

Warszawa, dnia 16 maja 2022 r.

Poz. 20

ZARZĄDZENIE NR 18

MINISTRA ROZWOJU I TECHNOLOGII¹⁾

z dnia 13 maja 2022 r.

w sprawie zakresu, formy i terminów składania sprawozdania o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, zawartych ubezpieczeniach eksportowych oraz udzielonych gwarancjach ubezpieczeniowych i dokonanych z tego tytułu wypłatach oraz kontrolowania jego prawidłowości

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1135) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządzenie określa zakres, formę i terminy składania, sporządzonego przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych Spółka Akcyjna, zwaną dalej „Korporacją”, sprawozdania o:

- 1) stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, o którym mowa w art. 10 ust. 1 ustawy,
- 2) stanie zobowiązań Korporacji,
- 3) zawartych umowach ubezpieczenia od ryzyka nierynkowego,
- 4) zawartych umowach ubezpieczenia i udzielonych gwarancjach ubezpieczeniowych – dotyczących okresu kredytu 2 i więcej lat,
- 5) udzielonych pozostałych gwarancjach ubezpieczeniowych,
- 6) wypłatach odszkodowań i kwot gwarancji ubezpieczeniowych, uzyskanych regresach, szkodach zgłoszonych i niezlikwidowanych

– zwanego dalej „sprawozdaniem”, oraz kontrolowanie jego prawidłowości.

¹⁾ Minister Rozwoju i Technologii kieruje działem administracji rządowej – gospodarka, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 15 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju i Technologii (Dz. U. poz. 838).

§ 2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) Ministrze – należy przez to rozumieć ministra właściwego do spraw gospodarki;
- 2) poprzedni okres sprawozdawczy sprawozdania kwartalnego – należy przez to rozumieć analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku kalendarzowego, w stosunku do którego jest składane sprawozdanie;
- 3) poprzedni okres sprawozdawczy sprawozdania rocznego – należy przez to rozumieć poprzedni rok kalendarzowy, w stosunku do którego jest składane sprawozdanie;
- 4) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych.

§ 3. 1. Zakres i układ informacji wykazywanych w sprawozdaniu określa załącznik do zarządzenia.

2. Dane przekazywane w sprawozdaniu podaje się z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

§ 4. Korporacja sporządza sprawozdanie:

- 1) kwartalne – za okres od pierwszego dnia roku kalendarzowego do ostatniego dnia kolejnego kwartału kalendarzowego;
- 2) roczne – za okres od pierwszego do ostatniego dnia roku kalendarzowego.

§ 5. 1. W terminie 45 dni od ostatniego dnia kwartału, za który jest sporządzane sprawozdanie kwartalne, Korporacja przedstawia Ministrowi i ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych to sprawozdanie wraz z komentarzem do tego sprawozdania.

2. Komentarz, o którym mowa w ust. 1, zawiera informacje dotyczące:

- 1) indywidualnych ubezpieczeń eksportowych, w tym w przypadku:
 - a) udzielonego kredytu o okresie spłaty 2 i więcej lat:
 - rodzaj kredytu,
 - wysokość kredytu,
 - okres spłaty kredytu,
 - przeznaczenie kredytu,
 - kredytodawcę,
 - kredytobiorcę,
 - wartość kontraktu eksportowego,
 - dostawcę,
 - zagranicznego nabywcę,
 - wysokość i zakres ubezpieczenia,
 - informację o udzieleniu ubezpieczenia w ramach obowiązującego programu rządowego,

- informację o udzieleniu ubezpieczenia z uwagi na uzasadniony interes Rzeczypospolitej Polskiej, o którym mowa w art. 6 ust. 2 pkt 2 ustawy;
- b) udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych:
 - rodzaj gwarancji,
 - kwotę gwarancji,
 - beneficjenta gwarancji,
 - zleceniodawcę,
 - przeznaczenie gwarancji,
 - informację o udzieleniu gwarancji w ramach obowiązującego programu rządowego;
- 2) przyczyn znacznych różnic pomiędzy wartościami określonych pozycji sprawozdania danego okresu sprawozdawczego i poprzedniego okresu sprawozdawczego, w przypadku ich wystąpienia.

§ 6. Minister i minister właściwy do spraw finansów publicznych mogą żądać od Korporacji informacji lub wyjaśnień dotyczących sprawozdania kwartalnego, które Korporacja jest obowiązana udzielić w terminie 14 dni od dnia otrzymania żądania.

§ 7. 1. W terminie 2 miesięcy po zakończeniu roku kalendarzowego, za który jest sporządzane sprawozdanie roczne, Korporacja przekazuje Ministrowi i ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych to sprawozdanie wraz z komentarzem do tego sprawozdania.

2. Do komentarza, o którym mowa w ust. 1, stosuje się przepis § 5 ust. 2.

§ 8. 1. W terminie 5 miesięcy po zakończeniu roku kalendarzowego, za który jest sporządzane sprawozdanie roczne, Korporacja przekazuje Ministrowi i ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych opinię biegłego rewidenta do tego sprawozdania.

2. Minister i minister właściwy do spraw finansów publicznych przekazują Korporacji swoje opinie do sprawozdania rocznego w terminie 1 miesiąca od dnia przekazania przez Korporację opinii biegłego rewidenta lub udzielenia informacji lub wyjaśnień, o których mowa w ust. 3.

3. Minister i minister właściwy do spraw finansów publicznych mogą żądać od Korporacji informacji lub wyjaśnień dotyczących sprawozdania rocznego, które Korporacja jest obowiązana udzielić w terminie 14 dni od dnia otrzymania żądania.

§ 9. Korporacja, po uzyskaniu opinii Ministra i ministra właściwego do spraw finansów publicznych, przedstawia sprawozdanie roczne Radzie Ministrów, wraz z opiniami, o których mowa w § 8 ust. 1 i 2, w terminie 7 miesięcy po zakończeniu roku kalendarzowego, za który jest sporządzane sprawozdanie.

§ 10. Sprawozdanie roczne podlega odrębnemu badaniu przez biegłego rewidenta; przepisy rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) stosuje się odpowiednio.

§ 11. Przepisy zarządzenia stosuje się po raz pierwszy do sprawozdania sporządzanego za pierwszy kwartał 2022 r.

§ 12. Traci moc zarządzenie nr 38 Ministra Rozwoju z dnia 18 lipca 2016 r. w sprawie zakresu, formy i terminów składania sprawozdań o stanie wyodrębnionego rachunku bankowego, zawartych ubezpieczeniach eksportowych, udzielonych gwarancjach ubezpieczeniowych oraz kontrolowania prawidłowości tych sprawozdań (Dz. Urz. Min. Roz. poz. 36).

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER ROZWOJU I TECHNOLOGII

WALDEMAR BUDA

W POROZUMIENIU:

MINISTER FINANSÓW