

Warszawa, dnia 4 czerwca 2019 r.

Poz. 1034

ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA RODZINY, PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ¹⁾

z dnia 21 maja 2019 r.

w sprawie określenia zakresu danych zawartych w dokumencie płatniczym przekazywanym przez instytucję finansową do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz sposobu i trybu przeliczania przekazanych kwot na podstawę wymiaru świadczenia

Na podstawie art. 105 ust. 7 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. poz. 2215) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowy zakres danych podawanych przez instytucję finansową na dokumencie płatniczym w przypadku przekazywania na rachunek bankowy wskazany przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych:

- 1) kwoty równej 30% środków pieniężnych pochodzących odpowiednio z odkupienia przez fundusz inwestycyjny lub zakład ubezpieczeń jednostek uczestnictwa lub jednostek uczestnictwa ubezpieczeniowego funduszu kapitałowego lub umorzenia przez fundusz emerytalny jednostek rozrachunkowych, które zostały nabyte, w przypadku funduszy inwestycyjnych, lub przeliczone, w przypadku funduszy emerytalnych, na rzecz uczestnika PPK z wpłat finansowanych przez podmiot zatrudniający oraz sposób i tryb przeliczania przekazanej kwoty w celu jej uwzględnienia przy ustalaniu podstawy wymiaru emerytury;
- 2) kwoty równej 30% środków pieniężnych pochodzących odpowiednio z odkupienia przez fundusz inwestycyjny lub zakład ubezpieczeń jednostek uczestnictwa lub jednostek uczestnictwa ubezpieczeniowego funduszu kapitałowego lub umorzenia przez fundusz emerytalny jednostek rozrachunkowych, które zostały nabyte, w przypadku funduszy inwestycyjnych, lub przeliczone, w przypadku funduszy emerytalnych, na rzecz uczestnika PPK z wpłat finansowanych przez podmiot zatrudniający, w części przypadającej w wyniku podziału majątku wspólnego małżonków na małżonka uczestnika PPK albo byłego małżonka uczestnika PPK oraz sposób i tryb przeliczania przekazanej kwoty w celu jej uwzględnienia przy ustalaniu podstawy wymiaru emerytury.

§ 2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o:

- 1) instytucji dokonującej zwrotu – należy przez to rozumieć instytucję finansową, o której mowa w art. 2 ust. 1 pkt 11 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych, zwanej dalej „ustawą o PPK”, prowadzącą dla uczestnika PPK rachunek PPK oraz bank lub spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, prowadzącą dla małżonka uczestnika PPK albo byłego małżonka uczestnika PPK odpowiednio rachunek terminowej lokaty oszczędnościowej lub rachunek lokaty terminowej, o których mowa w art. 80 ust. 2 ustawy o PPK;
- 2) oddziale Zakładu – należy przez to rozumieć terenową jednostkę organizacyjną Zakładu Ubezpieczeń Społecznych właściwą ze względu na miejsce zamieszkania uczestnika;
- 3) kwocie składki – należy przez to rozumieć kwotę, o której mowa w § 1 pkt 1;
- 4) części kwoty składki – należy przez to rozumieć kwotę, o której mowa w § 1 pkt 2.

¹⁾ Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej kieruje działem administracji rządowej – zabezpieczenie społeczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (Dz. U. poz. 2329).

§ 3. 1. Instytucja dokonująca zwrotu przekazująca do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych kwotę składki albo część kwoty 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 albo część kwoty składki;
- 4) w polu „nr rachunku zleceniodawcy” – numer rachunku bankowego instytucji dokonującej zwrotu;
- 5) w polu „nazwa zleceniodawcy” – nazwę, numer identyfikacji podatkowej (NIP) oraz adres instytucji dokonującej zwrotu;
- 6) w polu „tytułem”:
 - a) numer ewidencyjny PESEL odpowiednio uczestnika PPK albo małżonka uczestnika PPK, albo byłego małżonka uczestnika PPK,
 - b) serię i numer dowodu osobistego lub paszportu, jeżeli odpowiednio uczestnikowi PPK lub małżonkowi uczestnika PPK, albo byłemu małżonkowi uczestnika PPK nie nadano numeru PESEL,
 - c) imię i nazwisko odpowiednio uczestnika PPK albo małżonka uczestnika PPK, albo byłego małżonka uczestnika PPK,
 - d) identyfikator płatności – „PPK”.

2. Potwierdzenie realizacji przelewu instytucja dokonująca zwrotu udostępnia uczestnikowi PPK albo małżonkowi uczestnika PPK albo byłemu małżonkowi uczestnika PPK w postaci elektronicznej pozwalającej na utrwalenie jego treści na trwałym nośniku lub na wniosek uczestnika PPK albo małżonka uczestnika PPK, albo byłego małżonka uczestnika PPK w postaci papierowej.

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

2. Kwoty, o których mowa w ust. 1, podlegające przeliczeniu ustala się na podstawie dokumentu płatniczego, o którym mowa w § 3 ust. 1, dołączonego przez uczestnika PPK albo małżonka uczestnika PPK albo byłego małżonka uczestnika PPK do wniosku o emeryturę w przypadku ubiegania się o przyznanie emerytury, której wysokość obliczana jest od podstawy wymiaru świadczenia.

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 albo część kwoty składki przekazana została do oddziału Zakładu.

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

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej: *E. Rafalska*