

projekt z dnia 8 lipca 2014 r.

## ROZPORZĄDZENIE

### RADY MINISTRÓW

z dnia ..... 2014 r.

**w sprawie terminu, sposobu i trybu przekazywania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego**

Na podstawie art. 100c ust. 3 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 989, 1289 i 1717) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa terminy, sposób i tryb:

- 1) informowania przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych otwartego funduszu emerytalnego o obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych,
- 2) umarzania jednostek rozrachunkowych zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego,
- 3) informowania przez otwarty fundusz emerytalny Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o okresach, za które umorzono jednostki rozrachunkowe,
- 4) dokonywania rozliczeń między Zakładem Ubezpieczeń Społecznych a otwartym funduszem emerytalnym wynikających z obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego

– w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego, o którym mowa w art. 24 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1440 z późn. zm.<sup>1)</sup>).

§ 2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o:

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 1717 i 1734 oraz z 2014 r. poz. 496, 567, 683 i 684.

- 1) Centralnym Rejestrze Członków – oznacza to prowadzony przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Centralny Rejestr Członków Otwartych Funduszy Emerytalnych, o którym mowa w art. 33 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, z późn. zm.<sup>2)</sup>);
- 2) dniu roboczym – oznacza to dzień roboczy z wyłączeniem sobót;
- 3) nowym otwartym funduszu emerytalnym – oznacza to otwarty fundusz emerytalny, do którego przystąpił członek dotychczasowego otwartego funduszu emerytalnego;
- 4) Zakładzie – oznacza to Zakład Ubezpieczeń Społecznych, o którym mowa w art. 66 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.

§ 3. 1. Do dziesiątego dnia kalendarzowego miesiąca Zakład informuje otwarty fundusz emerytalny o ubezpieczonych będących członkami tego funduszu, którzy w tym miesiącu ukończyli lub ukończą wiek niższy o 10 lat od wieku emerytalnego, o którym mowa w art. 24 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych.

2. Jeżeli członek otwartego funduszu emerytalnego przystąpił do nowego otwartego funduszu emerytalnego informację, o której mowa w ust. 1, Zakład przekazuje do nowego otwartego funduszu emerytalnego w dniu dokonania zmiany w Centralnym Rejestrze Członków.

3. Informacja, o której mowa w ust. 1 i 2, zawiera następujące dane członka otwartego funduszu emerytalnego:

- 1) imię i nazwisko;
- 2) datę urodzenia;
- 3) numer PESEL, a w przypadku gdy ubezpieczonemu nie nadano numeru PESEL - serię i numer dowodu osobistego albo paszportu;
- 4) datę zaprzestania odprowadzania do otwartego funduszu emerytalnego składek, o których mowa w art. 22 ust. 3 pkt 1 lit a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.

§ 4. 1. W pierwszym dniu roboczym każdego miesiąca przypadającego po miesiącu, o którym mowa w § 3 ust. 1, otwarty fundusz emerytalny umarza jednostki rozrachunkowe,

---

<sup>2)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 1623, 1650 i 1717 oraz z 2014 r. poz. 567 i 598.

o których mowa w art. 100c ust. 2 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych, podlegające przekazaniu do Zakładu.

2. W pierwszym dniu roboczym miesiąca, w którym ubezpieczony ukończy wiek emerytalny, o którym mowa w art. 24 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, otwarty fundusz emerytalny umarza wszystkie jednostki rozrachunkowe pozostające na rachunku tego członka.

3. Do trzeciego dnia roboczego miesiąca otwarty fundusz emerytalny przekazuje na rachunek bankowy wskazany przez Zakład środki zgromadzone na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego odpowiadające wartości umorzonych jednostek rozrachunkowych, o których mowa w ust. 1 i 2.

4. Otwarty fundusz emerytalny umarza jednostki rozrachunkowe zgromadzone na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego uzyskane za wpłacone do funduszu składki, odsetki i dodatkową opłatę oraz otrzymaną wypłatę transferową, poczynając od jednostek rozrachunkowych uzyskanych za najwcześniej wpłacone składki, odsetki i dodatkową opłatę oraz za najwcześniej otrzymaną wypłatę transferową.

5. Nowy otwarty fundusz emerytalny przekazuje środki, o których mowa w ust. 3, poczynając od środków podlegających przekazaniu za miesiąc następujący po miesiącu, w którym Zakład dokonał zmiany w Centralnym Rejestrze Członków.

§ 5. 1. W terminie, o którym mowa w § 4 ust. 3, otwarty fundusz emerytalny przekazuje do Zakładu informację:

- 1) o danych członka otwartego funduszu emerytalnego:
  - a) imieniu i nazwisku,
  - b) dacie urodzenia,
  - c) numerze PESEL, a w przypadku gdy ubezpieczonemu nie nadano numeru PESEL – serii i numerze dowodu osobistego albo paszportu;
- 2) o przekazanych środkach, o których mowa w § 4 ust. 3:
  - a) wysokości przekazanych środków,
  - b) kwocie wpłaconych składek, odsetek i dodatkowej opłaty oraz otrzymanej wypłaty transferowej podlegających umorzeniu w podziale na okresy, za które umorzono jednostki rozrachunkowe.



2. W przypadku przekazywania środków odpowiadających wartości umorzonych jednostek rozrachunkowych, o których mowa w § 4 ust. 2, otwarty fundusz emerytalny informuje Zakład dodatkowo o umorzeniu wszystkich jednostek rozrachunkowych pozostających na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego.

§ 6. Informacje między Zakładem i otwartymi funduszami emerytalnymi przekazywane są w formie elektronicznej.

§ 7. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 31 października 2014 r.

PREZES RADY MINISTRÓW

Za zgodność pod względem  
prawnym i redakcyjnym

*M. Olszewski*  
M. Olszewski

## Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1717) środki zgromadzone na rachunku w otwartym funduszu emerytalnym będą systematycznie przekazywane na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i ewidencjonowane na prowadzonym w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) subkoncie, przez 10 lat poprzedzających moment osiągnięcia przez ubezpieczonego wieku emerytalnego. Oznacza to, zgodnie z dodanym art. 100c ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 989, z późn. zm.), że każdego miesiąca na subkonto przekazywana będzie kwota odpowiadająca określonej liczbie jednostek rozrachunkowych zgromadzonych na rachunku członka OFE, stanowiącej iloraz liczby tych jednostek i wyrażonej w miesiącach różnicy pomiędzy wiekiem emerytalnym danego ubezpieczonego-członka Otwartego Funduszu Emerytalnego (OFE), a jego wiekiem w dniu dokonywania umorzenia. OFE zobligowany jest do umorzenia co miesiąc określonej liczby zgromadzonych na rachunku członka jednostek rozrachunkowych, w przypadku gdy otrzyma od ZUS informację o ukończeniu przez danego ubezpieczonego wieku o 10 lat niższego od obowiązującego dla tej osoby wieku emerytalnego. Rozliczenia pomiędzy ZUS a OFE odbywać się będą w taki sposób, aby w miesiącu ukończenia wieku emerytalnego przez danego ubezpieczonego liczba jednostek rozrachunkowych na rachunku członka OFE wynosiła zero. W związku z przekazaniem środków zgromadzonych na rachunku członka OFE na fundusz emerytalny ustanie członkostwo w otwartym funduszu emerytalnym.

Projektowane rozporządzenie stanowi wykonanie upoważnienia ustawowego zawartego w przepisie art. 100c ust. 3 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Projektowane regulacja określa terminy, sposób i tryb:

- 1) informowania przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych otwartego funduszu emerytalnego o obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych,
- 2) umarzania jednostek rozrachunkowych zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego,
- 3) informowania przez otwarty fundusz emerytalny ZUS o okresach, za które umorzono jednostki rozrachunkowe,
- 4) dokonywania rozliczeń między ZUS a otwartym funduszem emerytalnym wynikających z obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego

– w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego, o którym mowa w art. 24 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz.1440, z późn.zm.)

Zgodnie z projektowaną regulacją ZUS, do 10 dnia każdego miesiąca kalendarzowego, informuje OFE o ubezpieczonych będących członkami tego funduszu emerytalnego, którzy w danym miesiącu ukończyli lub ukończą wiek niższy o 10 lat od wieku emerytalnego (§ 3 ust. 1 projektu). Informacja, przekazywana w formie elektronicznej, zawierać będzie następujące dane, dotyczące członka OFE:

- imię i nazwisko;
- datę urodzenia;
- numer PESEL a w przypadku gdy ubezpieczonemu nie nadano numeru PESEL – serię i numer dowodu osobistego albo paszportu;
- datę zaprzestania odprowadzania do otwartego funduszu emerytalnego składek, o których mowa w art. 22 ust. 3 pkt 1 lit a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.

W pierwszym dniu roboczym miesiąca, następującego po otrzymaniu informacji z ZUS, otwarty fundusz emerytalny jest zobligowany do umorzenia, określonej zgodnie z art. 100c ust. 2 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych liczby jednostek rozrachunkowych (§ 4 ust. 1 projektu), by następnie do trzeciego dnia roboczego ww. miesiąca przekazać środki odpowiadające wartości umorzonych jednostek rozrachunkowych na rachunek bankowy wskazany przez ZUS (§ 4 ust. 3 projektu). W miesiącu, w którym ubezpieczony kończy wiek emerytalny, OFE jest zobligowany do umorzenia wszystkich jednostek rozrachunkowych pozostających na rachunku tej osoby oraz do przekazania na rachunek bankowy wskazany przez ZUS wszystkich środków pozyskanych z umorzenia (§ 4 ust. 2 projektu). Wraz z przekazaniem środków, w tym samym terminie (do 3 dnia roboczego) OFE jest zobowiązany do przekazania do ZUS informacji (§ 5 ust. 1 projektu):

- 1) o danych członka otwartego funduszu emerytalnego, w tym imieniu i nazwisku, dacie urodzenia, numerze PESEL a w przypadku gdy ubezpieczonemu nie nadano numeru PESEL – serii i numerze dowodu osobistego albo paszportu;
- 2) o przekazanych środkach:
  - a) wysokości przekazanych środków,
  - b) kwocie wpłaconych składek, odsetek i dodatkowej opłaty oraz otrzymanej wypłaty transferowej podlegających umorzeniu w podziale na okresy, za które umorzono jednostki rozrachunkowe.



Projektowana regulacja określa szczegółowo kolejność umarzania środków zgromadzonych na rachunku w OFE (§ 4 ust. 4 projektu). OFE umarza jednostki rozrachunkowe zgromadzone na rachunku danego ubezpieczonego, poczynawszy od jednostek uzyskanych za najwcześniej wpłacone składki, odsetki i dodatkową opłatę oraz za najwcześniej otrzymaną wpłatę transferową. W przypadku przekazywania środków odpowiadających wartości wszystkich umorzonych jednostek rozrachunkowych, w związku z ukończeniem przez daną osobę wieku emerytalnego, OFE informuje dodatkowo ZUS o umorzeniu wszystkich jednostek rozrachunkowych pozostających na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego (§ 5 ust. 2 projektu). Natomiast w przypadku zmiany OFE przez członka funduszu, będącego w wieku o 10 lat niższego od wieku emerytalnego, nowy OFE zostanie poinformowany przez ZUS, w dniu dokonania zmiany OFE w Centralnym Rejestrze Członków (§ 3 ust. 2 projektu), a pierwsze przekazanie środków w ramach suwaka przez nowy fundusz nastąpi poczynając od środków, podlegających przekazaniu za miesiąc następujący po miesiącu, w którym ZUS dokonał zmiany w Centralnym Rejestrze Członków OFE (§ 4 ust. 5 projektu).

Wszystkie informacje pomiędzy ZUS i OFE przekazywane będą w formie elektronicznej.

Proponuje się, by projektowane rozporządzenie weszło w życie z dniem 31 października 2014 r. Termin ten wyznaczony jest przez przepisy przejściowe ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r., które szczegółowo regulują zasady i terminy przekazywania środków z OFE na subkonto osób, które są w wieku niższym o 10 lat lub mniej niż o 10 lat od wieku emerytalnego, obowiązującego dla danych ubezpieczonych. Zgodnie z art. 13 ww. ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. ZUS w dniu 31 października 2014 r. poinformuje OFE o obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka OFE w przypadku osób, które osiągnęły wiek niższy niż o 10 lat lub mniej od wieku emerytalnego, obowiązującego dla danych ubezpieczonych, a OFE do dnia 12 listopada 2014 r. będzie zobowiązany do przekazania do ZUS środków, pochodzących z umorzenia tych jednostek rozrachunkowych z tytułu suwaka bezpieczeństwa. Stąd też konieczność wejścia w życie projektowanego rozporządzenia z dniem 31 października 2014 r.

<p><b>Nazwa projektu</b>  <b>Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie terminu, sposobu i trybu przekazywania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego</b></p>	<p><b>Data sporządzenia</b>  4 lipca 2014 r.</p>
<p><b>Ministerstwo wiodące i ministerstwa współpracujące</b>  Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej  <b>Osoba odpowiedzialna za projekt w randze Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu</b>  Marek Bucior, Podsekretarz Stanu w MPiPS</p>	<p><b>Źródło:</b>  Ustawa z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 989, 1289 i 1717)</p>
<p><b>Kontakt do opiekuna merytorycznego projektu</b>  Mariusz Kubzdyl, zastępca dyrektora DUS</p>	<p><b>Nr w wykazie prac .....</b></p>

**OCENA SKUTKÓW REGULACJI**

**1. Jaki problem jest rozwiązywany?**

Projektowane rozporządzenie stanowi wykonanie delegacji zawartej w przepisie art. 100c ust. 3 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Projektowane regulacja określa terminy, sposób i tryb:

- informowania przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych otwartego funduszu emerytalnego o obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego;
- umarzania jednostek rozrachunkowych zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego;
- informowania przez otwarty fundusz emerytalny Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o okresach, za które umorzono jednostki rozrachunkowe;
- dokonywania rozliczeń między Zakładem Ubezpieczeń Społecznych a otwartym funduszem emerytalnym wynikających z obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego.

**2. Rekomendowane rozwiązanie, w tym planowane narzędzia interwencji, i oczekiwany efekt**

Projektowane rozporządzenie pozwala na umarzanie środków zgromadzonych na rachunku w OFE i ich stopniowe przekazywanie do ZUS. Stanowi techniczną realizację mechanizmu „suwaka bezpieczeństwa” wprowadzonego w wyniku przeglądu systemu emerytalnego dokonanego w ubiegłym roku.

**3. Jak problem został rozwiązany w innych krajach, w szczególności krajach członkowskich OECD/UE?**

Nie dotyczy. Ma charakter unikalny.

**4. Podmioty, na które oddziałuje projekt**

Grupa	Wielkość/Liczba	Źródło danych	Oddziaływanie
ZUS	1		
Otwarte Fundusze emerytalne	13		
Ubezpieczeni posiadający konta w OFE	ok. 16,7 mln.		

**5. Informacje na temat zakresu, czasu trwania i podsumowanie wyników konsultacji**

Projekt rozporządzenia zostanie przekazany do partnerów dialogu społecznego biorących udział w pracach Zespołu Trójstronnej Komisji do spraw ubezpieczeń społecznych (termin konsultacji – 30 dni) oraz do Izby Gospodarczej Towarzystw Emerytalnych i instytucji rynku finansowego (termin konsultacji – 14 dni) Projekt rozporządzenia został zamieszczony na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej oraz Rządowego Centrum Legislacji w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.



6. Wpływ na sektor finansów publicznych												
(ceny stałe z ..... r.)	Skutki w okresie 10 lat od wejścia w życie zmian [mln zł]											
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	<i>Łącznie (0-10)</i>
<b>Dochody ogółem</b>												
budżet państwa												
JST												
pozostałe jednostki (oddzielnie)												
<b>Wydatki ogółem</b>												
budżet państwa												
JST												
pozostałe jednostki (oddzielnie)												
<b>Saldo ogółem</b>												
budżet państwa												
JST												
pozostałe jednostki (oddzielnie)												
Źródła finansowania												
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	Brak skutków finansowych wynikających z wprowadzenia rozwiązań rozporządzenia. Skutki finansowe prezentowane były w uzasadnieniu do projektu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych.											
7. Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców oraz na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe												
Skutki												
Czas w latach od wejścia w życie zmian		0	1	2	3	5	10	<i>Łącznie (0-10)</i>				
W ujęciu pieniężnym (w mln zł, ceny stałe z ..... r.)	duże przedsiębiorstwa											
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw											
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe											
W ujęciu niepieniężnym	duże przedsiębiorstwa											
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw											
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe											
	(dodaj/usuń)											
Niemierzalne	(dodaj/usuń)											
	(dodaj/usuń)											
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	Brak wpływu											

8. Zmiana obciążeń regulacyjnych (w tym obowiązków informacyjnych) wynikających z projektu		
<input type="checkbox"/> nie dotyczy		
Wprowadzane są obciążenia poza bezwzględnie wymaganymi przez UE (szczegóły w odwróconej tabeli zgodności).	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie <input type="checkbox"/> nie dotyczy	
<input type="checkbox"/> zmniejszenie liczby dokumentów <input type="checkbox"/> zmniejszenie liczby procedur <input type="checkbox"/> skrócenie czasu na załatwienie sprawy <input type="checkbox"/> inne:	<input type="checkbox"/> zwiększenie liczby dokumentów <input checked="" type="checkbox"/> zwiększenie liczby procedur <input type="checkbox"/> wydłużenie czasu na załatwienie sprawy <input type="checkbox"/> inne:	
Wprowadzane obciążenia są przystosowane do ich elektroniczności.	<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie <input type="checkbox"/> nie dotyczy	
<p>Komentarz:  Proponowane rozwiązania wprowadzają procedury przekazywania środków z OFE do ZUS. Procedury te są niezbędne do realizacji rozwiązań ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych oraz dokonywania wypłat emerytur przez ZUS.</p>		
9. Wpływ na rynek pracy		
Brak wpływu		
10. Wpływ na pozostałe obszary		
<input type="checkbox"/> środowisko naturalne <input type="checkbox"/> sytuacja i rozwój regionalny <input type="checkbox"/> inne:	<input type="checkbox"/> demografia <input type="checkbox"/> mienie państwowe	<input type="checkbox"/> informatyzacja <input type="checkbox"/> zdrowie
Omówienie wpływu		
11. Planowane wykonanie przepisów aktu prawnego		
Informowanie przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych otwartego funduszu emerytalnego o obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego na fundusz emerytalny Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego; następnie umarzanie jednostek rozrachunkowych zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego i informowanie przez otwarty fundusz emerytalny Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o okresach, za które umorzono jednostki rozrachunkowe; dokonywanie rozliczeń między Zakładem Ubezpieczeń Społecznych a otwartym funduszem emerytalnym wynikających z obowiązku przekazania środków zgromadzonych na rachunku członka otwartego funduszu emerytalnego. Ciągły charakter procesu.		
12. W jaki sposób i kiedy nastąpi ewaluacja efektów projektu oraz jakie mierniki zostaną zastosowane?		
13. Załączniki (istotne dokumenty źródłowe, badania, analizy itp.)		