|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa projektu**Projekt rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wzorów dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych**Ministerstwo wiodące i ministerstwa współpracujące**Ministerstwo Finansów**Osoba odpowiedzialna za projekt w randze Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu** Jan Sarnowski, Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów **Kontakt do opiekuna merytorycznego projektu**Marcin Lachowicz, Z-ca Dyrektora Departamentu Systemu Podatkowegotel. 22 694 38-86e-mail: sekretariat.sp@mf.gov.pl | **Data sporządzenia**22 września 2020 r.**Źródło:** Upoważnienie ustawowe - art. 67 § 6 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.)**Nr w wykazie prac:** **165** |
| **OCENA SKUTKÓW REGULACJI** |
| 1. **Jaki problem jest rozwiązywany?**
 |
| Potrzeba wydania nowego rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wzorów dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych jest konsekwencją zmiany ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, zwanej dalej „u.p.e.a.” w zakresie:− egzekucji z rachunku bankowego, która wejdzie w życie z dniem 30 października 2020 r. na mocy art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2070, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą nowelizująca z dnia 11 września 2019 r.”, − skargi na czynność egzekucją, o której mowa w art., 5 u.p.e.a., w egzekucji z praw z instrumentów finansowych zapisanych na rachunku papierów wartościowych lub innym rachunku oraz z wierzytelności z rachunku pieniężnego, wchodzącej w życie z dniem 30 października 202 r. na mocy art. 29 pkt 7 ustawy nowelizującej z dnia 11 września 2019 r− kosztów egzekucyjnych, która wejdzie w życie z dniem 20 lutego 2021 r. na mocy art. 29 pkt 4 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1553, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą nowelizująca z dnia 4 lipca 2019 r.”,− nowego środka egzekucyjnego - egzekucji z praw majątkowych zarejestrowanych w rejestrze akcjonariuszy oraz zmiany art. 69a § 2 u.p.e.a., która wejdzie w życie z dniem 1 marca 2021 r. na mocy art. 23 ustawy dnia 30 sierpnia 2019 r. o zmianie ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1798, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą nowelizującą Ksh”. W związku z powyższym zaistniała konieczność dostosowania do zmian wprowadzonych ww. ustawami wszystkich wzorów dokumentów stanowiących załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 lipca 2020 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych (Dz. U. poz. 1314) i w konsekwencji wydania nowego rozporządzenia.  |
| 1. **Rekomendowane rozwiązanie, w tym planowane narzędzia interwencji, i oczekiwany efekt**
 |
| W projektowanym rozporządzeniu w § 1 określono nowe wzory dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych. Zaproponowano nowe brzmienie obowiązujących załączników do rozporządzenia z dnia 20 lipca 2020 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych oraz dodano nowy wzór protokołu zajęcia prawa majątkowego zarejestrowanego w rejestrze akcjonariuszy (załącznik nr 9) oraz zawiadomienia o zajęciu prawa majątkowego zarejestrowanego w rejestrze akcjonariuszy (załącznik nr 10). Projektowane wzory dokumentów zostały oparte na obowiązujących wzorach z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą nowelizująca z dnia 11 września 2019 r., ustawą nowelizującą z dnia 4 lipca 2019 r. oraz ustawą nowelizującą Ksh. W związku z wejściem w życie z dniem 20 lutego 2021 r. ustawy nowelizującej z dnia 4 lipca 2019 r., wprowadzającej nowe zasady naliczania kosztów egzekucyjnych, zaistniała potrzeba zmiany wszystkich wzorów dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych. Wzory zawiadomień o zajęciu oraz wzory protokołów zajęcia/odbioru dokumentu oparto na dotychczasowych wzorach. Na pierwszej stronie wszystkich wzorów dokumentów została dodana tabela, w której organ egzekucyjny będzie wskazywał wysokość kosztów egzekucyjnych z rozbiciem na kwotę opłaty manipulacyjnej, opłaty za czynności egzekucyjne, wydatków egzekucyjnych, opłaty egzekucyjnej oraz kosztów egzekucyjnych powstałych w postępowaniu egzekucyjnym umorzonym z przyczyny określonej w art. 59 § 2 u.p.e.a. Ponadto, w związku z uchyleniem art. 27a u.p.e.a., zrezygnowano z pouczenia dotyczącego zaokrąglania należności pieniężnych. Dodano także, stosownie do zmienianego art. 64 § 5 u.p.e.a., pouczenie dla zobowiązanego dotyczące wysokości opłaty egzekucyjnej w przypadku dobrowolnej zapłaty egzekwowanej należności do organu egzekucyjnego lub wierzyciela Z uwagi natomiast na wejście w życie z dniem 1 marca 2021 r. ustawy nowelizującej Ksh, która wprowadza nowy środek egzekucyjny − egzekucję z praw majątkowych zarejestrowanych w rejestrze akcjonariuszy został dodany nowy wzór protokołu zajęcia prawa majątkowego zarejestrowanego w rejestrze akcjonariuszy (załącznik nr 9) oraz nowy wzór zawiadomienia o zajęciu prawa majątkowego zarejestrowanego w rejestrze akcjonariuszy (załącznik nr 10). Nowe wzory dokumentów, które będą stosowane w egzekucji z praw majątkowych zarejestrowanych w rejestrze akcjonariuszy, zawierają elementy i pouczenia zawarte w przepisach ogólnych dotyczących egzekucji należności pieniężnych, czyli analogicznie jak w innych wzorach dokumentów, z uwzględnieniem szczególnych rozwiązań dotyczących egzekucji z praw majątkowych zarejestrowanych w rejestrze akcjonariuszy zawartych w dodawanych art. 95a–95g u.p.e.a. Ponadto w związku ze zmianą art. 69a § 2 u.p.e.a. regulującego sposób postępowania zobowiązanego w przypadku zbiegu egzekucji zaproponowano zmianę protokołu zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego związanego z dokumentem (załącznik nr 5), protokołu odbioru dokumentu (załącznik nr 8) oraz protokołu zajęcia i odbioru ruchomości (załącznik nr 14). W § 2 pkt 1 określono załączniki, które będą stosowane od dnia 30 października 2020 r. do dnia 19 lutego 2020 r. (tj. od dnia wejścia w życie art. 1 pkt 49−52 ustawy nowelizującej z dnia 11 września 1019 r. do dnia wejścia w życie ustawy nowelizującej z dnia 4 lipca 2019 r.). Zaproponowano nowe brzmienie wzoru zawiadomienia o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego i wkładu oszczędnościowego (załącznik nr 15), zawiadomienia o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego i wkładu oszczędnościowego na poczet należności pieniężnej, o której mowa w art. 62b ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, lub innych należności pieniężnych (załącznik nr 16) oraz wzoru protokołu zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego związanego z dokumentem (załącznik nr 17). W załączniku nr 15 do projektowanego rozporządzenia zostało dodane wezwanie banku, stosownie do zmienionych art. 80 § 1 pkt 2 i 3, art. 80 § 2 i 2a oraz art. 81 § 8 u.p.e.a. Ponadto dostosowano treść pouczenia dla zobowiązanego do treści zmienionego art. 54 u.p.e.a. W załączniku nr 16 do projektowanego rozporządzenia stanowiącego wzór zawiadomienia o zajęciu wierzytelności z  rachunku bankowego i wkładu oszczędnościowego na poczet należności pieniężnej, o której mowa w art. 62b ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, lub innych należności pieniężnych zaproponowano analogiczne zmiany jak w zmienianym załączniku nr 15 − wzorze zawiadomienia o zajęciu wierzytelności z rachunku bankowego i wkładu oszczędnościowego. Natomiast w załączniku nr 17 do projektowanego rozporządzenia zaproponowano nowe brzmienie wzoru protokołu zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego związanego z  dokumentem. Zmiany, w tym załączniki, dotyczą jedynie pouczenie dla zobowiązanego w zakresie skargi na czynność egzekucyjną, które zostały zaproponowane w taki sam sposób jak w zmienianych ww. wzorach (załączniku nr 15 i 16). W § 3 zostały określone załączniki, które będą stosowane od dnia 20 lutego do dnia 28 lutego 2021 r. (tj. od dnia wejścia w życie ustawy nowelizującej z dnia 4 lipca 2019 r. do dnia wejścia w życie ustawy nowelizującej Ksh), Zaproponowano nowe brzmienie protokołu zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego związanego z dokumentem, stanowiącego załącznik nr 18, protokołu odbioru dokumentu, stanowiącego załącznik nr 19 oraz protokołu zajęcia i odbioru ruchomości, stanowiącego załącznik nr 20 do rozporządzenia. Dokument te zostały dostosowane do nowych zasad naliczania kosztów egzekucyjnych. Natomiast w § 4 został określony wzór zawiadomienia o zajęciu praw z instrumentów finansowych zapisanych na rachunku papierów wartościowych lub innym rachunku oraz z wierzytelności z rachunku pieniężnego, który będzie stosowany od 20 lutego 2021 r. do dnia 29 października 2021 r. (tj. od dnia wejścia w życie ustawy nowelizującej z dnia 4 lipca 2019 r. do dnia wejścia w życie art. 1 pkt 55 i art. 13 ust. 2 pkt 4 ustawy nowelizującej z dnia 11 września 2019 r.). Dokument ten został oparty na obowiązującym wzorze, stanowiącym załącznik nr 7 do rozporządzenia z dnia 20 lipca 2020 r., z uwzględnieniem zmian w zakresie zmiany zasad naliczania kosztów egzekucyjnych. Do dnia 20 lutego 2021 r. będą stosowane wzory dokumentów stanowiące załączniki nr 1, 2, 6–12 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 lipca 2020 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych w egzekucji należności pieniężnych. Oczekuje się, że wejście projektowanego rozporządzenia w życie ułatwi dłużnikom zajętej wierzytelności oraz zobowiązanym wywiązywanie się z ich ustawowych obowiązków oraz zapewni zobowiązanym ochronę ich praw.  |
| 1. **Jak problem został rozwiązany w innych krajach, w szczególności krajach członkowskich OECD/UE?**
 |
| Brak danych. |
| 1. **Podmioty, na które oddziałuje projekt**
 |
| Grupa | Wielkość | Źródło danych  | Oddziaływanie |
| Administracyjne organy egzekucyjne | − 386 naczelników urzędów skarbowych,− 47 właściwych organów gminy o statusie miasta, − właściwe organy gminy prowadzące postępowanie egzekucyjne na podstawie porozumień, − 43 dyrektorów oddziału ZUS, − 10 dyrektorów oddziałów regionalnych Agencji Mienia Wojskowego,− 16 marszałków woje-wództw | − art. 19 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz− rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 24 lutego 2017 r. w sprawie terytorialnego zasięgu działania oraz siedzib dyrektorów izb administracji skarbowej, naczelników urzędów skarbowych i naczelników urzędów celno-skarbowych oraz siedziby dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej (Dz. U. poz. 393),− rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 24 lutego 2017 r. w sprawie niektórych podatników i płatników, w odniesieniu do których zadania są wykonywane przez naczelnika urzędu skarbowego innego niż właściwy miejscowo (Dz. U. z 2020 r. poz. 700),− rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27 lutego 2019 r. w sprawie wyznaczenia organów Krajowej Administracji Skarbowej do wykonywania niektórych zadań Krajowej Administracji Skarbowej oraz określenia terytorialnego zasięgu ich działania (Dz. U. poz. 2055),− załącznik do ustawy z dnia 24 listopada 1995 r. o zmianie zakresu działania niektórych miast oraz miejskich strefach usług publicznych (Dz. U. z 1995 poz. 692) oraz ustawa z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju miasta stołecznego Warszawy (Dz. U. z 2018 r. poz. 1817),− rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 września 2016 r. w sprawie siedzib i właściwości rzeczowej oraz miejscowej dyrektorów oddziałów Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wyznaczonych do działania jako organy egzekucyjne (Dz. U. poz. 1411),− ustawa z dnia 3 lutego 1995 r. o ochronie gruntów rolnych i leśnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1161, z późn. zm.),− ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości w gminach (Dz. U. z 2020 r. poz. 1439) | Pozytywne− zapewnienie stosowania właściwych druków  |
| Dłużnicy zajętej wierzytelności  | Brak danych  |  | Pozytywne− ułatwienie realizacji zajęć egzekucyjnych |
| Zobowiązani | ok. 2 mln zobowiązanych |  | Pozytywne− zapewnienie informacji o przysługujących prawach i obowiązkach  |
| 1. **Informacje na temat zakresu, czasu trwania i podsumowanie wyników konsultacji**
 |
| Projekt rozporządzenia będzie przedmiotem konsultacji publicznych i opiniowania, w ramach których zostanie przedstawiony następującym podmiotom: Krajowej Izbie Rozliczeniowej S.A., Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego, Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych, Agencji Mienia Wojskowego, Związkowi Miast Polskich, Związkowi Gmin Wiejskich RP, Unii Metropolii Polskich, Związkowi Województw RP, Związkowi Banków Polskich, Krajowej Spółdzielczej Kasie Oszczędnościowo-Kredytowej, Krajowemu Związkowi Banków Spółdzielczych, Komisji Nadzoru Finansowego, Związkowi Przedsiębiorców i Pracodawców. Stosownie do treści art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. z 2017 r. poz. 248) projekt zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny w celu umożliwienia zgłaszania opinii na jego temat przez wszystkie zainteresowane podmioty.Projekt nie dotyczy spraw, o których mowa w art. 1 ustawy z dnia 24 lipca 2015 r. o Radzie Dialogu Społecznego i innych instytucjach dialogu społecznego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2232, z późn. zm.). Z uwagi na zakres projektu, który nie dotyczy problematyki zadań związków zawodowych, projekt nie podlega opiniowaniu przez reprezentatywne związki zawodowe. |
| 1. **Wpływ na sektor finansów publicznych**
 |
| (ceny stałe z …… r.) | Skutki w okresie 10 lat od wejścia w życie zmian [mln zł] |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | *Łącznie (0-10)* |
| **Dochody ogółem** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| budżet państwa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| JST |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| pozostałe jednostki (oddzielnie) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Wydatki ogółem** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| budżet państwa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| JST |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| pozostałe jednostki (oddzielnie) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Saldo ogółem** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| budżet państwa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| JST |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| pozostałe jednostki (oddzielnie) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Źródła finansowania  |  |
| Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń | Nie przewiduje się wpływu projektowanego rozporządzenia na sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.  |
| 1. **Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców oraz na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe**
 |
| Skutki |
| Czas w latach od wejścia w życie zmian | 0 | 1 | 2 | 3 | 5 | 10 | *Łącznie (0-10)* |
| W ujęciu pieniężnym(w mln zł, ceny stałe z …… r.) | duże przedsiębiorstwa |  |  |  |  |  |  |  |
| sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw |  |  |  |  |  |  |  |
| rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe |  |  |  |  |  |  |  |
| (dodaj/usuń) |  |  |  |  |  |  |  |
| W ujęciu niepieniężnym | duże przedsiębiorstwa |  |
| sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw |  |
| rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe  |  |
| (dodaj/usuń) |  |
| Niemierzalne | (dodaj/usuń) |  |
| (dodaj/usuń) |  |
| Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń  | Projektowane rozporządzenie nie będzie miało wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców (w tym mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców), jak również na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe, w szczególności na sytuację ekonomiczną i społeczną rodziny, a także osób niepełnosprawnych oraz osób starszych. |
| 1. **Zmiana obciążeń regulacyjnych (w tym obowiązków informacyjnych) wynikających z projektu**
 |
| [x]  nie dotyczy |
| Wprowadzane są obciążenia poza bezwzględnie wymaganymi przez UE (szczegóły w odwróconej tabeli zgodności). | [ ]  tak[ ]  nie[ ]  nie dotyczy |
| [ ]  zmniejszenie liczby dokumentów [ ]  zmniejszenie liczby procedur[ ]  skrócenie czasu na załatwienie sprawy[ ]  inne:       | [ ]  zwiększenie liczby dokumentów[ ]  zwiększenie liczby procedur[ ]  wydłużenie czasu na załatwienie sprawy[ ]  inne:       |
| Wprowadzane obciążenia są przystosowane do ich elektronizacji.  | [ ]  tak[ ]  nie[ ]  nie dotyczy |
| Komentarz:  |
| 1. **Wpływ na rynek pracy**
 |
| Projektowane rozporządzenie nie będzie miało wpływu na rynek pracy. |
| 1. **Wpływ na pozostałe obszary**
 |
| [ ]  środowisko naturalne[ ]  sytuacja i rozwój regionalny[ ]  inne:       | [ ]  demografia[ ]  mienie państwowe | [ ]  informatyzacja[ ]  zdrowie |
| Omówienie wpływu |  |
| 1. **Planowane wykonanie przepisów aktu prawnego**
 |
| Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 30 października 2020 r., z wyjątkiem: § 1 pkt 1–4, 6, 11–13 oraz § 3 i 4, które wchodzą w życie z dniem 20 lutego 2021 r., § 1 pkt 5, 8–10 i 14, które wchodzą w życie z dniem 1 marca 2021 r. oraz § 1 pkt 7, który wchodzi w życie z dniem 30 października 2021 r. |
| 1. **W jaki sposób i kiedy nastąpi ewaluacja efektów projektu oraz jakie mierniki zostaną zastosowane?**
 |
| Nie przewiduje się mechanizmów ewaluacji efektów projektu. |
| 1. **Załączniki (istotne dokumenty źródłowe, badania, analizy itp.)**
 |
|  |