

## 188

## ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 7 maja 1959 r.

w sprawie rodzajów dokumentów, na podstawie których banki będą wykonywały dyspozycje pieniężne jednostek gospodarki uspołecznionej na rzecz jednostek gospodarki nie uspołecznionej, osób fizycznych oraz uspołeczniionych sklepów komisowych.

Na podstawie art. 4 ust. 3 oraz art. 10 ustawy z dnia 1 lipca 1958 r. o rozliczeniach pieniężnych jednostek gospodarki uspołecznionej (Dz. U. Nr 44, poz. 215) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozporządzenie niniejsze dotyczy dyspozycji pieniężnych (gotówkowych i bezgotówkowych) jednostek gospodarki uspołecznionej wymienionych w art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 1 lipca 1958 r. o rozliczeniach pieniężnych jednostek gospodarki uspołecznionej (Dz. U. Nr 44, poz. 215) oraz organizacji społecznych i zawodowych na rzecz:

- 1) jednostek gospodarki nie uspołecznionej,
- 2) osób fizycznych,
- 3) uspołeczniionych sklepów komisowych za nabywane w tych sklepach przedmioty.

2. Rozporządzenie niniejsze dotyczy również dyspozycji pieniężnych jednostek państwowych na rzecz innych jednostek gospodarki uspołecznionej za dostawy, roboty lub usługi w przypadkach, gdy na podstawie obowiązujących przepisów udzielanie zamówień na takie dostawy, roboty lub usługi następuje na zasadach przewidzianych dla jednostek gospodarki nie uspołecznionej.

3. Przepisy niniejszego rozporządzenia nie mają zastosowania do dyspozycji pieniężnych:

- 1) Ministerstwa Obrony Narodowej i jednostek podległych Ministrowi Obrony Narodowej,
- 2) Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i jednostek podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych.

3) Centralnej Rady Związków Zawodowych, związków zawodowych i jednostek im podległych.

§ 2. 1. Dyspozycje pieniężne (§ 1 ust. 1 i 2) przekraczające w stosunku do jednorazowej transakcji kwotę 5.000 zł, a w stosunku do dyspozycji na rzecz przewoźników nie uspołecznionych bez względu na kwotę, powinny być składane we właściwym banku jednocześnie z oświadczeniem podpisanym przez kierownika jednostki będącej zleceniodawcą lub jego zastępcę oraz głównego (starszego) księgowego.

2. Oświadczenie powinno zawierać:

- 1) oznaczenie zleceniodawcy i zleceniobiorcy;
- 2) określenie tytułu i kwoty należności;
- 3) jeżeli dyspozycja stanowi zapłatę za dostawy, roboty lub usługi — wskazanie przepisów, na podstawie których dokonano zamówienia, oraz stwierdzenie, że przepisy te zostały ściśle zachowane;
- 4) jeżeli dyspozycja stanowi zapłatę za usługi transportowe świadczone przez przewoźników nie uspołecznionych — stwierdzenie, że przewoźnik nie uspołeczniony posiada uprawnienia przewozowe;
- 5) określenie sposobu ustalenia ceny przez wskazanie obowiązującego cennika lub pozycji cennika bądź nazwy organu, który cenę zatwierdził.

3. Jeżeli okoliczności przytoczone w oświadczeniu nasuwają wątpliwości co do legalności transakcji, a w szczególności jeżeli wynika z nich, że udzielenie zamówienia lub określenie ceny nastąpiło z naruszeniem obowiązujących przepisów o udzielaniu zamówień na dostawy, roboty i usługi albo o ustalaniu cen, jak również w razie stwierdzenia, że treść oświadczenia nie odpowiada rzeczywistości — bank może zażądać dodatkowego zatwierdzenia dyspozycji przez kierownika jednostki nadrzędnej zleceniodawcy i do czasu przedłożenia zatwierdzenia wstrzymać wykonanie dyspozycji.

Jeżeli zleceniodawcą jest ministerstwo (urząd centralny), jednostka centralna albo prezydium wojewódzkiej rady narodowej, w przypadku wstrzymania wykonania dyspozycji przez bank wymagane jest dodatkowe zatwierdzenie dyspozycji przez kierownika ministerstwa (urzędu centralnego), jednostki centralnej albo przewodniczącego prezydium wojewódzkiej rady narodowej.

§ 3. Oświadczenie nie jest wymagane w razie rozliczeń z tytułu:

- 1) wszelkich należności wynikających ze stosunku pracy, z umów o dzieło lub zlecenie, podlegających podatkowi od wynagrodzeń, stypendiów, zapomóg i innych podobnych należności;
- 2) należności z tytułu twórczości lub usług o charakterze naukowym, oświatowym, literackim, artystycznym, publicystycznym, w rozumieniu przepisów o podatku od wynagrodzeń, jak również z tytułu nagród państwowych i konkursowych;
- 3) należności za usługi zespołów adwokackich;
- 4) należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i umów ubezpieczeniowych;
- 5) wszelkich odszkodowań z tytułu poniesionych strat;
- 6) należności z tytułu wylosowanych obligacji pożyczek państwowych oraz wygranych loterii pieniężnej, gier liczbowych, gier loteryjnych;

7) wypłaty oszczędności oraz pożyczek udzielonych przez instytucje kredytowe i pracownicze kasy zapomogowo-pożyczkowe;

8) wszelkich należności ustalonych tytułami egzekucyjnymi oraz należności za przymusowe świadczenia na cele ogólnogospodarcze;

9) zwrotu kaucji, wadium i innych zabezpieczeń;

10) zobowiązań rzemieślniczych spółdzielni zaopatrzenia i zbytu wobec ich członków, zwierzchniów i innych działalności spółdzielni;

11) podziału czystej nadwyżki i zwrotu udziałów członkowskich w spółdzielniach;

12) skupu dokonywanego przez upoważnione do tego przedsiębiorstwa uspołecznione od gospodarstw rolnych i hodowlanych artykułów wytworzonych w tych gospodarstwach, ryb od rybaków, zwierzchniów łownej od myśliwych, runa leśnego od zbieraczy oraz drewna pochodzącego z lasów niepaństwowych lub z gospodarstw rolnych;

13) skupu dokonywanego przez upoważnione do tego przedsiębiorstwa uspołecznione odpadów użytkowych i opakowań oraz używanych przedmiotów do renowacji i dalszej odsprzedaży;

14) zakupu towarów przez uspołecznione jednostki handlu i zakłady gastronomiczne, dokonywanego dla uzupełnienia masy towarowej, jak również zakupu płodów rolnych dokonywanego bezpośrednio od producentów na zaopatrzenie własne przez szpitale, sanatoria, domy wczasowe, internaty, przedszkola, żłobki i inne podobne instytucje;

15) dostaw opartych na planach rozdziału;

16) zobowiązań jednostek uspołecznionego handlu komisowego wobec komitentów oraz wypłat jednostek handlu detalicznego na rzecz nabywców z tytułu zwrotu lub wad reklamowanych towarów;

17) należności prywatnych przedsiębiorców, rzemieślników i innych drobnych wykonawców z tytułu robót remontowo-budowlanych wykonywanych w szkołach, internatach, ośrodkach kolonijnych i innych podobnych zakładach, położonych poza miastami wojewódzkimi lub powiatowymi;

18) odszkodowań z tytułu wyłączenia nieruchomości oraz za przymusowo wykupione maszyny przemysłowe, jak również odszkodowań, o których mowa w ustawie z dnia 25 lutego 1958 r. o uregulowaniu stanu prawnego mienia pozostającego pod zarządem państwowym (Dz. U. Nr 11, poz. 37);

19) bieżących czynszów najmu lub dzierżawy nieruchomości i lokali;

20) należności za usługi kominiarskie.

§ 4. Ilekroć w rozporządzeniu niniejszym jest mowa o banku, należy rozumieć przez to również spółdzielnie oszczędnościowo-pożyczkowe.

§ 5. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie dwóch tygodni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. J. Kole