Oświadczenie złożone
przez senatora Wojciecha Koniecznego
na 60. posiedzeniu Senatu
w dniu 10 czerwca 2026 r.

Oświadczenie skierowane do ministra finansów i gospodarki Andrzeja Domańskiego

Szanowny Panie Ministrze!

W ostatnim czasie coraz częściej w przestrzeni publicznej pojawiają się informacje wskazujące, że fundacje rodzinne, które miały służyć przede wszystkim sukcesji polskich firm rodzinnych, są wykorzystywane jako narzędzie agresywnej optymalizacji podatkowej. Trudno nie odnieść wrażenia, że część podmiotów traktuje fundacje rodzinne nie jako instrument sukcesji, lecz jako uprzywilejowany wehikuł podatkowy, pozwalający ograniczać lub odraczać opodatkowanie. Coraz więcej ekspertów wskazuje również na wykorzystywanie fundacji rodzinnych do transferowania nieruchomości, gromadzenia majątku inwestycyjnego oraz prowadzenia działalności, która w praktyce nie ma związku z rzeczywistą sukcesją rodzinną. Taka sytuacja budzi uzasadnione wątpliwości, zarówno z punktu widzenia sprawiedliwości podatkowej, jak i ochrony interesów budżetu państwa.

W związku z tym kieruję do pana ministra następujące pytania.

1. Na jakim etapie znajdują się obecnie prace nad zmianami przepisów dotyczących fundacji rodzinnych?
2. Jakie konkretne rozwiązania uszczelniające planuje wdrożyć Ministerstwo Finansów?
3. Czy planowane zmiany obejmują ukryte zyski, działalność inwestycyjną, obrót nieruchomościami, zasady wypłat dla beneficjentów?
4. Ilu kontroli fundacji rodzinnych dokonała dotychczas Krajowa Administracja Skarbowa i jakie nieprawidłowości wykryto?
5. Czy ministerstwo oszacowało straty budżetowe wynikające z obecnych przepisów?
6. Czy planowane są rozwiązania odróżniające rzeczywistą sukcesję od agresywnej optymalizacji podatkowej?
7. Czy zmiany obejmują również już istniejące fundacje rodzinne?
8. Jakie są planowane terminy zakończenia prac legislacyjnych i przedstawienia projektu ustawy?
9. Czy ministerstwo analizowało doświadczenia innych państw w zakresie uszczelniania fundacji rodzinnych?

Uprzejmie proszę o odpowiedzi.

Wojciech Konieczny