

W książce „Kontrola dewizowa wykonywana przez Narodowy Bank Polski” przedstawiono analizę tych przepisów prawnych, które wyznaczają szczególną pozycję Narodowego Banku Polskiego w sferze obrotu dewizowego.

Publikacja zawiera:

- kompleksowe ujęcie zagadnień, wiążących się z wykonywaniem przez NBP kontroli dewizowej, jako jednego z zadań, które realizuje NBP pełniąc funkcję centralnej bankowej instytucji dewizowej;
- główne trendy ewolucji reglamentacji dewizowej w zakresie dokonywania czynności obrotu dewizowego;
- analizę zasad funkcjonowania kantorów walutowych oraz sprawowania kontroli działalności kantorowej;
- zagadnienie kontroli dewizowej wykonywanej w zakresie indywidualnych zezwoleń dewizowych oraz wypełniania obowiązku sprawozdawczego.

W książce „Kontrola dewizowa wykonywana przez Narodowy Bank Polski” przedstawiono analizę tych przepisów prawnych, które wyznaczają szczególną pozycję Narodowego Banku Polskiego w sferze obrotu dewizowego.

Publikacja zawiera:

- kompleksowe ujęcie zagadnień, wiążących się z wykonywaniem przez NBP kontroli dewizowej, jako jednego z zadań, które realizuje NBP pełniąc funkcję centralnej bankowej instytucji dewizowej;
- główne trendy ewolucji reglamentacji dewizowej w zakresie dokonywania czynności obrotu dewizowego;
- analizę zasad funkcjonowania kantorów walutowych oraz sprawowania kontroli działalności kantorowej;
- zagadnienie kontroli dewizowej wykonywanej w zakresie indywidualnych zezwoleń dewizowych oraz wypełniania obowiązku sprawozdawczego.

Spis treści

Wykaz skrótów 8

Wprowadzenie 9

Rozdział 1

Kontrola - ustalenia terminologiczne 17

1.1. Istota kontroli 17

1.2. Kontrola a nadzór 25

1.3. Kontrola finansowa 28

1.4. Kontrola finansowa a controlling finansowy 31

1.5. Kontrola zarządcza oraz audyt wewnętrzny 32

1.6. Kontrola dewizowa w systemie kontroli 35

1.7. Konkluzje 38

Rozdział 2

Reglamentacja w obrocie dewizowym 41

- 2.1. Ogólna charakterystyka reglamentacji dewizowej 41
- 2.2. Ewolucja polskiego ustawodawstwa dewizowego w zakresie reglamentacji dewizowej 48
 - 2.2.1. Ustawodawstwo dewizowe w latach 1924-1944 49
 - 2.2.2. Ustawodawstwo dewizowe w okresie powojennym (1945-1989) 52
 - 2.2.3. Ustawodawstwo dewizowe w okresie współczesnym (od 1989 do czasów obecnych) 55
- 2.3. Swoboda obrotu dewizowego a swoboda podejmowania działalności gospodarczej 59
- 2.4. Treść i zakres reglamentacji w dokonywaniu czynności obrotu dewizowego 61
 - 2.4.1. Istota obrotu dewizowego i czynności obrotu dewizowego 61
 - 2.4.2. Podmioty uczestniczące w obrocie dewizowym 68
 - 2.4.3. Granice swobody dokonywania czynności obrotu dewizowego 69
 - 2.4.4. Obowiązki dewizowe podmiotów uczestniczących w obrocie dewizowym 76
- 2.5. Zezwolenia dewizowe jako element reglamentacji dewizowej 79
- 2.6. Konkluzje 83

Rozdział 3

Kontrola wykonywania działalności kantorowej 85

- 3.1. Zasady funkcjonowania kantorów walutowych 85
 - 3.1.1. Ustalenia terminologiczne w obszarze działalności kantorowej 85
 - 3.1.2. Zasady i uwarunkowania prawne wykonywania działalności kantorowej 97
 - 3.1.3. Warunki techniczne wykonywania działalności kantorowej 108
- 3.2. Cele i zakres kontroli kantorów walutowych 113
 - 3.2.1. Ogólne zasady wykonywania kontroli dewizowej przez NBP 113
 - 3.2.2. Kontrola działalności kantorowej 117
 - 3.2.3. Charakter kontroli działalności kantorowej przeprowadzanej przez NBP 120
- 3.3. Organizacja kontroli dewizowej przeprowadzanej przez NBP 121
 - 3.3.1. Zasady przeprowadzania kontroli działalności kantorowej 121
 - 3.3.2. Przygotowanie do kontroli 123
 - 3.3.3. Przebieg czynności kontrolnych 125
 - 3.3.4. Kontrola dokumentalna w siedzibie NBP 129
 - 3.3.5. Kontrola działalności kantorowej w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy 130
 - 3.3.6. Dokumentowanie czynności kontrolnych 133
 - 3.3.7. Postępowanie pokontrolne 135
- 3.4. Współpraca NBP z innymi organami w zakresie kontroli działalności kantorowej 137
 - 3.4.1. Obowiązek informowania naczelnika urzędu skarbowego o wynikach kontroli 137
 - 3.4.2. Przekazywanie informacji do prokuratury 138
 - 3.4.3. Przekazywanie informacji Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej 139
- 3.5. Konkluzje 140

Rozdział 4

Kontrola indywidualnych zezwoleń dewizowych i wypełniania obowiązku sprawozdawczego.

Działalności banków w zakresie obrotu dewizowego oraz kontrola wykonywana przez podmioty inne niż NBP 143

- 4.1. Kontrola indywidualnych zezwoleń dewizowych 143
 - 4.1.2. Zasady udzielenia indywidualnych zezwoleń dewizowych 143

- 4.1.2. Skutki prawne udzielenia indywidualnych zezwoleń dewizowych 153
- 4.1.3. Wykonywanie kontroli indywidualnych zezwoleń dewizowych 156
- 4.2. Kontrola realizacji obowiązku sprawozdawczego przez NBP 158
 - 4.2.1. Zakres przedmiotowy obowiązku sprawozdawczego 158
 - 4.2.2. Podmiotowy i czasowy zakres obowiązku przekazywania danych do NBP 166
 - 4.2.3. Określenie podstawowych zasad kontroli wykonywania obowiązku sprawozdawczego 170
 - 4.2.4. Kontrola realizacji obowiązku sprawozdawczego przez przedsiębiorców wykonujących działalność kantorową 174
- 4.3. Dualistyczna rola banków w obrocie dewizowym 175
 - 4.3.1. Pośrednictwo banków w dokonywaniu obrotu dewizowego 179
 - 4.3.2. Podstawy prawne kontroli dewizowej wykonywanej przez banki 188
 - 4.3.3. Zakres kontroli dewizowej wykonywanej przez banki 192
- 4.4. Podstawy prawne wykonywania kontroli w zakresie przestrzegania prawa dewizowego przez inne podmioty 197
- 4.5. Konkluzje 202

Zakończenie 205

Bibliografia 219

Wykaz wykorzystanej literatury przedmiotu 219

Wykaz aktów prawa polskiego 227

Wykaz pozostałych aktów prawnych 230

Wykaz cytowanych orzeczeń sądowych 231

Wykaz pozostałych źródeł 231