30 20:00:00
143	PZK/348000/004659/2019	2019-04-02 11:29:28	2019-03-29 14:00:00
144	PZK/348000/004661/2019	2019-04-02 11:35:33	2019-03-28 16:30:00
145	PZK/348000/004996/2019	2019-04-08 08:58:58	2019-04-07 20:00:00
146	PZK/348000/005822/2019	2019-04-24 15:13:35	2019-04-16 20:00:00
147	PZK/348000/008060/2019	2019-06-10 08:26:40	2019-05-30 21:30:00
148	PZK/348000/008908/2019	2019-06-28 13:27:15	2018-07-26 16:00:00
149	PZK/348000/008909/2019	2019-06-28 13:33:57	2019-03-29 16:00:00
150	PZK/348000/008911/2019	2019-06-28 13:39:25	2019-05-29 16:00:00
151	PZK/348000/008912/2019	2019-06-28 13:45:18	2018-07-12 16:00:00
152	PZK/348000/008914/2019	2019-06-28 13:49:41	2018-07-18 17:00:00
153	PZK/348000/008917/2019	2019-06-28 13:56:47	2017-07-20 17:00:00
154	PZK/348000/008918/2019	2019-06-28 14:01:36	2018-07-18 17:00:00
155	PZK/348000/008919/2019	2019-06-28 14:06:02	2018-08-06 17:00:00
156	PZK/348000/008920/2019	2019-06-28 14:11:53	2018-01-20 15:00:00
157	PZK/348000/008922/2019	2019-06-28 14:16:00	2018-11-26 17:00:00
158	PZK/348000/008925/2019	2019-06-28 14:24:26	2018-07-05 16:00:00
159	PZK/348000/008926/2019	2019-06-28 14:28:45	2019-01-31 17:00:00
160	PZK/348000/008929/2019	2019-06-28 14:32:43	2019-05-24 16:00:00

W wygenerowanych raportach z systemu ZISAR wyszukano daty, w których w kontrolowanym okresie utworzono więcej niż siedem zleceń kontroli ZK w ciągu dnia.

Tabela nr 20

Liczba ZK (>7 pozycji) utworzonych jednego dnia, zidentyfikowanych przez kontrolujących w systemie ZISAR (obszar ryzyka 13)

Data	Liczba ZK
5 grudnia 2017 r.	12
5 lipca 2018 r.	13
6 lipca 2018 r.	16
12 października 2018 r.	8
20 grudnia 2018 r.	11
20 marca 2019 r.	7
28 czerwca 2019 r.	15

Tabela nr 21

Szczegółowy wykaz kontroli wyszczególnionych w tabeli nr 20

Lp.	ZK Numer	ZK Data utworzenia	ZK Adres miejsca kontroli	KK Numer kontroli	KK Data rozpoczęcia kontroli	Ilość zleceń do kontroli wskazanej w kol. 5/6
1	2	3	4	5	6	7
1	TZK/348000/052133/2017	2017-12-05 07:39:17		TZK/348000/052133/2017/01 TZK/348000/052133/2017/02 TZK/348000/052133/2017/03 TZK/348000/052133/2017/04	2017-12-13 11:40:00 2018-01-11 11:30:00 2018-01-19 10:00:00 2018-01-25 10:00:00	1 Zlecenie Kontroli
2	TZK/348000/051144/2017	2017-12-05 09:25:29		TZK/348000/051144/2017/01	2017-09-20 17:45:00	1 Zlecenie Kontroli
3	TZK/348000/051147/2017	2017-12-05 09:37:09		TZK/348000/051147/2017/01	2017-10-10 17:30:00	1 Zlecenie Kontroli
4	TZK/348000/051150/2017	2017-12-05 09:53:37		TZK/348000/051150/2017/01	2017-10-12 16:00:00	1 Zlecenie Kontroli
5	TZK/348000/051153/2017	2017-12-05 10:05:10		TZK/348000/051153/2017/01	2017-10-18 13:15:00	1 Zlecenie Kontroli
6	TZK/348000/051157/2017	2017-12-05 10:28:45		TZK/348000/051157/2017/01	2017-10-23 16:45:00	1 Zlecenie Kontroli
7	TZK/348000/051161/2017	2017-12-05 10:56:46		TZK/348000/051161/2017/01	2017-11-07 12:30:00	1 Zlecenie Kontroli
8	TZK/348000/051167/2017	2017-12-05 11:09:30		TZK/348000/051167/2017/01	2017-11-08 16:00:00	1 Zlecenie Kontroli
9	TZK/348000/051191/2017	2017-12-05 13:26:18		TZK/348000/051191/2017/01	2017-11-09 16:00:00	1 Zlecenie Kontroli
10	TZK/348000/051194/2017	2017-12-05 13:40:12		TZK/348000/051194/2017/01 TZK/348000/051194/2017/02 TZK/348000/051194/2017/03 TZK/348000/051194/2017/04 TZK/348000/051194/2017/05	2017-12-06 10:20:00 2017-12-06 10:40:00 2017-12-06 11:10:00 2017-12-06 11:50:00 2017-12-06 12:40:00	1 Zlecenie Kontroli
11	TZK/348000/051196/2017	2017-12-05 13:43:29		TZK/348000/051196/2017/01	2017-11-16 16:00:00	1 Zlecenie Kontroli
12	TZK/348000/051198/2017	2017-12-05 14:11:03		TZK/348000/051198/2017/01	2017-11-23 19:45:00	1 Zlecenie Kontroli
1	PZK/348000/007753/2018	2018-07-05 12:07:33		PZK/348000/007753/2018/KH	2018-06-29 17:15:00	1 Zlecenie Kontroli
2	TZK/348000/022212/2018	2018-07-05 12:48:03		TZK/348000/022212/2018/01	2018-07-04 07:00:00	1 Zlecenie Kontroli
3	PZK/348000/007776/2018	2018-07-05 14:18:01		PZK/348000/007776/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
4	PZK/348000/007781/2018	2018-07-05 14:20:13		PZK/348000/007781/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
5	PZK/348000/007779/2018	2018-07-05 14:20:13		PZK/348000/007779/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
6	PZK/348000/007782/2018	2018-07-05 14:23:33		PZK/348000/007782/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
7	PZK/348000/007783/2018	2018-07-05 14:24:49		PZK/348000/007783/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
8	PZK/348000/007784/2018	2018-07-05 14:25:59		PZK/348000/007784/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
9	PZK/348000/007785/2018	2018-07-05 14:27:05		PZK/348000/007785/2018/KH	2018-07-18	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2, - 2019-06-28 13:49:40

10	PZK/348000/007788/2018	2018-07-05 14:44:25		PZK/348000/007788/2018/KH	2018-05-21	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-06-12 13:20:26
11	PZK/348000/007789/2018	2018-07-05 14:55:03		PZK/348000/007789/2018/KH	2018-07-12 18:30:00	1 Zlecenie Kontroli
12	PZK/348000/007790/2018	2018-07-05 14:56:41		PZK/348000/007790/2018/KH	2018-02-08	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-02-12 12:13:08
13	PZK/348000/007791/2018	2018-07-05 14:56:41		PZK/348000/007791/2018/KH	2018-03-15	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-03-21 11:27:31
1	PZK/348000/007801/2018	2018-07-06 08:14:01		PZK/348000/007801/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
2	PZK/348000/007803/2018	2018-07-06 08:19:53		PZK/348000/007803/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
3	PZK/348000/007813/2018	2018-07-06 08:24:24			-	
4	PZK/348000/007812/2018	2018-07-06 08:24:24			-	
5	PZK/348000/007814/2018	2018-07-06 08:24:25		PZK/348000/007814/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
6	PZK/348000/007810/2018	2018-07-06 08:24:25			-	
7	PZK/348000/007808/2018	2018-07-06 08:24:25		PZK/348000/007808/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
8	PZK/348000/007806/2018	2018-07-06 08:24:25		PZK/348000/007806/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
9	PZK/348000/007805/2018	2018-07-06 08:24:25		PZK/348000/007805/2018/KH	2018-09-27	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-12-21 13:41:42
10	PZK/348000/007804/2018	2018-07-06 08:24:26		PZK/348000/007804/2018/KH	2018-11-29 19:00:00	1 Zlecenie Kontroli
11	PZK/348000/007845/2018	2018-07-06 13:23:28		PZK/348000/007845/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
12	PZK/348000/007847/2018	2018-07-06 13:28:19		PZK/348000/007847/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
13	PZK/348000/007848/2018	2018-07-06 13:40:57		PZK/348000/007848/2018/KH	2018-07-05	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2019-06-28 14:24:26
14	PZK/348000/007849/2018	2018-07-06 13:47:00			-	
15	PZK/348000/007850/2018	2018-07-06 13:47:00		PZK/348000/007850/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
16	PZK/348000/007852/2018	2018-07-06 13:55:37		PZK/348000/007852/2018/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
1	PZK/348000/011656/2018	2018-10-12 11:13:59		PZK/348000/011656/2018/KH	2018-09-14 13:00:00	1 Zlecenie Kontroli
2	PZK/348000/011657/2018	2018-10-12 11:29:29			-	
3	PZK/348000/011658/2018	2018-10-12 11:31:44		PZK/348000/011658/2018/KH	2018-08-06 18:00:00	1 Zlecenie Kontroli
4	PZK/348000/011659/2018	2018-10-12 11:31:44		PZK/348000/011659/2018/KH	2018-07-18 17:30:00	1 Zlecenie Kontroli
5	PZK/348000/011661/2018	2018-10-12 11:48:23		PZK/348000/011661/2018/KH	2018-10-11 17:00:00	1 Zlecenie Kontroli

6	PZK/348000/011662/2018	2018-10-12 12:02:59			-	
7	PZK/348000/011663/2018	2018-10-12 12:03:00			-	
8	PZK/348000/011664/2018	2018-10-12 12:12:37		PZK/348000/011664/2018/KH	2018-07-11 17:30:00	1 Zlecenie Kontroli
1	TZK/348000/039658/2018	2018-12-20 09:02:36		TZK/348000/039658/2018/01	2018-07-26 17:30:00	1 Zlecenie Kontroli
2	TZK/348000/039681/2018	2018-12-20 10:19:34		TZK/348000/039681/2018/01	2018-08-01 15:30:00	1 Zlecenie Kontroli
3	TZK/348000/039687/2018	2018-12-20 11:01:34		TZK/348000/039687/2018/01	2018-08-08 20:30:00	1 Zlecenie Kontroli
4	PZK/348000/015276/2018	2018-12-20 12:10:13		PZK/348000/015276/2018/KH	2018-12-17	3 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2019-01-07 08:37:37 -2020-02-14 10:43:30
5	TZK/348000/039702/2018	2018-12-20 12:14:24		TZK/348000/039702/2018/01	2018-07-26	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2019-06-28 13:27:14
6	TZK/348000/039712/2018	2018-12-20 12:53:17		TZK/348000/039712/2018/01	2018-09-06 17:30:00	1 Zlecenie Kontroli
7	TZK/348000/039720/2018	2018-12-20 13:19:27		TZK/348000/039720/2018/01	2018-09-10 19:15:00	1 Zlecenie Kontroli
8	TZK/348000/039725/2018	2018-12-20 14:23:40		TZK/348000/039725/2018/01	2018-12-13 18:30:00	1 Zlecenie Kontroli
9	TZK/348000/039733/2018	2018-12-20 14:34:43		TZK/348000/039733/2018/01	2018-12-04	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-12-14 08:45:56
10	TZK/348000/039744/2018	2018-12-20 15:12:59		TZK/348000/039744/2018/01	2018-11-28	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2018-12-03 10:42:17
11	TZK/348000/039748/2018	2018-12-20 15:24:00		TZK/348000/039748/2018/01	2018-11-26	1 Zlecenie Kontroli
1	TZK/348000/007961/2019	2019-03-20 09:02:14		TZK/348000/007961/2019/01	2019-02-19 18:00:00	1 Zlecenie Kontroli
2	TZK/348000/007987/2019	2019-03-20 11:27:42		TZK/348000/007987/2019/01	2019-02-19 18:20:00	1 Zlecenie Kontroli
3	TZK/348000/008000/2019	2019-03-20 12:46:52		TZK/348000/008000/2019/01	-	1 Zlecenie Kontroli
4	TZK/348000/008001/2019	2019-03-20 12:56:08		TZK/348000/008001/2019/01	2019-03-12 16:40:00	1 Zlecenie Kontroli
5	TZK/348000/008004/2019	2019-03-20 13:05:57		TZK/348000/008004/2019/01	2019-03-13 20:50:00	1 Zlecenie Kontroli
6	TZK/348000/008005/2019	2019-03-20 13:23:04		TZK/348000/008005/2019/01	2019-03-14 11:00:00	1 Zlecenie Kontroli
7	TZK/348000/008018/2019	2019-03-20 14:30:34		TZK/348000/008018/2019/01	2019-03-14 20:40:00	1 Zlecenie Kontroli
1	PZK/348000/008860/2019	2019-06-28 07:57:51		PZK/348000/008860/2019/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
2	PZK/348000/008861/2019	2019-06-28 07:59:27		PZK/348000/008861/2019/KH	-	1 Zlecenie Kontroli
3	PZK/348000/008908/2019	2019-06-28 13:27:15		PZK/348000/008908/2019/KH	2018-07-26	2 ZK do tej samej kontroli:

						- wskazane w kol. 2 -2018-12-20 12:14:24
4	PZK/348000/008909/2019	2019-06-28 13:33:57		PZK/348000/008909/2019/KH	2019-03-29	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2019-04-02 11:29:28
5	PZK/348000/008911/2019	2019-06-28 13:39:25		PZK/348000/008911/2019/KH	2019-05-29 16:00:00	1 Zlecenie Kontroli
6	PZK/348000/008912/2019	2019-06-28 13:45:18		PZK/348000/008912/2019/KH	2018-07-12	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2018-07-05 14:55:02
7	PZK/348000/008914/2019	2019-06-28 13:49:41		PZK/348000/008914/2019/KH	2018-07-18	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2018-07-05 14:27:05
8	PZK/348000/008917/2019	2019-06-28 13:56:47		PZK/348000/008917/2019/KH	2017-07-20	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2017-07-20 14:36:59
9	PZK/348000/008918/2019	2019-06-28 14:01:36		PZK/348000/008918/2019/KH	2018-07-18	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 -2018-10-12 11:31:43
10	PZK/348000/008919/2019	2019-06-28 14:06:02		PZK/348000/008919/2019/KH	2018-08-06	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-10-12 11:31:43
11	PZK/348000/008920/2019	2019-06-28 14:11:53		PZK/348000/008920/2019/KH	2018-01-20 15:00:00	1 Zlecenie Kontroli
12	PZK/348000/008922/2019	2019-06-28 14:16:00		PZK/348000/008922/2019/KH	2018-11-26	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2019-01-04 09:05:30
13	PZK/348000/008925/2019	2019-06-28 14:24:26		PZK/348000/008925/2019/KH	2018-07-05	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2018-07-06 13:40:56
14	PZK/348000/008926/2019	2019-06-28 14:28:45		PZK/348000/008926/2019/KH	2019-01-31	2 ZK do tej samej kontroli: - wskazane w kol. 2 - 2019-02-21 11:25:04
15	PZK/348000/008929/2019	2019-06-28 14:32:43		PZK/348000/008929/2019/KH	2019-05-24 16:00:00	1 Zlecenie Kontroli

Na 82 zlecenia kontroli, utworzone w ilości większej niż siedem w jednym dniu, w 30% brak jest daty rozpoczęcia kontroli w karcie kontroli KK, bądź nie utworzono KK, co wskazuje na nieprzeprowadzenie kontroli. Natomiast do 35 % z 57 przeprowadzonych kontroli, utworzono więcej niż jedno zlecenie **do tej samej** kontroli.

Naruszono zasady obsługi systemu ZISAR, obsługa nierzetelna/niedbała.

Ewidencjonowanie kontroli

W systemie ZISAR zidentyfikowano 246 kart kontroli (niepowtarzające się numery), zawierających daty rozpoczęcia i adres przeprowadzenia kontroli, natomiast w przekazanym przez CKR zestawieniu *weryfikacje i kontrole* z dnia 2 lutego 2020 r. wykazano 233 kontrole.

Tabela nr 22

Liczba kontroli zarejestrowanych w systemie ZISAR z tym samym numerem sprawy (CKR.800...) oraz liczba kontroli zarejestrowana dla tych samych adresów oraz w tej samej dacie

Zdublowany numer sprawy (zarejestrowany w systemie ZISAR) – opis w tabeli 23	6
Liczba kontroli przeprowadzonych dla tych samych adresów w tej samej dacie - opis w tabeli 24	18

Tabela nr 23

Kontrole zarejestrowane w systemie ZISAR z tym samym numerem sprawy CKR.800.

Lp.	ZK Numer	ZK Data utworzenia	ZK Adres miejsca kontroli	KK Numer kontroli	KK Data rozpoczęcia kontroli	KK Numer sprawy	Uwagi
1	TZK/348000/002881/2018	2018-01-25 11:42:06		TZK/348000/002881/2018/01	2018-01-22 15:00:00	341000-CKR.800.1.2018	Kontrola przeprowadzona wyłącznie przez Policję w dniu 20 stycznia 2018 r., (3 automaty) natomiast w dniu 22 stycznia 2018 r. przeprowadzono eksperyment procesowy).
	PZK/348000/008920/2019	2019-06-28 14:11:53		PZK/348000/008920/2019/KH	2018-01-20 15:00:00	341000-CKR.800.1.2018	W systemie ZISAR zdublowana ilość zajętych automatów, nieprawidłowa obsługa w systemie ZISAR (dowód: akta kontroli str. 1284-1371)
2	TZK/348000/017968/2017	2017-06-05 20:56:46		TZK/348000/017968/2017/01	2017-06-05 17:00:00	341000-CKR.800.14.2017	Kontrola przeprowadzona w innych terminach dla 2 różnych lokalizacji, pod tym samym numerem sprawy
	TZK/348000/009909/2018	2018-03-21 11:26:03		TZK/348000/009909/2018/01	2018-03-09 16:00:00	341000-CKR.800.14.2017	Omyłka pisarska przy wprowadzaniu nr sprawy do ZISAR. (dowód: akta kontroli str. 217-231)
3	PZK/348000/003275/2018	2018-03-20 11:33:54		PZK/348000/003275/2018/KH	2018-03-07 18:00:00	RKS302/17/348000/AS	Brak zewidencjonowania kontroli w rejestrze kontroli CKR w 2018 r. W ZISAR w KK nie wskazano numeru sprawy CKR.800, wyniku kontroli i ilości zajętych automatów. Na przekazanie automatów do magazynu wskazują dwa protokoły zdawczo-odbiorcze nr 31/2018 i 32/2018 z dnia 7 marca 2018 r., w których wykazano dwa razy po 3 automaty (posiadające różne nazwy i numery), brak informacji gdzie automaty zostały zajęte. W meldunku dziennym brak informacji o jakichkolwiek zajętych automatach w tym dniu. Informacje niezetelne, dokumentacja niespójna. (dowód: akta kontroli str. 217-231;2408-2531)
	PZK/348000/003273/2018	2018-03-20 11:33:54		PZK/348000/003273/2018/KH	2018-03-07 18:00:00	RKS302/2017/348000/AS	
4	TZK/348000/004998/2018	2018-02-12 12:13:08		TZK/348000/004998/2018/01	2018-02-08 21:30:00	341000-CKR.800.6.2018	Kontrola zaevidencjonowana pod różnymi adresami – dot. prawdopodobnie tego samego adresu. W systemie ZISAR zdublowana ilość zajętych automatów.
	PZK/348000/007790/2018	2018-07-05 14:56:41		PZK/348000/007790/2018/KH	2018-02-08 17:00:00	341000-CKR.800.6.2018	rozbieżne godziny kontroli - nieprawidłowa obsługa w systemie ZISAR. (dowód: akta kontroli str. 217-231;591;2131-2170)

5	PZK/348000/008926/2019	2019-06-28 14:28:45		PZK/348000/ 008926 /2019/KH	2019-01- 31 17:00:00	341000- CKR.800.9.201 9	Kontrola przeprowadzona 31 stycznia 2019 r. (2 automaty). W systemie ZISAR zdublowana ilość zajętych automatów, rozbieżne godziny kontroli - nieprawidłowa obsługa w systemie ZISAR (dowód: akta kontroli str. 217-231; 591; 1070-1190)
	TZK/348000/005047/2019	2019-02-21 11:25:05		TZK/348000/ 005047 /2019/01	2019-01- 31 20:20:00	341000- CKR.800.9. 2019	
6	TZK/348000/039826/2018	2018-12-21 13:41:43		TZK/348000/ 039826/2018/ 01	2018-09- 27 18:30:00	341000- CKR.800.53.20 18	Kontrola dla 2 różnych lokalizacji pod tym samym numerem sprawy (pod tym numerem w CKR kontrola dot. u'.
	PZK/348000/007805/2018	2018-07-06 08:24:25		PZK/348000/ 007805/2018/ KH	2018-09- 27 19:00:00	341000- CKR.800.53.20 18	Notatka z kontroli wskazuje, że jest to 1 kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR i dot nr 62A (dowód: akta kontroli str. 217-231; 578-583; 601)

Zestawiono kontrole przeprowadzone wg ZISAR w tym samym dniu z otrzymanymi z komórki CZR meldunkami dziennymi Służby Dyżurnej oraz przekazaną dokumentacją dot. przeprowadzonych kontroli przez komórkę CKR.

Tabela nr 24

Zestawienie kontroli przeprowadzonych w tym samym dniu wg ZISAR

Lp.	ZK Numer	ZK Data utworzenia	ZK Adres miejsca kontroli	KK Numer kontroli	KK Data rozpoczęcia kontroli	KK Numer sprawy	UWAGI
1	TZK/3400 00/011450 /2017	2017-04-09 20:21:25		TZK/340000 /011450/201 7/01	2017-04-10 02:15:00		Wykazano w ZISAR 5 kontroli przeprowadzonych w tym dniu z kodem ryzyka 13.2. gry hazardowe urządzone na automatach do gier bez wykorzystania mediów elektronicznych. Błędnie przypisany kod ryzyka – faktycznie kontrole dot. kodu 10.3 benzyny, oleje napędowe.
2	TZK/3400 00/011450 /2017	2017-04-09 20:21:25		TZK/340000 /011450/201 7/06	2017-04-10 02:15:00		
3	TZK/3400 00/011450 /2017	2017-04-09 20:21:25		TZK/340000 /011450/201 7/03	2017-04-10 02:40:00		
4	TZK/3400 00/011450 /2017	2017-04-09 20:21:25		TZK/340000 /011450/201 7/02	2017-04-10 03:15:00		
5	TZK/3400 00/011450 /2017	2017-04-09 20:21:25		TZK/340000 /011450/201 7/04	2017-04-10 03:30:00		
6	TZK/3480 00/019881 /2017	2017-06-21 14:21:41		TZK/348000 /019881/201 7/01	2017-06-21 10:10:00		Wykazano w ZISAR 5 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin: - (kontrola punktów przyjmowania zakładów wzajemnych i nadzór nad niszczeniem losów). Nr JRWA 5043 dot. kontroli zakładów wzajemnych. - 2 dot. (zwalczanie nielegalnego hazardu). W ZISAR wprowadzona dwukrotnie z tym samym ZK (w jednej wykazano zajęcie 2 automatów, w drugiej 3 automatów), natomiast w CKR figuruje jako 1 kontrola. Nie przekazano kontrolującemu protokołu zdawczo-odbiorczego z przekazania automatów do magazynu. W zestawieniu CKR wykazano kontrolę i zajęcie 5 automatów. Nie można ustalić bez wątpliwości stanu faktycznego. W meldunku dziennym (nagłówek CZR) z dnia 21.06.2017 r. dot. 21.06.2017 r. wskazano 3 obszary działań: kontrola punktów przyjmowania zakładów wzajemnych - nadzór nad niszczeniem losów: zwalczanie nielegalnego hazardu: - 5 automatów.
7	TZK/3480 00/019883 /2017	2017-06-21 14:28:12		TZK/348000 /019883/201 7/01	2017-06-21 11:50:00	341000- CKR.5043 .52.2017	
8	TZK/3480 00/019885 /2017	2017-06-21 14:30:15		TZK/348000 /019885/201 7/01	2017-06-21 12:15:00	341000- CKR.5043 .53.2017	
9	TZK/3480 00/049388 /2017	2017-11-23 08:59:13		TZK/348000 /049388/201 7/01	2017-06-21 13:30:00	341000- CKR.800. 16.2017	
10	TZK/3480 00/049388 /2017	2017-11-23 08:59:13		TZK/348000 /049388/201 7/02	2017-06-21 13:30:00	341000- CKR.800. 16.2017	

							Dane wskazane w meldunku nie są zgodne z danymi w ZISAR: 2 kontrole w 2 kontrole w i w: (dowód: akta kontroli str. 646-649; 217-231)
11	PZK/3480 00/007534 /2017	2017-07-17 08:32:42		PZK/348000 /007534/201 7/KH	2017-07-17 10:30:00	341000- CKR.5043 .65.2017	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w ciągu 2 godzin. W meldunku dziennym (nagłówek CZR) z dnia 18.07.2017 r. dot. 17.07.2017 r. nie wskazano żadnych kontroli dot. obszaru gry hazardowe, pomimo, że JRWA 5043 dot. kontroli zakładów wzajemnych. (dowód: akta kontroli str. 650-656)
12	PZK/3480 00/007536 /2017	2017-07-17 08:39:48		PZK/348000 /007536/201 7/KH	2017-07-17 11:40:00	341000- CKR.5043 .66.2017	
13	PZK/3480 00/007535 /2017	2017-07-17 08:36:34		PZK/348000 /007535/201 7/KH	2017-07-17 12:15:00	341000- CKR.5043 .67.2017	
14	TZK/3480 00/023770 /2017	2017-07-19 13:17:41		TZK/348000 /023770/201 7/01	2017-07-20 16:00:00	341000- CKR.800. 19.2017	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w ciągu ok. 1 godziny w tym dniu, z tego dwie w i o tej samej godzinie (16.00). kontrola zespół: 13.23-22.00 wyj.sl.14.45-21.07, br. danych, br. danych, 13.46-22.01 wyj.sl.14.50-21.05.
15	TZK/3480 00/023949 /2017	2017-07-20 14:36:59		TZK/348000 /023949/201 7/01	2017-07-20 16:00:00		Opis ww. punktu w tab. 16 poz. 7 (2 automaty), kontrola, zespół: br. danych, 13.46-22.01 wyj.sl.14.50-21.05, 13.52-22.01. W protokole zdawczo-odbiorczym wykazano, że przekazano 2 automaty do magazynu. Ta kontrola została wykazana dwukrotnie w ZISAR (wskazano różne godziny, dwukrotnie zajęcie 2 automatów). Opis w tab. 14 poz. 1 i 14 i pod ww. tabelą (2 automaty). W ZISAR wykazano i jako członków zespołu kontrolnego w zbliżonym czasie w różnych miejscowościach. W meldunku dziennym (nagłówek CZR) z dnia 21.07.2017 r. dot. 20.07.2017 r. nie wskazano żadnych kontroli dot. obszaru gry hazardowe. (dowód: akta kontroli str.557; 5777; 217-23)
16	PZK/3480 00/008917 /2019	2019-06-28 13:56:47		PZK/348000 /008917/201 9/KH	2017-07-20 17:00:00	341000- CKR.800. 22.2017	
17	PZK/3480 00/007943 /2017	2017-07-31 14:55:41		PZK/348000 /007943/201 7/KT	2017-08-02 10:00:00	341000- CKR.5040 .2.2017	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu. W meldunku dziennym z dnia 02.08.2017 r. nie wskazano żadnych kontroli dot. obszaru gry hazardowe.
18	TZK/3480 00/050289 /2017	2017-11-29 10:35:57		TZK/348000 /050289/201 7/01	2017-08-02 14:00:00	341000- CKR.800. 24.2017	Natomiast w dniu 03.08.2017 r. wykazano 2 kontrole : - 1 dot. (kontrola prawidłowości ustalania przez kasyno gry stawek opodatkowania). Nr JRWA 5040 dot. kontroli kasyn gry, - 1 dot. (zwalczanie nielegalnego hazardu – 3 automaty) Nie wykazano w meldunku dziennym dot. 02.08.2017 r. kontroli dot. , podczas której zajęto 5 automatów. Protokół zdawczo odbiorczy z dnia 02.08.2017 r. wskazuje, że 5 automatów odebrał z funkcjonariusz ŚUCS , kolejny protokół (brak daty) stwierdza przyjęcie 5 automatów do magazynu. Brak pokwitowania. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (5 automatów). Nie można ustalić bez wątpliwości stanu faktycznego i tego kto w istocie przeprowadził ww. kontrole. (dowód: akta kontroli str. 584; 217-231)
19	PZK/3480 00/008270 /2017	2017-08-10 08:56:40		PZK/348000 /008270/201 7/KH	2017-08-10 10:20:00	341000.C KR.5043.6 9.2017	Wykazano w ZISAR 5 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu 3 godzin i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. Ten sam skład zespołu kontrolującego w ZISAR.
20	PZK/3480 00/008273 /2017	2017-08-10 09:03:21		PZK/348000 /008273/201 7/KH	2017-08-10 11:00:00	341000-C KR.5043.7 0.2017	W meldunku dziennym z dnia 10.08.2017 r. nie wskazano żadnych kontroli dot. obszaru gry hazardowe. (dowód: akta kontroli str. 666-671)
21	PZK/3480 00/008267 /2017	2017-08-10 08:49:32		PZK/348000 /008267/201 7/KH	2017-08-10 11:20:00	341000.C KR.5043.7 1.2017	
22	PZK/3480 00/008269 /2017	2017-08-10 08:53:49		PZK/348000 /008269/201 7/KH	2017-08-10 12:00:00	341000.C KR.5043.7 2.2017	
22	PZK/3480 00/008266 /2017	2017-08-10 08:43:52		PZK/348000 /008266/201 7/KH	2017-08-10 12:50:00		

23	TZK/3480 00/050442 /2017	2017-11-30 08:30:57		TZK/348000 /050442/201 7/01	2017-08-29 12:30:00	341000- CKR. 800.29.20 17	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu. W meldunku dziennym z dnia 30.08.2017 r. dot. 29.08.2017 r. wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe - zwalczanie nielegalnego hazardu: - (1 automat), - (2 automaty), - i znajduje się ok. Protokoły zdawczo-odbiorcze potwierdzają przekazanie ww. ilości automatów zajętych w tych lokalizacjach. (dowód: akta kontroli str. 672-675; 217-231)
24	TZK/3480 00/050455 /2017	2017-11-30 09:02:27		TZK/348000 /050455/201 7/01	2017-08-29 15:30:00	341000- CKR.800. 30.2017	
25	TZK/3480 00/007079 /2018	2018-02-28 12:03:21		TZK/348000 /007079/201 8/01	2017-09-05 11:30:00		Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu. Kontrola dot. adresu wg ZISAR nr JRWA 5044- kontrola gier losowych stanowiących monopol państwa. W meldunku dziennym z dnia 06.09.2017 r. dot. 05.09.2017 r. nie wykazano. Wskazano jedynie kontrolę dot. obszaru gry hazardowe - zwalczanie nielegalnego hazardu: - (9 automatów). W ZISAR wykazane są dwie kontrole dot. tego adresu, w których zajęto 2 i 7 automatów. (dowód: akta kontroli str. 1529-1798)
26	TZK/3480 00/029753 /2017	2017-09-05 15:19:12		TZK/348000 /029753/201 7/01	2017-09-05 15:00:00	341000- CKR.800. 31.2017	
27	TZK/3480 00/029753 /2017	2017-09-05 15:19:12		TZK/348000 /029753/201 7/02	2017-09-05 20:00:00	341000- CKR.800. 32.2017	
28	PZK/3480 00/010683 /2017	2017-09-18 12:48:03		PZK/348000 /010683/201 7/KH	2017-10-17 06:00:00		Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu o tej samej godzinie: - wg ZISAR zajęto 3 automaty, brak dokumentacji, brak wyjaśnień, zespół wg ZISAR: 6.45-14.53, wyj. sl. 10.08-12.38, brak danych., 7.50-15.51 wyj. sl. 10.47-12.16, 6.58-17.31. Brak w zestawieniu CKR - prawdopodobnie nieprzeprowadzona. Opis dot. lokalizacji - pkt 3.1 wystąpienia i tabela 23. - brak inf. o zajętych automatach, zespół wg ZISAR: Brak dokumentacji, brak wyjaśnień, brak w zestawieniu CKR - prawdopodobnie nieprzeprowadzona. Opis dot. lokalizacji - pkt 3.1 wystąpienia. W ZISAR wykazano te same zespoły prowadzące kontrole w tym samym czasie w różnych lokalizacjach. W meldunku dziennym (nagłówek- brak) dot. dnia 10.08.2017 r. nie wskazano żadnych kontroli dot. obszaru gry hazardowe. Nie można ustalić bez wątpliwości stanu faktycznego (dowód: akta kontroli str. 1372-1418; 1529-1798)
29	PZK/3480 00/010682 /2017	2017-09-18 12:51:00		PZK/348000 /010682/201 7/KH	2017-10-17 06:00:00		
30	TZK/3480 00/049061 /2017	2017-11-21 12:05:49		TZK/348000 /049061/201 7/01	2017-11-21 10:30:00	341000- CKR.5043 .137.2017	Wykazano w ZISAR 6 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych.
31	TZK/3480 00/049061 /2017	2017-11-21 12:05:49		TZK/348000 /049061/201 7/02	2017-11-21 11:00:00	341000- CKR.5043 .138.2017	W meldunku dziennym dot. dnia 21.11.2017 r. wskazano kontrole dot. punktów przyjmowania zakładów wzajemnych (6 lokalizacji), brak informacji o innych kontrolach w obszarze gier hazardowych.
32	TZK/3480 00/049061 /2017	2017-11-21 12:05:49		TZK/348000 /049061/201 7/03	2017-11-21 12:00:00	341000- CKR.5043 .140.2017	
33	TZK/3480 00/049061 /2017	2017-11-21 12:05:49		TZK/348000 /049061/201 7/04	2017-11-21 12:00:00		
34	TZK/3480 00/049061 /2017	2017-11-21 12:05:49		TZK/348000 /049061/201 7/05	2017-11-21 12:40:00	341000- CKR.5043 .141.2017	
35	TZK/3480 00/049061 /2017	2017-11-21 12:05:49		TZK/348000 /049061/201 7/06	2017-11-21 13:10:00	341000- CKR.5043 .142.2017	

36	TZK/3480 00/051194 /2017	2017-12-05 13:40:12		TZK/348000 /051194/201 7/01	2017-12-06 10:20:00	341000- CKR.5043 .150.2017	Wykazano w ZISAR 5 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok.2,5 godziny i dot. one kontroli punktów W meldunku dziennym z 06.12.2017 r. dot. tego dnia wskazano kontrole dot. punktów przyjmowania zakładów wzajemnych (5 lokalizacji w), brak informacji o innych kontrolach w obszarze gier hazardowych.
37	TZK/3480 00/051194 /2017	2017-12-05 13:40:12		TZK/348000 /051194/201 7/02	2017-12-06 10:40:00	341000- CKR.5043 .151.2017	
38	TZK/3480 00/051194 /2017	2017-12-05 13:40:12		TZK/348000 /051194/201 7/03	2017-12-06 11:10:00	341000- CKR.5043 .152.2017	
39	TZK/3480 00/051194 /2017	2017-12-05 13:40:12		TZK/348000 /051194/201 7/04	2017-12-06 11:50:00		
40	TZK/3480 00/051194 /2017	2017-12-05 13:40:12		TZK/348000 /051194/201 7/05	2017-12-06 12:40:00	341000- CKR.5043 .154.2017	
41	TZK/3480 00/000878 /2018	2018-01-09 13:56:52		TZK/348000 /000878/201 8/01	2018-01-09 11:30:00	341000- CKR.5043 .1.2018.	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. godziny i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. W meldunku dziennym z 10.01.2018 r. dot. dnia 09.01.2018 r. wskazano 2 kontrole dot. punktów przyjmowania zakładów wzajemnych , brak informacji o innych kontrolach w obszarze gier hazardowych.
42	TZK/3480 00/000878 /2018	2018-01-09 13:56:52		TZK/348000 /000878/201 8/02	2018-01-09 12:00:00	341000- CKR.5043 .1.2018.	
43	TZK/3480 00/002881 /2018	2018-01-25 11:42:06		TZK/348000 /002881/201 8/01	2018-01-22 15:00:00	341000- CKR.800. .1.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - , zajęto 3 automaty, kontrola faktycznie przeprowadzona w dniu 20.01.2018 r. przez Policję bez udziału funkcjonariuszy CKR, w dniu 22.01.2018 r. pracownik SUCS przeprowadził eksperyment procesowy. Opis dot. lokalizacji - pkt 3.1 wystąpienia i tabela 23. - , zajęto 3 automaty, brak pokwitowania, jest protokół zdawczo-odbiorczy na 3 automaty. Opis dot. lokalizacji – tabela 15 poz. 16. W meldunku dziennym z dnia 23.01.2017 r. dot. 22.01.2018 r. wykazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe, miejsce: powiat kielecki, zatrzymano 6 automatów (w meldunku za 20.01.2018 r. nie wykazano automatów). (dowód: akta kontroli str. 1284-1371; 567; 217-231)
44	PZK/3480 00/000817 /2018	2018-01-22 20:18:06		PZK/348000 /000817/201 8/KH	2018-01-22 17:00:00	341000.C KR.800.2. 2018	
45	PZK/3480 00/007790 /2018	2018-07-05 14:56:41		PZK/348000 /007790/201 8/KH	2018-02-08 17:00:00	341000- CKR.800. .6.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu o różnych godzinach: - , zajęto 4 automaty, kod ryzyka 13.1 gry hazardowe z wykorzystaniem mediów elektronicznych i 13.2 gry hazardowe urządzone na automatach do gier bez wykorzystania mediów elektronicznych. - , zajęto 4 automaty, kod ryzyka 13.2 gry hazardowe urządzone na automatach do gier bez wykorzystania mediów elektronicznych. W ZISAR wskazano różny skład osobowy. Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano
46	TZK/3480 00/004998 /2018	2018-02-12 12:13:08		TZK/348000 /004998/201 8/01	2018-02-08 21:30:00	341000- CKR.800. .6.2018	

							4 automaty - jeden numer automatu poprawiono. Brak pokwitowania. W meldunku dziennym z dnia 09.02.2017 r. dot. 08.02.2018 r. wykazano kontrolę dot. obszaru gry hazardowej, miejsce: teren województwa świętokrzyskiego, zatrzymano 4 automaty. Kontrola znajduje się w zestawieniu "Tabela CKR weryfikacji i kontrole 02.02.2020" przekazany przez Kierownika CKR. (dowód: akta kontroli str. 2131-2170)
47	TZK/3480 00/006017 /2018	2018-02-20 09:12:13		TZK/348000 /006017/201 8/01	2018-02-20 10:40:00	341000- CKR. 5043.9.20 18.	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 2 godzin i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. W meldunku dziennym z 21.02.2018 r. dot. dnia 20.02.2018 r. wskazano kontrole dot. punktów przyjmowania 3 lokalizacje), brak informacji o innych kontrolach w obszarze gier hazardowych.
48	TZK/3480 00/006017 /2018	2018-02-20 09:12:13		TZK/348000 /006017/201 8/02	2018-02-20 11:25:00	341000- CKR. 5043.4.20 18.	
49	TZK/3480 00/006017 /2018	2018-02-20 09:12:13		TZK/348000 /006017/201 8/03	2018-02-20 12:00:00	341000- CKR. 5043.7.20 18.	
50	PZK/3480 00/003275 /2018	2018-03-20 11:33:54		PZK/348000 /003275/201 8/KH	2018-03-07 18:00:00	RKS302/2 017/34800 0/AS	W ZISAR wykazano 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, o tej samej godzinie, z tym samym nr RKS, brak numeru z rejestru CKR: - , zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: 13.17- 01.06, 6.43-14.49, wyj. sl 9.07-14.15, protokół zdawczo-odbiorczy dot. 3 automatów, pokwitowanie nie wskazuje miejsca zajęcia automatów. Opis dot. lokalizacji – pod tabelą nr 17. Godzina kontroli późniejsza niż wyjście służbowe zespołu. - zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: 13.02-00.31 wyj. sl 13.25-14.04, br. danych, 12.10-00.31 wyj. sl. 13.26-14.04, protokół zdawczo-odbiorczy dot. 3 automatów, pokwitowanie nie wskazuje miejsca zajęcia automatów. Opis dot. lokalizacji - pkt 313. Godzina kontroli późniejsza niż wyjście służbowe zespołu. W meldunku dziennym z dnia 08.03.2018 r. dot. 07.03.2018 r. (nagłówek CZR) brak informacji o kontrolach w obszarze gier hazardowych. Nie można ustalić bez wątpliwości stanu faktycznego. (dowód: akta kontroli str. 595; 217-231; 2408-2531)
51	PZK/3480 00/003273 /2018	2018-03-20 11:33:54		PZK/348000 /003273/201 8/KH	2018-03-07 18:00:00	RKS302/2 017/34800 0/AS	
52	PZK/3480 00/003279 /2018	2018-03-20 12:25:56		PZK/348000 /003279/201 8/KH	2018-03-08 17:00:00	341000- CKR.800. 13.2018	W ZISAR wykazano 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, o tej samej godzinie: - , zajęto 1 automat, zespół wg ZISAR: 14.00-22.05 wyj. sl. 15.17-21.47, 13.30-22.03 wyj. sl. 15.13-21.32, 13.47-22.02 wyj. sl. 15.13-21.32, protokół zdawczo-odbiorczy dot. 1 automatu, pokwitowanie nie wskazuje miejsca zajęcia automatu. Opis dot. tej lokalizacji. tabela 15 poz. 26. - , zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: 12.35-23.43, br. danych, 12.57-23.44, protokół zdawczo-odbiorczy dot. 3 automatów, pokwitowanie nie wskazuje miejsca zajęcia automatów. Brak wyjść służbowych obejmujących czas trwania kontroli. Obie kontrole znajdują się w zestawieniu "Tabela CKR weryfikacji i kontrole 02.02.2020" przekazany przez Kierownika CKR. W meldunku dziennym z dnia 09.03.2018 r. dot. 08.03.2018 r. (nagłówek CZR) brak informacji o kontrolach w obszarze gier hazardowych.
53	PZK/3480 00/003281 /2018	2018-03-20 12:36:14		PZK/348000 /003281/201 8/KH	2018-03-08 17:00:00	341000- CKR.800. 12.2018	

							(dowód: akta kontroli str. 57; 2 713-718; 217-231)
54	TZK/3480 00/009910 /2018	2018-03-21 11:27:31		TZK/348000 /009910/201 8/01	2018-03-15 16:00:00	341000- CKR.800. 15.2017	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin dot. , w każdej zajęto 3 automaty. Skład zespołu w ZISAR w obu kontrolach taki sam. Protokół zdawczo-odbiorczy dot. 3 automatów, pokwitowanie nie wskazuje miejsca zajęcia automatów. Faktycznie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Sprawa opisana w tabeli w pkt. 3.1 wystąpienia. W zestawieniu CKR wykazano kontrolę i zajęcie 3 automatów. Przekazano 2 meldunki dot. 15.03.2018 r.: w jednym (nagłówek CZR) nie wskazano kontroli dot. obszaru gry hazardowe (brak podpisu), w drugim (nagłówek Delegatura ŚUCS) wykazano kontrolę w obszarze gier hazardowych, podczas której zatrzymano 3 automaty. (dowód: akta kontroli str. 719-720; 2171-2251)
55	PZK/3480 00/007791 /2018	2018-07-05 14:56:41		PZK/348000 /007791/201 8/KH	2018-03-15 18:30:00		
56	TZK/3480 00/010219 /2018	2018-03-23 07:34:09		TZK/348000 /010219/201 8/01	2018-03-23 11:30:00	341000- CKR.5043 .13.2018	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 2 godzin i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. W meldunku dziennym z 24.03.2018 r. dot. dnia 23.03.2018 r. brak informacji o kontrolach dot. punktów oraz o innych kontrolach w obszarze gier hazardowych. Natomiast w meldunku dziennym z dnia 26.03.2018 r. wskazano, że w dniu 23.03.2018 r. przeprowadzono 3 kontrole przyjmowania zakładów wzajemnych w
57	TZK/3480 00/010219 /2018	2018-03-23 07:34:09		TZK/348000 /010219/201 8/02	2018-03-23 12:30:00	341000.C KR.5043.1 0.2018.	
58	TZK/3480 00/010219 /2018	2018-03-23 07:34:09		TZK/348000 /010219/201 8/03	2018-03-23 13:10:00	341000- CKR.5043 .14.2018	
59	PZK/3480 00/004568 /2018	2018-04-19 08:13:30		PZK/348000 /004568/201 8/KH	2018-04-14 17:30:00	341000- CKR.800. 18.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu o tej samej godzinie: - , zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: brak danych., 15.26-03.30 wyj. sl. 16.22-03.30, 15.12-03.30 wyj. sl. 16.22-03.30. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Opis dot. lokalizacji - pkt 3.1 wystąpienia. - , zajęto 6 automatów, zespół wg ZISAR: 15.23-23.52, 15.23-23.52 wyj. sl. 16.25-23.43, 15.23-23.52, 14.29-23.54 wyj. sl. 16.27-23.44. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 6 automatów. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (6 automatów). Opis dot. lokalizacji - pkt 3.1 i tabeli 15 poz. 8. Przekazano kontrolującym 2 meldunki dot. 14.04.2018 r.: w jednym z dnia 15.04.2018 r. dot. 14.04.2018 r. (nagłówek CZR) nie wskazano kontroli dot. obszaru gry hazardowe, w drugim z dnia 16.04.2018 r. dot. 14.04.2018 r. (nagłówek Delegatura ŚUCS) wykazano kontrolę w obszarze gier hazardowych: m. , podczas której zatrzymano 9 automatów. (dowód: akta kontroli str. 563-564; 725; 1191-1283)
60	TZK/3480 00/013619 /2018	2018-04-19 08:31:42		TZK/348000 /013619/201 8/01	2018-04-14 17:30:00	341000- CKR.800. 19.2018	
61	TZK/3480 00/014566 /2018	2018-04-26 12:37:37		TZK/348000 /014566/201 8/01	2018-04-26 12:00:00	341000- CKR.5043.1 4.2018.	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. pół godziny i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. W meldunku dziennym z 27.04.2018 r. dot. dnia 26.04.2018 r. wskazano przeprowadzenie 2 kontroli
62	TZK/3480 00/014566 /2018	2018-04-26 12:37:37		TZK/348000 /014566/201 8/02	2018-04-26 12:20:00	341000- CKR.5043.1 8.2018.	
64	TZK/3480 00/019635 /2018	2018-06-12 13:20:26		TZK/348000 /019635/201 8/01	2018-05-21 18:30:00	341000- CKR.800. 25.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu o tej samej godzinie w punkcie: , ul. (zajęto 6 automatów). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do

65	PZK/3480 00/007788 /2018	2018-07-05 14:44:25		PZK/348000 /007788/201 8/KH	2018-05-21 18:30:00		magazynu przekazano 6 automatów. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (6 automatów). W ZISAR wskazano ten sam skład osobowy zespołu. Kontrola znajduje się w zestawieniu "Tabela CKR weryfikacje i kontrole 02.02.2020 r." przekazany przez Kierownika CKR. Jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 22.05.2018 r. dot. 21.05.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano kontrolę dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzoną na terenie woj. świętokrzyskiego, podczas której zatrzymano 6 automatów. (dowód: akta kontroli str. 1419-1507)
66	TZK/3480 00/017749 /2018	2018-05-25 11:51:16		TZK/348000 /017749/201 8/01	2018-05-24 10:50:00	341000- CKR.5043 .14.2018.	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w ciągu ok. 3 godzin i dot. one kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. W meldunku dziennym z 25.05.2018 r. dot. dnia 24.05.2018 r. wskazano przeprowadzenie 3 kontroli
67	TZK/3480 00/017749 /2018	2018-05-25 11:51:16		TZK/348000 /017749/201 8/02	2018-05-24 13:00:00	341000- CKR.5043.2 2.2018	
68	TZK/3480 00/017749 /2018	2018-05-25 11:51:16		TZK/348000 /017749/201 8/03	2018-05-24 13:45:00	3410000- CKR.5043.2 3.2018.sts	
69	TZK/3480 00/018929 /2018	2018-06-06 14:02:47		TZK/348000 /018929/201 8/01	2018-06-06 09:45:00	341000- CKR.5043 .17.2018.	Wykazano w ZISAR 5 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin i dot. one kontroli
70	TZK/3480 00/018929 /2018	2018-06-06 14:02:47		TZK/348000 /018929/201 8/02	2018-06-06 10:15:00	341000- CKR.5043 .29.2018	W meldunku dziennym z 07.06.2018 r. dot. dnia 06.06.2018 r. brak informacji dot. kontroli obszaru gier hazardowych.
71	TZK/3480 00/018929 /2018	2018-06-06 14:02:47		TZK/348000 /018929/201 8/03	2018-06-06 10:45:00	341000- CKR.5043 .25.2018	
72	TZK/3480 00/018929 /2018	2018-06-06 14:02:47		TZK/348000 /018929/201 8/04	2018-06-06 11:20:00	341000- CKR.5043 .26.2018	
73	TZK/3480 00/018929 /2018	2018-06-06 14:02:47		TZK/348000 /018929/201 8/05	2018-06-06 12:00:00	341000- CKR.5043 .30.2018	
74	TZK/3480 00/020542 /2018	2018-06-20 10:48:30		TZK/348000 /020542/201 8/01	2018-06-21 10:15:00	341000- CKR.5043 .33.2018.	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 2 godzin i dot. one kontroli punktów
75	TZK/3480 00/020542 /2018	2018-06-20 10:48:30		TZK/348000 /020542/201 8/02	2018-06-21 11:10:00	341000- CKR.5043 .34.2018	W meldunku dziennym z 22.06.2018 r. dot. dnia 21.06.2018 r. brak informacji dot. kontroli obszaru gier hazardowych.
76	TZK/3480 00/020542 /2018	2018-06-20 10:48:30		TZK/348000 /020542/201 8/03	2018-06-21 11:35:00	341000- CKR.500. 286.2018	
77	PZK/3480 00/008925 /2019	2019-06-28 14:24:26		PZK/348000 /008925/201 9/KH	2018-07-05 16:00:00	341000- CKR.800. 34.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w odstępie godzinny w tym samym punkcie: (zajęto 2 automaty). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). Opis lokalizacji pkt. 3.1 wystąpienia.
78	PZK/3480 00/007848 /2018	2018-07-06 13:40:57		PZK/348000 /007848/201 8/KH	2018-07-05 17:00:00		W ZISAR wskazano ten sam skład osobowy zespołu: brak danych., 13.38-22.01 wyj. sl. 16.20-20.37, 13.49-22.01 wyj. sl. 16.21-20.37. Godzina rozpoczęcia kontroli wcześniejsza niż wyjście służbowe zespołu w przypadku kontroli z poz. 77.

							Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 06.07.2018 r. dot. 05.07.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano kontrolę dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzoną na terenie , podczas której zatrzymano 2 automaty. (dowód: akta kontroli str. 1070-1190)
79	PZK/3480 00/008912 /2019	2019-06-28 13:45:18		PZK/348000 /008912/201 9/KH	2018-07-12 16:00:00		Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w odstępie 2,5 godzinnym w tym samym punkcie: (zajęto 3 automaty). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Opis lokalizacji pkt. 3.1 wystąpienia. W ZISAR wskazano ten sam skład osobowy zespołu. Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 13.07.2018 r. dot. 12.07.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano kontrolę dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzoną w m. , podczas której zatrzymano 3 automaty. (dowód: akta kontroli str. 997-1069)
80	PZK/3480 00/007789 /2018	2018-07-05 14:55:03		PZK/348000 /007789/201 8/KH	2018-07-12 18:30:00		Wykazano w ZISAR 4 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 3,5 godziny (z czego dwie o tej samej godzinie): - 2 w tym samym punkcie: (zajęto 3 automaty). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00) (godz. 20.30) i dodatkowo adres
81	PZK/3480 00/008914 /2019	2019-06-28 13:49:41		PZK/348000 /008914/201 9/KH	2018-07-18 17:00:00	341000- CKR.800. 39.2018	
82	PZK/3480 00/008918 /2019	2019-06-28 14:01:36		PZK/348000 /008918/201 9/KH	2018-07-18 17:00:00	341000- CKR.800. 38.2018	
83	PZK/3480 00/011659 /2018	2018-10-12 11:31:44		PZK/348000 /011659/201 8/KH	2018-07-18 17:30:00		
84	PZK/3480 00/007785 /2018	2018-07-05 14:27:05		PZK/348000 /007785/201 8/KH	2018-07-18 20:30:00		Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Ponadto stwierdzono niezgodność daty przeprowadzenia kontroli pomiędzy notatką z kontroli a ZISAR i wyjaśnieniami - opis 3.1.2. - 2 dot. m. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00) (godz. 17.30) Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Opis lokalizacji pod tabelą 7. Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 19.07.2018 r. dot. 18.07.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzone w powiecie , podczas których zatrzymano 5 automatów. (dowód: akta kontroli str. 95-96, 552, 997-1069)
85	TZK/3480 00/024249 /2018	2018-07-25 07:03:49		TZK/348000 /024249/201 8/01	2018-07-25 10:40:00	341000- CKR.5043 .37.2018.	Wykazano w ZISAR 5 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin i dot. one kontroli punktów W meldunku dziennym z 26.07.2018 r. dot. dnia 25.07.2018 r. wskazano przeprowadzenie kontroli
86	TZK/3480 00/024249 /2018	2018-07-25 07:03:49		TZK/348000 /024249/201 8/04	2018-07-25 11:15:00	341000- CKR.5043 .39.2018.	
87	TZK/3480 00/024249 /2018	2018-07-25 07:03:49		TZK/348000 /024249/201 8/02	2018-07-25 12:10:00	341000- CKR.5043 .38.2018.	
88	TZK/3480 00/024249 /2018	2018-07-25 07:03:49		TZK/348000 /024249/201 8/05	2018-07-25 12:40:00	341000- CKR.5043 .40.2018.	

89	TZK/3480 00/024249 /2018	2018-07-25 07:03:49		TZK/348000 /024249/201 8/03	2018-07-25 13:20:00	341000- CKR.5043 .39.2018.S TS	
90	PZK/3480 00/008908 /2019	2019-06-28 13:27:15		PZK/348000 /008908/201 9/KH	2018-07-26 16:00:00	341000- CKR.800. 41.2018	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - 2 dot. , zajęto 4 automaty, różny zespół wg ZISAR: (16.00) (20.30)
91	TZK/3480 00/039658 /2018	2018-12-20 09:02:36		TZK/348000 /039658/201 8/01	2018-07-26 17:30:00	341000- CKR.800. 40.2018	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Opis dot. lokalizacji - tabela 15 poz.8. - zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: (17.30) W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automatów. W zestawieniu "Tabela CKR weryfikacje i kontrole 02.02.2020" przekazany przez Kierownika CKR wskazano inny adres tj. (3 automaty). Wg ZISAR te same osoby przeprowadzały równocześnie 2 kontrole w tym samym niemal czasie. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 27.07.2018 r. dot. 26.07.2018 r., w którym wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe , podczas których zatrzymano 7 automatów. (dowód: akta kontroli str. 563-564; 611-614; 217-231)
92	TZK/3480 00/039702 /2018	2018-12-20 12:14:24		TZK/348000 /039702/201 8/01	2018-07-26 20:30:00		Wykazano w ZISAR: - 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 1,5 godziny dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. - 2 dot. m. , w protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00); (w tym dniu urlop); (godz. 18.00)
93	TZK/3480 00/025431 /2018	2018-08-06 09:54:00		TZK/348000 /025431/201 8/01	2018-08-06 11:30:00	341000- CKR.5043 .44.2018	Wykazano w ZISAR: - 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 1,5 godziny dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. - 2 dot. m. , w protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00); (w tym dniu urlop); (godz. 18.00)
94	TZK/3480 00/025431 /2018	2018-08-06 09:54:00		TZK/348000 /025431/201 8/02	2018-08-06 12:10:00	341000- CKR.5043 .41.2018	Wykazano w ZISAR: - 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 1,5 godziny dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. - 2 dot. m. , w protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00); (w tym dniu urlop); (godz. 18.00)
95	TZK/3480 00/025431 /2018	2018-08-06 09:54:0000 0		TZK/348000 /025431/201 8/03	2018-08-06 12:40:00	341000- CKR.5043 .19.2018	Wykazano w ZISAR: - 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 1,5 godziny dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. - 2 dot. m. , w protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00); (w tym dniu urlop); (godz. 18.00)
96	PZK/3480 00/008919 /2019	2019-06-28 14:06:02		PZK/348000 /008919/201 9/KH	2018-08-06 17:00:00	341000- CKR.800. 43.2018	Wykazano w ZISAR: - 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 1,5 godziny dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. - 2 dot. m. , w protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00); (w tym dniu urlop); (godz. 18.00)
97	PZK/3480 00/011658 /2018	2018-10-12 11:31:44		PZK/348000 /011658/201 8/KH	2018-08-06 18:00:00		Wykazano w ZISAR: - 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu ok. 1,5 godziny dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. - 2 dot. m. , w protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). W ZISAR wskazano różny dla tej lokalizacji skład osobowy zespołu: (godz. 17.00); (w tym dniu urlop); (godz. 18.00)
98	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/03	2018-08-10 11:25:00	341000- CKR.5043 .44.2018	Wykazano w ZISAR 8 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3,5 godzin: - 4 dot. kontroli punktów
99	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/01	2018-08-10 12:15:00	341000- CKR.5043 .46.2018	- 4 JRWA 500 Kontrola podatkowa.
100	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/04	2018-08-10 13:00:00	341000- CKR.5043 .45.2018	Wszystkie ww. kontrole są powiązane z jednym zleceniem o kodzie ryzyka 13.3 pozostałe gry hazardowe... i 14.5 nieprawidłowości zw. z użytkowaniem kas rejestrujących.
101	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/02	2018-08-10 14:15:00	341000- CKR.5043 .26.2018	W meldunku dziennym z 11.08.2018 r. dot. dnia 10.08.2018 r. brak informacji dot. kontroli obszaru gier hazardowych.
102	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/05	2018-08-10 14:45:00	341000- CKR.500. 398.2018	(dowód: akta kontroli str.619-620)
103	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/06	2018-08-10 14:45:00	341000- CKR.500. 399.2018	

104	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/07	2018-08-10 14:45:00	341000- CKR.500. 400.2018	
105	TZK/3480 00/025909 /2018	2018-08-10 10:32:22		TZK/348000 /025909/201 8/08	2018-08-10 14:45:00	3414000- CKR.500. 401.2018	
106	TZK/3480 00/039826 /2018	2018-12-21 13:41:43		TZK/348000 /039826/201 8/01	2018-09-27 18:30:00	341000- CKR.800. 53.2018	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w tym dwie o tej samej godzinie: - 2 dot. , zajęto 4 automaty, różny zespół wg ZISAR: (18.30) , (19.00). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Jest to prawdopodobnie jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR Opis dot. lokalizacji - pod tabelą 17. - zajęto 4 automaty, zespół wg ZISAR: (19.00) . W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Opis dot. lokalizacji - pod tabelą 17. Wg ZISAR brał równocześnie udział w 2 kontrolach, choć wg RCP był na służbie w godz 7.52-15.01, a więc przed przeprowadzeniem kontroli. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 28.09.2018 r. dot. 27.09.2018 r., w którym wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe (teren woj. świętokrzyskiego), podczas których zatrzymano 8 automatów. (dowód: akta kontroli str. 578-583,59-600, 601,217-231)
107	PZK/3480 00/007805 /2018	2018-07-06 08:24:25		PZK/348000 /007805/201 8/KH	2018-09-27 19:00:00	341000- CKR.800. 53.2019	
108	TZK/3480 00/039829 /2018	2018-12-21 13:57:20		TZK/348000 /039829/201 8/01	2018-09-27 19:00:00	341000- CKR.800. 54.2018	
109	TZK/3480 00/039946 /2018	2018-12-24 11:34:13		TZK/348000 /039946/201 8/01	2018-10-30 18:00:00	341000- CKR.800. 61.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - 1 dot. , zajęto 4 automaty, zespół wg ZISAR: (18.00) , W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). - zajęto 4 automaty, zespół wg ZISAR: (19.00) W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 31.10.2018 r. dot. 30.10.2018 r., w którym wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe (), podczas których zatrzymano 8 automatów. (dowód: akta kontroli str. 625-629;217-231)
110	TZK/3480 00/039945 /2018	2018-12-24 11:23:32		TZK/348000 /039945/201 8/01	2018-10-30 19:00:00	341000- CKR.800. 62.2018	
111	PZK/3480 00/013545 /2018	2018-11-20 10:45:17		PZK/348000 /013545/201 8/KH	2018-11-19 09:00:00		Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu o tej samej godzinie, w tej samej lokalizacji - ; zajęto 5 automatów, różny zespół wg ZISAR: (1) , (2) ,
112	TZK/3480 00/039944 /2018	2018-12-24 11:11:57		TZK/348000 /039944/201 8/01	2018-11-19 09:00:00	341000- CKR.800. 63.2018	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 5 automatów. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (5 automatów). Jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 20.11.2018 r. dot. 19.11.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano 1 kontrolę dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzoną w , podczas której zatrzymano 5 automatów. Opis pkt. 3.1 (dowód: akta kontroli str. 1987-2130)

113	PZK/3480 00/008922 /2019	2019-06-28 14:16:00		PZK/348000 /008922/201 9/KH	2018-11-26 17:00:00	341000- CKR.800. 65.2018	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w ciągu 2,5 godzin: -2 dot. , zajęto 4 automaty, różny zespół wg ZISAR: (17.00) brak danych, (delegacja na szkolenie), 13.35-23.19 wyj. st. 15.07-23.04, (19.30) (zwolnienie -opieka nad członkiem rodziny), Wykazano w składzie zespołu kontrolującego funkcjonariuszy nie pełniących służby w tym dniu.
114	TZK/3480 00/039748 /2018	2018-12-20 15:24:00		TZK/348000 /039748/201 8/01	2018-11-26 18:00:00	341000- CKR.800. 64.2018	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR Opis dot. lokalizacji – pkt 3.1 wystąpienia - zajęto 7 automatów, zespół wg ZISAR: (18.00) 12.30-23.13 wyj. st. 15.06-23.06, 14.01-23.09. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 7 automatów. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (7 automatów). Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 27.11.2018 r. dot. 26.11.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzone w , podczas której zatrzymano 11 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231, 1419-1507)
115	TZK/3480 00/000213 /2019	2019-01-04 09:05:30		TZK/348000 /000213/201 9/01	2018-11-26 19:30:00		Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 15 min.: -2 dot. , zajęto 1 automat, różne zespoły wg ZISAR: (18.00) brak danych, (delegacja na szkolenie), 12.58-23.45 wyj. st. 15.01-23.45, 14.00-22.40 wyj. st. 15.35-22.35; (18.10)
116	PZK/3480 00/014217 /2018	2018-12-03 10:42:17		PZK/348000 /014217/201 8/KH	2018-11-28 18:00:00		W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 1 automat. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (1 automat). Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR - , zajęto 6 automatów, zespół wg ZISAR: (18.00) 12.57-23.36 wyj. st. 13.17-14.17, 15.12-23.36, 13.32-23.39 wyj. s. 15.12-23.39, 14.00-23.40 wyj. st. 15.14-23.40, (delegacja na szkolenie).
117	PZK/3480 00/014410 /2018	2018-12-03 10:42:18		PZK/348000 /014410/201 8/KH	2018-11-28 18:00:00		W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 6 automatów. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR z inną ilością zajętych automatów (5 automatów). Wykazano w składzie zespołu kontrolującego funkcjonariusza nie pełniącego służby w tym dniu. Przekazano kontrolującym meldunek (nagłówek CZR) z dnia 29.11.2018 r. dot. 28.11.2018 r., w którym wykazano 2 kontrole przeprowadzone w powiecie opatowskim w obszarze nielegalnego hazardu, w których zatrzymano 7 automatów. Ponadto poinformowano, że prowadził czynności kontrolne w obszarze nielegalnego hazardu - miejsce kontroli powiat , ; brak danych o ilości kontroli i zajętych automatów. Ilość zajętych automatów w dniu 28.11.2018 r.: wg ZISAR - 7, wg protokołów z-o 7, wg meldunków - 7 wg CKR - 6. (dowód: akta kontroli str. 630-634, 217-231)
118	TZK/3480 00/039744 /2018	2018-12-20 15:12:59		TZK/348000 /039744/201 8/01	2018-11-28 18:15:00	341000- CKR.800. 67.2018	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: -1 dot. kontroli punktów - 1 dot. , w każdej zajęto 3 automaty. Skład zespołu
119	PZK/3480 00/014099 /2018	2018-11-29 17:33:34		PZK/348000 /014099/201 8/KH	2018-11-29 15:00:00		

120	PZK/3480 00/007804 /2018	2018-07-06 08:24:26		PZK/348000 /007804/201 8/KH	2018-11-29 19:00:00	341000- CKR.800. 68.2018	Protokół zdawczo- odbiorczy dot. 3 automatów, Sprawa opisana w tabeli w pkt. 33 wystąpienia W zestawieniu CKR wykazano kontrolę i zajęcie 3 automatów. Przekazano 2 meldunki z 30.11.2018 r. dot. 29.11.2018 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w obu wskazano 1 kontrolę dot. obszaru gry hazardowe przeprowadzoną w , podczas której zatrzymano 3 automaty. (dowód: akta kontroli str. 635-638, 2252-2329)
121	PZK/3480 00/014930 /2018	2018-12-14 08:45:56		PZK/348000 /014930/201 8/KH	2018-12-04 16:30:00		Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w odstępie godzinny w tym samym punkcie: (zajęto 5 automatów). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 5 automatów. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (5 automatów). W ZISAR wskazano ten sam skład osobowy zespołu:
122	TZK/3480 00/039733 /2018	2018-12-20 14:34:43		TZK/348000 /039733/201 8/01	2018-12-04 17:15:00	341000- CKR.800. 69.2018	Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 05.12.2018 r. dot. 04.12.2018 r., w którym wykazano 1 kontrolę przeprowadzoną w obszarze nielegalnego hazardu, w , w której zatrzymano 5 automatów. (dowód: akta kontroli str 217-231)
123	PZK/3480 00/015276 /2018	2018-12-20 12:10:13		PZK/348000 /015276/201 8/KH	2018-12-17 12:00:00		Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, wszystkie o tej samej godzinie, z czego: 2 mają wskazany różny numer CKR.
124	TZK/3480 00/000396 /2019	2019-01-07 08:37:37		TZK/348000 /000396/201 9/01	2018-12-17 12:00:00	341000- CKR.800. 71.2018	- dot. , godz. wg notatki 12.00, zajęto 3 automaty. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Skład zespołu: (poz. 124) - 341000-CKR.800.72.2018, godz. wg notatki 12.00 zajęto 4 automaty. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Ta sama ilość automatów została wykazana w poz. 123 - prawdopodobnie jest to ta sama kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Skład zespołów: (poz.123) (poz. 125) (urlop zdrowotny), Wykazano w składzie zespołu kontrolującego funkcjonariusza nie pełniącego służby w tym dniu. Wg ZISAR brali równocześnie udział w 2 kontrolach. Opis dot. lokalizacji - pod tabelą 7, w pkt. 3.1 wystąpienia. Przekazano 2 różne meldunki (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS) z dnia 18.12.2018 r. dot. 17.12.2018 r., w obu wykazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe (m.), podczas których zatrzymano 7 automatów. (dowód: akta kontroli str. 1987-2130)
125	TZK/3480 00/000082 /2020	2020-02-14 10:43:31		TZK/348000 /000082/202 0/01	2018-12-17 12:00:00	341000- CKR.800. 72.2018	
126	TZK/3480 00/002129 /2019	2019-01-24 09:48:52		TZK/348000 /002129/201 9/01	2019-01-21 11:00:00	34000- CKR.800. 3.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - dot. , godz. wg notatki 10.30 zajęto 3 automaty, W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Skład zespołu: Opis dot. lokalizacji - pod tabelą 7, w pkt. 3.1 wystąpienia.

127	TZK/3480 00/002556 /2019	2019-01-29 08:32:58		TZK/348000 /002556/201 9/01	2019-01-21 16:40:00	341000- CKR.800. 4.2019	- zajęto 3 automaty. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty, skład zespołu: Przekazano 2 meldunki (nagłówki CZR) i (nagłówki Delegatura ŚUCS) z dnia 22.01.2019 r. dot. 21.01.2019 r., w których wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe , podczas których zatrzymano 6 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 1987-2130)
129	PZK/3480 00/001149 /2019	2019-01-28 09:40:40		PZK/348000 /001149/201 9/KH	2019-01-26 19:00:00	341000- CKR.800. 6.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, o tej samej godzinie, z różnymi numerami CKR. - dot. , godz. wg notatki 12.00, zajęto 3 automaty, W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Skład zespołu wg notatki: (brak danych w RCP), 16.09-02.01 wyj. st. 16.32-02.01, 15.53-02.01 wwi. st. 16.31002.01; wg ZISAR (brak danych w RCP), 15.53-02.01 wyj. st. 16.31-02.01. - dot. , godz. wg notatki 19.00 zajęto 3 automaty. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Skład zespołu wg notatki 17.54-23.48, 16.06-01.26 wyj. st. 16.25-01.26, 16.06-01.27 wyj. st. 16.25-01.27, 17.55-23.50, (brak danych); wg ZISAR Składy kontrolujące inne w ZISAR i notatkach z kontroli, brak informacji w RCP czasu pracy/służby dot. . Opis dot. lokalizacji - pod tabelą 7, w pkt. 313 wystąpienia. Przekazano kontrolującym 3 meldunki: - z dnia 27.01.2019 r. dot. 26 i 27.01.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano, że uczestniczył w czynnościach kontrolnych w obszarze nielegalnego hazardu prowadzonych przez CKR miejsce kontroli: 6 zajętych automatów; - 2 z 28.01.2019 r. dot. 26.01.2019 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w których wykazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe (m.), 6 automatów. Ilość automatów i kontroli zdublowana w meldunkach. (dowód: akta kontroli str. 775-778; 1987-2130)
131	PZK/3480 00/001803 /2019	2019-02-08 14:32:32		PZK/348000 /001803/201 9/KH	2019-01-30 18:30:00	341000- CKR.800. 7.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: -1 dot. zajęto 4 automaty, zespół wg ZISAR: (18.00) W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). - zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: skład wg notatki : W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty) w lutym 2019 r. Wg ZISAR brali równocześnie udział w 2 kontrolach w 2 lokalizacjach. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 31.01.2019 r. dot. 30.01.2019 r., w którym wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe (m.), podczas których zatrzymano 7 automatów. (dowód: akta kontroli str. 782-785, 217-231)
132	TZK/3480 00/005043 /2019	2019-02-21 11:02:29		TZK/348000 /005043/201 9/01	2019-01-30 18:45:00	341000- CKR.800. 8.2019	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty) w lutym 2019 r. Wg ZISAR brali równocześnie udział w 2 kontrolach w 2 lokalizacjach. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 31.01.2019 r. dot. 30.01.2019 r., w którym wskazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe (m.), podczas których zatrzymano 7 automatów. (dowód: akta kontroli str. 782-785, 217-231)

133	PZK/3480 00/008926 /2019	2019-06-28 14:28:45		PZK/348000 /008926/201 9/KH	2019-01-31 17:00:00	341000- CKR.800. 9.2019	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w ciągu ok. 3,5 godz, z czego 2 mają wskazany ten sam numer CKR: - dot. 341000-CKR.800.9.2019, wg ZISAR godz. 17.00. Skład zespołu: zajęto 2 automaty; godz. 20.20, skład zespołu: zajęto 2 automaty, W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR.. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty) w lutym 2019 r. - , zajęto 2 automaty. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty) w lutym 2019 r. Skład zespołu: Wg ZISAR zespół kontrolny brał niemal równocześnie udział w 2 kontrolach (19.30 i 20.20) Opis dot. lokalizacji - pod tabelą 7, w pkt. 3.1 wystąpienia. Przekazano 2 meldunki: z dnia 01.02.2019 r. dot. 31.01.2019 r. (nagłówek Delegatura ŚUCS) oraz z dnia 31.01.2019 r. dot. 31.01.2019 r. (nagłówek CZR) - w obu wykazano 2 kontrole dot. obszaru gry hazardowe , podczas których zatrzymano 4 automaty. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 1070-1190)
134	TZK/3480 00/005051 /2019	2019-02-21 11:53:24		TZK/348000 /005051/201 9/01	2019-01-31 19:30:00		
135	TZK/3480 00/005047 /2019	2019-02-21 11:25:05		TZK/348000 /005047/201 9/01	2019-01-31 20:20:00	341000- CKR.800. 9.2019	
136	TZK/3480 00/007961 /2019	2019-03-20 09:02:14		TZK/348000 /007961/201 9/01	2019-02-19 18:00:00	341000- CKR.800. 15.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 20 min.: - dot. , zajęto 4 automaty, różne zespoły kontrolne: wg ZISAR: wg notatki W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty.) - dot. , zajęto 5 automatów, zespół wg ZISAR: wg notatki W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 5 automatów. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (5 automatów). Wykazano w ZISAR w obu składach zespołów kontrolnych funkcjonariusza pełniącego służbę w tym dniu w godz. 6.57-15.08 wyj. st. 7.46-14.21. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 20.02.2019 r. dot. 19.02.2019 r., w którym wykazano 2 kontrole przeprowadzone w obszarze nielegalnego hazardu m. - 2 punkty, w których zatrzymano 9 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 786-787)
137	TZK/3480 00/007987 /2019	2019-03-20 11:27:42		TZK/348000 /007987/201 9/01	2019-02-19 18:20:00	341000- CKR.800. 16.2019	
138	PZK/3480 00/003588 /2019	2019-03-13 17:00:45		PZK/348000 /003588/201 9/KH	2019-03-13 18:00:00	341000- CKR.5047 .1.2019.TP	Wykazano w ZISAR: - 1 kontrolę JRWA 5047 dot. kontroli reklamy i promocji gier hazardowych . - 1 dot. , zajęto 4 automaty. skład zespołu wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 14.03.2019 r. dot. 13.03.2019 r. w którym wskazano 2 kontrole: 1 dot. nadzoru nad prawidłowością turnieju pokera (), 1- kontrola nielegalnego hazardu przyjmowania 4 automaty . (dowód: akta kontroli str. 217-231)
139	TZK/3480 00/008004 /2019	2019-03-20 13:05:57		TZK/348000 /008004/201 9/01	2019-03-13 20:50:00	341000- CKR.800. 22.2019	

140	TZK/3480 00/008005 /2019	2019-03-20 13:23:04		TZK/348000 /008005/201 9/01	2019-03-14 11:00:00	341000- CKR.800. 23.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - dot. , zajęto 3 automaty, zespół kontrolny wg ZISAR: (13.29-00.24 wyj. sl. 17.25-00.22); wg notatki oraz funkcjonariusze CKR.
141	TZK/3480 00/008018 /2019	2019-03-20 14:30:34		TZK/348000 /008018/201 9/01	2019-03-14 20:40:00	341000- CKR.800. 24.2019	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). - dot. , zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automatów. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (3 automaty). Wykazano w ZISAR w obu składach zespołów kontrolnych funkcjonariusza pełniącego służbę w tym dniu w godz. 13.29-00.24 wyj. sl. 17.25-00.22 (nie mógł uczestniczyć w kontroli o godz. 11.00) Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 15.03.2019 r. dot. 14.03.2019 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS, w których wskazano 2 kontrole dot. obszaru <i>nielegalnego hazardu</i> (- 3 automaty, - 3 automaty). (dowód: akta kontroli str. 1529-1798)
142	TZK/3480 00/008478 /2019	2019-03-26 07:29:29		TZK/348000 /008478/201 9/01	2019-03-22 19:30:00	341000- CKR.800. 25.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w ciągu 2 godzin.: - dot. , zajęto 6 automatów, różne zespoły kontrolne: wg ZISAR:
143	TZK/3480 00/008478 /2019	2019-03-26 07:29:29		TZK/348000 /008478/201 9/02	2019-03-22 22:10:00	341000- CKR.800. 26.2019	wg notatki W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 6 automatów. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (6 automatów). - ZK dot. , 341000-CKR.800.26.2019 dotyczy: Zajęto 2 automaty, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR dot. (2 automaty). Do ZK dot. utworzono 2 karty kontroli KK: dot. - mimo, że zlecenie utworzono po kontroli. Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 25.03.2019 r. dot. 22.03.2019 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS, w których wskazano 2 kontrole dot. obszaru <i>nielegalnego hazardu</i> - 8 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 188-791)
144	PZK/3480 00/004445 /2019	2019-03-28 14:27:15		PZK/348000 /004445/201 9/KH	2019-03-26 18:00:00		Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w ciągu ok. 3 godzin: - 2 dot. , w obu wg ZISAR zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR (18.00 i 18.30) Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR.. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). , zajęto 2 automaty, zespół wg ZISAR:
145	TZK/3480 00/000028 /2020	2020-01-22 15:24:38		TZK/348000 /000028/202 0/01	2019-03-26 18:30:00	341000- CKR.800. 27.2019	wg notatki z dnia 27.02.2019 r. kontrola 26.02.2019 r. godz. 21.30 skład: Inny skład zespołu wg ZISAR i notatki. W protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 7 marca 2019 r. wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty) w lutym 2019 r.
146	PZK/3480 00/002917 /2019	2019-03-01 14:07:10		PZK/348000 /002917/201 9/KH	2019-03-26 21:30:00	341000- CKR.800. 18.2019	

							Niezgodność daty przeprowadzenia kontroli - kontrola niezarejestrowana w ZISAR w lutym 2019 r., pomimo dokumentów źródłowych (notatka z kontroli) wskazujących na przeprowadzenie kontroli 26.02.2019 r. - zlecenie tworzone po kontroli przeprowadzonej w lutym i wskazano nieprawdziwą datę kontroli. Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 27.03.2019 r. dot. 26.03.2019 r., w którym wskazano 1 kontrolę dot. wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty) w lutym 2019 r. Niezgodność daty przeprowadzenia kontroli - kontrola niezarejestrowana w ZISAR w lutym 2019 r., pomimo dokumentów źródłowych (notatka z kontroli) wskazujących na przeprowadzenie kontroli 26.02.2019 r. - zlecenie tworzone po kontroli przeprowadzonej w lutym i wskazano nieprawdziwą datę kontroli. Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 27.03.2019 r. dot. 26.03.2019 r., w którym wskazano 1 kontrolę dot. obszaru gry hazardowe (m. , podczas których zatrzymano 3 automaty. Natomiast w meldunku z dnia 27.02.2019 r. dot. 26.02.2019 r. wykazano kontrolę dot. (2 automaty). (dowód: akta kontroli str. 217-231; 792-804)
147	PZK/3480 00/004659 /2019	2019-04-02 11:29:28		PZK/348000 /004659/201 9/KH	2019-03-29 14:00:00		Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w odstępie 2 godzinny, w tym samym punkcie: (zajęto 5 automatów). W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 5 automatów (nieprawidłowo wskazano wartość jednego automatu - , zamiast . Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (5 automatów). W ZISAR wskazano ten sam skład osobowy zespołu: Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 30.03.2019 r. dot. 29.03.2019 r., w którym nie wykazano kontroli z obszaru nielegalnego hazardu, natomiast w meldunku z 01.04.2019 r. dot. 29.03.2019 r. wskazano kontrolę dot. (5 automatów). (dowód: akta kontroli str. 217-231; 805-809)
148	PZK/3480 00/008909 /2019	2019-06-28 13:33:57		PZK/348000 /008909/201 9/KH	2019-03-29 16:00:00		Wykazano w ZISAR 7 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin, powiązane z 1 ZK 13.3 pozostałe gry hazardowe... i 14.6 nieprawidłowości zw. z paragonami drukowanymi na kasie: - 6 JRWA 500 Kontrola podatkowa. - 1 dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych. W meldunku dziennym z 09.05.2019 r. dot. dnia 08.05.2019 r. wskazano m. - 9 podmiotów kontrola celno-skarbowa w obszarze ewidencjonowania obrotu za pomocą kasy fiskalnej i 1 kontrolę zakładów wzajemnych (
149	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/02	2019-05-08 11:30:00	341000- CKR.500. 536.2019	Wykazano w ZISAR 7 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin, powiązane z 1 ZK 13.3 pozostałe gry hazardowe... i 14.6 nieprawidłowości zw. z paragonami drukowanymi na kasie:
150	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/06	2019-05-08 12:50:00		- 6 JRWA 500 Kontrola podatkowa.
151	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/01	2019-05-08 13:00:00		- 1 dot. kontroli punktów przyjmowania zakładów wzajemnych.
152	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/04	2019-05-08 13:15:00	341000- ckr.500.53 8.2019	W meldunku dziennym z 09.05.2019 r. dot. dnia 08.05.2019 r. wskazano m.
153	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/05	2019-05-08 14:00:00	341000- CKR.500. 539.2019	- 9 podmiotów kontrola celno-skarbowa w obszarze ewidencjonowania obrotu za pomocą kasy fiskalnej i 1 kontrolę zakładów wzajemnych (
154	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/07	2019-05-08 14:25:00	341000- CKR.500. 541.2019	
155	TZK/3480 00/012534 /2019	2019-05-08 08:26:15		TZK/348000 /012534/201 9/03	2019-05-08 14:30:00	341000- CKR.500. 537.2019	
156	TZK/3480 00/013446 /2019	2019-05-16 09:01:43		TZK/348000 /013446/201 9/01	2019-05-16 10:15:00	341000- CKR.5043 .6.2019	Wykazano w ZISAR 6 kontroli przeprowadzonych w tym dniu w ciągu ok. 3 godzin, powiązane z 1 ZK 13.3 pozostałe gry hazardowe... i 14.6 nieprawidłowości zw. z paragonami drukowanymi na kasie wszystkie dot. kontroli punktów
157	TZK/3480 00/013446 /2019	2019-05-16 09:01:43		TZK/348000 /013446/201 9/02	2019-05-16 10:30:00	341000- CKR.5043	

						.17.2019.	W meldunku dziennym z 17.05.2019 r. dot. dnia 16.05.2019 r. wskazano m. , 6 kontroli w obszarze legalnego hazardu i zakładów wzajemnych
158	TZK/3480 00/013446 /2019	2019-05-16 09:01:43		TZK/348000 /013446/201 9/03	2019-05-16 11:00:00		
159	TZK/3480 00/013446 /2019	2019-05-16 09:01:43		TZK/348000 /013446/201 9/04	2019-05-16 11:40:00	341000- CKR.5043 .18.2019.	
160	TZK/3480 00/013446 /2019	2019-05-16 09:01:43		TZK/348000 /013446/201 9/05	2019-05-16 12:20:00	341000- CKR.5043 .30.2019.	
161	TZK/3480 00/013446 /2019	2019-05-16 09:01:43		TZK/348000 /013446/201 9/06	2019-05-16 13:00:00	341000- CKR.5043 .19.2019.	
162	TZK/3480 00/000052 /2020	2020-01-31 17:57:54		TZK/348000 /000052/202 0/01	2019-06-26 17:30:00	341000- CKR.800. 54.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 2,5 godzin.: - dot. , zajęto 2 automaty, skład zespołu wg ZISAR.
163	TZK/3480 00/000053 /2020	2020-01-31 18:07:43		TZK/348000 /000053/202 0/01	2019-06-26 20:00:00	341000- CKR.800. 55.2019	. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 automaty). - dot. Zajęto 4 automaty, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (4 automaty). Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 27.06.2019 r. dot. 26.06.2019 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w których wskazano 2 kontrole dot. obszaru <i>nielegalnego hazardu</i> () - 6 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 1529-1798)
164	TZK/3480 00/000054 /2020	2020-01-31 18:17:23	"kontrola przeprowadzona w dniu 28.06.2019. czynności procesowe w trybie art. 308 kpk"	TZK/348000 /000054/202 0/01	2019-06-28 10:00:00	341000- CKR.800. 56.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu o różnych godzinach dot. – bez adresu oraz Skład zespołu wg ZISAR: (10.00) (18.00) 6.51-14.51. W obu wykazano zajęcie 3 automatów. Brak protokołu zdawczo-odbiorczego i pokwitowania. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). Wykazano w ZISAR w składzie zespołu kontrolnego z godz. 18.00 funk. pełniącą służbę w tym dniu w godz. 6.51-14.51. Prawdopodobnie jest to jedna kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR. Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 29.06.2019 r. dot. 28.06.2019 r. – nie wykazano kontroli z obszaru <i>nielegalnego hazardu</i> , natomiast w meldunku z 01.07.2019 r. dot. 28.06.2019 r. wskazano kontrolę dot. (3 automaty). (dowód: akta kontroli str. 217-231; 604,810-817)
165	PZK/3480 00/006673 /2019	2019-02-12 12:05:09		PZK/348000 /006673/201 9/KH	2019-06-28 18:00:00	341000- CKR.800. 56.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 2 godzin: - dot. zajęto 3 automaty, skład zespołu wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). - dot. Zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (3 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 16.10.2019 r. dot. 15.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano: kontrola dot. obszaru <i>nielegalnego hazardu</i> brak wskazania - 6 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 818-821)
166	TZK/3480 00/005206 /2019	2019-10-16 12:07:15		TZK/348000 /005206/201 9/1	2019-10-15 18:00:00	341000- CKR.800. 80.2019	
167	TZK/3480 00/005251 /2019	2019-10-16 14:53:58		TZK/348000 /005251/201 9/1	2019-10-15 19:42:00	341000- CKR.800. 79.2019	

168	TZK/3480 00/005830 /2019	2019-10-22 11:44:52		TZK/348000 /005830/201 9/1	2019-10-18 16:05:00	341000- CKR.800. 84.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 3,5 godziny: - dot. , brak informacji w ZISAR o zajętych automatach, skład zespołu wg ZISAR: , W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (4 automaty). - dot. . Zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: . W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (3 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 19.10.2019 r. dot. 18.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano: funkcjonariusze CZR uczestniczyli w czynnościach w ramach w obszarze nielegalnych gier na automatach. Nie wskazano miejsca kontroli i ilości zajętych automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 822-823)
169	TZK/3480 00/005835 /2019	2019-10-22 12:14:42		TZK/348000 /005835/201 9/1	2019-10-18 19:30:00	341000- CKR.800. 85.2019	
170	TZK/3480 00/005946 /2019	2019-10-23 10:08:27		TZK/348000 /005946/201 9/1	2019-10-22 19:40:00	341000- CKR.800. 89.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie 20 minut: - dot. , zajęto 3 automaty, skład zespołu wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). - dot. . Zajęto 4 automaty, zespół wg ZISAR: . W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 automaty. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (4 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 23.10.2019 r. dot. 22.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano: funkcjonariusze CZR uczestniczyli w czynnościach w ramach w obszarze nielegalnych gier na automatach, funkcjonariusze CKR przeprowadzili czynności w 2 lokalizacjach: . Zatrzymano 7 automatów. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 824-825)
171	TZK/3480 00/005944 /2019	2019-10-23 09:51:55		TZK/348000 /005944/201 9/1	2019-10-22 20:00:00	341000- CKR.800. 90.2019	
172	TZK/3480 00/005359 /2020	2020-02-14 15:16:16		TZK/348000 /005359/202 0/1	2019-10-23 17:30:00	341000- CKR.800. 91.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie ok. 2 godzin: - brak adresu w ZK (wg KK): zajęto 3 automaty, skład zespołu wg ZISAR:
173	TZK/3480 00/006138 /2019	2019-10-24 14:06:03		TZK/348000 /006138/201 9/1	2019-10-23 18:40:00	341000- CKR.800. 92.2019	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 zestawy komputerowe. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9189.2019 (3 automaty). Opis sprawy pkt. 3.1 wystąpienia - dot. Zajęto 2 automaty, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (2 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 24.10.2019 r. dot. 23.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano: funkcjonariusze CZR uczestniczyli w czynnościach w ramach w obszarze nielegalnych gier na automatach, funkcjonariusze CKR przeprowadzili czynności w 2 lokalizacjach: . Zatrzymano 2 automaty i 3 zestawy komputerowe. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 2171-2251)
174	TZK/3480 00/006281 /2019	2019-10-25 13:39:58		TZK/348000 /006281/201 9/1	2019-10-24 10:10:00	341000- CKR.800. 93.2019	Wykazano w ZISAR 4 kontrole przeprowadzone w tym dniu: zajęto 3 automaty, skład zespołu wg
175	TZK/3480 00/006133 /2019	2019-10-24 13:53:19		TZK/348000 /006133/201 9/1	2019-10-24 16:30:00	341000- CKR.800. 95.2019	ZISAR: wg notatki i funkc. CZR W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 zestawy komputerowe. Kontrola wykazana
176	TZK/3480 00/006261 /2019	2019-10-25 13:11:19		TZK/348000 /006261/201 9/1	2019-10-24 18:23:00	341000- CKR.800. 94.2019	

177	TZK/3480 00/006276 /2019	2019-10-25 13:33:58		TZK/348000 /006276/201 9/1	2019-10-24 18:30:00	341000- CKR.800. 94.2019	w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9389.2019 (3 automaty). Opis sprawy pkt. 3.1 wystąpienia. - dot. Zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: Uwaga w ZK: czynności przeprowadzone w trybie art. 308 kpk w dniu 24.10.2019 r. – kontrola dwukrotnie zaewidencjonowana w ZISAR pod różnymi numerami: 800.91 i 800.95. faktycznie przeprowadzona w dniu 23.10.2019 r. W protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 14.11.2019 r. nr 341000-CKR.800.95.2019 wykazano 3 automaty (nie wiadomo w jakiej lokalizacji je zajęto). Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9589.2019 dot. (3 automaty). - dot. Zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: Uwaga w ZK: czynności przeprowadzone w trybie art. 308 kpk w dniu 24.10.2019 r. W protokole zdawczo-odbiorczym z dnia 14.11.2019 r. nr 341000-CKR.800.94.2019 wykazano 3 zestawy komputerowe (nie wiadomo z jakiej lokalizacji je zajęto). Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9489.2019 dot. (3 automaty). - dot. Zajęto 3 automaty, zespół wg ZISAR: Uwaga w ZK: czynności przeprowadzone w trybie art. 308 kpk w dniu 24.10.2019 r. Nierzetelne ewidencjonowanie w ZISAR – błędne daty, numery spraw, zdublowane kontrole. występuje w obu kontrolach. Przekazano kontrolującym 2 meldunki z dnia 25.10.2019 r. dot. 24.03.2019 r. (nagłówek CZR) i (nagłówek Delegatura ŚUCS), w których wskazano 3 kontrole dot. obszaru <i>nielegalnego hazardu</i>. - 6 automatów i 3 zestawy komputerowe. W meldunku CZR poinformowano ponadto, że funkcjonariusze CZR uczestniczyli w czynnościach w ramach w obszarze nielegalnych gier na automatach. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 1529-1798, 2171-2251; 826-836)
178	TZK/3480 00/006532 /2019	2019-10-28 09:21:24		TZK/348000 /006532/201 9/1	2019-10-25 13:00:00	341000- CKR.800. 96.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - , zajęto 3 zestawy komputerowe, skład zespołu wg ZISAR:
179	TZK/3480 00/006553 /2019	2019-10-28 10:48:15		TZK/348000 /006553/201 9/1	2019-10-25 18:00:00	341000- CKR.800. 97.2019	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 zestawy komputerowe. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9689.2019 (3 automaty). - dot. Zajęto 2 automaty, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9789.2019 (2 automaty). Przekazano kontrolującym meldunek z dnia 26.10.2019 r. dot. 25.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym nie wskazano kontroli w obszarze nielegalnych gier na automatach, natomiast w meldunku z dnia 28.10.2019 r. wskazano, że 25.10.2019 r. przeprowadzono czynności w 2 lokalizacjach: Zatrzymano 2 automaty i 3 zestawy komputerowe. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 837-844)
180	TZK/3480 00/006683 /2019	2019-10-29 10:43:17		TZK/348000 /006683/201 9/1	2019-10-28 12:00:00	341000- CKR.800. 98.2019	Wykazano w ZISAR 3 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - , zajęto 3 zestawy komputerowe, skład zespołu wg ZISAR:
181	TZK/3480 00/006687 /2019	2019-10-29 10:55:26		TZK/348000 /006687/201 9/1	2019-10-28 16:33:00	341000- CKR.800. 99.2019	W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano

182	TZK/3480 00/006689 /2019	2019-10-29 10:58:30		TZK/348000 /006689/201 9/1	2019-10-28 18:30:00	341000- CKR.800. 100.2019	3 zestawy komputerowe. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9889.2019 (3 zestawy). - dot. . Zająto 3 zestawy komputerowe, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 zestawy. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.9989.2019 (3 zestawy). dot. . Zająto 3 zestawy komputerowe, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 zestawy. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR z numerem 341000-CKR.800.100.2019 (3 zestawy). Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 29.10.2019 r. dot. 28.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano 3 kontrole w obszarze nielegalnych gier na automatach w 3 lokalizacjach: Zatrzymano 9 zestawów komputerowych. (dowód: akta kontroli str. 217-231)
183	TZK/3480 00/008944 /2019	2019-11-20 15:10:23		TZK/348000 /008944/201 9/2	2019-11-20 17:54:00	341000- CKR.800. 102.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu: - dot. . zająto 2 zestawy komputerowe, skład zespołu wg ZISAR: Uwaga w ZK: kontrola w trybie art. 308 kpk w dniu 19.11.2019 r. – kontrola nieprawidłowo zaewidencjonowana w ZISAR – faktycznie przeprowadzona w dniu 19.11.2019 r. Pokwitowanie zajęcia z dnia 19.11.2019 r. W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 2 zestawy komputerowe. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (2 zestawy). - dot. . Zająto 3 zestawy komputerowe, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 zestawy. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 zestawy). Wykazano w składzie zespołu kontrolującego która pełniła służbę w tym dniu w godz. 6.38-15.14. Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 21.11.2019 r. dot. 20.11.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano kontrolę w obszarze nielegalnych gier na automatach w . (zatrzymano 3 zestawy komputerowe). Natomiast w meldunku z dnia 20.11.2019 r. dot. 19.11.2019 r. wykazano kontrolę w m. , zatrzymano 2 automaty. Niezgodność dat. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 845-848)
184	TZK/3480 00/009967 /2019	2019-11-29 13:34:55		TZK/348000 /009967/201 9/1	2019-11-20 18:51:00	341000- CKR.800. 103.2019	
185	TZK/3480 00/009972 /2019	2019-11-29 13:58:59		TZK/348000 /009972/201 9/2	2019-11-27 17:53:00	341000- CKR.800. 105.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu w ciągu godziny: - . zająto 3 automaty, skład zespołu wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty). - dot. . kontrola ewidencji obrotu za pomocą kasy fiskalnej, zespół wg ZISAR: Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 27.11.2019 r. dot. 27.10.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano kontrolę w obszarze nielegalnych gier na automatach w lokalizacji: Zatrzymano 3 terminale internetowe. (dowód: akta kontroli str. 217-231; 962-996)
184	TZK/3480 00/009972 /2019	2019-11-29 13:58:59		TZK/348000 /009972/201 9/1	2019-11-27 18:30:00;	341000- CKR.500. 1550.2019	
186	TZK/3480 00/012130 /2019	2019-12-19 13:52:31		TZK/348000 /012130/201 9/1	2019-12-18 18:33:00	341000- CKR.800. 111.2019	Wykazano w ZISAR 2 kontrole przeprowadzone w tym dniu, w odstępie godzinnym: - dot. . zająto 3 automaty, skład zespołu wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 3 automaty. Kontrola wykazana w zestawieniu CKR (3 automaty).
187	TZK/3480 00/012132 /2019	2019-12-19 13:56:30		TZK/348000 /012132/201 9/1	2019-12-18 19:30:00	341000- CKR.800. 112.2019	

							- dot. Zajęto wg ZISAR 4 zestawy komputerowe, zespół wg ZISAR: W protokole zdawczo-odbiorczym wskazano, że do magazynu przekazano 4 zestawy. Kontrolę wykazano w zestawieniu CKR (3 zestawy komputerowe) – inna ilość automatów niż w protokole zdawczo-odbiorczym. Przekazano kontrolującemu meldunek z dnia 19.12.2019 r. dot. 18.12.2019 r. (nagłówek CZR), w którym wskazano 2 kontrole w obszarze nielegalnych hazardu w lokalizacji: i . Zatrzymano 3 automaty i 4 zestawy komputerowe. (dowód: akta kontroli str. 217-231, 849-853)
--	--	--	--	--	--	--	---

Nieprawidłowości obsługi ZISAR w komórce CKR w dotyczą:

- tworzenia zleceń kontroli po przeprowadzonej kontroli (często po wielu miesiącach), w wielu przypadkach kilkakrotnie do tej samej kontroli, zdarzały się przypadki nieprawdziwego wskazywania daty przeprowadzenia kontroli, pomimo dokonanej kontroli,
- niewiązania zleceń kontroli z posiadanymi informacjami sygnałnymi,
- rejestrowania w systemie ZISAR kontroli przeprowadzonych w różnych lokalizacjach w tym samym dniu o tej samej godzinie bądź z tymi samymi członkami zespołów kontrolnych, kilkakrotne rejestrowanie w systemie ZISAR tej samej kontroli przeprowadzonej danego dnia:
 - o tej samej, bądź o różnych godzinach,
 - z tym samym, bądź różnym składem zespołu kontrolnego,
 (wskutek czego w systemie figuruje nieprawidłowa liczba kontroli i zajętych automatów),
- wskazywania dowolnych godzin kontroli i składów zespołów kontrolnych (rozbieżnych z danymi wykazanymi w notatkach z przeprowadzonych kontroli),
- wskazywania nieprecyzyjnie adresów przeprowadzonych kontroli,
- niewprowadzania numerów kontroli CKR do karty kontroli, bądź błędnych numerów.

Wszystkie opisane powyżej nieprawidłowości zestawione z występującymi niespójnościami między liczbą kontroli, czasem ich przeprowadzenia, składem zespołów kontrolnych oraz ilością zajętych automatów wskazujących:

- w meldunkach dziennych przekazywanych Służbie Dyżurnej przez CKR,
- w protokołach zdawczo-odbiorczych,
- w ewidencjach wyjazdów służbowych i wyjść służbowych,
- dokumentacji sporządzanej z prowadzonych czynności,
- w sprawozdaniach i informacjach sporządzanych przez CKR

(wymienione źródła danych zawierają rozbieżne, czasem wykluczające się dane) - prowadzą do niemożności ustalenia bez wątpliwości ilości i dat przeprowadzenia kontroli, składu zespołów kontrolnych i ilości zajętych automatów.

Kontrolujący uzyskali wyjaśnienia w zakresie nieprawidłowej obsługi systemu ZISAR, naruszającej pkt. 5.3 *Wytucznych w zakresie obsługi procesów w systemie ZISAR v.1 (tworzenie zleceń kontroli po przeprowadzeniu działań kontrolnych jest niedopuszczalne)*, w tym tworzenia zleceń do kontroli przeprowadzonych wiele miesięcy wcześniej, wielokrotnego wykazywania tych samych kontroli w tym systemie, udzielone przez funkcjonariusza

Do tej niezrozumiałej w formie i treści wypowiedzi nie ustosunkował się przełożony.

(dowód: akta kontroli str. 17, 108)

3. Czynności weryfikacyjne i kontrolne prowadzone przez CKR

Art. 54 ust. 1 ustawy o KAS stanowi, że kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów w zakresie posiadania automatów do gier hazardowych.

Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym ŚUCS komórką wykonującą:

- kontrole celno-skarbowe w zakresie przestrzegania przepisów regulujących urządzenie i prowadzenie gier hazardowych, o których mowa w ustawie z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, a także zgodności tej działalności ze zgłoszeniem, udzieloną koncesją lub zezwoleniem,
 - kontrole celno-skarbowe w zakresie posiadania automatów do gier hazardowych,
- jest Dział Kontroli Celno-Skarbowej Rynku (CKR).

Kierownik komórki CKR przedstawił w wyjaśnieniach przekazanych w dniu 19 lutego 2020 r. sposób organizacji weryfikacji i kontroli punktów, w których istnieje prawdopodobieństwo urządzania nielegalnych gier hazardowych:

Skład zespołu antyhazardowego:

- – kierujący zespołem,
- – członek zespołu (przeprowadzający eksperymenty procesowe),
- – członek zespołu.

Jak wynika z wyjaśnień „(...) Do 1.06.2019 r. w składzie zespołu byli :

(dowód: akta kontroli str. 64-69)

(dowód: akta kontroli str. 264-268)

Kierownik komórki CKR wyjaśnił, że czynności kontrolne przeprowadzane są głównie we współpracy z Policją w oparciu o art. 308 Kodeksu postępowania karnego (zwanego dalej Kpk):

Art. 308 Kpk stanowi, że w granicach koniecznych dla zabezpieczenia śladów i dowodów przestępstwa przed ich utratą, zniekształceniem lub zniszczeniem, prokurator albo Policja może w każdej sprawie, w wypadkach niecierpiących zwłoki, jeszcze przed wydaniem postanowienia o wszczęciu śledztwa lub dochodzenia, przeprowadzić w niezbędnym zakresie czynności procesowe, a zwłaszcza dokonać oględzin, w razie potrzeby z udziałem biegłego, przeszukania lub czynności wymienionych w art. 74 § 2 pkt 1 w stosunku do osoby podejrzanej, a także przedsięwziąć wobec niej inne niezbędne czynności, nie wyłączając pobrania krwi, włosów i wydzielin organizmu. Po dokonaniu tych czynności, w sprawach, w których prowadzenie śledztwa przez prokuratora jest obowiązkowe, prowadzący postępowanie przekazuje sprawę niezwłocznie prokuratorowi.

Wskazał, że kontrole prowadzone są z Policją na podstawie

Ponadto w wyjaśnieniach z dnia 18 marca 2020 r. Drugi Za-ca Naczelnika ŚUCS Eligiusz Tokarski wyjaśnił:

W kolejnych wyjaśnieniach z dnia 2 kwietnia 2020 r. wskazał, że „Koordynatorem regionalnym z ramienia KAS w województwie Świętokrzyskim pismo nr z dnia 05.04.2017 rok został wyznaczony

(dowód: akta kontroli str. 15-19; 256-263)
Kontrolujący zidentyfikowali w systemie ZISAR 223 kontrole oznaczone jako przeprowadzone przy udziale służb współpracujących (Policja), z 246 wszystkich kontroli (kryteria

wyszukiwania: obszar ryzyka 13.1 i 13.2, wskazana data rozpoczęcia kontroli), a zatem 23 kontrole przeprowadzono przy wykorzystaniu zasobów własnych ŚUCS.

(dowód: akta kontroli str. 2553-2557)

Wg udzielonych przez Drugiego Zastępcę Naczelnika ŚUCS wyjaśnień „w kontrolowanym okresie wg informacji otrzymanych z komórki CKR przeprowadzono łącznie 25 kontroli wykorzystując zasoby własne (CKR +CZR) – w 2017r. – 7 szt./49 , w 2018r.- 4 /72 a w 2019 r. – 14/111 przy czym obsada kadrowa komórki realizacji i służby dyżurnej kształtowała się od 38 do 31 funkcjonariuszy.”

Jak wynika z przytoczonych danych tylko ok. 9% kontroli zostało przeprowadzonych wyłącznie zasobami kadrowymi ŚUCS.

Kontrolujący odebrali wyjaśnienia dot. modelu funkcjonującego w kontrolowanym obszarze tzn. podejmowania działań kontrolnych co do zasady przy współudziale Policji, bez wykorzystania zasobów własnych ŚUCS:

(dowód: akta kontroli str. 15-19; 25-29)

Kontrolujący badali również kwestię udziału funkcjonariuszy CKR w kontrolach jedynie poprzez przeprowadzenie eksperymentu procesowego w siedzibie Policji, podczas gdy de facto kontrola i zatrzymanie automatów dokonane zostało wyłącznie przez funkcjonariuszy Policji, co zostało stwierdzone w sprawach: CKR.800.1.2018 Oś. Na Stoku 81, 34100 - CKR.800.48.2017 - . Ponadto, brak notatek, bądź liczne nieścisłości w notatkach służbowych co do dat i godzin prowadzonych czynności oraz w protokołach zdawczo-odbiorczych (np. dot. spraw 341000-CKR.800.5.2017 - , 341000-CKR.800.24.2017 , 341000-CKR.800.38.2018 , 341000-CKR.800.39.2018

również wskazywać mogą na opisany powyżej sposób organizacji czynności. Takie działania budzą wątpliwości co do faktycznej ilości przeprowadzonych czynności przez funkcjonariuszy CKR i ich roli. Drugi Zastępca Naczelnika ŚUCS ustosunkował się do tych ustaleń.

(dowód: akta kontroli str. 15-19)

Za-ca Naczelnika ŚUCS wyjaśnił również przyczyny nieprzekazania kontrolującym dokumentacji dot. przeprowadzonych czynności – w zdecydowanej większości spraw otrzymali oni jedynie niepodpisane notatki sporządzone:

- przez funkcjonariuszy ŚUCS bądź funkcjonariuszy Policji - dokumentujące kontrole,
- przez funkcjonariuszy ŚUCS - dokumentujące weryfikacje,
- harmonogramy dzienne (plan działań na dany dzień),
- meldunki dzienne (informacje przekazywane przez Służbę Dyżurną o istotnych zdarzeniach zaistniałych danego dnia).

W przekazanej kontrolującym dokumentacji brak jest pisemnych wniosków dot. współpracy z Policją, wynikających z zapisów porozumienia, jak również notatek z rozmów telefonicznych bądź bezpośrednich ustaleń pomiędzy Policją i ŚUCS, oraz jakichkolwiek innych dokumentów uzasadniających podejmowanie konkretnych czynności w sprawie, bądź ich zaniechanie.

(...)Dokumenty zbierane podczas czynności procesowych, tj. notatki (funkcjonariuszy KAS, Policji), protokoły przesłuchań świadków, eksperymentów, oględzin automatów, eksperymentu, przeszukań lokalu, itd , zalegają zgodnie z pragmatyką postępowań karnych w aktach procesowych. Komórka CKR nie jest uprawniona do przechowywania ww. dokumentów pod swoimi aktami. (...)

(dowód: akta kontroli str. 15-19, 64-69)

Wobec obowiązującej w KAS zasady pisemności, potrzeby organizacji i nadzorowania pracy podległych funkcjonariuszy oraz zapobiegania możliwości wystąpienia zjawisk niepożądanych, brak jakichkolwiek dokumentów w komórce CKR uzasadniających podejmowane działania bądź ich zaniechanie, w tym potwierdzających bez żadnych wątpliwości ich przeprowadzenie - jest nie do zaakceptowania.

3.1 Działania dot. 24 lokalizacji, w których przeprowadzono kilkakrotnie weryfikacje lub kontrole, bądź zarejestrowano wiele informacji sygnałnych

3.1.1.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 25

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]

Tabela nr 26

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

nr	adres lokalu	data utworzenia	data zakończenia	data rozpoczęcia	tytuł	numeracja	aktywność
7		18.10.2017	09.11.2017	kontrola w dniu 27.11.2019 r. 341000-CKR.800.105.2015	Z uwagi na utrudniony dostęp - wejście do lokalu i w szczególności czynności kontrolne przeprowadzono w 2019 roku. Ponadto z informacji przekazanych przez KPP w Ślesku Zdrój wynika, że z lokalu poszerzali nieczynny przez długi okres czasu		WK/001/INF.348000/010006/2017

Wszystkie ww. kontrole zostały przeprowadzone w oparciu o przepis art. 508 k.p.k. jako czynności niedopuszczalne wraz z funkcjonariuszami Policji z poszczególnych jednostek, w ramach porozumienia między Dyrektorem IAS w Kleszczach a komendantem wojewódzkim Policji

Tabela nr 27

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	okresowość	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
	1					INF/348000/013880/2018	18-10-2017		zakończony po 6 dniach
	2	341000-CKR.5046.309.2017	17-11-2017						
	3	341000-CKR.5046.69.2018	26-0-2018						
	4			341000-CKR.800.2.2019	15-01-2019			TZK/348000/001253/2019	przebiegła
	5			341000-CKR.800.17.2019	22-02-2019			PZK/348000/002581/2019	zakończona

Przeprowadzono dwie weryfikacje, które zakładały prawdopodobieństwo urządzania nielegalnych gier. INF/348000/013880/2017 została zarchiwizowana przez CKA - nie obsługiwana przez CKR. W związku z powyższym wygenerowano nowe zlecenia kontroli dla lokalu przy: tj.: TZK/348000/001253/2019 oraz PZK/348000/002581/2019, które potwierdzają czynności procesowe przeprowadzone w dniach 15-01-2019 r. i 22-02-2019 r.

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 3 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 28

ZISAR Rejestr informacji – informacja sygnałna

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WK)	NR ZLECENIA KONTROLI (ZK)	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/013880/2017	2017-10-18	przesłała informację o 2 automatach do gier w lokalu "Armada" Butko do 3. Ponadto automaty znajdują się w lokalu. Właścicielem obu lokali jest " prowadzący działalność pod nr	13.2	WK/001/INF/348000/010006/2017	2017-11-09 10:40:01			
INF/348000/013865/2017	2017-10-25	Do komórek CKA wpłynęła informacja przekazana za pośrednictwem Komendy Wojewódzkiej dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach. Wykaz zidentyfikowanych punktów w załączniku do informacji.	13.2	WK/001/INF/348000/013865/2017	2017-11-28 15:11:31			
INF/348000/002581/2019	2019-02-27	DO CKA wpłynęło pismo z KG Policji za pośrednictwem CKA z wykazem punktów, w których urządzane są nielegalne gry na automatach. Wykaz w załączniku	13.2	WK/001/INF/348000/002581/2019	2019-03-17 13:15:09			

- informacja sygnałna nr INF/348000/013880/2017 z dnia 18 października 2017 r. - informacja przekazana przez KPP. W dniu 9 listopada 2017 r. tj. po 22 dniach od daty informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/010006/2017, jednakże nie utworzono zlecenia kontroli, po czym w dniu 15 listopada 2017 r. zmieniono status ww. informacji na „Archiwalna bez oceny”,
- informacja sygnałna nr INF/348000/013865/2017 (lista adresów) z dnia 25 października 2017 r. (brak jej w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przesłanym przez Kierownika CKR) - informacja przekazana przez Komendę Wojewódzką. W dniu 28 listopada 2017 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/013865/2017, nie utworzono zlecenia do kontroli (ZK),

- informacja sygnałna nr INF/348000/002553/2018 (lista adresów) z dnia 27 lutego 2018 r. (brak w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przesłanym przez Kierownika CKR) – informacja przekazana przez Komendę Główną Policji. W dniu 17 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002553/2018, nie utworzono zlecenia do kontroli.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 zlecenia kontroli dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 29

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD DZIAŁALNOŚCI	ZK NUMER KONTROLI	ZK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK NUMER SPRAWY	ZK ILOŚĆ CZASU	ZK DATA ZAREJESTROWANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZAREJESTROWANIA KONTROLI
TZK/348000/001253/2019	2019-01-16 09:16:02		13.2	TZK/348000/001253/2019	2019-01-15 11:30:00		341000-CKR.5046.2019	1.00		
PZK/348000/002581/2019	2019-02-25 12:15:50		13.1	PZK/348000/002581/2019	2019-02-22 19:00:00		341000-CKR.509172019	2.00		

- zlecenia kontroli nr TZK/348000/001253/2019 zarejestrowane w dniu 16 stycznia 2019 r. - zlecenie zarejestrowane po 15 miesiącach od daty informacji (18 października 2017 r.), zlecenie nie powiązane z informacją sygnałną. Zlecenie zarejestrowane 1 dzień po przeprowadzonej kontroli.
- zlecenia kontroli nr PZK/348000/002581/2019 zarejestrowane w dniu 25 lutego 2019 r. - zlecenie niepowiązane z informacją sygnałną. Zlecenie zarejestrowane 3 dni po przeprowadzonej kontroli.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 2 weryfikacje:

- weryfikacja 341000-CKR.5046.309.2017 z dnia 17 listopada 2017 r., godz. 16.20 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 20 listopada 2017 r., z której z treści wynika, że „(...)Lokal był zamknięty. Lokal należy poddać dalszej weryfikacji”. Na notatce adnotacja z dnia 27 listopada 2017 r. - *powtórna weryfikacja bądź ewentualna kontrola*. Dokonano sprawdzenia zaewidencjonowanego czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji (skład zespołu weryfikacyjnego z notatki):

- : 9:43-18:30, brak wyjścia służbowego,
- : 10:40-18:30, wyjście służbowe 15:02-18:19,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 17 listopada 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów ww. wyjazdu - zapisy nie potwierdzają ww. wyjazdu (brak trasy oraz osób z zespołu użytkujących w tym dniu samochód służbowy).

Działania niezrozumiałe - weryfikację podjęto pomimo nieutworzenia zlecenia kontroli do informacji sygnałnej z dnia 18 października 2017 r. i jej automatycznego zarchiwizowania w dniu 15 listopada 2017 r.

- weryfikacja 341000-CKR.5046.69.2018 z dnia 28 lutego 2018 r., godz. 13.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 1 marca 2018 r., z której z treści wynika: „(...)Lokal zamknięty. Istnieje prawdopodobieństwo, iż w lokalu organizowane są nielegalne gry hazardowe”.

Na notatce adnotacja z dnia 6 marca 2018 r. - *powtórna weryfikacja*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia zaewidencjonowanego czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:08-15:51, wyjście służbowe 10:17-15:46,
- : 7:36-15:52, wyjście służbowe 10:17-15:46,

- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 28 lutego 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami:

pojazd:

. Inny skład zespołu wskazano w notatce:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager:

. Nie wskazano godzin

użytkowania pojazdu. Rzeczywista odległość to ok.

Kontrole

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 2 kontrole:

- kontrola nr 341000-CKR.800.2.2019 (zajęto 3 automaty) - przedstawiono niepodpisaną notatkę st. specjalisty Służby Celno-Skarbowej z dnia 17 stycznia 2019 r. Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniu 15 stycznia 2019 r. wraz z funkcjonariuszami Policji:

godzina rozpoczęcia czynności ok. 17:45, brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności, nie zawiera informacji dot. określenia cech (numerów, opisu) zajętych automatów. Z treści notatki wynika, że działania podjęto po uzyskaniu informacji od funkcjonariuszy

Dokonano sprawdzenia zaewidencjonowanego czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg notatki:

- : 13:47-22:01, wyjście służbowe 15:18-21:08
- : brak danych w systemie
- : 13:39-22:02, wyjście służbowe 15:21-21:08
- : 13:58-21:31, wyjście służbowe 15:26-21:10
- : 12:27-21:08, brak wyjścia służbowego

Protokół zdawczo-odbiorczy dot. przekazania 3 szt. zajętych automatów sporządzony został w dniu 7 lutego 2019 r. (skreślona data 16 stycznia 2019 r. – zaparafowana przez oznacza, że przekazanie automatów nastąpiło po 23 dniach od daty przeprowadzenia kontroli. Data sporządzenia protokołu (7 luty 2019 r.) jest późniejsza niż data podpisania protokołu przez zdającego automaty (16 stycznia 2019 r.) - brak pieczęci zdającego. Ponadto stwierdzono przekreśloną pieczęć, obok widnieje podpis oraz data 16 stycznia 2019 r., a poniżej pieczęć. Dokument nieczytelny, nie można ustalić bez wątpliwości istotnych informacji.

Link sprawy: 341000-CKR.800.2.2019
PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

Pokwitowanie nr PL/MF/AN nr 0138678

16.01.2019

7.02.2019

Imię i nazwisko, podpis, data

Imię i nazwisko, podpis, data

Uwagi

- kontrola nr 341000-CKR.800.17.2019 (zajęto 2 automaty) - notatka sporządzona przez funkcjonariusza KPP w z działań przeprowadzonych z funkcjonariuszami ŚUCS w dniu 22 lutego 2019 r. W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych oraz nazwisk funkcjonariuszy ŚUCS biorących udział w kontroli. Wg ZISAR kontrolę przeprowadzono w godzinach 18.00-21.00.

Notatka nie zawiera informacji dot. określenia cech (numerów, opisu) zajętych automatów.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

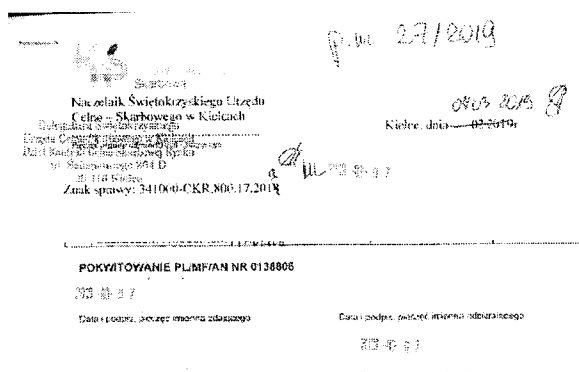
W kontroli (wg harmonogramu dziennego) wzięli udział:

- : 13:44-22:00, wyjście służbowe 15:27-21:10,
- : brak danych w systemie,
- : 13:53-21:14, wyjście służbowe 15:29-21:10,
- : 13:58-22:01, wyjście służbowe 15:25-21:45.

Z przeprowadzonej kontroli nie przekazano kontrolującym notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS w Kielcach.

Protokół zdawczo-odbiorczy został sporządzony w dniu 7 marca 2019 r. (skreślona data: luty 2019 r. – zaparafowana przez) tj. 13 dni po przeprowadzonej kontroli.

Zgodnie z datą podpisania protokołu przez osobę odbierającą automaty - przekazanie automatów nastąpiło po 13 dniach od daty przeprowadzenia kontroli. Brak pieczęci zdającego.



Była to ostatnia czynność przeprowadzona w tej lokalizacji. Jak wynika z wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 3 marca 2020 r. „(...)po kontroli przeprowadzonej w dniu 22 lutego 2019 r. uzyskano informację od funkcjonariuszy Policji iż przedmiotowy lokal trwale zlikwidowany jako lokal hazardowy(...)”.

(dowód: akta kontroli str. 962-996)

Podsumowanie

Przeprowadzono 2 weryfikacje, w których wskazano prawdopodobieństwo urządzania gier na automatach. Pierwsza kontrola przeprowadzona po ok. 11 miesiącach od weryfikacji. Kontrole prowadzone z Policją (w 2 kontrolach zajęto 5 automatów). Od lutego 2019 r. brak czynności.

Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z Policji, nieznana jest data pozyskania ww. informacji.

Nierzetelne ewidencjonowanie/obsługa w ZISAR, nierzetelne/niedbałe prowadzenie dokumentacji, nierzetelne/niedbałe ewidencjonowanie wyjazdów służbowych i wyjść służbowych, zwłoka w przekazaniu automatów do magazynu depozytowego (13 i 23 dni), wyjaśnienia rozbieżne i niespójne.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 30

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]**Tabela nr 31**

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

№	Adres lokalny	Data kontrolacji	Okres kontrolacji Wzrost (m)	Opis choroby / Wynik	Uwagi	Podpis	St. rok
5		13.05.2018	05.04.2018	Kontrola w dniu 12.07.2018 nr 341000-KR, 300.36.2018, 19.07.2018 Kontrola nr 341000-KR 300.39.2018	U) a) zlikwidował się po dwóch kontrolach		Wzrost/1m/341000/003778/2018

Wszystkie ww. kontrole zostały przeprowadzone w oparciu o przepis art.308 kpk (zakończono niedzielną zwłokę wraz z funkcjonariuszami Policji poszczególnych jednostek, w ramach cooperacji między Dystryktem 125 w Krakowie Komendantem Województwa Polici

Tabela nr 32

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 12.03.2020 r.

ADRES LOKALU	kolejność z datą	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wynik kontroli
	1					INF/348000/012287/2017	06.09.2017	PZK/348000/007785/2018	utworzone
	2			341000-CKR.800.39.2017	18.10.2017			TZK/348000/051153/2017	realizowane
	3			341000-CKR.800.47.2017	29.11.2017			TZK/348000/051433/2017	realizowane
	4	341000-CKR.5046.82.2018	19.03.2018						
	5					INF/348000-003778/2018	28.03.2018		schronione
	6			341000-CKR.800.36.2018	12.07.2018				przez CKP
	7			341000-CKR.800.39.2018	18.07.2018			PZK/348000/007789/2018	realizowane
	8	341000-CKR.5046.181.2019	18.07.2019					PZK/348000/007785/2018	realizowane

W tej lokalizacji przeprowadzono 4 kontrole i 2 weryfikacje. Ostatnia notatka potwierdza, że w tej lokalizacji nie działają już nielegalne automaty. W przypadku uzyskania informacji o podejrzeniu nielegalnej działalności zostanie przeprowadzona weryfikacja, a w przypadku ustalenia potwierdzających funkcjonowanie nielegalnego proceduru podjęte zostaną czynności procesowe.

06.09.2017r. przeprowadzono czynności procesowe w dniu 18.10.2017r. oraz w dniu 29.11.2017r. W CKR utworzono terenowe zlecenia kontroli, odpowiednio TZK 51153 oraz 51433, zamiast obsłużyć utworzony i przypisany do INF 12287 wniosek o nr WK 8216. Weryfikacja z dn. 19.03.2018 r. prawdopodobnie, iż w lokalu nadal funkcjonują nielegalne automaty, w ślad za weryfikacją do SUCS wpłynęła informacja z dn. 28.03.2013 - INF 3778. Przeprowadzono kolejne dwie kontrole z czego jedna została przypisana do INF 3778 (PZK 7789), a do drugiej, zrealizowanej kilka dni później, przypisano nieobszuty wcześniej wniosek WK 8216, generując jednocześnie zlecenie PZK 7785. Po przeprowadzonych kontrolach kontaktowano się regularnie z funkcjonariuszami z KKP (tak jak z innymi KPP) i uzyskano informację, iż przez dłuższy czas lokal był objęty obserwacją dozorczą i nic nie wskazywało na fakt urządzania nielegalnych gier. Następnie, w dniu 18.07.2019r., przeprowadzono weryfikację, która również wykluczyła, iż w tym lokalu są urządzone nielegalne gry hazardowe.

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 4 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 33

ZISAR Rejestr informacji – informacja sygnałna

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA WK	NR ZLECZENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA ZK	ADRES MIEJSCA KONTROLI CK
INF/001/INF/348000/012287/2017	2017-09-01	Treść informacji: W związku z tym, że lokalizacja z niezgodnym automatami do gier. Odebrane dane z przycisku do gry. Długość obiektu są podobne do obiektu. Obiekt przy nr 15 jest monitorowany. Długość obiektu z niezgodnym z KG Polisa za pośrednictwem CKK z wykazem obiektów w których urządzane są nielegalne gry na automatach. Wykaz w załączniku.	13.2	WK/001/INF/348000/008216/2017	2017-09-07 15:30:15	PZK/348000/007785/2018	2018-07-05 14:37:05	
INF/001/INF/348000/002553/2018	2018-01-27	Nielegalne automaty - w małej kłodzie funkcjonują z niezgodnymi automatami do gier. Lokalizacja jest w godzinach wieczornych i nocnych. Długość pomieszczenia są widoczne obiekty. Na terenie stacji są zamontowane kamery. w lokalu przy 12 funkcjonują 3 nielegalne automaty do gier. Obiekt jest monitorowany. Lokalizacja jest tylko w nocy - drzwi otwarte. Automaty obsługują jedną osobę (zaczyna się w wieku ok. 25 lat).	13.2	WK/001/INF/348000/003778/2018	2018-04-05 11:47:05	PZK/348000/007789/2018	2018-07-05 14:35:02	
INF/001/INF/348000/007942/2018	2018-07-30		13.1	WK/001/INF/348000/007942/2018	2018-08-07 10:15:30	PZK/348000/011658/2018	2018-10-12 11:31:43	

- informacja sygnałna nr INF/348000/012287/2017 z dnia 1 września 2017 r. (ujęta w wyjaśnieniach z dnia 12 marca 2020 r. Kierownika CKR). Informacja dotyczy adresu oraz Z wyjaśnień wynika, że: „(...) Adres lub błędnie wskazany - w tych lokalizacjach nigdy nie było nielegalnych automatów(...)” - nie przekazano dokumentacji/notatek z weryfikacji potwierdzających pozyskane informacje. W dniu 7 września 2017 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/008216/2017, a następnie w dniu 5 lipca 2018 r. tj. po około 10 miesiącach utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/007785/2018 dla adresu kontroli:
- informacja sygnałna nr INF/348000/002553/2018 z dnia 27 lutego 2018 r. (niewykazana w wyjaśnieniach z dnia 12 marca 2020 r. Kierownika CKR - tabela nr 34). Informacja przekazana przez Komendę Główną Policji. W dniu 17 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002553/2018, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/003778/2018 z dnia 28 marca 2018 r. (ujęta w wyjaśnieniach z dnia 12 marca 2020 r. Kierownika CKR - tabela nr 34). W dniu 5 kwietnia 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/003778/2018, a następnie w dniu 5 lipca 2018 r. tj. po około 3 miesiącach utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/007789/2018,
- informacja sygnałna nr INF/348000/007942/2018 z dnia 30 lipca 2018 r. (niewykazana w wyjaśnieniach z dnia 12 marca 2020 r. Kierownika CKR - tabela nr 34). W dniu 7 sierpnia 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/007942/2018, a następnie w dniu 12 października 2018 r. tj. po około 2 miesiącach utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/011658/2018 dla adresu:

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 7 zleceń kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 34

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OKREŚL. KONTROLI	CK NUMER KONTROLI	CK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	CK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ILCZ. KONTROLI	ZK NUMER SPRAWY	ZK DATA ZAMIECZANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZAMIECZANIA KONTROLI
341000-CKR.800.5.2017	2017-06-05 11:16:15		13.1	CK/001/INF/348000/008216/2017	2017-09-03 17:00:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		
341000-CKR.800.5.2017	2017-11-05 10:05:09		13.2	CK/001/INF/348000/003778/2018	2017-10-18 13:15:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		
341000-CKR.800.5.2017	2017-12-07 09:07:50		13.2	CK/001/INF/348000/003778/2018	2017-11-30 13:30:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		
341000-CKR.800.5.2017	2018-07-03 14:17:05		13.2	CK/001/INF/348000/003778/2018	2018-07-13 20:30:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		
341000-CKR.800.5.2017	2018-07-05 14:55:02		13.2	CK/001/INF/348000/003778/2018	2018-07-12 18:30:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		
341000-CKR.800.5.2017	2018-05-28 15:45:17		13.2	CK/001/INF/348000/003778/2018	2018-07-12 16:00:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		
341000-CKR.800.5.2017	2018-05-28 15:49:40		13.2	CK/001/INF/348000/003778/2018	2018-07-12 17:00:00		3.00	341000-CKR.800.5.2017		

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/017969/2017 zostało utworzone 5 czerwca 2017 r. i nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.8.2017 przeprowadzonej w dniu 5 maja 2017 r. (ZK utworzone miesiąc po przeprowadzeniu kontroli). Brak ww. zlecenia kontroli w przekazanym przez kierownika CKR zestawieniu - tabela 34,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/051153/2017 zostało utworzone 5 grudnia 2017 r. i nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.39.2017 przeprowadzonej w dniu 18 października 2017 r. (ZK utworzone ok. 1,5 miesiąca po przeprowadzeniu kontroli),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/051433/2017 zostało utworzone 7 grudnia 2017 r. i nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.47.2017 przeprowadzonej w dniu 30 listopada 2017 r. (ZK utworzone ok. miesiąc po przeprowadzeniu kontroli),
- 2 zlecenia kontroli nr PZK/348000/007785/2018 oraz PZK/348000/007789/2018 zostały utworzone w dniu 5 lipca 2018 r. i dotyczą 2 różnych kontroli: 341000-CKR.800.36.2018 przeprowadzonej w dniu 12 lipca 2018 r. oraz 341000-CKR.800.39.2018 przeprowadzonej w dniu 18 lipca 2018 r.,
- 2 zlecenia kontroli nr PZK/348000/008912/2019 oraz PZK/348000/008914/2019 - utworzone w dniu 28 czerwca 2019 r., zostały zdublowane, dotyczą powyżej wykazanych ZK (PZK/348000/007785/2018 oraz PZK/348000/007789/2018), dla których przeprowadzono już kontrole (zlecenia utworzono po ok. 11 miesiącach od daty przeprowadzenia kontroli) - niezrozumiała obsługa w ZISAR.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 2 weryfikacje:

- weryfikacja 341000-CKR.5046.82.2018 z dnia 19 marca 2018 r., godz. 12.05 - notatka służbowa sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w Kielcach w dniu 19 marca 2018 r., z której wynika, że „(...)Drzwi do lokalu były zamknięte. Lokal oklejony folią. W lokalu prawdopodobnie znajdują się automaty do gier hazardowych. Lokal zweryfikowano повторно.” Na notatce adnotacja z dnia 20 marca 2018 r. – *umieścić w planie kontroli.*

Dokonano sprawdzenia zaewidencjonowanego czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji (skład zespołu weryfikacyjnego z notatki):

- : 7:17-15:30, wyjście służbowe 10:04-13:46,
- 7:12-15:30, wyjście służbowe 10:09-13:43,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 19 marca 2019 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

, pojazd: .

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają ww. wyjazdu (brak trasy oraz osób z zespołu użytkującego w tym dniu wskazane samochody służbowe).

- weryfikacja 341000-CKR.5046.181.2019 z dnia 18 lipca 2019 r., godz. 16.20 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w Kielcach w dniu 19 lipca 2019 r., z której z treści wynika, że „(...) Weryfikacji poddaliśmy lokal bez nazwy przy

Lokal do wynajęcia - brak automatów”. Na notatce adnotacja z dnia 28 lipca 2019 r. – *a/a.*

Dokonano sprawdzenia zaewidencjonowanego czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji (skład zespołu weryfikacyjnego z notatki):

- : 9:42-18:00, wyjście służbowe 13:28-17:24,
- : 9:54-18:00, wyjście służbowe 13:31-17:24,

• : brak danych w systemie.
W przedstawionym harmonogramie na dzień 18 lipca 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja hazardowa w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół: , pojazd: nie wskazano. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają ww. wyjazdu (brak trasy oraz osób z zespołu użytkowników w tym dniu wskazane samochody służbowe).

Kontrole

Utworzono 7 ZK w systemie ZISAR, w wyjaśnieniach z dnia 23 lutego 2020 r. przedstawionych przez Kierownika CKR, ujęto i przekazano dokumentację z 4 przeprowadzonych kontroli (341000-CKR.800.39.2017, 341000-CKR.800.47.2017, 341000-CKR.800.36.2018, 341000-CKR.800.39.2018):

- kontrola nr 341000-CKR.800.8.2017 z dnia 5 maja 2017 r., godz. 17.00 - zarejestrowana w systemie ZISAR, brak danych o liczbie zajętych automatów. Z przekazanej notatki sporządzonej w dniu 8 maja 2017 r. wynika, że odstąpiono od czynności kontrolnych, gdyż stwierdzono, że lokal jest zamknięty. Kontrola nie została wykazana w wyjaśnieniach.
- kontrola nr 341000-CKR.800.39.2017 z dnia 18 października 2017 r. (zajęto 3 automaty) – z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 19 października 2017 r. sporządzoną przez funkcjonariusza

Z notatki wynika, iż czynności kontrolne rozpoczęły się ok. godziny 13:15 przy współpracy funkcjonariuszy KPP w brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności. Notatka nie zawiera informacji dot. określenia cech (numerów, opisu) zajętych automatów.

Dokonano sprawdzenia zaewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział (wg notatki):

- : 7:02-17:14, wyjście służbowe 10:00-17:06,
- 7:37-17:14, wyjście służbowe 9:46-17:05,
- : brak danych w systemie,
- : urlop wypoczynkowy/7:17-15:41, wyjście służbowe 9:49-15:40

Rozbieżny stan osobowy zespołów wykazany w notatce i harmonogramie dziennym (w notatce wskazano funkcjonariusza , który nie figuruje w harmonogramie dziennym w zadaniach dotyczących kontroli hazardowej). Niespójne informacje dot. jego służby w dniu kontroli - w systemie figuruje urlop i jednocześnie wskazano godziny służby.

W protokole zdawczo-odbiorczym prócz nazw nie wskazano szczególnych cech (numerów, opisu) zajętych automatów.

Przekazanie automatów nastąpiło po 2 dniach od daty przeprowadzenia kontroli. Brak pieczęci odbierającego.

L.P.		Ilość	Wartość szacunkowa
1.	Automat do gier numer 16012	1 szt.	5 000 pln
2.	Automat do gier HOT SPOT bez numeru	1 szt.	5 000 pln
3.	Automat do gier HOT SPOT bez numeru	1 szt.	5 000 pln

Uwagi: – AUTOMATY zatrzymano w lokalu BEZ NAZWY przy

data, podpis, pieczęć nadającego

data, podpis, pieczęć odbierającego

- kontrola nr 341000-CKR.800.47.2017 wg ZISAR z dnia 30 listopada 2017 r., natomiast w tabeli przekazanej przez kierownika CKR widnieje data 29 listopada 2019 r. (zajęto 3 automaty). Przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 30 listopada 2017 r., sporządzoną przez funkcjonariusza , dot. kontroli przeprowadzonej w dniu 30 listopada 2017 r. Meldunek dzienny, protokół zdawczo-odbiorczy wskazują na 29 listopada 2017 r., jako datę przeprowadzenia kontroli.

Z notatki wynika, iż czynności kontrolne rozpoczęły się ok. godziny 18:50 przy współpracy funkcjonariuszy KPP w . brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu 29 listopada 2017 r. W kontroli wzięli wg notatki udział:

- : 13:31-22:42, wyjście służbowe: 15:52-22:38,
- : 13:08-22:40, wyjście służbowe 15:52-22:30,
- : 13:08-22:42, wyjście służbowe 15:52-22:38,
- : brak danych w systemie.

Rozbieżny stan osobowy zespołów między notatką a harmonogramem dziennym (w notatce wskazano funkcjonariusza , który nie figuruje w harmonogramie dziennym).

W protokole zdawczo-odbiorczym prócz nazw nie wskazano szczególnych cech (numerów, opisu) zajętych automatów.

Przekazanie automatów nastąpiło 29 listopada 2017 r. Brak pieczęci zdającego i odbierającego.

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Zam.
(Osoba naturalna lub osoba prawna, której nadano lub nadano będzie
lokal bez nazwy).

L.p.	Opis	Ilość	Wartość szkodkowa
1.	Automat do gier hazardowych Black Horse	1 szt.	2 000,00 PLN
2.	Automat do gier hazardowych Hot Spot	1 szt.	2 000,00 PLN
3.	Automat do gier hazardowych Hot Spot	1 szt.	2 000,00 PLN

Załącznik: Pokwitowanie nr PL-MF/AL hr-042365

data, podpis, pieczęć nadającego

data, podpis, pieczęć odbierającego

- kontrola nr 341000-CKR.800.36.2018 z dnia 12 lipca 2018 r., wg notatki o godz. 20.45, wg ZISAR o godz. 18.30 (zajęto 3 automaty) - w systemie ZISAR brak numeru sprawy w karcie kontroli. Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 13 lipca 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza .

Z notatki wynika, iż czynności kontrolne rozpoczęły się ok. godziny 18:50 po uzyskaniu z KPP w informacji o możliwości urządzania nielegalnych gier pod tym adresem.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 13:36-1:00, wyjście służbowe 15:29-1:00,
- : 13:42-1:00, wyjście służbowe 15:27-1:00,
- : 13:53-0:31, wyjście służbowe 15:29-0:31,
- : brak danych w systemie,
- : brak danych w systemie,
- : 14:27-0:31, wyjście służbowe 15:29-0:31.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzono 11 dni po przeprowadzonej kontroli. Przekazanie automatów do magazynu nastąpiło w dniu 20 grudnia 2018 r. tj. 11 dni po przeprowadzonej kontroli.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
.....
Pozostawienie w magazynie - odbiór

Kielce, dnia 22.07.2018R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.36.2018

Pokwitowanie nr PL/MF/AN 0138440

Data i podpis, pieczęć nadawcy

Data i podpis, pieczęć odbiorcy

Uwagi:

.....
to na pokwitowanie nr PL/MF/AN 0138440

- kontrola nr PZK/348000/008912/2019/KH z dnia 12 lipca 2018 r. godz. 16.00 wg ZISAR (brak nr sprawy w systemie ZISAR) - zajęto 3 automaty. Niezrozumiały podwójny zapis tej samej kontroli z dnia 12 lipca 2018 r. w systemie ZISAR, wskazano różne godziny jej rozpoczęcia.
- kontrola nr 341000-CKR.800.39.2018 z dnia 18 lipca 2018 r., godz. 20.30 wg ZISAR, (zajęto 3 automaty), natomiast w przekazanej notatce wskazano, że czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniu 19 lipca 2018 r. - przekazano niepodpisaną sporządzoną przez funkcjonariusza Czynności kontrolne podjęto po uzyskaniu informacji od funkcjonariuszy KPP w
Meldunek dzienny, pokwitowanie zajęcia automatów oraz zapisy w systemie ZISAR wskazują datę przeprowadzenia kontroli – 18 lipca 2018 r., natomiast notatka sporządzona przez funkcjonariusza wskazuje, iż datą przeprowadzenia kontroli był 19 lipca 2018 r.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniach 18 i 19 lipca 2018 r. W kontroli wzięli udział wg notatki:

18 lipca 2018 r.:

- : 11:47-23:30, wyjście służbowe 14:05-23:30,
- 11:46-23:30, wyjście służbowe 14:04-23:30,
- 11:58-23:24, wyjście służbowe 14:21-23:24,
- : brak danych w systemie

19 lipca 2018 r.:

- : 10:57-17:00, brak wyjścia służbowego,
- 10:25-17:00, brak wyjścia służbowego,
- 10:24-15:59, brak wyjścia służbowego,
- : brak danych w systemie

W związku z rozbieżnościami w dacie przeprowadzenia czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy z dni 18 lipca 2018 r. i 19 lipca 2018 r. - nie potwierdzają ww. wyjazdu (brak trasy oraz osób z zespołu użytkujących w tym dniu samochód służbowy)

Wyjaśnienia udzielone przez kierownika CKR z dnia 5 marca 2020 r. stoją w sprzeczności z ustaleniami dokonanymi przez kontrolujących – godziny służby potwierdzają działania o godz. 20.40 w dniu 18 lipca 2018 r., pokwitowanie zostało podpisane przez osobę, której zajęto automaty w dniu 18 lipca 2018 r. w lokalizacji , w systemie ZISAR nie zidentyfikowano kontroli z dnia 19 lipca 2018 r.

„W uzupełnieniu odpowiedzi - do pkt 2, tj. sprzecznych zapisów w dokumentach dot. kontroli przeprowadzonej w lokalu przy informuję, że wspólne kontrole z KPP prowadzone były w dn. 12,16,18 i 19.07.2018 (w załączeniu notatki służbowe). Kontrole objęły

800.37 i 38 - w dn. 16 i 18.07.2018, natomiast kontrole przy - nr 800.36 i 39 przeprowadzone zostały w dn. 12 i 19.07.2018. Notatka dot. działań z 19.07.2018 jest prawidłowa i zlecenie kontroli w syst. ZISAR również obejmuje kontrolę tej lokalizacji - zajęto 3 automaty. W lokalizacji kontrolowanej dn. 18.07.2018 zajęto 2 automaty. Notatka dot. kontroli przeprowadzonej w dn. 18.07.2018 zawiera błąd w dacie sporządzenia - jest 17.07.2018, winno być 18 lub 19. Błąd najprawdopodobniej wynika z faktu, iż tworzona była na bazie notatki dot. kontroli z dn. 16.07.2018, która utworzona została właśnie 17.07.2018(...)”.

Link do składowania: Seria PL / MF / AN nr 0138442 KOPJA 1

Uwaga: *[signature]*

POKWITOWANIE

[signature]

1. Data wykonania pokwitowania: *[signature]*

2. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

3. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

4. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

5. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

6. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

7. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

8. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

9. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

10. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

11. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

12. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

13. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

14. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

15. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

16. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

17. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

18. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

19. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

20. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

21. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

22. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

23. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

24. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

25. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

26. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

27. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

28. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

29. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

30. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

31. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

32. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

33. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

34. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

35. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

36. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

37. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

38. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

39. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

40. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

41. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

42. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

43. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

44. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

45. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

46. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

47. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

48. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

49. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

50. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

51. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

52. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

53. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

54. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

55. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

56. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

57. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

58. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

59. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

60. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

61. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

62. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

63. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

64. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

65. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

66. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

67. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

68. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

69. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

70. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

71. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

72. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

73. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

74. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

75. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

76. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

77. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

78. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

79. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

80. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

81. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

82. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

83. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

84. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

85. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

86. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

87. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

88. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

89. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

90. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

91. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

92. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

93. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

94. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

95. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

96. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

97. Data i podpis osoby wydającej: *[signature]*

98. Data i podpis osoby odbierającej: *[signature]*

99. Data i podpis osoby przekazującej: *[signature]*

100. Data i podpis osoby przyjmującej: *[signature]*

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzono w dniu 20 lipca 2018 r. tj. 2 dni po przeprowadzonej kontroli. Brak pieczęci odbierającego. Rozbieżność 1 dnia między datą podpisania przez zdającego i odbierającego automaty. Zgodnie z datą odbierającego przekazanie automatów nastąpiło po 2 dniach od daty przeprowadzenia kontroli.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Pieczęć organu administracji - zdającego

109 / 2018

Kielce, dnia 20.07.2018R.

Link sprawy: 341000-CKR.800.39.2018

Lp	Określenie rodzaju i nazwa towarów	Ilość towarów (w jednostkach miary)	Wartość celna towarów nieuniijnych lub wartość towaru identycznego lub podobnego z dnia przyjęcia towaru do depozytu w przypadku towarów uniijnych	Inne dane i uwagi
1	Automat - Quizomat „Black Question nr BC 0012	1 szt.	5000,00 PLN	
2	Automat - Quizomat „Next nr NX 0035	1 szt.	5000,00 PLN	
3	Automat Quizomat „Black Question nr BC 0013	1 szt.	5000,00 PLN	

Data i podpis, pieczęć nadawcy:

Data i podpis, pieczęć odbiorcy:

[signature]

20.07.2018

Uwagi: Zabezpieczono na pokwitowanie nr PL/MF/AN 0138442

- kontrola nr PZK/348000/008914/2018/KH z dnia 18 lipca 2018 r., godz. 17.00 wg ZISAR (zajęto 3 automaty). Niezrozumiały podwójny zapis tej samej kontroli z dnia 18 lipca 2018 r. w systemie ZISAR., wskazano różne godziny jej rozpoczęcia.

(dowód: akta kontroli str.997-1069)

Podsumowanie

Brak działań: weryfikacji i kontroli w okresie 5 miesięcy tj. od daty przeprowadzenia nieskutecznej kontroli w dniu 5 maja 2017 r. (kontrola nr 341000-CKR.800.8.2017 – lokal zamknięty) do dnia 18 października 2017 r., kiedy to przeprowadzono kolejną kontrolę i zajęto 3 automaty. Od lipca 2019 r., kiedy weryfikacja nie potwierdziła funkcjonowania lokalu - brak działań (adnotacja na notatce z weryfikacji - a/a). Kierownik CKR w wyjaśnieniach wskazał, że informacje z Policji potwierdzają brak prowadzenia gier hazardowych w tym punkcie.

Nierzetelne ewidencjonowanie/obsługa w ZISAR, nierzetelne/niedbałe prowadzenie dokumentacji, nierzetelne/niedbałe ewidencjonowanie wyjazdów służbowych i wyjść służbowych, zwłoka w przekazaniu automatów do magazynu depozytowego (11 dni), wyjaśnienia rozbieżne i niespójne. Informacje z Policji uzasadniające zaniechanie dalszych działań nie poparte żadnym dokumentem, notatką, nieznana jest data pozyskania ww. informacji.

3.1.3.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 35

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

Nr informacji	Identyfikator informacji	Temat informacji	Data utworzenia WK	Data utworzenia ZK	Identyfikator WK	Identyfikator ZK	Opis informacji	Opis WK	Opis ZK	Data zakończenia WK	Data zakończenia ZK	Opis WK	Opis ZK
INF/34800-800.800.8.2017	34800-800.800.8.2017	W dniu 26.02.2019 weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	2019-02-26	2019-02-26	34800-800.800.8.2017	34800-800.800.8.2017	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	2019-02-26	2019-02-26	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.
INF/34800-800.800.8.2017	34800-800.800.8.2017	W dniu 26.02.2019 weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	2019-02-26	2019-02-26	34800-800.800.8.2017	34800-800.800.8.2017	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	2019-02-26	2019-02-26	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.

Tabela nr 36

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

Nr informacji	Identyfikator informacji	Temat informacji	Data utworzenia WK	Data utworzenia ZK	Identyfikator WK	Identyfikator ZK	Opis informacji	Opis WK	Opis ZK	Data zakończenia WK	Data zakończenia ZK	Opis WK	Opis ZK
4	34800-800.800.8.2017	W dniu 26.02.2019 weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	2019-02-26	2019-02-26	34800-800.800.8.2017	34800-800.800.8.2017	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	2019-02-26	2019-02-26	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.	Weryfikacja czynności kontrolnych w ramach SEKT w godzinach 17.30-18.30, przebiegła z wynikiem pozytywnym, nie wykazano żadnych nieprawidłowości, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy, nie stwierdzono żadnych faktów naruszających przepisy.

Weryfikacja w/w kontroli została przeprowadzona w oparciu o przepis art. 308 k.p.k. jako czynność niedziałająca skutkiem i funkcjonariuszom Policji z poszczególnych jednostek, w ramach porozumienia między Dyrektorem IAS w Katowicach a Komendantem Wojewódzkiej Policji.

Tabela nr 37

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	WYKONANIE CZYNNOŚCI	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	WYKONANIE
	1					INF/348000/002735/2018	02-03-2018	PZK/348000/007849/2018	zamierzano
	2					INF/348000/003389/2018	19-03-2018	PZK/348000/007848/2018	zakończono
	3	341000-CKR.5046.92.2018	07-05-2018						
	4	341000-CKR.5046.112.2018	23-05-2018						
	5	341000-CKR.5046.122.2018	30-05-2018						
	6	341000-CKR.5046.148.2018	26-06-2018						
	7			341000-CKR.800.34.2018	05-07-2018			PZK/348000/007848/2018	zakończono
	8	341000-CKR.5046.242.2018	24-09-2018						
	9	341000-CKR.5046.285.2018	29-10-2018						
	10	341000-CKR.5046.315.2018	04-12-2018						
	11			341000-CKR.800.9.2019	31-01-2019			PZK/348000/008926/2019	zakończono
	12	341000-CKR.5046.107.2019	13-05-2019						
	13			341000-CKR.800.43.2019	24-05-2019			PZK/348000/008926/2019	zakończono
	14	341000-CKR.5046.155.2019	26-06-2019						
	15	341000-CKR.5046.258.2019	07-11-2019						

W tej lokalizacji przeprowadzono trzykrotnie czynności procesowe, nr: 341000-CKR.800.34.2018 z dnia 05.07.2018r., 341000-CKR.800.9.2019 z dnia 31.01.2019r., 341000-CKR.800.43.2019 z dnia 24.05.2019r., poddany wielokrotnej weryfikacji - dziesięciokrotnie w roku 2018 (przed datą wypłynięcia INF poddany był dwukrotnie weryfikacji - 3 i 6/6/2018) i trzykrotnie w roku 2019. W wyniku kontroli zawsze ujawniano automaty do gier, a treść notatek sugeruje, iż lokal dalej może być czynny (m.in. z uwagi na fakt dalszej obecności oklein w oknach sugerujących trwający proceder). W związku z trudnością jednoznacznie potwierdzenia przez CKR czy w tym lokalu są urządzone nielegalne gry hazardowe - wskazano czynności operacyjne. W ramach współpracy z KMP uzyskano informację, która nie potwierdzała urządzania nielegalnych gier. Ostatecznie lokal zlikwidowany. PZK/348000/007849/2018 zaniesiony, gdyż adres do kontroli na tym zleceniu wskazywał lokalizację: , która została poddana kontroli opisanej w zleceniu PZK/348000/004568/2018.

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 38

ZISAR Rejestr informacji – informacja sygnałna

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSKU O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WZ)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/002735/2018	2018-03-02	W dniu 26.02.2018 wykonywałem czynności kontrolne w ramach SEVT wspólnie z apl. O około godz. 17:00 podczas przejazdu z czynności kontrolnych do ŚUCS, na ul. ... uzyskałem od nieznanego mi mężczyzny informację o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Mężczyzna ten, podał następujące adresy, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach: ... W/w mężczyzna w obawie o swoje bezpieczeństwo odmówił podania swoich danych osobowych. Na tym notatkę zakończyłem. W dniu 26.02.2018 wykonywałem czynności kontrolne w ramach SEVT wspólnie z apl. O około godz. 17:00 podczas przejazdu z czynności kontrolnych do ŚUCS, na ul. ... uzyskałem od nieznanego mi mężczyzny informację o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Mężczyzna ten, podał następujące adresy, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach: ... W/w mężczyzna w obawie o swoje bezpieczeństwo odmówił podania swoich danych osobowych. Na tym notatkę zakończyłem. Nielegalne automaty tego samego właściciela co powyżej/ nadal znajdują się w: ... informowano w KT 28496/18 z 25.01.2018 r. Ponadto punkt z maszynami mieści się również w	13.2	WK/001/INF/348000/002735/2018	2018-03-25 14:53:12	PZK/348000/007849/2018	2018-07-06 13:46:59	...
INF/348000/003389/2018	2018-03-02	W dniu 26.02.2018 wykonywałem czynności kontrolne w ramach SEVT wspólnie z apl. O około godz. 17:00 podczas przejazdu z czynności kontrolnych do ŚUCS, na ul. ... uzyskałem od nieznanego mi mężczyzny informację o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Mężczyzna ten, podał następujące adresy, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach: ... W/w mężczyzna w obawie o swoje bezpieczeństwo odmówił podania swoich danych osobowych. Na tym notatkę zakończyłem. Nielegalne automaty tego samego właściciela co powyżej/ nadal znajdują się w: ... informowano w KT 28496/18 z 25.01.2018 r. Ponadto punkt z maszynami mieści się również w	13.2	WK/001/INF/348000/003389/2018	2018-03-29 14:53:12	PZK/348000/007848/2018	2018-07-06 13:47:00	...

- informacja sygnałna nr INF/348000/002735/2018 z dnia 2 marca 2018 r. dotyczy 3 adresów w ...
W wyjaśnieniach kierownika CKR wskazano zlecenie kontroli nr PZK/348000/007849/2018, które zostało utworzone do wniosku o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002735/2018 dla adresu ...
- informacja sygnałna nr INF/348000/003389/2018 z dnia 19 marca 2018 r. przekazana za pośrednictwem KTI KAS 28496/18 w dniu 25 stycznia 2018 r., dotyczy 2 adresów ...
oraz ... Wskazany w wyjaśnieniach wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/003389/2018 i utworzone do niego zlecenie kontroli nr PZK/348000/007848/2018 dotyczy adresu ...

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 5 zleceń kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 39

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OSTATNIA STATYSTYKA	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	KK ADRES MIEJSCA KONTROLI	KK NUMER SPRAWY	LIŚCIE (ZATYTUŁ)	ZK DATA ZANIECHOMIENIA KONTROLI	ZK POWOD ZANIECHOMIENIA KONTROLI
PZK/348000/007848/2018	2018-07-06 12:20:54		13.2	PZK/348000/007848/2018	2018-07-05 15:00:00		341000-CKR.800.9.2019	2.00		
PZK/348000/008925/2019	2019-06-21 11:25:04		13.2	PZK/348000/008925/2019	2019-06-21 10:29:00		341000-CKR.800.34.2018	2.00		
PZK/348000/008926/2019	2019-06-28 12:26:26		13.2	PZK/348000/008926/2019	2019-07-05 15:00:00		341000-CKR.800.9.2019	1.00		
PZK/348000/008929/2019	2019-06-28 14:28:45		13.2	PZK/348000/008929/2019	2019-01-21 17:00:00		341000-CKR.800.9.2019	2.00		
PZK/348000/008929/2019	2019-06-28 14:32:43		13.2	PZK/348000/008929/2019	2019-05-24 15:00:00		341000-CKR.800.43.2019	3.00		

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007848/2018 zostało utworzone 6 lipca 2018 r. - powiązane z informacją sygnałną nr INF/348000/003389/2018. Zlecenie kontroli utworzone zostało 1 dzień po przeprowadzonej kontroli (5 lipca 2018 r.). Brak numeru sprawy w systemie ZISAR,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/005047/2019 zostało utworzone 21 lutego 2019 r. i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.9.2019 przeprowadzonej w dniu 31 stycznia 2019 r. ZK utworzone zostało 21 dni po przeprowadzonej kontroli,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/008925/2019 zostało utworzone 28 czerwca 2019 r. (po około 11 miesiącach od przeprowadzonej kontroli) - nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.34.2018 przeprowadzonej w dniu 5 lipca 2018 r. Niezrozumiała rejestracja w systemie ZISAR ponownego zlecenia kontroli po roku od przeprowadzenia ww. kontroli (zdublowany zapis ze zleceniem kontroli nr PZK/348000/007848/2018). W zestawieniu przekazanym przez kierownika CKR nie wskazano ww. zlecenia kontroli,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/008926/2019 zostało utworzone 28 czerwca 2019 r. (po około 5 miesiącach od przeprowadzonej kontroli.) - nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.9.2019 przeprowadzonej w dniu 31 stycznia 2019 r. Niezrozumiała rejestracja w systemie ZISAR ponownego zlecenia kontroli po ok 5 miesiącach od przeprowadzenia ww. kontroli (zdublowany zapis ze zleceniem kontroli nr TZK/348000/005047/2019),
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/008929/2019 zostało utworzone 28 czerwca 2019 r. - nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000 - CKR.800.43.2019 przeprowadzonej w dniu 24 maja 2019 r. ZK utworzone zostało po około 1 miesiącu od przeprowadzonej kontroli.

Wszystkie zlecenia kontroli zostały utworzone już po przeprowadzeniu kontroli. Zlecenie kontroli nr PZK/348000/008925/2019, PZK/348000/008926/2019, PZK/348000/008929/2019 utworzono jednego dnia - 28 czerwca 2019 r. Dodatkowo dla kontroli nr 341000-CKR.800.9.2019 utworzona dwa ZK. Brak jest logicznego uzasadnienia takiego sposobu ewidencjonowania w systemie ZISAR.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 10 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.92.2018 z dnia 7 maja 2018 r., godz. 13.30 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 8 maja 2018 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach. Lokal zweryfikowany powtórnie”. Na notatce adnotacja z dnia 9 maja 2018 r.: plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : służba w godzinach 7:25-15:31, wyjście służbowe 12:43-15:02,
- : służba w godzinach 7:19-15:31, wyjście służbowe 12:41-15:05,

- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 7 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa: , nie wskazano godzin użytkowania samochodu,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.112.2018 z dnia 23 maja 2018 r., godz. 11.45, 13.00, 13.30 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 23 maja 2018 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach. Lokal zweryfikowany powtórnie”. Na notatce adnotacja z dnia 24 maja 2018 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : służba w godzinach 6:57-15:09, wyjście służbowe 10:53-13:57,
- : służba w godzinach 7:28-15:30, wyjście służbowe 10:46-13:57,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym wskazano pojazd , natomiast w Automanager - na nazwisko , trasa brak godziny.

Rzeczywista odległość dla tej trasy to ok.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.122.2018 z dnia 30 maja 2018 r., godz. 15.30 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 30 maja 2018 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja z dnia 18 czerwca 2018 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : służba w godzinach 10:30-18:30, wyjście służbowe 14:02-16:29,
- : służba w godzinach 10:11-18:30, wyjście służbowe 14:00-16:29,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 30 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochód służbowy wskazany w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa , brak godziny. Rzeczywista odległość dla tej trasy to ok.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.148.2018 z dnia 26 czerwca 2018 r., godz. 20.20 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 26 czerwca 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w lokalu urządzane są gry hazardowe”. Na notatce adnotacja z dnia 6 lipca 2018 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : służba w godzinach 13:53-22:00, wyjście służbowe 14:12-20:43,

- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 26 czerwca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, jej udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.242.2018 z dnia 24 września 2018 r., godz. 14.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 25 września 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są gry hazardowe”. Na notatce adnotacja z dnia 25 września 2018 r. - Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:13-15:29, wyjście służbowe 10:48-14:48,
- : 7:26-15:29, wyjście służbowe 10:49-14:50,
- brak danych w systemie,
- : 7:07-15:13, wyjście służbowe 10:49-14:48.

W przedstawionym harmonogramie na 25 września 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Zapisy w Karcie pracy

- miesiąc wrzesień 2018 r., potwierdzają wyjazd w dniu 24 września 2018 r. w godzinach od 10:51 do 14:48.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.285.2018 z dnia 29 października 2018 r., godz. 17.55 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 9 listopada 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja z 14 listopada 2018 r. - plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:05-15:20, wyjście służbowe 9:56-15:03,
- : 7:13-15:12, wyjście służbowe 9:54-15:06,
- : 7:00-15:06, wyjście służbowe 9:52-15:03,
- brak danych w systemie.

Godzina przeprowadzenia weryfikacji jest późniejsza niż godziny służby wskazane w Time Expert.

W przedstawionym harmonogramie na 29 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. Zgodnie z notatką sporządzoną z weryfikacji członkiem zespołu weryfikacyjnego była brak wskazania funkcjonariusza w harmonogramie dziennym. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.315.2018 z dnia 4 grudnia 2018 r., godz. 20.55 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 7 grudnia 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach. Lokal zweryfikowany повторно po kontroli 341000-CKR.800.34.2018”. Na notatce adnotacja z dnia 7 grudnia 2018 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:44-22:00, wyjście służbowe 15:38-19:34 i 19:49-22:00,
- : 13:45-22:00, wyjście służbowe 15:36-19:35 i 19:48-21:38,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 4 grudnia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , brak wskazania trasy, , godzina 14:00-17:00 nie potwierdza godziny weryfikacji z notatki: 20:55. Rzeczywista odległość tej trasy to ok.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.107.2019 z dnia 13 maja 2019 r., godz. 19.00 (w treści notatki wskazano błędnie datę 13 maja 2018 r.) - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS

w dniu 14 maja 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach.” Na notatce adnotacja z dnia 16 maja 2019 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:46-22:00, wyjście służbowe 15:48-21:30,
- : 13:44-22:00, wyjście służbowe 15:47-21:32,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 13 maja 2019 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu.

W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa , godzina 01:00-02:00.

Rzeczywista odległość tej trasy to ok. , godziny 01:00-02:00 nie potwierdzają godziny weryfikacji z notatki - 19:00.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.155.2019 z dnia 26 czerwca 2019 r., godz. 20.38 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza w dniu 26 czerwca 2019 r.:

„(...)Ustalono, iż w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się automaty na których mogą być urządzane nielegalne gry. Czynności kontrolne zostaną podjęte w najbliższym czasie”. Na notatce adnotacja z dnia 27 czerwca 2019 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:52-23:37, wyjście służbowe 15:18-23:37,
- 13:54-23:37, wyjście służbowe 15:19-23:37,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 26 czerwca 2019 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udział w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Dokonano

sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.258.2019 z dnia 7 listopada 2019 r., godz. 20.15 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 8 listopada 2019 r.: „(...)Ustalono, iż w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się automaty na których mogą być urządzane nielegalne gry. Czynności kontrolne zostaną podjęte w najbliższym czasie”. Na notatce adnotacja z dnia 13 listopada 2019 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:25-22:00, wyjście służbowe 15:21-21:21,
- : 14:09-22:00, wyjście służbowe 15:21-21:22,
- : 13:41-22:00, wyjście służbowe 15:18-21:24.

W przedstawionym harmonogramie na 7 listopada 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w obszarze nielegalnych urządzeń do gry, kierujący czynnościami: , zespół:

. Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie Kia na nazwisko , trasa , godzina 01:00-02:00. Godziny 01:00-02:00 nie potwierdzają godziny weryfikacji z notatki - 20:15.

Kontrole

Jak wynika z tabeli nr 35 do 5 utworzonych ZK w systemie ZISAR przeprowadzono 5 kontroli, natomiast w wyjaśnieniach Kierownika CKR w dniu 13 marca 2020 r. wskazano i przekazano dokumentację dotyczącą 3 przeprowadzonych kontroli (341000-CKR.800.34.2018, 341000-CKR.800.9.2019, 341000-CKR.800.43.2019):

- kontrola nr 341000-CKR.800.34.2018 z dnia 5 lipca 2018 r. (zajęto 2 automaty), w ZISAR zaewidencjonowano w tym dniu 2 kontrole: godz. 16.00 i 17.00 dot. tej lokalizacji - przedstawiono kontrolującemu niepodpisaną notatkę z 5 lipca 2018 r. funkcjonariusza KMP w oraz meldunek dzienny z 5 lipca 2018 r. W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 13:49-22:01, wyjście służbowe 16:21-20:37
- : 13:38-22:01, wyjście służbowe 16:20-20:37
- : 12:33-20:36, brak wyjścia służbowego
- : brak danych w systemie

Z przeprowadzonej kontroli nie przekazano notatki z czynności sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS.

Data pokwitowania zajęcia automatów 5 lipca 2018 r. Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 23 lipca 2018 r. tj. 17 dni po przeprowadzonej kontroli. Brak pieczęci zdającego. Przekazanie automatów nastąpiło po 17 dniach od daty przeprowadzenia kontroli (data podpisu zdającego i odbierającego automaty).

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
[...]
[...]

Kielce, dnia 07-07-2018R

Znak sprawy: 341000-CKR.800.34.2018

Pokwitowanie nr PL/MF/AN 0138436

Data i podpis, pieczęć nadawcy

Data i podpis, pieczęć odbiorcy

Uwagi: Zabezpieczona nr pokwitowanie nr PL/MF/AN 0138436

- kontrola nr 341000-CKR.800.9.2019 z dnia 31 stycznia 2019 r. (zajęto 2 automaty), w ZISAR zaewidencjonowano w tym dniu 2 kontrole: godz. 17.00 i 20.20 dot. tej lokalizacji. Nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS. Przekazano meldunek dzienny z dnia 31 stycznia 2019 r., harmonogram dzienny, pokwitowanie oraz protokół zdawczo-odbiorczy.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział (wg harmonogramu):

- : 13:07-1:31, wyjście służbowe 14:07-1:31
- : 13:30-1:30, wyjście służbowe 14:06-1:30
- : brak danych w systemie
- : 13:35-1:07, brak wyjścia służbowego

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 7 lutego 2019 r. tj. 7 dni po przeprowadzonej kontroli. Brak pieczęci odbierającego. Zgodnie z datą wskazaną przez odbierającego przekazanie automatów nastąpiło po 7 dniach od daty przeprowadzenia kontroli.

Wydrukowano z systemu
Znak sprawy: 341000-CKR.800.9.2019

Kielce, dnia 14-02-2019r

Podpisano, pieczęć odbiorcy

p.n. 14/2019

PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

POKWIOTOWANIE	
863605033081417 oraz nr karty	
SIM:8948061050049427363	
Pokwitowanie nr PL/MF/AN nr 0138901, 0138904	
07.02.2019	7.02.2019
Data i podpis, pieczęć nadawcy	Data i podpis, pieczęć odbiorcy
Uwagi:	

- kontrola nr 341000-CKR.800.43.2019 z dnia 24 maja 2019 r., godz. 16 (zajęto 3 automaty) – z przeprowadzonej kontroli nie przekazano notatki z czynności sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS. Natomiast przedstawiono do kontroli niepodpisaną notatkę z dnia 24 maja 2019 r. funkcjonariusza KMP w , meldunek dzienny, harmonogram dzienny z dnia 24 maja 2019 r. pokwitowanie oraz protokół zdawczo-odbiorczy. W notatce zajęte automaty określono jako automaty do gier hazardowych (brak numerów, opisu). Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział (wg notatki):

- : 13:34-22:00, wyjście służbowe 15:35-21:19,
- : 13:43-22:00, wyjście służbowe 15:31-21:23,
- : 5:14-21:15, wyjście służbowe 15:31-21:23 - brak w harmonogramie,
- : brak danych w systemie,
- – nie brał udziału w czynnościach.

Rozbieżny skład osobowy między notatką a harmonogramem dziennym .

POKWITOWANIE PLUMEAN NR 088

Data i podpis, placujący:

Data i podpis, prowadzący odbierający:

91

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

1	Adres klienta	Data rozliczenia	Data wpłaty/kwoty	Data (rozmiar kontroli)	Opis	Wzrost	Nr WK
4		02.03.2018	23.03.2018	*341000- CNR.500.15.2015 w dn. 17.04.2015 kontrole 341000- CNR.500.34.2018 z dnia 05.07.2018. 341000- CNR.500.53.2017 z dn. 08.09.2017	Odczyt trzech wskazanych lokalizacji, w każdym przypadku kontrole przeprowadzone kontrole, tj. : - kontrole z dnia 27.04.2015 nr 341000-CNR.500.15.2015, dokonano weryfikacji przedkontrolej oraz po kontroli; - lokalizacji dowodzący, co również potwierdził KMP z dnia 05.07.2018, nr 341000-CNR.500.34.2018. Dokonano weryfikacji przedkontrolej oraz po kontroli; - lokalizacji dowodzący, co również potwierdził KMP Kieca.1. weryfikacji przedkontrolej nr 341000-CNR.5065.240.2017 z dnia 04.09.2017 - dokonano kontroli wraz z KMP - lokalizacji dowodzący.		W\K\001\INF\345000\002735\2018

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	kolejność oznakowa	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykorzystanie
	1					INF/348000/002452/2018	28-02-2018		
	2					INF/348000/002735/2018	23-03-2018		
	3			341000-CKR.5046.110.2018	14-04-2018			PZK/348000/004568/2018	zrealizowane
	4	341000-CKR.5046.96.2018	07-05-2018						
	5	341000-CKR.5046.110.2018	15-05-2018						
	6	341000-CKR.5046.116.2018	23-05-2018						
	7								
	8	341000-CKR.5046.127.2018	11-06-2018					PZK/348000/007849/2018	zaniechane
	9	341000-CKR.5046.147.2018	26-06-2018						
	10	341000-CKR.5046.170.2018	17-07-2018						
	11	341000-CKR.5046.251.2018	10-10-2018						
	12	341000-CKR.5046.263.2018	23-10-2018						

Zlecenie PZK/348000/007849/2018 dot. INF/348000/002735/2018 utworzone ze względu na funkcjonalność systemu przez dyspozytora z CKR i tego samego dnia zaniechane w związku ze zrealizowaniem czynności procesowych zarejestrowanych pod zleceniem PZK/348000/004568/2018 dot. INF/348000/002452/2018 w dn. 14-04-2018. Lokal wielokrotnie poddawany weryfikacji. Z treści notulek wynika, iż mogą być tam organizowane nielegalne gry, stąd tak duża liczba weryfikacji, które mały len fakt potwierdził. Infrastruktura zewnętrzna lokalu - kamery, okienko klienta, etc. - wskazywała m.in. na fakt prowadzenia takiej działalności, jednak nie stwierdzono tego jednoznacznie, gdyż ograniczają nas możliwości prowadzenia czynności operacyjnych, których CKR nie posiada w zakresie zadań. Współpracę z KMP pozwoliła na wykluczenie możliwości organizowania w tej lokalizacji nielegalnego procederu - obecnie jest tam prowadzona działalność gospodarcza

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 3 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NIP/FIR/DMACI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NIP WNIOSU W KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA DOK	NIP ZŁAGNIKA KONTROLI	DATA UTWORZENIA CZK	ADRES NIEJAZDY KONTROLI CZK
NIP-10000000000000000000	2017-10-25	Do kamery CCA wjeżdża informacja przekazana z aplikacji internetowej Kamery Wzajemności danych wjeżdżania nielegalnych gier na automatach. Wykazał identyfikacyjny punkt w zakresie danych informacji Treść informacji przekazanej na pośrednictwie KTO: "Chciałbym zgłosić punkt z automatem do gry. Ranki ongraje".	19.2	NIP-00000000000000000000	2017-11-25 15:11:31			
NIP-10000000000000000000	2018-01-26	"Do kamery wchodził się z tego co widzę po zaktualizowaniu danych kamery. Weryfikacja punkt kamery. Osoby które korzystają z lokalu znajdują przed budynkiem, natomiast ich chodzą dookoła budynku przed strażnicą i strażniczy widzi ich przy drzwiach. Wcześniej był dookoła przycisk o interwencji". W dniu 26.01.2018 wykonaniem czynności kontrolnej w ramach EBTW wiadomości z dnia 26.01.2018. O godzinie 17:00 osobami przejeżdża z cyfrowymi kamerami do SUTS z	19.2	NIP-00000000000000000000	2018-03-13 13:38:32	PDK-345000-004568-2018	2018-04-19 08:12:25	
NIP-10000000000000000000	2018-03-22	"Wystąpiłem do nadzoru o przekazanie informacji o aktualizacji nielegalnych gier na automatach. Maszyna ten posiada nielegalne dane adresy, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach". Wniosek w sprawie o podjęcie działań na podstawie danych z systemu kamerowego, na który nie ma dostępu.	19.2	NIP-00000000000000000000	2018-03-23 14:55:12	PDK-345000-007850-2018	2018-07-06 18:47:00	

- informacja sygnałna nr INF/348000/013865/2017 z dnia 25 października 2017 r. (brak w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przekazanym przez Kierownika CKR - tabela 42) - informacja przekazana przez Komendę Wojewódzką Policji. W dniu 28 listopada 2017 r. utworzono wniosek nr WK/001/INF/348000/013865/2017, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/002452/2018 z dnia 26 lutego 2018 r. - informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS nr 28989/18. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002452/2018 z dnia 13 marca 2018 r., a następnie utworzono zlecenie kontroli PZK/348000/004568/2018 z dnia 19 kwietnia 2018 r.,

- informacja sygnałna nr INF/348000/002735/2018 z dnia 2 marca 2018 r. dotyczy 3 adresów .. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002735/2018 z dnia 23 marca 2018 r., a następnie utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/007849/2018 z dnia 6 lipca 2018 r.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 zlecenia kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 44

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK CENY	AK NUMER KONTROLI	AK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	AK ADRES MIEJSCA KONTROLI	AK NUMER SPRAWY	LOKALIZACJA	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK PRZYPOWIEDZI ZANIECHANIA KONTROLI
PZK/348000/004568/2018	2018-04-19 08:13:29		19.2	PZK/348000/007849/2018	2018-06-14 17:30:00		341000-CKR.800.18.2018	3.59	2018-07-06 13:51:53	czynności przeprowadzone w dniu 14.04.2018r. nr kontroli PZK/348000/004568/2018
PZK/348000/007849/2018	2018-07-06 13:45:59		19.2							

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/004568/2018 zostało utworzone w dniu 19 kwietnia 2018 r. i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.18.2018 r. tj. zlecenie zarejestrowane 4 dni po przeprowadzeniu kontroli,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007849/2018 zostało utworzone w dniu 6 lipca 2018 r., jednak nie przeprowadzono kontroli (zaniechanie). W wyjaśnieniach Kierownika CAR przesłanych w dniu 16 stycznia 2020 r. jako powód zaniechania kontroli podano: „Zaniechane: 2018-07-06 13:51:53 - czynności przeprowadzone w dniu 14.04.2018r. nr kontroli PZK/348000/004568/2018”. Dodatkowo w dniu 13 marca 2020 r. Kierownik CKR wyjaśnił, że: „Zlecenie PZK/348000/007849/2018 dot. INF/348000/002735/2018 utworzone ze względu na funkcjonalność systemu przez dyspozytora z CKR i tego samego dnia zaniechane w związku ze zrealizowaniem czynności procesowych zarejestrowanych pod zleceniem PZK/348000/004568/2018 dot. INF/348000/002452/2018 w dn. 14-04-2018. (...)” - Niezrozumiałe postępowanie - w tym samym dniu utworzono zlecenie kontroli, a następnie jej zaniechano, powołując się na kontrolę, którą przeprowadzono ok. 1,5 miesiąca wcześniej (zajęto 3 automaty), a weryfikacje prowadzone w międzyczasie wskazywały na duże prawdopodobieństwo prowadzenia gier na automatach w tej lokalizacji.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 8 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.96.2018 z dnia 7 maja 2018 r., godz. 14.35 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 8 maja 2018 r. „(...) Lokal okamerowany (2 kamery). Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach(...)”. Na notatce adnotacja z dnia 8 maja 2018 r. - plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:25-15:31, wyjście służbowe 12:43-15:02,
- 7:19-15:31, wyjście służbowe 12:41-15:05,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 7 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager:

trasa: Nie wskazano godzin użytkowania pojazdu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.110.2018 z dnia 15 maja 2018 r., godz. 13.50 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS [redacted] w dniu 15 maja 2018 r. „(...) Drzwi do lokalu były zamknięte. Szyby lokalu oklejano nieprzezroczystą folią. Nad wejściem do lokalu umieszczono 2 kamery. Górne okno w lokalu było uchylone. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry na automatach hazardowych (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 23 maja 2018 r. – plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- [redacted] : 7:11-15:31, wyjście służbowe 12:12-14:06,
- [redacted] : 7:27-15:31, wyjście służbowe 12:12-14:05,
- [redacted] : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 15 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu kierujący czynnościami: [redacted], zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz brak jest zapisów dot. samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.116.2018 z dnia 23 maja 2018 r., godz. 12.40 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS [redacted] w dniu 23 maja 2018 r. „(...) Lokal oklejone białą, nieprzezroczystą folią. Na elewacji budynku, nad wejściem do lokalu umieszczone są dwie kamery. Na szybie naklejono Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry na automatach hazardowych. Lokal zweryfikowano повторно po przeprowadzonej kontroli.”. Na notatce adnotacja z dnia 24 maja 2018 r. – plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- [redacted] : 6:57-15:09, wyjście służbowe 10:53-13:57,
- [redacted] : 7:28-15:30, wyjście służbowe 10:46-13:57,
- [redacted] : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 23 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: [redacted], zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, ale nie potwierdzają samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym (w Automanager figuruje [redacted], pojazd: [redacted], trasa:

[redacted], nie wskazano godzin użytkowania pojazdu - w harmonogramie dziennym wskazano samochód [redacted]). Rzeczywista odległość tej trasy to ok

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.127.2018 z dnia 11 czerwca 2018 r., godz. 13.00 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS [redacted] w dniu 11 czerwca 2018 r. „(...) Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach. (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 18 czerwca 2018 r. – plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- [redacted] : 7:23-15:32, wyjście służbowe 11:04-13:39,
- [redacted] : 7:16-15:32, wyjście służbowe 11:00-13:39,
- [redacted] : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 11 czerwca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: _____, zespół: _____

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochód służbowy wskazany w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie _____ na nazwisko _____, trasa _____, brak godz. użytkowania samochodu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.147.2018 z dnia 26 czerwca 2018 r., godz. 20.15, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS _____ w dniu 26 czerwca 2018 r. „(...) *Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzone są nielegalne gry na automatach.*”. Na notatce adnotacja z dnia 4 lipca 2018 r. – *plan kontroli*. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- _____ : 13:53-22:00, wyjście służbowe 14:12-20:43,
- _____ : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 26 czerwca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: _____, zespół: _____

W harmonogramie dziennym wskazano _____ jako kierującą czynnościami, jej udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochód służbowy wskazany w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.170.2018 z dnia 17 lipca 2018 r., godz. 18.20 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS _____ w dniu 18 lipca 2018 r. „(...) *Drzwi do lokalu zasłonięte nieprzezroczystą folią. Okno w lokalu było uchylone. Lokal okamerowany. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu są urządzone gry hazardowe. Lokal zweryfikowany po przeprowadzonej kontroli*”. Na notatce adnotacja z dnia 23 lipca 2018 r. – *plan kontroli*. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- _____ : 10:46-19:00, wyjście służbowe 15:16-18:51,
- _____ 11:05-19:03, wyjście służbowe 15:15-18:51,
- _____ : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 17 lipca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: _____, zespół: _____

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager: _____, trasa: _____

_____. Nie wskazano godzin użytkowania pojazdu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.251.2018 z dnia 10 października 2018 r., godz. 13.00 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS _____ w dniu 11 października 2018 r. „(...) *Pod wskazanym adresem znajduje lokal, oklejony białą folią z napisem Lokal okamerowany (2-3 kamery). W momencie weryfikacji drzwi do lokalu były zamknięte. Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu mogą być organizowane nielegalne gry na automatach*”. Na notatce adnotacja (data nieczytelna) – *plan kontroli*. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- _____ : 6:53-15:09, wyjście służbowe 9:40-13:31,
- _____ : 7:22-15:32, wyjście służbowe 9:39-13:30,

- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na 10 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.263.2018 z dnia 23 października 2018 r., godz. 19.40 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w Kielcach w dniu 23 października 2018 r. „(...)W momencie weryfikacji drzwi do lokalu były zamknięte. Okna w lokalu były zaklejone nieprzezroczysta folia z napisem Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach. Lokal okamierowany -2 kamery. Na notatce adnotacja z dnia 25 października 2018 r. – plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:33-22:00, wyjście służbowe 15:01-21:01,
- : 13:27-22:00, wyjście służbowe 15:03-21:00,
- : 13:52-22:00, wyjście służbowe 15:01-21:05,
- : brak danych w systemie,
- : 12.14.- 21.02, wyjście służbowe:15.03.-21.02.

W przedstawionym harmonogramie na 23 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym

w składzie zespołu weryfikacyjnego nie wskazano funkcjonariusza , którego udział w czynnościach weryfikacyjnych potwierdza notatka;

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów – brak w systemie Automanager zapisu dot. pojazdu

wskazanego w harmonogramie dziennym. W systemie Automanager widnieje zapis dot. wyjazdu pojazdem przez pracownika na trasie

w godzinach 12:20 - 22:46.

Kontrole

Jak wynika z tabeli nr 44 do 2 utworzonych ZK przeprowadzono 1 kontrolę:

- 341000-CKR.800.18.2018 w dniu 14 kwietnia 2018 r. (zajęto 3 automaty), wg ZISAR godz. 17.30. Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną przez funkcjonariusza , z której wynika, iż kontrolę przeprowadzono przy udziale funkcjonariuszy Komendy Miejskiej Policji – Wydział dw. z Przestępczością Narkotykową. Nie wskazano godziny przeprowadzenia czynności oraz osób biorących udział w kontroli.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W systemie ZISAR wskazano zespół kontrolny:

- 15:12-3:30 wyjście służbowe: 16:22-3:30,
- 15:26-3:30, wyjście służbowe: 16:22-3:30,
- : brak danych w systemie.

W treści notatki brak informacji dot. zajętych automatów (nazwa marka, model, nr seryjny). Brak jest również harmonogramu dziennego z dnia 14 kwietnia 2018 r., co wyjaśnił Kierownik CKR: „Brak harmonogramu na dzień 14.04.2018 – sobota. Działania rozpoczęte przez Wydz. do walki z przestępczością narkotykową. Funkcjonariusze CKR dołączeni do zespołu policyjnego.”.

Pokwitowanie zajęcia automatów z 14 kwietnia 2018 r. W protokole zdawczo-odbiorczym brak jest pieczętki zdającego. Inne daty wskazane przez zdającego i odbierającego. Zgodnie z datą

wskazaną przez zdającego przekazanie automatów nastąpiło po 2 dniach od daty przeprowadzenia kontroli.

55/2018

Naczelnik Światokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Kielce, dnia 16.04.2018r.
Początek czynności kontrolnych

Znak sprawy: 341000-CR.800.18.2018

Lp	Określenie rodzaju i nazwa towarów	Ilość towarów (w jednostkach miary)	Wartość cenowa towarów nieujmionych lub wartość towaru identycznego lub podobnego z dnia przyjęcia towaru do depozytu w przypadku towarów ujmionych	Inne dane i uwagi
1	Automat - Super Game-Black Horse	1 szt.	5 000,00 pln	
2	Automat - Hot Game-Hot Spot	1 szt.	5 000,00 pln	
3	Automat - Super Game-Black Horse	1 szt.	5 000,00 pln	
4	Videon rejestrator NOVUS nr NHD8-1304 AHD 5MP 1196746241070005	1 szt.	5 000,00 pln	

16.04.2018
Data i podpis, pieczęć inicjał osoby zdającego

17.04.2018
Data i podpis, pieczęć inicjał osoby przyjmującej

Uwagi: pokwitowanie nr PL/MF/AN nr 0138537 (automaty)
Pokwitowanie nr PL/MF/AN nr 0138538 (rejestrator video).....

(Dowód: akta kontroli str. 1191-1283)

Podsumowanie

Dokonano 8 weryfikacji (ostatnia 23 października 2018 r.) po przeprowadzonej w kwietniu 2018 r. kontroli i wszystkie wskazywały na możliwość prowadzenia gier hazardowych w tym punkcie. Kontrolującym przekazano w dniu 13 marca 2020 r.: poniższe wyjaśnienia kierownika CKR:

„(...) Z treści notatek wynika, iż mogą być tam organizowane nielegalne gry, stąd tak duża liczba weryfikacji, które miały ten fakt potwierdzić. Infrastruktura zewnętrzna lokalu - kamery, oklejone okna, etc. - wskazywała m.in. na fakt prowadzenia takiej działalności, jednak nie stwierdzono tego jednoznacznie. Za każdym razem drzwi do lokalu były zamknięte, co uniemożliwiało funkcjonariuszom jednoznaczne potwierdzenie istnienia w tym lokalu automatów do nielegalnych gier hazardowych. Należy zaznaczyć, iż ograniczają nas możliwości prowadzenia czynności operacyjnych, których CKR nie posiada w zakresie zadań. Dopiero współpraca z KMP pozwoliła na wykluczenie możliwości organizowania w tej lokalizacji nielegalnego procederu - obecnie jest tam prowadzona działalność gospodarcza - sklep

Kontrola z 14.04.2018 r. realizowana była w trybie procesowym na podstawie art. 308 kpk, której inicjatorem byli funkcjonariusze CKR. Działania były podjęte we współpracy z funkcjonariuszami z KMP w Kielcach - "Wydział Narkotykowy", w ramach Porozumienia między Komendantem Wojewódzkim Policji a Dyrektorem Izby Administracji Skarbowej z dnia 27 lutego 2018r. Lokalizacja poddana była ze względu na możliwość popełnienia innego czynu zabronionego.”.

Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z KMP dot. wykluczenia możliwości organizowania nielegalnego urządzania gier na automatach.

•

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 45

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]**Tabela nr 46**

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	Kolejność zgłoszeń	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	Wynik kontroli
	1			341000-CKR.800.50.2017	11-12-2017			TZK/348000/000084/2018	zrealizowano
	2	341000-CKR.5046.7.2018	03-01-2018						
	3			341000-CKR.800.1.2018	22-01-2018				zrealizowano
	4	341000-CKR.5046.47.2018	29-01-2018					PZK/348000/008920/2019	zrealizowano
	5	341000-CKR.5046.95.2018	07-05-2018						
	6			341000-CKR.800.22.2018	08-05-2018			PZK/348000/016077/2018	zrealizowano
	7	341000-CKR.5046.115.2018	23-05-2018						
	8					INF/348000/008512/2018	21-08-2018	PZK/348000/014412/2018	zrealizowano
	9					INF/348000/000514/2019	19-01-2019		zrealizowano
	10	341000-CKR.5046.148.2019	26-06-2019						zrealizowano
	11	341000-CKR.5046.164.2019	05-07-2019						zrealizowano

Donos zawarty w INF/348000/008512/2018 dotyczy: ... Nie dotyczy adresu ... Potencjalne nieprawidłowości dotyczą sprzedaży biletów bez ewidencjonowania w kasie fiskalnej oraz posiadania nielegalnych automatów do gier. Weryfikacja informacji nie potwierdziła nielegalnych automatów w tej lokalizacji, jak również nieprawidłowości związanych z ewidencjonowaniem sprzedaży za pomocą kasy fiskalnej. Odstąpiono od kontroli - zlecenie nr PZK/348000/014412/2018 - „Aniechano Lokal” weryfikowany 4 x w 2018 i 2 x w 2019. W lokalu przeprowadzono 3 kontrole w wyniku których kaszorazowo zatrzymywane były automaty. Z treści notatek wynika iż lokal może dalej funkcjonować - sugerowano się tym, iż kamery nie zostały zdemontowane oraz w oknach lokalu nadal była czarna folia, które są niejako atrybutem miejsc urządzania nielegalnych gier. Dzięki współpracy z funkcjonariuszami KMP ustalono, iż lokal po ostatnim zatrzymaniu nielegalnych urządzeń został ostatecznie zlikwidowany. W przypadku powzięcia informacji o możliwości urządzania nielegalnych gier w tej lokalizacji przeprowadzone zostaną weryfikacje oraz niezbędne czynności procesowe.

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 informacje sygnałne związane z tą lokalizacją.

Tabela nr 47

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WK)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
		Do komórki CKR napłynął za pośrednictwem: US Kielce następujący donos: Pracownicy: ... Naczelnik: Urzędu Skarbowego: ... Prosimy o skontrolowanie działań w prowadzonych przez nich: ... (firma roboty wysokościowych) Pracujemy w większości bez umów o pracę, często musimy przyjmować gotówkę bez wydawania biletów klientom, właściciele T... oszukują zaniżając swoje dochody. W poniedziałek dzień zarabają ok. trzech tysięcy dziennie, a nam nie chcą płacić za nadgodziny. Mają też automaty do gry i handlują napojami, ale tych dochodów też nie zgłaszają. Jesteśmy wykorzystywani w naszym sposób ponienia... jest tylko secesyjną działalnością i nikt się nim nie interesuje. Pracownicy Chciałem poinformować o automatach do gier hazardowych, które są nielegalne. Znajdują się: ...	13.2	WK/001/INF/348000/008512/2018	2018-05-24 15:39:36	PZK/348000/014412/2018	2018-12-05 13:06:32	
INF/348000/000514/2019	2019-01-18		13.2					

- informacja sygnałna nr INF/348000/008512/2018 z dnia 13 sierpnia 2018 r. dotyczy
oraz firmy

. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę, jednakże analityk nie powiązał firmy z uprzednio posiadanymi informacjami dotyczącymi urządzania gier hazardowych. Skomentował jedynie brak ewidencjonowania sprzedaży na kasie fiskalnej oraz nieprawidłowości dotyczące zatrudniania pracowników bez umów o pracę. Utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/008512/2018 i utworzono do niego zlecenie kontroli nr PZK/348000/014412/2018. Jednakże w komórce CKR odstąpiono od kontroli ze względu na „brak we wskazanym miejscu automatów hazardowych”. Niezrozumiała jest adnotacja CKR ponieważ brak jest informacji o przeprowadzonych weryfikacjach w tym punkcie w okresie od wpływu informacji tj. 13 sierpnia 2018 r. do zaniechania kontroli tj. 5 grudnia 2018 r. Ponadto 3 przeprowadzone kontrole w okresie grudzień 2017 r. - maj 2018 r. były pozytywne i zajęto w punkcie Kolejne weryfikacje przeprowadzono dopiero w czerwcu i lipcu 2019 r. Brak podjęcia działań po otrzymaniu informacji sygnałnej,

- informacja sygnałna nr INF/348000/000514/2019 z dnia 18 stycznia 2019 r. dotyczy automatów do gier hazardowych w punkcie. Nie utworzono wniosku o kontrolę. Informację zarchiwizowano w dniu 25 stycznia 2019 r., uzasadnienie: „Informacja zbyt ogólna nie pozwalająca na zidentyfikowanie lokalu oraz jego właściciela(...)”. Uzasadnienie jest niezrozumiałe, ponieważ w okresie od stycznia do maja 2018 r. czterokrotnie dokonywano weryfikacji w punkcie oznaczonym skrzyżowanie i przy bloku pod adresem, na elewacji którego zawieszono są banery reklamowe. Natomiast w okresie od grudnia 2017 r. do maja 2018 r. trzykrotnie przeprowadzono tam kontrole (zajęto łącznie 10 automatów). Brak podjęcia działań po otrzymaniu informacji sygnałnej.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 3 zlecenia kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 48

ZISAR Zlecenia kontroli

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WK)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/000514/2019	2019-01-18		13.2					
INF/348000/000514/2019	2019-01-25		13.2					
INF/348000/000514/2019	2019-05-11		13.2					
INF/348000/000514/2019	2019-05-20		13.2					

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000084/2018 zostało utworzone w dniu 2 stycznia 2018 r. – przekazane w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przez kierownika CKR. W systemie ZISAR utworzone zostało dla adresu: Dotyczy kontroli nr 341000-CKR.800.50.2017. Zlecenie kontroli utworzone zostało 22 dni po przeprowadzonej kontroli,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/002881/2018 zostało utworzone w dniu 25 stycznia 2018 r. Dotyczy kontroli nr 341000-CKR.800.1.2018 (w systemie ZISAR figuruje też drugie ZK dot. ww. nr kontroli - PZK/348000/008920/2019). Zlecenie kontroli utworzone zostało 3 dni po przeprowadzonej kontroli,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/016077/2018 zostało utworzone w dniu 11 maja 2018 r. Dotyczy kontroli nr 341000-CKR.800.22.2018. Zlecenie kontroli utworzone zostało 3 dni po przeprowadzonej kontroli,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/008920/2019 zostało utworzone w dniu 28 czerwca 2019 r. (po około 15 miesiącach od przeprowadzonej kontroli) - nie jest powiązane z żadną informacją sygnałną w systemie ZISAR i dotyczy kontroli 341000-CKR.800.1.2018 przeprowadzonej w dniu 20 stycznia 2018 r. (w systemie ZISAR figuruje inne ZK dot. ww. nr kontroli - TZK/348000/002881/2018).

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 6 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.7.2018 z dnia 3 stycznia 2018 r., godz. 11.30 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 3 stycznia 2018 r. „(...)Drzwi do lokalu były zamknięte (...). Istnieje dużo prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry na automatach hazardowych.” Na notatce dekreteacja i adnotacja(nieczytelna data) kierownika - *powtórzyć weryfikację.*

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:15-15:30, wyjście służbowe 10:38-15:30,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 3 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu – czynności w biurze, kierujący czynnościami, zespół.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają ww. wyjazdu,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.47.2018 z dnia 29 stycznia 2018 r., godz. 12.55-13.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 29 stycznia 2018 r.: „(...) Drzwi do lokalu były zamknięte. Szyby lokalu oklejono nieprzeźroczystą folią. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce adnotacja z dnia 9 lutego 2018 r. - *plan kontroli.*

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:15-15:35, wyjście służbowe 10:32-14:14,
- : 7:16- 15:35, wyjście służbowe 10:29-14:14,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 29 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu – czynności w biurze, kierujący czynnościami:

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. , których udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.95.2018 z dnia 7 maja 2018 r., godz. 14.30 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 8 maja 2018 r.: „(...) *Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach. Lokal zweryfikowany powtórnie*”. Na notatce adnotacja z dnia 9 maja 2018 r. - *plan kontroli*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:25-15:31, wyjście służbowe 12:43-15:02,
- 7:19-15:31, wyjście służbowe 12:41-15:05,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 7 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochód służbowy wskazany w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa , brak godz.,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.115.2018 z dnia 23 maja 2018 r., godz. 12.30 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 23 maja 2018 r.: „(...) *Drzwi do lokalu były zamknięte. Szyby lokalu oklejono nieprzezroczystą folią. Brak kamer na elewacji lokalu. Lokal prawdopodobnie jest nieczynny. Lokal zweryfikowano powtórnie po przeprowadzonych kontrolach*”. Na notatce adnotacja z dnia 24 maja 2018 r. – *weryfikacja*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 6:57-15:09, wyjście służbowe 10:53-13:57,
- 7:28-15:30, wyjście służbowe 10:46-13:57,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: zespół:

W harmonogramie wskazano samochód służbowy

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. Samochód wskazany w harmonogramie tj. w Automanager na

nazwisko , trasa , brak godz. Natomiast jeden z członków zespołu wskazanego w notatce użytkował samochód , trasa , brak godz. Brak ewidencjonowania godzin i dokładnych

tras użytkowanych pojazdów uniemożliwia jednoznaczne ustalenie kto i w jakim czasie korzystał z samochodów służbowych,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.148.2019 z dnia 26 czerwca 2019 r., godz. 17.50 - notatka sporządzona przez funkcjonariuszem ŚUCS w dniu 26 czerwca 2019 r.: „(...) *Ustalono, iż w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się automaty na których mogą być urządzane nielegalne gry. Czynności kontrolne zostaną podjęte w najbliższym czasie. Weryfikacja pokontrolna*”. Na notatce adnotacja z dnia 27 czerwca 2019 r. - *plan kontroli*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:52-23:37, wyjście służbowe 15:18-23:37,

- 13:54-23:37, wyjście służbowe 15:19-23:37,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 26 czerwca 2019 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół: , nie wskazano pojazdu.

W harmonogramie uwzględniono funkcjonariusza , który zgodnie z notatką nie brał udziału w czynnościach weryfikacyjnych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.164.2019 z dnia 5 lipca 2019 r., godz. 17.00 (w notatce błędnie zapisana data weryfikacji tj. 5 lipiec 2018 r., poprawiono na 5 lipiec 2019 r.) - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 8 lipca 2019 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja z dnia 8 lipca 2019 r. - plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 9:46-18:21, wyjście służbowe 12:27-13:17 i 16:24-18:21,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 5 lipca 2019 r. wskazano zadanie: dokumentacja i weryfikacja w obszarze nielegalnego hazardu, weryfikacja, kierujący czynnościami: , zespół: , nie wskazano pojazdu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

Kontrole

Jak wynika z tabeli nr 48 do 3 utworzonych ZK w systemie ZISAR przeprowadzono 3 kontrole, w wyjaśnieniach w dniu 23 lutego 2020 r. przekazano dokumentację dotyczącą 3 przeprowadzonych kontroli (341000-CKR.800.50.2017 - 341000-CKR.800.1.2018, 341000-CKR.800.22.2018):

- kontrola nr 341000-CKR.800.50.2017 z dnia 11 grudnia 2017 r., wg ZISAR godz.17.00 (zajęto 4 automaty) - przedstawiono do kontroli niepodpisaną notatkę z dnia 20 stycznia 2018 r. funkcjonariusza PG KMP w . Z treści notatki wynika, iż lokal znajduje się: . W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych i nazwisk funkcjonariuszy ŚUCS biorących udział w kontroli.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu dziennego:

- 13:39-22:03, wyjście służbowe 14:23-20:52,
- 13:45-22:03, wyjście służbowe 14:22-20:58,
- : brak danych w systemie.

Czynności przeprowadzono przy współpracy Policji. Z przeprowadzonej kontroli nie przekazano notatki z czynności sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS.

W meldunku dziennym nie wskazano dokładnego miejsca adresu kontroli (m.).

W protokole zdawczo-odbiorczym nazwa jednego z automatów (Multigame Super-V+ Gaminator b/n) przekazanego do magazynu w dniu 11 grudnia 2017 r. nie jest zgodna z nazwą automatu wskazanego w ww. notatce (ADELL). Brak pokwitowania.

Naczelnik Sądowego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
Prawo wymagalności: 2017

Kielce, dnia 11-12-2017R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.50.2017

Lp	Opisowanie rodzaju i nazwa towarów	Ilość towarów (w jednostkach miary)	Wartość cenowa towarów niezależnie od wartości towarów identycznych lub podobnych w danej ocenie towarów do depozytu w brakach towarów innych	Inne dane i uwagi
1	HOT SPOT bin	1 szt.	5 000,00 pln	
2	MAXCASH 2 o nr SMC1055	1 szt.	5 000,00 pln	
3	Star Game KAJOT o nr PK75084	1 szt.	5 000,00 pln	
4	Multigame Super-V+ Gaminator bin	1 szt.	5 000,00 pln	
5	Klucze do automatów	6 szt.	45,00 pln	
6				
7				

Kielce, dnia 11-12-2017R.

Kielce, dnia 11-12-2017R.

Uwagi:

- kontrola nr 341000-CKR.800.1.2018 z dnia 20/22 stycznia 2018 r. (zajęto 3 automaty) - przedstawiono do kontroli niepodpisaną notatkę z dnia 20 stycznia 2018 r. funkcjonariusza KP II w . Z treści notatki wynika, że w tym dniu Policja bez udziału funkcjonariuszy ŚUCS w toku przeszukania zabezpieczyła 3 automaty do gier hazardowych. Zostały one przewiezione do Wydziału do Walki z Przestępczością Gospodarczą KMP W dniu 22 stycznia 2018 r. referent zatrudniony w ŚUCS przeprowadził w pomieszczeniach KMP w eksperyment procesowy na zatrzymanych w dniu 20 stycznia 2018 r. automatach. W meldunku dziennym z dnia 20 stycznia 2018 r. brak jest informacji o jakichkolwiek działaniach CKR, natomiast z meldunku dziennego z dnia 23 stycznia 2018 r. wynika, iż w dniu 22 stycznia 2018 r. CKR przeprowadziło 2 kontrole, podczas których zatrzymano 6 automatów

W systemie ZISAR zarejestrowano 2 kontrole do sprawy 341000-CKR.800.1.2018: do zlecenia nr PZK/348000/008920/2019 z datą 20 stycznia 2018 r. (wynik kontroli - zajęto 3 automaty) oraz do zlecenia nr PZK/348000/008920/2019 z datą 22 stycznia 2018 r. (wynik kontroli - zajęto 3 automaty). W powyższej sprawie Kierownik CKR w dniu 13 marca 2020 r. udzielił następujących wyjaśnień: „W dniu 20.01.2018 nie były planowane żadne czynności ze strony CKR, stąd brak harmonogramu, jednak funkcjonariusze Policji rozpoczęli czynności procesowe, interweniując w punkcie na wezwanie, które otrzymali. Nie mogliśmy tego dnia współpracować, stąd czynności, które zostały przez nas przeprowadzone opatrzone są datą 22.01.2018 – data przeprowadzonego eksperymentu procesowego. To była kontrola nr 800.1.2018. Na ten dzień, tj. na 22.01.2018 zostały zaplanowane czynności, stąd w harmonogramie ich ujęcie. Działaliśmy w punkcie (kontrola nr 800.2.2018) i z tego dnia również jest eksperyment procesowy. Łącznie dwa eksperymenty wykonane w dniu 22.01.2018 i w meldunku z dnia 22.01.2018 wykazano łączną ilość zatrzymanych automatów (automaty po eksperymentach zostały przetransportowane do naszego magazynu depozytowego) – 6 szt.”.

W protokole zdawczo-odbiorczym dokonano skreśleń i poprawek 2 z 3 nazw automatów (poprawki zostały zafarbowane, brak daty dokonania poprawek).

WZSK

Naczelnik Sądowego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
Prawo wymagalności: 2017

Kielce, dnia 22-01-2018R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.1.2018

Lp	Określenie rodzaju i nazwa towarów	Ilość towarów (w jednostkach miary)	Wartość celna towarów nieunijnych lub wartość towaru identycznego lub podobnego z dnia przyjęcia towaru do depozytu w przypadku towarów unijnych	Inne dane i uwagi
1	HOT SPOT b/n	1 szt.	5 000,00 pln	
2	HOT SPOT b/n	1 szt.	5 000,00 pln	
3	APOLLO Game b/n	1 szt.	5 000,00 pln	

Data i podpis, pieczęć inspektora zdającego

22.01.2018

Data i podpis, pieczęć biuro

22.01.2018

Uwagi:

- kontrola nr 341000-CKR.800.22.2018 z dnia 8 maja 2018 r., wg ZISAR godz.17.00 (zajęto 3 automaty) - przedstawiono do kontroli niepodpisaną notatkę z dnia 8 maja 2018 r. funkcjonariusza KMP w oraz meldunek dzienny z dnia 9 maja 2018 r. W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- 13:36-22:00, wyjście służbowe 14:39-19:45
- 13:47-22:00, wyjście służbowe 14:39-19:45
- brak danych w systemie

Z przeprowadzonej kontroli nie przekazano notatki z czynności sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS.

W meldunku dziennym wskazano jako miejsce kontroli:

W protokole zdawczo-odbiorczym brak pieczęci zdającego.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Pieczęć inspektora zdającego

Kielce, dnia 08-05-2018 r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.22.2018

POKRYWANIE PLANU/AN NR 018844/

Data i podpis, pieczęć inspektora zdającego

2018-05-08

Data i podpis, pieczęć inspektora biuro

2018-05-08

(dowód: akta kontroli str. 1284-1371)

Podsumowanie

Po 3 weryfikacjach (od maja 2018 r. do lipca 2019 r.), w których wykazywano duże prawdopodobieństwo występowania nielegalnych automatów nie przeprowadzono ponownej kontroli. W powyższej sprawie wyjaśnienia z dnia 13 marca 2020 r. złożył Kierownik CKR: „W lokalu przeprowadzono 3 kontrole, w wyniku których każdorazowo zatrzymywane były automaty. Z treści notatek wynika iż lokal może dalej funkcjonować - sugerowano się tym, iż kamery nie zostały zdemontowane oraz w oknach nadal była czarna folia, które są niejako atrybutem miejsc urządzania nielegalnych gier. Dzięki współpracy z funkcjonariuszami KMP ustalono, iż lokal po ostatnim zatrzymaniu nielegalnych urządzeń został ostatecznie zlikwidowany. W przypadku powzięcia informacji o możliwości urządzania nielegalnych gier w tej lokalizacji przeprowadzone zostaną weryfikacje oraz niezbędne czynności procesowe. Po weryfikacji, przeprowadzonej w dniu 05.07.2019r., w ramach współpracy, zwrócono się do funkcjonariuszy KMP w z prośbą o podjęcie doraźnej obserwacji tego lokalu w celu ustalenia czy prowadzone są w nim nielegalne gry hazardowe. Z uzyskanej informacji wynikało, że początkowo lokal funkcjonował w niektóre dni w tygodniu, ale po krótkim okresie działalności został zamknięty. W związku z powyższym odstąpiono od dalszej weryfikacji punktu. W przypadku uzyskania informacji o funkcjonowaniu lokalu

przeprowadzone zostaną czynności weryfikacyjne i kontrolne." Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z KMP w dot. wykluczenia możliwości organizowania nielegalnego urządzania gier na automatach.

3.1.6.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 49

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

nr sprawy	numer sprawy	data	tytuł	data utworzenia WK	numer WK	tytuł WK	data utworzenia ZK	numer ZK	tytuł ZK	data wykonania	numer
INF/34800-002735/2018	34800-002735/2018	2018-03-02	W dniu 29.02.2018 wykonano czynności kontrolne w lokalu BENT w celu sprawdzenia sposobu funkcjonowania gier na automatach.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018
INF/34800-002735/2018	34800-002735/2018	2018-03-02	W dniu 29.02.2018 wykonano czynności kontrolne w lokalu BENT w celu sprawdzenia sposobu funkcjonowania gier na automatach.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018
INF/34800-002735/2018	34800-002735/2018	2018-03-02	W dniu 29.02.2018 wykonano czynności kontrolne w lokalu BENT w celu sprawdzenia sposobu funkcjonowania gier na automatach.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018

Tabela nr 50

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

nr sprawy	numer sprawy	data	tytuł	data utworzenia WK	numer WK	tytuł WK	data utworzenia ZK	numer ZK	tytuł ZK	data wykonania	numer
4	02.03.2018	23.03.2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018	Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.	2018-03-02 14:53:12	34800-002735/2018

Wszystkie WK i ZK zostały przeprowadzone w oparciu o procedurę art. 208 k.p.k. (jako czynności niebędące zwłokami) wraz z funkcjonariuszami Policji poszczególnych jednostek, w ramach porozumienia między Dyrektorem (AS) w Katowicach a Komendantem Województwa Policji.

Tabela nr 51

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	kolejność działań	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
Kielce, ul. Piotrkowska 29	1	341000-CKR.5046.16.2017	26-04-2017						
	2	341000-CKR.5046.147.2017	13-06-2017						
	3	341000-CKR.5046.191.2017	05-07-2017						
	4	341000-CKR.5046.240.2017	04-09-2017						
	5			341000-CKR.800.33.2017	08-09-2017			TKZ/348000/051035/2017	zrealizowane
	6					INF/348000/002735/2018	07-03-2018	PZK/348000/007849/2018	zrealizowane
W pewnym okresie, przy weryfikacji czterokrotnie w roku 2017. Czynności procesowe przeprowadzone dn. 08-09-2017, nr 341000-CKR.800.33.2017. W trakcie prowadzenia czynności tylko jeden lokal był otwarty. Pomimo zapisu w notatce i protokole dot. adresu: czynności wykonane zostały pod adresem: 341000-CKR.800.33.2017. Lokal objęty czynnościami operacyjnymi KMP w Po przeprowadzeniu czynności procesowych przez CKR oba lokale zlikwidowane. Informacje uzyskane operacyjnie przez KMP potwierdził jedynie, że w końcu roku 2018 na chwilę za funkcjonował lokal pod adresem: 341000-CKR.800.33.2017, lecz był to okres mniej więcej tygodnia, następnie lokal zamknięty i do dziś nie funkcjonuje. Dla INF 2735 nie został sporządzony wniosek o kontrolę w lokalizacji, lub został zarchiwizowany. Z poziomu modułu kontroli CKR jest to niewidoczne. Lokal ten był trudnym obiektem pod względem możliwości kontrolnych - okamerny, założone podwójne drzwi, utrudniające dostęp do wnętrza, wpuszczani tzw. swoi klienci. Posiadając wiedzę, że ten lokal jest w zainteresowaniu Policji - nie dokonywano kolejnych weryfikacji, oczekując informacji o ustaleniach. Będąc w ciągłej współpracy z KMP kontrole przeprowadzone w kolejnym, możliwym do jej realizacji terminie, realizując przy tym inne kontrole na terenie woj. w tym na terenie miasta. czynności procesowe, w szczególności było policyjne. Skład zespołu: 3 policjantów, 3 funkcjonariuszy z policji. Wspólne wejście do lokalu pozwoliło na ujawnienie zarówno automatów, jak i narkotyków. Po kilku miesiącach działań operacyjnych, prowadzonych przez Policję, otrzymaliśmy informację, że lokal nie funkcjonuje. Nie dokonano dalszych weryfikacji. Oczekujemy na ewentualne informacje z Policji.									

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 4 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 52

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (KOD)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (KOD)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (KOD)
INF/348000/010990/2017	2017-06-20	Na podstawie czynności weryfikacyjnych stwierdzono, że w wymienionych lokalach znajdują się automaty do gier. Komenda CKR otrzymała z US w ... i dokumentację dotyczącą planu ... w których zamontowano urządzenia, a które w rzeczywistości służą do gry na automatach. Poniżej treść otrzymanego planu w załączeniu do informacji. Do komend CKR nadesłała informacja przekazana za pośrednictwem Komend Wojewódzkich dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach. Wykaz zidentyfikowanych punktów w załączeniu do informacji. W dniu 28.02.2018 wykonaniem czynności kontrolnych w ramach ZENT wyselekcjonowano ... Około godz. 17:00 rozpoczęto sprawdzanie ... Lokalizację (całkowitą) w miejscu, gdzie informacja o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Miejsce ten, gdzie nastąpiła akcja, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach. Głównie ul. ... Miejsce to, gdzie o akcji bezskutecznie odmówił podania danych osobowych. Na tym miejscu zakończył.	13.2	WK/001/INF/348000/006734/2017	2017-07-05 13:21:29	PZK/348000/010682/2017	2017-07-18 12:59:59	
INF/348000/013831/2017	2017-10-12	Do komend CKR nadesłała informacja przekazana za pośrednictwem Komend Wojewódzkich dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach. Wykaz zidentyfikowanych punktów w załączeniu do informacji. W dniu 28.02.2018 wykonaniem czynności kontrolnych w ramach ZENT wyselekcjonowano ... Około godz. 17:00 rozpoczęto sprawdzanie ... Lokalizację (całkowitą) w miejscu, gdzie informacja o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Miejsce ten, gdzie nastąpiła akcja, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach. Głównie ul. ... Miejsce to, gdzie o akcji bezskutecznie odmówił podania danych osobowych. Na tym miejscu zakończył.	13.2	WK/001/INF/348000/009947/2017	2017-11-07 15:28:39	PZK/348000/007813/2018	2018-07-09 08:24:24	
INF/348000/013865/2017	2017-10-25	Do komend CKR nadesłała informacja przekazana za pośrednictwem Komend Wojewódzkich dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach. Wykaz zidentyfikowanych punktów w załączeniu do informacji. W dniu 28.02.2018 wykonaniem czynności kontrolnych w ramach ZENT wyselekcjonowano ... Około godz. 17:00 rozpoczęto sprawdzanie ... Lokalizację (całkowitą) w miejscu, gdzie informacja o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Miejsce ten, gdzie nastąpiła akcja, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach. Głównie ul. ... Miejsce to, gdzie o akcji bezskutecznie odmówił podania danych osobowych. Na tym miejscu zakończył.	13.2	WK/001/INF/348000/013865/2017	2017-11-29 15:19:31			
INF/348000/002735/2018	2018-03-02	Do komend CKR nadesłała informacja przekazana za pośrednictwem Komend Wojewódzkich dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach. Wykaz zidentyfikowanych punktów w załączeniu do informacji. W dniu 28.02.2018 wykonaniem czynności kontrolnych w ramach ZENT wyselekcjonowano ... Około godz. 17:00 rozpoczęto sprawdzanie ... Lokalizację (całkowitą) w miejscu, gdzie informacja o urządzaniu nielegalnych gier na automatach. Miejsce ten, gdzie nastąpiła akcja, pod którymi organizowane są gry na nielegalnych automatach. Głównie ul. ... Miejsce to, gdzie o akcji bezskutecznie odmówił podania danych osobowych. Na tym miejscu zakończył.	13.2	WK/001/INF/348000/002735/2018	2018-03-23 14:55:12	PZK/348000/007850/2018	2018-07-09 13:47:00	

- informacja sygnałna nr INF/348000/010990/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r. (brak w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przekazany przez Kierownika CKR) - informacja sporządzona na podstawie czynności weryfikacyjnych – stwierdzono, iż w wymienionych lokalach znajdują się automaty do gier. W treści informacji w ZISAR nie wskazano adresu. Informację zidentyfikowano po utworzonym zleceniu kontroli do ww. informacji. Wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006734/2017 utworzono w dniu 6 lipca 2017 r. a następnie utworzono do niego zlecenie kontroli nr PZK/348000/010682/2017,
- informacja sygnałna nr INF/348000/013831/2017 z dnia 12 października 2017 r. (brak w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przekazany przez Kierownika CKR) - informacja otrzymana z US w ... Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/009947/2017 z dnia 7 listopada 2017 r., a następnie utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/007813/2018,
- informacja sygnałna nr INF/348000/013865/2017 z dnia 25 października 2017 r. (brak w zestawieniu z dnia 13 marca 2020 r. przekazany przez Kierownika CKR) - informacja przekazana przez Komendę Wojewódzką. W dniu 28 listopada 2017 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/013865/2017, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr NF/348000/002735/2018 z dnia 2 marca 2018 r. dotyczy 3 adresów w ... Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002735/2018 z dnia 23 marca 2018 r. i utworzono zlecenie kontroli PZK/348000/007850/2018 w dniu 6 lipca 2018 r. tj. po około 4 miesiącach od utworzenia wniosku.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 4 zlecenia kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 53

ZISAR Zlecenia kontroli

NR WNIOSEK	DATA UTWORZENIA	ADRES MIEJSCA KONTROLI	KOD	NR WNIOSEK KONTROLI	DATA UTWORZENIA KONTROLI	ADRES MIEJSCA KONTROLI	NR WNIOSEK	KOD	DATA UTWORZENIA KONTROLI	ADRES MIEJSCA KONTROLI
WK/001/INF/348000/006734/2017	2017-07-05 13:21:29		13.2	PZK/348000/010682/2017	2017-07-18 12:59:59					
WK/001/INF/348000/009947/2017	2017-11-07 15:28:39		13.2	PZK/348000/007813/2018	2018-07-09 08:24:24					
WK/001/INF/348000/013865/2017	2017-11-29 15:19:31		13.2							
WK/001/INF/348000/002735/2018	2018-03-23 14:55:12		13.2	PZK/348000/007850/2018	2018-07-09 13:47:00					

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/010682/2017 zarejestrowane w dniu 18 września 2017 r., do którego utworzono KK nr PZK/348000/010682/2017/KH z dnia 17 października 2017 r. (brak w zestawieniu przekazanym przez Kierownika CKR).
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/051035/2017 zostało utworzone w dniu 4 grudnia 2017 r., do którego utworzono KK nr TZK/348000/051035/2017/01 w dniu 8 września 2017 r. Zlecenie zostało utworzone około 3 miesiące po przeprowadzeniu kontroli. Kierownik CKR w wyjaśnieniach z dnia 23 stycznia 2020 r. wyjaśnił, że zlecenie dotyczy adresu ____, a nie jak zarejestrowano w systemie ZISAR.
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007813/2018 zostało utworzone w dniu 6 lipca 2018 r. W tym samym dniu utworzono również zlecenie kontroli nr PZK/348000/007850/2018, a następnie w tym samym dniu zaniechano czynności kontrolnych, jako powód zaniechania podając: „czynności przeprowadzono w dniu 8 września 2017 r. nr TZK/348000/051035/2017”.
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007850/2018 zostało utworzone w dniu 6 lipca 2018 r. W systemie ZISAR widnieje numer kontroli PZK/348000/007850/2018/KH, której zaniechano w dniu 9 października 2018 r. - powód zaniechania „lokal nieczynny”.
Sposób obsługi ZISAR (zasadność tworzenia ZK, komentarze) niezrozumiały i nierzetelny.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 4 weryfikacje w lokalu

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.16.2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r., godz. 17.45 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 26 kwietnia 2017 r. zawiera opis lokalu. Brak w przekazanej dokumentacji harmonogramu dziennego. Na notatce brak adnotacji kierownika. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):
 - : 6:50-19:05, wyjście służbowe 8:41-10:33, 10:58-16:43 i 17:22-18:29,
 - : 6:56-19:05, wyjście służbowe 10:58-16:42 i 17:22-18:29.

Na podstawie ww. informacji dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager:

trasa: Nie wskazano godzin

użytkowania pojazdu,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.147.2017 z dnia 13 czerwca 2017 r., godz. 18.20-20.45 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 14 czerwca 2017 r. zawiera opis lokalu. Na notatce adnotacja z dnia 16 czerwca 2017 r. - *plan kontroli + kopia dla CKA*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 12:46-22:01, wyjście służbowe 17:54-20:51,
- : 13:51-22:00, wyjście służbowe 17:54-20:51,
- 13:28-22:00, wyjście służbowe 17:54-20:51.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 13 czerwca 2017 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktu z automatami, kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager:

Nie wskazano godzin użytkowania pojazdu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.191.2017 z dnia 5 lipca 2017 r., godz. 17.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 5 lipca 2017 r.: „(...) Ponadto dokonano ustaleń w oparciu o własne źródła informacji z których wynika, iż w tym

lokalu istnieje duże prawdopodobieństwo, iż są tam urządzone nielegalnie gry na automatach. W chwili obecnej nie jest możliwe dokonanie kontroli w tym lokalu ze względu na brak możliwości wejścia gdyż do lokalu są wpuszczane osoby tzw. „zaufane”. Zalecana dalsza szczegółowa w miarę możliwości weryfikacja punktu z ustaleniami czy są tam nielegalnie urządzone gry na automatach”. Na notatce brak adnotacji kierownika.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 10:00-19:04, wyjście służbowe 13:14-18:13,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 5 lipca 2017 r. wskazano zadanie: grupa kontrolna I –wer. automatów, kierujący czynnościami: , zespół:

, pojazd W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.240.2017 z dnia 4 września 2017 r., godz. 17.30-20.35 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 6 września 2017 r. „(...) Nie ustalono ilości automatów wewnątrz lokalu – brak możliwości wejścia. (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 7 września 2017 r. - ująć w planie kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 14:50-22:03, wyjście służbowe 16:55-20:35,
- 13:34-22:21, wyjście służbowe 16:55-20:35.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 4 września 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa, kierujący czynnościami: , zespół:

, pojazd W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , których udział w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager:

trasa: , godzina: 13:30-15:00 (inny pojazd niż wskazano w harmonogramie).

Kontrole

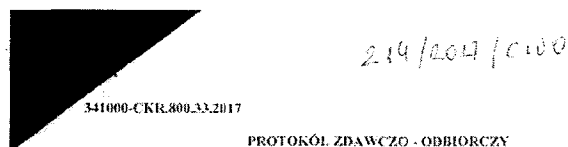
Jak wynika z tabeli nr 53 do 4 utworzonych ZK przeprowadzono 1 kontrolę (341000-CKR.800.33.2017), natomiast w systemie ZISAR figurują czynności przeprowadzone w dniu 17 października 2017 r. godz. 6.00 (brak zajętych automatów):

- kontrola nr 341000-CKR.800.33.2017 z dnia 8 września 2017 r., wg ZISAR godz. 12.00, adres (zajęto 3 automaty) – z przeprowadzonej kontroli przekazano notatkę sporządzoną w dniu 15 września 2017 r. (7 dni po kontroli) przez funkcjonariusza ŚUCS . Nie wskazano godziny przeprowadzenia czynności kontrolnych.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział:

- : 7:13-15:39, wyjście służbowe 10:45-14:12,
- : 7:25-16:19, wyjście służbowe 8:48-14:16,
- : brak danych w systemie,
- 6:44-15:14, wyjście służbowe 10:45-14:12.

Kontrola przeprowadzona została z inicjatywy KMP w . Brak podpisu na notatce.
Pokwitowanie dot. 3 automatów. W protokole zdawczo-odbiorczym brak jest pieczęci odbierającego.



PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

L.P.		Ilość	Wartość szacunkowa
1.	Automat do gier CASINO GAMES NR.16078	1 szt.	5 000 pln
2.	Automat do gier HOT SPOT NR. PK/15012	1 szt.	5 000 pln
3.	Automat do gier HOT SLOT NR. PPK/17111	1 szt.	5 000 pln

Uwagi: -- AUTOMATY zatrzymane w lokalu 77777 JACK POT przy ul.

za pok...
kopia nr 1 pokwitowania PI/MF/AV nr 0042249

19
data, podpis, pieczęć odbierającego

8082017
data, podpis, pieczęć strażnika (z urzędowym podpisem)

Kierownik CKR w wyjaśnieniach z dnia 23 stycznia 2020 r. wskazał, że kontrola dotyczy adresu
a nie jak zarejestrowano w systemie ZISAR ,

- w systemie ZISAR zarejestrowana została kontrola nr PZK/348000/010682/2017/KH z datą rozpoczęcia 17 października 2017 r, godz. 6.00 (brak zajętych automatów) - brak dokumentacji oraz wyjaśnień dot. przedmiotowej kontroli. Zlecenie kontroli nr PZK/348000/010682/2017 zarejestrowane w dniu 18 września 2017 r., do którego utworzono KK nr PZK/348000/010682/2017/KH z dnia 17 października 2017 r. W KK w załączeniu notatka dot. kontroli z dnia 8 września 2017 r.

Sposób obsługi ZISAR (zasadność tworzenia ZK, KK, załącznik) niezrozumiały i nierzetelny.

(dowód: akta kontroli str. 1372-1418)

Podsumowanie

Ostatnie działania CKR przeprowadziło 8 września 2017 r. (kontrola, zajęto 3 automaty) pomimo wpływu kolejnych informacji sygnałnych dot. tej lokalizacji w 2017 i 2018 r. Kierownik CKR w wyjaśnieniach z dnia 13 marca 2020 r. wyjaśnił „(...)Posiadając wiedzę, że ten lokal jest w zainteresowaniu Policji - nie dokonywano kolejnych weryfikacji, oczekując informacji o ustaleniach. Będąc w ciągłej współpracy z KMP w kontrolę przeprowadzono w kolejnym, możliwym do jej realizacji terminie, realizując przy tym inne kontrole na terenie woj. w tym na terenie miasta .

Wspólne wejście do lokalu
pozwoliło na ujawnienie zarówno automatów, jak i narkotyków. Po kilku miesiącach działań operacyjnych, prowadzonych przez Policję otrzymaliśmy informację, że lokal nie funkcjonuje. Nie dokonano dalszych weryfikacji. Oczekujemy na ewentualne informacje z Policji.”. Decyzja

Ponadto nie można jednoznacznie stwierdzić czy pod adresem : (pod tym adresem ewidencjonowano dwa różne lokale) były przeprowadzone jakiegokolwiek kontrole.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

Adres Internetowy	Data wykonania kontroli	Data wykonania kontroli	Opis wykonania kontroli	Temat	Identyfikator	Wzrost
9	14.05.2018, 08.05.2018	29.05.2018, 17.05.2018	W dniu 19.03.2018 r. zaistniała sytuacja, w której wykonano kontrole w sprawie PKK 412/2018 oraz PKK 245/2018.	Wzrost wycofany z PKK w sprawie PKK 412/2018 oraz PKK 245/2018.	PKK w sprawie PKK 412/2018 oraz PKK 245/2018.	Wzrost wycofany z PKK w sprawie PKK 412/2018 oraz PKK 245/2018.

*Wzrost: w/w kontrolę zostały przedłożone w oparciu o przepis art. 308 KPK i akty wykonawcze podjęte przez : funkcjonariuszy Policji z samorządnych jednostek, w tym antyterrorystyczne, Dyrektora IAS w Kiełcach a Komendantem Województwa Polici

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 16.03.2020 r.

[illegible]

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 6 zleceń kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 57

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OSTA RYZZI	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	KK ADRES MIEJSCA KONTROLI	KK NUMER SPRAWY	ILUŚĆ GATUNKI	ZK DATA ZAKOŃCZENIA KONTROLI	ZK POWÓD ZAKOŃCZENIA KONTROLI
TZK/348000/016454/2017	2017-05-24 13:49:41		13.2	TZK/348000/016454/2017/01	2017-04-19 18:00:00		341000-CKR.5046.145.2017	5.00		
TZK/348000/019635/2018	2018-06-12 13:20:28		13.2	TZK/348000/019635/2018/01	2018-05-21 18:30:00		341000-CKR.5046.145.2018	6.00		
PZK/348000/007788/2018	2018-07-05 14:24:25		13.2	PZK/348000/007788/2018/01	2018-05-21 18:30:00			6.00		
TZK/348000/000213/2019	2019-01-04 09:05:30		13.1	TZK/348000/000213/2019/01	2018-11-25 19:30:00			4.00		
PZK/348000/008860/2019	2019-06-28 07:57:50		13.2	PZK/348000/008860/2019/01						
PZK/348000/008922/2019	2019-06-28 14:10:00		13.2	PZK/348000/008922/2019/01	2018-11-25 17:00:00		341000-CKR.5046.145.2019	4.00		

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/016454/2017 - utworzone w systemie ZISAR w dniu 24 maja 2017 r., do którego utworzono KK nr TZK/348000/016454/2017/01 (kontrola przeprowadzona około miesiąc przed datą zlecenia),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/019635/2018 - utworzone w systemie ZISAR w dniu 12 czerwca 2018 r. około 20 dni po przeprowadzeniu kontroli nr TZK/348000/019635/2018/01,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007788/2018 - utworzone w systemie ZISAR w dniu 7 lipca 2018 r., około 1,5 miesiąca po przeprowadzeniu kontroli nr PZK/348000/007788/2018/KH,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000213/2019 - utworzone w systemie ZISAR w dniu 4 stycznia 2019 r. około miesiąc po przeprowadzeniu kontroli nr TZK/348000/000213/2019/01,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/008860/2019 – utworzone w systemie ZISAR w dniu 28 czerwca 2019 r. - powiązane z informacją nr INF/348000/004425/2019. W systemie ZISAR widnieje numer kontroli PZK/348000/008860/2019/KH - brak daty rozpoczęcia kontroli w KK, ilości zajętych automatów,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/008922/2019 - utworzone w systemie ZISAR w dniu 28 czerwca 2019 r., do którego utworzono kontrolę nr PZK/348000/008922/2019/KH, którą przeprowadzono w dniu 26 listopada 2018 r. tj. 7 miesięcy po kontroli (kolejne zlecenie do tej kontroli).

Sposób obsługi ZISAR (zasadność tworzenia ZK, KK) niezrozumiały i nierzetelny.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 5 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.145.2018 z dnia 26 czerwca 2018 r., godz. 19.30 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 26 czerwca 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu nie są urządzane gry hazardowe.(...)” - na notatce adnotacja (nieczytelna data) - *zdjąć z mapy*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:53-22:00, wyjście służbowe 14:12-20:43,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 26 czerwca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, pojazd kierujący czynnościami: zespół:

funkcjonariusza w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.241.2018 z dnia 24 września 2018 r., godz. 13.20 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 25 września 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu są urządzane gry hazardowe (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 25 września 2018 r. - *plan kontroli*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:13-15:29, wyjście służbowe 10:48-14:48,
- : 7:26-15:29, wyjście służbowe 10:49-14:50,
- i: brak danych w systemie,
- : 7:07-15:13, wyjście służbowe 10:49-14:48.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 24 września 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, pojazd , kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.270.2018 z dnia 25 października 2018 r., godz. 16.30 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 26 października 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu są nielegalne urządzane gry na automatach (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 29 października 2018 r. - *plan kontroli*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:59-18:02, wyjście służbowe 14:01-17:56,
- : 9:59-18:02, wyjście służbowe 13:47-17:59,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 25 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, pojazd kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.52.2019 z dnia 5 marca 2019 r., godz. 18.30-20.00 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 6 marca 2019 r. „(...)W momencie weryfikacji drzwi do lokalu były zamknięte. Okna w lokalu zaklejone nieprzezroczystą folią. Z lokalu wyszło dwóch mężczyzn w różnych odstępach czasu. Na elewacji lokalu są kamery. W lokalu prowadzona jest przez nie wstępna weryfikacja osób, które są wpuszczane do środka. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 18 marca 2019 r. - *współpraca CZS-1*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:44-22:02, wyjście służbowe 16:25-21:07,
- : 13:52-22:02, wyjście służbowe 16:33-21:13,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 5 marca 2019 r. wskazano zadanie: kontrola nielegalnego hazardu, nie wskazano pojazdu, kierujący czynnościami: zespół:

W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, której udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.114.2019 z dnia 14 maja 2019 r., godz. 17.40 (w notatce wskazano błędną datę przeprowadzenia weryfikacji tj. 14 maja 2018 r. zamiast 14 maja 2019 r.) - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS: „... w dniu 16 maja 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu nadal urządzane nielegalne gry na automatach (...)”. Na notatce adnotacja z dnia 20 maja 2019 r. - plan kontroli.
Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:41-22:00, wyjście służbowe 15:30-21:45,
- 13:48-22:00, wyjście służbowe 15:28-21:47,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 14 maja 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: zespół:

nie wskazano pojazdu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby wskazane w ww. notatce.

Kontrole

Jak wynika z wyjaśnień przekazanych w dniu 16 marca 2020 r. przeprowadzono 3 kontrole (341000-CKR.800.25.2018, 341000-CKR.800.65.2018, RKS 413/18). Natomiast w systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 6 zleceń kontroli, do których przypisano 5 kontroli:

- kontrola nr 341000-CKR.800.5.2017 z dnia 19 kwietnia 2017 r., wg ZISAR o godz. 18.00 (zajęto 6 automatów), przeprowadzona z Policją. W kontroli wzięli udział wg ZISAR:

Nie wykazał jej Kierownik CKR w zestawieniu z dnia 16 marca 2020 r. dot. działań w tym punkcie.

Nie przekazano kontrolującym notatki, harmonogramu, meldunku dziennego dot. przedmiotowej kontroli. Kierownik CKR poinformował w wyjaśnieniach: „Pierwsze czynności miały miejsce w tej lokalizacji 19-04-2017, nr 341000-CKR.800.5.2017 (dane przekazane jedynie informacyjnie, bez kopii dokumentacji), podczas których zatrzymano 6 nielegalnych automatów”, natomiast nie wskazał dlaczego nie przekazano dokumentów i nie wykazano w zestawieniu, kto brał w niej udział.

nr	Opis	Ilość	Wartość pieniężna
1.	Automat do gier BROT SPOT nr 1	1 szt.	5 000 pln
2.	Automat do gier ABEL nr 2	1 szt.	5 000 pln
3.	Automat do gier BROT SPOT nr 3	1 szt.	5 000 pln
4.	Automat do gier BROT SPOT nr 4	1 szt.	5 000 pln
5.	Automat do gier BROT SPOT nr 5	1 szt.	5 000 pln
6.	Automat do gier BROT SPOT nr 6	1 szt.	5 000 pln
7.	Klucze do automatów	30 szt.	

Uwaga: poz. 1-3 kopie nr 1 powołano PL/MI/AC nr 0342153

poz. 4-6 kopie nr 1 powołano PL/MI/AC nr 0342153

Strona 1 z 1

Adres: ...

Strona 1 z 1

Automaty przekazano do magazynu 1 dzień po zajęciu. Brak pieczęci odbierającego.

- kontrola nr 341000-CKR.800.25.2018 z dnia 21 maja 2018 r., w ZISAR zaewidencjonowana dwukrotnie o godz.18.30 – z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną w dniu 21 maja 2018 r. przez funkcjonariusza , z której wynika, iż zabezpieczono 6 maszyn do gier wraz z kluczami, na których pracownik ŚUCS przeprowadził eksperyment procesowy.

W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych i wszystkich nazwisk funkcjonariuszy ŚUCS biorących udział w kontroli, brak informacji dot. zajętych automatów (nazwa, model, nr seryjny itp.).

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg ZISAR wzięli udział:

- : 13:37-23:02, wyjście służbowe 14:50-23:03
- 13:47-23:03, wyjście służbowe 14:45-23:03
- brak danych w systemie.

W protokole z eksperymentu procesowego wskazano jako godzinę jego rozpoczęcia 17.39, co jest niezgodne z godziną kontroli wskazaną w ZISAR (18.30).

W meldunku dziennym wskazano jako adres kontroli: teren województwa

- kontrola nr 341000-CKR.800.65.2018 z dnia 26 listopada 2018 r., w ZISAR zaewidencjonowana dwukrotnie o godz.17.00 i 19.30 - z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną w dniu 26 listopada 2018 r. przez funkcjonariusza , z której wynika, iż zabezpieczono 4 maszyny do gier wraz z kluczami, na których pracownik ŚUCS przeprowadził eksperyment procesowy.

W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych i wszystkich nazwisk funkcjonariuszy ŚUCS biorących udział w kontroli, brak informacji dot. zajętych automatów (nazwa, model, nr seryjny itp.).

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg ZISAR wzięli udział:

(zlecenie PZK/348000/008922/2019)

- : 13:35-23:19, wyjście służbowe 15:07-23:04
- : delegacja na szkolenie,
- : brak danych w systemie.

(zlecenie PZK/348000/000213/2019)

- : 13:35-23:19, wyjście służbowe 15:07-23:04
- delegacja na szkolenie,
- : brak danych w systemie,
- zwolnienie-opieka nad członkiem rodziny.

W protokole wskazano dodatkowo osobę rejestrującą eksperyment procesowy:

- 12:30-23:13, wyjście służbowe 15:06-23:06.

W harmonogramie dziennym jako zespół kontrolny wskazano ww. osoby, prócz

a, ponadto uwzględniono . Powyżej opisany sposób ewidencjonowania kontroli i dotyczących ich istotnych informacji jest nierzetelny, wprowadza w błąd i nie pozwala na ustalenie stanu faktycznego.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony dzień po kontroli, brak daty przy podpisie osoby zdającej automaty.

Sędziowa
Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Pierwszy organ administracji państwowej

Kielce, dnia 11.2.2018r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.63.2018

	PLATINUM			
5.	Magnes neodymowy	1 szt.	50.00 PLN	
6	Pilot wraz z końcówką minilack	1 szt.	10.00 PLN	

POKWITOWANIE PL/ME/AN NR 0138655

Ad. 1 do Ad. 4 zostało przesłane do urzędu dla nasadzących
i zostało kopulowane na urzędowe brzo kopulowane

27.11.2018

REGULISTKA

– kontrola nr RKS 413/18 z dnia 19 marca 2019 r., w KK w ZISAR brak daty kontroli, skład zespołu:

- 9:56-18:04, wyjście służbowe: brak,
- urlop,
- brak danych w systemie.

Nie przekazano notatki, harmonogramu dziennego. Przekazano jedynie protokół zdawczo-odbiorczy, w którym wskazano daty podpisania protokołu: przez zdającego - 19 marca 2019 r., przez odbierającego 26 marca 2019 r. (po 7 dniach).

Świętokrzyski Urząd Celno-Skarbowy
w Kielcach
25-333 Kielce, ul. Wojska 66
(13)

Załącznik nr 3 do Procedury określającej zasady
prowadzenia gospodarki magazynowej w magazynie
depozytowym i likwidacyjnym Świętokrzyskiego Urzędu
Celno-Skarbowego w Kielcach

(pieczęć organu administracji państwowej)
RKS 413/2018

Kielce, dnia 1.03.2019r.

PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

Uwagi: Ww. przedmiot zostały zatrzymane za pokwitowaniem o nr PL/ME/AN 0138096 w lokalu mieszczącym się przy ul. Piłsudskiego 41 w Końskich. Osoba, od której zatrzymano ww. przedmioty stwierdził, iż nie wie czyją są one własnością.

(data, podpis, pieczęć imienna zdającego)
27.03.2019

2018-03-27

(data, podpis, pieczęć imienna odbierającego)

*nieocłaśnić skreślić

Informacje o kontroli przekazane przez kierownika CKR w wyjaśnieniach z dnia 16 marca 2020 r.: „(...) Wobec braku możliwości przeprowadzenia w tym lokalu czynności procesowych w ramach możliwości CKR, komórka CZS-1, wraz z Wydziałem Realizacji na podstawie postanowienia prokuratora, przeprowadziła czynności procesowe - RKS 413/18 z dnia 19-03-2019. Zlecenie PZK/348000/008860/2019 obecnie w statusie "w realizacji".(...)”.

Brak dokumentów z kontroli i ww. wyjaśnienia wskazują, że czynności nie były prowadzone przez CKR - sposób ewidencjonowania kontroli i dotyczących ich istotnych informacji w ZISAR jest niezetelny, nie pozwala na ustalenie stanu faktycznego.

(dowód: akta kontroli str. 1419-1507)

Podsumowanie

Ostatnie czynności weryfikacyjne przeprowadzono w dniu 14 maja 2019 r., w których wskazano na prawdopodobieństwo urządzania nielegalnych gier na automatach w tym punkcie. Po tej dacie nie przeprowadzono żadnych czynności weryfikacyjnych i kontrolnych. Powyższe wyjaśnił Kierownik CKR (wyjaśnienia z dnia 16 marca 2020 r.): „(...)Będą prowadzone dalsze weryfikacje, w przypadku potwierdzenia prowadzenia nielegalnej działalności podjęta zostanie kontrola. W chwili obecnej lokal objęty jest czynnościami operacyjnymi realizowanymi przez czekamy na informacje o możliwości przeprowadzenia "kontroli". Wstępna data czynności określona została jeszcze na luty 2020. Lokal trudny pod kątem przeprowadzenia czynności. Ostatnie "wejście" do lokalu odbyło się na podstawie postanowienia prokuratora, które uzyskane zostało na podstawie naszych weryfikacji oraz informacji CZS. Lokal nadal jest w zainteresowaniu Policji.” Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem – brak notatek potwierdzających informacje z Policji.

3.1.8.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 58

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

Id	Opis zdarzenia	Data	Wykaz informacji sygnałnych	Data utworzenia WK	Id WK	Opis WK	Data utworzenia ZK	Id ZK	Opis ZK	Data utworzenia	Wykaz informacji sygnałnych	Data utworzenia	Id	Opis	Data utworzenia	Wykaz informacji sygnałnych	Data utworzenia	Id	Opis	Data utworzenia
1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1

Tabela nr 59

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

Id	Opis	Data	Wykaz informacji sygnałnych	Data utworzenia WK	Id WK	Opis WK	Data utworzenia ZK	Id ZK	Opis ZK	Data utworzenia	Wykaz informacji sygnałnych	Data utworzenia	Id	Opis	Data utworzenia	Wykaz informacji sygnałnych	Data utworzenia	Id	Opis	Data utworzenia
1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1	Wykaz informacji sygnałnych	2018-05-01	1

Wszystkie ww. kontrole zostały przeprowadzone w oparciu o przepis art. 308 kpk i jako czynności nie będące dowodami i funkcjami zaimplementowanymi w systemie ZISAR, w ramach porozumienia między Dyrektorem 146 w Katowicach a Komendantem Województwa Policji.

Tabela nr 60

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 16.03.2020 r.

ADRES LOKALU	kolejność działań	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
F	1					INF/348000/006323/2018	08-06-2018	PZK/348000/005822/2019	utworzone
	2					INF/348000/006356/2018	08-06-2018		
	3			341000-CKR 800 34 2019	16-04-2019			PZK/348000/005822/2019	realizowane
	4	341000-CKR 5046 113 2019	14-05-2019						
Kontrola przeprowadzona 15-04-2019 nr 341000-CKR 800 34 2019, zlecenie zarejestrowane w ZISAR nr PZK/348000/005822/2019. W dn. 14-05-2019 przeprowadzona weryfikacja pokontrolna wskazuje na to, iż w tej lokalizacji nadal mogą być urządzone nielegalne gry hazardowe. Lokal zostanie poddany kolejnym weryfikacjom oraz w przypadku potwierdzenia urządzania nielegalnych gier zostanie przygotowany plan kontroli - tak jak w przypadku podejrzenia organizowania nielegalnych gier przy czekamy na informacje z 11 W odnośnię możliwości zorganizowania wspólnej "kontroli" Wszczęcie policyjne - 3 policjantów, 3 funkcjonariuszy z CKR. Lokal obserwowany przez Policję. Informacje o likwidacji lokalu przekazał nam policjant z wydziału P-3 z									

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 3 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

- informacja sygnałna nr INF/348000/002553/2018 z dnia 27 lutego 2018 r. (brak w zestawieniu z dnia 16 marca 2020 r. przekazany przez Kierownika CKR) – informacja przekazana przez Komendę Główną Policji (tabela 16). W dniu 17 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/ INF/348000/002553/2018, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/006323/2018 z dnia 8 czerwca 2018 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS nr 989. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006323/2018 z dnia 18 czerwca 2018 r., a następnie utworzono w dniu 24 kwietnia 2019 r. zlecenie kontroli nr PZK/348000/005822/2019 tj. 10 miesięcy od zarejestrowania informacji,
- informacja sygnałna nr INF/348000/006356/2018 z dnia 8 czerwca 2018 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS 989. W systemie ZISAR „komentarz Dyspozytora informacji”: *„Informacja została już zarejestrowana w systemie ZISAR pod nr.: INF/348000/006323/2018.”*. Informacje nr INF/348000/006323/2018 z dnia 8 czerwca 2018 r. i nr INF/348000/006356/2018 z dnia 8 czerwca 2018 r. - zostały zdublowane. Zarejestrowane w systemie ZISAR odpowiednio w dniu 12 czerwca 2018 r. oraz 14 czerwca 2018 r.

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji.

ZISAR Zlecenia kontroli

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/005822/2019 zarejestrowane w dniu 24 kwietnia 2019 r. do którego utworzono KK nr PZK/348000/005822/2019/KH (kontrola przeprowadzona 8 dni przed datą zlecenia).

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 1 weryfikację:

- 118

- : 13:41-22:00, wyjście służbowe 15:30-21:45,
- : 13:48-22:00, wyjście służbowe 15:28-21:47,
- i: brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 14 maja 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

nie wskazano pojazdu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

Kontrole

Przeprowadzono 1 kontrolę (341000-CKR.800.34.2019):

- 341000-CKR.800.34.2019 z dnia 16 kwietnia 2019 r., wg ZISAR godz.20.00 (zajęto 3 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną w dniu 16 kwietnia 2019 r. przez funkcjonariusza . W treści notatki nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych, brak informacji dot. zajętych automatów (nazwa, model, nr seryjny itp.).

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział:

- : 13:28-23:37, wyjście służbowe 15:27-23:24
- : 13:33-23:37, wyjście służbowe 15:27-23:23
- : brak danych w systemie

Automaty przekazano do magazynu 13 dni po zajęciu. Brak pieczęci zdającego.

p.w. 98/2019

Znak sprawy: 341000-CKR.800.34.2019

(przebieg, wyjazd, km)			
LP	Opis przebiegu (nazwa, numer)	Stacja (nazwa, adres)	Stacja (nazwa, adres)
1	Automat do gier hazardowych - Super Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
2	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
3	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
4	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
5	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
6	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
7	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
8	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
9	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN
10	Automat do gier hazardowych - Fruit Game (czarna)	1.000	1.000 PLN

POKWITOWANIE PLMIFAN NR 0138825.0138827

Data i podpis, pieczęć urzędnika zdającego: 2019-04-29

Data i podpis, pieczęć urzędnika odbierającego: 2019-04-29

Dokonano kontroli w dniu 16 kwietnia 2019 r.

(dowód: akta kontroli str 1508-1528.)

Podsumowanie

Pierwsze czynności podjęto około 14 miesięcy od wpływu informacji w dniu 27 lutego 2018 r. (kontrola 16 kwietnia 2019 r.). Następnie dokonano weryfikacji w dniu 14 maja 2019 r. W związku

3.1.9.

Tabela nr 62[illegible]**Tabela nr 63**

№	Adresat	Data otrzymania	Temat	Dotyczy	Wzrost	Waga	Wzrost	Waga
12	07.10.2018	16.10.2018	od 1017 kg do 1018 kg, przepiędzone składowe	1017 kg do 1018 kg	-	0	1017 kg do 1018 kg	1017 kg do 1018 kg

Tabela nr 64

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 23.02.2020 r.

ADRES LOKALU	Kolejność d. dziesiąt	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
	1	341000-CKR 5046 2017	21-04-2017						
	2			341000-CKR 800 7 2017	27-04-2017				
	3	341000-CKR 5046 206 2017	01-08-2017					IZK/348000/016469/2017	zrealizowane
	4	341000-CKR 5046 210 2017	16-08-2017						
	5	341000-CKR 5046 235 2017	04-09-2017						
	6			341000-CKR 800 31 2017	05-09-2017			IZK/348000/029753/2017/01	zrealizowane
	7			341000-CKR 800 32 2017	05-09-2017			IZK/348000/029753/2017/02	zrealizowane
	8			341000-CKR 800 48 2017	05-12-2017			IZK/348000/052821/2017	zrealizowane
	9								
	10	341000-CKR 5046 124 2018	08-06-2018			INF/348000/000940/2018	15-01-2018		
	11					INF/348000/010005/2018	08-10-2018	PZK/348000/003145/2019	utworzone
	12					INF/348000/010927/2018	02-11-2018	PZK/348000/003147/2019	zaniechane
	13	341000-CKR 5046 289 2018	08-11-2018						
	14					INF/348000/012719/2018	27-12-2018		
	15					INF/348000/012721/2018	27-12-2018		
	16	341000-CKR 5046 15 2019	03-01-2019						
	17	341000-CKR 5046 29 2019	23-01-2019						
	18			341000-CKR 800 19 2019	01-03-2019			PZK/348000/003145/2019	zrealizowane
	19			341000-CKR 800 21 2019	12-03-2019			IZK/348000/009001/2019	zrealizowane
	20			341000-CKR 800 23 2019	14-03-2019			IZK/348000/009005/2019	zrealizowane
	21			341000-CKR 800 26 2019	22-03-2019			IZK/348000/008478/2019/02	zrealizowane
	22	341000-CKR 5046 94 2019	09-05-2019						
	23	341000-CKR 5046 133 2019	07-06-2019						
	24	341000-CKR 5046 146 2019	26-06-2019						
	25			341000-CKR 800 55 2019	26-06-2019			IZK/348000/000053/2020	zrealizowane
	26			341000-CKR 800 67 2019	25-07-2019			IZK/348000/000065/2020	zrealizowane
	27					INF/348000/007807/2019	31-08-2019		
	28	341000-CKR 5046 230 2019	04-09-2019						
	29					INF/348000/008063/2019	11-09-2019		
	30			341000-CKR 800 77 2019	12-09-2019			IZK/348000/000075/2020	zrealizowane
	31	341000-CKR 5046 245 2019	10-10-2019						
	32			341000-CKR 800 93 2019	24-10-2019			IZK/348000/006281/2019 (ZISAR I - w słowniku "Do poprawy")	zrealizowane
	33	341000-CKR 5046 262 2019	12-11-2019						

Obiekt weryfikowany na przełomie lat 2017-2019 czternaście razy. W 2017 r. kontrolowano dwukrotnie - nr kontr. 341000-CKR 800 7 i 32 2017 - zlecenia zarejestrowano w ZISAR - TZK 16469 i 29753/01. Kontener wolnostojący na terenie stacji również kontrolowano dwukrotnie - nr kontr. 341000-CKR 800 31 i 48 2017 - zlecenia zarejestrowano w ZISAR - TZK 29753/02 i 52821. W 2018 roku nie prowadzono żadnej kontroli z uwagi na to, że...

Od tego dnia kontener pozostaje nieczynny. brak jest w nim automatów do gier. Informacje operacyjne potwierdzone przez

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 8 informacji sygnałnych dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 65

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEKU O KONTROLĘ	DATA OTWIERCZENIA (WZ)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (WZ)	ADRES MIĘSCA KONTROLI (WZ)
WZ/348000/000940/2018	2018-01-15	Otrzymałem anonimową informację za pośrednictwem IAS Kłaje o urządzaniu nielegalnych gier w...	13.2	WK/001/INF/348000/000940/2018	2018-01-25 11-19-14			
WZ/348000/003145/2019	2019-10-07	Informacja z KTR: ... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41	PZK/348000/003145/2019	2019-01-06 13-17-05	
WZ/348000/009001/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2					
WZ/348000/009005/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2					
WZ/348000/008478/2019/02	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/012719/2018	2018-12-31 12-05-23	PZK/348000/008478/2019/02	2019-03-06 12-48-16	
WZ/348000/000053/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/000065/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/003147/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010927/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/000075/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/012721/2018	2018-12-31 12-05-23			
WZ/348000/006281/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/012721/2018	2018-12-31 12-05-23			
WZ/348000/000053/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/000065/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/003145/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/009001/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/009005/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/008478/2019/02	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/012719/2018	2018-12-31 12-05-23			
WZ/348000/000053/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/000065/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010005/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/003147/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/010927/2018	2018-10-15 12-59-41			
WZ/348000/000075/2020	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/012721/2018	2018-12-31 12-05-23			
WZ/348000/006281/2019	2019-01-02	... z dnia 02.11.2019 roku do ...	13.2	WK/001/INF/348000/012721/2018	2018-12-31 12-05-23			

- informacja sygnałna nr INF/348000/000940/2018 z dnia 15 stycznia 2018 r. – anonimowa informacja. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę WK/001/INF/348000/000940/2018 z dnia 25 stycznia 2018 r., nie utworzono zlecenia kontroli,

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/029753/2017, zarejestrowane w dniu 5 września 2017 r., do którego utworzono (KK) kartę kontroli TZK/348000/029753/2017/01. Kontrola przeprowadzona 5 września 2017 r.,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/029753/2017, zarejestrowane w dniu 5 września 2017 r., do którego utworzono (KK) kartę kontroli TZK/348000/029753/2017/02. Kontrola przeprowadzona 5 września 2017 r.,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/052821/2017, zarejestrowane w dniu 19 grudnia 2017 r., do którego utworzono (KK) kartę kontroli TZK/348000/0052821/2017/01. Kontrola przeprowadzona 5 grudnia 2017 r. (14 dni przed ZK),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/003145/2019 zarejestrowane w dniu 6 marca 2019 r. do którego utworzono (KK) kartę kontroli TZK/348000/003145/2019/KH. Kontrola przeprowadzona 1 marca 2019 r. (5 dni przed ZK) zlecenie kontroli nr TZK/348000/003146/2019 zarejestrowane w dniu 6 marca 2019 r. do którego nie utworzono (KK) karty kontroli. Kontroli zaniechano 6 marca 2019 r. powołując się na kontrolę z 1 marca 2019 r. – nieprawidłowa obsługa ZISAR,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/003147/2019 zarejestrowane w dniu 6 marca 2019 r., do którego nie utworzono (KK) karty kontroli. Kontroli zaniechano 6 marca 2019 r. powołując się na kontrolę z 1 marca 2019 r. nieprawidłowa obsługa ZISAR,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/008000/2019 zarejestrowane w dniu 20 marca 2019 r., do którego utworzono KK kartę kontroli TZK/348000/008000/2019/01 - kontroli zaniechano w dniu 20 marca 2019 r. - powód- „kontrola wprowadzona do systemu ZISAR” - nieprawidłowa obsługa ZISAR,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/008001/2019 zarejestrowane w dniu 20 marca 2019 r., do którego utworzono KK kartę kontroli TZK/348000/008001/2019/01. Kontrola przeprowadzona 12 marca 2019 r. (8 dni przed ZK),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/008005/2019 zarejestrowane w dniu 20 marca 2019 r., do którego utworzono KK kartę kontroli TZK/348000/008005/2019/01. Kontrola przeprowadzona 14 marca 2019 r. (6 dni przed ZK),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/008478/2019 dot. adresu zarejestrowane w dniu 26 marca 2019 r., do którego utworzono KK kartę kontroli TZK/348000/008478/2019/01. Kontrola przeprowadzona 22 marca 2019 r. (4 dni przed ZK), wg ZISAR
jednakże dokumenty dołączone do wskazują, że faktycznie przeprowadzono ją zgodnie ze zleceniem, tj. w (sprawa 341000-CKR.800.25.2019) - nieprawidłowa obsługa ZISAR,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/008478/2019 dot. adresu zarejestrowane w dniu 26 marca 2019 r., do którego utworzono kartę kontroli TZK/348000/008478/2019/02. Kontrola przeprowadzona 22 marca 2019 r. (4 dni przed ZK), wg ZISAR w Dokumenty dołączone do KK wskazują, że faktycznie przeprowadzono ją nie w miejscu, którego dotyczy zlecenie, a w (sprawa 341000-CKR.800.26.2019) - nieprawidłowa obsługa ZISAR,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/006281/2020 zarejestrowane w dniu 25 października 2019 r., do którego utworzono kartę kontroli TZK/348000/006281/2019/1. Kontrola przeprowadzona 24 października 2019 r. (dzień przed ZK),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000053/2020 zarejestrowane w dniu 31 stycznia 2020 r., do którego utworzono kartę kontroli TZK/348000/000053/2020/01. Kontrola przeprowadzona 26 czerwca 2019 r. (ok. pół roku przed ZK),
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000065/2020 zarejestrowane w dniu 5 lutego 2020 r., do którego utworzono kartę kontroli TZK/348000/000065/2020/01. Kontrola przeprowadzona 25 lipca 2019 r. (ok. pół roku przed ZK),

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000075/2020 zarejestrowane w dniu 5 lutego 2020 r., do którego utworzono kartę kontroli TZK/348000/000075/2020/01. Kontrola przeprowadzona 12 września 2019 r. (ok. 5 miesięcy przed ZK).

Brak zleceń kontroli dot. informacji KTI 01827.

Sposób obsługi ZISAR (zasadność tworzenia ZK, komentarze) niezrozumiały i nierzetelny.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 14 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.brak numeru.2017 z dnia 21 kwietnia 2017 r., godz. 00.30 notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 21 kwietnia 2017 r.: „(...) *ustalenia: 2 urządzenia przypominające automaty do gier*”.

Dokument (notatka) nie posiada prawidłowego numeru. Brak na notatce adnotacji przełożonego dot. decyzji o dalszym przebiegu sprawy.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- – brak danych w systemie
- – brak danych w systemie

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów – zapis potwierdza wyjazd samochodem służbowym na trasie

godz. brak.

Nie przedstawiono harmonogramu na dzień 21 kwietnia 2017 r.

Weryfikacja nie figuruje w zestawieniu *Kontrole i weryfikacje*, przekazany 20 lutego 2020 r. kontrolującym przez kierownika CKR,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.206.2017 z dnia 1 sierpnia 2017 r., godz. 20.40, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 2 sierpnia 2017 r. „(...) *w godzinach kontroli zastano w pomieszczeniu ogólnym stwierdzono 2 automaty*”.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:56 – 22:01; wyjście służbowe 15:44-21:38,
- :13:22 – 22:01; wyjście służbowe 15:45-21:37.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis potwierdza wyjazd samochodem służbowym wskazanym w harmonogramie dziennym na trasie

brak wskazania, godz. 11:30-15:00.

Www. trasa.maps.google.pl to Wskazana przez kierującego ilość km znacznie przekracza faktyczne odległości drogowe wskazany czas przejazdu nie pokrywa się z czasem służby odnotowanym w systemie Time Expert oraz godziną przeprowadzenia weryfikacji.

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie:

... iż w notatce:

Brak na notatce adnotacji przełożonego dot. decyzji o dalszym przebiegu sprawy.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.210.2017 z dnia 16 sierpnia 2017 r., godz. 19:10, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 16 sierpnia 2017 r. - „(...) *w tym lokalu prawdopodobnie znajdują automaty na których mogą być urządzane nielegalnie gry. Czynności kontrolne zostaną podjęte w najbliższym czasie*”.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:56 – 22:04; wyjście służbowe 16:56-20:04,

- brak danych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis potwierdza wyjazd innym samochodem służbowym niż wskazany w harmonogramie dziennym na trasie
godz. brak.

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie:

niż w notatce:

Brak na notatce adnotacji przełożonego dot. decyzji o dalszym przebiegu sprawy.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.235.2017 z dnia 4 września 2017 r., godz. 17:55, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS : „(...)zlokalizowano dwa automaty do gier hazardowych marki ISTARs. Dodatkowo na terenie zlokalizowano kontener oklejony folią, w którym urządzane są gry hazardowe na automatach.”. Na notatce adnotacja – 05.09.2017, Ująć w planie kontroli. Pilne!

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13.32 - 22.21; wyjście służbowe 16.05-22.11,
- 13.43 - 22.21; wyjście służbowe 16.03-22.11,
- brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów ww. wyjazdu – brak zapisów potwierdzających wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie:

niż w notatce:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.124.2018 z dnia 8 czerwca 2018 r., godz. 16.25, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 11 czerwca 2018 r. - „(...)Weryfikacji poddaliśmy (...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są gry hazardowe na automatach”. Na notatce adnotacja – 13.06.18, plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 9:56 – 18:00; wyjście służbowe 12:59 – 17:36,
- : 9:47 – 18:00; wyjście służbowe 12:59 – 17:36,
- : brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy niejednoznaczne, mogą potwierdzać wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce , godz. brak).

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.289.2018 z dnia 8 listopada 2018 r., godz. 19:00, notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 9 listopada 2018 r.: „(...) pod wskazanym adresem znajduje się (...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są gry hazardowe na automatach”. Na notatce adnotacja – 16.11.18, plan kontroli w uzgodnieniu ze współpracującymi służbami.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:36 – 22:00; brak wyjścia służbowego,
- 13:40 – 22:00; wyjście służbowe 15:23-21:18,
- 13:36 – 22:00; wyjście służbowe 15:26-21:16,
- brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów ww. wyjazdu – brak zapisów potwierdzających wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie:

, niż w notatce:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.15.2019 z dnia 3 stycznia 2019 r., godz. 18:20, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 3 stycznia 2019 r.: „(...)pod wskazanym adresem znajduje się (...) Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są gry hazardowe na automatach”. Na notatce adnotacja – 06.01.19, plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:40 – 22:00; wyjście służbowe 13:47-14:04 i 15:05-20:23,
- : brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, brak godziny wyjazdu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.29.2019 z dnia 23 stycznia 2019 r., godz. 11:50, notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 24 stycznia 2019 r. - „(...)pod wskazanym adresem znajduje się (...) Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są gry hazardowe na automatach”. Na notatce adnotacja – 28.01.19, plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:21 – 15:46; wyjście służbowe 10:21-15:37,
- : brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, brak godziny wyjazdu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.94.2019 z dnia 9 maja 2019 r., godz. 17:00, notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 13 maja 2019 r.: „(...) weryfikacji poddaliśmy (...) Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są gry hazardowe na automatach”. Na notatce adnotacja – 16.05.19, plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:51 – 22:00; wyjście służbowe 15:14-21:41,
- 13:21 – 22:00; wyjście służbowe 15:13-21:41,
- : brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, jednakże godz. wyjazdu (01.00-02.00) są inne niż godz. weryfikacji.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.133.2019 z dnia 7 czerwca 2019 r., godz. 17.10, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 7 czerwca 2019 r.: „(...) w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się gry automaty na których mogą być urządzane nielegalne gry”. Na notatce adnotacja – kontrola w dniu 27.06-10.07.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 9:54 – 18:03; wyjście służbowe 13:22-17:53,
- : brak danych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów ww. wyjazdu – brak zapisów potwierdzających wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie:
niż w notatce:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.146.2019 z dnia 26 czerwca 2019 r., godz.17:30, notatka sporządzona w dniu 26 czerwca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS - zespół:
„(...) w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się gry automaty na których mogą być urządzone nielegalne gry”. Na notatce adnotacja – plan kontroli 27.06.19 r.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:52 – 23:37; wyjście służbowe 15:18-23:37,
- 13:54 – 23:37; wyjście służbowe 15:19-23:37,
- brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów ww. wyjazdu – brak zapisów potwierdzających wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie:
niż w notatce:

O 17:10 przeprowadzono weryfikację, a następnie w tym samym dniu o godz. 20:00 przeprowadzono kontrolę w tym punkcie.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.230.2019 z dnia 4 września 2019 r., godz. 12.50, notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 4 września 2019 r.: „(...) weryfikacji poddaliśmy (...)Istnieje uzasadnione podejrzenie, iż w przedmiotowym lokalu urządzone są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 5.09.2019, plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:23 – 15:41; wyjście służbowe 10:01-15:19,
- 17:35 – 15:42; wyjście służbowe 10:01- 15:19,
- brak danych w systemie.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów ww. wyjazdu – brak zapisów potwierdzających wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.245.2019 z dnia 10 października 2019 r., godz. 19.00, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 10 października 2019 r.: „(...) weryfikacji poddaliśmy (...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przedmiotowym lokalu urządzone są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 11.10.19 kontrola w ramach operacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 12:42 – 22:01; wyjście służbowe 16.30-21:47,
- 12:48 – 22:01; wyjście służbowe 16:29- 21:47,
- 12:49 – 22:01; wyjście służbowe 16:26- 21:47.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów; zapis w Automanager: godz. 02.00-02.00 - godzina niezgodna z czasem przeprowadzenia weryfikacji.

Inny skład zespołu wskazano w harmonogramie: niż w notatce:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.262.2019 z dnia 12 listopada 2019 r., godz. 17:30, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 13 listopada 2019 r.:

„(...) weryfikacji poddaliśmy kontener (...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Brak adnotacji na notatce. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:51 – 22:00; wyjście służbowe 15:50-21:35,
- : 13:52 – 22:00; wyjście służbowe 15:50- 21:37,
- : 13:52 – 22:00; wyjście służbowe 15:49- 21:39.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapis w Automanager:

, godz. 02.00-03.00 - godzina niezgodna z czasem przeprowadzenia weryfikacji.

Kontrole

Do utworzonych 13 zleceń kontroli przeprowadzono 12 kontroli:

- kontrola nr 341000-CKR.800.7.2017 przeprowadzona w dniu 27 kwietnia 2017 r., godz. 11.45 (zajęto 2 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano kontrolującym notatkę sporządzoną w dniu 28 kwietnia 2017 r. przez funkcjonariusza ŚUCS

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W kontroli wzięli udział wg notatki:

- : brak danych w systemie,
- : 6:51 – 16:30, brak wyjścia służbowego,
- : brak danych w systemie,
- : brak danych w systemie,
- : służba 7:21-15:31, wyjście służbowe 12:20-14:40.

Kontrola przeprowadzona została wraz z funkcjonariuszami KPP

W notatce opisano przebieg eksperymentu kontrolnego na automatach do gier . Notatka nie zawiera informacji dot. określenia innych cech (numerów, opisu) zajętych automatów, brak informacji o zatrzymaniu środków pieniężnych.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 28 kwietnia 2017 r. tj. 1 dzień po przeprowadzonej kontroli. Automaty przekazano do magazynu 1 dzień po kontroli. Brak pieczęci zdającego i odbierającego.

URZĄD CELNO-SKARBOWY W KIELCACH
Kielce, dnia 28.04.2017 r.
341000-CKR.800.7.2017
68/17/Cwo
Protokół zdawczo-odbiorczy
Załączniki do protokołu zdawczo-odbiorczego: kopia 1 pokwitowań serii: PL/MF/AL.0042223.
Uwagi:
28.04.2017
data, podpis, pieczęć jednostki odbierającej
28.04.2017
data, podpis, pieczęć jednostki wydającej

- kontrola nr 341000-CKR.800.31.2017 przeprowadzona w dniu 5 września 2017 r., godz. 18.30 (zajęto 7 automatów w). Z przeprowadzonej kontroli przekazano kontrolującym notatkę sporządzoną w dniu 7 września 2017 r. przez funkcjonariusza ŚUCS

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg notatki:

- : 15:17-00:01; wyjście służbowe 16:16-23:31,
- : delegacja służbowa,

- : 15:55-00:01; wyjście służbowe 16:15-23:30,
- : 15:58-00:02; wyjście służbowe 16:18-23:31,
- : 15:25-00:01; wyjście służbowe 16:18-23:31,
- : brak danych w systemie.

Kontrola przeprowadzona została wraz z funkcjonariuszami KPP w (po ich wcześniejszej informacji telefonicznej). W notatce opisano przebieg eksperymentu procesowego na ujawnionych automatach do gier. Notatka nie zawiera informacji dot. określenia nazw, innych cech (numerów, opisu) zajętych automatów, brak informacji o zatrzymaniu środków pieniężnych. Brak daty sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego. Automaty przekazano do magazynu 1 dzień po przeprowadzeniu kontroli. Brak pieczętki odbierającego.

242 / 2017 / CWO

341000-CKR.800.32.2017

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Uwagi: -- AUTOMATY zatrzymane w lokalu przy ul. Sienkiewicza 21 w Opatowie (obok stacji CPN MOYA)

Za pokwitowaniem:

kupia nr 1 pokwitowania PL/MF/AE nr 0042246

kupia nr 1 pokwitowania PL/MF/AE nr 0042247

2017 09 08

data, podpis, pieczęć imienia odbierającego

2017 09 08

data, podpis, pieczęć imienia wydającego

- kontrola nr 341000-CKR.800.32.2017 przeprowadzona w dniu 5 września 2017 r., godz. 19.30 (zajęto 2 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano kontrolującym niepodpisaną notatkę sporządzoną w dniu 7 września 2017 r. przez funkcjonariusza ŚUCS

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg notatki:

- 15:17-00:01; wyjście służbowe 16:16-23:31,
- delegacja służbowa,
- : 15:55-00:01; wyjście służbowe 16:15-23:30
- : 15:58-00:02; wyjście służbowe 16:18-23:31
- : 15:25-00:01; wyjście sł. 16:18-23:31,
- : brak danych w systemie.

Kontrola przeprowadzona została wraz z funkcjonariuszami KPP w (po ich wcześniejszej informacji telefonicznej). W notatce opisano przebieg eksperymentu procesowego na ujawnionych automatach do gier . Notatka nie zawiera informacji dot. określenia innych cech (numerów, opisu) zajętych automatów, brak informacji o zatrzymaniu środków pieniężnych.

Brak daty sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego. Automaty przekazano do magazynu 1 dzień po przeprowadzeniu kontroli. Brak pieczętki odbierającego.

241 / 2017 / CWO

341000-CKR.800.32.2017

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Uwagi -- AUTOMATY zatrzymano w lokalu przy ul. Śienkiewicza 21 w Opatowie (stacja CPN MOVA)
Za pokwitowaniem :
Kopia nr 1 pokwitowania PL/ME/AN nr 0042248

data podpisu:
data przebiegu:
data przebiegu:
data przebiegu:

data przebiegu:
data przebiegu:
data przebiegu:
data przebiegu:

- kontrola nr 341000-CKR.800.48.2017 przeprowadzona w dniu 2 grudnia 2017 r., godz. 01.34 (zajęto 5 automatów) **wyłącznie przez funkcjonariuszy KPP** . Z przeprowadzonej kontroli przekazano kontrolującym notatkę sporządzoną w dniu 2 grudnia 2017 r. przez funkcjonariusza KPP oraz protokół eksperymentu procesowego z dnia 5 grudnia 2017 r., prowadzonego przez pracownika ŚUCS w KPP (niepodpisany). W eksperymencie uczestniczyła (filmując) Notatka zawiera nazwy zajętych automatów, brak informacji o zatrzymaniu środków pieniężnych. Brak protokołu zdawczo-odbiorczego.

Wg ZISAR kontrola przeprowadzona 5 grudnia 2017 r.

- kontrola nr 341000-CKR.800.19.2019 przeprowadzona w dniu 1 marca 2019 r. (zajęto 6 automatów) – kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę służbową sporządzoną w dniu 4 marca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS W notatce wskazano, że czynności kontrolne rozpoczęły się o godz. 18:30.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- 13:01-00:30, wyjście służbowe 14:49-00:30,
- : 13:46-00:30, wyjście służbowe 14:46-00:30,
- : brak danych w systemie,
- : 13:59-23:16, wyjście służbowe 16:05-23:13,
- : 14:14-00:15, wyjście służbowe 14:51-00:15.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 6 dni po przeprowadzeniu kontroli. W tym samym dniu przekazano automaty do magazynu. Brak pieczęci zdającego.

11
Naczelnik Służby Kryminalnej
Celów - Służbowego i Kuchni
Kodex. Iniz. 09.03.2019.
Znak sprawy: 341000-CKR.800.19.2019
PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

POKWITOWANIE PL/ME/AN NR 0138932,
Data i podpis:
Data i podpis:
Data i podpis:
Data i podpis:

- kontrola nr 341000-CKR.800.21.2019 – przeprowadzona w dniu 12 marca 2019 r. (zajęto 5 automatów) – kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę służbową sporządzoną w dniu 13 marca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS . W notatce wskazano, że czynności kontrolne rozpoczęły się około godz. 16:30.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- : 9:28-21:02, wyjście służbowe 12:40-21:02,
- : 9:45-21:01, wyjście służbowe 12:29-21:01,
- : brak danych w systemie.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzono w dniu 20 marca 2019 r. tj. 8 dni po przeprowadzonej kontroli. Automaty przekazano do magazynu 8 dni po kontroli.


 Świętokrzyski Urząd Celný - Skarbowý
 Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
 Celný - Skarbowego w Kielcach
 ul. Ściegiennego 264 D
 25-114 Kielce

Data i podpis, pieczęć imienna odbiorcy: *p.m. 04/2019*
 Kielce, dnia 20.03.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.23.2019

4	Automat do gier - Apollo Games	1 szt.	5000,00 PLN
5	Automat do gier - Apollo Games	1 szt.	5000,00 PLN
6	Pendrive Transcend - AT-1000 16GB	1 szt.	30,00 PLN
POKWITOWANIE PUM/PIAN NR 0138038			

Data i podpis, pieczęć imienna zdającego: *03.04*
 Data i podpis, pieczęć imienna odbiorcy: *03.04*

- kontrola nr 341000-CKR.800.23.2019 – przeprowadzona w dniu 14 marca 2019 r. (zajęto 3 automaty,) kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną w dniu 15 marca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS. W notatce wskazano, że czynności kontrolne rozpoczęły się o godz. 11:10.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg notatki:

- : 6:41-17:31, wyjście służbowe 9:26-17:03,
- : 7:30-17:32, wyjście służbowe 8:48-17:32,
- : 7:19-17:32, wyjście służbowe 9:27-17:32,
- : 7:20-15:33, wyjście służbowe 9:28-15:21.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 5 kwietnia 2019 r. (przekreślona data 03.2019 - nie parafowano zmian) tj. ponad miesiąc od przeprowadzenia kontroli. Brak daty wpisanej przez zdającego.


 Świętokrzyski Urząd Celný - Skarbowý
 Delegat Świątobliwego Urzędu Celný - Skarbowego w Kielcach
 Dział Kontroli Celno-Skarbowej
 ul. Ściegiennego 264 D
 25-114 Kielce

Data i podpis, pieczęć imienna odbiorcy: *p.m. 04/2019*
 Kielce, dnia 03.04.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.23.2019

Data i podpis, pieczęć imienna zdającego

Data i podpis, pieczęć imienna odbiorcy

STANOWISKO SPRAWDZAJĄCY

000-04-05

SPRAWDZAJĄCY

- kontrola nr 341000-CKR.800.26.2019 - przeprowadzona w dniu 22 marca 2019 r. (zajęto 2 automaty) – kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę służbową sporządzoną w dniu 25 marca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS. W notatce wskazano godzinę rozpoczęcia czynności tj. 22:10.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- : 13:28-2:18, wyjście służbowe 14:55-2:18,
- : 13:47-2:18, wyjście służbowe 14:56-2:18,
- : brak danych w systemie,
- : 13:34-2:18, wyjście służbowe 13:55-14:14 i 14:58-2:18
- : 14:04-2:19, brak wyjścia służbowego.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzono w dniu 23 marca 2019 r. Automaty przekazano do magazynu ok. 2,5 miesiąca po kontroli tj. 5 czerwca 2019 r.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Znak sprawy: 341000-CKR.800.26.2019

Kielce, dnia 03.2019r.

Data i podpis, pieczęć mienia zdającego
2019-06-05

Data i podpis, pieczęć mienia odbierającego
2019-06-05

- kontrola nr 341000-CKR.800.55.2019 – przeprowadzona w dniu 26 czerwca 2019 r. (zajęto 4 automaty) – kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę służbową sporządzoną w dniu 27 czerwca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS . W notatce wskazano, że czynności kontrolne rozpoczęto około godz. 20:00.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- : 13:52-23:37, wyjście służbowe 15:18-23:37,
- : 13:54-23:37, wyjście służbowe 15:19-23:37,
- : brak danych w systemie,
- : 13:52-23:39, wyjście służbowe 15:19-23:39.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 11 lipca 2019 r. (przekreślono datę 06.2019, parafowano zmiany) tj. 15 dni po przeprowadzonej kontroli. Automaty przekazano do magazynu w dniu sporządzenia protokołu.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Znak sprawy: 341000-CKR.800.55.2019

Kielce, dnia 06.2019r.

Automat do gier hazardowych - BLACK QUESTION nr BQ 0001	1 szt.	5000,00 PLN
---	--------	-------------

POKWITOWANIE PL/MP/VN NR 0136882.

Data i podpis, pieczęć mienia zdającego
2019-07-11

Data i podpis, pieczęć mienia odbierającego
2019-07-11

- kontrola nr 341000-CKR.800.67.2019 – przeprowadzona w dniu 25 lipca 2019 r. (zajęto 3 automaty) – kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną w dniu 29 lipca 2019 r. przez funkcjonariusza ŚUCS . W notatce wskazano, że czynności kontrolne rozpoczęły się około godz. 21:20.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- : 11:50-1:00, wyjście służbowe 15:58-1:00,
- : brak danych w systemie,
- : 13:58-1:00, wyjście służbowe 15:58-1:00,
- 13:59-23:27, wyjście służbowe 17:31-23:27.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzono w dniu 30 lipca 2019 r. tj. 5 dni od przeprowadzenia kontroli. W tym samym dniu przekazano automaty do magazynu.
Brak pieczęci zdającego.

p. m. 183/2019

Kielce, dnia 30.07.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.67.2019

.....

Data i podpis, pieczęć imienna zdającego

.....

Data i podpis, pieczęć imienna odbierającego

.....

- kontrola nr 341000-CKR.800.77.2019 – przeprowadzona w dniu 12 września 2019 r. (zajęto 3 automaty) – kontrolującym przekazano niepodpisana notatkę (brak daty sporządzenia) przez funkcjonariusza ŚUCS . W notatce wskazano, że czynności kontrolne rozpoczęły się około godz. 21:15.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- : 13:41-1:04, wyjście służbowe 15:13-1:04,
- : brak danych w systemie,
- : 13:55-1:04, wyjście służbowe 15:12-1:04,
- : 13:58-00:08, wyjście służbowe 16:06-00:08.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 23 września 2019 r. tj. 11 dni po przeprowadzeniu kontroli. Automaty do magazynu przekazano w tym samym dniu.

p. m. 218/2019

Kielce, dnia 23.09.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.77.2019

3	Automat do gier - APOLLO GAMES nr PR 9686	1 szt.	2000,00 PLN
---	---	--------	-------------

POKWITOWANIE PLMEAS nr 0139193.

.....

Data i podpis, pieczęć imienna zdającego

.....

Data i podpis, pieczęć imienna odbierającego

.....

- kontrola nr 341000-CKR.800.93.2019 – przeprowadzona w dniu 24 października 2019 r. (zajęto 3 automaty) – kontrolującym przekazano niepodpisaną notatkę sporządzoną w tym samym dniu przez funkcjonariusza SUCS . W notatce nie wskazano godzin przeprowadzenia czynności kontrolnych.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg notatki:

- : 6:56-22:04, wyjście służbowe 8:02-15:49 i 18:03-21:11,
- : 7:45-22:03, wyjście służbowe 7:59-15:53,
- : 7:45-22:03, wyjście służbowe 8:02-15:51 i 18:02-21:12,
- 7:17-21:23, wyjście służbowe 8:01-15:49 i 18:02-21:11.

Znak sprawy: 34106b-C.KR.800.93.2019

Klucze do automatów	20 szt.,	10.00 PLN	
---------------------	----------	-----------	--

PORÓWNIWANIE PL/MFAN nr 0139234

Data i podpis, pieczęć miastna zdającego _____
 Data i podpis, pieczęć miastna odbierającego _____
 2019-11-14
 2019-11-14

[illegible]

Tabela nr 68

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

Adres lokalizacji	Data informacji	Data informacji	Data informacji	Data informacji	Data informacji	Data informacji	Data informacji
1	07.11.2017, 15.12.2017	10.11.2017, 05.01.2018	Ne przeprowadzono kontroli	1. Utworzenie ZK. Przeprowadzona przez KPP Piszczów do sierpnia 2018, wynik weryfikacji - brak urządzania nielegalnych gier hazardowych. Weryfikacja przeprowadzona przez CKR - 341000-CKR.5045.25.192.2018, wynik weryfikacji - zamknięcie sprawy	2. Weryfikacja. Dot. dwóch informacji z 7.11.2017 oraz 15.12.2017	WK/001/INF/348000/010043/2017 WK/001/INF/348000/015092/2017	

Tabela nr 69

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 23.02.2020 r.

ADRES LOKALU	liczba dziesięć	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
1	1	341000-CKR.5045.121.2017	13-06-2017						
	2	341000-CKR.5045.174.2017	23-06-2017						
	3					INF/348000/013913/2017	07-11-2017		
	4	341000-CKR.5045.25.2018	17-01-2018					PZK/348000/007845/2018	utworzenie
	5								
	6	341000-CKR.5045.192.2018	02-08-2018					PZK/348000/007845/2018	zaniesienie
	7								
Lokal figurzysta. sprzed 2017 roku. W lokalu były zatrzymane automaty w 2016 r. (wg przepisów ustawy sprzed nowelizacji). Po 2017 roku brak oznak prowadzenia nielegalnej działalności hazardowej. Monitoring lokalu prowadzony przed datą informacji sygnałnej - 2 razy i 2 razy po dacie informacji. Potwierdza to dwie notatki z 2017 roku i dwie z 2018. W lokalu nie przeprowadzono żadnych czynności procesowych, bowiem nie było podziału na poszczególne postępowania. Informacja nie potwierdzona. Zlecenie PZK/348000/007845/2018 zaniechane w dn. 03-08-2018 - po ostatniej weryfikacji - 4 weryfikacje w różnych dniach i o różnych porach nie potwierdziły faktu urządzania nielegalnych gier.									

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole:

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 70

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TEKST INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WN)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/013913/2017	2017-11-07	W lokalu figurzysty, sprzed 2017 roku, były zatrzymane automaty w 2016 r. (wg przepisów ustawy sprzed nowelizacji). Po 2017 roku brak oznak prowadzenia nielegalnej działalności hazardowej. Monitoring lokalu prowadzony przed datą informacji sygnałnej - 2 razy i 2 razy po dacie informacji. Potwierdza to dwie notatki z 2017 roku i dwie z 2018. W lokalu nie przeprowadzono żadnych czynności procesowych, bowiem nie było podziału na poszczególne postępowania. Informacja nie potwierdzona. Zlecenie PZK/348000/007845/2018 zaniechane w dn. 03-08-2018 - po ostatniej weryfikacji - 4 weryfikacje w różnych dniach i o różnych porach nie potwierdziły faktu urządzania nielegalnych gier.	11.1	WK/001/INF/348000/010043/2017	2017-11-10 09:26:10	PZK/348000/007845/2018	2018-07-06 13:22:13	
INF/348000/015092/2017	2017-12-12	złoty punkt nielegalnych gier hazardowych. Punkt jest bez szkieł, czysty od ok. 15. Jak jest czynne to świadczy na zewnątrz neonówki na wystawie, otwarte do godz. 23:14. Wynajmuje nielegalnie.	12.2	WK/001/INF/348000/015092/2017	2018-01-05 09:39:10			

- informacja sygnałna nr INF/348000/013913/2017 z dnia 7 listopada 2017 r. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/010043/2017 z dnia 10 listopada 2017 r., a następnie utworzono w dniu 6 lipca 2018 r. zlecenie kontroli nr PZK/348000/007845/2018 tj. po około 8 miesiącach od wpływu informacji sygnałnej,
- informacja sygnałna nr INF/348000/015092/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r. – informacja przekazana przez Urząd Skarbowy w Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/015092/2017 z dnia 5 stycznia 2018 r., nie utworzono zlecenia kontroli. Tej informacji nie wskazał Kierownik CKR w wyjaśnieniach.

Dodatkowo w przekazanej dokumentacji z ICK, kontrolujący zidentyfikowali 1 sprawę, która dotyczyła powyższej lokalizacji tj.:

- sprawa nr: 2601-ICK.4020.524.2017 - informacja sygnałna (donos) z dnia 11 maja 2017 r. – nie zidentyfikowano w systemie ZISAR.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 71

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA OTWIERZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OKRES WYKON.	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	KK ADRES MIEJSCA KONTROLI	KK NUMER SPRAWY	ILUŚĆ LIZAKÓW	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
PZK/348000/007845/2018	2018-07-06 13:23:24		153	PZK/348000/007845/2018/KH					2018-08-05 12:35:55	Do weryfikacji punktu ustalono iż istnieje duże prawdopodobieństwo iż we wskazanym lokalu nie są urządzone nielegalne gry hazardowe. Weryfikacja w dniu 02-08-2018 r.

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007845/2018 zarejestrowane w dniu 6 lipca 2018 r. do którego utworzono kartę kontroli KK nr PZK/348000/007845/2018/KH. Kontroli zaniechano w dniu 3 sierpnia 2018 r., jako powód w systemie ZISAR podając: „Po weryfikacji punktu ustalono, iż istnieje duże prawdopodobieństwo, iż we wskazanym lokalu, nie są urządzone nielegalne gry hazardowe. Weryfikacja w dniu 02-08-2018 r.”.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 4 weryfikacje:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.121.2017 z dnia 13 czerwca 2017 r., godz. 18.00 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 13 czerwca 2017 r.: „(...)W lokalu nie stwierdzono obecności automatów do gier hazardowych”. Adnotacja na notatce nieczytelna.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:58-22:00, wyjście służbowe 16:18-20:15,
- : 13:54-21:59, wyjście służbowe 16:16-20:15,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 13 czerwca 2017 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów z automatami, kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazanego w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.174.2017 z dnia 23 czerwca 2017 r., godz. 13.20 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 23 czerwca 2017 r.: „(...)Brak możliwości wejścia z ulicy do tego lokalu. Zalecana dalsza weryfikacja”.

Brak adnotacji na notatce.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:48-18:07, wyjście służbowe 11:09-16:38,
- brak danych w systemie

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 czerwca 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa – weryfikacja punktu, kierujący czynnościami: , zespół;

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.25.2018 z dnia 17 stycznia 2018 r., godz. 15.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 18 stycznia 2018 r.: „(...)W tym miejscu znajduje się lokal z szyldem Lokal Zamknięty. Obok lokalu, w tym

samym budynku znajduje się garaż, który również był zamknięty”. Na notatce adnotacja – 21.01.2018, powtórzyć weryfikację.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 12:55-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : 12:44-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 17 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu - czynności w biurze, kierujący czynnościami:

, zespół: nie
wskazano pojazdu. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.192.2018 z dnia 2 sierpnia 2018 r., godz. 18.00 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w Kielcach w dniu 3 sierpnia 2018 r.: „(...)Drzwi do lokalu były zamknięte. Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu nie są urządzone nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 04.09.18 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:46-22:03, wyjście służbowe 15:32-21:58,
- : 13:41-22:03, wyjście służbowe 15:32-21:59,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 2 sierpnia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa , brak godz.

Kontrole

Nie przeprowadzono.

(dowód: akta kontroli str. 1799-1829)

Podsumowanie

Pomimo adnotacji na notatce z weryfikacji przeprowadzonej w dniu 2 sierpnia 2018 r. „04.09.18 plan kontroli” nie przeprowadzono kontroli ani kolejnych weryfikacji. Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem.

Sposób obsługi ZISAR (rejestrowanie informacji sygnałnych, zasadność tworzenia ZK, komentarze) niezrozumiały i nierzetelny.

- sprawa nr 2601-ICK.4020.556.2018 – informacja KTI KAS 3669 z dnia 18 września 2018 r., – nie zidentyfikowano w systemie ZISAR,
- sprawa nr 2601-ICK.4020.674.2018 – informacja KTI KAS 5338 z dnia 21 listopada 2018 r. – nie zidentyfikowano w systemie ZISAR.

Zlecenia kontroli

Tabela nr 75

ZK IDENTIF.	ZK DATA WYKONANIA	ZK DATA WYKONANIA KONTROLI	ZK KOD OŚCZ. WYSTĘP.	ZK NUMER KONTROLI	ZK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ZK DATA ZAKOŃCZENIA KONTROLI	ZK DATA ZAKOŃCZENIA KONTROLI	ZK DATA ZAKOŃCZENIA KONTROLI	ZK DATA ZAKOŃCZENIA KONTROLI
17	2019-02-05 14:28:21		132						W związku z przeprowadzeniem przez CSD SŁICK w Katowicach planu 341000-CSD0323.32.2015 z dnia 18-01-2015r. i z post. przeprowadzenia czynności operacyjno-rozpoznawczych na ustaleniach lokaliz. dotyczących od czynności kontroli.
18	2019-02-05 14:29:19		132						W związku z przeprowadzeniem przez CSD SŁICK w Katowicach planu 341000-CSD0323.32.2015 z dnia 18-01-2015r. i z post. przeprowadzenia czynności operacyjno-rozpoznawczych na ustaleniach lokaliz. dotyczących od czynności kontroli.
19	2019-02-05 14:29:33		132						W związku z przeprowadzeniem przez CSD SŁICK w Katowicach planu 341000-CSD0323.32.2015 z dnia 18-01-2015r. i z post. przeprowadzenia czynności operacyjno-rozpoznawczych na ustaleniach lokaliz. dotyczących od czynności kontroli.
20	2019-02-05 14:29:05		131	17134400000000000000	2019-02-10 20:00:00				3.00
21	2019-02-10 09:35:57		132						Kontrola struktury danych z wyjątkiem z odroczonego planu 341000-CSD0323.32.2015 z dnia 18-01-2015r. i z post. przeprowadzenia czynności operacyjno-rozpoznawczych na ustaleniach lokaliz. dotyczących od czynności kontroli.

- 146

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 7 informacji sygnałnych dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 74

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (PPK)	NR ZLECZENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (KZ)	ADRES NOTYFICACJI (KZ)
INF/348000/013865/2017	2017-10-25	Do komendy CKK wpłynęła informacja przekazana za pośrednictwem Komendy Województwa dotycząca urzędniczych nielegalnych gier na automatach. Wykaz o identyfikowanych punktach w najbliższym do informacji do komendy CKK wpłynęła informacja. W dniu 28.01.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/013865/2017	2017-11-28 15:11:31			
INF/348000/001268/2018	2018-01-26	DO CAA wpłynęła pismo z KD Policja za pośrednictwem CKK z wyjątkiem punktów w których urządzane są nielegalne gry na automatach. Wykaz w załączniku. W dniu 28.01.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/001268/2018	2018-02-07 08:04:12			
INF/348000/002553/2018	2018-02-27	DO CAA wpłynęła pismo z KD Policja za pośrednictwem CKK z wyjątkiem punktów w których urządzane są nielegalne gry na automatach. Wykaz w załączniku. W dniu 28.01.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/002553/2018	2018-03-17 15:18:09			
INF/348000/010332/2018	2018-10-16	W dniu 17.03.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/010332/2018	2018-10-22 13:10:19	PZK/348000/001800/2019	2019-02-08 14:29:23	
INF/348000/000118/2019	2019-01-03	W dniu 17.03.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/000118/2019	2019-01-14 13:15:00	PZK/348000/001802/2019	2019-02-08 14:29:23	
INF/348000/001043/2019	2019-01-03	W dniu 17.03.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/001043/2019	2019-01-04 13:10:43	PZK/348000/001801/2019	2019-02-08 14:29:23	
INF/348000/002943/2019	2019-03-29	W dniu 17.03.2018 r. w toku wykonywania czynności służbowych poszukiwaniem informacji, iż w lokalu przy ul. ... urządzane gry hazardowe na automatach, jak wynika z uzyskanych informacji procedur ten ma miejsce budynek (zawieszki) na 1 piętrze od lewej strony od wejścia. W lokalu tym znajdują się też: Wykazy są utworzone 3 monitory. Aby uzyskać na urządzeniach należy się do barmanki iż wskazać, jak wygląda ona i jej grę. Wówczas barmanka ukaże na telefonie komórkowym maszynę, która w grze po czym na monitorze uruchamiana jest gra. Aby wygrać należy się położyć przed barmanką i wtedy włożyć się opłatę. Z podanych informacji wynika, że pomieszczenie jest monitorowane. Na tym terenie są zakazane.	13.2	WK/001/INF/348000/002943/2019	2019-04-10 07:58:22	PZK/348000/001803/2019	2019-04-10 09:59:07	

- informacja sygnałna nr INF/348000/013865/2017 z dnia 25 października 2017 r. (brak w zestawieniu z dnia 16 marca 2020 r. przekazany przez Kierownika CKR) – informacja przekazana przez Policję. W dniu 28 listopada 2017 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/348000/013865/2017, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/001268/2018 z dnia 26 stycznia 2018 r. - informacja sporządzona na podstawie notatki służbowej przekazanej przez Referat Postępowania Podatkowego ŚUCS, w której treści wskazano, że w toku wykonywania czynności służbowych pozyskano informację o urządzaniu gier hazardowych na automatach. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/001268/2018 z dnia 7 lutego 2018 r., nie utworzono zlecenia kontroli. Wyjaśnienia kierownika CKR z dnia 16 marca 2020 r. dotyczące nieutworzenia zlecenia kontroli: „(...) informacja została zarchiwizowana przez CKK - nie obsługiwana przez CKR (...).”
- informacja sygnałna nr INF/348000/002553/2018 z dnia 27 lutego 2018 r. (brak w zestawieniu z dnia 16 marca 2020 r. przekazany przez Kierownika CKR) – informacja przekazana przez Komendę Główną Policji. W dniu 17 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/348000/002553/2018, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/010332/2018 z dnia 16 października 2018 r. – informacja otrzymana telefonicznie, podczas której poinformowano, że „(...) 3 automaty do gier znajdują się w ...”. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/010332/2018 z dnia 22 października 2018 r., a następnie utworzono po około 4 miesiącach od daty informacji zlecenie kontroli PZK/348000/001800/2019 w dniu 8 lutego 2018 r.,
- informacja sygnałna nr INF/348000/000118/2019 z dnia 3 stycznia 2019 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS nr 6318. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/000118/2019 z dnia 14 stycznia 2019 r., a następnie utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/001802/2019 w dniu 8 lutego 2019 r.,
- informacja sygnałna nr INF/348000/001043/2019 z dnia 3 stycznia 2019 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS – nr 6318 (identyczna treść informacji jak w przypadku informacji nr INF/348000/000118/2019). Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/001043/2019 z dnia 4 lutego 2019 r., a następnie utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/001801/2019 z dnia 8 lutego 2019 r.,
- informacja sygnałna nr INF/348000/002943/2019 z dnia 29 marca 2019 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS 8688/2019. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr

Sposób obsługi ZISAR (zasadność tworzenia ZK, komentarze) niezrozumiały i nierzetelny.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 2 weryfikacje:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.56.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r., godz. 14.40 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 31 stycznia 2018 r.: „(...)W lokalu prowadzona jest działalność gospodarcza. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce adnotacja - 09.02.18 plan kontroli; pilne.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 8:42-18:00, wyjście służbowe 11:30-16:12,
- : 9:39-18:00, wyjście służbowe 11:29-16:15,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 31 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu - weryfikacja, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, natomiast nie potwierdzają samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o innym samochodzie tj.

na nazwisko , trasa , godz. i 15:00-20:00. Rzeczywista odległość tej trasy to ok . Godzina weryfikacji nie jest zgodna z czasem użytkowania samochodu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.191.2018 z dnia 2 sierpnia 2018 r. (w notatce nie wskazano nazwy lokalu) - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 3 sierpnia 2018 r.: „(...)Drzwi do lokalu były otwarte. W lokalu przebywała obsługa (...) Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 04.08.18 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:41-22:03, wyjście służbowe 15:32-21:59,
- : 13:46-22:03, wyjście służbowe 15:32-21:58,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 2 sierpnia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

wskazano pojazd

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka;

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

Kontrole

Jak wynika z tabeli nr 75 do 5 utworzonych zleceń kontroli przeprowadzono 1 kontrolę:

- kontrola nr 341000-CKR.800.31.2019 z dnia 30 marca 2019 r., godz. wg ZISA R20.00 (zajęto 3 automaty). W KK karcie kontroli nie wprowadzono numeru sprawy CKR. Z przeprowadzonej kontroli nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS.

- : 17:18-1:00, wyjście służbowe 18:18-0:50,
- : 17:39-1:00, wyjście służbowe 18:18-0:52,
- . brak danych w systemie.

Kontrola została przeprowadzona 30 marca 2019 r. tj. po około 8 miesiącach od weryfikacji.

(dowód: akta kontroli str. 1830-1873)

Od momentu pozyskania informacji sygnałnej z dnia 25 października 2017 r. do przeprowadzenia kontroli w dniu 30 marca 2019 r. upłynęło około 17 miesięcy. W okresie od wpływu informacji do przeprowadzenia kontroli funkcjonariusze CKR przeprowadzili 2 weryfikacje (31 stycznia 2018 r. i 2 sierpnia 2018 r.), które potwierdzały urządzanie nielegalnych gier na automatach. W związku z potwierdzeniem występowania nielegalnych automatów do gier, Kierownik CKR w dniu 25 stycznia 2019 r. wystąpił z wnioskiem do ŚUCS o wsparcie czynności . Niezrozumiałe okresy bezczynności - okres pomiędzy weryfikacjami to około 6 miesięcy, natomiast wniosek o wsparcie do skierowano po około 6 miesiącach od weryfikacji. Po ostatniej weryfikacji zarejestrowano w systemie ZISAR 3 kolejne informacje sygnałne – nie przeprowadzono weryfikacji.

3.1.12.

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

		Y							
2	18.09.2017, 16.01.2018, 16.10.2018, 09.01.2019, 03.01.2019, 25.03.2019		05.09.2017	30.03.2019 nr kontroli 341000- CNR.300.31.2019	1) Weryfikacja z dnia 18.01.2015 nr 341000- CNR.5046.24.2018 2) Weryfikacja z dnia 31.01.2018 nr 341000-CNR.5046.5E.2018 3) Weryfikacja z dnia 13.08.2018 nr 341000- CNR.5046.199.2013	W 2018 roku przeprowadzono kilka weryfikacji z zespołem CHR, które w późniejszym czasie przy współpracy z RFPW Pielcewa zakończono kontrolą.	WK/001/INF/3-48000/008063/2017 WK/001/INF/3-48000/001268/2018 WK/001/INF/3-48000/010393/2018 WK/001/INF/3-48000/000118/2019 WK/001/INF/3-48000/000343/2019 WK/001/INF/3-48000/001048/2019		

Tabela nr 78

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 16.03.2020 r.

ADRES LOKALU	liczba działań	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
	1	notatka b/nr	10-04-2017						
	2					INF/348000/012147/2017	18-08-2017		
	3	341000-CKR.5046.219.2017	23-08-2017						
	4	341000-CKR.5046.24.2018	17-01-2018						
	5	341000-CKR.5046.199.2018	13-08-2018						
	6	341000-CKR.5046.47.2019	21-02-2019						
	7							PZK/348000/007782/2018	utworzenie
	8							PZK/348000/007782/2018	zaniechanie

W lokalizacji przeprowadzono łącznie 5 weryfikacji - funkcjonariusze i pracownicy CKR nie stwierdzili urządzania nielegalnych gier hazardowych. Zlecenie PZK/348000/007782/2018 zaniechano (zmiana osób w zespole "antyhazardowym" z rolą dyspozytor w systemie ZISAR wymusza przekazywanie zlecenia, stąd odległe daty wpisów, funkcjonalność systemu powoduje, iż pobranie "Wniosku o kontrolę" przez dyspozytora automatycznie generuje "Zlecenie kontroli"). Wpis w systemie ZISAR - "Kontrola" zrealizowana i zarejestrowana w 2019 roku winien brzmieć: "Weryfikacja zrealizowana i zarejestrowana w 2017, 2018 i 2019 roku - nie stwierdzono urządzania nielegalnych gier". Lokal weryfikowany przed i po dacie wpłynięcia notatki, zaniechanie zlecenia zasadne - brak znamion urządzania nielegalnych gier ustalonych w toku weryfikacji prowadzonych przez CKR oraz z informacji pozyskanych od współpracujących funkcjonariuszy z KPP w

Informacje sygnałne, wnioski o kontrolę

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 informację sygnałną dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 79

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	NR WNIOSKU O KONTROLĘ	DATA OTWORZENIA (WZ)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA OTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/012147/2017	2017-08-18	Treść notatki: F... dnia 18 sierpnia 2017 r. Naczelny Komendant Organizacyjny Wzrostu Społecznego Stanowisko Kontrola Podatkowa NOTATKA - w sprawie przeprowadzonej rozmowy telefonicznej sporządzonej przez pracownika Urzędu Skarbowego w Pińczowie, starszego eksperta skarbowego - ... w sprawie przeprowadzenia rozmowy telefonicznej z kobietą, która nie przedstawiała im imienia i nazwiska, oświadczając, że dozwoli skanować. Osoba ta oświadczyła, że chce objąć skargę na ... prowadząca działalność gospodarczą ... pensje o/ptro pawilonu naziemnego. Kobieta oświadczyła, że ... nie doprowadza podatku od gier, uzyskując przychody za korzystanie z zainstalowanych tam wewnątrz automatów do gier a także za przydatne w pełni ... Kobieta domagała się odpowiedzi ... kiedy zostanie przeprowadzona kontrola i zobowiązała tym porządek, oraz czy zostanie poinformowana o wynikach kontroli. Anonimową rozmowę usłyszy podinformowano, że doniesienie to zostało przyjęte i ewentualnie zostanie wykorzystane służbami przez tut. Organ, nie informację o ich wykorzystaniu nie mogą być nikomu udostępnione, gdyż są objęte tajemnicą służbową. Nie tym notatką zakończono.	WK/001/INF/348000/008063/2017	2017-09-05 13:09:46	PZK/348000/007782/2018	2018-07-05 14:23:32	

- informacja sygnałna nr INF/348000/012147/2017 z dnia 18 sierpnia 2017 r. - informacja przekazana przez pracownika US w Pińczowie. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/008063/2017 z dnia 5 września 2017 r., a następnie utworzono zlecenie kontroli nr PZK/348000/007782/2018.

Dodatkowo w przekazanej dokumentacji z ICK, kontrolujący zidentyfikowali 1 sprawę, która dotyczyła powyższej lokalizacji tj.:

- sprawa nr 2601-ICK.4020.445.2018 - informacja sygnałna (donos) z dnia 27 lipca 2018 r. - nie zidentyfikowano w systemie ZISAR.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 80
ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OKRES RYZYKA	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	KK ADRES MIEJSCA KONTROLI	KK PRACOWNIK SPRAWY	KK LWATY	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
132	2018-07-05 14:23:32								2020-01-10 09:31:51	Kontrola zrealizowana i zarejestrowana w 2019 roku

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007782/2017 zarejestrowane w dniu 5 lipca 2018 r. tj. około 11 miesięcy po wpływie informacji sygnałnej. Utworzono kartę kontroli (brak daty rozpoczęcia kontroli). Zaniechano w dniu 10 stycznia 2020 r., jako powód podając „Kontrola zrealizowana i zarejestrowana w 2019 roku.” Z wyjaśnień kierownika CKR przesłanych w dniu 16 marca 2020 r. wynika, że: „W lokalizacji

przeprowadzono łącznie 5 weryfikacji - funkcjonariusze i pracownicy CKR nie stwierdzili urządzania nielegalnych gier hazardowych. Zlecenie PZK/348000/007782/2018 zaniechano (zmiana osób w zespole "antyhazardowym" z rolą dyspozytor w systemie ZISAR wymusiła przekazywanie zlecenia, stąd odległe daty wpisów, funkcjonalność systemu powoduje, iż pobranie "Wniosku o kontrolę" przez dyspozytora automatycznie generuje "Zlecenie kontroli"). Wpis w systemie ZISAR: "Kontrola zrealizowana i zarejestrowana w 2019 roku" winien brzmieć : "Weryfikacja zrealizowana i zarejestrowana w 2017, 2018 i 2019 roku - nie stwierdzono urządzania nielegalnych gier". Lokal weryfikowany przed i po dacie wpłynięcia notatki, zaniechanie zlecenia zasadne - brak znamion urządzania nielegalnych gier ustalonych w toku weryfikacji prowadzonych przez CKR oraz z informacji pozyskanych od współpracujących funkcjonariuszy z KPP w

Sposób obsługi ZISAR (zasadność tworzenia ZK, komentarz) niezrozumiały i nierzetelny.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 5 weryfikacji:

- brak numeru weryfikacji z dnia 7 kwietnia 2017 r. - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 10 kwietnia 2017 r.: „(...)W celu dokonania weryfikacji funkcjonariusze weszli do lokalu. Lokal znajduje się na pierwszym piętrze pawilonu handlowego. W lokalu nie ma urządzeń do gier”. Brak adnotacji na notatce.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- brak danych w systemie,
- brak danych w systemie,
- : brak danych w systemie.

Brak harmonogramu - z wyjaśnień Kierownika CKR przekazanych wynika, że tworzenie harmonogramów dziennych rozpoczęto od czerwca 2017 r.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.219.2017 z dnia 23 sierpnia 2017 r., godz. 17.48 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 23 sierpnia 2017 r.: „(...)W przedmiotowym lokalu brak automatów do gier”. Brak adnotacji na notatce.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:40- 22:02, wyjście służbowe 13:50-19:25,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 sierpnia 2017 r. wskazano zadanie: dokumentacja procesowa/weryfikacja, kierujący czynnościami:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.24.2018 z dnia 17 stycznia 2018 r., godz. 15.00 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 18 stycznia 2018 r.: „(...) *Lokal zamknięty. Okna w lokalu zasłonięte*”. Na notatce adnotacja – 18.01.22 *powtórzyć weryfikację*. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 12:55-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : 12:44-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 17 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu – czynności w biurze, kierujący czynnościami:

, zespół:

W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.199.2018 z dnia 13 sierpnia 2018 r., godz. 15.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 13 sierpnia 2018 r.: „(...) *Brak oznak prowadzenia nielegalnej działalności w postaci urządzania nielegalnych gier na automatach*”. Brak adnotacji na notatce. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- i: 9:56-18:00, wyjście służbowe 12:56-16:06,
- i: brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 13 sierpnia 2018 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów gier nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

, nie wskazano pojazdu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa , godz. 10:10-15:10,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.47.2019 z dnia 21 lutego 2019 r., godz. 12.10 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 21 lutego 2019 r.: „(...) *Brak w lokalu automatów do gier*”. Na notatce nieczytelna adnotacja. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:01-15:05, wyjście służbowe 10:30-13:04,
- : 7:29-15:29, wyjście służbowe 10:27-13:07,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 21 lutego 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja - nielegalny hazard, zespół:

W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu.

Tabela nr 83

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	kolejność działań	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
	1					INF/348000/010976/2017	20-06-2017	PZK/348000/007779/2018	zaniechane
	2			341000-CKR 800.17.2017	22-06-2017			TZK/348000/049394/2017	zrealizowane
	3	341000-CKR.5046.202.2017	01-08-2017						
	4					INF/348000/013980/2017	08-11-2017	PZK/348000/007847/2018	zaniechane
	5	341000-CKR.5046.23.2018	17-01-2018						
	6	341000-CKR.5046.58.2018	31-01-2018						
Lokal weryfikowany 3 razy: 1 x w 2017 roku i 2 x w 2018 roku. W 2017 roku przeprowadzono kontrolę - 341000-CKR.800.17.2017 z dn. 22.06.2017. Po kontroli lokal został zlikwidowany, potwierdziła to operacyjnie KPP w ... W chwili obecnej lokal nie funkcjonuje. Dane z INF nie potwierdzone. Zlecenia PZK 7779 i 7847 zaniechane, gdyż posiadano już wiedzę o likwidacji lokalu w dacie obsługi zleceń, tj. w lipcu 2018 r. Notatki z weryfikacji przeprowadzonych w styczniu 2018 r. potwierdzają likwidację lokalu, stąd zasadność zaniechania zlecenia PZK 7847. INF 10976 zrealizowany za zleceniem TZK 49394 (data INF - 20.06.2017, data kontroli - 22.06.2017), stąd zlecenie PZK 7779 również zaniechane. Wpływ na taki sposób obsługi zleceń miała funkcjonalność programu ZISAR_1, tj. z poziomu roli "Dyspozytor" można było jedynie podejrzeć wniosek lub wygenerować zlecenie, nie było możliwości odrzucenia wniosku. Wymiana składu osobowego, tj. zmiana dyspozytorów (związana z długotrwałym i nagłym zwolnieniem osoby pełniącej rolę dyspozytora) spowodowała, iż osoba, która przejęła obowiązki dyspozytora "nie widziała" w systemie utworzonych wniosków i generowała nowe zlecenia dla danej lokalizacji, co w następstwie skutkowało koniecznością zaniechania tworzenia na podstawie INF zleceń.									

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrolę

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 83a

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	NR WNIOSKU O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WK)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)	KOD
INF/348000/010976/2017	2017-06-20	W wyniku weryfikacji punktów na terenie ... stwierdzono, iż w danym ciągu ...	WK/001/INF/348000/006727/2017	2017-06-30 11:14:56	PZK/348000/007779/2018	2018-07-03 14:20:12		13.2
INF/348000/013980/2017	2017-11-08	W dniu 08.11.2017 w toku przesłuchania świadka w sprawie 348000-COP.4248.360.2017, świadek zeznał, iż był dwa lub trzy tygodnie temu w zespole przy ul. ... Nadal stały tam 3 automaty, drzwi wejściowe ... były otwarte, ale nikogo nie zastał w środku.	WK/001/INF/348000/013980/2017	2017-11-15 08:50:07	PZK/348000/007847/2018	2018-07-26 13:26:15		13.2

- informacja sygnałna nr INF/348000/010976/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r. – brak danych dotyczących źródła informacji. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006727/2017 z dnia 30 czerwca 2017 r., a następnie (po ok. roku) utworzono w dniu 5 lipca 2018 r. zlecenie kontroli nr PZK/348000/007779/2018,
- informacja sygnałna nr INF/348000/013980/2017 z dnia 8 listopada 2017 r. – informacja pozyskana w toku czynności służbowych – przesłuchanie świadka w sprawie. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/013980/2017 z dnia 15 listopada 2017 r., a następnie utworzono w dniu 6 lipca 2018 r. zlecenie kontroli nr PZK/348000/007847/2018, tj. po około 8 miesiącach od pozyskania informacji.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 3 zlecenia kontroli dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 84

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK-NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES-MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OBSZARU SZYKA	ZK-NUMER KONTROLI	ZK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ILOŚĆ CZARZDZ	ZK-NUMER SPRAWY	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
PZK/348000/007779/2018	2018-07-03 14:20:12		13.2	PZK/348000/007779/2018	2018-06-23 18:30:00	3:00			
PZK/348000/007847/2018	2018-07-26 13:26:15		13.2	PZK/348000/007847/2018				2018-10-09 10:58:22	Lokal zlikwidowany
PZK/348000/007847/2018	2018-07-26 13:26:15		13.2	PZK/348000/007847/2018				2018-10-09 10:48:23	Lokal zlikwidowany negatywnie

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/049394/2017 zarejestrowane w dniu 23 listopada 2017 r., tj. około 5 miesięcy po przeprowadzonej w dniu 22 czerwca 2017 r. kontroli,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007779/2018 zarejestrowane w dniu 5 lipca 2018 r. tj. po około 12 miesiącach od utworzenia w dniu 30 czerwca 2017 r. wniosku o kontrolę. Zaniechano przeprowadzenia kontroli w dniu 9 października 2018 r. podając w systemie ZISAR powód: „Lokal zlikwidowany”,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007847/2018 zarejestrowane w dniu 6 lipca 2018 r. tj. po około 8 miesiącach od utworzenia w dniu 15 listopada 2017 r. wniosku o kontrolę. Zaniechano przeprowadzenia kontroli w dniu 9 października 2018 r. w systemie ZISAR podając powód: „Lokal zweryfikowany negatywnie”.

Kierownik CKR przekazał w dniu 13 marca 2020 r. wyjaśnienia: „(...) Zlecenia PZK 7779 i 7847 zaniechane, gdyż posiadano już wiedzę o likwidacji lokalu w dacie obsługi zleceń, tj. w lipcu 2018 r. Notatki z weryfikacji przeprowadzonych w styczniu 2018 r. potwierdzają likwidację lokalu, stąd zasadność zaniechania zlecenia PZK 7847. INF 10976 zrealizowany za zleceniem TZK 49394 (data INF - 20.06.2017, data kontroli - 22.06.2017), stąd zlecenie PZK 7779 również zaniechane. Wpływ na taki sposób obsługi zleceń miała funkcjonalność programu ZISAR_1, tj. z poziomu roli "Dyspozytor" można było jedynie podejrzeć wniosek lub wygenerować zlecenie, nie było możliwości odrzucenia wniosku. Wymiana składu osobowego, tj. zmiana dyspozytorów (związana z długotrwałym i nagłym zwolnieniem osoby pełniącej rolę dyspozytora) spowodowała, iż osoba, która przejęła obowiązki dyspozytora "nie widziała" w systemie utworzonych wniosków i generowała nowe zlecenia dla danej lokalizacji, co w następstwie skutkowało koniecznością zaniechiwania tworzonych na podstawie INF zleceń.”.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 3 weryfikacje:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.202.2017 z dnia 1 sierpnia 2017 r., godz. 16.25 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w 2 sierpnia 2017 r.: „(...) W dniu 01.08.2017 r. w godzinach kontroli zastano lokal zamknięty. Opuszczone rolety na drzwiach wejściowych i oknach”. Brak adnotacji na notatce.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:56-22:01, wyjście służbowe 15:44 - 21:38,
- : 13:22-22:01, wyjście służbowe 15:45 - 21:37.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 1 sierpnia 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko w godzinach 11:30-15:00, trasa

Ww. trasa wg. maps.google.pl to Wskazana przez kierującego ilość km znacznie przekracza faktyczne odległości drogowe , a czas użytkowania auta nie pokrywa się z godziną przeprowadzenia weryfikacji.

Brak na notatce adnotacji przełożonego dot. decyzji o dalszym przebiegu sprawy.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.23.2018 z dnia 17 stycznia 2018 r., godz. 14.50 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 18 stycznia 2018 r.: „(...) Roleta koloru brązowego opuszczona na oknach i drzwiach. Lokal zamknięty. Schody obsypane śniegiem. Brak śladów wejścia”. Na notatce adnotacja – 18.01.22 powtórzyć weryfikację.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 12:55-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : 12:44-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 17 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu – czynności w biurze, kierujący czynnościami:

, zespół:

W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udział w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.58.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r., godz.14.30 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 31 stycznia 2018 r.: „(...)Okna lokalu zasłonięto metalowa roleta. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu nie urządzone są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce adnotacja – 18.02.09 zdjęć z mapy, powtórzyć weryfikację.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 8:42-18:00, wyjście służbowe 11:30-16:12,
- : 9:39-18:00, wyjście służbowe 11:29-16:15,
- . brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 31 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu - weryfikacja, kierujący czynnościami:

, zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają użytkowanie samochodu przez innego niż wskazany w harmonogramie i na innej trasie. W Automanager znajduje się informacja o innym samochodzie tj. na nazwisko , trasa , godz. rezerwacji 15:00-20:00.

Kontrole

Jak wynika z tabeli nr 84 do 3 utworzonych ZK przeprowadzono 1 kontrolę (341000 - CKR.800.17.2017):

- kontrola nr 341000-CKR.800.17.2017 z dnia 22 czerwca 2017 r. (zajęto 3 automaty). Czynności kontrolne wspólnie z KPP w rozpoczęły się o godzinie 17:15, brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności. Z przeprowadzonej kontroli przekazano notatkę z dnia 26 czerwca 2017 r. sporządzoną przez mł. eksperta

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg notatki:

- : 13:59-22:28, wyjście służbowe 15:44-22:21,
- : 13:54-22:32, wyjście służbowe 16:17-22:23,
- : brak danych w systemie,
- : w systemie brak pracownika,
- : 13:43-22:16, wyjście służbowe 14:20-15:16 i 16:24-21:59,
- : 13:28-22:16, wyjście służbowe 14:19-15:16 i 16:24-21:59,
- : 14:15-22:17, wyjście służbowe 14:20-21:59.

W treści notatki brak informacji dot. nazw, numerów zajętych automatów.

W karcie kontroli w systemie ZISAR brak wpisanego numeru sprawy CKR.800.17.2017.

K4 Kierownik Zarządu
Skarbowego
**DELEGATURA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO
DZIAŁ KONTROLI CELNO-SKARBOWEJ
RYNKU
UL. ŚCIEGIENNEJ 264 d
25-116 KIELCE**

Kiev 2017.06.23

341000.CKB.899.17.2017

PROTOKOŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

L.P.		Ilość	Wartość szacunkowa
1.	Automat do gier STAR GAMES NR.pk/15373	1 szt.	5 000 pln
2.	Automat do gier HOT SPOT NR.pk/15319	1 szt.	5 000 pln
3.	Automat do gier MULTI GAMES NR.pk/15317	1 szt.	5 000 pln

Uwagi: - poz. 1-3 kopia nr 1 pokwitowania PL/MF/AC nr 0042250

707-66-23 Specialized Group ~~27-100~~

23.06.2014

Podsumowanie

3.1.14.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 85

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]

Do informacji sygnałnej nr INF/348000/010976/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r. utworzono w dniu 30 czerwca 2017 r. wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006727/2017 dot. dwóch lokalizacji tj. i

Tabela nr 86

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 23.02.2020 r.

ADRES LOKALU	KATEGORIA dostępu	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wynik
30	2	341000-CKR.5046.193.2018	02-08-2018			INF/348000/010976/2017	20-06-2017	PZK/348000/007781/2018	zakończane

Lokal 1 x zweryfikowany w 2018 roku.

Z treści notatki CKR wynika, iż w lokalu nie są urządzone gry na automatach. KPP w również potwierdza, iż lokal jest zlikwidowany, a w tej chwili, w tym miejscu, prowadzona jest działalność gospodarcza - sklep

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 informację sygnałną dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 87

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA WNJ	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA ZK	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/010976/2017	2017-06-20	W wyniku weryfikacji punktów na terenie stwierdzono iż w dalszym ciągu urządzone są gry na automatach.	13.2	WK/001/INF/348000/006727/2017	2017-06-29 11:14:58	PZK/348000/007781/2018	2018-07-05 14:20:12	

- informacja sygnałna nr INF/348000/010976/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r. W dniu 30 czerwca 2017 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006727/2017 dot. dwóch lokalizacji tj. ... Zlecenie kontroli nr PZK/348000/007781/2018 dot. tego adresu utworzono po 12 miesiącach od wniosku o kontrolę, tj. w dniu 5 lipca 2018 r.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 88

ZISAR zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OKRESU STYCZKA	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	POŚĆ (ZATRZYMANI)	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
PZK/348000/007781/2018	2018-07-05 14:20:12		13.2	PZK/348000/007781/2018			2018-09-03 12:36:23	Po weryfikacji punktu ustalono iż istnieje duże prawdopodobieństwo iż we wskazanym lokalu nie są urządzone nielegalne gry hazardowe. Weryfikacja w dniu 02-08-2018r.

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007781/2018 zarejestrowane w dniu 5 lipca 2018 r. tj. około ok. 12 miesięcy od daty informacji i utworzenia wniosku o kontrolę. Kontroli nie przeprowadzono - powód zaniechania (3 sierpnia 2018 r.) przekazany wyjaśnieniami z dnia 23 lutego 2020 r. przez kierownika CKR: „Lokal 1x zweryfikowany w 2018 r. Z treści notatki CKR wynika, iż w lokalu nie są urządzone gry na automatach. KPP w również potwierdza, iż w lokal jest zlikwidowany, a w tej chwili, w tym miejscu prowadzona jest działalność gospodarcza – sklep

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 1 weryfikację:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.193.2018 z dnia 2 sierpnia 2018 r., godz. 18.10 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 3 sierpnia 2018 r.: „(...)Drzwi do lokalu były zamknięte. Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu nie są

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:41-22:03 , wyjście służbowe 15:32-21:59,
- 13:46-22:03 wyjście służbowe 15:32-21:58,
- : brak danych w systemie.

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , którego udział w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

(dowód: akta kontroli str. 1949-1960)

Nie przeprowadzono.

Długie okresy bezczynności pomiędzy pozyskaniem informacji sygnałnej z dnia 20 czerwca 2017 r., a przeprowadzeniem weryfikacji w dniu 2 sierpnia 2018 r.

Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem- brak notatek potwierdzających informacje z Policji.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]

- informacja sygnałna nr INF/348000/003389/2018 z dnia 19 marca 2018 r. dot. dwóch lokalizacji tj. i . W dniu 29 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/003389/2018 dot. jedynie adresu: i 6 lipca 2018 r. zlecenie kontroli tej lokalizacji. Nie obsłużono informacji w zakresie lokalizacji

Wykaz informacji sygnalnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 23.02.2020 r.

ADRES LOKALU	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
1					INF/348000/010976/2017	20-06-2017	PZK/348000/013427/2017	zaniechano
2	341000-CKA.5046.171.2017	23-08-2017						
3	341000-CKR.5046.212.2017	18-08-2017						
4					INF/348000/003389/2018	19-03-2018		

Lokalizacja weryfikowana w roku 2017 dwukrotnie. Podczas weryfikacji nie stwierdzono w lokalu obecności automatów do gier. Brak podstaw do przeprowadzenia czynności procesowych dot. INF/348000/010976/2017 - zlecenie PZK/348000/013427/2017 zaniechano. Nie zlecano kontroli dot. INF/348000/003389/2018 w związku z posiadaną wiedzą, potwierdzoną przez funkcjonariuszy KMP dot. braku automatów w tej lokalizacji w dłuższej perspektywie czasowej. INF - 3399 nie był obsługiwany (nie przypisywano zlecenia kontroli), pozostawiając wniosek do ewentualnego zlecenia, w sytuacji gdyby informacja o ponownym wstawieniu automatów na stację paliw została potwierdzona. Przewodzone weryfikacje w sąsiednich punktach (np. w ...), w których urządzane były nielegalne gry hazardowe, mając na uwadze m.in. tę lokalizację.

Przekazane wyjaśnienia są niekompletne, rozbieżne i niespójne.

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

ZISAR Rejestr informaciji – informacije sygnalne

[illegible]

- informacja sygnałna nr INF/348000/010986/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r. - sporządzona na podstawie notatki służbowej, brak w treści notatki danych dotyczących autora przedmiotowej notatki. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006731/2017 z dnia 6 lipca 2017 r., a następnie po około 2 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/013427/2017 z dnia 18 września 2017 r. ze wskazaną w systemie ZISAR inną lokalizacją: [redacted]. Dodatkowo w komentarzu analityka w systemie ZISAR zapisano: „Na podstawie rozmowy z autorem notatki wymieniona stacja wg autora znajduje się w miejscowości [redacted] (pomyłka w notatce). Z informacji z notatki nie udało się ustalić położenia stacji na mapach Google oraz właściciela [redacted]. Wymieniony punkt nie figuruje na [redacted] i został wprowadzony pod poz. 740. W celu potwierdzenia informacji należy przeprowadzić czynności weryfikacyjne i kontrolne przez funkcjonariuszy komórki CKR”. Wyjaśnienia kierownika CKR z dnia 16 marca 2020 r.: „(...) informacja została zarchiwizowana przez CKA - nie obsługiwana przez CKR. (...)”.
- W systemie ZISAR brak w rejestrach informacji sygnałnych dotyczących lokalizacji

- informacja sygnałna nr INF/348000/003389/2018 z dnia 19 marca 2018 r. - informacja otrzymana za pośrednictwem KTI KAS nr 28496/18, w której wskazane zostały 2 adresy tj. w miejscowości . Do ww. informacji tylko do jednej lokalizacji wskazanej w informacji tj utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/003389/2018 z dnia 29 marca 2018 r., a następnie po około 4 miesiącach, zlecenie kontroli PZK/348000/007848/2018. Nie zidentyfikowano zlecenia kontroli dla punktu

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. lokalizacji

Tabela nr 92

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK RODZAJ OCENY WIZUAL	ZK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	KK ADRES MIEJSCA KONTROLI	KK NUMER SPRAWY	KK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
670/KAS/001/1427/2017	2017-09-18 13:39:25			152				2017-11-24 12:00:00	W dniu 23-06-2017 dokonano weryfikacji punktu. W przedmiotowej lokalizacji nie stwierdzono automatów do gier hazardowych. Notatka służbowa: 341000-CKR.5046.171.2017

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/013427/2017 zarejestrowane w dniu 18 września 2017 r., kontroli nie przeprowadzono - data zaniechania 23 listopada 2017 r., podając w systemie ZISAR powód zaniechania: „W dniu 23-06-2017 dokonano weryfikacji punktu. W przedmiotowej lokalizacji nie stwierdzono automatów do gier hazardowych. Notatka służbowa: 341000-CKR.5046.171.2017”.

Natomiast z notatki sporządzonej z weryfikacji nr 341000-CKR.5046.171.2017 z dnia 23 czerwca 2017 r. w m. przekazanej kontrolującym w treści

zapisano: „(...)W lokalu znajdował się 1 automat z etykietą – (...)”.

Zaniechanie kontroli niezasadne.

Weryfikacje:

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 2 weryfikacje - jedną w m.

i jedną w m. .

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.171.2017 z dnia 23 czerwca 2017 r., godz. 14.05 - w m. : - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 23 czerwca 2017 r.: „(...)W lokalu znajdował się 1 automat z etykietą

. Sprzedawca oświadczył, iż automat został wyłączony w niedzielę przez przedstawiciela i nie jest podłączony”. Brak adnotacji na notatce.

Niezrozumiałe postępowanie funkcjonariuszy CKR - wobec zidentyfikowania automatów do gier nie podjęto dalszych czynności.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:48-18:07, wyjście służbowe 11:09-16:38,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 czerwca 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa - weryfikacja punktów, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie

dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi

, których udziału

w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

Brak na notatce adnotacji przełożonego dot. decyzji o dalszym przebiegu sprawy.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.212.2017 z dnia 16 sierpnia 2017 r., godz. 20.15 w m.
 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS , w dniu 16 sierpnia 2017 r.: „(...)W dniu 16.08.2017 w godzinach kontroli w lokalu nie stwierdzono automatów”. Brak adnotacji na notatce.
- Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:56-22:04, wyjście służbowe 16:56-20:04,
- : brak danych w systemie.
- : 13:52-22:02 ,
- : 13:25-22:02, wyjście służbowe 15:44-16:47.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 16 sierpnia 2017 r. wskazano zadanie: dokumentacja procesowa/weryfikacja, kierujący czynnościami: zespół,

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce natomiast nie potwierdzają samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie. W Automanager znajduje się natomiast informacja o innym samochodzie tj. .

na nazwisko godz. 13:00-19:00, trasa

Godzina przeprowadzenia weryfikacji jest późniejsza niż godziny wyjść służbowych oraz godziny użytkowania samochodu służbowego.

Brak na notatce adnotacji przełożonego dot. decyzji o dalszym przebiegu sprawy.

Kontrole

Jak wynika z powyższego nie przeprowadzono żadnej kontroli w ww. lokalizacjach . Kierownik CKR w dniu 23 lutego 2020 r. przekazał wyjaśnienia: „Lokalizacja weryfikowana w roku 2017 dwukrotnie. **Podczas weryfikacji nie stwierdzono w lokalu obecności automatów do gier.** Brak podstaw do przeprowadzenia czynności procesowych dot. INF/348000/010976/2017 - zlecenie PZK/348000/013427/2017 zaniechano. Nie zlecano kontroli dot. INF/348000/003389/2018 w związku z posiadaną wiedzą, potwierdzoną przez funkcjonariuszy KMP dot. braku automatów w tej lokalizacji w dłuższej perspektywie czasowej. INF - 3389 nie był obsługiwany (nie przypisywano zlecenia kontroli), pozostawiając wniosek do ewentualnego zlecenia, w sytuacji gdyby informacja o ponownym wstawieniu automatów na stację paliw została potwierdzona. Prowadzono weryfikacje w sąsiednich punktach (np.), w których urządzane były nielegalne gry hazardowe, mając na uwadze m.in. tę lokalizację.

(dowód: akta kontroli str. 1961-1986)

Podsumowanie

Kierownik CKR w wyjaśnieniach z dnia 23 lutego 2020 r. w jednym punkcie ujął zdarzenia dot. m.

Kontrolujący wg map Google stwierdzili, że m. . znajduje się w powiecie , natomiast m. / w powiecie – miejscowości leżą w niewielkiej odległości od siebie

Zarówno ewidencjonowanie informacji, tworzenie wskazań do kontroli, zleceń, komentarze w systemie ZISAR, jak również wyjaśnienia dot. działań podjętych w tej lokalizacji są niespójne i budzące wątpliwości:

- komentarz analityka zamieszczony w systemie ZISAR, dotyczący inf. sygnałnej z dnia 20 czerwca 2017 r., w której wskazano adres : „Na podstawie rozmowy z autorem notatki wymieniona stacja wg autora znajduje się w miejscowości . (pomyłka w notatce). Z informacji z notatki nie udało się ustalić położenia stacji na mapach Google oraz właściciela

- od dnia 16 sierpnia 2017 r. tj. od daty weryfikacji w m. ..., pomimo wpływu kolejnej informacji sygnałnej z dnia 19 marca 2018 r. nie przeprowadzono żadnej kontroli oraz weryfikacji. Nie utworzono WK i ZK dla informacji INF/348000/003389/2018 z dnia 19 marca 2018 r. dot. dwóch lokalizacji („Nielegalne automaty tego samego właściciela co powyżej/nadal znajdują się w ... /informowano w KTI 28496/18 z 25.01.2018/. Ponadto punkt z maszynami mieści się również w miejscowość:

- nie zaewidencjonowano w systemie ZISAR informacji z dnia 25 stycznia 2018 r. – opisanej w treści informacji sygnałnej z dnia 19 marca 2018 r. jako KTI 28496/2018. Pomimo kilkukrotnych wezwań kontrolujących o przedstawienie tego dokumentu, nie przekazano go.

„Lokalizacja weryfikowana w roku 2017 dwukrotnie. Podczas weryfikacji nie stwierdzono w lokalu obecności automatów do gier” stoją w sprzeczności z informacjami zawartymi w notatce z weryfikacji nr 341000-CKR.5046.171.2017, gdzie stwierdzono w tym punkcie automat do gier: „notatka służbowa dot. _____ w miejscowości _____, w której znajdował się automat do gier”. „Brak podstaw do przeprowadzenia czynności procesowych dot. INF/348000/010976/2017 - zlecenie PZK/348000/013427/2017 zaniechano” (ten nr informacji sygnalnej dot. lokalizacji _____). „Nie zlecano kontroli dot. INF/348000/003389/2018 w związku z posiadaną wiedzą, potwierdzoną przez funkcjonariuszy KMP _____, dot. braku automatów w tej lokalizacji w dłuższej perspektywie czasowej. INF - 3389 nie był obsługiwany (nie przypisywano zlecenia kontroli), pozostawiając wniosek do ewentualnego zlecenia, w sytuacji gdyby informacja o ponownym wstawieniu automatów na stację paliw została potwierdzona. Prowadzono weryfikacje w sąsiednich punktach (np. w _____), w których urządzane były nielegalne gry hazardowe, mając na uwadze m.in. tę lokalizację.”.

3.1.16.

Tabela nr 93[illegible]

Tabela nr 94

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

Adres lokalu	Data	Data	Data	Uwagi	Podpis	Data
10	11.10.2018, 02.11.2018, 04.11.2018, 06.11.2018, 03.01.2019	11.10.2018, 07.11.2018, 85AK, 14.01.2019, 01.02.2019	341000-CKR.800.1.2019 z dnia 07.01.2019, 341000- CKR.800.5.2019 z dnia 21.01.2019 oraz 341000-CKR.800.5.2019 z dnia 28.01.2019.	Przeprowadzono 3 kontrole w 2019 roku w mieście 17/2019 nr 341000-CKR.500.1.2019 z dnia 07.01.2019, 341000- CKR.800.3.2019 z dnia 21.01.2019 oraz 341000-CKR.800.5.2019 z dnia 28.01.2019. Przeprowadzono weryfikację 341000-CKR.5045. 49.2019 z dnia 03.05.2019. Przeprowadzono weryfikację 341000- CKR.5045. 65.2019 z dnia 22.07.2019	Forma w/w kontroli wg wskazanym miejscu, do równieć potwierdza KPP i które zostały nadane.	WK/001/INF/341000/010115/2018 WK/001/INF/341000/010928/2018 WK/001/INF/348000/000119/2019 WK/001/INF/348000/010142/2019

Wszystkie w/w kontrole zostały przeprowadzone w oparciu o przepis art. 308 k.p.k. jako czynności niebędące zwłoką wraz z funkcjonariuszami Policji z poszczególnych jednostek, w ramach porozumienia między Dyrektorem IAS w Kielcach a Komendantem Wojewódzkiej Policji.

Tabela nr 95

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECZENIA KONTROLI ZISAR	Wykonanie
1			341000-CKR.800.72.2015	17-12-2015			TZK/348000/000082/2020	zrealizowane
2					INF/348000/000119/2019	05-01-2019	PZK/348000/001154/2019	Informacje wycofano do kontroli bieżącej
3	341000-CKR.5045.159.2019	27-06-2019						
4			341000-CKR.800.65.2019	22-07-2019			TZK/348000/000053/2020	zrealizowane

W INF/348000/000119/2019 zawarto bardzo ogólną informację dot. nielegalnego hazardu urządzonego na terenie gminy owocowo-warzywniej w
funkcjonowała kilka lokali z nielegalnymi automatami i do tej informacji zostało podpisane zlecenie kontroli dot.
kontrolowany dwukrotnie : 341000-CKR.800.72.2015 i 341000-CKR.800.65.2019, weryfikowany w 2019 roku 1 raz. Podczas pierwszej kontroli ujawniono urządzenia internetowe
kredytowane . Podczas drugiej kontroli w lokalu
zatrzymano klasyczne automaty do gier. . Obydwo realizacja były przeprowadzono w tym samym lokalu, w którym kiedyś był
na

ADRES LOKALU	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECZENIA KONTROLI ZISAR	Wykonanie
1					INF/348000/010928/2018	02-11-2018		ukończona zincenie (13545)
2	341000-CKR.5045.280.2018	05-11-2018			INF/348000/011040/2018	04-11-2018		zrealizowane przez CKR
3	341000-CKR.5045.287.2018	08-11-2018			INF/348000/011338/2018	06-11-2018		zrealizowane przez CKR
4			341000-CKR.800.63.2018	19-11-2018			PZK/348000/013545/2018	zrealizowane
5			341000-CKR.800.71.2018	17-12-2018			TZK/348000/000396/2019	zrealizowane
	341000-CKR.5045.13.2019	03-01-2019						
					INF/348000/000119/2019	05-01-2019		ukończona zincenie (1154)
7					INF/348000/011042/2019	05-01-2019	PZK/348000/001570/2019	zrealizowane (wykonane pod nr 1154)
8			341000-CKR.800.1.2019	07-01-2019			TZK/348000/000579/2019	zrealizowane
9			341000-CKR.800.3.2019	21-01-2019			TZK/348000/002129/2019	zrealizowane
10			341000-CKR.800.5.2019	28-01-2019			PZK/348000/001154/2019	zrealizowane
	341000-CKR.5045.32.2019	29-01-2019						
11			341000-CKR.800.49.2019	03-02-2019			TZK/348000/000047/2020	zrealizowane

Lokal weryfikowany 2 x w 2018 i 2 x w 2019 roku. W lokalu przeprowadzono 6 kontroli (2 w 2018 i 4 w 2019 roku). Czynności procesowe prowadzone były wspólnie z funkcjonariuszami policji z
KPP w " " W chwili obecnej lokal nieczynny - informacje potwierdzone operacyjnie przez KPP w " " Zlecenie nr PZK/348000/001570/2019 zaniechane w związku z
opisaniem czynności w zleceniu nr PZK/348000/001154/2019 (wyeliminowanie zdublowania wyników)

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 6 informacji sygnałnych dot. ww. lokalizacji.

[illegible]

- 158

Do ww. informacji nie utworzono wniosku o kontrolę, w systemie ZISAR w komentarzu analityka zapisano: „Sprawa była przedmiotem oceny (nr jw.). na podstawie której w dniu 07 - 11 - 2018 r. wygenerowano wniosek o kontrolę dla komórki CKR. W związku z powyższym wnoszę o archiwizację niniejszej informacji.”,

- informacja sygnałna nr INF/348000/011338/2018 z dnia 6 listopada 2018 r. – informacja otrzymana za pośrednictwem KTI KAS nr 4868/2018. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. informacja została przyporządkowana do adresu: „

”. Do ww. informacji nie utworzono wniosku o kontrolę, w systemie ZISAR w komentarzu analityka zapisano: „Przedmiotowy punkt był już przedmiotem oceny (3 informacje nr 348000/10928, 10115 i 11040) Z powyższych informacji wygenerowano dla komórki CKR 2 wnioski o kontrolę (22 października i 7 listopada). W oparciu o dane ZISAR ustalono iż w dniu 19 listopada przeprowadzono kontrolę przedmiotowego punktu w wyniku której zajęto 5 nielegalnych automatów do gier. W związku z powyższym wnioskuję o archiwizację informacji.”,

- informacja sygnałna nr INF/348000/000119/2019 z dnia 5 stycznia 2019 r. zarejestrowana w tym samym dniu – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS – brak numeru. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. informacja została przyporządkowana do 2 adresów: „

oraz
”. W systemie ZISAR w treści informacji podany jest adres:

Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/000119/2019 z dnia 14 stycznia 2019 r., a następnie zlecenie kontroli nr PZK/348000/001154/2019 w dniu 28 stycznia 2019 r. Informacje zarejestrowano w systemie ZISAR w odstępie około jednego miesiąca,

- informacja sygnałna nr INF/348000/001042/2019 z dnia 5 stycznia 2019 r. zarejestrowana 1 lutego 2019 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS – brak numeru. Zgodnie z wyjaśnieniami kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. informacja została przyporządkowana do adresu: „

”. W systemie ZISAR w treści informacji podany jest adres: „

”. Treść informacji zarejestrowana w systemie ZISAR jest identyczna jak dla informacji nr INF/348000/000119/2019, pomimo to przyporządkowano ją tylko do jednego adresu. Po ok. miesiącu utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/001042/2019 tj. 1 lutego 2019 r., a następnie zlecenie kontroli nr PZK/348000/001154/2019 w dniu 5 lutego 2019 r.

Zlecenia kontroli:

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 12 zleceń kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 97
ZISAR Zlecenia kontroli

NK NUMER	ZK DATA WYGENEROWANIA	ZK ADRES I MIEJSCE KONTROLI	ZK KOD DATA KONTROLI	NK NUMER KONTROLI	NK DATA REZULTATU KONTROLI	NK ADRES I MIEJSCE KONTROLI	NK DATA DATA KONTROLI	NK WYNIK KONTROLI	ZK DATA ZAKOŃCZENIA KONTROLI	NK KOMENTARZ ZAKOŃCZENIA KONTROLI
10000000000000000000	2018-11-20 10:15:16		181	00000000000000000000	2018-11-18 09:00:00			5.00		
10000000000000000000	2018-11-20 10:45:16		182	00000000000000000000	2018-11-18 09:00:00			5.00		
10000000000000000000	2018-12-10 10:10:16		183	00000000000000000000	2018-12-17 12:00:00			4.00		
10000000000000000000	2018-12-24 11:11:58		184	00000000000000000000	2018-11-19 09:00:00			5.00	341000- CKR 800 65 2018	
10000000000000000000	2018-01-07 05:07:37		185	00000000000000000000	2018-12-17 12:00:00			1.00	341000- CKR 800 65 2018	
10000000000000000000	2018-01-09 07:40:19		186	00000000000000000000	2018-01-07 11:00:00			3.00	341000-CKR 800 65 2019	
10000000000000000000	2018-01-24 00:49:51		187	00000000000000000000	2018-01-21 11:00:00			5.00	340000-CKR 800 65 2019	
10000000000000000000	2018-01-29 09:40:40		188	00000000000000000000	2018-01-28 19:00:00			5.00	341000-CKR 800 65 2019	
10000000000000000000	2018-01-29 10:07:47		189	00000000000000000000	2018-01-29 19:00:00			5.00	341000-CKR 800 65 2019	
10000000000000000000	2018-02-05 10:44:30		190							2018-02-05 10:25:07 2018-02-05 10:25:07 2018-02-05 10:25:07 2018-02-05 10:25:07
10000000000000000000	2018-01-31 15:36:44		191	00000000000000000000	2018-01-31 11:42:00			4.00	341000- CKR 800 65 2019	
10000000000000000000	2018-01-31 15:36:44		192	00000000000000000000	2018-01-31 11:42:00			5.00	341000- CKR 800 65 2019	
10000000000000000000	2018-02-05 10:44:30		193	00000000000000000000	2018-02-05 11:42:00			4.00	341000- CKR 800 65 2019	

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/013545/2018 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 20 listopada 2018 r., tj. 1 dzień po przeprowadzonej kontroli, do której po około 1 miesiącu utworzono kolejne zlecenie kontroli nr TZK/348000/039944/2018,
 - zlecenie kontroli nr PZK/348000/015276/2018 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 20 grudnia 2018 r. - 3 dni po przeprowadzonej kontroli, do której utworzono 2 kolejne zlecenia kontroli: po 21 dniach nr TZK/348000/000396/2019 oraz po około 14 miesiącach nr TZK/348000/000082/2020,
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/039944/2018 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 24 grudnia 2018 r. - około 1 miesiąca od przeprowadzonej kontroli w dniu 19 listopada 2018 r. Dodatkowo w dniu 20 listopada 2018 r. zostało utworzone zlecenie nr PZK/348000/013545/2018,
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/000396/2019 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 7 stycznia 2019 r. - 21 dni po przeprowadzonej kontroli (dla kontroli z dnia 17 grudnia 2018 r. utworzono zlecenia nr PZK/348000/015276/2018 oraz nr TZK/348000/000082/2020 - adresy odnoszą się do , w systemie ZISAR nie wskazano precyzyjnie lokalizacji punktu),
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/000578/2019 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 9 stycznia 2019 r. - 2 dni po przeprowadzonej kontroli,
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/002129/2019 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 24 stycznia 2019 r. - 3 dni po przeprowadzonej kontroli,
 - zlecenie kontroli nr PZK/348000/001149/2019 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 28 stycznia 2019 r. - 2 dni po przeprowadzonej kontroli. W tym samym dniu utworzono również zlecenie nr PZK/348000/001154/2019 do kontroli z dnia 26 stycznia 2019 r. - w systemie ZISAR nie wskazano precyzyjnie lokalizacji punktu,
 - zlecenie kontroli nr PZK/348000/001154/2019 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 28 stycznia 2019 r. - 2 dni po przeprowadzonej kontroli. W przekazanych przez kierownika CKR w dniu 23 lutego 2020 r. wyjaśnieniach zlecenie to zostało wykazane dla 2 miejsc:
- PZK/348000/001570/2019 zarejestrowane w systemie ZISAR w 5 lutego 2019 r. - w systemie ZISAR zlecenie kontroli dotyczy adresu: . (pod tym adresem mieści się Oddział Celny w Sandomierzu). W wyjaśnieniach przesłanych przez kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. zlecenie kontroli przypisane zostało do adresu: . Do ww. punktu w dniu utworzenia zlecenia (2019-02-05 10:24:53) zaniechano przeprowadzenia kontroli (2019-02-05 10:25:27) jako powód podając: „zrealizowano za PZK/348000/001154/2019”,
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/000047/2020 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 31 stycznia 2020 r. - po około 7 miesiącach od dnia przeprowadzenia kontroli,
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/000063/2020 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 5 lutego 2020 r. - po około 5 miesiącach od dnia przeprowadzenia kontroli,
 - zlecenie kontroli nr TZK/348000/000082/2020 zarejestrowane w systemie ZISAR w dniu 14 lutego 2020 r. - po około 14 miesiącach od dnia przeprowadzenia kontroli.
- Zlecenia nr TZK/348000/000047/2020, nr TZK/348000/000063/2020 oraz nr TZK/348000/000082/2020 zostały utworzone w systemie ZISAR w trakcie trwania niniejszej kontroli.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 6 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.280.2018 z dnia 5 listopada 2018 r, godz. 12.50 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 5 listopada 2018 r.:

„(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 18.11.07 powt. werf. plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:31-15:35, brak wyjścia służbowego,
- : 7:19-15:35, wyjście służbowe 8:25-15:01,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 5 listopada 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. , który zgodnie z notatką nie brał udziału w czynnościach weryfikacyjnych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.287.2018 z dnia 8 listopada 2018 r., godz. 18.20 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 9 listopada 2018 r.:

„(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 18.11.16 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:36-22:00, brak wyjścia służbowego,
- : 13:40-22:00, wyjście służbowe 15:23-21:18,
- : brak danych w systemie,
- : 13:36-22:00, wyjście służbowe 15:26-21:16.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 8 listopada 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Zgodnie z przedstawioną do kontroli notatką w czynnościach weryfikacyjnych wzięła udział , która nie figurowała w zespole weryfikacyjnym w harmonogramie dziennym.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym,

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.13.2019 z dnia 3 stycznia 2019 r., godz. 17.22 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 3 stycznia 2019 r.:

„(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 19.01.04 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:31-22:01, wyjście służbowe 13:47-14:04 i 15:05-20:23,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 3 stycznia 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów dotyczących nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko w godzinach 01:00-02:00; trasa

Rzeczywista odległość tej trasy to ok 230 km. Godziny użytkowania samochodu niezgodne z godziną weryfikacji.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.32.2019 z dnia 29 stycznia 2019 r., godz. 12.15
- notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 4 lutego 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 04.02.2019 plan kontroli.
Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:35-15:40, wyjście służbowe 10:16-15:26,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 29 stycznia 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów organizujących nielegalne gry hazardowe, kierujący czynnościami:

zespół: -- W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. , która zgodnie z notatką nie brała udziału w czynnościach weryfikacyjnych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko w - brak wskazania godzin, trasa

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.33.2019 z dnia 29 stycznia 2019 r., godz. 12.15
- notatka sporządzona przez pracownika SUCS w dniu 4 lutego 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 19.02.04 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:35-15:40, wyjście służbowe 10:16-15:26,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 29 stycznia 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów organizujących nielegalne gry hazardowe, kierujący czynnościami:

zespół:

W notatkach z weryfikacji nr 32 i 33.2019 wskazany został ten sam dzień, ta sama godzina i ten sam zespół kontrolny.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.159.2019 z dnia 27 czerwca 2019 r., godz. 16.15 - (w treści notatki błędnie zapisana data przeprowadzenia weryfikacji 27 czerwca 2018 r., zamiast 27 czerwca 2019 r.) - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 27 czerwca 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 19.06.28 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 10:23-18:44, wyjście służbowe 13:14-18:44,
- : 10:18-19:01, wyjście służbowe 13:14-18:44,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 27 czerwca 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w zakresie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami, zespół:

W harmonogramie nie wskazano pojazdu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

Kontrole

W systemie ZISAR do 12 utworzonych ZK przeprowadzono 11 kontroli. W wyjaśnieniach kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. przekazano dokumentację dotyczącą 9 kontroli (341000-CKR.800.63.2018, 341000-CKR.800.71.2018, 341000-CKR.800.72.2018, 341000-CKR.800.1.2019, 341000-CKR.800.3.2019, 341000-CKR.800.5.2019, 341000-CKR.800.6.2019, 341000-CKR.800.48.2019, 341000-CKR.800.65.2019):

- kontrola nr 341000-CKR.800.63.2018 z dnia 19 listopada 2018 r. (zajęto 5 automatów). Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 20 listopada 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza ŚUCS. Czynności rozpoczęły się o godzinie 9:10, brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności. Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 5:51-16:08, wyjście służbowe 5:56-16:08,
- : 5:48-16:08, wyjście służbowe 5:54-16:08,
- : – brak danych w systemie,
- : 7:22-15:33, wyjście służbowe 8:58-12:35,
- : 7:25-15:36, wyjście służbowe 8:58-14:37.

Z treści notatki wynika, iż działania podjęto po uzyskaniu informacji od funkcjonariuszy KPP w

W systemie ZISAR przed rozpoczęciem kontroli zostały zarejestrowane 4 informacje sygnałne dot. terenu giełdy: INF/341030/010115/2018 INF/341030/010928/2018, INF/348000/011040/2018 oraz INF/341030/011338/2018 do których utworzono wnioski o kontrolę: WK/001/INF/341030/010115/2018, WK/001/INF/341030/010928/2018. W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 8 dni po przeprowadzonej kontroli. Przy podpisie zdającego data sprzed sporządzenia protokołu tj. 20 listopada 2018 r. Rozbieżność 7 dni między datą zdania automatów a datą ich odebrania.

1 229 / 2018
Skarbowa
Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
.....
Pieczęć organu administracji - zdającego

Kielce, dnia 24.11.2018r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.63.2018

cały dalszy protokół znak sprawy
341000-CKR.800.63.2018

POKWITOWANIE PL/MEAN NR 0138648 I 0138651

Data i podpis: pieczęć imienia zdającego

Data i podpis: pieczęć imienia odbierającego

20.11.2018

24.11.2018

- kontrola nr 341000-CKR.800.71.2018 w dniu 17 grudnia 2018 r. (zajęto 3 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 18 grudnia 2018 r.

sporządzoną przez funkcjonariusza ŚUCS . Czynności rozpoczęły się od godziny 12:00, brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności. Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 7:15-19:34, wyjście służbowe 8:34-19:34,
- : 7:30-17:21, wyjście służbowe 8:48-9:53 i 11:44-17:04,
- : 7:31-19:33, wyjście służbowe 8:29-19:33,
- : 7:33-19:34, wyjście służbowe 10:31-19:34,
- : 6:43-19:33, wyjście służbowe 8:29-19:33.

Z treści informacji wynika, że działania podjęto przy udziale funkcjonariuszy KPP w . Nie wskazano nazw i numerów zajętych automatów.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 1 dzień po przeprowadzonej kontroli, natomiast data przekazania automatów do magazynu to 20 grudnia 2018 r. – tj. 3 dni po przeprowadzonej kontroli.


Urząd Skarbowy
Skarbowy
DELEGATURA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO
DZIAŁ KONTROLI CELNO-SKARBOWEJ
RYNKU
UL. ŚCIEGIENNEGO 264 d
25-116 KIELCE

p.m. 247/2018
Kielce 2018.12.18

341000-CKR.800.71.2018

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Uwaga: - zatrzymano w lokalu Futura Eclipse w miejscowości Sandomierz ul. Przemysłowa 2 – plac targowy obok kawiarenki internetowej za pokwitowaniami:
PL/MF/AN. nr 0138713 poz. 1 - 4 (kopia nr. 1 w załączeniu)
PL/MF/AN. nr 0138716 poz. 5 - 6 (kopia nr. 1 w załączeniu)
PL/MF/AN. nr 0138714 poz. 7 (kopia nr. 1 w załączeniu)

20.12.2018
data, podpis, pieczęć i numer referencyjny

20.12.2018
data, podpis, pieczęć i numer referencyjny

Informacja: Agencja Usług S.A. ul. Ściegiennego 264 d, 25-116 Kielce, tel. 41 65 41 31 30 KPP
www.swietokrzyskie.kas.gov.pl

- kontrola nr 341000-CKR.800.72.2018 w dniu 17 grudnia 2018 r. (zajęto 4 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 18 grudnia 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza ŚUCS . Z treści notatki wynika, iż działania podjęto po uzyskaniu informacji od funkcjonariuszy KPP w . Czynności rozpoczęły się o godzinie 12:10, brak w treści notatki wskazania godziny zakończenia czynności. Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 7:33-19:31, wyjście służbowe 8:31-19:31,
- : 7:22-19:31, wyjście służbowe 8:31-19:31,
- : brak danych w systemie,
- : 7:07-19:28, wyjście służbowe 8:32-19:28,
- 10:57-17:16, brak wyjścia służbowego.

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 3 dni po przeprowadzonej kontroli, tj. 20 grudnia 2018 r. i w tym samym dniu przekazano automaty do magazynu.

1

Starbowa
Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
Pieczeć organu administracji rządowej

Urząd Świętokrzyskiego
Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach
Dział Kontrola Celno-Skarbowej Sytuacji
ul. Ściegiennego 234 D
25-116 Kielce

Kielce, dnia 12.02.2018r.

p. 246/2018

Znak sprawy: 341000-CKR.800.72.2018

1200 SN/21881000734-1	
POKWIOTOWANIE PL/MF/AN NR 0138671.0138672	
Data i podpis:	Data i podpis, pieczęć urzędnika odbierającego
2019-01-21	2019-01-21

- kontrola nr 341000-CKR.800.1.2019 (zajęto 3 automaty) - czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniu 7 stycznia 2019 r, brak informacji o godzinie rozpoczęcia i zakończenia czynności, wg ZISAR11.30. Nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS, przekazano jedynie harmonogram dzienny. Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział wg harmonogramu:

- : 7:14-17:24, wyjście służbowe 10:03-17:19,
- brak danych w systemie,
- : 6:57-17:22, wyjście służbowe 9:48-17:19,
- : 7:12-15:27, wyjście służbowe: 10:13-15:23.

Z dokumentów przekazanych kontrolującemu wynika, iż kontrola została przeprowadzona na wniosek KPP w z dnia 7 stycznia 2019 r. Pomimo iż w dniu 3 stycznia 2019 r. przeprowadzono czynności weryfikacyjne (341000-CKR.5046.13.2019) oraz w dniu 5 stycznia 2019 r. zarejestrowano kolejną informację sygnałną (INF/348000/000119/2019) czynności kontrole podjęto dopiero po wniosku KPP w Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 1 dzień po przeprowadzonej kontroli, natomiast data przekazania automatów do magazynu to 21 lutego 2019 r. - 45 dni po przeprowadzonej kontroli. W meldunku nie wskazano dokładnego adresu lokalu. Brak pieczęci zdającego.

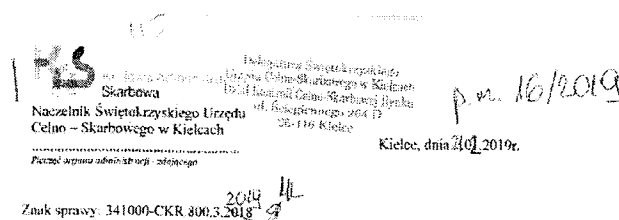
Urząd Celno-Skarbowy w Kielcach Dział Kontrola Celno-Skarbowej Sytuacji ul. Ściegiennego 234 D 25-116 Kielce Pieczeć organu administracji rządowej	Kielce, dnia 08-01-2019r. p.m. 15/2019
Znak sprawy: 341000-CKR.800.1.2019	

Pokwitowanie nr PL/MF/AN nr 0138674	
2019-01-21	
Data i podpis, pieczęć urzędnika odbierającego	Data i podpis, pieczęć urzędnika odbierającego
Uwagi:	

- kontrola nr 341000-CKR.800.3.2019 w dniu 21 stycznia 2019 r., godz. wg ZISAR11.00 (zajęto 3 automaty) - nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS, przekazano harmonogram dzienny. Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg harmonogramu wzięli udział:

- : 6:55-19:30, wyjście służbowe 7:14-19:30,
- : 6:30-19:30, wyjście służbowe 6:58-19:30,
- : brak danych w systemie,
- : 6:45-19:30, wyjście służbowe 6:56-19:30,
- : 7:25-15:33, wyjście służbowe 11:00-14:47.

Z przeprowadzonej kontroli przekazano notatkę z dnia 21 stycznia 2019 r. sporządzoną przez funkcjonariusza KPP w . W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów. W dacie sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego dokonano poprawki (zmieniono z 21 stycznia 2019 r. na 21 lutego 2019 r.) – nie parafowano poprawek. Data podpisania protokołu przez zdającego (22 stycznia 2019 r.) jest sprzed poprawionej daty sporządzenia protokołu. Rozbieżność 30 dni między datą podpisania przez zdającego a datą podpisania przez odbierającego automaty. Przekazanie automatów (data odbioru) nastąpiło 31 dni po przeprowadzonej kontroli.


Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
Kielce, dnia 16.01.2019r.
Znak sprawy: 341000-CKR.800.5.2019

POKWITOWANIE PL/MF/AN NR 0138681,

2019-01-22

Data i podpis, pieczęć

2019-01-21

Data i podpis, pieczęć imienia odbierającego

Urząd Skarbowy w Kielcach, ul. Wolności 10, 25-116 Kielce, tel. 043 565 50 00, fax 043 565 50 01, e-mail: kielce@urzedcelno.gov.pl

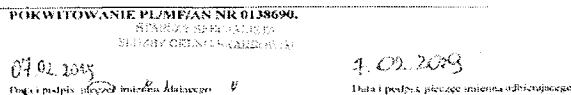
- kontrola nr 341000-CKR.800.5.2019 w dniu 26 stycznia 2019 r., godz. 19.00 (zajęto 3 automaty) - z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 28 stycznia 2019 r. sporządzoną przez funkcjonariusza ŚUCS . Z treści notatki wynika, iż działania podjęto po uzyskaniu informacji od funkcjonariuszy KPP w . Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 15:53-2:01, wyjście służbowe 16:31-2:01,
- : 16:06-1:26, wyjście służbowe 16:25-1:27,
- : brak danych w systemie,
- : 16:06-1:26, wyjście służbowe 16:25-1:26,
- : 17:54-23:48, brak wyjścia służbowego,
- : 17:55-23:50, brak wyjścia służbowego.

Nie przekazano harmonogramu dziennego z dnia 26 stycznia 2019 r. - adnotacja kierownika CKR na meldunku dziennym za 26 stycznia 2019 r.: „Brak harmonogramu na dzień 26.01.2019 r. - sobota. Działania przeprowadzone na podst. informacji z KPP w . – na zlecenie przełożonego.”.

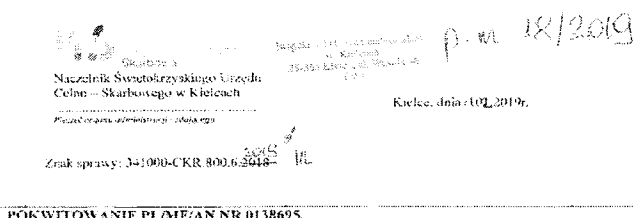
W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

W dacie sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego dokonano poprawki - zmieniono z 7 stycznia 2019 r. na 7 lutego 2019 r. - nie zaparafowano poprawki oraz w znaku sprawy - zmieniono rok z 2018 na 2019 - zaparafowano zmianę. Data przekazania automatów do magazynu to 7 lutego 2019 r. - 12 dni po przeprowadzonej kontroli. Brak pieczęci odbierającego.



- : 15:53-2:01, wyjście służbowe 16:31-2:01,
- . brak danych w systemie,
- .: 16:09-2:01, wyjście służbowe 16:32-2:01.

W dacie sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego naniesiono poprawkę (zmieniono z 21 stycznia 2019 r. na 21 lutego 2019 r.), nie paraflowano poprawek. Data przekazania automatów do magazynu to 21 lutego 2019 r. - 24 dni po przeprowadzonej kontroli. Brak pieczęci zdającego.



- : 7:15-18:08, wyjście służbowe 8:02-18:08,
- : 6:54-18:07, wyjście służbowe 8:02-18:07,

- : brak danych w systemie,
 - : 7:25-15:25, wyjście służbowe 8:03-15:25.
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 3 dni po przeprowadzonej kontroli.

p.n. 124/2019

Dzielnica Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł

Kielce, dnia 06.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.48.2019

8	Kamera CCTV HIKVISTON nr S.n. 80306001	1szt.	300,00PLN	
9	Kamera CCTV HIKVISTON nr S.n. 80306002	1szt.	300,00PLN	

POKWITOWANIE PL/MF/AN NR 013886, 0138879.

Data i podpis, pieczęć imienia odbierającego

Data i podpis, pieczęć imienia oddającego

2019 06 11

- kontrola nr 341000-CKR.800.65.2019 z dnia 22 lipca 2019 r., godz. 11.00, kontrola z Policją (zajęto 5 automatów) - nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS, przekazano harmonogram dzienny. Nie wskazano godzin przeprowadzania czynności kontrolnych.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg. harmonogramu wzięli udział:

- : 7:05-17:01, wyjście służbowe 7:19-17:01,
- : 6:47-17:01, wyjście służbowe 7:21-17:01,
- : brak danych w systemie,
- : 7:24-15:35, brak wyjścia służbowego.

Z przeprowadzonej kontroli przekazano notatkę z dnia 22 lipca 2019 r. sporządzoną przez funkcjonariusza KPP w W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów. Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 8 dni po przeprowadzonej kontroli. Brak pieczęci zdającego.

p.n. 190/2019

Dzielnica Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł
Dzielnica Światowideł i Światowideł

Kielce, dnia 07.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.65.2019

POKWITOWANIE PL/MF/AN nr 0139163, 0139164

Data i podpis, pieczęć imienia odbierającego

Data i podpis, pieczęć imienia oddającego

2019 07 11

(dowód: akta kontroli str. 1987-2130)

Podsumowanie

Pomimo lokalizacji, wielu weryfikacji oraz przeprowadzonych kontroli, w których za każdym razem zajmowano automaty do gier, w opisywanym punkcie pojawiały się nowe automaty.

Od sierpnia 2019 r. nie przeprowadzono żadnej weryfikacji ani kontroli, w związku z tym wyjaśnienia w dniu 23 lutego 2020 r. złożył Kierownik CKR : „*W chwili obecnej lokal nieczynny - informacje potwierdzone operacyjnie przez KPP w*” Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z Policji.

Tabela nr 101

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (GG)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA STWORZENIA (GG)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZZ)
INF/348000/002553/2018	2018-02-27	DO CKR wpłynęło pismo z KG Pol. g. z za pośrednictwem DKR z wykładem punktów w. dotyczących umieszczenia w miejscach gry na automatach Wykaz w załączniku [funkcjonuje nielegalnie] automaty do gier - ul. Szkoła naprzeciwko sklepów czarna przez całą dobę - piętych (białe role), czynne od 22:00 - [...]	13.1	WK/001/INF/348000/002553/2018	2018-03-17 13:15:00			
INF/348000/003276/2018	2018-03-15	Wszystkie ww. dotyczyła monitorowania i funkcjonują w celu ograniczenia dostępu.	13.1	WK/001/INF/348000/003276/2018	2018-03-29 15:36:37	PZK/348000/007790/2018	2018-07-05 14:58:40	

- informacja sygnałna nr INF/348000/002553/2018 z dnia 27 lutego 2018 r. – informacja z Komendy Głównej Policji – w załączniku wskazano adres
– Kierownik CKR przekazał w wyjaśnieniach z dnia 23 lutego 2020 r., iż lokalizacja zarejestrowana pod adresem
dotyczy tego samego punktu. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002553/2018 w dniu 17 marca 2018 r., nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/003276/2018 z dnia 15 marca 2018 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS 29252 (w dokumentacji 2601-ICK.4020.144.2018 przekazanej przez ICK wskazano - KTI KAS nr 29253/18 z dnia 15 marca 2018 r.). Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/003276/2018 w dniu 29 marca 2018 r., a następnie po około 4 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/007790/2018.

Dodatkowo w przekazanej dokumentacji z ICK, kontrolujący zidentyfikowali 1 sprawę, która dotyczyła powyższej lokalizacji tj.:

- 2601-ICK.4020.443.2017 - informacja telefoniczna z dnia 19 września 2017 r. – niezidentyfikowana w systemie ZISAR.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 2 zlecenia kontroli dot. lokalizacji:

Tabela nr 102

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD DOK. BYT	ZK NUMER KONTROLI	ZK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK NUMER SPRAWY	KLASZYSTY	ZK DATA ZANIECZNIENIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECZNIENIA KONTROLI
TZK/348000/004998/2018	2018-02-12 12:13:08		13.1	TZK/348000/004998/2018	2018-02-08 21:20:00		341000-CKR.800.6.2018	4.00		
PZK/348000/007790/2018	2018-07-05 14:58:40		13.1	PZK/348000/007790/2018	2018-02-08 17:20:00		341000-CKR.800.6.2018	4.00		

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/004998/2018 zarejestrowane w dniu 12 lutego 2018 r., tj. 4 dni po przeprowadzonej kontroli w dniu 8 lutego 2018 r. dla adresu
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007790/2018 – kolejne dla kontroli przeprowadzonej w dniu 8 lutego 2018 r., zarejestrowane w dniu 5 lipca 2018 r., tj. po około 5 miesiącach po kontroli.
W związku ze zdublowaniem zleceń do kontroli nr 341000-CKR.800.6.2018 z dnia 8 lutego 2018 r., kierownik CKR w dniu 23 lutego 2020 r. przedstawił wyjaśnienia: „W lokalu przeprowadzono czynności procesowe do sprawy 341000-CKR.800.6.2018 zarejestrowanej w ZISAR pod nr TZK/348000/004998/2018. Zlecenie PZK/348000/007790/2018 omyłkowo zdublowane. Nowy dyspozytor -
4998 opisuje lokal jako
to inny lokal i w związku z pismem MF dotyczącym konieczności uzupełnienia wpisów do ZISAR-I do 31-01-2020, wypełniając polecenie zdublowała dane dot. kontroli nr 341000-CKR.800.6.2018. (...)”.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 3 weryfikacje pod adresem :

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.107.2018 z dnia 14 maja 2018 r., godz. 11.30 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 14 maja 2018 r.: „(...)Drzwi do lokalu zasłonięte były roletą”. Notatka lakoniczna, brak informacji o prawdopodobieństwie wystąpienia automatów do gier hazardowych. Na notatce adnotacja - 18.05.23 *powtórna weryfikacja*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:08-15:35, wyjście służbowe 9:38-14:05,
- : 7:21-15:34, wyjście służbowe 9:38-14:05,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 14 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.189.2018 z dnia 30 lipca 2018 r., godz. 16.55 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 30 lipca 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowej lokalizacji są urządzone nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 18.08.02 *powtórna weryfikacja - współpraca z KPP*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:10-15:24, brak wyjścia służbowego,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 30 lipca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, której udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Natomiast w skład zespołu wymienionego w notatce wchodzi m.in. I , co nie znajduje potwierdzenia w harmonogramie dziennym. Wskazana godzina przeprowadzenia weryfikacji jest późniejsza niż godziny służby

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.228.2019 z dnia 3 września 2019 r., godz. 13.40 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 3 września 2019 r.: „(...)Brak oznak prowadzenia nielegalnej działalności w postaci urządzania gier na automatach”. Na notatce adnotacja - 19.09.05 ZISAR.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:05-15:32, wyjście służbowe 12:49-15:32,
- : 7:49- 15:32, wyjście służbowe 12:48-14:51,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 3 września 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja - statystyka, zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

Kontrole

Do dwóch utworzonych ZK przeprowadzono 1 kontrolę (341000-CKR.800.6.2018), którą wykazano w ZISAR dwukrotnie pod różnymi adresami:

– kontrola przeprowadzona w dniu 8 lutego 2018 r. wspólnie z Policją, godz. wg ZISAR 21.30 (zajęto 4 automaty).

– przeprowadzona w dniu 8 lutego 2018 r. wspólnie z Policją, godz. wg ZISAR 17.00 (zajęto 4 automaty).

W ZISAR zdublowana ilość zajętych automatów.

Z przeprowadzonej kontroli przekazano notatkę z dnia 8 lutego 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza KPP w Brak notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy SUCS.

W notatce nie wskazano godzin przeprowadzenia czynności kontrolnych.

Przekazano harmonogram dzienny.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W kontroli wg. harmonogramu wzięli udział:

- 13:17-0:42, wyjście służbowe 15:56-0:42,
- 13:53-0:41, wyjście służbowe 15:56-0:41,
- : brak danych w systemie
- 13:57-0:45, wyjście służbowe 15:58-0:45.

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

Protokół zdawczo-odbiorczy porządzony w dniu przeprowadzenia kontroli. Data wpisana przez zdającego – 8 lutego 2018 r. różni się od daty odbioru automatów – 9 lutego 2018 r.

14/2018

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Przewodniczący Zarządu

Kielce, dnia 08-02-2018R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.6.2018

7					
Data i podpis, przez którego oddział			Data i podpis, przez którego oddział		
08.02.2018			08.02.2018		
Uwagi: 08.02.2018			08.02.2018		

(dowód: akta kontroli str. 2131-2170)

Podsumowanie

W związku z weryfikacjami, w których stwierdzano prawdopodobieństwo organizowania nielegalnych gier na automatach oraz brakiem kolejnych kontroli pod przedmiotowym adresem, kierownik CKR w dniu 23 lutego 2020 r. przekazał wyjaśnienia: „(...)Lokal weryfikowany 2x w 2018 roku i 1 x w 2019. Dwie pierwsze weryfikacje wskazywały na możliwość organizowania nielegalnych gier, jednak ostatnia notatka z weryfikacji przeprowadzonej w 2019 roku oraz informacje z KPP w potwierdzają, iż lokal nie funkcjonuje.”. Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z Policji.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 103

Wykaz informacji sygnalnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]**Tabela nr 104**

Tabela nr 104
Wykaz informacji sygnalnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień
z dnia 28.01.2020 r.

№	Data wykonania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania	Data przekazania
23	15.09.2018	29.03.2018	Kontrola 15.03.2018 nr 341000- Czł. 600.15.2018	Dokonano kontroli w/w kontrolowanych z których wyniki i lista zamknij się po kontroli.	Przy współpracy z KPP w „Polskiej” do wszystkich z wyjątkiem kontroli z/w 600.15.2018					W/001/17/348000/001276/2018

Tabela nr 105

Tabela nr 105
Wykaz informacji sygnalnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 13.03.2020 r.

ADRES LOKALU	Identyfikator lokalny	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	Wzrost kierowcy
1						INF/348000/003275/2018	15-03-2018		
2		341000-CKR.5046.174.2018	12-07-2019						
3		341000-CKR.5046.182.2018	19-07-2019						
4		341000-CKR.5046.193.2018	23-07-2019						
5				341000-CKR.800.76.2019	11-09-2019			PZK/348000/000074/2020	ZWISZOWA-202
6				341000-CKR.800.91.2019	23-10-2019			TZK/348000/005359/2020	ZWISZOWA-202
7		341000-CKR.5046.253.2019	07-11-2019						

W ciągu bawarów handlowych przy ul. ... 1 - funkcjonowały 2 punkty z nielegalnymi autami ... Kontrole prowadzone były w ...
 W punkcie 1, jednak podmioty zlecenia kontroli (PZK powiązane z WK) odnosząc się do INF/348000/003275/2018 wygenerowane zostały jedynie dla 1 ...
 W lokalu przeprowadzono 2 razy czynności procesowe do spraw: 341000-CKR.800.76.2019 z 11-09-2019, zarejestrowanej w ZISAR pod nr PZK/348000/000074/2020 ...
 CKR.800.91.2019, zarejestrowanej w ZISAR pod nr TZK/348000/005359/2020. Ponadto lokal weryfikowany 4 x w 2019 roku.
 Po ostatniej kontroli lokal zamknął. Informacja potwierdzona przez KPS w ...

ADRES LOKALU	ADRES LOKALU zdułkowca	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZGŁOSZENIA KONTROLI ZISAR	WYBÓR
	1			341000-CKR.600.15.2018	15-03-2018			TKZ/348000/009910/2018	zdułkowca
	2					INF/348000/003276/2018	15-03-2018	PKZ/348000/007791/2018	zdułkowca
	3	341000-CKR.5046.157.2018	28-08-2018						
	4	341000-CKR.5046.188.2018	30-07-2018						
	5	341000-CKR.5046.273.2019	26-10-2018						

W dniu wyłonięcia informacji sygnałnej, przeprowadzono skuteczne czynności procesowe - 341000-CKR.600.15.2018 z dn. 15-03-2018. Zgłoszenie zarejestrowano w ZISAR pod nr TKZ/348000/009910/2018. Zgłoszenie nr PKZ/348000/007791/2018 omyłkowo zdublowane przez nowego dyspozytora. W lokalizacji C funkcjonowały dwa lokale mieszkalne; brak precyzyjnego określenia adresu - w informacji jest " " - spowodował, iż dyspozytor odczytał to jako dwie różne lokalizacje, jedna, jak późnie, ustalono miała dot. adresu " " , która ujęła w odrębnej karcie z wyjaśnieniami. Po kontroli lokal zlikwidowany - co potwierdził 3 krotnie weryfikacje przeprowadzone w 2018 roku.

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

„(...)W chwili obecnej brak oznak urządzania nielegalnych gier na automatach”. Na notatce adnotacja – 18.07.04 zdjąć z mapy.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:52-18:04, wyjście służbowe 14:48-17:13,
- : 9:50-17:14, wyjście służbowe 14:48-17:13,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 28 czerwca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, natomiast nie potwierdzają wykorzystania samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie. W Automanager znajduje się natomiast informacja o innym samochodzie tj.

na nazwisko , trasa

- brak godz. Godzina weryfikacji z notatki to 13:40, natomiast funkcjonariusze wymienieni w notatce zgodnie z Time Expert w dniu 28 czerwca 2019 r. odnotowali wyjście służbowe dopiero o godzinie 14:48.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.188.2018 z dnia 30 lipca 2018 r., godz. 16.55 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 30 lipca 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowej lokalizacji nie są urządzane nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 18.08.02 powtórzyć weryfikację.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:10-15:24, brak wyjścia służbowego,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 30 lipca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, której udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Dodatkowo w skład zespołu weryfikacyjnego zgodnie z notatką wchodzi m.in. , który nie został wymieniony w harmonogramie dziennym. Godzina weryfikacji 16:55 późniejsza niż godziny służby

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.273.2018 z dnia 26 października 2018 r., godz. 13.40 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 29 października 2018 r.: „(...)Stwierdzono, iż na miejscu ustalonego adresu znajduje się lokal, który jest do wynajęcia. Lokal jest pusty. W chwili obecnej lokal jest zlikwidowany”. Na notatce adnotacja - 18.11.02 zdjąć z mapy.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:11-15:15, wyjście służbowe 7:11-8:02 i 10:08-14:37,
- : 7:21-15:31 wyjście służbowe 10:10-14:33,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 26 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym wskazano

Informacje sygnałne, wnioski o kontrolę:

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 informację sygnałną dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 106

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	WIEŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WK)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZZ)
funkcjonują nielegalne automaty do gier:							
INF/348000/003276/2018	2018-03-15	czynna przez całą dobę, - (białe rolety, czynne od 22.00), - Wszystkie ww. obiekty są monitorowane i funkcjonują w nich ograniczenia dostępu.	13.1	WK/001/INF/348000/003276/2018	2018-03-29 15:35:37	PZK/348000/007791/2018	2019-07-05 14:56:40

- informacja sygnałna nr INF/348000/003276/2018 z dnia 15 marca 2018 r. - informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS 29252 (w dokumentacji 2601-ICK.4020.144.2018 przekazanej przez ICK wskazano - KTI KAS nr 29253/18 z dnia 15 marca 2018 r.). Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/003276/2018 w dniu 29 marca 2018 r., a następnie po około 3 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/007791/2018.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 6 zleceń kontroli dot. ww. lokalizacji, do których przeprowadzono 3 kontrole dot. nielegalnych gier na automatach:

Tabela nr 107

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD	ZK NUMER KONTROLI	ZK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK NUMER SPRAWY	RODZ. ZATĘŻYMA	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
TZK/348000/019883/2017	2017-06-21 14:28:11		13.2	TZK/348000/019883/2017	2017-06-21 11:52:00		341000-CKR.5043.2.2017			
TZK/348000/009910/2018	2018-03-21 11:25:31		13.2	TZK/348000/009910/2018	2018-03-15 16:00:00		341000-CKR.800.15.2017	3.09		
PZK/348000/007791/2018	2018-07-05 14:56:40		13.2	PZK/348000/007791/2018	2018-03-15 16:00:00			2.00		
TZK/348000/000069/2020	2020-02-05 13:29:18		13.2	TZK/348000/000069/2020	2019-05-26 11:30:30		341000-CKR.800.71.2019	3.09		
TZK/348000/005359/2020	2020-02-05 15:00:48		13.2	TZK/348000/005359/2020	2019-05-11 10:00:00		341000-CKR.800.76.2019	2.00		
NUMER ZLECENIA	DATA UTWORZENIA	KOD	WOJEWÓ	MIASTO	ULICA	NUMER DOMU	NUMER MIEJSCA	DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	RODZ. ZATĘŻYMA	NUMER SPRAWY
TZK/348000/019883/2017	2017-06-21	13.2						TZK/348000/005359/2020	2019-10-23	3.00 341000-CKR.5043.2.2017

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/019883/2017 zarejestrowane w dniu 21 czerwca 2017 r., dla miejsca kontroli: . JRWA 5043 dot. kontroli zakładów wzajemnych.
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/009910/2018 zarejestrowane w dniu 21 marca 2018 r., tj. 6 dni po przeprowadzonej kontroli 341000-CKR.800.15.2018 w dniu 15 marca 2018 r.
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007791/2018 zarejestrowane w dniu 5 lipca 2018 r. Jest to kolejne zlecenie utworzone do kontroli 341000-CKR.800.15.2018 z 15 marca 2018 r., ok. 4 miesiące po jej przeprowadzeniu.
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000069/2020 zarejestrowane w dniu 5 lutego 2020 r. tj. po około 5 miesiącach od kontroli z dnia 26 sierpnia 2019 r. Brak w przekazanej dokumentacji informacji dot. ww. zlecenia i kontroli,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/000074/2020 zarejestrowane w dniu 5 lutego 2020 r. tj. po około 4 miesiącach od kontroli przeprowadzonej w dniu 11 września 2019 r.,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/005359/2020 zarejestrowane w dniu 14 lutego 2020 r. tj. po około 4 miesiącach od przeprowadzonej kontroli w dniu 23 października 2019 r.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 7 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.157.2018 z dnia 28 czerwca 2018 r., godz. 13.40 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 28 czerwca 2018 r.:

jako kierującą czynnościami, której udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Nie wskazano w harmonogramie jako członka zespołu

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.174.2019 z dnia 12 lipca 2019 r., godz. 14.50 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 15 lipca 2019 r.: „(...)Ustalono, iż w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się automaty na których mogą być urządzane nielegalne gry. Czynności kontrolne zostaną podjęte w najbliższym czasie”. Na notatce adnotacja - 19.07.26 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:32-18:00, wyjście służbowe 12:55-16:45,
- : 9:42-18:01, wyjście służbowe 12:56-16:44,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 12 lipca 2019 r. wskazano zadanie: kontrola w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: _____, zespół:

W harmonogramie dziennym nie

wskazano pojazdu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.182.2019 z dnia 19 lipca 2019 r., godz.13.10 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 19 lipca 2019 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe przy pomocy kryptowaluty BitKonik”. Na notatce adnotacja - 29.07.2019 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:48-17:32, wyjście służbowe 11:56-17:25,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 19 lipca 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacje w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: _____, zespół

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.193.2019 z dnia 23 lipca 2019 r., godz. 14.00 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 25 lipca 2019 r.: „(...) Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe przy pomocy kryptowaluty BitKonik”. Na notatce adnotacja - 29.07.2019 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:16-15:26, wyjście służbowe 12:24-15:25,
- : 7:28-15:36, wyjście służbowe 8:21-8:39 i 12:26-15:26,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 lipca 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacje w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: _____, zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.255.2019 z dnia 7 listopada 2019 r., godz. 19.00 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 8 listopada 2019 r.: „(...)Ustalono, iż w tym lokalu prawdopodobnie znajdują się automaty na których mogą być urządzone nielegalne gry. Czynności kontrolne zostaną podjęte w najbliższym czasie”. Na notatce adnotacja - 19.11.13 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:25-22:00, wyjście służbowe 15:21-21:21,
- : 14:09-22:00, wyjście służbowe 15:21-21:22,
- : 13:41-22:00, wyjście służbowe 15:18-21:24.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 7 listopada 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w obszarze nielegalnych urządzeń do gry, kierujący czynnościami: zespół,

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano pojazdu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko trasa

- godz. 01:00-02:00. Ww. trasa wg

maps.google.pl to ok

Kontrole

Do 5 utworzonych ZK zarejestrowano w systemie ZISAR 5 kontroli, w tym jedną dwukrotnie CKR.800.15.2018 (z tego samego dnia o różnych godzinach). W wyjaśnieniach kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. przekazano dokumentację dotyczącą 3 kontroli (341000-CKR.800.15.2018, 341000-CKR.800.76.2019, 341000-CKR.800.91.2019):

- kontrola nr 341000-CKR.800.15.2018 z dnia 15 marca 2018 r., przeprowadzona z Policją, godz. wg ZISAR: 16.00 oraz 18.30. Utworzono 2 karty kontroli, w obu wykazano, że zajęto 3 automaty, przy czym w jednej wskazano nr kontroli 341000-CKR.800.15.2017.) Faktycznie przeprowadzono jedną kontrolę. Nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS. Przekazano harmonogram dzienny oraz notatkę sporządzoną w dniu 15 marca 2018 r. przez funkcjonariusza KPP. W notatce nie wskazano godzin przeprowadzenia kontroli.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W kontroli wg. harmonogramu wzięli udział:

- : 12:37-23:30, wyjście służbowe 13:47-23:30,
- : 13:42-23:30, wyjście służbowe 13:47-23:30,
- brak danych w systemie
- : 9:55-15:33, wyjście służbowe 11:16-14:00,
- : 9:34-15:33, brak wyjścia służbowego,
- : 10:34-15:33, wyjście służbowe 11:21-13:59.

Godziny przeprowadzenia kontroli wskazane w ZISAR, tj. 16.00 i 18.30 są późniejsze niż godziny służby funkcjonariuszy:

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

W dacie sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego naniesiono poprawkę (zmieniono z 16 marca 2018 r. na 15 marca 2018 r.) - nie paraflowano zmian. Data podpisu osoby odbierającej automaty (15 marca 2018 r.) jest wcześniejsza niż data zdania automatów (16 marca 2018 r.) - brak pieczęci zdającego.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Pocztę: 25-001 Kielce, ul. Świerkowa 2

Kielce, dnia 15.03.2018R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.15.2018

Data i podpis, pieczęć inna odbiorcy

Data i podpis, pieczęć inna odbiorcy

Uwagi: pokwitowanie nr PL/MIP/AN nr 0138528.

- kontrola nr 341000-CKR.800.71.2019 z dnia 26 sierpnia 2019 r., godz. wg ZISAR 11.30, przy udziale Policji. Wg ZISAR i zestawienia CKR zajęto 3 automaty. Nie przekazano kontrolującym dokumentacji z tej kontroli. Kierownik CKR nie ujął jej w wyjaśnieniach dot. tej lokalizacji. Zespół kontrolny wg. ZISAR:

- : 7:06-17:33, wyjście służbowe 8:52-17:33,
- : 7:31-17:34, wyjście służbowe 8:52-17:34,
- : brak danych.

Brak protokołu zdawczo-odbiorczego o numerze 341000-CKR.800.71.2019, ww. nr kontroli figuruje w zestawieniu przesłanym przez kierownika CKR „Tabele CKR weryf. i kontrole” dotyczącym wszystkich weryfikacji i kontroli przeprowadzonych w kontrolowanym okresie przez komórkę CKR,

- kontrola nr 341000-CKR.800.76.2019 przeprowadzona w dniu 11 września 2019 r., przy udziale Policji, wg ZISAR o godz. 19.00 (zajęto 2 automaty). Nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS. Przekazano harmonogram dzienny oraz notatkę sporządzoną w dniu 11 września 2019 r. przez funkcjonariusza KPP

Brak wskazania godzin przeprowadzenia kontroli w notatce.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg harmonogramu wzięli udział:

- : 13:49-22:38, wyjście służbowe 15:17-22:38,
- : 13:50-22:38, wyjście służbowe 15:17-22:32,
- brak danych w systemie.

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 12 dni po przeprowadzonej kontroli (przekazanie automatów do magazynu nastąpiło w dniu sporządzenia protokołu).

Naczelnik Świętokrzyskiego
Urzędu Celno – Skarbowego w Kielcach
Pocztę: 25-001 Kielce, ul. Świerkowa 2

p-w. 217/2019
Kielce, dnia 23.09.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.76.2019

Data i podpis, pieczęć inna odbiorcy

Data i podpis, pieczęć inna odbiorcy

218 00 10

- kontrola nr 341000-CKR.800.91.2019 przeprowadzona w dniu 23 października 2019 r., przy udziale Policji, wg. ZISAR o godz.17.30 (zajęto 3 automaty). Nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS. Przekazano harmonogram dzienny oraz notatkę sporządzoną w dniu 23 października 2019 r. przez funkcjonariusza KPP

Brak wskazania godzin przeprowadzenia kontroli.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg. harmonogramu wzięli udział:

- 12:12-22:15, wyjście służbowe 15:29-22:10,
- : 13:03-22:15. wyjście służbowe 15:58-22:11,
- : 13:03-22:15, wyjście służbowe 15:27-22:13,
- 13:56-22:17, brak wyjścia służbowego.

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 22 dni po przeprowadzonej kontroli (przekazanie automatów do magazynu nastąpiło w dniu sporządzenia protokołu).

p.m. 24/10/2019

Kielce, dnia 20.10.2019r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.91.2019

POKWITOWANIE, PLAKAT nr 0134237, 0139218, 0139234, 0139235

Data i podpis, miejsce i data wydania

Data i podpis, miejsce i data odbioru

(dowód: akta kontroli str. 2171-2251)

Podsumowanie

Brak pewności ile faktycznie przeprowadzono kontroli i zajęto automatów w tej lokalizacji. Kierownik działu CKR przekazał w dniu 23 lutego 2020 r. jedynie wyjaśnienia dot. dwukrotnego utworzenia zlecenia do kontroli: „(...)Zlecenie nr PZK/348000/007791/2018 omyłkowo zdublowane przez nowego dyspozytora. W lokalizacji ? funkcjonowały dwa lokale hazardowe i brak precyzyjnego określenia adresu - w informacji jest spowodował, iż dyspozytor odczytał to jako dwie różne lokalizacje, jedna, jak później ustalono miała dot. adresu , którą ujęto w odrębnej karcie z wyjaśnieniami. (...)”. Wyjaśnienia niezrozumiałe - dotyczą tworzenia zleceń po przeprowadzonej kontroli, a zatem adres był już znany dyspozytorowi.

ADRES LOKALU	wynikami działań	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	wykonanie
1						INF-348000-004911/2018	08-05-2018		
2						INF-348000-006324/2018	01-06-2018		Informacja przekazana przez CKA
3		341000-CRKP-S046.185.2018	30-07-2018						
4		341000-CRKP-S046.207.2018	03-09-2018						
5								PZK-342000-011657/2018	Archiwizacja

W tej lokalizacji przeprowadzono 2 weryfikacje. Pierwszą w górze szosodukimowych, drugą w poludnie - nie stwierdzono w tym czasie urządzania neregularnych gier w załączonej pozycji do ustąpiła przez kierownika CKR (zawieszona regulaminowa) z przyczyny wyłączenia weryfikacji, nie delegowano autonomicznego funkcjonowania w zgodzie z obowiązkiem, nie było przesładowania i nie było skierowania na teren CKR przy wsparciu dyktando Półki (zakazane przepisy pod koniec).

W tej lokalizacji nie przeprowadzono czynności poszukiwania brak zmian przedmiotów. Do wniosków INF-348000-004911/2018 i INF-348000-006324/2018 udzieleno informacji w dn. 2018-10-12 o godz. 11:29 o godz. 11:31 częściowo zastąpiono tym samym systemem ZSAR, który ten sam automatycznie decydowanie w momencie pobrania przez dyspozytora przydzielonej przez kierownika dyktando następuje decyzje o asysto zastąpieniu z 1-pokreśleniem w negatywnej weryfikacji). Weryfikacja przeprowadzona w dalszym następujących po dalszej informacji sygnalizator, sprawa zamknięta. Wykres przedstawiający przez kierownika CKA w dn. 24-05-2018. W przypadku uzyskania informacji o podejrzeniu nielegalnego działania, jeżeli nie przeprowadzono weryfikacji, a w przypadku użycia potwierdzenia funkcjonalności nielegalnego procedury podjęto działania czynności procesowe.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole

Tabela nr 111
ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

- informacja sygnalna nr INF/348000/013831/2017 z dnia 12 października 2017 r. – informacja przekazana przez . Do ww. informacji utworzono wnioszek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/009947/2017 w dniu 7 listopada 2017 r. tj. po około 1 miesiącu, a następnie po około 8 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/007804/2018,
- informacja sygnalna nr INF/348000/002553/2017 z dnia 27 lutego 2018 r. – informacja przekazana przez Komendę Główną Policji. W dniu 17 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/002553/2017, nie utworzono zlecenia kontroli,

- informacja sygnałna nr INF/348000/004911/2018 z dnia 8 maja 2018 r. - informacja otrzymana telefonicznie: „(...) w miejscowości funkcjonuje punkt nielegalnych gier hazardowych. Gry wg rozmowcy prowadzone są z wykorzystaniem tabletów/komputerów(...)”. Do ww. informacji utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/004911/2018 w dniu 15 maja 2018 r., a następnie po około 5 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/011657/2018,
- informacja nr INF/348000/003276/2018 z dnia 15 marca 2018 r. – informacja zastała wskazana w wyjaśnieniach Kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. dla lokalizacji
(informacja dot. 3 adresów:

. Do tej informacji utworzono jedynie 2 zlecenia dot. adresów:

Brak prawidłowej obsługi

w systemie ZISAR.

- informacja sygnałna nr INF/348000/006324/2018 z dnia 1 czerwca 2018 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS nr 806/18. Do ww. informacji nie utworzono wniosku o kontrolę, zarchiwizowana 15 czerwca 2018 r. W systemie ZISAR w komentarzu analityka zapisano: „(...) Informacja dotycząca urządzania nielegalnych gier hazardowych w ”
była przedmiotem oceny w dniu 15.05.2018, nr INF/348000/004911/2018. W wyniku oceny przekazano do CKR wnioski o kontrolę nr WK/001/INF/348000/004911/2018. Brak informacji w ZISAR o realizacji wniosku. Mając na uwadze, że bieżąca informacja jest powiązana z wcześniej ocenioną i przekazaną do kontroli, wnioskuję o przesłanie KTI KAS-806/18 do CKR jako uzupełnienie wniosku o kontrolę oraz o archiwizację informacji w systemie ZISAR.”.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 3 zlecenia kontroli dot. lokalizacji

Tabela nr 112

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES/MIĘSCA KONTROLI	ZK EDU. OBSZARU STYCZA	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	KK NUMER SPRAWY	ILUŚĆ CZATY	ZK DATA ZAMIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZAMIECHANIA KONTROLI
PZK/348000/007804/2018	2018-07-06 06:34:25		13.2	07K/348000/007804/2018/K01	2018-11-29 18:00:00	341000-CKR.800.68.2018	300		
PZK/348000/011657/2018	2018-10-12 11:29:23		13.2					2018-10-12 11:31:04	Zaniechano kontroli po negatywnej weryfikacji lokalu. Nie ustalono by w lokalu prowadzone były nielegalne gry hazardowe
PZK/348000/039785/2018	2018-12-21 07:20:24		13.2	03K/348000/039785/2018/K01	2018-09-12 18:30:00		400		

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007804/2018 zarejestrowane w dniu 6 lipca 2018 r. tj. ok. 5 miesięcy przed kontrolą 341000-CKR.800.68.2018 w dniu 29 listopada 2018 r. - brak wskazania lokalu pod adresem:
W przekazanych przez kierownika CKR wyjaśnieniach z dnia 23 lutego 2020 r. ww.nr zlecenia został opisany jako:
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/011657/2018 zarejestrowane w dniu 12 października 2018 r. Kontroli zaniechano w dniu utworzenia zlecenia, podając jako powód: „Zaniechano kontroli po negatywnej weryfikacji lokalu. Nie ustalono by w lokalu prowadzone były nielegalne gry hazardowe”. W przekazanych przez kierownika CKR wyjaśnieniach z dnia 23 lutego 2020 r. ww. nr zlecenia został opisany jako:
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/039785/2018 zarejestrowane w dniu 21 grudnia 2018 r. tj. 3 miesiące po przeprowadzonej kontroli w dniu 12 września 2018 r. W przekazanych przez kierownika CKR wyjaśnieniach z dnia 23 lutego 2020 r. ww. nr zlecenia został opisany jako:

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 8 weryfikacji dot. lokalizacji

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.185.2018 z dnia 30 lipca 2018 r. godz.17.10, notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 30 lipca 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu nie są urządzane nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 18.08.05 powtórna weryfikacja. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:10-15:24, brak wyjścia służbowego,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 30 lipca 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, której udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Dodatkowo w skład zespołu weryfikacyjnego zgodnie z notatką wchodzi m.in. , który nie został wymieniony w harmonogramie dziennym.

Godzina przeprowadzenia weryfikacji jest późniejsza niż godziny służby odnotowane w Time Expert.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.207.2018 z dnia 3 września 2018 r., godz.12.20, - - - - -
- notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 3 września 2018 r.: „(...)Z posiadanych informacji wynika iż nad lokalem znajduje się punkt z nielegalnymi automatami. Po weryfikacji ustalono iż . Jedynym punktem w którym prawdopodobnie mogą być urządzane gry hazardowe jest lokal . który oddalony jest od lokalu w odległości około 30 metrów”.

Na notatce adnotacja - 18.09.01/ poddać weryfikacji lokal . W przypadku ustalenia, iż działalność jest kontynuowana oczekiwać na inf. z CZSI dot. nakazu prokuratorskiego.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:16-15:24, wyjście służbowe 11:05-14:00,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 3 września 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. , którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.272.2018 z dnia 26 października 2018 r., godz.13.00,
- notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS .
w dniu 29 października 2018 r.: „(...) Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry hazardowe”. Na notatce adnotacja - 18.11.02 plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:21-15:31, wyjście służbowe 10:10-14:33,
- : 7:11-15:15, wyjście służbowe 7:11-8:02 i 10:08-14:37,

i: brak danych w systemie.
W przedstawionym harmonogramie na dzień 26 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, której udział w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Dodatkowo w notatce wskazano który nie figuruje w harmonogramie dziennym.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.290.2018 z dnia 9 listopada 2018 r., godz. 14.00, ,

- notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS .

w dniu 9 listopada 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu są urządzane nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 18.11.14 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:58-16:31, wyjście służbowe 12:12-16:16,
- : 9:56-18:01, wyjście służbowe 12:12-16:19,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 9 listopada 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, natomiast nie potwierdza samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie. W Automanager znajduje się informacja o innym samochodzie tj. na nazwisko , trasa

godz. 01:00-02:00. Ww. trasa wg maps.google.pl to , godziny użytkowania samochodu wcześniejsze niż godzina weryfikacji.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.302.2018 z dnia 22 listopada 2018 r., godz. 19.20,

- notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu

23 listopada 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu są urządzane nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 18.11.23 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:46-22:00, wyjście służbowe 15:29-20:47,
- : 13:43-22:00, wyjście służbowe 15:28-20:48,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 22 listopada 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa dot. nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, natomiast nie potwierdzają samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o innym samochodzie tj.

na nazwisko brak informacji na temat trasy, - brak godz. użytkowania samochodu.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., godz. 9.55, czwarty pawilon od lewej strony (w treści notatki błędnie zapisana data przeprowadzenia weryfikacji 2 stycznia 2018 r., a powinno być 2 stycznia 2019 r. - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 3 stycznia 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu są urządzone nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 19.01.06 plan kontroli. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:36-15:41 , wyjście służbowe 9:11-13:38,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 2 stycznia 2019 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa dot. nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.81.2019 z dnia 23 kwietnia 2019 r., godz. 12.00 (w treści notatki błędnie zapisana data przeprowadzenia weryfikacji 23 kwietnia 2018 r., a powinno być 23 kwietnia 2019 r.) - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS I w dniu 23 kwietnia 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu są urządzone nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 25.04.2019 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:01-15:11, wyjście służbowe 10:04-13:06,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 23 kwietnia 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów gier, w których urządzone są gry hazardowe na nielegalnych urządzeniach, zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.99.2019 z dnia 9 maja 2019 r., godz. 18.20, (błędnie zapisana data przeprowadzenia weryfikacji 9 maja 2018 r., a powinno być 9 maja 2019 r.) - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 13 maja 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu są urządzone nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja – 19.05.16 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:51-22:00, wyjście służbowe 15:14-21:41,
- 13:21-22:00, wyjście służbowe 15:13-21:41,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 9 maja 2019 r. wskazano zadanie: kontrola w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

Kontrole

Kierownik CKR w dniu 23 lutego 2020 r. przekazał wyjaśnienia dotyczące braku czynności kontrolnych w przedmiotowym punkcie: „Lokal zweryfikowany w roku 2018 (1 raz). Poczynione ustalenia nie dawały możliwości przeprowadzenia kontroli. Lokale opatrzone logiem wyposażone są w służby w drzwiach, stały monitoring oraz awaryjne wyłączanie automatów w chwili wejścia Policji bądź Służby Celno-Skarbowej. Z informacji przekazanych przez KPP w

lokal objęty był czynnościami operacyjnymi, które potwierdziły, iż lokal w chwili obecnej jest zlikwidowany i nie jest w nim prowadzona żadna działalność,

Do 3 utworzonych ZK przeprowadzono 2 kontrole. W wyjaśnieniach kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. przekazano dokumentację dotyczącą 2 kontroli (341000-CKR.800.48.2018, 341000-CKR.800.68.2019):

- kontrola 341000-CKR.800.48.2018 z dnia 12 września 2018 r. nr zlecenia TZK/348000/039785/2018 (w ZISAR brak numeru CKR w KK), godz. wg ZISAR 18.30, przeprowadzona przy udziale Policji (zajęto 4 automaty) - nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS. Przekazano harmonogram dzienny oraz notatkę z dnia 12 września 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza z KPP w

. Brak w notatce godzin przeprowadzenia kontroli.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W kontroli wg. harmonogramu wzięli udział:

- : 13:41-22:01, wyjście służbowe 14:52-21:43,
- : 13:45-22:01, wyjście służbowe 14:52-21:43,
- : brak danych w systemie,
- : 13:39-22:01, wyjście służbowe 14:53-21:43.

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

W protokole zdawczo-odbiorczym rozbieżność (13 dni) pomiędzy datą wskazaną przez zdającego - 13 września 2018 r., a datą podpisu przez odbierającego automaty - 26 września 2018 r. Brak możliwości określenia daty sporządzenia protokołu (nieczytelna i niepodpisana zmiana daty). Zgodnie z datą odbioru przekazanie automatów nastąpiło 14 dni po przeprowadzonej kontroli.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno - Skarbowego w Kielcach
.....
Pierwszy zastępca kierownika

Kielce, dnia 13.09.2018.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.48.2018

Data i podpis, miejsce i data odbioru:
13.09.2018

Data i podpis, miejsce i data odbioru:
26.09.2018

- kontrola nr 341000-CKR.800.68.2018 z dnia 29 listopada 2018 r., godz. wg ZISAR 19.00, (zajęto 3 automaty), kontrola przy udziale Policji. Z przeprowadzonej kontroli przekazano notatkę z dnia 29 listopada 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza, nie przekazano notatki z czynności kontrolnych sporządzonej przez funkcjonariuszy ŚUCS.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W kontroli wg. harmonogramu wzięli udział:

- : 12:15-00:12, wyjście służbowe 12:33-14:59 i 15:39-23:33,
- : 14:59-00:11, wyjście służbowe 15:38-23:36,

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole:

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 4 informacje sygnałne dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 115

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	KOD	NR WNIOSEK O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WIO)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI (ZK)
INF/348000/013880/2017	2017-10-25	Do komendy CKA wpłynęła informacja przekazana za pośrednictwem Komend Wojewódzkich dotycząca urządzania nielegalnych gier na automatach. Wykaz zidentyfikowanych punktów w załączniku do informacji.	13.2	WK/001/INF/348000/013880/2017	2017-11-23 15:11:31			
INF/348000/013865/2017	2017-10-18	KP Policji w przesłała informację o 2 automatach do gier w lokalu "7" ponadto automaty znajdują się w lokalu "Właścicielem obu lokali jest".	13.2	WK/001/INF/348000/010006/2017	2017-11-09 10:40:01			
INF/348000/014569/2017	2017-11-16	W trakcie rozmowy telefonicznej z pracownikiem IAS anonimowy rozmówca ogłosił, że w lokalu mieszczącym się w miejscowości "urządzane są gry na automatach. Do obsługi automatu zatrudniony jest chłopak, który włada automatem w przypadku gdy ktoś chce zagrać, ponieważ na stole automatu są wyłożone. Wyświetlający się powierzone pod automaty przelotowa za granicę i og rozmowy uciek przed niezgodami, a lokalem opiekując się jego narzeczoną. Właściciel budynku w którym mebli się lokal nie wyraża zgody na podjęcie powierzone pod automaty.	13.2					
INF/348000/002553/2018	2018-02-27	DO CKA wpłynęło pismo z KG Policji za pośrednictwem CKA z wykazem punktów w których urządzane są nielegalne gry na automatach. Wykaz w załączniku.	13.2	WK/001/INF/348000/002553/2018	2018-03-17 13:15:09			

- informacja sygnałna nr INF/348000/013880/2017 z dnia 18 października 2017 r. – informacja przekazana przez KPP Do ww. informacji utworzono po około 1 miesiącu wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/010006/2017 w dniu 9 listopada 2017 r., nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/013865/2017 z dnia 25 października 2017 r. (w wyjaśnieniach przesłanych przez kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. nie uwzględniono ww. informacji) – informacja przekazana przez Policję. W dniu 28 listopada 2017 r. utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/013865/2017, nie utworzono zlecenia kontroli,
- informacja sygnałna nr INF/348000/014569/2017 z dnia 16 listopada 2017 r. – (w wyjaśnieniach przesłanych przez kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. nie uwzględniono ww. informacji) - informacja otrzymana telefonicznie: „(...)w lokalu mieszczącym się w miejscowości "urządzane są gry na automatach (...)"”. Do ww. informacji nie utworzono wniosku o kontrolę,
- informacja sygnałna nr INF/348000/002553/2018 z dnia 27 lutego 2018 r. – (informacji nie uwzględniono w zestawieniu z dnia 23 lutego 2020 r.) - informacja przekazana przez Komendę Główną Policji. W dniu 17 marca 2018 r. utworzono wniosek o kontrolę, nie utworzono zlecenia kontroli.

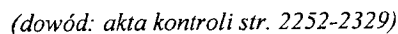
Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR nie figuruje żadne zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji. W związku z powyższym w dniu 23 lutego 2020 r. kierownik CKR przekazał wyjaśnienia: „Prowadzone przez KPP w czynności mające na celu ustalenie czy w lokalizacji znajdują się terminale internetowe (po naszej weryfikacji, która zakładała taką ewentualność) nie potwierdziły tego faktu - nie przeprowadzano czynności procesowych i w kolejnych latach nie otrzymywano informacji o prowadzeniu takiej działalności w tej lokalizacji.”.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 1 weryfikację:

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 7 dni po przeprowadzonej kontroli (przekazanie automatów do magazynu nastąpiło w dniu sporządzenia protokołu). Brak pieczęci zdającego.



W opisaną powyżej sprawę nie jest możliwe ustalenie bez żadnych wątpliwości podjętych czynności i chronologicznego przebiegu zdarzeń z powodu rozbieżności w zapisach adresu/lokalizacji w informacjach sygnałnych, systemie ZISAR, notatkach z kontroli, wyjaśnieniach i zestawieniach otrzymanych przez kontrolujących.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

[illegible]

ADRES LOKALU	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR
1					INF/343000-013880/2016	18-10-2017	
2	1341000-DKR.5046.313.2017	24-11-2017					

Procedura przez KPIP w: czynności operacyjne mające na celu udzielenie czy w lokalizacji znajdują się terminale internetowe (po naszej weryfikacji, która
 Zakładem teka ewentualności nie potwierdza tego faktu i nie przeprowadza czynności procesyjnych i w kolejnych latach nie otrzymywane informacji o prowadzeniu takiej działalności w tej
 lokalizacji.

CKR.5046.137.2018.

Notatka z weryfikacji przeprowadzonej w dniu 24 listopada 2017 r., godz. 15.30 została sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 24 listopada 2017 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu znajdują się dwa automaty do gier hazardowych. Z otrzymanych zewnętrznych informacji wynika, iż są to terminale internetowe”. Na notatce adnotacja - 17.11.27 weryfikacja powtórna + ewentualna kontrola.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 9:54-18:00, wyjście służbowe 13:37-17:07,
- : 9:55-18:00, wyjście służbowe 13:35-17:11,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 24 listopada 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, natomiast nie potwierdzają użytkowania samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o innym samochodzie tj. _____, na nazwisko _____, trasa _____

- brak godz.

Kontrolle

Nie przeprowadzono

(dowód: akta kontroli str. 2330-2337)

Podsumowanie

Podsumowanie
Przeprowadzono jedynie 1 weryfikację w dniu 24 listopada 2017 r., która potwierdziła duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu znajdują się 2 automaty do gier. Niezrozumiałe jest zaniechanie wobec takiego wyniku weryfikacji, przeprowadzenia kontroli.

Nie można bez wątpliwości potwierdzić przeprowadzonych czynności.

Wyjaśnienia Kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r.: „Prowadzone przez KPP w czynności mające na celu ustalenie czy w lokalizacji i znajdują się terminale internetowe (po naszej weryfikacji, która zakładała taką ewentualność” nie potwierdziły tego faktu – nie przeprowadzono czynności procesowych i w kolejnych latach nie otrzymywano informacji o prowadzeniu takiej działalności w tej lokalizacji”.

Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z Policji, nieznana jest data pozyskania ww. informacji.

- informacja sygnałna nr INF_TYMCZASOWA/348000/001873/2019 z dnia 22 października 2019 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS nr 03680/2019. Treść informacji: „Nielegalne automaty”. Do ww. informacji nie utworzono wniosku o kontrolę,
- informacja sygnałna nr INF/348000/000814/2019 z dnia 22 października 2019 r. – informacja zdublowana z informacją zarejestrowaną pod nr INF_TYMCZASOWA/348000/001873/2019. W związku z wprowadzeniem ZISAR2 - sprawa została zarejestrowana w systemie ZISAR1 i ZISAR2.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 120

ZISAR Zlecenia kontroli

NUMER ZLECENIA	DATA UTWORZENIA	KOD	WOJEW.	MIASTO	ULICA	NUMER DOMU	NUMER MIEJSCA	NUMER	DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ROZŁ. ZATACZA	NUMER SPRAWY
INF/348000/000814/2019	2019-10-22	132							TZK/348000/005872/2019/1	2019-10-21	341000-CKR.5046.220.2019

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/005872/2019 zarejestrowane w dniu 22 października 2019 r. - 1 dzień po przeprowadzonej kontroli,

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 3 weryfikacje:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.220.2019 z dnia 19 sierpnia 2019 r., godz. 12.10. W notatce (stwierdzono poprawki dot. daty przeprowadzenia weryfikacji: 19.08.07.2018 – skreślono 2018 i zmieniono na 2019 – poprawka zapażafowana) z dnia 19 sierpnia 2019 r. sporządzonej przez pracownika ŚUCS zapis: „(...) Istnieje prawdopodobieństwo graniczące pewnością, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe na automatach”. Na notatce adnotacja - 19.08.21 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:28-15:36, wyjście służbowe 11:15-14:54,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 19 sierpnia 2019 r. wskazano zadanie: dokumentacja i weryfikacja w obszarze nielegalnego hazardu, zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.250.2019 z dnia 10 października 2019 r., godz. 20.40 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 10 października 2019 r.: „(...) Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe”. Na notatce adnotacja - 19.10.11 kontrola w

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 12:42-22:01, wyjście służbowe 16:30-21:47,
- : 12:48-22:01, wyjście służbowe 16:29-21:47,
- : 12:49-22:01, wyjście służbowe 16:26-21:47.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 10 października 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów gier w zakresie nielegalnych gier hazardowych, kierujący czynnościami:

przypisana do zadania: opracowywanie dokumentacji do zaplanowanej kontroli w obszarze nielegalnego hazardu.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów – zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce do w godzinach prowadzenia czynności. Brak wskazania w harmonogramie dziennym samochodu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa

- godz. 02:00-02:00. Rzeczywista długość trasy wg maps.google.pl to

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.268.2019 z dnia 12 listopada 2019 r., godz. 19.55 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 13 listopada 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 13:51-22:00, wyjście służbowe 15:50-21:35,
- : 13:52-22:00, wyjście służbowe 15:50-21:37,
- . 13:52-22:00, wyjście służbowe 15:49-21:39,

W przedstawionym harmonogramie na dzień 12 listopada 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w obszarze nielegalnych urządzeń do gry, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów – zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce do w godzinach prowadzenia czynności. Brak wskazania w harmonogramie dziennym samochodu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa - godz.

02:00-03:00. Rzeczywista długość trasy wg maps.google.pl to ok. 125 km.

Kontrole

Do 1 utworzonego ZK przeprowadzono 1 kontrolę (341000-CKR.800.88.2019):

- kontrola nr 341000-CKR.800.88.2019 przeprowadzona w dniu 21 października 2019 r. godz. 21.15 (zajęto 4 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 21 października 2019 r. sporządzoną przez pracownika ŚUCS , z której wynika, iż kontrolę przeprowadzono przy współpracy KWP . Notatka nie zawiera informacji dot. określenia nazwy, modelu zajętych automatów.

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział:

- : 13:37-1:00, brak wyjścia służbowego,
- : 13:43-1:00, brak wyjścia służbowego,
- : 13:13-0:52, brak wyjścia służbowego,
- : 13:43-1:00, brak wyjścia służbowego,
- : 12:54-0:11, wyjście służbowe 15:29-23:55,
- : 7:39-0:52, brak wyjścia służbowego,
- : 7:22-0:10, brak wyjścia służbowego,
- : 7:25-0:10, brak wyjścia służbowego,
- : 13:57-1:00, brak wyjścia służbowego,
- : 7:39-0:53, brak wyjścia służbowego,
- : 13:57-22:00, brak wyjścia służbowego,
- : 14:02-22:00, brak wyjścia służbowego.

Rozbieżny stan osobowy między notatką a harmonogramem dziennym i ZISAR – wykazano w nim (wg ZISAR w kontroli wzięli udział

Tabela nr 123

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 23.02.2020 r.

ADRES LOKALU	WERYFIKACJA – ZNAK SPRAWY	DATA WERYFIKACJI	KONTROLA – ZNAK SPRAWY	DATA KONTROLI	NR INFORMACJI ZISAR	DATA INFORMACJI ZISAR	NR ZLECENIA KONTROLI ZISAR	WYJAŚNIENIE
1	341000-CKR.5046.300.2017	06-11-2017						
2	341000-CKR.5046.31.2018	17-01-2018			INF/348000/000052/2018	03-01-2018	PZK/348000/003251/2018	zarejestrowano
3	341000-CKR.5046.89.2019	30-04-2019	341000-CKR.800.11.2018	06-03-2018			PZK/348000/003251/2018	zarejestrowano
4	341000-CKR.5046.98.2019	09-05-2019						
Lokal weryfikowany czterokrotnie: raz w 2017, raz w 2018 i 2 razy w 2019 roku. W lokalu przeprowadzono czynności procesowe w dniu 06-03-2018, kontrola nr 341000-CKR.800.11.2018, zarejestrowana w ZISAR pod nr PZK/348000/003251 za INF/348000/000052/2018. W lokalu zatrzymano automaty walizkowe - 5 szt. Lokal w zainteresowaniu KPP w ... i. Z treści notatek wynika, że lokal po kontroli mógł być otwarty, natomiast KPP W ... potwierdziła, iż lokal jest nieczynny.								

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

Informacje sygnałne, wnioski o kontrole:

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 informację sygnałną dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 124

ZISAR Rejestr informacji – informacje sygnałne

NR INFORMACJI	DATA INFORMACJI	TREŚĆ INFORMACJI	ECO	NR WNIOSEKU O KONTROLĘ	DATA UTWORZENIA (WK)	NR ZLECENIA KONTROLI	DATA UTWORZENIA (ZK)	ADRES MIEJSCA KONTROLI
		W dniu 22 grudnia br. do naszego Oddziału przyszedł Pan ... z informacją że w ...						
INF/348000/000052/2018	2017-12-22	gł. Czekając w ... również jest jeden automat. Poinformowałem również, że do pierwszego z łazek wypuszczani są tylko klienci, na szynkach. Do tego lokalu często chodziją bracia, ponieważ jest uzależniony od hazardu. Łazki z 5 automatami ma na swojej przystanku pokryte czarną folią z ... Powołując notatkę przekazujemy o celu wykorzystania służbowego	13.1	WK/001/INF/348000/000052/2018	2018-01-10 08:58:51	PZK/348000/003251/2018	2018-03-20 09:21:31	

- informacja sygnałna nr INF/348000/000052/2018 z dnia 22 grudnia 2017 r. – informacja otrzymana telefonicznie. Po około 3 tygodniach utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/000052/2018 w dniu 10 stycznia 2018 r., a następnie po około 2 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/003251/2018.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 1 zlecenie kontroli dot. ww. lokalizacji.

Tabela nr 125

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK ECO OBSZAR PRZYSTANKU	NR NUMER KONTROLI	DATA ODPÓWIEDZI KONTROLI	ADRES MIEJSCA KONTROLI	NR NUMER SPRAWY	KOŁO ZATYTY	ZK DATA ZAREJESTROWANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZAREJESTROWANIA KONTROLI
PZK/348000/003251/2018	2018-03-20 09:21:31		13.1	PKN/348000/000052/2018	2018-03-06 16:02:03		341000-CKR.800.11.2018	500		

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/003251/2018 zarejestrowane w dniu 20 marca 2018 r. tj. 14 dni po przeprowadzonej kontroli w dniu 6 marca 2018 r..

Weryfikacje:

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 4 weryfikacje:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.300.2017 z dnia 31 października 2017 r., godz. 21.00 - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS ... w dniu 6 listopada 2017 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe. Gdy prawdopodobnie urządzane są przy pomocy urządzeń mobilnych typu TABLET oraz AUTOMAT WALIZKOWY”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:07-14:53, wyjście służbowe 8:58-11:51 i 12:40-14:12,
- : 7:26-12:00 , 3:30 godz. - specjalne, wyjście służbowe 8:56-11:59,
- : brak danych w systemie.

Nie przekazano harmonogramu dziennego.

Godzina przeprowadzenia weryfikacji późniejsza niż czas służby funkcjonariuszy z zespołu kontrolnego odnotowany w Time Expert.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów – zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce do : w godzinach prowadzenia czynności. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa

- godz. brak.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.31.2018 (stwierdzono w notatce poprawki dot. numeru weryfikacji – skreślono 30 i zmieniono na 31 – poprawka niezaparafowana) z dnia 17 stycznia 2018 r. - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 18 stycznia 2018 r.: „(...) Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe”. Na notatce adnotacja - 18.01.22 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 12:55-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : 12:44-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 17 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów gier hazardowych, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.89.2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r., godz. 11.25 (w treści notatki błędnie zapisana data przeprowadzenia weryfikacji 30 kwietnia 2018 r. zamiast 30 kwietnia 2019 r.) - notatka sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 30 kwietnia 2019 r.: „(...)Okna lokalu oklejone czarną folią, drzwi lokalu zabezpieczone kartą. W trakcie weryfikacji lokal otwarty. Okno nad drzwiami wejściowymi do lokalu uchylone”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:28-15:33, brak wyjścia służbowego,
- : 8 godz. - specjalne,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 30 kwietnia 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktów gier hazardowych, zespół:

zespół weryfikacyjny wchodzi jedynie . Natomiast zgodnie z notatką, udział w czynnościach weryfikacyjnych brali również

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.98.2019 z dnia 9 maja 2019 r., godz. 19.00 (w notatce błędnie zapisana data przeprowadzenia weryfikacji 9 maja 2018 r. zamiast 9 maja 2019 r.) - notatka

sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 13 maja 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce adnotacja - 19.05.16 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:45-22:00, wyjście służbowe 16:34-21:34,
- : 13:45-22:00, wyjście służbowe 16:33-21:34,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 9 maja 2019 r. wskazano zadanie: kontrola w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu do Starachowic w godz. prowadzenia czynności, przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. Brak wskazania w harmonogramie dziennym samochodu. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie

na nazwisko , trasa
- godz. 01:00-02:00. Rzeczywista długość trasy wg maps.google.pl to

Kontrole

Do utworzonego 1 ZK przeprowadzono 1 kontrolę.

- kontrola nr 341000-CKR.800.11.2018 przeprowadzona w dniu 6 marca 2018 r., godz. 16.50 (wg notatki zajęto 4 walizki z automatami, natomiast w ZISAR, wykazie weryfikacje i kontrole z CKR wykazano 5 automatów). Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 7 marca 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza ŚUCS .. Z treści notatki wynika, iż działania podjęto wspólnie z Policją, po uzyskaniu informacji od funkcjonariuszy KPP w

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 13:45-22:09, wyjście służbowe: 14:30-21:39,
- : służba w godzinach: 12:27-22:09, wyjście służbowe: 14:30-21:37,
- : 13:35-22:09, wyjście służbowe 14:23-21:39,
- : 10:14-22:09, brak wyjścia służbowego,
- : brak danych w systemie,
- : 13:48-22:09, wyjście służbowe 14:32-21:39.

Rozbieżny stan osobowy między notatką a harmonogramem dziennym (w notatce nie figuruje funkcjonariusz).

W treści notatki nie wskazano nazw i numerów automatów.

Kontrolującym przekazano 2 protokoły zdawczo-odbiorcze: na jednym wykazano zdanie 4 automatów w dniu 6 marca 2018 r., na kolejnym z tym samym numerem kontroli, z datą 12 marca 2018 r. - 1 automat. Ilość automatów przekazana do magazynu nie jest zgodna z ilością zajętych automatów wg notatki.

W protokole zdawczo-odbiorczym dokumentującym zdanie 4 automatów rozbieżność 6 dni między datą podpisu zdającego a datą podpisu odbierającego.

Wystawiono 2 pokwitowania (przekazane kontrolującym dokumenty nieczytelne) w dniu 6 marca 2018 r. dla dwóch różnych osób.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celnego - Skarbowego w Kielcach
Początek pracy administracyjnej: 12.03.2018

Kielce, dnia 06.03.2018R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.11.2018, 4

Lp	Określenie rodzaju i nazwa towarów	Ilość towarów (w jednostkach miary)	Wartość celna towarów nieunijnych lub wartość towaru identycznego lub podobnego z dnia przyjęcia towaru do depozytu w przypadku towarów unijnych	Inne dane i uwagi
1	Automat walizkowy	1 szt.	5 000,00 pln	
2	Automat walizkowy	1 szt.	5 000,00 pln	
3	Automat walizkowy	1 szt.	5 000,00 pln	
4	Automat walizkowy	1 szt.	5 000,00 pln	
5	Pilory	6 szt.	594,00 pln	
6	Klucze TPink z zasłuzeniem	1 szt.	50,00 pln	CA PL/MB/AN/0138526

Data i podpis, przez którego imienną odbyła się kontrola: 12.03.2018

Uwagi: pokwitowanie nr PL/MB/AN nr 0138523, PL/MB/AN 0138526.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celnego - Skarbowego w Kielcach
Początek pracy administracyjnej: 12.03.2018

Kielce, dnia 06.03.2018R.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.11.2018

Lp	Określenie rodzaju i nazwa towarów	Ilość towarów (w jednostkach miary)	Wartość celna towarów nieunijnych lub wartość towaru identycznego lub podobnego z dnia przyjęcia towaru do depozytu w przypadku towarów unijnych	Inne dane i uwagi
1	Automat walizkowy	1 szt.	5 000,00 pln	
2	Klucze do automatu	24 szt.	10,00 pln	

Data i podpis, przez którego imienną odbyła się kontrola: 12.03.2018

Uwagi: pokwitowanie nr PL/MB/AN nr 0138527

(dowód: akta kontroli str. 2369-2407)

Podsumowanie

W związku z treścią notatek sporządzonych z weryfikacji dot. „(...) dużego prawdopodobieństwa urządzania nielegalnych gier na automatach (...)” oraz braku przeprowadzania na ich podstawie kolejnych kontroli w przedmiotowym punkcie, kierownik CKR przekazał wyjaśnienia w dniu 23 lutego 2020 r., w których stwierdził, że: „(...) Z treści notatek wynika, że lokal po kontroli mógł być otwarty, natomiast KPP w ... potwierdziła, iż lokal jest nieczynny.”.

Decyzja o zaniechaniu dalszych działań nie poparta żadnym dokumentem - brak notatek potwierdzających informacje z Policji, nieznana jest data pozyskania ww. informacji.

Nierzetelne ewidencjonowanie/obsługa w ZISAR, nierzetelne/niedbałe prowadzenie dokumentacji, nierzetelne/niedbałe ewidencjonowanie wyjazdów służbowych i wyjść służbowych, wyjaśnienia rozbieżne i niespójne.

Wyjaśnienia pozyskane z ŚUCS w toku kontroli

Tabela nr 126

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych do nich WK i ZK – wg wyjaśnień z dnia 16.01.2020 r.

[illegible]**Tabela nr 127**

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych WK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień z dnia 28.01.2020 r.

№	Opis zdarzenia	Data zdarzenia	Data zakończenia	Opis zdarzenia	Opis zdarzenia	Opis zdarzenia
11	12.12.2017. 30.09.2017. 08.09.2017. 22.10.2017. 14.08.2018.	09.08.2018. 10.01.2018. 10.07.2018. BRAK. BRAK	Kontrola w dniu 04.08.2017 nr 341000- CAR.500.25.2017)dotyczy kontrola w dniu 23.10.2018)dotyczy)nr 341000- CAR.500.65.2019. kontrola w nr u 29.10.2019 nr 341000-CAR.101.1019	We wskazywaliśmy punktach dokonano kontroli oraz weryfikacji przy współpracy ZKPP w lokalu przy zostali zlikwidowany, natomiast lokal pod adresem k podlega ciągłej weryfikacji gdyż stan zalewności lokalu jest niestabilny (lokal)zostali mykający i tworzący cykl czyszczenia	WV/001/1NF.341012/2078651/2018 WV/001/1NF.348500/5000651/2018 WV/001/1NF.345600/004523/2017 BRAK, BRAK	

Wszystkie w/w kontrole zostały przeprowadzone w oparciu o protokół an. SCB KKK (jako czynności niecierpiące zwłok) wraz z funkcjonariuszami Policji z poszczególnych jednostek, w ramach poszukiwania m. sp. Dyrektorem IAS w/w placówki komendantem wojennym solid.

Wykaz informacji sygnałnych, utworzonych ZK i przeprowadzonych czynności w danej lokalizacji – wg wyjaśnień Kierownika CKR z dnia 23.02.2020 r.

Przekazane wyjaśnienia są rozbieżne i niespójne.

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 5 informacji sygnałnych dot. ww. lokalizacji.

- informacja sygnałna nr INF/348000/011156/2017 z dnia 30 czerwca 2017 r. – informacja zarejestrowana w związku z notatką służbową oraz donosem. Utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/006929/2017 w dniu 10 lipca 2017 r., a następnie po około 2 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/010683/2017.

- informacja sygnałna nr INF/348000/012041/2017 z dnia 16 sierpnia 2017 r. – informacja otrzymana telefonicznie. Utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/007953/2017 w dniu 6 września 2017 r., a następnie po około 10 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/007783/2018,
- informacja sygnałna nr INF/348000/012291/2017 z dnia 5 września 2017 r. – informacja przekazana za pośrednictwem KTI KAS – 26398/17. Nie utworzono wniosku o kontrolę, komentarz analityka: „Wymieniony punkt znajduje się już w Był również przedmiotem oceny INF/348000/006929/2017, oraz ponownie INF/348000/007953/2017 w wyniku której w dniu 6 września wygenerowano zlecenie kontroli dla komórki CKR. W związku z powyższym niniejszą informację proponuje się zarchiwizować”. Informacji będących przedmiotem oceny, wskazanych w komentarzu analityka, kontrolujący nie zidentyfikowali w ZISAR,
- informacja sygnałna nr INF/348000/000133/2018 z dnia 4 stycznia 2018 r. przekazana przez Naczelnika US w tarachowicach. Utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/348000/000133/2018 z dnia 15 stycznia 2018 r., a następnie po około 2 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/003273/2018,
- informacja sygnałna nr INF/341020/007881/2018 z dnia 27 lipca 2018 r. – informacja otrzymana telefonicznie poinformowano: „(...)na ulicy znajduje się punkt z automatami hazardowymi. Poinformowano, że w lokalu ostatnio był już „nalot służby celno skarbowej” (...)”. Utworzono wniosek o kontrolę nr WK/001/INF/341020/007881/2018 w dniu 9 sierpnia 2018 r., a następnie po około 2 miesiącach zlecenie kontroli nr PZK/348000/011656/2018.

Zlecenia kontroli

W systemie ZISAR kontrolujący zidentyfikowali 6 zleceń kontroli dot. ww. lokalizacji:

Tabela nr 130

ZISAR Zlecenia kontroli

ZK NUMER	ZK DATA UTWORZENIA	ZK ADRES MIEJSCA KONTROLI	ZK KOD OBSZARU RYZYKA	KK NUMER KONTROLI	KK DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ILUŚĆ CZŁONKÓW	KK NUMER SPRAWY	ZK DATA ZANIECHANIA KONTROLI	ZK POWÓD ZANIECHANIA KONTROLI
PZK/348000/00683/2017	2017-09-18 12:48:03		13.2	PZK/348000/00683/2017-KK	2017-10-17 06:00:00	3.00			
TZK/348000/050302/2017	2017-11-29 11:30:01		13.1	TZK/348000/050302/2017-KK	2017-08-04 14:00:00	3.00	341000-CKR.800.25.2017		
PZK/348000/003273/2018	2018-03-20 11:53:53		13.2	PZK/348000/003273/2018-KK	2018-03-07 18:00:00	3.00	RK5102/2017/348000/AS		
PZK/348000/007783/2018	2018-07-05 14:26:49		13.2	PZK/348000/007783/2018-KK				2020-01-10 09:34:09	Kontrola zarejestrowana i zakończona w innym zleceniu.
PZK/348000/011656/2018	2018-10-12 11:13:59		13.1	PZK/348000/011656/2018-KK	2018-09-14 13:00:00	3.00			

NUMER ZLECENIA	DATA UTWORZENIA	NUMER OBSZARU RYZYKA	MIEJSCOWOŚĆ	ULICA	NUMER DOMU	NUMER	DATA ROZPOCZĘCIA KONTROLI	ILUŚĆ ZATRZYMANE	NUMER SPRAWY
TZK/348000/050302/2017	2017-10-30					TZK/348000/050302/2017-2	2017-10-29	2.0000	341000-CKR.800.101.2017

- zlecenie kontroli nr PZK/348000/010683/2017 zarejestrowane w dniu 18 września 2017 r. do kontroli przeprowadzonej w dniu 17 października 2017 r.,
- zlecenie kontroli nr TZK/348000/050302/2017 zarejestrowane w dniu 29 listopada 2017 r. tj. około 4 miesiące po przeprowadzonej kontroli w dniu 4 sierpnia 2017 r.,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/003273/2018 zarejestrowane w dniu 20 marca 2018 r., tj. po 13 dniach od przeprowadzenia kontroli w dniu 7 marca 2018 r.,
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/007783/2018 zarejestrowane w dniu 5 lipca 2018 r., utworzono KK, brak daty rozpoczęcia kontroli (zaniechano w dniu 10 stycznia 2020 r. powód - kontrola zarejestrowana i zakończona w innym zleceniu),
- zlecenie kontroli nr PZK/348000/011656/2018 zarejestrowane w dniu 12 października 2018 r. tj. około 1 miesiąc po przeprowadzonej kontroli w dniu 14 września 2018 r.,

- zlecenie kontroli nr TZK/348000/006840/2019 zarejestrowane w dniu 30 października 2019 r. tj. 1 dzień po przeprowadzonej kontroli w dniu 29 października 2019 r.

Weryfikacje

Jak wynika z przedłożonych dokumentów przeprowadzono 10 weryfikacji:

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.227.2017 z dnia 28 sierpnia 2017 r., godz. 20.50, adres , lokal b/n - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 29 sierpnia 2017 r.: „(...) Lokal oznaczony napisem *W lokalu drzwi były zamknięte*”. Na notatce adnotacja - *17.08.31 ująć w planie kontroli*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:52-22:01, wyjście służbowe 14:54-16:39 i 17:18-21:55,
- : 13:57-22:01, wyjście służbowe 14:55-16:40 i 17:16-21:54,
- : brak danych w systemie,
- : 13:52-22:02, wyjście służbowe 14:58-16:39 i 17:18-21:50.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 28 sierpnia 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów – zapisy nie potwierdzają wyjazdu do przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko , trasa - brak godz.

Rzeczywista długość trasy wg maps.google.pl to

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.295.2017 z dnia 19 października 2017 r., godz. 20.30, adres - notatka sporządzona przez funkcjonariusza SUCS w dniu 20 października 2017 r.: „(...) *Drzwi do lokalu były otwarte. W lokalu są urządzane gry na automatach*”. Na notatce adnotacja - *17.10.20 ująć w planie kontroli*.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 12:46-22:02, wyjście służbowe 17:50-21:32,
- : 12:48-22:02, wyjście służbowe 17:48-21:32,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 19 października 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa - weryfikacja, kierujący czynnościami: , zespół:

. W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. oraz

którzy zgodnie z notatką nie brali udziału w czynnościach weryfikacyjnych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie zna nazwisko , trasa - brak godz. Rzeczywista długość trasy wg maps.google.pl to

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.304.2017 z dnia 15 listopada 2017 r. adres godz. 10.45 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 17 listopada 2017 r.: „(...) *Drzwi do lokalu były zamknięte. Nie ustalono czy w lokalu są nielegalne automaty do gier hazardowych. Lokal należy poddać kolejnym weryfikacjom*”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 6:58-16:08, wyjście służbowe 9:02-15:58,
- : 7:14-16:08, wyjście służbowe 8:55-15:58,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 15 listopada 2017 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu - weryfikacje, kierujący czynnościami:

zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.9.2018 z dnia 4 stycznia 2018 r. adres , godz. 11.00 - notatka niepodpisana sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 5 stycznia 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:27-15:33, wyjście służbowe 10:04-14:40,
- i: brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 4 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu – czynności w biurze, kierujący czynnościami.

zespół: W harmonogramie dziennym w skład

zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. , którego udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.31.2018 (stwierdzono w notatce poprawki dot. numeru weryfikacji – skreślono 31 i zmieniono na 32 – poprawka niezaparowana), adres b/n z dnia 17 stycznia 2018 r., godz. 19.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 18 stycznia 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce adnotacja - 18.01.21 plan kontroli oraz uzgodnić w sprawie kontroli dokonanej w uzgodnieniu z CZS-1.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 12:55-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- 12:44-21:00, wyjście służbowe 13:37-20:52,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 17 stycznia 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu – czynności w biurze, kierujący czynnościami:

zespół:

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. którego udział w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.103.2018 z dnia 9 maja 2018 r. adres , godz. 19.40 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza ŚUCS w dniu 9 maja 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu

urządzane są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce adnotacja - 18.05.23 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 13:45-22:00, wyjście służbowe 16:34-21:34,
- : 13:45-22:00, wyjście służbowe 16:33-21:34,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 9 maja 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce, natomiast nie potwierdzają użytkowania samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym. W Automanager znajduje się informacja o innym samochodzie tj. na nazwisko , trasa.

Św.-Starachowice-Delegatura, - brak godz.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.235.2018 z dnia 20 września 2018 r., adres , godz. 13.10 – notatka niepodpisana sporządzona przez funkcjonariusza SUCS w dniu 21 września 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach hazardowych”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 6:46-14:58, wyjście służbowe 9:31-14:50,
- : 7:19-15:29, wyjście służbowe 9:29-14:50,
- : 7:28-15:31, wyjście służbowe 9:30-14:52.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 20 września 2018 r. wskazano zadanie: kontrola przyjmowania zakładów wzajemnych, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy potwierdzają wyjazd przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W Automanager znajduje się informacja o samochodzie na nazwisko trasa - brak godz.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.275.2018 z dnia 26 października 2018 r., adres , godz. 11.10 - notatka sporządzona przez funkcjonariusza SUCS w Kielcach w dniu 29 października 2018 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w lokalu prowadzone są nielegalne gry hazardowe”. Na notatce adnotacja - 18.11.02 plan kontroli.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:21-15:31, wyjście służbowe 10:10-14:33,
- : 7:11-15:15, wyjście służbowe 7:17-8:02 i 10:08- 14:37,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 26 października 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym wskazano jako kierującą czynnościami, jej udziału w czynnościach weryfikacyjnych nie potwierdza notatka. Natomiast w notatce skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi , który nie figuruje w harmonogramie dziennym.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.6.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., godz. 10.59, adres (w treści notatki poprawiono datę przeprowadzenia czynności tj. 2 stycznia 2018 r. zamiast 2 stycznia 2019 r. poprawka niezaparafowana) - notatka niepodpisana sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 3 stycznia 2019 r.: „(...)Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry na automatach”. Na notatce brak adnotacji. Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:36-15:41, wyjście służbowe 9:11-13:38,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 2 stycznia 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja punktu dotyczącego nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce.

- weryfikacja nr 341000-CKR.5046.186.2019 z dnia 19 lipca 2019 r., godz. 14.15 (w treści notatki poprawiono datę przeprowadzenia czynności tj. z 19 lipca 2018 r. na 19 lipca 2019 r. - poprawka niezaparafowana) - notatka niepodpisana sporządzona przez pracownika ŚUCS w dniu 19 lipca 2019 r.: „(...)Istnieje prawdopodobieństwo graniczące z pewnością, iż w przedmiotowym lokalu urządzane są nielegalne gry hazardowe na automatach”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- : 7:48-17:32, wyjście służbowe 11:56-17:25,
- : brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 19 lipca 2019 r. wskazano zadanie: weryfikacja w obszarze nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce. W harmonogramie dziennym nie wskazano samochodu.

Kontrole

Do 6 utworzonych ZK przeprowadzono 5 kontroli. W wyjaśnieniach kierownika CKR z dnia 23 lutego 2020 r. przekazano dokumentację dotyczącą 4 kontroli (341000-CKR.800.25.2017, RKS302/2017/348000/AS, 341000-CKR.800.49.2018, 341000-CKR.800.101.2019):

- kontrola nr 341000-CKR.800.25.2017 z dnia 4 sierpnia 2017 r., godz. wg notatki 12.45, wg ZISAR 14.00; adres (zajęto 3 automaty).

W przekazanych wyjaśnieniach kierownik CKR wskazał, że kontrola została przeprowadzana w związku z zleceniem kontroli nr PZK/348000/010683/2017, natomiast w systemie ZISAR została zarejestrowana do ZK nr TZK/348000/050302/2017. W związku z powyższym kierownik CKR przekazał wyjaśnienia: „(...)Zlecenie TZK/348000/050302/2017 nie jest powiązane z INF 12291, zlecenie omyłkowo zostało zdublowane, dane w zleceniu obejmują czynności kontrolne nr 341000-CKR.800.25.2017”.

Z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 5 sierpnia 2017 r. sporządzoną przez funkcjonariusza ŚUCS. Z treści notatki wynika, iż działania

Z treści notatki wynika, że czynności kontrolne zostały rozpoczęto w godzinach ok. 12:45 do ok. 15:30. Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg notatki wzięli udział:

- : 7:08-15:30 – brak wyjścia służbowego,
- : 7:13-15:29, brak wyjścia służbowego,
- : brak danych w systemie
- : 6:41-14:51, wyjście służbowe w godzinach: 11:04-13:37. Wyjście służbowe niezgodne ze wskazanymi w notatce godzinami przeprowadzonych czynności kontrolnych.

W protokole zdawczo-odbiorczym brak daty jego sporządzenia, brak pieczęci przy podpisie odbierającego. Automaty przekazano w dniu kontroli, tj. 4 sierpnia 2017 r., natomiast pokwitowano odbiór automatów 3 sierpnia 2017 r. tj. dzień **przed** kontrolą.

175/2017/CWO

341000-CKR.800.25.2017

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

[illegible]

17.5/2021 CBO

341006-CMR-800.25-2012

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY

Zakres: DZIAŁ KONTROLI CELNO-SKARBOWEJ RYPA
Podlegający: MAGAZYN DEPOZYTOWY SOC.S

L.P.		Wartość szacunkowa
1.	Automat do gier SUPER GAME nr.ACZ007	1 szt. 5 600 pln
2.	Automat do gier SUPER GAME nr.ACZ199	1 szt. 5 600 pln
3.	Automat do gier SUPER GAME nr.ACZ173	1 szt. 500,00 PLN
Łącznie: 11760 zł		

(uwaga: -- AUTOMATY zatrzymane w lokalu przy --)

01.08.2014.

- kontrola nr PZK/348000/010683/2017/KH przeprowadzona w dniu 17 października 2017 r., godz. 6.00 wg ZISAR (zajęto 3 automaty). W systemie ZISAR brak jest przypisanego numeru sprawy. Nie przekazano dokumentacji z kontroli, brak wyjaśnień.

Zespół kontrolny wg ZISAR:

- 6.45-14.53, wyj. sł. 10.08-12.38,
- brak danych,
- 7.50-15.51 wyj. sł. 10.47-12.16,
- 6.58-17.31.

Brak ww. kontroli w zestawieniu weryf. i kontrole CKR - prawdopodobnie nie przeprowadzona.

- kontrola nr RKS302/2017/348000/AS przeprowadzona w dniu 7 marca 2018 r., godz. wg ZISAR 18.00 (zajęto 3 automaty) - nie przekazano notatki z czynności kontrolnych. Przekazano jedynie harmonogram dzienny.

harmonogram dzienny.
Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli.

W kontroli wg harmonogramu wzięli udział:

- : 12:10-0:31, wyjście służbowe: 13:26-14:04,
- : 13:02-0:31, wyjście służbowe 13:25-14:04,
- : brak danych w systemie,
- : 13:17-1:06, brak wyjścia służbowego.

W meldunku dziennym z dnia 8 marca 2018 r. Działu Realizacji i Służby Dyżurnej brak jest działań kontrolnych przeprowadzanych przez CKR w dniu 7 marca 2018 r. w zakresie urządzania gier hazardowych.

Zidentyfikowano 2 protokoły zdawczo-odbiorcze z dnia 7 marca 2018 r. ze znakami spraw nr RKS302/2017/348000/AS oraz RKS302/17/348000/AS, z różnymi danymi osób, którym zatrzymano automaty (różne nazwy automatów) - w obu przypadkach ilość zatrzymanych automatów 3 szt. Pokwitowania nieczytelne. W związku z nieprzekazaniem dokumentacji brak jest możliwości zestawienia informacji dot. automatów z protokołem zdawczo-odbiorczym.

Neurobiol. Societatei Române de Cercetare
Urgențe - Năstăbateri și Nașteri

London: John D. & Co. 1814.

Zipfile Size: 12.65 MB (13,385,939 B)

PROTOKÓŁ ZDANOWO-OBIEKTOWY

PROJEKTOWA ZIEMIE ZAGROBOWIA

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 84

[illegible]
$$1. \text{ 若 } x \in \mathbb{R} \text{ 且 } x \neq 0, \text{ 则 } x^2 > 0. \text{ 证明: 若 } x > 0, \text{ 则 } x^2 > 0. \text{ 若 } x < 0, \text{ 则 } x^2 > 0. \text{ 若 } x = 0, \text{ 则 } x^2 = 0. \text{ 故 } x^2 \geq 0. \text{ 又 } x \neq 0, \text{ 故 } x^2 > 0. \text{ 证毕.}$$
$$= \frac{1}{\sqrt{2}} \left(\frac{\sqrt{2}}{2} \right) = \frac{1}{2}$$

2019. 21 2 45

DATE: 217 496

$$\chi^2_{\text{red}} = \chi^2 / \nu = 1.04$$
[illegible]
$$T = 400^\circ\text{C} = 673^\circ\text{K} \quad \text{and} \quad \frac{1}{T} = 1.49 \times 10^{-3} \text{ K}^{-1}$$
[illegible]

412,268

1992, 1993, 1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 26

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Pocztowca 1, 25-001 Kielce

Kielce, dnia 07.09.2018r.

212018

Znak sprawy: RKN.302.2018.7340B007AS

PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

Zadający: Pierwszy Dział Dochodzeniowy Śledczy SUCS w Kielcach

Odbierający: Magazyn Ekspertyzowy SUCS w Kielcach

Cel: Sprawdzenie stanu i kompletności przechowywanych w magazynie urządzeń

Cel: Sprawdzenie stanu i kompletności przechowywanych w magazynie urządzeń

OPIS: Sprawdzenie stanu i kompletności przechowywanych w magazynie urządzeń

217 § 13 pkt 2 w zw. z art. 113 k.k.

Przebieg sprawy: Sprawdzenie stanu i kompletności przechowywanych w magazynie urządzeń

Przebieg sprawy: Sprawdzenie stanu i kompletności przechowywanych w magazynie urządzeń

| Lp. | Opisowanie rodzaju i nazwa urządzenia | Ilość urządzeń (w jednostkach miary) | Wartość szacunkowa (w zł) wyceniona przez odbierającego z dnia przyjęcia do magazynu w przekazywanym stanie | Wartość szacunkowa (w zł) wyceniona przez zadającego z dnia przyjęcia do magazynu w przekazywanym stanie |
|-----|---------------------------------------|--------------------------------------|---|--|
| 1 | SUPER GAME nr ACZ201 | 1 szt. | 5 000,00 PLN | 5 000,00 PLN |
| 2 | SUPER GAME nr ACZ175 | 1 szt. | 5 000,00 PLN | 5 000,00 PLN |
| 3 | OKUZIENAT nr ACZ203 | 1 szt. | 5 000,00 PLN | 5 000,00 PLN |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |

Uwagi: Zabezpieczono na podstawie art. 60 § 3 k.p.k.

Kielce, dnia 18.09.2018r.

18.09.2018

Zabezpieczono na podstawie art. 60 § 3 k.p.k.

- kontrola nr 341000-CKR.800.49.2018 przeprowadzona w dniu 14 września 2018 r., godz. 13.00, adres (zajęto 3 automaty). Z przeprowadzonej kontroli przekazano nieopisaną notatkę z dnia 18 września 2018 r. sporządzoną przez funkcjonariusza SUCS. Z treści notatki wynika, iż działania podjęto we współpracy z funkcjonariuszami KPP w . Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wg. notatki wzięli udział:

- 10:46-21:36, wyjście służbowe: 11:32-21:36,
- 10:24-21:36, wyjście służbowe: 11:32-21:36,
- 10:44-21:36, wyjście służbowe: 11:32-21:36,
- brak danych w systemie,
- 10:44-21:36, wyjście służbowe: 11:32-21:36.

W notatce brak informacji dot. automatów (nazwa, marka, model, nr seryjny) itp. Rozbieżny stan osobowy zespołu między notatką a harmonogramem dziennym (brak funkcjonariusza w notatce, brak funkcjonariusza w harmonogramie dziennym, pracownik

wymieniony został w notatce, natomiast w harmonogramie dziennym figuruje w zespole do zadań: „EMCS, zabezpieczenia, kancelaria, loterie, biuro”. Brak numeru sprawy przypisanego w systemie ZISAR.

Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 4 dni po przeprowadzonej kontroli. Rozbieżność 8 dni między datą zdania automatów a datą odbioru. Brak pieczęci odbierającego. Przekazano automaty do magazynu po 12 dniach od daty przeprowadzenia kontroli.

Naczelnik Świętokrzyskiego Urzędu
Celno – Skarbowego w Kielcach
Pocztowca 1, 25-001 Kielce

Kielce, dnia 18.09.2018r.

Znak sprawy: 341000-CKR.800.49.2018

Udokumentowano w PLME/AN nr 0138609

Data i podpis, pieczęć nadawcy

Data i podpis, pieczęć odbierającego

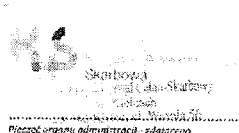
Uwagi: Zabezpieczono na podstawie art. 60 § 3 k.p.k. Rejestrator DAHUA - 1 szt., oraz router ZYXEL - 1 szt., stałymi załącznikami do dokumentacji procesowej w CZR1

- kontrola nr 341000-CKR.800.101.2019 przeprowadzona w dniu 29 października 2019 r. godz. wg ZISAR 22.40, adres: (zajęto 2 automaty) - z przeprowadzonej kontroli przekazano niepodpisaną notatkę z dnia 29 października 2019 r. sporządzoną przez funkcjonariusza Nie wskazano godziny rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych. Z treści notatki wynika, iż działania podjęto przy współpracy z Działem Realizacji i Służby Dyżurnej. W meldunku dziennym wskazano, że kontroli dokonano w ramach

Dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia kontroli. W kontroli wzięli udział:

- : 13:34-2:01, brak wyjścia służbowego,
- : 13:18-2:45, brak wyjścia służbowego,
- : 13:02-2:45, brak wyjścia służbowego,
- 12:43-2:45, wyjście służbowe: 13:05-13:43, godzina przeprowadzenia kontroli późniejsza niż czas wyjścia służbowego dnotowany w Time Expert,
- : 13:43-1:02, wyjście służbowe w godzinach: 14:28-15:38, 16:16-18:04, 20:05-20:33, 21:41-0:48,
- 13:49-1:02, wyjście służbowe: 16:16-18:04, 20:05-20:33, 21:40-0:48,
- 15:32-2:00, wyjście służbowe: 18:13-1:58,
- 13:59-2:00 – brak wyjścia służbowego.

Notatka nie zawiera informacji dot. określenia nazwy, modelu zajętych automatów. Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 20 dni po przeprowadzonej kontroli (skreślona data 10.2019 r. i pieczęć 2019-11-18, brak parafki). Pokwitowanie z dnia 29 października 2019 r. Automaty przekazano do magazynu po 20 dniach od daty przeprowadzenia kontroli.



p.m. 288/2019
Kielce, dnia 2019-11-18

Znak sprawy: 341000-CKR.800.101.2019

Data i podpis:

Data i podpis, pieczęć imienia odbiorcy tego

2019-11-18

2019-11-18

(dowód: akta kontroli str. 2408-2531)

Podsumowanie

Ostatnia kontrola została przeprowadzona w dniu 29 października 2019 r. - wg wyjaśnień kierownika CKR: „(..)lokal objęty czynnościami KPP w - czekamy na informację pozwalającą na przeprowadzenie kolejnych działań. (...)”.

Informacje z Policji nie poparte żadnym dokumentem, notatką, nieznana jest data pozyskania ww. informacji.

Wątpliwości co do ilości i dat przeprowadzenia kontroli, nierzetelne ewidencjonowanie/obsługa w ZISAR, nierzetelne/niedbałe prowadzenie dokumentacji, nierzetelne/niedbałe ewidencjonowanie wyjazdów służbowych i wyjść służbowych, pokwitowanie zajęcia automatów wystawione przed

3 września 2018 r.: „(...) Po weryfikacji ustalono iż lokal wskazany w anonimowej informacji to najprawdopodobniej lokal Z uwagi na znaczne trudności w wejściu do lokalu, koniecznym jest uprzednio uzyskanie postanowienia prokuratora w celu zrealizowania niezbędnych czynności procesowych”. Na notatce brak adnotacji.

Skład zespołu weryfikacyjnego z notatki (dokonano sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy w dniu przeprowadzenia weryfikacji):

- 7:15-15:24, wyjście służbowe 11:05-14:00,
- brak danych w systemie.

W przedstawionym harmonogramie na dzień 3 września 2018 r. wskazano zadanie: kontrola hazardowa w sprawie nielegalnego hazardu, kierujący czynnościami: , zespół:

W harmonogramie dziennym w skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi m.in. , który zgodnie z notatką nie brał udziału w czynnościach weryfikacyjnych.

Dokonano sprawdzenia w programie Automanager oraz w papierowych kartach pojazdów wykazanych przebiegów - zapisy nie potwierdzają wyjazdu przez osoby z zespołu wskazane w ww. notatce oraz samochodu służbowego wskazanego w harmonogramie dziennym.

Kontrole

Nie przeprowadzono

(dowód: akta kontroli str. 2532-2537)

Podsumowanie

Wynik weryfikacji niejednoznaczny, nie podjęto następnych działań.

Nierzetelne/niedbałe prowadzenie dokumentacji, nierzetelne/niedbałe ewidencjonowanie wyjazdów służbowych.

Wnioski

Stwierdzone nieprawidłowości zostały opisane pod każdą z lokalizacji i dotyczą:

- zaniechania prowadzenia działań, podjęcia czynności ze znacznym opóźnieniem, występowania długich okresów bezczynności pomiędzy weryfikacjami i kontrolami.
Należy przy tym stwierdzić, że zarówno decyzje o podejmowaniu działań, jak i ich zaniechaniu, nie zostały poparte żadnym dokumentem - brak jest notatek potwierdzających informacje z Policji, nieznana jest data pozyskania ww. informacji - brak możliwości zweryfikowania przesłanek uzasadniających podejmowane decyzje,
- sposobu organizacji działań (kontrole co do zasady prowadzone są z udziałem Policji, wystąpiły przypadki nieuczestniczenia funkcjonariuszy ŚUCS w zajęciu automatów i ograniczenia ich roli do przeprowadzenia eksperymentu procesowego w późniejszym terminie),
- prowadzenia ewidencji czynności i dokumentowania ich w sposób nieuniemożliwiający ustalenie bez wątpliwości ilości, dat, lokalizacji przeprowadzonych weryfikacji/kontroli, członków zespołów kontrolnych i ilości zajętych automatów.

Stwierdzono istotne rozbieżności (a czasem wykluczające się dane) wskazywane:

- w systemie ZISAR,
- rejestrach CZR,
- informacjach przekazywanych Służbie Dyżurnej przez CKR i meldunkach dziennych,
- protokołach zdawczo-odbiorczych,
- ewidencjach wyjazdów służbowych i wyjść służbowych,
- dokumentacji sporządzanej z prowadzonych czynności,
- sprawozdaniach i informacjach sporządzanych przez CKR,
- wyjaśnieniach przekazywanych w toku kontroli.

Taki sposób organizacji pracy nie zapewnia pożądanej transparentności, zarówno w obszarze dot. podejmowanych decyzji, jak i prowadzonych czynności w kontrolowanym obszarze.

4. Sprawozdawczość

W okresach miesięcznych, na podstawie pisma MF DKA6.892.7.2017 z dnia 19 czerwca 2017 r., ŚUCS sporządzał raport z działań kontrolnych w obszarach 13.1 i 13.2, w zakresie ujawniania urządzania gier hazardowych na automatach poza kasynami i salonami gier oraz nieuprawnionego posiadania automatów do gier CA-N20, który kierowano do Kierownik komórki CKR przekazał kontrolowanym ww. sprawozdania dot. badanego okresu.

Zgodnie z wytycznymi zawartymi w piśmie Zastępcy Szefa KAS

z dnia 5 maja 2017 r. znak: CA9.892.18.2017 Służba Dyżurna ma obowiązek niezwłocznego przekazywania meldunków dziennych o istotnych zdarzeniach w KAS, dot. m.in. informacji związanych z efektami przeprowadzonych kontroli celnych i podatkowych, w tym ujawnienia nielegalnych automatów. Z komórki CKR do Działu Realizacji i Służby Dyżurnej ŚUCS przekazywano (zazwyczaj w następnym dniu, choć stwierdzono również przekazywanie informacji o zdarzeniach po 2 dniach) informacje o podjętych działaniach. W toku kontroli kierownik komórki CKR przekazał płytę CD z meldunkami za lata 2017-2019, które zestawiono z danymi wykazywanymi w innych źródłach.

Zestawiono dane zawarte w systemie ZISAR, meldunkach dziennych, protokołach zdawczo-odbiorczych zajętych automatów do magazynu, udzielonych wyjaśnieniach i stwierdzono rozbieżności dot. ilości przeprowadzonych weryfikacji, kontroli i zajętych automatów:

Tabela nr 133

Porównanie danych dot. ilości weryfikacji, kontroli, zajętych automatów

| 2017-2019 | 2017-2019 | | | | | |
|-----------------|-----------------|------------------------|--------|-------|----------|-----------|
| | Zestawienie CKR | Wyjaśnienia Za-cy NUCS | CA-N20 | ZISAR | Meldunek | Protokoły |
| Weryfikacje | 1051 | | 1374 | 0 | 0 | 0 |
| Kontrole | 232 | | 242 | 246* | 215 | 240 |
| Zajęte automaty | 760 | 749 | 784 | 809* | 754 | 814 |

*wg kryteriów: obszar ryzyka 13.1,13.2; ZK utworzone w kontrolowanym okresie

(dowód: akta kontroli str. 30-40, 217-231; 854; 864, 867-902; 2553-2557;2563, 2564)

Analiza spraw uwidoczniła niespójność danych:

- w systemie ZISAR – nieprawidłowości opisane w pkt. 2 niniejszego wystąpienia (powielanie kontroli, nierzetelne/nieprecyzyjne zapisy dat, godzin, adresów itd.);
- meldunkach (np. sprawy opisane w tabeli 24 poz. 17-18, 50-51, 52-53, 116-118, 129-130 (niewykazywanie bądź wykazywanie innych ilości kontroli i zajętych automatów);
- wyjaśnieniach np. wg. wyjaśnień Z-cy NUCS z dnia 3 kwietnia 2020 r. w 2017 r. wykazano kontrolę 341000-CKR.800.15.2017, w której zajęto 2 automaty, kontroli o takim numerze nie zidentyfikowano w ZISAR, nie przekazano też dokumentacji. Nawet gdyby przyjąć, że jest to omyłka pisarska i kontrola dot. 2018 r. bądź 2019 r., to wówczas zajęto inne liczby automatów (341000-CKR.800.15.2018 - 3 automaty i 341000-CKR.800.15.2019 - 4 automaty); w zestawieniu CKR w kontroli 341000-CKR.800.66.2018 zajęto 5 automatów, w wyjaśnieniach Za-cy NUCS w kontroli 341000-CKR.800.66.2018 zajęto 6 automatów (tabela 24 poz. 116-118);
- protokołach zdawczo-odbiorczych i pokwitowaniach zajętych automatów (np. kontrola 341000 CKR.800.25.2017- pokwitowanie zajęcia automatów wystawione zostało przed kontrolą, 341000-CKR.800.11.2018 – 2 protokoły zdawczo-odbiorcze z tego samego dnia, z tym samym numerem sprawy i inną ilością automatów);
- sprawozdaniach CA-N20;

– rejestrach spraw CKR.

Porównanie danych w ujęciu miesięcznym pokazuje, że nie wystąpiły miesiące, w których dane te były we wszystkich źródłach jednakowe. W toku kontroli nie wyjaśniono ww. rozbieżności.

5. Ewidencjonowanie wyjazdów służbowych w celu przeprowadzenia weryfikacji/kontroli

W trakcie niniejszej kontroli zbadano ewidencjonowanie przez funkcjonariuszy CKR wyjazdów samochodów służbowych w systemie AutoManager oraz na Kartach drogowych.

W Izbie Skarbowej w Kielcach funkcjonowała „Instrukcja określająca zasady korzystania i użytkowania środków transportu” wprowadzona zarządzeniem nr 020-2-38/2015 Dyrektora Izby Skarbowej w Kielcach z dnia 1 kwietnia 2015 r. Zgodnie z rozdziałem 5 ww. Instrukcji, dokumentem potwierdzającym sposób wykorzystania samochodu służbowego jest miesięczna karta drogowa. Kartę drogową należy prowadzić indywidualnie dla każdego samochodu, a kierowca użytkujący samochód służbowy zobowiązany jest uzupełniać ją na bieżąco.

Natomiast w Izbie Celnej funkcjonowała Instrukcja obsługi Systemu Zarządzania Pojazdami i Kontrolą Kosztów *AutoManager*, wprowadzona Decyzją Dyrektora Izby Celnej w Kielcach Nr 111 z dnia 3 grudnia 2015 r. „Zasady użytkowania samochodów służbowych oraz zakres odpowiedzialności dysponentów i użytkowników”. Na podstawie ww. decyzji wyjazdy samochodami służbowymi winny być dokumentowane zapisami w systemie AutoManager (zwany dalej AutoManager).

Po połączeniu Izby Celnej w Kielcach z Izbą Skarbową w Kielcach w marcu 2017 r. system *AutoManager* został wdrożony w Izbie Administracji Skarbowej w Kielcach. W dniu 5 września 2019 r. wprowadzono zarządzeniem nr 020-2-60/2019 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach *Instrukcję określającą zasady korzystania i użytkowania środków transportu w Izbie Administracji Skarbowej w Kielcach i jednostkach podległych*.

W okresie objętym kontrolą w IAS w Kielcach prowadzone były 2 rodzaje ewidencji użytkowania samochodów służbowych tj. zapisy w *Kartach drogowych* oraz w *AutoManager*. Z pozyskanych w toku kontroli z Wydziału Logistyki informacji (wyjaśnienia z dnia 9 marca 2020 r.) wynika, że „(...)dwojako prowadzona ewidencja jest kontynuacją przyjętych rozwiązań sprzed konsolidacji służb celno-skarbowych w 2017 r. Systemy były kontynuowane w dotychczasowy sposób w pojazdach wywodzących się z danej jednostki, tj. *AutoManager* w przypadku pojazdów byłej Izby Celnej w Kielcach oraz system papierowych kart drogowych w przypadku pojazdów b. Urzędu Kontroli Skarbowej i byłej Izby Skarbowej. Prowadzenie dwojakiej ewidencji przebiegów pojazdów wynika ponadto z faktu, że w przypadku ewidencji papierowej są komórki/pracownicy nie posiadający dostępu do domeny, a tym samym możliwości wprowadzania przebiegów w systemie elektronicznym *AutoManager*. System *AutoManager* docelowo będzie systemem dominującym i będzie sukcesywnie zastępował ewidencję prowadzoną papierowo. Do rozwiązania pozostaje problem użytkowników nie mających dostępu do komputerów np. konserwatorów czy kierowców obsługujących pocztę(...)”.

Jednym ze sposobów dokumentowania eksploatacji środków transportu jest Karta drogowa. Zasady jej prowadzenia zostały określone w rozdziale 5 *Instrukcji określającej zasady korzystania i użytkowania środków transportu w Izbie Administracji Skarbowej w Kielcach i jednostkach podległych*. Karta drogowa prowadzona jest indywidualnie dla każdego samochodu, która winna być na bieżąco uzupełniana przez kierowcę użytkującego samochód służbowy. Wymagane dane do uzupełnienia na Karcie drogowej są następujące: osoba zlecająca wyjazd, imię i nazwisko kierowcy, trasa (skąd-dokąd), podpis kierowcy, data i godzina wyjazdu/przyjazdu, stan licznika przed wyjazdem i po powrocie, przebieg w km. Karty drogowe są wydawane, ewidencjonowane i przechowywane w komórce logistyki.

Drugim sposobem dokumentowania eksploatacji środków transportu jest *AutoManager*. W podręczniku użytkownika systemu *AutoManager* zgodnie z przydzielonymi uprawnieniami

użytkownik powinien wprowadzać wyjazdy służbowe, uzupełnione o wymagane pola: numer rejestracyjny samochodu, imię i nazwisko, datę i godzinę wyjazdu i przyjazdu, stan początkowy i końcowy licznika, trasę przejazdu (wskazanie dokładnych miejscowości).

Wydział Logistyki (zwany dalej ILL) w wyjaśnieniach z dnia 9 marca 2020 r. wskazał, że Dział CKR w okresie od marca 2017 r. do grudnia 2019 r. miał do dyspozycji samochody służbowych.

W trakcie analizy kart pojazdów i zapisów AutoManager funkcjonariusze CKR niejednokrotnie korzystali z samochodów służbowych nieprzypisanych do ich komórki, czego potwierdzeniem są wyjaśnienia z dnia 9 marca 2020 r. przekazane przez ILL: „(...)Po wprowadzeniu systemu AutoManager w Izbie Celnej w Kielcach w 2014 r. pojazdy zostały przypisane automatycznie do komórek w których były dotychczas użytkowane. W przypadku późniejszych wymian sporządzane były protokoły zdawczo-odbiorcze.

Samochody do i z komórki CKR były również przekazywane w związku z otrzymanymi informacji w rozmowach bezpośrednich, telefonicznych bądź mailowych na wniosek kierownika komórki. Ze względu na specyfikę zadań wykonywanych przez tą komórkę przekazywanie bądź użyczenie miało charakter czasowy, często na pojedyncze bądź kilkudniowe wyjazdy w związku z czym nie były sporządzane protokoły przekazania pomiędzy komórkami lecz na podstawie ówczesnie obowiązującego zarządzenia za zgodą dysponenta bezpośrednio pomiędzy komórkami bez ingerencji komórki logistyki (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 903-945)

Kontrolujący dokonali przeglądu dokumentacji z czynności weryfikacyjnych, aby sprawdzić czy wyjazdy służbowe dot. kontrolowanego obszaru były ewidencjonowane w AutoManager/karcie drogowej. Zestawiono informacje z notatek służbowych i harmonogramów dziennych z zaewidencjonowanymi wyjazdami służbowymi. Jako kryteria wyszukiwania w AutoManager i Karcie drogowej przyjęto:

- wskazany samochód służbowy w harmonogramie dziennym lub
- nazwiska członków zespołu weryfikacyjnego zawarte w notatkach służbowych.

W przypadku niezidentyfikowania wyjazdów służbowych w oparciu o powyższe kryteria, uznano, że wyjazd służbowy nie został zaewidencjonowany w AutoManager lub Karcie drogowej.

Tabela nr 134

Ewidencjonowanie wyjazdów w AutoManager lub Karcie drogowej

| Lp. | Nr sprawy (czynności weryfikacyjne) | Adres punktu | Potwierdzenie wyjazdu w AutoManager | Potwierdzenie wyjazdu w Karcie drogowej | Uwagi |
|-----|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|---|-------|
| 1 | 341000-CKR.5046.309.2017 | | brak | brak | |
| 2 | 341000-CKR.5046.69.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 3 | 341000-CKR.5046.82.2018 | | brak | brak | |
| 4 | 341000-CKR.5046.181.2019 | | brak | brak | |
| 5 | 341000-CKR.5046.92.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 6 | 341000-CKR.5046.112.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 7 | 341000-CKR.5046.122.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 8 | 341000-CKR.5046.148.2018 | | brak | brak | |
| 9 | 341000-CKR.5046.242.2018 | | brak | brak | |
| 10 | 341000-CKR.5046.285.2018 | | brak | brak | |

| | | | | | |
|----|------------------------------|--|--------------------------|------|--|
| 11 | 341000-
CKR.5046.315.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 12 | 341000-
CKR.5046.107.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 13 | 341000-
CKR.5046.155.2019 | | brak | brak | |
| 14 | 341000-
CKR.5046.258.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 15 | 341000-
CKR.5046.96.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 16 | 341000-
CKR.5046.110.2018 | | brak | brak | |
| 17 | 341000-
CKR.5046.116.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 18 | 341000-
CKR.5046.127.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 19 | 341000-
CKR.5046.147.2018 | | brak | brak | |
| 20 | 341000-
CKR.5046.170.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 21 | 341000-
CKR.5046.251.2018 | | brak | brak | |
| 22 | 341000-
CKR.5046.263.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 23 | 341000-
CKR.5046.7.2018 | | brak | brak | |
| 24 | 341000-
CKR.5046.47.2018 | | brak | brak | |
| 25 | 341000-
CKR.5046.95.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 26 | 341000-
CKR.5046.115.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 27 | 341000-
CKR.5046.148.2019 | | brak | brak | |
| 28 | 341000-
CKR.5046.164.2019 | | brak | brak | |
| 29 | 341000-
CKR.5046.16.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 30 | 341000-
CKR.5046.147.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 31 | 341000-
CKR.5046.191.2017 | | brak | brak | |
| 32 | 341000-
CKR.5046.240.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |

| | | | | | |
|----|-------------------------------------|--|--------------------------|------|--|
| 33 | 341000-
CKR.5046.145.2018 | | brak | brak | |
| 34 | 341000-
CKR.5046.241.2018 | | brak | brak | |
| 35 | 341000-
CKR.5046.270.2018 | | brak | brak | |
| 36 | 341000-
CKR.5046.52.2019 | | brak | brak | |
| 37 | 341000-
CKR.5046.114.2019 | | brak | brak | |
| 38 | 341000-
CKR.5046.113.2019 | | brak | brak | |
| 39 | 341000-
CKR.5046...2017
(b/n) | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 40 | 341000-
CKR.5046.206.2017 | | brak | brak | |
| 41 | 341000-
CKR.5046.210.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 42 | 341000-
CKR.5046.235.2017 | | brak | brak | |
| 43 | 341000-
CKR.5046.124.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 44 | 341000-
CKR.5046.289.2018 | | brak | brak | |
| 45 | 341000-
CKR.5046.15.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 46 | 341000-
CKR.5046.29.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 47 | 341000-
CKR.5046.94.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 48 | 341000-
CKR.5046.133.2019 | | brak | brak | |
| 49 | 341000-
CKR.5046.146.2019 | | brak | brak | |
| 50 | 341000-
CKR.5046.230.2019 | | brak | brak | |
| 51 | 341000-
CKR.5046.245.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 52 | 341000-
CKR.5046.262.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 53 | 341000-
CKR.5046.121.2017 | | brak | brak | |
| 54 | 341000-
CKR.5046.174.2017 | | brak | brak | |
| 55 | 341000-
CKR.5046.25.2018 | | brak | brak | |

| | | | | | |
|----|------------------------------|--|--------------------------|------|--|
| 56 | 341000-
CKR.5046.192.2018 | | zewidencjonowano wyjazd | | |
| 57 | 341000-
CKR.5046.56.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 58 | 341000-
CKR.5046.191.2018 | | brak | brak | |
| 59 | b/n - notatka
07.04.2017 | | brak | brak | |
| 60 | 341000-
CKR.5046.219.2017 | | brak | brak | |
| 61 | 341000-
CKR.5046.24.2018 | | brak | brak | |
| 62 | 341000-
CKR.5046.199.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 63 | 341000-
CKR.5046.47.2019 | | brak | brak | |
| 64 | 341000-
CKR.5046.202.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 65 | 341000-
CKR.5046.23.2018 | | brak | brak | |
| 66 | 341000-
CKR.5046.58.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 67 | 341000-
CKR.5046.193.2018 | | brak | brak | |
| 68 | 341000-
CKR.5046.171.2017 | | brak | brak | |
| 69 | 341000-
CKR.5046.212.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 70 | 341000-
CKR.5046.280.2018 | | brak | brak | |
| 71 | 341000-
CKR.5046.287.2018 | | brak | brak | |
| 72 | 341000-
CKR.5046.13.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 73 | 341000-
CKR.5046.32.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 74 | 341000-
CKR.5046.33.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 75 | 341000-
CKR.5046.159.2019 | | brak | brak | |
| 76 | 341000-
CKR.5046.107.2018 | | brak | brak | |
| 77 | 341000-
CKR.5046.189.2018 | | brak | brak | |
| 78 | 341000-
CKR.5046.228.2019 | | brak | brak | |
| 79 | 341000-
CKR.5046.157.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 80 | 341000-
CKR.5046.188.2018 | | brak | brak | |
| 81 | 341000-
CKR.5046.273.2018 | | brak | brak | |
| 82 | 341000-
CKR.5046.174.2019 | | brak | brak | |
| 83 | 341000-
CKR.5046.182.2019 | | brak | brak | |
| 84 | 341000-
CKR.5046.193.2019 | | brak | brak | |
| 85 | 341000-
CKR.5046.255.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 86 | 341000-
CKR.5046.185.2018 | | brak | brak | |

| | | | | | |
|-----|------------------------------|--|--------------------------|------|--|
| 87 | 341000-
CKR.5046.207.2018 | | brak | brak | |
| 88 | 341000-
CKR.5046.272.2018 | | brak | brak | |
| 89 | 341000-
CKR.5046.290.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 90 | 341000-
CKR.5046.302.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 91 | 341000-
CKR.5046.1.2019 | | brak | brak | |
| 92 | 341000-
CKR.5046.81.2019 | | brak | brak | |
| 93 | 341000-
CKR.5046.99.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 94 | 341000-
CKR.5046.137.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 95 | 341000-
CKR.5046.220.2019 | | brak | brak | |
| 96 | 341000-
CKR.5046.250.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 97 | 341000-
CKR.5046.268.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 98 | 341000-
CKR.5046.300.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 99 | 341000-
CKR.5046.31.2018 | | brak | brak | |
| 100 | 341000-
CKR.5046.89.2019 | | brak | brak | |
| 101 | 341000-
CKR.5046.98.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 102 | 341000-
CKR.5046.227.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 103 | 341000-
CKR.5046.295.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 104 | 341000-
CKR.5046.304.2017 | | brak | brak | |
| 105 | 341000-
CKR.5046.9.2018 | | brak | brak | |
| 106 | 341000-
CKR.5046.32.2018 | | brak | brak | |
| 107 | 341000-
CKR.5046.103.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 108 | 341000-
CKR.5046.235.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | |
| 109 | 341000-
CKR.5046.275.2018 | | brak | brak | |
| 110 | 341000-
CKR.5046.6.2019 | | brak | brak | |
| 111 | 341000-
CKR.5046.186.2019 | | brak | brak | |
| 112 | 341000-
CKR.5046.208.2018 | | brak | brak | |

Analiza 112 spraw w AutoManager i Karcie drogowej wykazała, że:

- 49 wyjazdów służbowych zaewidencjonowano (44%),

- 63 wyjazdy służbowe nie zostały zaewidencjonowane (56%):

Spośród 49 zaewidencjonowanych wyjazdów służbowych w 15 przypadkach (31%) nie stwierdzono uchybień, w 17 przypadkach (35%) wskazano inny samochód służbowy niż wskazano w harmonogramie dziennym.

Dodatkowo nie wskazywano godzin wyjazdów i przyjazdów służbowych funkcjonariuszy w systemie AutoManager, bądź wskazywano inne godziny korzystania z samochodu służbowego niż wskazane w notatce służbowej sporządzonej z weryfikacji oraz wskazywano nierzeczywistą odległość trasy:

Tabela nr 135

Sprawy, w których błędnie wskazano trasy, godziny wyjazdów i przyjazdów

| Lp. | Nr sprawy (czynności weryfikacyjne) | Adres punktu | Potwierdzenie wyjazdu w AutoManager | Trasa przejazdu | Godzina wyjazdu | Godzina przyjazdu | Ilość wprowadzonych km | Szacunkowa ilość km na wskazanej trasie (googlemaps) | Uwagi |
|-----|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------------|--|---|
| 1 | 341000-CKR.5046.69.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica ; Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |
| 2 | 341000-CKR.5046.92.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania godzin wyjazdu sl. |
| 3 | 341000-CKR.5046.112.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica ; Brak wskazania godzin wyjazdu sl. |
| 4 | 341000-CKR.5046.122.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica ; Brak wskazania godzin wyjazdu sl. |
| 5 | 341000-CKR.5046.315.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 14:00 | 17:00 | | | Brak wskazania trasy, Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 20:55 |
| 6 | 341000-CKR.5046.107.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica km; Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 19:00 |
| 7 | 341000-CKR.5046.258.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica km; Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 20:15 |
| 8 | 341000-CKR.5046.96.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |
| 9 | 341000-CKR.5046.116.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica Brak wskazania godzin wyjazdu sl. |
| 10 | 341000-CKR.5046.127.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica Brak wskazania godzin wyjazdu sl. |
| 11 | 341000-CKR.5046.170.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania godzin wyjazdu sl. |
| 12 | 341000-CKR.5046.263.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 12:20 | 22:46 | | | Różnica Brak uzasadnienia dla ww. trasy (ekonomika postępowania) |
| 13 | 341000-CKR.5046.95.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|--|--|--|-------|-------|--|--|---|
| 14 | 341000-CKR.5046.115.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica , Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł.. |
| 15 | 341000-CKR.5046.16.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |
| 16 | 341000-CKR.5046.147.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica , Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |
| 17 | 341000-CKR.5046.240.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 13:30 | 15:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 17:30-20:35 |
| 18 | 341000-CKR.5046...2017 (b/n) | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego |
| 19 | 341000-CKR.5046.206.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania Opatowa | | 11:30 | 15:00 | | | Różnica Zaewidencjonow wyjazd członka zespołu, brak wskazania Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 15:45 |
| 20 | 341000-CKR.5046.210.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 13:00 | 19:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 19:10 |
| 21 | 341000-CKR.5046.124.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica Zapis niejednoznaczny – może potwierdzać wyjazd Brak wskazania godzin wyjazdu sł. |
| 22 | 341000-CKR.5046.15.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z weryfikacji tj. 18.20 |
| 23 | 341000-CKR.5046.29.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica Brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |
| 24 | 341000-CKR.5046.94.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 17:00 |
| 25 | 341000-CKR.5046.245.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 02:00 | 02:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 19:00 |
| 26 | 341000-CKR.5046.262.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 02:00 | 03:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 17:30 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------------|--|--|------|-------|-------|--|--|---|
| 27 | 341000-CKR.5046.56.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, nie wskazano | | 15:00 | 20:00 | | | Zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu, brak wskazania godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 14:40 |
| 28 | 341000-CKR.5046.191.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, nie wskazano | | 00:00 | 00:00 | | | Zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu, brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |
| 29 | 341000-CKR.5046.199.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 10:10 | 15:10 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 15:10 |
| 30 | 341000-CKR.5046.202.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 11:30 | 15:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 15:45-21:45 |
| 31 | 341000-CKR.5046.58.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, nie wskazano | | 15:00 | 20:00 | | | Zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu, brak wskazania ;Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 14:30 |
| 32 | 341000-CKR.5046.212.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 13:00 | 19:00 | | | Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 20:15 |
| 33 | 341000-CKR.5046.13.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 17:22 |
| 34 | 341000-CKR.5046.32.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |
| | 341000-CKR.5046.33.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica ; brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |
| 36 | 341000-CKR.5046.157.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sl. |
| 37 | 341000-CKR.5046.255.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 19:00 |
| 38 | 341000-CKR.5046.290.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 14:00 |
| 39 | 341000-CKR.5046.302.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu | brak | 00:00 | 00:00 | | | Brak wskazania trasy i godzin wyjazdu służbowego sl. |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------------|--|--|--|-------|-------|--|--|---|
| 40 | 341000-CKR.5046.99.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania
Godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 18:20 |
| 41 | 341000-CKR.5046.137.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica, brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |
| 42 | 341000-CKR.5046.250.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania | | 02:00 | 02:00 | | | Różnica zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania, godziny w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 20:00 |
| 43 | 341000-CKR.5046.268.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania | | 02:00 | 03:00 | | | Różnica zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania, godziny w godzinach w AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 19:55 |
| 44 | 341000-CKR.5046.300.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania | | 00:00 | 00:00 | | | Zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania |
| 45 | 341000-CKR.5046.98.2019 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania | | 01:00 | 02:00 | | | Różnica zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania, godziny w godzinach AutoManager nie są zgodne z godz. weryfikacji tj. 19:00 |
| 46 | 341000-CKR.5046.227.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica Zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na innej trasie, brak wskazania brak wskazania godzin wyjazdu służbowego |
| 47 | 341000-CKR.5046.295.2017 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica, brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |
| 48 | 341000-CKR.5046.103.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica, brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |
| 49 | 341000-CKR.5046.235.2018 | | zaewidencjonowano wyjazd | | 00:00 | 00:00 | | | Różnica, brak wskazania godzin wyjazdu służbowego sł. |

W przeanalizowanych 49 przypadkach stwierdzono, następujące nieprawidłowości:

- brak wskazania godzin wyjazdu w AutoManager (automatyczne wskazanie godz. 00:00) - 26 przypadków (53%),
- rozbieżności między godziną przeprowadzenia czynności wskazaną w notatce a godz. użytkowania samochodu w AutoManager - 22 przypadki (45%),
- nierzeczywista liczba km na wskazanych trasach (rozbieżności powyżej 30 km) - 19 przypadków (39%),
- zaewidencjonowano wyjazd członka zespołu na trasie, która nie zawiera miejsca weryfikacji - 10 przypadków (20 %),
- brak wskazania trasy – 2 przypadki (4 %).

Jak wynika z tabel 134 i 135 dane dot. użytkowania samochodów służbowych nie były wprowadzane rzetelnie i z należytą starannością, odnotowano braki w dokumentacji - niewykazywanie użytkowania samochodu służbowego w czasie prowadzenia czynności weryfikacyjnych/kontroli, wielokrotne wskazywanie zawyżonej ilości przejechanych kilometrów w stosunku do rzeczywistych odległości drogowych.

6. Ewidencjonowanie czasu pracy/służby i wyjść służbowych w celu przeprowadzenia weryfikacji/kontroli

Kontrolujący dokonali sprawdzenia ewidencjonowania czasu pracy/służby przez pracowników/funkcjonariuszy ŚUCS w dniach, w których przeprowadzane były czynności weryfikacyjne oraz kontrolne. Analizie poddano sprawy wskazane punkcie 3.1 niniejszego wystąpienia oraz wskazane w tabeli nr 24 (łącznie 222 weryfikacje i kontrole), w których stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieewidencjonowanie przez funkcjonariuszy CKR wyjść służbowych podczas weryfikacji i kontroli (12%),
2. W dniach, w których przeprowadzane były weryfikacje lub kontrole, godziny pracy/służby nie pokrywają się z godzinami weryfikacji/kontroli wskazanymi w sporządzonych notatkach służbowych przez CKR lub Policję, bądź wskazanymi w systemie ZISAR (6%),
3. Wskazanie w składzie zespołu funkcjonariusza, który w dniu przeprowadzania czynności przebywał na:
 - urlopie wypoczynkowym:
 - tabela nr 24, pozycja 96 - 06.08.2018 r.
 - punkt 3.1 - kontrola nr 341000-CKR.800.39.2017 (18.10.2017 r.) RCP: urlop wypoczynkowy / 7:17-15:41, wyjście służbowe 9:49-15:40
 - kontrola nr RKS 413/18 - 19.03.2019 r.
 - delegacji na szkolenie:
 - tabela nr 24, pozycja 113 - 26.11.2018 r.
 - tabela nr 24 pozycja 116 i 117 – 28.11.2018 r.
 - punkt 3.1 - kontrola nr 341000-CKR.800.32.2017 – 05.09.2017 r.
 - opiece nad członkiem rodziny – tabela nr 24, pozycja 113 – 26.11.2018 r.,
 - urlopie zdrowotnym – tabela nr 24, pozycja 125 – 17.12.2018 r.,
4. Rozbieżne składy zespołów weryfikacyjnych/kontrolnych w notatkach służbowych, harmonogramach dziennych, systemie ZISAR (22%),
5. Wskazywanie tego samego członka zespołu kontrolnego przeprowadzającego kontrolę w tym samym dniu i o tej samej/zbliżonej godzinie w 2 różnych lokalizacjach (6 %).

(dowód: akta kontroli str. 2565-2572)

Sposób ewidencjonowania czasu pracy/służby uniemożliwia w licznych przypadkach potwierdzenie przeprowadzenia czynności w terminach wskazanych w notatkach służbowych/harmonogramach dziennych, systemie ZISAR.

7. Przekazywanie zajętych automatów do magazynu depozytowego

Zasady gospodarki magazynowej w magazynie depozytowym i likwidacyjnym oraz ochrony i ewidencji towarów w Izbie Administracji Skarbowej w Kielcach zostały określone w kontrolowanym okresie w następujących aktach prawa wewnętrznego:

- Zarządzenie nr 020-2-125/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 15 listopada 2017 r. w sprawie wprowadzenia „*Procedury określającej zasady prowadzenia gospodarki magazynowej w magazynie depozytowym i likwidacyjnym Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach*”,
- Zarządzenie nr 020-2-2/2019 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 7 stycznia 2019 r. zmieniające Zarządzenie nr 020-2-125/2017 w sprawie wprowadzenia „*Procedury określającej zasady prowadzenia gospodarki magazynowej w magazynie depozytowym i likwidacyjnym Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach*”,
- Zarządzenie nr 020-2-44/2019 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach z dnia 11 czerwca 2019 r. zmieniające nr 020-2-125/2017 w sprawie wprowadzenia „*Procedury określającej zasady prowadzenia gospodarki magazynowej w magazynie depozytowym i likwidacyjnym Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach*”.

Zgodnie z § 14 Zarządzenia nr 020-2-125/2017 ze zm., podstawą przyjęcia do magazynu towarów, krajowych środków płatniczych, wartości dewizowych oraz kosztowności jest pokwitowanie – w przypadku towarów składanych do przechowywania w depozycie przez osobę składającą towary lub osobę, której zatrzymano lub zajęto towary oraz protokół zdawczo-odbiorczy – w przypadku przyjęcia do przechowywania w depozycie towarów zatrzymanych lub zajętych przez inne organy administracji państwowej (nie wymaga się sporządzenia pokwitowania). Złożenia towarów dokonuje pracownik komórki organizacyjnej, na której ciąży obowiązek rozliczenia się z zajętego towaru, krajowych środków płatniczych, wartości dewizowych i kosztowności. Magazynier przyjmuje towary, krajowe środki płatnicze, wartości dewizowe i kosztowności według stanu faktycznego (rzeczywistego) po dokładnym ich sprawdzeniu i porównaniu ustaleń z zapisami w pokwitowaniu depozytowym lub innym dokumencie. W razie stwierdzenia rozbieżności dokonuje się korekt na protokole zdawczo-odbiorczym, który podpisuje deponujący i magazynier. Korekty są parafowane przez magazyniera i deponenta oraz opatrzone datą. Protokół przedkłada się Naczelnikowi Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach celem rozpatrzenia sprawy.

(dowód: akta kontroli str. 946-961)

Kontrolujący przeanalizowali przekazane protokoły zdawczo-odbiorcze i pokwitowania,

OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

ZALECENIA

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny wynikające z ustaleń kontroli, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Kielcach zaleca:

1. Sprawować faktyczny nadzór nad kontrolowanym obszarem.
2. Stosować rozwiązania organizacyjne/kadrowe umożliwiające zabezpieczenie wykonywania zadań regulaminowych komórki CKR zasobami ŚUCS.
3. Niezwłocznie rejestrować wpływające informacje sygnałne, podejmować działania weryfikacyjne i kontrolne.
4. Sporządzać i przechowywać dokumentację potwierdzającą datę, godzinę, zakres działań, imienny skład zespołu prowadzącego czynności - do każdej sprawy.
5. Sporządzać notatki służbowe, przechowywać otrzymane dokumenty dotyczące informacji uzasadniających podejmowanie lub zaniechanie działań - do każdej sprawy.
6. Stosować się do wytycznych dot. obsługi systemu ZISAR, dane wprowadzać rzetelnie i z należytą starannością, umożliwiającą ustalenie bez żadnych wątpliwości przebiegu procesu: od wpływu informacji sygnałnej do zakończenia czynności weryfikacyjnych/ kontrolnych i ich wyniku.
7. Dbać o spójność danych wprowadzanych do poszczególnych systemów, rejestrów, dokumentów. Rzetelnie i starannie sporządzać sprawozdania, raporty, meldunki, ewidencje, harmonogramy.
8. Przestrzegać zaleceń zawartych w *Instrukcji określającej zasady korzystania i użytkowania środków transportu w Izbie Administracji Skarbowej w Kielcach i jednostkach podległych*, w szczególności rzetelnie ewidencjonować użytkowanie pojazdów służbowych poprzez rejestrowanie godzin wyjazdów i przyjazdów oraz tras przejazdów. Weryfikować (kierownik komórki) wprowadzane przez użytkowników pojazdów dane, egzekwować ich poprawność.
9. Rzetelnie i starannie sporządzać pokwitowania, protokoły zdawczo-odbiorcze dot. zajętych automatów, wskazując ich cechy szczególne (nazwa, model, numer seryjny itp.).
10. Zajęte automaty niezwłocznie przekazywać do magazynu depozytowego.

TERMIN ZŁOŻENIA INFORMACJI

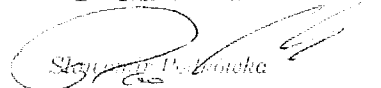
Dyrektor tut. Izby Administracji Skarbowej oczekuje od Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Kielcach, nadesłania informacji o podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Natomiast w terminie 9 miesięcy od daty wpływu informacji o zrealizowaniu zaleceń pokontrolnych, należy przekazać do tut. Izby informację o rezultatach wdrożenia zaleceń.

POUCZENIE

Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

DYREKTOR



Dyrektor Izby Administracji Skarbowej
w Kielcach

Otrzymałem

2021-04-13

NACZELNIK
ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
URZĘDU CELNO-SKARBOWEGO
Kielcach

Jacek Łach