

ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 2018 r.

w sprawie wzorów dokumentów stosowanych przez Krajową Administrację Skarbową przy przetwarzaniu danych i informacji stanowiących tajemnicę bankową oraz informacji dotyczących umów o rachunek papierów wartościowych, umów o rachunek pieniężny, umów ubezpieczenia lub innych umów dotyczących obrotu instrumentami finansowymi

Na podstawie art. 127a ust. 13 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 508) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wzór:

- 1) wniosku, o którym mowa w art. 127a ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, zwanej dalej „ustawą”, stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) informacji, o której mowa w art. 127a ust. 7 ustawy, stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) informacji, o której mowa w art. 127a ust. 8 ustawy, stanowiący załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) wniosku, o którym mowa w art. 127a ust. 9 ustawy, stanowiący załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 5) wniosku, o którym mowa w art. 127a ust. 9 ustawy, stanowiący załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 6) informacji, o której mowa w art. 127 ust. 12 ustawy, stanowiący załącznik nr 6 do rozporządzenia.

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

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 92).

MINISTER FINANSÓW

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM,
LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Renata Łucko
Zastępca Dyrektora
Departamentu Prawnego w Ministerstwie Finansów

/- podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

UZASADNIENIE

Niniejszy projekt rozporządzenia stanowi realizację upoważnienia ustawowego zawartego w art. 127a ust. 13 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o *Krajowej Administracji Skarbowej* (Dz. U. z 2018 r. poz. 508) i jest konsekwencją zmian wprowadzonych do wskazanego aktu prawnego na mocy *ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania wykorzystywaniu sektora finansowego do wyludzeń skarbowych* (Dz. U. poz. 2491).

Istotą przyjętego rozwiązania jest określenie wzorów dokumentów stosowanych przez Krajową Administrację Skarbową przy przetwarzaniu danych i informacji, o których mowa w art. 127a ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, co pozwoli na wprowadzenie spójnych zasad postępowania w tym zakresie.

Projekt przewiduje stosowanie przez Krajową Administrację Skarbową wzorów następujących dokumentów niezbędnych przy przetwarzaniu ww. danych i informacji:

- wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej albo naczelnika urzędu celno-skarbowego do sądu okręgowego właściwego miejscowo ze względu na siedzibę organu wnioskującego w sprawie wyrażenia zgody na udostępnienie danych i informacji przez podmiot obowiązany do udostępnienia danych i informacji (art. 127a ust. 3 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej);
- informacja dla podmiotu zobowiązanego o rodzaju oraz zakresie danych i informacji, które podlegają udostępnieniu, podmiocie, którego dane i informacje dotyczą, oraz o osobie funkcjonariusza wykonującego czynności operacyjno-rozpoznawcze upoważnionego do ich odbioru (art. 127a ust. 7 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej);
- informacja dla podmiotu, którego dane i informacje dotyczą, o postanowieniu sądu okręgowego właściwego miejscowo ze względu na siedzibę organu wnioskującego w sprawie wyrażenia zgody na udostępnienie tych danych i informacji (art. 127a ust. 8 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej);
- wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej albo naczelnika urzędu celno-skarbowego do Prokuratora Generalnego albo prokuratora okręgowego w sprawie wyrażenia zgody na wystąpienie przez organ wnioskujący do sądu z wnioskiem w sprawie wyrażenia zgody na odroczenie obowiązku poinformowania podmiotu, którego dane i informacje dotyczą, z uwagi na to, że może ono zaszkodzić wynikom

podjętych czynności operacyjno-rozpoznawczych (art. 127a ust. 9 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej);

- wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej albo naczelnika urzędu celno-skarbowego do sądu okręgowego właściwego miejscowo ze względu na siedzibę organu wnioskującego w sprawie wyrażenia zgody na odroczenie obowiązku poinformowania podmiotu, którego dane i informacje dotyczą, z uwagi na to, że może ono zaszkodzić wynikom podjętych czynności operacyjno-rozpoznawczych (art. 127a ust. 9 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej);
- informacja dla podmiotu zobowiązanego o niedostarczeniu przez przekazane dane i informacje podstaw do wszczęcia postępowania przygotowawczego, postępowania podatkowego, postępowania w sprawach celnych lub kontroli celno-skarbowej (art. 127a ust. 12 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej).

Zakres projektu rozporządzenia nie jest objęty prawem Unii Europejskiej.

Projekt nie wymaga zasięgnięcia opinii, dokonania konsultacji oraz uzgodnienia z właściwymi organami i instytucjami Unii Europejskiej, w tym z Europejskim Bankiem Centralnym.

Projektowane rozporządzenie nie podlega procedurze notyfikacji w rozumieniu przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz.U. poz. 2039, z późn. zm.)

Stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa (Dz.U. z 2017 r. poz. 248) oraz § 4 i § 52 ust. 1 Uchwały Nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. - Regulamin pracy Rady Ministrów (M.P. z 2016 r. poz. 1006, z późn. zm.), projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej Rządowego Centrum Legislacji (www.rcl.gov.pl).