



Warszawa, dnia 08 marca 2013 r.

GABINET MARSZAŁKA SENATU

wpłynęło dn. 08.03.2013 r.

nr. 1048 podpis. M. Piórci

RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTERSTWO FINANSÓW
Podsekretarz Stanu
Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Andrzej Parafianowicz

KS5/0602/2/5/GQD/13/ RD-16438

R. Rojek W. Obelwka
SEKRETARIAT
Biura Prac Senackich
wpłynęło dn. 11.03.13
nr. 1916 podpis. *M*

Pan
Bogdan Borusewicz
Marszałek Senatu
Rzeczypospolitej Polskiej

szanowny Panie Marszałku

W związku z przekazaniem przez Pana Marszałka przy piśmie z dnia 5 lutego 2013 r. znak: BPS/043-26-1053-MF/13, oświadczeniem złożonym przez senatora Grzegorza Wojciechowskiego wspólnie z innymi senatorami podczas 26. posiedzenia Senatu RP w dniu 30 stycznia 2013 r., uprzejmie przedstawiam, w zakresie należącym do właściwości Ministra Finansów, informacje dotyczące podniesionej w oświadczeniu kwestii podejmowania przez aparat skarbowy i finansowy działań zmierzających do wyjaśnienia pochodzenia kapitału, za który nabywane są nieruchomości rolne w Polsce.

Jak już wskazano w piśmie Ministra Finansów z dnia 13 lutego 2013 r. znak: RR1/0660/2/1/SLK/2013/4399, przedstawiającym informacje w związku z oświadczeniem senatorów złożonym na 25. posiedzeniu Senatu RP w dniu 9 stycznia 2013 r., dotyczącym tej samej problematyki, transakcje nabycia ziemi z zasobów rolnych Skarbu Państwa, zgodnie z zakresem uprawnień organów kontroli skarbowej wynikającym z ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214, ze zm.), są analizowane i badane przez urzędy kontroli skarbowej w odniesieniu do konkretnych podatników podobnie jak inne transakcje nabycia nieruchomości bądź rzeczy ruchomych. Działania te obejmują nie tylko analizę nabycia ziemi z zasobów rolnych Skarbu Państwa, w ramach której sprawdzane są kwestie pochodzenia kapitału oraz zdolność finansowa nabywców, lecz dotyczą także sytuacji majątkowej osób, w stosunku do których zachodzi podejrzenie uzyskiwania przychodów niezajdujących pokrycia w ujawnionych źródłach lub pochodzących ze źródeł nieujawnionych.

Na podstawie ww. działań analitycznych, którymi w latach 2010-2012 objęto ponad 60 przypadków transakcji nabycia ziemi z zasobów rolnych Skarbu Państwa, urzędy kontroli skarbowej podjęły 24 postępowania kontrolne, z których zakończono dotychczas 17, zaś 7 pozostaje nadal w toku. Szczegółowy zakres tych postępowania obejmował: badanie źródeł pochodzenia majątku oraz przychodów niezajdujących pokrycia w ujawnionych źródłach lub pochodzących ze źródeł nieujawnionych, ujawnianie niezgłoszonej do opodatkowania działalności gospodarczej, a także kontrolę prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych. W przypadku 8 podatników objętych kontrolą stwierdzono nieprawidłowości, które stanowiły podstawę do wydania decyzji wymiarowych na łączną kwotę ponad 5,5 mln zł.



Tak więc, zagadnienia poruszone w oświadczeniu senatorów pozostają w stałym zainteresowaniu służb skarbowych, które w tym zakresie podejmowały i podejmują stosowne działania.

Ponadto obecnie toczy się postępowanie kontrolne w Agencji Nieruchomości Rolnych Oddział Terenowy w Szczecinie, w ramach którego sprawdzana jest m.in. zgodność wybranych transakcji sprzedaży nieruchomości rolnych z obowiązującymi w Agencji procedurami, za okres 2012 r.

Natomiast w odniesieniu do kwestii podejmowania przez podległy Ministrowi Finansów aparat finansowy działań w zakresie wskazanej problematyki, uprzejmie informuję, że zagadnienie to było również przedmiotem udzielonej Panu Marszałkowi odpowiedzi w piśmie z dnia 13 lutego 2013 r. Jak wskazano w nim, podstawą podejmowania działań przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej (GIIF) są m.in. powiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu, przekazywane przez jednostki współpracujące na podstawie art. 15a ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2010 r. Nr 46, poz. 276, ze zm.). Do ich grona zaliczane są także oddziały terenowe Agencji Nieruchomości Rolnych, które z reguły informują GIIF o podejrzanym transakcjach zakupu ziemi rolnej.

Zgłoszone transakcje badane są przede wszystkim pod kątem pochodzenia źródeł majątkowych, które umożliwiły nabywcom zakup nieruchomości. Jeżeli wyniki przeprowadzonej analizy wskazują, że nabywcy uzyskali środki pieniężne od obywateli innych krajów, GIIF występuje z wnioskiem do zagranicznych partnerów o przekazanie posiadanych informacji na ich temat. W szczególności weryfikuje się, czy osoby nie mają potencjalnych związków z działalnością przestępczą generującą zyski/dochody.

Informacje uzyskane od zagranicznych jednostek mogą być za ich zgodą przekazane organom i osobom wskazanym w ww. ustawie, w tym prokuratorom, policji, Szefowi Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Szefowi Centralnego Biura Atykorypcyjnego lub dyrektorom urzędów kontroli skarbowej.

Przekazując powyższe informacje na ręce Pana Marszałka, żywię nadzieję, iż przedstawione stanowisko uznane zostanie za w pełni wyczerpujące we wszystkich istotnych kwestiach należących do właściwości Ministra Finansów, które podniesiono w oświadczeniu złożonym przez senatora Grzegorza Wojciechowskiego wspólnie z innymi senatorami podczas 26. posiedzenia Senatu RP w dniu 30 stycznia 2013 r.

Z poważaniem
PODSEKRETARZ STANU
Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej
Andrzej Parafianowicz
Andrzej Parafianowicz