

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2020 r.

Poz. 1488

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 28 sierpnia 2020 r.

**w sprawie upoważnienia innych organów Krajowej Administracji Skarbowej do wykonywania zadań
Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z zakresu przeciwdziałania wykorzystywaniu sektora finansowego
do wyludzeń skarbowych**

Na podstawie art. 119zma ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325 i 1423) zarządza się, co następuje:

§ 1. Upoważnia się:

- 1) naczelników urzędów celno-skarbowych do:
 - a) dokonywania zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia wyludzenia skarbowego i uzupełniania informacji, o których mowa w art. 119zm ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, zwanej dalej „ustawą”,
 - b) dokonywania analizy ryzyka wykorzystywania działalności banków i spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych do celów mających związek z wyludzeniami skarbowymi, o której mowa w art. 119zn § 1 ustawy,
 - c) żądania przekazania przez bank lub spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową informacji, zestawień lub adresów IP, o którym mowa w art. 119zs § 1 ustawy, w celu weryfikacji lub uzupełnienia posiadanych informacji niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa w lit. a, b, d oraz e,
 - d) przekazywania żądań blokady rachunku podmiotu kwalifikowanego na okres nie dłuższy niż 72 godziny, ograniczenia zakresu tej blokady i jej uchylenia oraz wykonywania innych czynności Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, określonych w art. 119zv ustawy, związanych z tymi żądaniami,
 - e) wydawania postanowień o przedłużeniu blokady rachunku podmiotu kwalifikowanego na czas oznaczony, nie dłuższy jednak niż 3 miesiące, zmianie zakresu tej blokady i jej uchyleniu oraz wykonywania innych czynności Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, określonych w art. 119zw ustawy, związanych z tymi postanowieniami;
- 2) dyrektorów izb administracji skarbowej będących organami wyższego stopnia w stosunku do naczelników urzędów celno-skarbowych, o których mowa w pkt 1, do:
 - a) wydawania postanowień, o których mowa w art. 119zy, art. 119zz i art. 119zza ustawy, rozpatrywania zażaleń na te postanowienia oraz wykonywania innych czynności Szefa Krajowej Administracji Skarbowej związanych z tymi postanowieniami,
 - b) rozpatrywania zażaleń na postanowienia, o których mowa w pkt 1 lit. e.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 2265).

§ 2. Wykaz naczelników urzędów celno-skarbowych i dyrektorów izb administracji skarbowej, o których mowa w § 1, określa załącznik do rozporządzenia.

§ 3. Do spraw wszczętych i niezakończonych przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia stosuje się przepisy dotychczasowe.

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.²⁾

Minister Finansów: *wz. S. Skuza*

²⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 lutego 2019 r. w sprawie upoważnienia innych organów Krajowej Administracji Skarbowej do wykonywania niektórych zadań Szefa Krajowej Administracji Skarbowej dotyczących blokady rachunku podmiotu kwalifikowanego (Dz. U. poz. 422), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1520 oraz z 2020 r. poz. 568 i 1086).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 28 sierpnia 2020 r. (poz. 1488)

WYKAZ NACZELNIKÓW URZĘDÓW CELNO-SKARBOWYCH I DYREKTORÓW IZB ADMINISTRACJI
SKARBOWEJ UPOWAŻNIONYCH DO WYKONYWANIA ZADAŃ SZEFA
KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Lp.	Nazwa i siedziba naczelnika urzędu celno-skarbowego	Nazwa i siedziba dyrektora izby administracji skarbowej
1	Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu
2	Naczelnik Łódzkiego Urzędu Celno-Skarbowego w Łodzi	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Łodzi
3	Naczelnik Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie
4	Naczelnik Podlaskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białymstoku	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku
5	Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu