

## ROZPORZĄDZENIE MINISTRA HANDLU ZAGRANICZNEGO

z dnia 8 marca 1984 r.

## w sprawie szczegółowego zakresu i sposobu przeprowadzania kontroli dewizowej w zakresie handlu zagranicznego i usług związanych z tym handlem oraz uprawnień pracowników wykonujących kontrolę i obowiązków kontrolowanych jednostek.

Na podstawie art. 37 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 22 listopada 1983 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 63, poz. 288) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Kontroli dewizowej Ministra Handlu Zagranicznego podlega obrót dewizowy dokonywany w za-

kresie handlu zagranicznego i usług związanych z tym handlem przez osoby krajowe i zagraniczne uprawnione do prowadzenia tej działalności, zwane dalej „jednostkami handlu zagranicznego”.

2. Kontrola dewizowa, o której mowa w ust. 1, ma na celu sprawdzenie:

Dziennik Ustaw Nr 15

— 180 —

Poz. 72

- 1) zgodności dokonywanego obrotu dewizowego z obowiązującymi przepisami i z warunkami nadanej koncesji, a także ustalenie, czy obrót ten dokonywany był racjonalnie i oszczędnie,
- 2) przebiegu i sposobu dokonywania przez kontrolowane jednostki rozliczeń i płatności wynikających z obrotu dewizowego.

§ 2. Kontroli dewizowej podlega w szczególności obrót dewizowy dokonywany przez jednostki handlu zagranicznego w zakresie:

- 1) importu i eksportu towarów, w tym osiągnięć naukowo-technicznych, doświadczeń produkcyjnych, nie wyłączając dostaw w ramach transakcji kredytowych, kompensacyjnych, wiązanych i leasingowych,
- 2) reeksportu bezpośredniego i pośredniego,
- 3) zaopatrzenia w paliwo, artykuły spożywcze i inne materiały:
  - a) statków morskich, żeglugi śródlądowej i powietrznej państw obcych w portach polskich,
  - b) krajowych statków morskich, żeglugi śródlądowej i powietrznej w portach obcych,
- 4) importu i eksportu kompletnych obiektów przemysłowych i obiektów budowlanych oraz importu kompletnych obiektów przemysłowych i obiektów budowlanych,
- 5) nabycia, zbycia lub użytkowania wynalazków bądź wzorów przemysłowych (patentów i licencji),
- 6) wspólnych przedsięwzięć w kraju i za granicą,
- 7) importu i eksportu usług, w tym:
  - a) spedycji lądowej, morskiej i lotniczej oraz składowania towarów,
  - b) przewozu towarów,
  - c) kontroli towarów: jakościowej, ilościowej i technicznej oraz ekspertyz,
  - d) świadczonych przez rzeczoznawców, inżynierów, techników i monterów, związanych z dostawami towarów,
  - e) pośrednictwa handlowego,
  - f) innych związanych z obrotem towarowym z zagranicą.

§ 3. Minister Handlu Zagranicznego wykonuje kontrolę dewizową jednostek handlu zagranicznego poprzez upoważnione komórki organizacyjne Ministerstwa Handlu Zagranicznego, zwane dalej „komórkami organizacyjnymi”, niezależnie od kontroli wykonywanej przez głównych księgowych w jednostkach handlu zagranicznego w ramach kontroli wewnętrznej.

§ 4. 1. Pracownik komórki organizacyjnej wykonujący kontrolę na podstawie odpowiedniego upoważnienia, obejmującego szczegółowy zakres i przedmiot kontroli dewizowej, jest uprawniony do:

- 1) wstępu i poruszania się na terenie kontrolowanej jednostki organizacyjnej na podstawie legitymacji służbowej i upoważnienia do wykonywania kontroli oraz nadzorowania czynności kontrolnych,
- 2) żądania udostępnienia pełnej dokumentacji i ewidencji w zakresie gospodarki dewizowej obrotu materiałami, wyrobami i środkami trwałymi oraz ewidencji papierów wartościowych, depozytów, dokumentów rozliczeniowych, płatniczych i kasowych, a także innych dokumentów związanych z działalnością dewizową kontrolowanych jednostek,
- 3) zbierania danych i informacji dotyczących działalności jednostki kontrolowanej w zakresie objętym kontrolą również w innych jednostkach organizacyjnych bez dodatkowego upoważnienia,
- 4) zbierania informacji oraz zabezpieczenia dokumentów i innych dowodów w razie uzasadnionego podejrzenia, że zostało popełnione przestępstwo na szkodę państwa lub jednostki gospodarki społecznej,
- 5) żądania od jednostek kontrolowanych sporządzania niezbędnych dla kontroli odpisów oraz wyciągów z dokumentów, jak również zestawień obliczeń opartych na dokumentach.

2. Pracownik komórki organizacyjnej wykonujący kontrolę dewizową w związku z wykonywaniem swoich zadań nie podlega rewizji osobistej przewidzianej w wewnętrznych przepisach kontrolowanych jednostek.

§ 5. 1. Do wykonywania kontroli dewizowej przez komórki organizacyjne stosuje się odpowiednio przepisy § 8—35 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1982 r. w sprawie przeprowadzania kontroli finansowej oraz obowiązków kontrolowanych jednostek (Dz. U. z 1983 r. Nr 4, poz. 26), dotyczące czynności kontrolnych, dokonywania ustaleń kontroli i ich wykorzystania, sporządzania protokołów z kontroli i postępowania pokontrolnego.

2. Do kontroli dewizowej jednostek gospodarki nie społecznej nie stosuje się przepisów § 32—35 rozporządzenia powołanego w ust. 1.

§ 6. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 31 marca 1984 r.

Minister Handlu Zagranicznego: T. Nestorowicz