

U S T A W A

z dnia2025 r.

o zmianie ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu¹⁾

Art. 1. W ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, z późn. zm.²⁾) wprowadza się następujące zmiany:

1) odnośnik do tytułu ustawy otrzymuje brzmienie:

„¹⁾ Niniejsza ustawa:

1) w zakresie swojej regulacji wdraża:

- a) dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie zapobiegania wykorzystywaniu systemu finansowego do prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, zmieniającą rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 i uchylającą dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2005/60/WE oraz dyrektywę Komisji 2006/70/WE (Dz. Urz. UE L 141 z 05.06.2015, str. 73, Dz. Urz. UE L 156 z 19.06.2018, str. 43, Dz. Urz. UE L 334 z 27.12.2019, str. 155 oraz Dz. Urz. UE L 150 z 31.05.2023, str. 1),
- b) dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1640 z dnia 31 maja 2024 r. w sprawie mechanizmów, które państwa członkowskie powinny wprowadzić w celu zapobiegania wykorzystywaniu systemu finansowego do prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, zmieniającą dyrektywę (UE)

¹⁾ Niniejsza ustawa:

1) w zakresie swojej regulacji wdraża dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1640 z dnia 31 maja 2024 r. w sprawie mechanizmów, które państwa członkowskie powinny wprowadzić w celu zapobiegania wykorzystywaniu systemu finansowego do prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, zmieniającą dyrektywę (UE) 2019/1937 oraz zmieniającą i uchylającą dyrektywę (UE) 2015/849 (Dz. Urz. UE L 2024/1640 z 19.6.2024);

2) służy stosowaniu:

- a) rozporządzenia Rady (UE) nr 267/2012 z dnia 23 marca 2012 r. w sprawie środków ograniczających wobec Iranu i uchylającego rozporządzenie (UE) nr 961/2010 (Dz. Urz. UE L 88 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.),
- b) rozporządzenia Rady (UE) 2017/1509 z dnia 30 sierpnia 2017 r. dotyczącego środków ograniczających skierowanych przeciwko Koreańskiej Republice Ludowo-Demokratycznej i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 329/2007 (Dz. Urz. UE L 224 z 31.8.2017, str. 1).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1285, 1723 i 1843, z 2024 r. poz. 850 i 1222 oraz z 2025 poz. 146 i 172.

2019/1937 oraz zmieniającą i uchylającą dyrektywę (UE) 2015/849 (Dz. Urz. UE L 2024/1640 z 19.6.2024);

2) służy stosowaniu:

- a) rozporządzenia Rady (WE) nr 2580/2001 z dnia 27 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych środków restrykcyjnych skierowanych przeciwko niektórym osobom i podmiotom mających na celu zwalczanie terroryzmu (Dz. Urz. UE L 344 z 28.12.2001, str. 70, z późn. zm.),
- b) rozporządzenia Rady (WE) nr 881/2002 z dnia 27 maja 2002 r. wprowadzającego niektóre szczególne środki ograniczające skierowane przeciwko niektórym osobom i podmiotom związanym z organizacjami ISIL (Daisz) i Al-Kaida (Dz. Urz. UE L 139 z 29.05.2002, str. 9, z późn. zm.),
- c) rozporządzenia Rady (UE) nr 753/2011 z dnia 1 sierpnia 2011 r. w sprawie środków ograniczających skierowanych przeciwko niektórym osobom, grupom, przedsiębiorstwom i podmiotom w związku z sytuacją w Afganistanie (Dz. Urz. UE L 199 z 02.08.2011, str. 1, z późn. zm.),
- d) rozporządzenia Komisji (UE) nr 389/2013 z dnia 2 maja 2013 r. ustanawiającego rejestr Unii zgodnie z dyrektywą 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady, decyzjami nr 280/2004/WE i nr 406/2009/WE Parlamentu Europejskiego i Rady oraz uchylającego rozporządzenia Komisji (UE) nr 920/2010 i nr 1193/2011 (Dz. Urz. UE L 122 z 03.05.2013, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 17 z 21.01.2017, str. 52),
- e) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/847 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie informacji towarzyszących transferom środków pieniężnych i uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1781/2006 (Dz. Urz. UE L 141 z 05.06.2015, str. 1),
- f) rozporządzenia Rady (UE) nr 267/2012 z dnia 23 marca 2012 r. w sprawie środków ograniczających wobec Iranu i uchylającego rozporządzenie (UE) nr 961/2010 (Dz. Urz. UE L 88 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.),
- g) rozporządzenia Rady (UE) 2017/1509 z dnia 30 sierpnia 2017 r. dotyczącego środków ograniczających skierowanych przeciwko Koreańskiej Republice Ludowo-Demokratycznej i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 329/2007 (Dz. Urz. UE L 224 z 31.08.2017, str. 1, z późn. zm.).”;

- 2) w art. 1 w pkt 2 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 3 w brzmieniu:
„3) zasady i tryb stosowania szczególnych środków ograniczających w celu przeciwdziałania terroryzmowi, finansowaniu terroryzmu, rozprzestrzenianiu broni masowego rażenia oraz finansowaniu jej rozprzestrzeniania, zwanych dalej „szczególnymi środkami ograniczającymi”.”;
3) w art. 2 w ust. 2 po pkt 19b dodaje się pkt 19ba–19bc w brzmieniu:
„19ba) rozporządzeniu 2016/679 – rozumie się przez to rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.³⁾);
19bb) rozporządzeniu 267/2012 – rozumie się przez to rozporządzenie Rady (WE) Nr 267/2012 z dnia 23 marca 2012 r. w sprawie środków ograniczających wobec Iranu i uchylające rozporządzenie (UE) nr 961/2010 (Dz. Urz. UE L 88 z 24.3.2012, str. 1, z późn. zm.);
19bc) rozporządzeniu 1509/2017 – rozumie się przez to rozporządzenie Rady (UE) 1509/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 r. dotyczące środków ograniczających skierowanych przeciwko Koreańskiej Republice Ludowo-Demokratycznej i uchylające rozporządzenie (WE) nr 329/2007 (Dz. Urz. UE L 224 z 31.8.2017, str. 1, z późn. zm.);”;
4) w art. 11 w ust. 1 pkt 7 otrzymuje brzmienie:
„7) posiada wiedzę z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy, finansowaniu terroryzmu oraz stosowania szczególnych środków ograniczających;”;
5) w art. 12:
a) w ust. 1 pkt 7 i 8 otrzymują brzmienie:
„7) sprawowanie kontroli nad przestrzeganiem przepisów dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu i przepisów dotyczących stosowania szczególnych środków ograniczających;

³⁾ Zmiana wymienionego rozporządzenia została ogłoszona w Dz. Urz. UE L 127 z 23.05.2018, str. 2.

- 8) prowadzenie listy osób i podmiotów, wobec których stosuje się szczególne środki ograniczające oraz wydawanie decyzji w sprawach wpisu na tę listę i skreślenia z tej listy;”,
 - b) w ust. 4 po wyrazie „terroryzmu” dodaje się wyrazy „, zwanego dalej „systemem GIFF””;
- 6) w art. 19:
- a) w ust. 1 wyrazy „oraz finansowaniu terroryzmu” zastępuje się wyrazami „, finansowania terroryzmu oraz stosowania szczególnych środków ograniczających”,
 - b) w ust. 2 pkt 7 otrzymuje brzmienie:
 - „7) przedstawienie opinii o potrzebie dokonania zmian przepisów:
 - a) o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
 - b) dotyczących stosowania szczególnych środków ograniczających.”;
- 7) w art. 20 w ust. 2 wyrazy „oraz finansowaniu terroryzmu” zastępuje się wyrazami „, finansowaniu terroryzmu oraz stosowania szczególnych środków ograniczających”;
- 8) w art. 27:
- a) po ust. 1 dodaje się ust. 1a–1c w brzmieniu:
 - „1a. Instytucje obowiązane identyfikują i oceniają ryzyko prania pieniędzy i finansowania terroryzmu, związane z rozwojem nowych usług, produktów, kanałów dostaw oraz innych czynności wchodzących w zakres prowadzonej działalności zawodowej oraz wykorzystywaniem nowych i rozwijających się technologii na potrzeby nowych oraz dotychczas oferowanych produktów, usług lub innych czynności podejmowanych w ramach działalności zawodowej.
 - 1b. Identyfikacja oraz ocena ryzyka, o której mowa w ust. 1a, jest przeprowadzana przed udostępnieniem nowych usług, produktów, kanałów dostaw lub przed podjęciem innych czynności wchodzących w zakres prowadzonej przez instytucje obowiązane działalności zawodowej albo wykorzystaniem w ramach prowadzonej działalności zawodowej nowych lub rozwijających się technologii.
 - 1c. Instytucje obowiązane podejmują właściwe działania w celu ograniczenia i zarządzania zidentyfikowanym ryzykiem prania pieniędzy i finansowania terroryzmu oraz je dokumentują.”,

- b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Instytucje obowiązane dokonując oceny ryzyka uwzględniają obowiązującą krajową ocenę ryzyka, jak również sprawozdanie Komisji Europejskiej, o którym mowa w art. 6 ust. 1–3 dyrektywy 2015/849.”,
- c) w ust. 3 i 4 wyrazy „w ust. 1” zastępuje się wyrazami „w ust. 1–1c”;
- 9) w art. 41:
 - a) w ust. 1:
 - pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) nie przeprowadza transakcji okazjonalnej lub transakcji w ramach stosunków gospodarczych;”,
 - uchyla się pkt 3,
 - b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. Instytucje obowiązane dokumentują działania podjęte w celu zastosowania środków bezpieczeństwa finansowego oraz brak możliwości ich przeprowadzenia.”;
- 10) w art. 57 w ust. 2 w pkt 5 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 6 w brzmieniu:

„6) udostępnianie informacji na podstawie art. 68a i art. 68d ust. 1 i 3.”;
- 11) w art. 60 uchyla się ust. 2 i 3;
- 12) uchyla się art. 66 i art. 67;
- 13) po art. 68 dodaje się art. 68a–68j w brzmieniu:

„Art. 68a. 1. Informacje, o których mowa w art. 59, zgromadzone w Rejestrze, udostępnia się:

 - 1) w celu realizacji ustawowych zadań:
 - a) organom informacji finansowej,
 - b) Prokuratorowi Krajowemu i prokuratorom regionalnym,
 - c) Komendantowi Głównemu Policji,
 - d) Komendantowi Centralnego Biura Śledczego Policji,
 - e) Komendantowi Biura Spraw Wewnętrznych Policji,
 - f) Komendantowi Centralnego Biura Zwalczania Cyberprzestępczości,
 - g) komendantom wojewódzkim Policji i Komendantowi Stołecznemu Policji,
 - h) Szefowi Centralnego Biura Antykorupcyjnego,
 - i) Szefowi Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego,
 - j) Szefowi Agencji Wywiadu,
 - k) Szefowi Służby Kontrwywiadu Wojskowego,

- l) Szefowi Służby Wywiadu Wojskowego,
 - m) Komendantowi Głównemu Żandarmerii Wojskowej,
 - n) Komendantowi Głównemu Straży Granicznej,
 - o) Komendantowi Służby Ochrony Państwa,
 - p) Inspektorowi Nadzoru Wewnętrznego,
 - q) Szefowi Krajowego Centrum Informacji Kryminalnych,
 - r) Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej,
 - s) organom podatkowym,
 - t) podmiotom wskazanym w art. 130 ust. 2,
 - u) ministrowi właściwemu do spraw gospodarki,
 - v) ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych,
 - w) Szefowi Urzędu do Spraw Cudzoziemców,
 - x) Urzędowi ds. Przeciwdziałania Praniu Pieniędzy i Finansowaniu Terroryzmu (AMLA),
 - y) Prokuraturze Europejskiej,
 - z) Europejskiemu Urzędowi ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF),
 - za) Agencji Unii Europejskiej ds. Współpracy Organów Ścigania (Europol),
 - zb) Agencji Unii Europejskiej ds. Współpracy Wymiarów Sprawiedliwości w Sprawach Karnych (Eurojust);
- 2) w celu stosowania środków bezpieczeństwa finansowego instytucjom obowiązany.

2. O udostępnieniu, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, nie powiadamia się podmiotu wskazanego w art. 58.

Art. 68b. 1. Podmioty i instytucje obowiązane wymienione w art. 68a ust. 1, przed pierwszym udostępnieniem informacji, o których mowa w art. 59, zgromadzonych w Rejestrze przekazują, za pomocą systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55, organowi właściwemu w sprawach Rejestru formularz identyfikujący ten podmiot albo instytucję obowiązana.

2. W przypadku podmiotów wymienionych w art. 68a ust. 1 pkt 1, formularz identyfikujący podmiot zawiera:

- 1) nazwę podmiotu;
- 2) adres jego siedziby;

- 3) imię, nazwisko, numer PESEL albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL, stanowisko, numer telefonu i adres elektronicznej skrzynki pocztowej osoby składającej ten formularz.

3. Formularz identyfikujący podmiot wymieniony w art. 68a ust. 1 pkt 1, opatruje się podpisem elektronicznym osoby składającej ten formularz.

4. Do formularza identyfikującego, o którym mowa w ust. 2, dołącza się dokument w postaci elektronicznej opatrzony podpisem elektronicznym osoby lub osób upoważnionych do reprezentacji podmiotu, o którym mowa w art. 68a ust. 1 pkt 1, potwierdzający wyznaczenie osoby wskazanej w ust. 2 pkt 3.

5. W przypadku instytucji obowiązanej formularz identyfikujący tę instytucję zawiera:

- 1) nazwę (firmę) wraz z określeniem formy organizacyjnej instytucji obowiązanej;
- 2) NIP instytucji obowiązanej, z wyjątkiem instytucji obowiązanych wskazanych w pkt 3;
- 3) numer PESEL albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL, w przypadku instytucji obowiązanej, będącej:
 - a) radcą prawnym lub prawnikiem zagranicznym wykonującym zawód w ramach stosunku pracy w spółkach, o których mowa w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 6 lipca 1982 r. o radcach prawnych, lub
 - b) doradcą podatkowym wykonującym zawód w ramach stosunku pracy w podmiotach, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym;
- 4) imię, nazwisko, numer PESEL albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL, stanowisko, numer telefonu i adres elektronicznej skrzynki pocztowej osoby składającej ten formularz.

6. Formularz identyfikujący instytucję obowiązaną opatruje się podpisem elektronicznym osoby składającej ten formularz.

7. W przypadku gdy formularz identyfikujący, o którym mowa w ust. 5, składa inna osoba niż osoba uprawniona do reprezentacji instytucji obowiązanej zgodnie z wykazem lub innym rejestrem, do którego organ właściwy w sprawach Rejestru ma dostęp drogą elektroniczną, do formularza identyfikującego dołącza się dokument w postaci elektronicznej podpisany podpisem elektronicznym osoby lub osób upoważnionych

do reprezentacji instytucji obowiązanej, potwierdzający wyznaczenie osoby wskazanej w ust. 5 pkt 4.

8. Podmioty i instytucje obowiązane wymienione w art. 68a ust. 1, w przypadku zmiany danych, o których mowa w ust. 2 albo ust. 5 pkt 1 i 4 dokonują niezwłocznie ich aktualizacji.

9. W przypadku stwierdzenia błędu w przekazanym formularzu identyfikującym podmiot albo instytucję obowiązaną, wymienione w art. 68a ust. 1, albo w aktualizacji tego formularza, podmiot albo instytucja obowiązana przekazuje organowi właściwemu w sprawach Rejestru korektę tego formularza albo jego aktualizacji:

- 1) niezwłocznie, w przypadku gdy podmiot ten albo instytucja obowiązana stwierdzi błąd w przekazanym formularzu albo jego aktualizacji, albo
- 2) na żądanie organu właściwego w sprawach Rejestru, w terminie 7 dni od dnia doręczenia tego żądania.

Art. 68c. Organ właściwy w sprawach Rejestru przetwarza w Rejestrze następujące dane osób wykonujących w imieniu podmiotów i instytucji obowiązanych wymienionych w art. 68a ust. 1, czynności związane z udostępnieniem tym podmiotom i instytucjom obowiązanych informacji z Rejestru:

- 1) imię i nazwisko;
- 2) numer PESEL albo datę urodzenia;
- 3) stanowisko;
- 4) numer telefonu;
- 5) adres elektronicznej skrzynki pocztowej.

Art. 68d. 1. Organ właściwy w sprawach Rejestru, na wniosek każdego, kto wykaże uzasadniony interes związany z zapobieganiem lub zwalczaniem prania pieniędzy, finansowania terroryzmu lub czynów zabronionych związanych z korzyściami mogącymi stać się przedmiotem prania pieniędzy, zwany w niniejszym rozdziale „uzasadnionym interesem”, udostępnia informacje, o których mowa w art. 59:

- 1) pkt 2 lit. a–c, e oraz lit. d w zakresie miesiąca i roku urodzenia,
 - 2) pkt 3 lit. a–c, e oraz lit. d w zakresie miesiąca i roku urodzenia
- zgromadzone w Rejestrze, zwane dalej „informacjami z Rejestru”.

2. Uzasadniony interes posiadają:

- 1) dziennikarze, o których mowa w art. 7 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 26 stycznia 1984 r. – Prawo prasowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 1914), związani z zapobieganiem

- lub zwalczaniem prania pieniędzy, finansowania terroryzmu lub czynów zabronionych związanych z korzyściami mogącymi stać się przedmiotem prania pieniędzy;
- 2) organizacje pozarządowe prowadzące działalność pożytku publicznego, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2024 r. poz. 1491, 1761 i 1940), oraz podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 tej ustawy prowadzące działalność pożytku publicznego, związane z zapobieganiem lub zwalczaniem prania pieniędzy, finansowania terroryzmu lub czynów zabronionych związanych z korzyściami mogącymi stać się przedmiotem prania pieniędzy;
 - 3) pracownicy podmiotów wskazanych w art. 7 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2024 r. poz. 1571, 1871 i 1897) związani z zapobieganiem lub zwalczaniem prania pieniędzy, finansowania terroryzmu lub czynów zabronionych związanych z korzyściami mogącymi stać się przedmiotem prania pieniędzy;
 - 4) osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, które prawdopodobnie zawrą transakcję z podmiotem wskazanym w art. 58;
 - 5) podmioty pochodzące z państw trzecich podlegające wymogom w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu na potrzeby zastosowania środków należytej staranności w stosunku do klienta lub potencjalnego klienta zgodnie z obowiązującymi w tych państwach trzecich wymogami w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu;
 - 6) organy państw trzecich zajmujące się przeciwdziałaniem praniu pieniędzy lub finansowaniu terroryzmu pod warunkiem wykazania potrzeby dostępu do informacji, o których mowa w ust. 1, w odniesieniu do podmiotu, o którym mowa w art. 58, w celu wykonywania swoich zadań na podstawie przepisów w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu obowiązujących w tych państwach trzecich na potrzeby konkretnej sprawy;
 - 7) sądy rejonowe prowadzące Krajowy Rejestr Sądowy;

- 8) minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w odniesieniu do:
 - a) beneficjentów unijnych środków finansowych pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności lub Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji,
 - b) beneficjentów Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, o których mowa w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE L 57 z 18.2.2021, str. 17, z późn. zm.⁴⁾);
- 9) minister właściwy do spraw rybołówstwa w odniesieniu do beneficjentów unijnych środków finansowych pochodzących z Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury;
- 10) minister właściwy do spraw wewnętrznych w odniesieniu do beneficjentów środków finansowych pochodzących z Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentów Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej oraz Funduszu Azylu, Migracji i Integracji;
- 11) zamawiający w rozumieniu art. 7 pkt 31 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320), w odniesieniu do wykonawców w rozumieniu art. 7 pkt 30 tej ustawy;
- 12) Prezes Urzędu wskazany w art. 466 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych;
- 13) Komitet do spraw Kontroli w Zamówieniach Publicznych wskazany w art. 493 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych;
- 14) dostawcy produktów w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, w zakresie, w jakim produkty opracowane na podstawie informacji, o których mowa w ust. 1, lub zawierające te informacje są dostarczane wyłącznie klientom będącym instytucjami obowiązany lub organami wskazanymi w art. 68a ust. 1 pkt 1 lit. a–r pod warunkiem, że dostawcy ci mogą wykazać potrzebę dostępu do informacji, o których mowa w ust. 1, na podstawie umowy o dostarczenie takich

⁴⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 410 z 18.11.2021, str. 197, Dz. Urz. UE L 63 z 01.03.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 100 z 13.04.2023, str. 102, Dz. Urz. UE L 137 z 25.05.2023, str. 71 oraz w Dz. Urz. UE L z 01.03.2024, str. 795.

produktów zawartej z instytucją obowiązaną lub organem wskazanym w art. 68a ust. 1 pkt 1 lit. a–r.

3. Organ właściwy w sprawach Rejestru udostępnia informacje z Rejestru także na wniosek podmiotu niewymienionego w ust. 2, który wykaże uzasadniony interes.

4. Organ właściwy w sprawach Rejestru ustala uzasadniony interes na podstawie informacji i dokumentów uzyskanych od wnioskodawcy biorąc pod uwagę:

- 1) funkcję lub zawód wnioskodawcy oraz
- 2) związek z podmiotem, o którym mowa w art. 58, którego dotyczy wniosek o udostępnienie informacji z Rejestru.

5. Przepisu ust. 4 pkt 2 nie stosuje się do wnioskodawców wymienionych w ust. 2 pkt 1–3.

6. Dokument stwierdzający istnienie uzasadnionego interesu wydany przez organ prowadzący w innym państwie członkowskim odpowiednik Rejestru potwierdza funkcję lub zawód wnioskodawcy.

7. O udostępnieniu informacji z Rejestru organ właściwy w sprawach Rejestru nie powiadamia podmiotu wskazanego w art. 58.

8. Organ właściwy w sprawach Rejestru prowadzi ewidencję podmiotów, którym udostępnił informacje z Rejestru. W ewidencji gromadzone są informacje wskazane w art. 68e ust. 1 i 3.

Art. 68e. 1. Wniosek, o którym mowa w art. 68d ust. 1 i 3, zwany dalej „wnioskiem o udostępnienie”, zawiera:

- 1) w przypadku wnioskodawcy będącego osobą fizyczną:
 - a) imię i nazwisko, a także nazwę (firmę) w przypadku osoby prowadzącej działalność gospodarczą,
 - b) obywatelstwo,
 - c) państwo zamieszkania,
 - d) numer PESEL albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL,
 - e) NIP – w przypadku wnioskodawcy będącego osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, o której mowa w ustawie z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców,
 - f) adres zamieszkania,

- g) adres do korespondencji, jeśli zażądano udostępnienia informacji w sposób, o którym mowa w art. 70 pkt 2;
- 2) w przypadku wnioskodawcy będącego osobą prawną albo jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej:
 - a) nazwę (firmę),
 - b) formę organizacyjną,
 - c) NIP, a w przypadku braku takiego numeru – państwo rejestracji, nazwę właściwego rejestru oraz numer i datę rejestracji,
 - d) adres siedziby lub miejsca prowadzenia działalności,
 - e) adres do korespondencji, jeśli zażądano udostępnienia informacji w sposób, o którym mowa w art. 70 pkt 2;
- 3) w przypadku podmiotów innych niż wskazane w pkt 1 i 2:
 - a) nazwę,
 - b) adres siedziby,
 - c) adres do korespondencji, jeśli zażądano udostępnienia informacji w sposób, o którym mowa w art. 70 pkt 2;
- 4) dane identyfikacyjne, wskazane w pkt 1 lit. a–d, f oraz g osoby reprezentującej wnioskodawcę;
- 5) wskazanie funkcji lub zawodu wnioskodawcy;
- 6) wskazanie danych identyfikujących podmiot, o którym mowa w art. 58, albo beneficjenta rzeczywistego, którego dotyczy wniosek o udostępnienie informacji z Rejestru;
- 7) wskazanie związku wnioskodawcy, z wyjątkiem wnioskodawców wymienionych w ust. 2 pkt 1–3, z podmiotem, o którym mowa w art. 58, albo z beneficjentem rzeczywistym, którego dotyczy wniosek;
- 8) oświadczenie wnioskodawcy o prawdziwości informacji zawartych w tym wniosku składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, o treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”, przy czym klauzula ta zastępuje pouczenie o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia;
- 9) żądanie wnioskodawcy o udostępnienie informacji z Rejestru na piśmie utrwalonym w postaci papierowej wraz z jego oświadczeniem wskazującym, że nie jest on

w stanie uzyskać wnioskowanych informacji za pomocą systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55.

2. Wniosek o udostępnienie opatruje się podpisem elektronicznym wnioskodawcy, z wyłączeniem wniosku składanego w sposób, o którym mowa w ust. 5 pkt 2, który opatruje się podpisem własnoręcznym.

3. W przypadku gdy wniosek o udostępnienie składa inna osoba niż osoba uprawniona do reprezentacji wnioskodawcy zgodnie z wykazem lub innym rejestrem, do którego organ właściwy w sprawach Rejestru ma dostęp drogą elektroniczną, do wniosku o udostępnienie dołącza się dokument w postaci elektronicznej podpisany podpisem elektronicznym osoby lub osób upoważnionych do reprezentacji wnioskodawcy, potwierdzający wyznaczenie osoby wskazanej w ust. 1 pkt 4. W przypadku wniosku składanego w sposób, o którym mowa w ust. 5 pkt 2, dokument ten opatruje się podpisem własnoręcznym.

4. Do wniosku o udostępnienie wnioskodawca dołącza dokumenty potwierdzające istnienie uzasadnionego interesu, chyba że dokumenty te są dostępne w rejestrach, do których organ właściwy w sprawie Rejestru ma dostęp drogą elektroniczną.

5. Wniosek o udostępnienie składa się:

- 1) za pomocą systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55, albo
- 2) na piśmie utrwalonym w postaci papierowej, gdy wnioskodawca nie jest w stanie uzyskać informacji z Rejestru za pomocą systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55.

Art. 68f. 1. Organ właściwy w sprawach Rejestru, w terminie 12 dni od dnia otrzymania wniosku o udostępnienie:

- 1) udostępnia informacje z Rejestru albo
- 2) wydaje decyzję o odmowie udostępnienia informacji z Rejestru.

2. Termin, o którym mowa w ust. 1, może ulec wydłużeniu o:

- 1) 12 dni w przypadku nagłego znacznego zwiększenia liczby wniosków oraz
- 2) kolejne 12 dni, jeżeli liczba napływających wniosków nadal będzie wysoka.

3. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, organ właściwy w sprawach Rejestru wydaje na okres 3 lat potwierdzenie przyznania dostępu do informacji z Rejestru, zwane dalej „potwierdzeniem”. Potwierdzenie jest dokumentem potwierdzającym funkcję lub zawód wnioskodawcy.

4. W przypadku udostępnienia informacji z Rejestru wnioskodawcy legitymującemu się potwierdzeniem organ właściwy w sprawach Rejestru nie wydaje kolejnego potwierdzenia.

5. W przypadku gdy wniosek o udostępnienie został złożony przez podmiot, któremu wydano potwierdzenie, termin określony w ust. 1 wynosi 7 dni.

6. Organ właściwy w sprawach Rejestru wydaje decyzję o odmowie udostępnienia informacji z Rejestru w przypadku gdy:

- 1) wnioskodawca nie dostarczył niezbędnych informacji lub dokumentów, o których mowa art. 68d ust. 4;
- 2) nie ustalił istnienia uzasadnionego interesu;
- 3) ma uzasadnione obawy, że informacje objęte wnioskiem o udostępnienie nie zostaną wykorzystane do celów, w których o nie wystąpiono, lub że informacje te zostaną wykorzystane do celów niezwiązanych z zapobieganiem lub zwalczaniem prania pieniędzy, finansowania terroryzmu lub czynów zabronionych związanych z korzyściami mogącymi stać się przedmiotem prania pieniędzy;
- 4) dokument, o którym mowa w art. 68d ust. 6, nie obejmuje celów, dla których wystąpiono o informacje z Rejestru;
- 5) wnioskodawca, o którym mowa w art. 68d ust. 1, znajduje się w państwie trzecim, a udostępnienie informacji z Rejestru byłoby niezgodne z przepisami rozdziału V rozporządzenia 2016/679;
- 6) dostęp do tych informacji został wyłączony na podstawie art. 68h ust. 1 pkt 1.

7. Przed wydaniem decyzji, o której mowa w ust. 1 pkt 2, organ właściwy w sprawach Rejestru może wezwać wnioskodawcę do przedstawienia w wyznaczonym terminie informacji lub dokumentów z pouczeniem, że ich nieprzedstawienie spowoduje wydanie decyzji, o której mowa w ust. 1 pkt 2. W tym przypadku terminy, o których mowa w ust. 1, 2 i 5, ulegają wydłużeniu o kolejne 7 dni.

8. Organ właściwy w sprawach Rejestru weryfikuje tożsamość wnioskodawcy przy każdym dostępie do Rejestru, w szczególności za pomocą środków identyfikacji elektronicznej lub odpowiednich kwalifikowanych usług zaufania określonych w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014.

Art. 68g. 1. Organ właściwy w sprawach Rejestru okresowo weryfikuje wymóg, o którym mowa w art. 68d ust. 4 pkt 1, w odniesieniu do podmiotów, którym wydano potwierdzenie, przy czym pierwsza weryfikacja następuje nie wcześniej niż po upływie

12 miesięcy od dnia wydania tego potwierdzenia, chyba że ma on uzasadnione podstawy, by sądzić, że uzasadniony interes już nie istnieje.

2. Podmiot, któremu wydano potwierdzenie, powiadamia niezwłocznie organ właściwy w sprawach Rejestru o okolicznościach powodujących ustanie uzasadnionego interesu.

3. Organ właściwy w sprawach Rejestru wydaje decyzję o odebraniu dostępu do informacji z Rejestru w przypadku:

- 1) wystąpienia okoliczności wskazanych w art. 68f ust. 6 lub
- 2) gdy organ ten poweźmie wiedzę o wystąpieniu okoliczności wskazanych w art. 68f ust. 6 po wydaniu potwierdzenia, w tym w przypadku cofnięcia dostępu przez organ prowadzący w innym państwie członkowskim odpowiednik Rejestru.

Art. 68h. 1. Organ właściwy w sprawach Rejestru wydaje decyzję o:

- 1) wyłączeniu dostępu do całości lub części danych dotyczących beneficjenta rzeczywistego zgromadzonych w Rejestrze, jeżeli beneficjent rzeczywisty wykaże, że:
 - a) biorąc pod uwagę okoliczności konkretnego przypadku, udostępnienie tych danych narażałoby go na niewspółmierne ryzyko stania się ofiarą przestępstwa, o którym mowa w art. 148, art. 156, art. 157, art. 158–160, art. 189, art. 190–191, art. 211, art. 252, art. 282, art. 286 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny,
 - b) jest osobą nieposiadającą pełnej zdolności do czynności prawnych;
- 2) odmowie wyłączenia dostępu do całości lub części danych dotyczących beneficjenta rzeczywistego zgromadzonych w Rejestrze.

2. Przepisu ust. 1 pkt 1 nie stosuje się do podmiotów wskazanych w art. 68a ust. 1 pkt 1.”;

- 14) art. 70 otrzymuje brzmienie:

„Art. 70. Informacje, o których mowa w art. 59, zgromadzone w Rejestrze, udostępnia się po podaniu danych identyfikujących beneficjenta rzeczywistego albo podmiotu wymienionego w art. 58:

- 1) za pomocą systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55, albo
- 2) na piśmie utrwalonym w postaci papierowej, w przypadku żądania wnioskodawcy zgłoszonego we wniosku o udostępnienie.”;

- 15) uchyla się art. 70a–70c;

16) po art. 70c dodaje się art. 70d–70g w brzmieniu:

„Art. 70d 1. Podmiot wskazany w art. 68d ust. 2 pkt 6, składając wniosek, o którym mowa w art. 68d ust. 1, może żądać wstrzymania ujawnienia danych, o których mowa w art. 68e ust. 1 pkt 2. We wniosku należy wskazać okres wstrzymania ujawniania danych, o których mowa w art. 68e ust. 1 pkt 2 i uzasadnienie wstrzymania ujawniania tych danych, w tym sposób, w jaki przekazanie tych danych zagroziłoby celowi prowadzonych przez niego analiz lub postępowań przygotowawczych.

2. Organ właściwy w sprawach Rejestru, w drodze postanowienia, na które nie służy zażalenie, wstrzymuje ujawnianie danych, o których mowa w art. 68e ust. 1 pkt 2, oraz ustala okres wstrzymania ich ujawniania, który nie może być dłuższy niż 5 lat i może zostać wydłużony na okres nie dłuższy niż 12 miesięcy na podstawie kolejnego wniosku, o którym mowa w ust. 1.

Art. 70e. 1. Przepisów art. 15 ust. 1 lit. c rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 nie stosuje się w przypadku:

- 1) udostępnienia danych osobowych zgromadzonych w Rejestrze podmiotom, o których mowa w art. 68a ust. 1 pkt 1;
- 2) wstrzymania ujawniania danych, o których mowa w art. 68e ust. 1 pkt 2, na podstawie art. 70d.

2. W przypadku wniesienia przez beneficjenta rzeczywistego wniosku zgodnie z art. 15 ust. 1 lit. c rozporządzenia 2016/679, w odniesieniu do podmiotów wskazanych w art. 68d ust. 2 pkt 1–3 udostępnia się wyłącznie dane wskazane w art. 68e ust. 1 pkt 5.

Art. 70f. 1. Minister właściwy do spraw finansów publicznych udostępnia, w formie dokumentu elektronicznego, wzory:

- 1) formularzy, o których mowa w art. 68b ust. 1;
- 2) wniosku o udostępnienie.

2. Minister właściwy do spraw finansów publicznych zamieszcza w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego tego ministra wzór wniosku o udostępnienie składanego w postaci papierowej.

Art. 70g. 1. W sprawach nieuregulowanych w niniejszym rozdziale do decyzji, o których mowa w art. 68f ust. 1 pkt 2, art. 68g ust. 3 oraz art. 68h ust. 1 oraz do postanowienia, o którym mowa w art. 70d ust. 2, stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego.

2. Do biegu terminów, o których mowa w art. 60 ust. 1 i 1a oraz w art. 68f ust. 1, 2, 5 i 7, nie wlicza się sobót i dni ustawowo wolnych od pracy.

3. W przypadku awarii lub zakłóceń funkcjonowania systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55, organ właściwy w sprawach Rejestru informuje o ich wystąpieniu i usunięciu w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. W takim przypadku do biegu terminów, o których mowa w art. 60 ust. 1 i 1a oraz w art. 68f ust. 1, 2, 5 i 7, nie wlicza się okresu od chwili wystąpienia awarii lub zakłócenia wskazanych w informacji zamieszczonej w tym Biuletynie do chwili zamieszczenia informacji o ich usunięciu.”;

17) art. 71 otrzymuje brzmienie:

„Art. 71. Minister właściwy do spraw finansów publicznych określi, w drodze rozporządzenia:

- 1) szczegółowy sposób składania formularzy, o których mowa w art. 68b ust. 2 i 5, ich korekty oraz wniosków o udostępnienie;
- 2) rodzaje podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone formularze, o których mowa w art. 68b ust. 2 i 5, ich korekty, dokumenty, o których mowa w art. 68b ust. 4 i 7, art. 68e ust. 3 oraz wnioski o udostępnienie;
- 3) szczegółowy sposób udostępniania informacji o beneficjentach rzeczywistych podmiotom i instytucjom obowiązany wymienionym w art. 68a ust. 1 oraz wnioskodawcom na podstawie art. 68d ust. 2 i 3;
- 4) minimalne wymogi techniczne, których spełnienie przez podmioty wymienione w art. 68a ust. 1 pkt 1 lit. a–r, jest niezbędne w celu pozyskania danych z systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55;
- 5) sposób uwierzytelnienia podmiotów wymienionych w art. 68a ust. 1 i art. 68d ust. 2 i 3 do systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55;
- 6) format danych udostępnianych podmiotom wskazanym w art. 68a ust. 1 i art. 68d ust. 2 i 3, oraz tryb udostępniania informacji w przypadku, o którym mowa w art. 70 pkt 2;

- 7) szczegółowy zakres danych identyfikujących beneficjenta rzeczywistego albo podmiot wymieniony w art. 58 umożliwiających pozyskanie danych z systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 55
- mając na uwadze konieczność zapewnienia bezpieczeństwa przetwarzanych w Rejestrze informacji i ich ochrony przed nieuprawnionym ujawnieniem i dostępem, a także konieczność prawidłowego i sprawnego przekazywania informacji podmiotom wskazanym w art. 68a ust. 1 i art. 68d ust. 2 i 3.”;
- 18) w art. 72 dodaje się ust. 7 w brzmieniu:
- „7. W przypadku stwierdzenia błędu w informacjach, o których mowa w ust. 1–4, instytucja obowiązana przekazuje Generalnemu Inspektorowi, za pomocą systemu GIIF, korektę tych informacji:
- 1) niezwłocznie, w przypadku gdy stwierdzi ona błąd w przekazanej informacji albo
 - 2) na żądanie Generalnego Inspektora, w terminie 7 dni, od dnia doręczenia tego żądania.”;
- 19) w art. 73 w ust. 1 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:
- „Informacje, o których mowa w art. 72, mogą być przekazywane za pomocą systemu GIIF, do Generalnego Inspektora za pośrednictwem:”;
- 20) w art. 74:
- a) w ust. 3:
 - pkt 5 otrzymuje brzmienie:

„5) posiadane informacje, o których mowa w art. 72 ust. 6, w odniesieniu do transakcji, które mogą wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu w przypadku gdy instytucja obowiązana nie prowadzi rachunku dla klienta;”;
 - po pkt 5 dodaje się pkt 5a i 5b w brzmieniu:

„5a) posiadane informacje, o których mowa w art. 72 ust. 6, w odniesieniu do wszystkich transakcji przeprowadzonych przez klienta za pośrednictwem rachunku w przypadku gdy instytucja obowiązana prowadzi rachunek dla klienta;

5b) posiadane informacje, o których mowa w art. 72 ust. 6, o próbach przeprowadzenia transakcji, które mogą wskazywać na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu;”;

– pkt 8 otrzymuje brzmienie:

„8) uzasadnienie przekazania zawiadomienia, zawierające w szczególności opis:

- a) okoliczności wskazujących na podejrzenie popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
- b) działań podjętych przez instytucję obowiązaną w związku z zastosowaniem środków bezpieczeństwa finansowego lub brakiem możliwości ich zastosowania oraz wnioski z zastosowania tych środków lub braku możliwości ich zastosowania.”,

b) dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. W przypadku stwierdzenia błędu w przekazanym zawiadomieniu, o którym mowa w ust. 1, instytucja obowiązana przekazuje Generalnemu Inspektorowi, za pomocą systemu GIIF, korektę tego zawiadomienia:

- 1) niezwłocznie, w przypadku gdy stwierdzi ona błąd w przekazanym zawiadomieniu albo
- 2) na żądanie Generalnego Inspektora, w terminie 7 dni, od dnia doręczenia tego żądania.”;

21) w art. 76 dodaje się ust. 5 w brzmieniu:

„5. W przypadku stwierdzenia błędu w informacjach, o których mowa w ust. 1 i 2, instytucja obowiązana przekazuje Generalnemu Inspektorowi, za pomocą systemu GIIF, korektę tych informacji:

- 1) niezwłocznie, w przypadku gdy stwierdzi ona błąd w przekazanej informacji albo
- 2) na żądanie Generalnego Inspektora, w terminie 7 dni, od dnia doręczenia tego żądania.”;

22) art. 77 otrzymuje brzmienie:

„Art. 77. 1. Instytucja obowiązana przed nawiązaniem pierwszych stosunków gospodarczych albo przed przeprowadzeniem pierwszej transakcji okazjonalnej przekazuje Generalnemu Inspektorowi formularz identyfikujący instytucję obowiązaną.

2. Formularz identyfikujący instytucję obowiązaną zawiera:

- 1) nazwę (firmę) wraz z określeniem formy organizacyjnej instytucji obowiązanej;
- 2) NIP instytucji obowiązanej, z wyjątkiem instytucji obowiązanych wskazanych w pkt 3;

- 3) numer PESEL albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL, w przypadku instytucji obowiązanej będącej:
 - a) radcą prawnym lub prawnikiem zagranicznym wykonującym zawód w ramach stosunku pracy w spółkach, o których mowa w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 6 lipca 1982 r. o radcach prawnych, lub
 - b) doradcą podatkowym wykonującym zawód w ramach stosunku pracy w podmiotach, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym;
- 4) określenie rodzaju działalności prowadzonej przez instytucję obowiązaną;
- 5) adres siedziby lub adres prowadzenia działalności;
- 6) imię i nazwisko osoby składającej formularz identyfikacyjny instytucję obowiązaną oraz jej numer PESEL albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL, stanowisko, numer telefonu i adres elektronicznej skrzynki pocztowej.

3. W przypadku gdy formularz identyfikujący, o którym mowa w ust. 2, składa inna osoba niż osoba uprawniona do reprezentacji instytucji obowiązanej zgodnie z wykazem lub innym rejestrem, do którego Generalny Inspektor ma dostęp drogą elektroniczną, do formularza identyfikującego instytucję obowiązaną dołącza się dokument w postaci elektronicznej opatrzony podpisem elektronicznym osoby lub osób upoważnionych do reprezentacji instytucji obowiązanej, potwierdzający wyznaczenie osoby wskazanej w ust. 2 pkt 6.

4. W przypadku zmiany danych, o których mowa w ust. 2 pkt 1, 4 i 5 instytucja obowiązana dokonuje niezwłocznie ich aktualizacji.

5. W przypadku stwierdzenia błędu w przekazanym formularzu identyfikującym instytucję obowiązaną albo w jego aktualizacji, instytucja obowiązana przekazuje Generalnemu Inspektorowi, za pomocą systemu GIIF, korektę tego formularza albo jego aktualizacji:

- 1) niezwłocznie, w przypadku gdy stwierdzi ona błąd w przekazanym formularzu albo jego aktualizacji, albo
- 2) na żądanie Generalnego Inspektora, w terminie 7 dni od dnia doręczenia tego żądania.

6. Podmiot zidentyfikowany w systemie GIIF informuje Generalnego Inspektora o utracie statusu instytucji obowiązanej, w terminie 7 dni od dnia utraty tego statusu.”;

23) po art. 77 dodaje się art. 77a w brzmieniu:

„Art. 77a. Generalny Inspektor usuwa z systemu GIIF, w drodze decyzji, informacje o instytucji obowiązanej w przypadku:

- 1) braku statusu instytucji obowiązanej;
- 2) utraty statusu instytucji obowiązanej w szczególności po uzyskaniu informacji o wykreśleniu podmiotu z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej albo z Krajowego Rejestru Sądowego.”;

24) w art. 78:

a) ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Instytucja obowiązana przekazuje za pomocą systemu GIIF formularz identyfikujący instytucję obowiązaną, o którym mowa w art. 77 ust. 1.

2. Minister właściwy do spraw finansów publicznych udostępnia, w formie dokumentu elektronicznego, wzór formularza identyfikującego instytucję obowiązaną, o którym mowa w art. 77 ust. 1.”,

b) uchyla się ust. 3;

25) w art. 79:

a) ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Instytucja obowiązana przekazuje za pomocą systemu GIIF informacje, o których mowa w art. 72, zawiadomienia, o których mowa w art. 74, oraz informacje i dokumenty, o których mowa w art. 76.

2. Minister właściwy do spraw finansów publicznych udostępnia, w formie dokumentu elektronicznego, wzór informacji, o których mowa w art. 72, wzór zawiadomienia, o którym mowa w art. 74, oraz wzór informacji, o których mowa w art. 76.”,

b) uchyla się ust. 3;

26) w art. 82 uchyla się ust. 2;

27) po art. 82 dodaje się art. 82a w brzmieniu:

„Art. 82a. 1. Jednostki współpracujące, o których mowa w art. 104 ust. 1 i art. 105 ust. 1, 3a i 4, przed pierwszym przekazaniem lub udostępnieniem informacji lub dokumentów, o których mowa w art. 81 ust. 1 i art. 82 ust. 1, przekazują Generalnemu Inspektorowi, za pomocą systemu GIIF, formularz identyfikujący jednostkę współpracującą.

2. Formularz identyfikujący jednostkę współpracującą zawiera:

- 1) nazwę jednostki współpracującej;
- 2) adres siedziby;
- 3) NIP, jeżeli został nadany;
- 4) imię i nazwisko osoby składającej za jednostkę współpracującą formularz identyfikujący tę jednostkę oraz numer PESEL tej osoby albo datę urodzenia – w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL, stanowisko, numer telefonu i adres elektronicznej skrzynki pocztowej.

3. W przypadku zmiany danych, o których mowa w ust. 2 pkt 1, 2 lub 4, jednostka współpracująca, która przekazała formularz identyfikujący jednostkę współpracującą dokonuje niezwłocznie ich aktualizacji.

4. Do formularza identyfikującego jednostkę współpracującą dołącza się dokument w postaci elektronicznej podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym przez osobę lub osoby upoważnione do reprezentacji jednostki współpracującej, potwierdzający wyznaczenie osoby wskazanej w ust. 2 pkt 4.

5. W przypadku stwierdzenia błędu w formularzu identyfikującym jednostkę współpracującą albo jego aktualizacji jednostka współpracująca przekazuje Generalnemu Inspektorowi, za pomocą systemu GIIF, korektę tego formularza albo jego aktualizacji:

- 1) niezwłocznie w przypadku gdy stwierdzi błąd w tym formularzu albo w jego aktualizacji, albo
- 2) na żądanie Generalnego Inspektora, w terminie 7 dni, od dnia doręczenia tego żądania.”;

28) w art. 83 po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. W przypadku stwierdzenia błędu w powiadomieniu, o którym mowa w ust. 1, jednostka współpracująca przekazuje Generalnemu Inspektorowi korektę powiadomienia:

- 1) niezwłocznie, w przypadku gdy stwierdzi ona błąd w przekazanym powiadomieniu albo
- 2) na żądanie Generalnego Inspektora, w terminie 7 dni, od dnia doręczenia tego żądania.”;

29) po art. 83 dodaje się 83a w brzmieniu:

„Art. 83a. 1. Informacje lub dokumenty, o których mowa w art. 81 ust. 1 są przekazywane za pomocą systemu GIIF.

2. Informacje lub dokumenty, o których mowa w art. 82 ust. 1 oraz powiadomienia, o których mowa w art. 83 ust. 1 i ich korekta, są przekazywane:

- 1) za pomocą systemu GIIF – w przypadku jednostek współpracujących wymienionych w art. 104 ust. 1 i art. 105 ust. 1, 3a i 4;
- 2) w postaci:
 - a) papierowej,
 - b) za pomocą środków komunikacji elektronicznej– w przypadku jednostek współpracujących innych niż wymienione w art. 104 ust. 1 i art. 105 ust. 1, 3a i 4.

3. Jednostki współpracujące inne niż wymienione w art. 104 ust. 1 i art. 105 ust. 1, 3a i 4 mogą przekazywać informacje lub dokumenty, o których mowa w art. 82 ust. 1 oraz powiadomienia, o których mowa w art. 83 ust. 1, za pomocą systemu GIIF pod warunkiem uprzedniego przekazania Generalnemu Inspektorowi formularza identyfikującego jednostkę współpracującą. Przepisy art. 82a stosuje się odpowiednio.

4. Przepisów ust. 1, ust. 2 pkt 1 i pkt 2 lit. b oraz ust. 3 nie stosuje się do informacji lub dokumentów, o których mowa w art. 81 ust. 1 i art. 82 ust. 1 oraz powiadomień, o których mowa w art. 83 ust. 1, zawierających informacje, do których stosuje się przepisy o ochronie informacji niejawnych.”;

30) w art. 84:

- a) uchyla się ust. 1,
- b) ust. 3 otrzymują brzmienie:

„3. Generalny Inspektor zamieszcza w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych wzór powiadomienia, o którym mowa w art. 83, przekazywanego w postaci papierowej.”,

- c) uchyla się ust. 4;

31) po art. 84 dodaje się art. 84a w brzmieniu:

„Art. 84a. Minister właściwy do spraw finansów publicznych określi, w drodze rozporządzenia:

- 1) szczegółowy sposób składania formularzy, o których mowa w art. 77 ust. 1 i art. 82a ust. 1, ich aktualizacji oraz sposób składania ich korekty,
- 2) szczegółowy sposób przekazywania i udostępniania informacji oraz dokumentów, o których mowa w art. 72, art. 76, art. 81 ust. 1, art. 82 ust. 1, zawiadomień, o których

- mowa w art. 74 ust. 1, powiadomień, o których mowa w art. 83 ust. 1 oraz ich korekty,
- 3) rodzaje podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone formularze, o których mowa w art. 77 ust. 1 i art. 82a ust. 1, informacje oraz dokumenty, o których mowa w art. 72, art. 76, art. 81 ust. 1, art. 82 ust. 1, zawiadomienia, o których mowa w art. 74 ust. 1 oraz powiadomienia, o których mowa w art. 83 ust. 1 oraz ich korekty
- mając na uwadze konieczność sprawnego, wiarygodnego i bezpiecznego ich przekazywania, udostępniania i korygowania.”;
- 32) w art. 86 ust. 1, art. 89 ust. 8 oraz art. 90 ust. 1 wyrazy „za pomocą środków komunikacji elektronicznej” zastępuje się wyrazami „za pomocą systemu GIIF”;
- 33) art. 92 otrzymuje brzmienie:
- „Art. 92. Do biegu terminów, o których mowa w art. 74 ust. 4 pkt 2, art. 76 ust. 5 pkt 2, art. 77 ust. 5 pkt 2 i ust. 6, art. 82a ust. 5 pkt 2, art. 83 ust. 2a pkt 2, art. 86 ust. 4 i 5, art. 87 ust. 2 oraz art. 89 ust. 3, nie wlicza się sobót i dni ustawowo wolnych od pracy.”;
- 34) w art. 102 w ust. 1 część wspólna otrzymuje brzmienie:
- „– wyłącznie na żądanie sądu lub prokuratora, przekazane za pomocą systemu GIIF, gdy jest to konieczne w toku prowadzonego postępowania.”;
- 35) w art. 104 ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:
- „1. Generalny Inspektor udostępnia, na wniosek złożony za pomocą systemu GIIF, informacje lub dokumenty, w tym informacje lub dokumenty objęte tajemnicami prawnie chronionymi, zgromadzone na podstawie przepisów ustawy, sądom i prokuratorom na potrzeby postępowania karnego.
2. W celu weryfikacji danych zawartych w przekazanym przez Generalnego Inspektora zawiadomieniu o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu prokurator może skierować do Generalnego Inspektora, za pomocą systemu GIIF, żądanie udostępnienia informacji lub dokumentów, w tym informacji lub dokumentów objętych tajemnicami prawnie chronionymi.”;
- 36) w art. 105:
- a) w ust. 1 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:
- „Generalny Inspektor udostępnia posiadane informacje, w tym informacje finansowe oraz analizy finansowe, na pisemny i uzasadniony wniosek, złożony za pomocą systemu GIIF:”;

b) w ust. 3 uchyla się pkt 1 i 1a,

c) po ust. 3 dodaje się ust. 3a w brzmieniu:

„3a. Generalny Inspektor udostępnia posiadane informacje również na pisemny i uzasadniony wniosek:

1) Przewodniczącego KNF – w zakresie nadzoru sprawowanego przez KNF na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. 2024 r. poz. 135 oraz z 2025 r. poz. 146),

1a) Prezesa NBP – w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia postępowania kontrolnego określonego w art. 130 ust. 2 pkt 1 lit. a

– złożony za pomocą systemu GIIF.”,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Generalny Inspektor udostępnia posiadane informacje, w tym informacje finansowe oraz analizy finansowe, na pisemny i uzasadniony wniosek, złożony za pomocą systemu GIIF, przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, dyrektora izby administracji skarbowej lub naczelnika urzędu celno-skarbowego w zakresie ich ustawowych zadań.”;

37) w art. 107 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Informacje, o których mowa w ust. 1, są przekazywane za pomocą systemu GIIF, i zawierają sygnaturę akt sprawy oraz znak i datę zawiadomienia, o którym mowa w ust. 1.”;

38) w art. 108 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku otrzymania informacji, o których mowa w art. 106, jednostka współpracująca przekazuje, za pomocą systemu GIIF, informację zwrotną o sposobie ich wykorzystania w terminie nie dłuższym niż 90 dni, licząc od dnia ich otrzymania.”;

39) po art. 108 dodaje się art. 108a w brzmieniu:

„Art.108a. Przekazywanie przez jednostki współpracujące Generalnemu Inspektorowi wniosków i żądań, o których mowa w art. 102 ust. 1, art. 104 ust. 1 i 2, art. 105 ust. 1, 3–4 oraz informacji, o których mowa w art. 107 ust. 1 i art. 108 ust. 1, zawierających informacje, do których stosuje się przepisy o ochronie informacji niejawnych następuje poza systemem GIIF.”;

40) art. 109 otrzymuje brzmienie:

„Art. 109. Minister właściwy do spraw finansów publicznych określi, w drodze rozporządzenia:

- 1) szczegółowy sposób przekazywania wniosków i żądań, o których mowa w art. 102 ust. 1, art. 104 ust. 1 i 2, art. 105 ust. 1, 3–4 oraz informacji, o których mowa w art. 107 ust. 1 i art. 108 ust. 1,
 - 2) rodzaje podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone wnioski i żądania, o których mowa w art. 102 ust. 1, art. 104 ust. 1 i 2, art. 105 ust. 1, 3–4 oraz informacje, o których mowa w art. 107 ust. 1 i art. 108 ust. 1
- mając na uwadze konieczność sprawnego, wiarygodnego i bezpiecznego ich przekazywania.”;
- 41) tytuł rozdziału 10 otrzymuje brzmienie:
„Szczególne środki ograniczające stosowane w celu przeciwdziałania terroryzmowi, finansowaniu terroryzmu, rozprzestrzenianiu broni masowego rażenia oraz finansowaniu jej rozprzestrzeniania”;
- 42) w art. 117 w ust. 1 wyrazy „oraz finansowaniu terroryzmu” zastępuje się wyrazami „ , finansowaniu terroryzmu, rozprzestrzenianiu broni masowego rażenia oraz finansowaniu jej rozprzestrzeniania”;
- 43) w art. 118 w ust. 1 po pkt 1 dodaje się pkt 1a w brzmieniu:
„1a) listach ogłaszanych przez Generalnego Inspektora na podstawie rezolucji Rady Bezpieczeństwa Organizacji Narodów Zjednoczonych wydanych na podstawie rozdziału VII Karty Narodów Zjednoczonych, dotyczących zapobiegania, zwalczania i zakłócania rozprzestrzeniania broni masowego rażenia i finansowania tego procederu, w szczególności na podstawie przepisów Rezolucji 1718 (2006), Rezolucji 2231 (2015) oraz Rezolucji 2356 (2017);”;
- 44) w art. 119 w ust. 3 po wyrazach „w art. 118 ust. 1” dodaje się wyrazy „oraz w załączniku I i Ia do rozporządzenia Rady (WE) nr 881/2002 z dnia 27 maja 2002 r. wprowadzającego niektóre szczególne środki ograniczające skierowane przeciwko niektórym osobom i podmiotom związanym z organizacjami ISIL (Daisz) i Al-Kaida (Dz. Urz. UE L 139 z 29.05.2002, str. 9, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 881/2002”, w załączniku I do rozporządzenia Rady (UE) nr 753/2011 z dnia 1 sierpnia 2011 r. w sprawie środków ograniczających skierowanych przeciwko niektórym osobom, grupom, przedsiębiorstwom i podmiotom w związku z sytuacją w Afganistanie (Dz. Urz. UE L 199 z 02.08.2011, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 753/2011”, w załączniku do rozporządzenia Rady (WE) nr 2580/2001 z dnia 27 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych środków restrykcyjnych skierowanych przeciwko niektórym

osobom i podmiotom mających na celu zwalczanie terroryzmu (Dz. Urz. UE L 344 z 28.12.2001, str. 70, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 2580/2001” oraz w załączniku VIII i IX do rozporządzenia 267/2012 i załączniku XIII, XV, XVI i XVII do rozporządzenia 1509/2017”;

45) w art. 120 w ust. 1 po wyrazach „szczególne środki ograniczające” dodaje się wyrazy „w celu przeciwdziałania terroryzmowi oraz finansowaniu terroryzmu”;

46) art. 123 otrzymuje brzmienie:

„Art. 123. Generalny Inspektor, po uzyskaniu rekomendacji Komitetu:

- 1) może wystąpić za pośrednictwem ministra właściwego do spraw zagranicznych do niektórych podmiotów, o których mowa w art. 12 ust. 1 pkt 9, z wnioskiem o stosowanie szczególnych środków ograniczających wobec osób lub podmiotów wpisanych na listę, o której mowa w art. 120 ust. 1;
- 2) przekazuje ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych wnioski o wpisanie osób i podmiotów na listy, o których mowa w art. 118 ust. 1 pkt 1 i 1a.”;

47) w art. 127:

- a) w ust. 1 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „przeciwdziałania terroryzmowi oraz finansowaniu terroryzmu” zastępuje się wyrazami „dla którego zastosowano szczególne środki ograniczające”;
- b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Przepisy ust. 1–4 stosuje się odpowiednio do wniosków dotyczących zezwolenia na wykorzystanie zamrożonych wartości majątkowych lub udostępnienie wartości majątkowych, złożonych na podstawie rozporządzenia 881/2002, rozporządzenia 753/2011, rozporządzenia 2580/2001, rozporządzenia 2017/1509 lub rozporządzenia 267/2012.”;

48) w art. 130 w ust. 1 dodaje się zdanie drugie w brzmieniu:

„Kontroli podlega również wykonywanie przez instytucje obowiązane obowiązków związanych ze stosowaniem szczególnych środków ograniczających, o których mowa w rozdziale 10.”;

49) w art. 147 po pkt 12 dodaje się pkt 12a w brzmieniu:

„12a) przekazania formularza identyfikującego, o którym mowa w art. 77 ust. 1,”;

50) w art. 149 pkt 2–4 otrzymują brzmienie:

- „2) nie dopełnia obowiązku zamrażania funduszy lub zasobów gospodarczych albo zakazu udostępnienia funduszy lub zasobów gospodarczych, określonego w art. 2

- ust. 1–2a rozporządzenia 881/2002, art. 3 ust. 1 i 2 rozporządzenia 753/2011, art.2 ust. 1 rozporządzenia 2580/2001, art. 34 ust. 1 i 3 rozporządzenia 2017/1509 oraz art. 23 ust. 1–3 i art. 23a ust. 1–3 rozporządzenia 267/2012,
- 3) nie stosuje się do zakazu świadomego i celowego udziału w działaniach, których przedmiotem lub celem jest, bezpośrednio lub pośrednio, próba obejścia nakazu zamrożenia lub zakazu udostępnienia funduszy lub zasobów gospodarczych lub do obowiązku informowania o obejściu tych nakazów i zakazów, określonego w art. 4 rozporządzenia 881/2002, art. 3 ust. 3 rozporządzenia 753/2011, art. 3 rozporządzenia 2580/2001, art. 52 rozporządzenia 2017/1509 oraz art. 41 rozporządzenia 267/2012,
- 4) nie dopełnia obowiązku niezwłocznego przekazania informacji, które ułatwiłyby zapewnienie zgodności z rozporządzeniem 881/2002, rozporządzeniem 753/2011, rozporządzeniem 2580/2001, rozporządzeniem 2017/1509 lub rozporządzeniem 267/2012 lub obowiązku współpracy z Generalnym Inspektorem w zakresie weryfikacji tych informacji, określonego w art. 5 ust. 1 rozporządzenia 881/2002, art. 8 ust. 1 rozporządzenia 753/2011, art. 4 ust. 1 rozporządzenia 2580/2001, art. 50 ust. 1 rozporządzenia 2017/1509 oraz art. 40 ust. 1 rozporządzenia 267/2012,”;
- 51) w art. 153 dodaje się ust. 4 w brzmieniu:
- „4. Podmiot, któremu wydano potwierdzenie przyznania dostępu do informacji z Rejestru, który nie dopełni obowiązku, o którym mowa w art. 68g ust. 2, powiadomienia organu właściwego w sprawach Rejestru o okolicznościach powodujących ustanie uzasadnionego interesu, podlega karze pieniężnej do wysokości 50 000 zł.”;
- 52) po art. 180a dodaje się art. 180b i art. 180c w brzmieniu:
- „Art. 180b. 1. W okresie od dnia wejścia w życie ustawy z dnia.... o zmianie ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. poz.) do dnia 30 czerwca 2026 r. organ właściwy w sprawach Rejestru udostępnia informacje, o których mowa w art. 59, na wniosek każdego, kto wykaże uzasadniony interes związany z zapobieganiem lub zwalczaniem prania pieniędzy, finansowania terroryzmu lub czynów zabronionych związanych z korzyściami mogącymi stać się przedmiotem prania pieniędzy.
- Art. 180c. W przypadku gdy analiza ryzyka wykaże prawdopodobieństwo braku wykazania przez wnioskodawcę uzasadnionego interesu, organ właściwy w sprawach Rejestru może wszcząć postępowanie w celu wyjaśnienia, czy we wnioskach złożonych

w okresie od dnia wejścia w życie ustawy z dnia.... o zmianie ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu do dnia 30 czerwca 2026 r., wnioskodawca wykazał uzasadniony interes i wydać decyzję o braku wykazania przez wnioskodawcę uzasadnionego interesu.”.

Art. 2. 1. W latach 2025–2035 maksymalny limit wydatków budżetu państwa będących skutkiem finansowym ustawy, wynosi 13,47 mln zł, w tym w:

- 1) 2025 r. – 3,39 mln zł;
- 2) 2026 r. – 1,28 mln zł;
- 3) 2027 r. – 1,39 mln zł;
- 4) 2028 r. – 1,39 mln zł;
- 5) 2029 r. – 0,86 mln zł;
- 6) 2030 r. – 0,86 mln zł;
- 7) 2031 r. – 0,86 mln zł;
- 8) 2032 r. – 0,86 mln zł;
- 9) 2033 r. – 0,86 mln zł;
- 10) 2034 r. – 0,86 mln zł;
- 11) 2034 r. – 0,86 mln zł.

2. W przypadku przekroczenia lub zagrożenia przekroczeniem przyjętego na dany rok budżetowy maksymalnego limitu wydatków, o którym mowa w ust. 1, zostanie zastosowany mechanizm korygujący polegający na obniżeniu wydatków związanych z obsługą systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art. 12 ust. 4 ustawy zmienianej w art. 1.

3. Organem właściwym, który monitoruje wykorzystanie limitu wydatków, o którym mowa w ust. 1, oraz wdraża mechanizm korygujący, o którym mowa w ust. 2, jest minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Art. 3. Kadencja Generalnego Inspektora Informacji Finansowej pełniącego tę funkcję w dniu wejścia w życie niniejszej ustawy wygasa z tym dniem, jeżeli nie spełnia on wymagań, o których mowa w art. 11 ust. 1 pkt 7 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, przy czym pełni on swoją funkcję do dnia powołania nowego Generalnego Inspektora Informacji Finansowej.

Art. 4. Członkowie Komitetu, o którym mowa w art. 19 ustawy zmienianej w art. 1, którzy w dniu wejścia w życie niniejszej ustawy nie spełniają wymagań, o których mowa w

art. 20 ust. 2 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, przestają pełnić swoją funkcję z dniem wejścia w życie niniejszej ustawy.

Art. 5. 1. Podmioty, o których mowa w art. 70a ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu dotychczasowym, które przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy otrzymały zgodę, o której mowa w art. 70b ust. 1 pkt 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu dotychczasowym, w celu dalszego korzystania z dostępu do informacji, o których mowa w art. 59 ustawy zmienianej w art. 1, za pomocą urządzeń teletransmisji danych, składają formularz identyfikujący, o którym mowa w art. 68b ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w terminie 7 dni od dnia wejścia w życie niniejszej ustawy.

2. Decyzje wydane na podstawie art. 70b ust. 1 pkt 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu dotychczasowym, zachowują moc do dnia pozytywnej weryfikacji formularza identyfikującego, o którym mowa w art. 68b ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, złożonego w terminie, o którym mowa w ust. 1.

Art. 6. 1. Instytucje obowiązane, które do dnia 30 czerwca 2025 r. przekazały formularz identyfikujący na podstawie art. 77 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu dotychczasowym, przekazują do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej formularz identyfikujący, o którym mowa w art. 77 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, w terminie od dnia 1 września 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

2. Instytucje obowiązane prowadzące działalność przed dniem wejścia w życie ustawy, które nie złożyły formularza identyfikującego na podstawie art. 77 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu dotychczasowym, przekazują formularz identyfikujący na podstawie art. 77 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, w terminie do dnia 31 grudnia 2026 r., jednak nie później niż przed pierwszym wykonaniem obowiązków, o których mowa w art. 72, art. 74, art. 76, art. 86, art. 89 ust. 8 i art. 90 ustawy zmienianej w art. 1.

Art. 7. Porozumienia, o których mowa w art. 82 ust. 2 ustawy zmienianej w art. 1 w brzmieniu dotychczasowym, zawarte przed dniem 1 lipca 2026 r., wygasają z dniem 30 czerwca 2026 r.

Art. 8. 1. Jednostki współpracujące, o których mowa w art. 104 ust. 1 i art. 105 ust. 1, 3a i 4 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą przekazują formularz identyfikujący, o którym mowa w art. 82a ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, w terminie do dnia 31 grudnia 2026 r., jednak nie później niż przed pierwszym

wykonaniem obowiązków, o których mowa w art. 81 ust. 1, art. 82 ust. 1, art. 83 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1.

2. Przez pierwsze wykonanie obowiązków, o których mowa w ust. 1, rozumie się wykonanie obowiązków, o których mowa w art. 81 ust. 1, art. 82 ust. 1, art. 83 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, dokonane po dniu 30 czerwca 2026 r.

Art. 9. Przez nawiązanie pierwszych stosunków gospodarczych oraz przez przeprowadzenie pierwszej transakcji okazjonalnej, o których mowa w art. 77 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, rozumie się nawiązanie pierwszych stosunków gospodarczych oraz przeprowadzenie pierwszej transakcji okazjonalnej, o których mowa w art. 77 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, dokonane po dniu 31 sierpnia 2025 r.

Art. 10. Ustawa wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2025 r., z wyjątkiem:

- 1) art. 1 pkt 22–24, pkt 31 oraz pkt 33, które wchodzi w życie z dniem 1 września 2025 r.;
- 2) art. 1 pkt 18, pkt 20 lit. b, pkt 21, pkt 25 oraz pkt 32, które wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.;
- 3) art. 1 pkt 3 w zakresie pkt 19ba, art. 1 pkt 11, pkt 12 w zakresie art. 66, art. 1 pkt 13 w zakresie art. 68a ust. 1 pkt 1 lit. x–zb, art. 68d ust. 1 i 6, art. 68f ust. 1–7, art. 68g, art. 68h, art. 1 pkt 16 w zakresie art. 70d, art. 70e, i art. 70g, art. 1 pkt 26–30 oraz pkt 34–40, które wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2026 r.

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM,
LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Ilona Kowalska
Dyrektor
Departamentu Prawnego w Ministerstwie Finansów

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/