

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA POLITYKI SPOŁECZNEJ<sup>1)</sup>

z dnia 2 lipca 2004 r.

**w sprawie określenia zakresu danych zawartych w dokumencie płatniczym przekazywanym przez instytucję finansową do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych**

Na podstawie art. 37 ust. 6 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontaktach emerytalnych (Dz. U. Nr 116, poz. 1205) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowy zakres danych podawanych przez instytucję finansową na dokumencie płatniczym w przypadku przekazywania do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 30 % sumy składek podstawowych wpłaconych do pracowniczego programu emerytalnego oraz sposób i tryb przeliczenia kwoty przekazanych składek na podstawie wymiaru świadczenia.

§ 2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o:

- 1) instytucji finansowej — należy przez to rozumieć instytucję finansową określoną w art. 2 pkt 10 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontaktach emerytalnych;

<sup>1)</sup> Minister Polityki Społecznej kieruje działem administracji rządowej — zabezpieczenie społeczne, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 11 czerwca 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Polityki Społecznej (Dz. U. Nr 134, poz. 1432).

- 2) oddziale Zakładu — należy przez to rozumieć terenową jednostkę organizacyjną Zakładu Ubezpieczeń Społecznych właściwą ze względu na miejsce zamieszkania oszczędzającego;

- 3) oszczędzającym — należy przez to rozumieć osobę fizyczną określoną w art. 2 pkt 3 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontaktach emerytalnych;

- 4) kwocie składki — należy przez to rozumieć 30 % sumy składek podstawowych wpłaconych do pracowniczego programu emerytalnego.

§ 3. 1. Instytucja finansowa przekazująca do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych kwotę składki podaje na dokumencie płatniczym „Polecenie przelewu/wpłata gotówkowa” następujące dane:

- 1) w polu „nazwa odbiorcy” — nazwę oddziału Zakładu;
- 2) w polu „nr rachunku odbiorcy” — numer rachunku bankowego wskazany przez oddział Zakładu;
- 3) w polu „kwota” — kwotę składki;

- 4) w polu „nr rachunku zleceniodawcy” — numer rachunku bankowego instytucji finansowej;

- 5) w polu „nazwa zleceniodawcy” — nazwę, numer identyfikacji podatkowej (NIP) oraz adres instytucji finansowej;

- 6) w polu „tytułem”:

- a) imię i nazwisko, numer ewidencyjny PESEL i numer identyfikacji podatkowej (NIP) oszczędzającego, a jeżeli oszczędzającemu nie nadano tych numerów lub jednego z nich, podaje się serię i numer dowodu osobistego lub paszportu,

- b) identyfikator płatności — IKE.

2. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kopię dokumentu płatniczego instytucja finansowa przesyła oszczędzającemu listem poleconym w terminie 30 dni od dnia rozwiązania umowy o prowadzenie IKE, jeżeli oszczędzający przed upływem tego terminu nie odebrał za potwierdzeniem tak poświadczonej kopii dokumentu płatniczego.

§ 4. 1. Kwotę składki przelicza się przez podzielenie jej przez 19,52 %. Uzyskaną kwotę zaokrągla się w górę do pełnych groszy.

2. Kwotę składki podlegającą przeliczeniu ustala się na podstawie dokumentu płatniczego, o którym mowa w § 3 ust. 1, dołączonego przez oszczędzającego do wniosku o emeryturę w przypadku ubiegania się o przyznanie emerytury, której wysokość zgodnie z odrębnymi przepisami obliczana jest od podstawy wymiaru.

3. Kwotę uzyskaną w wyniku przeliczenia uwzględnia się przy ustalaniu podstawy wymiaru emerytury przez doliczenie tej kwoty do podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne za miesiąc, w którym kwota składki przekazana została do oddziału Zakładu.

§ 5. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 września 2004 r.

Minister Polityki Społecznej: *K. Pater*