

Hur man använder specifikationsnummer på en kontrolluppgift om pensionsflytt eller ett åtagande

Hur specifikationsnumret ska utformas

Det är valfritt hur specifikationsnumret utformas, men det ska vara unikt. Numret får ha max 72 tecken och kan vara en kombination av siffror och bokstäver.

Kontrolluppgiften om flytt

Specifikationsnumret på kontrolluppgiften om flytt ska vara unikt för flytten av värdet från försäkring A till B eller för överföring av försäkringsavtalet från bolag A till B.

Försäkringsavtalsnumret för den avslutade och den mottagande försäkringen ska anges på kontrolluppgiften, men ett avtalsnummer kan ändras. Specifikationsnumret som har tilldelats en viss flytt får däremot aldrig ändras. Det gör att det blir möjligt att identifiera den specifika flytten vid en rättelse, ett borttag eller en återkallelse även om avtalsnumret av någon anledning skulle ha ändrats.

Exempel:

Försäkringen i bolag A, med avtalsnummer 1234 och den försäkrade C med personnummer 19811111-1111, avslutas och värdet förs över till avtalsnummer 5678 i bolag B i Luxemburg. Bolag A lämnar en kontrolluppgift om flytten och ger flytten/kontrolluppgiften specifikationsnumret 20171.

Bolag A får, någon vecka efter att kontrolluppgiften skickats till Skatteverket, veta att det nya avtalsnumret hos bolag B inte är 5678 utan 9101. Bolag A skickar en ny fullständigt ifylld kontrolluppgift till Skatteverket med samma uppgifter som tidigare, med undantag för det nya avtalsnumret som har bytts ut från 5678 till 9101. Bolag A markerar att det är en rättad kontrolluppgift i XML-schemat och anger specifikationsnumret 20171 i den nya kontrolluppgiften. När den rättade kontrolluppgiften kommer in till Skatteverket ersätter den kontrolluppgiften med flytten från bolag A till B för den försäkrade C med specifikationsnummer 20171. Den tidigare kontrolluppgiften med samma specifikationsnummer blir historisk.

Åtagandet

Specifikationsnumret ska vara unikt för åtagandet och försäkringsavtalsnumret.

Om den mottagande pensionsförsäkringen består av kapital som har förts över från flera olika försäkringar behöver du bara skicka in ett enda åtagande. Det gör du i samband med att det första kapitalet kommer in till försäkringen.

Om försäkringsavtalsnumret senare ändras skickar du in en rättelse av åtagandet och anger det nya försäkringsavtalsnumret.

Skatteverket kontrollerar årligen att åtagandet följs och att kontrolluppgifter kommer in till Skatteverket för ett visst avtalsnummer. De kontrolluppgifter som kan vara aktuella är KU18, 19, 50 och 52.

Exempel:

Försäkringen i bolag A, med den försäkrade C (personnummer 19811111-1111), avslutas och värdet förs över till avtalsnummer 5678 i bolag B i Luxemburg. Bolag B lämnar ett åtagande om att lämna årliga kontrolluppgifter till Skatteverket för avtalsnummer 5678. Åtagandeformuläret får specifikationsnumret 20171.

Bolag B ändrar efter en tid sina avtalsnummer och 5678 ändras till 9101. Bolag B skickar ett nytt fullständigt ifyllt åtagandeformulär till Skatteverket med samma uppgifter som tidigare, med undantag för avtalsnumret som har bytts ut från 5678 till 9101. Bolaget markerar att det är ett rättat åtagande i XML-schemat och anger specifikationsnummer 20171.

När det rättade åtagandet kommer in till Skatteverket ersätter det tidigare åtagande med specifikationsnummer 20171 från bolag B för den försäkrade C. Det tidigare åtagandet med samma specifikationsnummer blir historiskt.