

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 18 marca 1967 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 uspołecznionych 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 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) uspołecznionych sklepów komisowych za nabywane w tych sklepach przedmioty.

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

3. Przepisy rozporządzenia nie dotyczą dyspozycji pieniężnych:

- 1) jednostek podległych Ministrowi Obrony Narodowej,
- 2) jednostek podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych,
- 3) Centralnej Rady Związków Zawodowych, związków zawodowych i jednostek im podległych.

§ 2. 1. Dyspozycje pieniężne przekraczające w stosunku do jednorazowej transakcji kwotę 5.000 zł powinny być składane we właściwym banku jednocześnie z oświadczeniem zawierającym:

- 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 zamówienie zostało dokonane zgodnie z tymi przepisami,
- 4) określenie sposobu ustalenia ceny (np. wskazanie obo-

wiązującego cennika lub pozycji cennika bądź nazwy organu, który cenę zatwierdził),

- 5) stwierdzenie zawiadomienia organów finansowych o zamierzonych wypłatach należności na rzecz jednostek gospodarki nie uspołecznionej i osób fizycznych; dotyczy to jednostek gospodarki uspołecznionej, na których ciąży obowiązek zawiadamiania organów finansowych.

2. Oświadczenie wymienione w ust. 1 powinno być podpisane przez kierownika jednostki, od której pochodzi dyspozycja pieniężna, lub jego zastępcę oraz przez głównego księgowego lub osobę przez niego upoważnioną.

3. Jeżeli okoliczności przytoczone w oświadczeniu naruszają przypuszczenie dokonania transakcji z naruszeniem obowiązujących przepisów oraz w razie stwierdzenia, że treść oświadczenia nie odpowiada rzeczywistości, bank może żądać potwierdzenia dyspozycji przez kierownika jednostki nadrzędnej zleceniodawcy i do tego czasu wstrzymać wykonanie dyspozycji.

4. Jeżeli oświadczenie dotyczy dyspozycji pieniężnej ministerstwa, urzędu centralnego lub innej jednostki centralnej albo prezydium wojewódzkiej rady narodowej (rady narodowej miasta wyłączonego z województwa), w wypadkach określonych w ust. 3 wymagane jest odpowiednie potwierdzenie dyspozycji przez ministra, kierownika urzędu centralnego lub jednostki centralnej albo przewodniczącego prezydium wojewódzkiej rady narodowej.

§ 3. Nie jest wymagane oświadczenie wymienione w § 2 ust. 1 przy dyspozycjach pieniężnych dotyczących rozliczeń z tytułu:

- 1) wszelkich należności wynikających ze stosunku pracy, z umów o dzieło lub zlecenia, podlegających podatkowi od wynagrodzeń, oraz stypendiów, zapomóg i innych podobnych należności,
- 2) należności z tytułu twórczości lub usług o charakterze naukowym, oświatowym, literackim, artystycznym oraz publicystycznym w rozumieniu przepisów o podatku od wynagrodzeń, jak również z tytułu nagród państwowych i konkursowych,

- 3) należności za usługi zespołów adwokackich i tłumaczy przysięgłych,
 - 4) należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i umów ubezpieczeniowych,
 - 5) wszelkich odszkodowań z tytułu poniesionych strat,
 - 6) należności z tytułu wygranych loterii pieniężnej i gier liczbowych,
 - 7) wszelkich należności ustalonych tytułami egzekucyjnymi,
 - 8) zwrotu kaucji, wadium i innych zabezpieczeń,
 - 9) zobowiązań rzemieślniczych spółdzielni zaopatrzenia i zbytu wobec ich członków, które wynikają ze statutowej działalności spółdzielni,
 - 10) podziału czystej nadwyżki i zwrotu udziałów członkowskich w spółdzielniach,
 - 11) skupu dokonywanego przez upoważnione do tego przedsiębiorstwa,
 - 12) zakupu towarów przez uspołecznione jednostki handlu i zakłady gastronomiczne, dokonywanego w celu 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,
 - 13) zobowiązań jednostek uspołecznionych handlu komisowego wobec komitentów oraz wypłat jednostek handlu detalicznego i jednostek świadczących usługi dla ludności, w związku z uwzględnieniem reklamacji dotyczących nabytych towarów lub świadczonych usług,
 - 14) należności prywatnych przedsiębiorstw, rzemieślników i innych drobnych wykonawców z tytułu robót remontowo-budowlanych wykonywanych w szkołach, internatach, ośrodkach kolonijnych i innych podobnych zakładach, położonych poza miastami wojewódzkimi oraz powiatowymi,
 - 15) wywłaszczenia lub nabycia nieruchomości dokonanych w trybie ustawy z dnia 12 marca 1958 r. o zasadach i trybie wywłaszczenia nieruchomości (Dz. U. z 1961 r. Nr 18, poz. 94) oraz z tytułu odszkodowań przewidzianych w ustawie z dnia 25 lutego 1958 r. o uregulowaniu stanu prawnego mienia pozostającego pod zarządem państwowym (Dz. U. Nr 11, poz. 37),
 - 16) bieżących czynszów najmu lub dzierżawy nieruchomości i lokali,
 - 17) należności za usługi kominiarskie,
 - 18) zwrotu przez prezydium rad narodowych środków, wydatkowanych na remonty i odbudowę budynków mieszkalnych przez prywatnych właścicieli nieruchomości, dokonywane na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 1959 r. o remontach i odbudowie oraz wykańczaniu budowy i nadbudowie budynków mieszkalnych (Dz. U. z 1959 r. Nr 27, poz. 166 i z 1962 r. Nr 66, poz. 326),
 - 19) zakupu dóbr kultury, nabywanych przez szkoły wyższe, muzea, archiwa i biblioteki,
 - 20) należności kółek rolniczych nie przekraczających kwot ustalonych w § 8 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 1958 r. w sprawie dostaw, robót i usług na rzecz jednostek państwowych (Dz. U. z 1963 r. Nr 26, poz. 158, z 1965 r. Nr 44, poz. 274 i z 1966 r. Nr 17, poz. 110) i wynikających z zamówień udzielonych kółkom rolniczym na zasadach podanych w tym przepisie,
 - 21) należności rzemieślniczych spółdzielni zaopatrzenia i zbytu za dostawy, roboty i usługi.
- § 4. Przez użyte w rozporządzeniu określenie „bank” rozumie się również spółdzielnie oszczędnościowo-pożyczkowe.
- § 5. Traci moc 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 uspołecznionych sklepów komisowych (Dz. U. Nr 32, poz. 188).
- § 6. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie jednego miesiąca od daty ogłoszenia.
- Minister Finansów: *J. Albrecht*