

Warszawa, dnia 5 grudnia 2022 r.

Poz. 2501

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 2 grudnia 2022 r.

w sprawie upoważnienia organów Krajowej Administracji Skarbowej do wykonywania zadań Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z zakresu przeciwdziałania wykorzystywaniu sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych

Na podstawie art. 11b ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 813, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Upoważnia się:

- 1) naczelników urzędów celno-skarbowych do wykonywania zadań Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w zakresie:
 - a) dokonywania zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia wyłudzenia skarbowego i uzupełniania informacji, o których mowa w art. 119zm ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540, z późn. zm.³⁾), zwanej dalej „ustawą”,
 - b) dokonywania analizy ryzyka wykorzystywania działalności banków i spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych do celów mających związek z wyłudzeniami skarbowymi, o której mowa w art. 119zn § 1 ustawy,
 - c) żądania przekazania przez bank lub spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową informacji, zestawień lub adresów IP, o którym mowa w art. 119zs § 1 ustawy, w celu weryfikacji lub uzupełnienia posiadanych informacji niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa w lit. a, b, d oraz e,
 - d) przekazywania żądań blokady rachunku podmiotu kwalifikowanego na okres nie dłuższy niż 72 godziny, ograniczenia zakresu tej blokady i jej uchylenia oraz wykonywania innych czynności Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, określonych w art. 119zv ustawy, związanych z tymi żądaniami,
 - e) wydawania postanowień o przedłużeniu blokady rachunku podmiotu kwalifikowanego na czas oznaczony, nie dłuższy jednak niż 3 miesiące, zmianie zakresu tej blokady i jej uchyleniu oraz wykonywania innych czynności Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, określonych w art. 119zw ustawy, związanych z tymi postanowieniami;
- 2) dyrektorów izb administracji skarbowej będących organami wyższego stopnia w stosunku do naczelników urzędów celno-skarbowych, o których mowa w pkt 1, do wykonywania zadań Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w zakresie:
 - a) wydawania postanowień, o których mowa w art. 119zy, art. 119zz i art. 119zza ustawy, rozpatrywania zażaleń na te postanowienia oraz wykonywania innych czynności Szefa Krajowej Administracji Skarbowej związanych z tymi postanowieniami,
 - b) rozpatrywania zażaleń na postanowienia, o których mowa w pkt 1 lit. e.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 835, 1079, 1301, 1488, 1713, 1730, 1933 i 2015.

³⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1598, 2076, 2105, 2262 i 2328 oraz z 2022 r. poz. 835, 974, 1265, 1301, 1933 i 2180.

§ 2. 1. Naczelnik urzędu celno-skarbowego może wykonywać zadania określone w § 1 pkt 1 na całym terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dyrektor izby administracji skarbowej może wykonywać zadania określone w § 1 pkt 2 w odniesieniu do czynności podjętych przez naczelników urzędów celno-skarbowych mających siedzibę w województwie, w którym siedzibę ma ten dyrektor.

§ 3. Wykaz naczelników urzędów celno-skarbowych i dyrektorów izb administracji skarbowej, o których mowa w § 1, określa załącznik do rozporządzenia.

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.⁴⁾

Minister Finansów: *M. Rzeczkowska*

⁴⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 sierpnia 2020 r. w sprawie upoważnienia innych organów Krajowej Administracji Skarbowej do wykonywania zadań Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z zakresu przeciwdziałania wykorzystywaniu sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych (Dz. U. poz. 1488), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy z dnia 8 czerwca 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu automatyzacji załatwiania niektórych spraw przez Krajową Administrację Skarbową (Dz. U. poz. 1301).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 2 grudnia 2022 r. (Dz. U. poz. 2501)

WYKAZ NACZELNIKÓW URZĘDÓW CELNO-SKARBOWYCH I DYREKTORÓW IZB
ADMINISTRACJI SKARBOWEJ UPOWAŻNIONYCH DO WYKONYWANIA ZADAŃ SZEFA KRAJOWEJ
ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Lp.	Nazwa i siedziba naczelnika urzędu celno-skarbowego	Nazwa i siedziba dyrektora izby administracji skarbowej
1	Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu
2	Naczelnik Łódzkiego Urzędu Celno-Skarbowego w Łodzi	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Łodzi
3	Naczelnik Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie
4	Naczelnik Podlaskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białymstoku	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku
5	Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu	Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu