

USTAWA

z dnia.....2005r.

o zmianie ustawy Prawo dewizowe oraz o zmianie ustawy - Kodeks karny skarbowy

Art. 1. W ustawie z dnia 27 lipca 2002r. Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 141, poz. 1178, z późn. zm.¹⁾) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 2:

a) w ust. 1 pkt 5 otrzymuje brzmienie:

"5) krajami trzecimi są państwa niebędące państwami członkowskimi Unii Europejskiej, a także ich terytoria zależne, autonomiczne i stowarzyszone oraz terytoria zależne, autonomiczne i stowarzyszone państw członkowskich Unii Europejskiej,"

b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

"2. Kraje trzecie należące do Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju traktuje się, z zastrzeżeniem ust. 2b, na równi z państwami członkowskimi Unii Europejskiej."

c) po ust. 2 dodaje się ust. 2a i 2b w brzmieniu:

"2a. Terytorium zależne, autonomiczne lub stowarzyszone państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub kraju trzeciego należącego do Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju traktuje się na równi z tym państwem lub z tym krajem, jeżeli z wiążących Rzeczpospolitą Polską umów międzynarodowych wynika takie traktowanie w zakresie objętym ustawą."

2b. W ogólnym zezwoleniu dewizowym udzielanym na odstępnie od procedur określonych w art. 26 i 27 może być, w stosunku do krajów trzecich należących do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju a nie należących do Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub nierezydentów z tych krajów, wyłączone stosowanie przepisu ust. 2."

2) w art.3:

a) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

"3. Ograniczeń określonych w art. 9 nie stosuje się do obrotu dewizowego, o ile jedną z jego stron, działającą na własny rachunek, jest bank lub inna instytucja finansowa, prowadząca w kraju działalność pod nadzorem władz nadzorczych, uprawnionych, na podstawie odrębnych przepisów, do sprawowania nadzoru nad określonymi instytucjami finansowymi."

b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

"5. Dokonywanie obrotu dewizowego odbywa się z uwzględnieniem obowiązków i procedur określonych w ustawie, o ile z przepisów wydanych na jej podstawie, zezwolenia dewizowego lub przepisów regulujących działalność organów lub podmiotów wymienionych w ust. 2 i 3 nie wynikają odrębne obowiązki lub procedury."

¹⁾ Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2003 r. Nr 228, poz. 2260 oraz z 2004 r. Nr 91, poz. 870 i Nr 173, poz. 1808.

- 3) tytuł rozdziału 2 otrzymuje brzmienie:
"Odstępowanie od ograniczeń, obowiązków i procedur określonych w ustawie";
- 4) art. 5 otrzymuje brzmienie:
"Art. 5. Odstępowanie od ograniczeń określonych w art. 9, obowiązków określonych w art. 18 ust. 1, art. 19, art. 20 ust. 1, art. 22, art. 23, art. 25 ust. 1 i art. 30 ust. 1 oraz procedur określonych w art. 26 i 27 wymaga ogólnego albo indywidualnego zezwolenia dewizowego.";
- 5) w art. 6 ust. 1-3 otrzymują brzmienie:
"1. Zezwolenie dewizowe udziela się, jeżeli nie zagraża to bezpieczeństwu państwa, porządkowi publicznemu oraz równowadze bilansu płatniczego i nie narusza to ograniczeń w dokonywaniu obrotu dewizowego wynikających z innych ustaw oraz decyzji, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 1.
2. W zezwoleniach dewizowych mogą być ustalane warunki, na jakich może następować odstępowanie od ograniczeń, obowiązków lub procedur, o których mowa w art. 5.
3. Z zezwolenia dewizowego udzielonego na zawarcie umowy lub dokonanie rozliczenia mogą korzystać wszystkie strony umowy lub rozliczenia, których takie zezwolenie dotyczy.";
- 6) w art. 8 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
"1. Indywidualne zezwolenie dewizowe jest wymagane na odstąpienie od ograniczenia, obowiązku lub procedury, o których mowa w art. 5, w zakresie których nie udzielono ogólnego zezwolenia dewizowego albo udzielono takiego zezwolenia, ale na innych warunkach niż te, na których ma nastąpić odstąpienie.";
- 7) w art. 9:
a) w pkt 7 lit. e otrzymuje brzmienie:
"e) wartości dewizowych zbywanych przez nierezydentów z krajów trzecich w zamian za inne wartości dewizowe lub krajowe środki płatnicze,"
b) pkt 9 otrzymuje brzmienie:
"9) otwieranie i utrzymywanie przez rezydentów, zarówno bezpośrednio, jak i za pośrednictwem innych podmiotów, rachunków w bankach i oddziałach banków, mających siedzibę w krajach trzecich, z wyjątkiem ich otwierania i utrzymywania w czasie pobytu w tych krajach, a także w związku z działalnością określoną w pkt 4, z zastrzeżeniem nieutrzymywania takich rachunków dłużej niż 2 miesiące od zakończenia pobytu lub działalności,"
c) pkt 15 otrzymuje brzmienie:
"15) zawieranie umów oraz dokonywanie innych czynności prawnych, powodujących lub mogących powodować dokonywanie w kraju rozliczeń w walutach obcych, a także dokonywanie w kraju takich rozliczeń, z wyjątkiem przypadków, w których czynności te są dokonywane w dozwolonym, na podstawie ustawy lub zezwolenia dewizowego, obrocie dewizowym:
a) z zagranicą, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 17 lit. a,
b) między nierezydentami,
c) między rezydentami będącymi osobami fizycznymi, w zakresie nie związanym z działalnością gospodarczą.";
- 8) art. 18 otrzymuje brzmienie:
"Art. 18.1. Rezydenci i nierezydenci przekraczający granicę państwową są obowiązani zgłaszać, w formie pisemnej, organom celnym lub organom Straży Granicznej, przywóz do kraju złota dewizowego lub platyny

- dewizowej, a także krajowych lub zagranicznych środków płatniczych, jeżeli ich wartość przekracza łącznie równowartość 10.000 euro.
2. Rezydenci i nierezydenci, w celu uzyskania potwierdzenia przywozu, mogą zgłaszać organom celnym lub organom Straży Granicznej, w formie pisemnej, przywóz do kraju krajowych lub zagranicznych środków płatniczych, których wartość nie przekracza łącznie równowartości 10.000 euro.”;
- 9) art. 19 otrzymuje brzmienie:
”Art. 19. Rezydenci i nierezydenci dokonujący wywozu za granicę złota dewizowego lub platyny dewizowej, a także krajowych lub zagranicznych środków płatniczych, których wartość przekracza łącznie równowartość 10.000 euro, są obowiązani okazywać organom celnym lub organom Straży Granicznej, bez ich wezwania, dokumenty potwierdzające uprawnienie do wywozu lub zezwolenie dewizowe uprawniające do wywozu.”;
- 10) art. 20 otrzymuje brzmienie:
”Art. 20.1. Rezydenci i nierezydenci są obowiązani przedstawiać organom celnym lub organom Straży Granicznej, na ich żądanie, przywożone do kraju lub wywożone za granicę wartości dewizowe oraz krajowe środki płatnicze.
2. Organy celne oraz organy Straży Granicznej mogą w celu sprawdzenia, czy przywóz do kraju wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych oraz ich wywóz za granicę odbywa się zgodnie z przepisami ustawy lub warunkami udzielonych zezwoleń dewizowych, podejmować czynności kontrolne na zasadach i w trybie kontroli celnej lub kontroli granicznej.”;
- 11) art. 22 otrzymuje brzmienie:
”Art. 22. Wysyłanie za granicę wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych może odbywać się wyłącznie za pośrednictwem państwowego przedsiębiorstwa użyteczności publicznej "Poczta Polska" lub podmiotów uprawnionych do wykonywania w obrocie z zagranicą działalności gospodarczej w dziedzinie poczty, w przesyłkach z zadeklarowaną wartością przedstawianych do nadania w stanie otwartym.”;
- 12) tytuł rozdziału 7 otrzymuje brzmienie
”Obowiązki i procedury związane z przekazami pieniężnymi za granicę oraz rozliczeniami w kraju w obrocie dewizowym”;
- 13) po art. 26 dodaje się art. 26a w brzmieniu:
”Art. 26a. Przepis art. 26 ust. 1 pkt 1 stosuje się odpowiednio przy dokonywaniu przez rezydentów, za pośrednictwem uprawnionych banków, rozliczeń w kraju w walutach obcych z innymi rezydentami.”;
- 14) tytuł rozdziału 8 otrzymuje brzmienie:
”Obowiązki dotyczące zgłaszania danych o obrocie dewizowym”;
- 15) w art. 30 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
”1. Rezydenci dokonujący obrotu dewizowego są obowiązani przekazywać Narodowemu Bankowi Polskiemu dane w zakresie niezbędnym do sporządzania bilansu płatniczego oraz międzynarodowej pozycji inwestycyjnej.”;

16) tytuł rozdziału 9 otrzymuje brzmienie:

"Kontrola wykonywana przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego";

17) w art. 33 w ust. 1 pkt 4 otrzymuje brzmienie:

"4) czynności wykonywanych przez uprawnione banki w związku z pośrednictwem w dokonywaniu przez rezydentów przekazów pieniężnych za granicę oraz rozliczeń w kraju z nierezydentami, a także czynnościami dokonywanymi przez rezydentów i nierezydentów określonymi odpowiednio w art. 26a i 28."

Art. 2. W ustawie z dnia 10 września 1999 r. - Kodeks karny skarbowy (Dz. U. Nr 83, poz. 930, z późn. zm.²⁾) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 102 w § 1 pkt 5 otrzymuje brzmienie:

"5) wartości dewizowych zbywanych przez nierezydentów z krajów trzecich w zamian za inne wartości dewizowe lub krajowe środki płatnicze,";

2) art. 106f otrzymuje brzmienie:

"Art. 106f. Kto wbrew obowiązkowi nie zgłasza organom celnym lub organom Straży Granicznej przywozu do kraju wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych,
podlega karze grzywny za wykroczenie skarbowe.";

3) w art. 106g § 1 otrzymuje brzmienie:

"§ 1. Kto wbrew obowiązkowi nie okazuje organom celnym lub organom Straży Granicznej, przy wywozie za granicę wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych, dokumentów potwierdzających uprawnienie do wywozu lub zezwolenia dewizowego uprawniającego do wywozu,
podlega karze grzywny za wykroczenie skarbowe.";

4) art. 106h otrzymuje brzmienie:

"Art. 106h. Kto wbrew obowiązkowi nie przedstawia organom celnym lub organom Straży Granicznej, na ich żądanie, przywożonych do kraju lub wywożonych za granicę wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych,
podlega karze grzywny za wykroczenie skarbowe.";

5) art. 106l otrzymuje brzmienie:

"Art. 106l. Rezydent, który wbrew obowiązkowi nie zgłasza Narodowemu Bankowi Polskiemu danych o dokonanym obrocie dewizowym, w zakresie niezbędnym do sporządzania bilansu płatniczego oraz międzynarodowej pozycji inwestycyjnej, lub zgłasza dane niezgodne ze stanem faktycznym,
podlega karze grzywny do 120 stawek dziennych."

Art. 3. Ustawa wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

²⁾ Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2000 r. Nr 60, poz. 703 i Nr 62, poz. 717, z 2001 r. Nr 11, poz. 82 i Nr 106, poz. 1149, z 2002 r. Nr 41, poz. 365, Nr 74, poz. 676, Nr 89, poz. 804, Nr 141, poz. 1178 i Nr 213, poz. 1803, z 2003 r. Nr 84, poz. 774, Nr 137, poz. 1302 i Nr 162, poz. 1569 oraz z 2004 r. Nr 29, poz. 257, Nr 68, poz. 623, Nr 93, poz. 894, Nr 97, poz. 963 i Nr 173, poz. 1808.