

Prawo

2018-01-02

Prezydent podpisał tzw. ustawę STIR



28 grudnia 2017 r. Prezydent RP Andrzej Duda podpisał *Ustawę z 24 listopada 2017 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania wykorzystywaniu sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych.*

Podstawowym celem ustawy jest ograniczenie luki w VAT, spowodowanej wyłudzeniami. W ocenie projektodawców, ustawa przełoży się również na poprawę warunków prowadzenia działalności gospodarczej dla wszystkich podatników, poprzez przywrócenie uczciwej konkurencji na rynku.

Ustawa przewiduje w szczególności:

- 1) dokonywanie przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej analiz ryzyka wykorzystywania banków i spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych do popełniania wyłudzeń skarbowych, w szczególności w zakresie VAT;
- 2) automatyczne ustalanie w systemie teleinformatycznym izby rozliczeniowej (STIR), na podstawie danych z banków i spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych (SKOK) oraz danych publicznie dostępnych, wskaźnika ryzyka wykorzystywania banków i SKOK do popełniania wyłudzeń skarbowych;
- 3) nałożenie na banki i SKOK obowiązku przekazywania do STIR informacji i zestawień zawierających, odpowiednio, tajemnicę bankową lub tajemnicę zawodową SKOK, w celu ustalenia wskaźnika ryzyka;
- 4) zapewnienie izbie rozliczeniowej stałego, automatycznego dostępu do danych z Centralnego Rejestru Podmiotów – Krajowej Ewidencji Podatników;

- 5) przekazywanie przez izbę rozliczeniową informacji o wskaźniku ryzyka Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, a także bankom i SKOK, w celu realizacji określonych obowiązków;
- 6) określenie zakresu danych przekazywanych przez banki i SKOK, w celu ustalenia przez izbę rozliczeniową wskaźnika ryzyka;
- 7) określenie zasad kontroli wypełniania obowiązków przez banki i SKOK oraz izbę rozliczeniową;
- 8) określenie zasad dokonywania blokady rachunku podmiotu kwalifikowanego przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- 9) prowadzenie w formie elektronicznej wykazów podmiotów, które nie zostały zarejestrowane jako podatnicy VAT, zostały wykreślone z rejestru z urzędu bez konieczności zawiadamiania podmiotu lub zostały przywrócone jako podatnicy VAT.

Ustawa wprowadza zmiany w następujących aktach prawnych:

- 1) ustawie z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego;
- 2) ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;
- 3) ustawie z dnia 13 października 1995 r. o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników i płatników;
- 4) ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa;
- 5) ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe;
- 6) ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych;
- 7) ustawie z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe;
- 8) ustawie z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;
- 9) ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi;
- 10) ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi;
- 11) ustawie z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych;
- 12) ustawie z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji;
- 13) ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Ustawa wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem części przepisów nowelizujących ustawę z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, które wchodzi w życie po upływie 3 miesięcy od dnia ogłoszenia, oraz przepisów dotyczących blokady rachunków podmiotów kwalifikowanych i związanych z nimi przepisów innych ustaw, które wchodzi w życie po upływie 4 miesięcy od dnia ogłoszenia.

Źródło prezydent.pl

Źródło: <http://www.paliwa.pl/strona-startowa/archiwum/prezydent-podpisal-tzw-ustawestir>