

Pytania i odpowiedzi dot. rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych.

Spis treści

I. WPIS DO REJESTRU	4
1. Jaka jest podstawa prawna funkcjonowania rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	4
2. Kiedy upływa termin na dokonanie przez przedsiębiorcę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych, który prowadził taką działalność przed dniem 31.10.2021 r., tj. przed dniem wejścia w życie rozdziału 11a ustawy z 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2021 r. poz. 1132 ze zm.)?	4
3. Kiedy będę mógł rozpocząć wykonywanie działalności w zakresie walut wirtualnych?	4
4. Kto powinien uzyskać wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	4
5. W jakim terminie od dnia złożenia wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych, organ rejestrowy dokona wpisu do rejestru?	5
6. Gdzie mogę sprawdzić czy zostałem wpisany do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	5
7. Czy do wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych wymagane jest dołączenie zaświadczenia o niekaralności?	5
8. Co należy rozumieć pod ustawowym pojęciem wymogu „niekaralności”?	5
9. Kto jest objęty wymogiem niekaralności?	6
10. Czy do wniosku o wpis do rejestru należy dołączyć dokumenty potwierdzające posiadanie wiedzy lub doświadczenia związanego z działalnością w zakresie walut wirtualnych?	6
11. W jaki sposób należy udokumentować posiadaną wiedzę i doświadczenie związane z działalnością w zakresie walut wirtualnych?	6
12. W jaki sposób mogę podpisać elektroniczny wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	7
13. W jaki sposób mogę podpisać oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych?	7
14. Kto może złożyć wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych w imieniu spółki prawa handlowego?	8
15. Kto składa wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych w przypadku spółki cywilnej?	8
16. Czy dostanę z Urzędu informację pisemną, że wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych został dokonany?	8

17.	Czy prowadzenie działalności w zakresie walut wirtualnych bez wymaganego wpisu podlega sankcji administracyjnej?	9
18.	Czy oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych może być podpisane przez pełnomocnika?	9
19.	Czy uzyskam zaświadczenie o dokonany wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych ? Jeśli tak, to w jakim terminie?	9
20.	Czy wniosek o wydanie zaświadczenia o dokonany wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych mogą złożyć zarówno w formie papierowej, jak i elektronicznej?	9
21.	Czy od decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych przysługuje odwołanie?	9
22.	Jeżeli po przestaniu wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych zauważyłem, iż błędnie wypełniłem pole „nazwa firmy”, w jaki sposób mogę to zmienić?	10
23.	Gdzie mogę znaleźć wzór wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	10
24.	Czy wpisanie przedsiębiorcy do rejestru o którym mowa w art.129m ustawy, oznacza uznanie tego przedsiębiorcy za „instytucję obowiązującą” w rozumieniu ustawy?	10
25.	W przypadku, gdy wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych jest niekompletny lub dane w nim wykazane są niezgodne ze stanem faktycznym, w jaki sposób zostaną poinformowany o stwierdzonych nieprawidłowościach?	11
II.	ZMIANA DANYCH WE WPISIE	11
26.	Złożyłem wniosek o zmianę danych w rejestrze działalności w zakresie walut wirtualnych. Jak długo będę czekał na pojawienie się zmiany w rejestrze?	11
27.	Gdzie mogę znaleźć wzór wniosku o zmianę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	11
28.	Czy powinienem zgłosić zmianę danych we wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych polegającą na zmianie rodzaju świadczonych usług? Jeśli tak, to w jaki sposób?	11
III.	ZAWIESZENIE/WZNOWIENIE DZIAŁALNOŚCI REGULOWANEJ	12
29.	Czy prowadzenie działalności w zakresie walut wirtualnych pomimo zawieszonej działalności w tym zakresie podlega sankcji administracyjnej?	12
30.	W jaki sposób należy powiadomić o wznowieniu działalności w zakresie walut wirtualnych?	12
31.	Gdzie mogę znaleźć wzór zawiadomienia o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych?	12
32.	Czy powinienem zgłosić zawieszenie działalności w zakresie walut wirtualnych? Jeśli tak, to w jaki sposób oraz w jakim terminie?	12
IV.	WYKREŚLENIE Z REJESTRU	13
33.	W jakim terminie od dnia złożenia wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych uwidoczni się informacja o wykreśleniu?	13

34.	Czy organ rejestrowy może dokonać z Urzędu wykreślenia podmiotu z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	13
35.	W jaki sposób uzyskam potwierdzenie wysłania wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	13
36.	Gdzie mogę znaleźć wzór wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	13
V.	OPŁATA SKARBOWA	14
37.	Czy wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej?	14
38.	Czy wydanie zaświadczenia o dokonanym wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej?	14
39.	Czy opłacie skarbowej podlega zmiana wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	14
40.	Czy zawiadomienie o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych i wniosek o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej?..	14
41.	Czy opłacie skarbowej podlega udzielone pełnomocnictwo do złożenia wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	15
42.	Czy każdy ze wspólników spółki cywilnej uiszcza oddzielnie opłatę skarbową za wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?	15

I. WPIS DO REJESTRU

1. Jaka jest podstawa prawna funkcjonowania rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Rejestr działalności w zakresie walut wirtualnych funkcjonuje na podstawie:

- ustawy z 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022 r. poz. 593 ze zm.),
- ustawy z 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r. poz. 221)

2. Kiedy upływa termin na dokonanie przez przedsiębiorcę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych, który prowadził taką działalność przed dniem 31.10.2021 r., tj. przed dniem wejścia w życie rozdziału 11a ustawy z 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2021 r. poz. 1132 ze zm.)?

Termin na dokonanie wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych przez przedsiębiorcę, który prowadził taką działalność przed dniem 31.10.2021 r. upływa 30.04.2022 r. tj. 6 miesięcy od dnia wejścia w życie przepisów ustawy.

3. Kiedy będę mógł rozpocząć wykonywanie działalności w zakresie walut wirtualnych?

Działalność w zakresie walut wirtualnych mogą Państwo rozpocząć po uzyskaniu wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych, zgodnie z przepisem art. 129m ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu:

Działalność gospodarcza obejmująca świadczenie usług, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 12, zwana dalej „działalnością w zakresie walut wirtualnych”, jest działalnością regulowaną w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców i może być wykonywana po uzyskaniu wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych.

4. Kto powinien uzyskać wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Przedsiębiorcy prowadzący tzw. „działalność w zakresie walut wirtualnych”, która polega na:

- a) wymianie pomiędzy walutami wirtualnymi i środkami płatniczymi;
- b) wymianie pomiędzy walutami wirtualnymi;
- c) pośrednictwie w wymianach, o których mowa powyżej;
- d) prowadzeniu rachunków zapewniających osobom uprawnionym możliwość korzystania z jednostek walut wirtualnych, w tym przeprowadzania transakcji ich wymiany.

Wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych dostępny jest pod linkiem: <https://epuap.gov.pl/wps/portal/strefa-klienta/katalog-spraw/inne-sprawy-urzedowe/korespondencja-z-urzedem/wniosek-o-wpis-do-rejestru-dzialalnosci-w-zakresie-walut-wirtualnych>

5. W jakim terminie od dnia złożenia wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych, organ rejestrowy dokona wpisu do rejestru?

Wpisu do rejestru dokonamy w terminie 14 dni od dnia wpływu poprawnie wypełnionego wniosku. Wniosek musi być zgodny ze stanem faktycznym. Do wniosku należy dołączyć również oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych, które jednocześnie zawiera oświadczenie o niekaralności.

6. Gdzie mogę sprawdzić czy zostałem wpisany do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Informację o wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych mogą Państwo sprawdzić na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Izby Administracji Skarbowej w Katowicach w zakładce: **Załatwianie spraw / Rejestr działalności w zakresie walut wirtualnych**.

7. Czy do wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych wymagane jest dołączenie zaświadczenia o niekaralności?

Nie. Do wniosku o wpis do rejestru powinni Państwo dołączyć jedynie oświadczenie o niekaralności (art. 129r ust. 2 ustawy). Nie muszą Państwo dołączać zaświadczenia o niekaralności. Oświadczenie jest składane przez osobę podpisującą się pod oświadczeniem i do jego wypełnienia nie jest potrzebne uzyskanie zaświadczenia o niekaralności.

Do wniosku, o którym mowa w ust. 1, dołącza się oświadczenie przedsiębiorcy następującej treści: "Oświadczam, że dane zawarte we wniosku są kompletne i zgodne z prawdą. Znane mi są warunki wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych, o której mowa w ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. W szczególności oświadczam, że spełnione są warunki, o których mowa w art. 129n i art. 129o wymienionej ustawy.". Składający oświadczenie zawiera w nim klauzulę następującej treści: "Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.". Klauzula ta zastępuje pouczenie organu uprawnionego do odebrania oświadczenia o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

8. Co należy rozumieć pod ustawowym pojęciem wymogu „niekaralności”?

Wymóg niekaralności oznacza, że nie zostali Państwo prawomocnie skazani za umyślne przestępstwo:

- przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego (rozdział XXIX Kodeksu Karnego, czyny wskazane od art. 222 do art. 231 włącznie),
- przeciwko wymiarowi sprawiedliwości (rozdział XXX Kodeksu Karnego, czyny wskazane od art. 232 do art. 247a włącznie),
- przeciwko wiarygodności dokumentów (rozdział XXXIV Kodeksu Karnego, czyny wskazane od art. 270 do art. 277 włącznie),
- przeciwko mieniu (rozdział XXXV Kodeksu Karnego, czyny wskazane od art. 278 do art. 294 włącznie),
- przeciwko obrotowi gospodarczemu i interesom majątkowym w obrocie cywilnoprawnym (rozdział XXXVI Kodeksu Karnego, czyny wskazane od art. 296 do art. 308 włącznie),
- przeciwko obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi (rozdział XXXVII Kodeksu Karnego, czyny wskazane od art. 310 do art. 315 włącznie),
- przestępstwo, o którym mowa w art. 165 a ustawy z dnia 6 czerwca 1997r. - Kodeks karny,
- przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowej lub osobistej lub umyślne przestępstwo skarbowe.

9. Kto jest objęty wymogiem niekaralności?

Wymogiem niekaralności objęte są osoby fizyczne, a w przypadku innych podmiotów:

- wspólnicy, którym powierzono prowadzenie spraw spółki lub uprawnieni do reprezentacji spółki lub członkowie organów zarządzających (w przypadku osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej),
- osoby kierujące wykonywaniem czynności związanych z prowadzeniem działalności w zakresie walut wirtualnych,
- beneficjenci rzeczywiście podmiotu prowadzącego działalność w zakresie walut wirtualnych.

10. Czy do wniosku o wpis do rejestru należy dołączyć dokumenty potwierdzające posiadanie wiedzy lub doświadczenia związanego z działalnością w zakresie walut wirtualnych?

Nie. Do wniosku o wpis do rejestru należy dołączyć tylko oświadczenie o posiadaniu wiedzy lub doświadczenia związanego z działalnością w zakresie walut wirtualnych.

11. W jaki sposób należy udokumentować posiadaną wiedzę i doświadczenie związane z działalnością w zakresie walut wirtualnych?

Warunek wiedzy i doświadczenia uznaje się za spełniony w przypadku:

1) ukończenia szkolenia lub kursu obejmujących prawne lub praktyczne zagadnienia związane z działalnością w zakresie walut wirtualnych lub

2) wykonywania, przez okres co najmniej roku, czynności związanych z działalnością w zakresie walut wirtualnych

- potwierdzonych odpowiednimi dokumentami.

Dokumentem potwierdzającym doświadczenie będzie zatem przykładowo wypis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej potwierdzający prowadzenie działalności wraz z dokumentami potwierdzającymi, że przedsiębiorca wykonywał przez okres co najmniej roku, czynności związane z działalnością w zakresie walut wirtualnych. Mogą być to umowy z klientami z tego okresu, poświadczające, że na rzecz klienta były realizowane dane usługi.

W zakresie szkoleń i kursów – ustawa nie precyzuje dopuszczalnej kategorii kursów/szkoleń. Istotne jest, by zakres kursu/szkolenia obejmował prawne lub praktyczne zagadnienia związane z działalnością w zakresie walut wirtualnych. Dokument potwierdzający odbycie kursu/szkolenia musi potwierdzać, że zakres kursu/szkolenia obejmował przedmiotowe kwestie.

Do uzyskania wpisu do rejestru nie jest wymagane przedkładanie dokumentów. Wymagane jest natomiast podpisanie oświadczenia, które dotyczy również spełniania wymogu wiedzy i doświadczenia o następującej treści:

„Oświadczam, że dane zawarte we wniosku są kompletne i zgodne z prawdą. Znane mi są warunki wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych, o której mowa w ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. W szczególności oświadczam, że spełnione są warunki, o których mowa w art. 129n i 129o wymienionej ustawy.” Składający oświadczenie zawiera w nim klauzulę następującej treści: "Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia."

Klauzula ta zastępuje pouczenie organu uprawnionego do odebrania oświadczenia o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

12. W jaki sposób mogę podpisać elektroniczny wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Wniosek o wpis do rejestru mogą Państwo podpisać:

- kwalifikowanym podpisem elektronicznym (więcej informacji mogą Państwo uzyskać pod adresem: <https://www.biznes.gov.pl/pl/portal/0075>) lub
- podpisem zaufanym (więcej informacji mogą Państwo uzyskać pod adresem: <https://www.biznes.gov.pl/pl/portal/0074>).

13. W jaki sposób mogę podpisać oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych?

Oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych (dostępne jest pod linkiem: <https://www.slaskie.kas.gov.pl/izba-administracji-skarbowej-w-katowicach/zalatwianie-spraw/rejestr-dzialalnosci-w-zakresie-walut-wirtualnych>) mogą Państwo podpisać:

- kwalifikowanym podpisem elektronicznym (więcej informacji mogą Państwo uzyskać pod adresem <https://www.biznes.gov.pl/pl/portal/0075>) lub
- podpisem zaufanym (więcej informacji mogą Państwo uzyskać pod adresem <https://www.biznes.gov.pl/pl/portal/0074>) lub
- podpisem osobistym (więcej informacji mogą Państwo uzyskać pod adresem www.gov.pl/web/e-dowod/podpis-osobisty).

14. Kto może złożyć wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych w imieniu spółki prawa handlowego?

Wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych może złożyć:

- 1) jedna z osób, wymieniona w dziale 2 (rubryka 1 i rubryka 3) Krajowego Rejestru Sądowego uprawniona do reprezentacji spółki, zgodnie ze sposobem reprezentacji określonym w tym dziale lub
- 2) pełnomocnik.

Jeżeli wniosek o wpis składa pełnomocnik, dodatkowo do wniosku o wpis powinien dołączyć:

- stosowne pełnomocnictwo podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym wraz z opłatą skarbową w wysokości 17 zł. za udzielone pełnomocnictwo, a także,
- oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (patrz pkt. 13) przez osoby fizyczne uprawnione do reprezentowania spółki ubiegającej się o wpis do rejestru, zgodnie ze sposobem reprezentacji określonym w dziale 2 Krajowego Rejestru Sądowego.

15. Kto składa wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych w przypadku spółki cywilnej?

Wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych składa przedsiębiorca, a więc każdy ze wspólników spółki cywilnej, wskazując we wniosku o wpis swój Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP).

16. Czy dostanę z Urzędu informację pisemną, że wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych został dokonany?

Nie. Organ rejestrowy nie zawiadomi Państwa o wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych.

Informację o wpisie będą mogli Państwo znaleźć na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Izby Administracji Skarbowej w Katowicach w zakładce: **Załatwianie spraw / Rejestr działalności w zakresie walut wirtualnych.**

17. Czy prowadzenie działalności w zakresie walut wirtualnych bez wymaganego wpisu podlega sankcji administracyjnej?

Tak. Za prowadzenie działalności w zakresie walut wirtualnych bez uzyskania wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych grozi kara do 100 000 zł.

18. Czy oświadczenie o spełnieniu warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych może być podpisane przez pełnomocnika?

Nie.

19. Czy uzyskam zaświadczenie o dokonany wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych ? Jeśli tak, to w jakim terminie?

Tak. Zaświadczenie o dokonany wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych wydamy na wniosek zainteresowanego, bez zbędnej zwłoki, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia uzyskania wpisu.

20. Czy wniosek o wydanie zaświadczenia o dokonany wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych mogą złożyć zarówno w formie papierowej, jak i elektronicznej?

Tak. Zawniioskować o wydanie zaświadczenia o dokonany wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych można już na etapie elektronicznego składania wniosku o wpis do rejestru dokonując zaznaczenia pola „Wnioskuje o wydanie zaświadczenia o wpisie do rejestru”. Wniosek o wydanie zaświadczenia o dokonany wpisie do rejestru można również złożyć:

- elektronicznie - poprzez e-PUAP do elektronicznej skrzynki podawczej: /ky4c7id171/ lub
- papierowo za pośrednictwem operatora pocztowego poprzez wysłanie na adres Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, ul. Paderewskiego 32b, 40-282 Katowice lub osobiście w godzinach pracy tutejszej Izby (7.00 – 15.00)

Nie ma określonego wzoru takiego wniosku. Wystarczy, że wnioskujący zawrze informację następującej treści: „Wnioskuje o wydanie zaświadczenia o wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych”.

21. Czy od decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych przysługuje odwołanie?

Nie. Od decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych mogą Państwo złożyć:

- wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach,
- skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach.

Wniosek składa się w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji w sprawie. Skargę wnosi się za pośrednictwem Dyrektora Izby Administracji Skarbowej (ul. Paderewskiego 32b, 40-282 Katowice), w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji w sprawie.

Może to nastąpić:

- elektronicznie – poprzez e-PUAP do elektronicznej skrzynki podawczej: /ky4c7id171/,
- papierowo (w dwóch egzemplarzach) – za pośrednictwem operatora pocztowego lub osobiście w godzinach pracy tutejszej Izby (7.00 – 15.00)

22. Jeżeli po przesłaniu wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych zauważyłem, iż błędnie wypełniłem pole „nazwa firmy”, w jaki sposób mogę to zmienić?

Może Pan złożyć ponowny wniosek o wpis do rejestru z zaznaczeniem pola „Wnoszę o skorygowanie wniosku”. Korektę wniosku można złożyć do momentu wydania przez organ rejestrowy decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych.

23. Gdzie mogę znaleźć wzór wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Wzór wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych jest dokumentem elektronicznym w formacie .xml, który mogą Państwo znaleźć na platformie ePUAP w Centralnym Repozytorium Wzorów Dokumentów Elektronicznych (STREFA URZĘDNIKA → WIĘCEJ → CRWDE) pod nr wzoru 2021/10/27/11023.

24. Czy wpisanie przedsiębiorcy do rejestru o którym mowa w art.129m ustawy, oznacza uznanie tego przedsiębiorcy za „instytucję obowiązaną” w rozumieniu ustawy?

O uznaniu podmiotu za „instytucję obowiązaną” w rozumieniu ustawy, nie decyduje fakt wpisu do rejestru o którym mowa w art. 129m ustawy. Decyduje fakt świadczenia usług w zakresie wskazanym w art. 2 ust. 1 pkt 12 ustawy. Przedsiębiorca winien wypełniać obowiązki wynikające z ustawy, nie od momentu uzyskania wpisu do rejestru, lecz od momentu rozpoczęcia świadczenia usług w zakresie walut wirtualnych. Dla wielu przedsiębiorców daty te będą zbieżne.

Informacje pomocne dla instytucji obowiązanych dotyczące przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu znajdują się na stronie Generalnego Inspektora

Informacji Finansowej: <https://www.gov.pl/web/finanse/generalny-inspektor-informacji-finansowej>.

25. W przypadku, gdy wniosek o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych jest niekompletny lub dane w nim wykazane są niezgodne ze stanem faktycznym, w jaki sposób zostaną poinformowany o stwierdzonych nieprawidłowościach?

Wystosujemy wezwanie do uzupełnienia wniosku o wpis bądź jego skorygowania. Wezwanie wyślemy na adres skrytki e-PUAP, z której przystąpił do wniosku o wpis do rejestru.

II. ZMIANA DANYCH WE WPISIE

26. Złożyłem wniosek o zmianę danych w rejestrze działalności w zakresie walut wirtualnych. Jak długo będę czekał na pojawienie się zmiany w rejestrze?

Zmiany w rejestrze dokonamy niezwłocznie, ale nie później niż w terminie 14 dni od dnia wpływu poprawnego wniosku o zmianę danych we wpisie.

27. Gdzie mogę znaleźć wzór wniosku o zmianę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Wzór wniosku o zmianę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych jest dokumentem elektronicznym w formacie .xml, który mogą Państwo znaleźć na platformie ePUAP w Centralnym Repozytorium Wzorów Dokumentów Elektronicznych (STREFA URZĘDNIKA → WIĘCEJ → CRWDE) pod nr wzoru 2021/10/27/11020.

28. Czy powinienem zgłosić zmianę danych we wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych polegającą na zmianie rodzaju świadczonych usług? Jeśli tak, to w jaki sposób?

Tak. Zmiany danych we wpisie należy dokonać poprzez złożenie drogą elektroniczną za pośrednictwem e-PUAP, wniosku o zmianę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych. Wniosek należy złożyć w terminie 14 dni od dnia zajścia zdarzenia, które spowodowało zmianę tych danych. We wniosku należy wskazać aktualny rodzaj świadczonych usług oraz podać datę zaistnienia zmiany. Data zaistnienia zmiany nie może być datą wcześniejszą, niż data wpisu do rejestru oraz nie może być datą z przyszłości.

Wniosek o zmianę wpisu w rejestrze działalności w zakresie walut wirtualnych dostępny jest pod linkiem: <https://epuap.gov.pl/wps/portal/strefa-klienta/katalog-spraw/inne-sprawy-urzedowe/korespondencja-z-urzedem/wniosek-o-zmiane-wpisu-do-rejestru-dzialalnosci-w-zakresie-walut-wirtualnych>.

III. ZAWIESZENIE/WZNOWIENIE DZIAŁALNOŚCI REGULOWANEJ

29. Czy prowadzenie działalności w zakresie walut wirtualnych pomimo zawieszonej działalności w tym zakresie podlega sankcji administracyjnej?

Tak. Kto prowadzi działalność w zakresie walut wirtualnych podczas zawieszonej działalności temu grozi kara do 100 000 zł.

30. W jaki sposób należy powiadomić o wznowieniu działalności w zakresie walut wirtualnych?

Powinni Państwo złożyć wniosek o zmianę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych i zaznaczyć pole „Wznowiono działalność w zakresie walut wirtualnych”. Wniosek mogą Państwo znaleźć na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Izby Administracji Skarbowej w Katowicach w zakładce: **Załatwianie spraw / Rejestr działalności w zakresie walut wirtualnych**.

31. Gdzie mogę znaleźć wzór zawiadomienia o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych?

Wzór wniosku zawiadomienia o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych jest dokumentem elektronicznym w formacie .xml, który mogą Państwo znaleźć na platformie ePUAP w Centralnym Repozytorium Wzorów Dokumentów Elektronicznych (STREFA URZĘDNIKA → WIĘCEJ → CRWDE) pod nr wzoru 2021/10/27/11022 .

32. Czy powinienem zgłosić zawieszenie działalności w zakresie walut wirtualnych? Jeśli tak, to w jaki sposób oraz w jakim terminie?

Tak. Zgłoszenia zawieszenia działalności w zakresie walut wirtualnych należy dokonać poprzez złożenie drogą elektroniczną za pośrednictwem e-PUAP, zawiadomienia o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych. Zawiadomienie należy złożyć w terminie 14 dni od dnia zawieszenia wykonywania działalności. W zawiadomieniu należy wskazać datę zawieszenia działalności, która nie może być datą wcześniejszą, niż data wpisu do rejestru oraz nie może być datą z przyszłości.

Zawiadomienie o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych dostępne jest pod linkiem: <https://epuap.gov.pl/wps/portal/strefa-klienta/katalog-spraw/inne-sprawy-urzedowe/korespondencja-z-urzedem/zawiadomienie-o-zawieszeniu-dzialalnosci-w-zakresie-walut-wirtualnych>

IV. WYKREŚLENIE Z REJESTRU

33. W jakim terminie od dnia złożenia wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych uwidoczni się informacja o wykreśleniu?

Informacja o wykreśleniu z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych będzie widoczna w rejestrze w terminie 14 dni od dnia kiedy decyzja w tej sprawie stanie się ostateczna.

34. Czy organ rejestrowy może dokonać z Urzędu wykreślenia podmiotu z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Tak. Organ właściwy w sprawach rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych wykreśla z rejestru podmiot wykonujący działalność w zakresie walut wirtualnych:

- 1) po uzyskaniu informacji o wykreśleniu podmiotu z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej albo Krajowego Rejestru Sądowego lub
- 2) w przypadku stwierdzenia:
 - a) niespełnienia przez podmiot warunków wymaganych prawem do wykonywania działalności w zakresie walut wirtualnych lub
 - b) że podmiot złożył oświadczenie, o którym mowa w art. 129r ust. 2, niezgodne ze stanem faktycznym.

Wykreślenie następuje w drodze decyzji.

35. W jaki sposób uzyskam potwierdzenie wysłania wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Mogą Państwo pobrać dokument XML stanowiący Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia (UPP) wystawiane automatycznie w momencie wpływu dokumentu do elektronicznej skrzynki podawczej podmiotu publicznego (ESP).

36. Gdzie mogę znaleźć wzór wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Wzór wniosku o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych jest dokumentem elektronicznym w formacie .xml, który mogą Państwo znaleźć na platformie ePUAP w Centralnym Repozytorium Wzorów Dokumentów Elektronicznych (STREFA URZĘDNIKA → WIĘCEJ → CRWDE) pod nr wzoru 2021/10/27/11021.

V. OPŁATA SKARBOWA

37. Czy wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej?

Tak. Wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej w wysokości 616 zł. Opłatę wpłacają Państwo w chwili złożenia wniosku, a potwierdzenie wpłaty dołączają Państwo do wniosku o wpis do rejestru.

Wpłaty dokonują Państwo na rachunek bankowy Urzędu Miasta Katowice:

PKO BP S.A. o nr 52 1020 2313 2672 0211 1111 1111 /z dopiskiem: opłata za wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych/.

38. Czy wydanie zaświadczenia o dokonanym wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej?

Tak. Wydanie zaświadczenia o dokonanym wpisie do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej w wysokości 17 zł. Opłatę wpłacają Państwo w chwili złożenia wniosku, a potwierdzenie jej uiszczenia dołączają Państwo do wniosku o wydanie zaświadczenia.

Wpłaty dokonują Państwo na rachunek bankowy Urzędu Miasta Katowice:

PKO BP S.A. o nr 52 1020 2313 2672 0211 1111 1111 /z dopiskiem: opłata za wydanie zaświadczenia/.

39. Czy opłacie skarbowej podlega zmiana wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Opłacie skarbowej podlega wyłącznie zmiana wpisu do rejestru związana z rozszerzeniem zakresu działalności. Opłata wynosi 50% stawki określonej od wpisu – tj. 308 zł.

Opłatę wpłacają Państwo w chwili złożenia wniosku, a potwierdzenie jej uiszczenia dołączają Państwo do wniosku o zmianę wpisu do rejestru.

Wpłaty dokonują Państwo na rachunek bankowy Urzędu Miasta Katowice:

PKO BP S.A. o nr 52 1020 2313 2672 0211 1111 1111 /z dopiskiem: opłata za zmianę wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych/.

40. Czy zawiadomienie o zawieszeniu działalności w zakresie walut wirtualnych i wniosek o wykreślenie z rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych podlega opłacie skarbowej?

Nie.

41. Czy opłacie skarbowej podlega udzielone pełnomocnictwo do złożenia wniosku o wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Tak. Opłata skarbową wynosi 17 zł. Pełnomocnictwo wraz z potwierdzeniem uiszczenia opłaty skarbowej należy dołączyć do wniosku o wpis do rejestru.

42. Czy każdy ze wspólników spółki cywilnej uiszcza oddzielnie opłatę skarbową za wpis do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych?

Tak.