

Warszawa, dnia 26 września 2024 r.

Poz. 1418

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 12 września 2024 r.

w sprawie informacji o dokonaniu wypłaty albo zwrotu środków zgromadzonych na subkoncie OIPE

Na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o ogólnoeuropejskim indywidualnym produkcie emerytalnym (Dz. U. poz. 1843) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowy zakres informacji o dokonaniu wypłaty albo zwrotu środków zgromadzonych na subkoncie OIPE, zwanej dalej „informacją”, jej wzór, a także sposób jej sporządzania oraz przekazania.

§ 2. 1. Informacja jest sporządzana:

- 1) w postaci elektronicznej i opatrywana kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym;
- 2) w postaci papierowej i opatrywana własnoręcznym podpisem w przypadku braku możliwości sporządzenia informacji zgodnie z pkt 1.

2. Informacja jest przekazywana przesyłką listową w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 1640 oraz z 2024 r. poz. 467 i 1222), z tym że w przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, przekazuje się ją w formie wydruku odzwierciedlającego treść informacji, który zawiera dodatkowo:

- 1) informację, że została utrwalona w postaci elektronicznej i podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, ze wskazaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego osoby, która podpisała informację;
- 2) identyfikator informacji, nadawany przez system teleinformatyczny, o ile informacja została sporządzona w takim systemie.

§ 3. Wzór informacji, w tym jej szczegółowy zakres, określa załącznik do rozporządzenia.

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

Minister Finansów: *A. Domański*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 2710).

F. DANE O WYPŁACIE PIERWSZEJ RATY ŚRODKÓW ZGROMADZONYCH NA SUBKONCIE OIPE	
Część tę wypełnia się tylko w przypadku zaznaczenia w poz. 5 kwadratu nr 2 albo 4 ⁷⁾ .	
Data dokonania pierwszej raty wypłaty (dzień-miesiąc-rok)	Wysokość pierwszej raty wypłaty zł, gr
a	b
42. □□□-□□□-□□□□□□	43. ,

G. DANE O WPLATACH NA SUBKONTO OIPE W KAŻDYM ROKU KALENDARZOWYM⁸⁾		
Część tę wypełnia się tylko w przypadku zaznaczenia w poz. 5 kwadratu nr 1, 2 albo 5.		
Rok	Suma wpłat w danym roku kalendarzowym zł, gr	Nazwa dostawcy lub instytucji finansowej prowadzącej IKE, przyjmujących wpłaty ⁹⁾
a	b	c
44. □□□□□	45. ,	46.
47. 	48. ,	49.
50. 	51. ,	52.
53. □□□□□	54. ,	55.
56. □□□□□	57. ,	58.
RAZEM Należy podać sumę wpłat z kolumny b	59. zł, gr	

H. DANE O PRZYJĘTYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH NA SUBKONTO OIPE lub IKE			
Część tę wypełnia się tylko w przypadku zaznaczenia w poz. 5 kwadratu nr 1, 2 albo 5.			
Data przyjęcia wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)	Kwota przyjętej wypłaty transferowej lub rodzaj i liczba papierów wartościowych ¹⁰⁾ zł, gr	Wartość przeniesionych wpłat w wypłacie transferowej zł, gr	Tytuł przyjętej wypłaty transferowej
a	b	c	d
1 60. □□□-□□□-□□□□□□	61. ,	62. ,	63.
64. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym			
65. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE dokonujących wypłaty transferowej wraz z identyfikatorem podatkowym			

⁷⁾ Wypełnia się tylko w przypadku wypłaty pierwszej raty.

⁸⁾ Należy wykazać także wpłaty przeniesione z IKE oszczędzającego w pierwszej wypłacie transferowej oraz kwoty wpłat, jakie pozostały u oszczędzającego po zmniejszeniu środków w wyniku podziału majątku, w przypadkach podziału środków zgromadzonych przez oszczędzającego na koncie OIPE, o których mowa w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ustawy.

⁹⁾ Należy wymienić wszystkich dostawców i instytucje finansowe prowadzące IKE, przyjmujące wpłaty w danym roku.

¹⁰⁾ W przypadku przeniesienia papierów wartościowych podaje się przez dostawcę albo instytucję prowadzącą IKE, prowadzących działalność maklerską rodzaj i liczbę.

2	66. <input type="text"/>	67. ,	68. ,	69.	
	70. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				
	71. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE dokonujących wypłaty transferowej wraz z identyfikatorem podatkowym				
3	72. <input type="text"/>	73. ,	74. ,	75.	
	76. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				
	77. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE dokonujących wypłaty transferowej wraz z identyfikatorem podatkowym				
4	78. <input type="text"/>	79. ,	80. ,	81.	
	82. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				
	83. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE dokonujących wypłaty transferowej wraz z identyfikatorem podatkowym				
RAZEM Należy podać sumę przyjętych wypłat transferowych. Należy podać sumę z kolumny b			84.	zł. gr	
Suma wartości przeniesionych wpłat w przyjętych wypłatach transferowych na subkonto OIPE lub IKE Należy podać sumę z kolumny c			85.	zł. gr	
I. INFORMACJA O PODZIALE ŚRODKÓW ZGROMADZONYCH NA SUBKONCIE OIPE PRZYPADAJĄCYCH OSZCZĘDZAJĄCEMU W WYNIKU PODZIAŁU MAJĄTKU WSPÓLNEGO MAŁŻONKÓW					
Część tę wypełnia się tylko w przypadku zaznaczenia w poz. 5 kwadratu nr 1, 2 albo 5.					
	Data dokonania podziału środków (dzień-miesiąc-rok)	Wartość środków lub rodzaj i liczba papierów wartościowych zgromadzonych na subkoncie OIPE oszczędzającego przed podziałem środków	Suma wpłat dokonanych przez oszczędzającego podlegająca podziałowi zł. gr	Udział oszczędzającego w podziale środków w %	Suma wpłat pozostała na subkoncie OIPE oszczędzającego po podziale środków ¹¹⁾ zł. gr
	a	b	c	d	e
1	86. <input type="text"/>	87.	88. ,	89.	90. ,

¹¹⁾ Należy wpisać kwotę stanowiącą sumę wpłat przypadającą na oszczędzającego po podziale środków w przypadkach, o których mowa w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ustawy.

2	91. _ _ - _ _ - _ _ _ _ _	92.	93.	94.	95.
J. DANE O DOKONANYCH WYPŁATACH TRANSFEROWYCH Z SUBKONTA OIPE					
<small>Część tę wypełnia się tylko w przypadku zaznaczenia w poz. 5 kwadratu nr 1, 2 albo 5.</small>					
	Data dokonania wypłaty transferowej (dzień-miesiąc-rok)	Kwota dokonanej wypłaty transferowej lub rodzaj i liczba papierów wartościowych¹⁰⁾ zł, gr	Wartość przeniesionych wpłat w wypłacie transferowej zł, gr		Tytuł dokonanej wypłaty transferowej
	a	b	c		d
1	96. _ _ - _ _ - _ _ _ _ _	97.	98.	99.	
	100. Nazwa dostawcy dokonującego wypłat transferowych wraz z identyfikatorem podatkowym				
	101. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				
2	102. _ _ - _ _ - _ _ _ _ _	103.	104.	105.	
	106. Nazwa dostawcy dokonującego wypłat transferowych wraz z identyfikatorem podatkowym				
	107. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				
3	108. _ _ - _ _ - _ _ _ _ _	109.	110.	111.	
	112. Nazwa dostawcy dokonującego wypłat transferowych wraz z identyfikatorem podatkowym				
	113. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				
4	114. _ _ - _ _ - _ _ _ _ _	115.	116.	117.	
	118. Nazwa dostawcy dokonującego wypłat transferowych wraz z identyfikatorem podatkowym				
	119. Nazwa dostawcy albo instytucji finansowej prowadzącej IKE przyjmujących wypłaty transferowe wraz z identyfikatorem podatkowym				

RAZEM Należy podać sumę dokonanych wypłat transferowych. Należy podać sumę z kolumny b	120.	
Suma wartości przeniesionych wpłat w dokonanych wypłatach transferowych z subkonta OIPE Należy podać sumę z kolumny c	121.	

K. DANE O ZWROCIE ŚRODKÓW ZGROMADZONYCH NA SUBKONCIE OIPE

Część tę wypełnia się tylko w przypadku zaznaczenia w poz. 5 kwadratu nr 5.

Data dokonania zwrotu (dzień-miesiąc-rok)	Wartość dokonanego zwrotu zł, gr	Wartość dokonanych wpłat na subkonto OIPE, w tym wartość wpłat przeniesionych w ramach wypłaty transferowej, po pomniejszeniu w wyniku podziału środków na OIPE zł, gr	Dochód zł, gr
a	b	c	d
122. _ _ - _ _ - _ _ _ _	123. ,	124. ,	125. ,

L. DANE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE INFORMACJI

126. Imię i nazwisko osoby sporządzającej informację	127. Stanowisko służbowe osoby sporządzającej informację	126. Data sporządzenia informacji (dzień-miesiąc-rok) _ _ - _ _ - _ _ _ _	127. Podpis osoby sporządzającej informację
--	--	---	---

M. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH

128. Informacja o dołączeniu kopii decyzji, o której mowa w art. 15 ust. 4 ustawy

 tak nie**N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

