

Warszawa, dnia 22 czerwca 2015 r.

Poz. 857

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA SPRAWIEDLIWOŚCI**

z dnia 12 czerwca 2015 r.

**w sprawie informacji z systemu teleinformatycznego ministra właściwego do spraw finansów publicznych
w postępowaniu karnym**

Na podstawie art. 213 § 4 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks postępowania karnego (Dz. U. Nr 89, poz. 555, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) wzór i szczegółowy zakres informacji uzyskiwanej z systemu teleinformatycznego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, o której mowa w art. 213 § 1a ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks postępowania karnego, zwanej dalej „kodeksem”;
- 2) sposób postępowania w celu uzyskania informacji, o której mowa w art. 213 § 1a kodeksu.

§ 2. Określenia użyte w rozporządzeniu oznaczają:

- 1) ustawa – ustawę z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2014 r. poz. 1114);
- 2) informacja – informację z systemu teleinformatycznego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, o której mowa w art. 213 § 1a kodeksu;
- 3) system – system teleinformatyczny ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
- 4) podmiot publiczny – podmiot publiczny, w rozumieniu ustawy, będący jednostką organizacyjną prokuratury lub sądem, prowadzący lub nadzorujący postępowanie karne;
- 5) pismo ogólne – formularz na platformie ePUAP do tworzenia pism w postaci elektronicznej, wnoszonych za pomocą elektronicznej skrzynki podawczej lub doręczanych za potwierdzeniem doręczenia.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 1999 r. Nr 83, poz. 931, z 2000 r. Nr 50, poz. 580, Nr 62, poz. 717, Nr 73, poz. 852 i Nr 93, poz. 1027, z 2001 r. Nr 98, poz. 1071 i Nr 106, poz. 1149, z 2002 r. Nr 74, poz. 676, z 2003 r. Nr 17, poz. 155, Nr 111, poz. 1061 i Nr 130, poz. 1188, z 2004 r. Nr 51, poz. 514, Nr 69, poz. 626, Nr 93, poz. 889, Nr 240, poz. 2405 i Nr 264, poz. 2641, z 2005 r. Nr 10, poz. 70, Nr 48, poz. 461, Nr 77, poz. 680, Nr 96, poz. 821, Nr 141, poz. 1181, Nr 143, poz. 1203, Nr 163, poz. 1363, Nr 169, poz. 1416 i Nr 178, poz. 1479, z 2006 r. Nr 15, poz. 118, Nr 66, poz. 467, Nr 95, poz. 659, Nr 104, poz. 708 i 711, Nr 141, poz. 1009 i 1013, Nr 167, poz. 1192 i Nr 226, poz. 1647 i 1648, z 2007 r. Nr 20, poz. 116, Nr 64, poz. 432, Nr 80, poz. 539, Nr 89, poz. 589, Nr 99, poz. 664, Nr 112, poz. 766, Nr 123, poz. 849 i Nr 128, poz. 903, z 2008 r. Nr 27, poz. 162, Nr 100, poz. 648, Nr 107, poz. 686, Nr 123, poz. 802, Nr 182, poz. 1133, Nr 208, poz. 1308, Nr 214, poz. 1344, Nr 225, poz. 1485, Nr 234, poz. 1571 i Nr 237, poz. 1651, z 2009 r. Nr 8, poz. 39, Nr 20, poz. 104, Nr 28, poz. 171, Nr 68, poz. 585, Nr 85, poz. 716, Nr 127, poz. 1051, Nr 144, poz. 1178, Nr 168, poz. 1323, Nr 178, poz. 1375, Nr 190, poz. 1474 i Nr 206, poz. 1589, z 2010 r. Nr 7, poz. 46, Nr 98, poz. 626, Nr 106, poz. 669, Nr 122, poz. 826, Nr 125, poz. 842, Nr 182, poz. 1228 i Nr 197, poz. 1307, z 2011 r. Nr 48, poz. 245 i 246, Nr 53, poz. 273, Nr 112, poz. 654, Nr 117, poz. 678, Nr 142, poz. 829, Nr 191, poz. 1135, Nr 217, poz. 1280, Nr 240, poz. 1430, 1431 i 1438 i Nr 279, poz. 1645, z 2012 r. poz. 886, 1091, 1101, 1327, 1426, 1447 i 1529, z 2013 r. poz. 480, 765, 849, 1247, 1262, 1282 i 1650, z 2014 r. poz. 85, 384, 694, 1375 i 1556 oraz z 2015 r. poz. 21, 290 i 396.

§ 3. 1. W toku postępowania karnego podmiot publiczny uzyskuje informację z systemu:

- 1) za pośrednictwem elektronicznej aplikacji dostępowej udostępnionej przez Ministra Sprawiedliwości albo Prokuratora Generalnego, zwanej dalej „aplikacją dostępową”;
- 2) za pośrednictwem elektronicznej platformy usług administracji publicznej w rozumieniu ustawy, zwanej dalej „platformą ePUAP”.

2. Uzyskanie informacji z systemu w sposób, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, następuje bezpośrednio z systemu przy użyciu aplikacji dostępowej.

3. Uzyskanie informacji z systemu w sposób, o którym mowa w ust. 1 pkt 2, może nastąpić tylko wówczas, gdy podmiot publiczny nie ma dostępu do tego systemu za pośrednictwem aplikacji dostępowej, z zastrzeżeniem § 4 ust. 2 i § 6.

§ 4. 1. Podmiot publiczny wysyła żądanie pobrania informacji o dochodach osoby z systemu przy użyciu aplikacji dostępowej, które obejmuje następujące dane:

- 1) pierwsze imię;
- 2) nazwisko;
- 3) numer PESEL;
- 4) rok podatkowy będący ostatnim okresem rozliczeniowym, za który dane określone w § 5 ust. 1 pkt 2 znajdują się w systemie.

2. Jeżeli w postępowaniu karnym nie ustalono którejkolwiek z wymaganych danych dotyczących oskarżonego, o których mowa w ust. 1 pkt 1–3, informację uzyskuje się w sposób wskazany w § 3 ust. 1 pkt 2.

§ 5. 1. Po weryfikacji i przyjęciu żądania pobrania informacji o dochodach na aplikację dostępową z systemu jest przekazywana informacja, która obejmuje następujące pozycje:

- 1) status odpowiedzi, który stanowi odpowiednią cyfrę zawierającą zakodowaną informację o zidentyfikowaniu osoby i udostępnieniu danych, nieznalezieniu osoby objętej żądaniem, niezgodności sposobu rozliczenia, braku deklaracji podatkowych za podany okres, znalezieniu niezatwierdzonej deklaracji, wydaniu decyzji wymiarowej, nieobsługiwaniu roku objętego żądaniem przez usługę lub złożeniu przez podatnika więcej niż jednej deklaracji tego samego typu w jednym okresie;
- 2) dane o:
 - a) dochodzie oskarżonego, w tym dochodzie jego małoletniego dziecka, który oskarżony wykazał w indywidualnym zeznaniu rocznym PIT-36,
 - b) składkach na ubezpieczenia społeczne,
 - c) należnym podatku,
 - d) kodzie formularza.

2. Wzór informacji uzyskiwanej w sposób, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 1, określa załącznik nr 1 do rozporządzenia.

3. W wypadku nieotrzymania żądanych danych uznaje się, że w uzyskanej informacji stwierdza się brak dostępu w systemie do danych o dochodach oskarżonego. W takim wypadku nie ponawia się żądania i stosuje przepis § 11.

§ 6. Jeżeli po weryfikacji i przyjęciu żądania pobrania informacji o dochodach na elektroniczną aplikację dostępową otrzymano komunikat o błędzie w żądaniu, podmiot publiczny niezwłocznie wysyła poprawione żądanie. Jeżeli treść komunikatu nie pozwala na ustalenie rodzaju błędu lub podmiot publiczny nie posiada danych pozwalających na usunięcie błędu albo ponownie otrzymano komunikat o błędzie, informację uzyskuje się w sposób, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 2.

§ 7. 1. Zapytanie o udzielenie informacji oraz uzyskiwanie informacji z systemu za pośrednictwem platformy ePUAP następuje przy wykorzystaniu elektronicznych skrzynek podawczych podmiotu publicznego i naczelnika właściwego urzędu skarbowego.

2. Identyfikacja na podstawie profilu zaufanego jest dopuszczalna tylko w wypadku nieposiadania kwalifikowanego certyfikatu.

§ 8. 1. Podmiot publiczny zwraca się przy wykorzystaniu pisma ogólnego z zapytaniem o udzielenie informacji z systemu w sposób, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 2, do:

- 1) naczelnika urzędu skarbowego właściwego ze względu na ostatnie miejsce zamieszkania oskarżonego ustalone w postępowaniu karnym;
- 2) Naczelnika Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście w Warszawie, jeżeli w postępowaniu karnym nie ustalono miejsca zamieszkania oskarżonego na terenie Polski.

2. Do pisma ogólnego załącza się zapytanie o udzielenie informacji w formacie DOC lub DOCX, obejmujące następujące dane:

- 1) imiona i nazwisko oskarżonego oraz poprzednio używane przez niego nazwiska lub imiona;
- 2) imiona rodziców oskarżonego;
- 3) datę i miejsce urodzenia oskarżonego;
- 4) ostatnie miejsce zamieszkania oskarżonego ustalone w postępowaniu karnym albo informację, że nie ustalono miejsca zamieszkania oskarżonego na terenie Polski;
- 5) numer PESEL lub NIP oskarżonego;
- 6) sygnaturę akt sprawy oraz nazwę organu prowadzącego postępowanie karne;
- 7) imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe zwracającego się z zapytaniem o udzielenie informacji.

3. Jeżeli podmiot publiczny stosuje kwalifikowany certyfikat, pismo ogólne kierujące zapytanie o udzielenie informacji opatruje się podpisem elektronicznym.

4. Jeżeli niektóre z danych określonych w ust. 2 nie zostały ustalone w postępowaniu karnym, zaznacza się to w zapytaniu o udzielenie informacji.

§ 9. 1. Naczelnik urzędu skarbowego udziela informacji z systemu za pośrednictwem platformy ePUAP niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od wpłynięcia zapytania, wypełniając otrzymany załącznik w formacie DOC lub DOCX, który zapisuje się w formacie PDF i przesyła do podmiotu publicznego, który wystąpił z zapytaniem o udzielenie informacji.

2. W razie niemożności udzielenia informacji w terminie, o którym mowa w ust. 1, naczelnik urzędu skarbowego, przed upływem tego terminu, wskazuje przyczynę opóźnienia oraz przewidywany termin udzielenia informacji, w sposób określony w § 7 ust. 1.

§ 10. 1. Informacja uzyskana z systemu za pośrednictwem platformy ePUAP obejmuje dane o:

- 1) dochodzie oskarżonego lub jego przychodzie objętym zryczałtowanym podatkiem dochodowym, z wyłączeniem przychodów objętych zryczałtowanym podatkiem dochodowym w formie karty podatkowej,
- 2) tym, czy oskarżony osiąga przychody objęte zryczałtowanym podatkiem dochodowym w formie karty podatkowej,
- 3) należnych składek na ubezpieczenia społeczne,
- 4) należnym podatku dochodowym od osób fizycznych lub należnym ryczałcie od przychodów ewidencjonowanych,
- 5) prowadzonych i zakończonych postępowaniach podatkowych

– za ostatni okres rozliczeniowy tego podatku, za który te dane znajdują się w systemie, a jeżeli okres rozliczeniowy jest krótszy niż 12 miesięcy – za okresy rozliczeniowe obejmujące ostatnie 12 miesięcy, za które te dane znajdują się w systemie.

2. Wzór informacji uzyskiwanej w sposób, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 2, określa załącznik nr 2 do rozporządzenia.

3. Jeżeli osoba, której dotyczy zapytanie, nie figuruje w systemie lub nie wskazano wystarczających danych pozwalających na ustalenie osoby, której dotyczy zapytanie o udzielenie informacji, naczelnik urzędu skarbowego zaznacza ten fakt w przekazywanej informacji. W takim przypadku uznaje się, że uzyskana informacja nie zawiera danych o dochodach oskarżonego.

§ 11. 1. Podmiot publiczny sporządza wydruk informacji uzyskanej w sposób określony w § 3 ust. 1. Za zgodność z treścią informacji wydruk potwierdza sędzia lub prokurator.

2. Wydruk załącza się lub przekazuje do materiałów postępowania.

§ 12. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2015 r.

WZÓR

**INFORMACJA O DOCHODACH
Z SYSTEMU TELEINFORMATYCZNEGO MINISTRA WŁAŚCIWEGO DO SPRAW
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Imię	
Nazwisko	
Numer PESEL	
Rok podatkowy, którego dotyczy informacja	
STATUS ODPOWIEDZI	

Kod formularza	
Dochód (kwota w złotych)	
Dochód małoletnich dzieci (kwota w złotych)	
Składka na ubezpieczenia społeczne (kwota w złotych)	
Podatek należny (kwota w złotych)	
Dane zawarte w odpowiedzi na niniejsze zapytanie objęte są tajemnicą skarbową, zgodnie z przepisami działu VII ustawy – Ordynacja podatkowa	

LEGENDA – STATUS ODPOWIEDZI

- 0 – zidentyfikowano osoby i udostępniono dane
- 1 – nie znaleziono osób
- 2 – niezgodność sposobu rozliczenia (wspólne/indywidualne)
- 3 – brak deklaracji podatkowych za podany okres
- 4 – znaleziono niezatwierdzoną deklarację, dane nie mogą być zwrócone
- 5 – została wydana decyzja wymiarowa, dane nie mogą być zwrócone
- 6 – podany w zapytaniu rok nie jest obsługiwany przez usługę
- 7 – wskazany w pytaniu podatnik złożył więcej deklaracji tego samego typu w jednym okresie

W zakresie PIT-28

Wysokość osiągniętego przychodu podatnika**	Składki na ubezpieczenia społeczne podatnika	Kwota należnego ryczałtu**	Kod formularza PIT	Dane za rok

W zakresie PIT-16

Czy oskarżony osiąga przychody objęte zryczałtowanym podatkiem dochodowym w formie karty podatkowej?	
--	--

11. Informacja o prowadzonych i zakończonych postępowaniach podatkowych

12. Inne informacje****

* W przypadku informacji o braku miejsca zamieszkania na terenie Polski wypełnić pole, podając tę informację.

** Za ostatni dostępny okres rozliczeniowy podatku dochodowego od osób fizycznych.

*** Za ostatni dostępny okres rozliczeniowy podatku dochodowego od osób fizycznych. Pole to nie może zostać ujawnione w przypadku rozliczenia wspólnie z małżonkiem, a także w przypadku, gdy do dochodów oskarżonego doliczone zostały dochody małoletniego dziecka.

**** W tym polu należy podać informację o braku wystarczających danych pozwalających na ustalenie osoby, której dotyczy zapytanie o udzielenie informacji.

.....
 (nazwisko i imię oraz podpis osoby upoważnionej
 do wydania informacji)

.....
 (nazwisko i imię oraz stanowisko uprawnionego do
 zwrócenia się z zapytaniem)

*Dane zawarte w odpowiedzi na niniejsze zapytanie objęte są tajemnicą skarbową,
 zgodnie z przepisami działu VII ustawy – Ordynacja podatkowa.*