

SPIS TREŚCI

Przedmowa	V
Wykaz skrótów	XIII
Wykaz literatury	XV
Rozdział I. Źródła prawa dewizowego.....	1
Rozdział II. Budowa normy prawno-dewizowej.....	11
§ 1. Wprowadzenie.....	11
§ 2. Hipoteza.....	14
§ 3. Dyspozycja.....	16
§ 4. Sankcja.....	20
I. Wiadomości ogólne.....	20
II. Sankcje karne.....	21
III. Sankcje cywilne.....	30
IV. Sankcje administracyjne.....	32
Rozdział III. Zakres podmiotowy ustawy.....	36
§ 5. Podział podmiotów – rys historyczny.....	36
§ 6. Podział podmiotów według obecnie obowiązującej ustawy.....	41
Rozdział IV. Wartości dewizowe.....	53
§ 7. Definicje wartości dewizowych – rys historyczny.....	53
§ 8. Definicja według obowiązujących przepisów ustawy – Prawo dewizo- we.....	57
I. Zagraniczne środki płatnicze.....	58
1. Waluty obce.....	58
2. Dewizy.....	62
II. Złoto i platyna dewizowe.....	65
§ 9. Inne kategorie.....	66
I. Karty płatnicze.....	66
II. Krajowe środki płatnicze.....	66
III. Jednostki uczestnictwa w funduszu zbiorowego inwestowania.....	68
Rozdział V. Obrót dewizowy.....	70
§ 10. Definicja obrotu dewizowego.....	70
I. Obrót dewizowy z zagranicą.....	72

1. Kryteria podmiotowe	72
2. Kryterium przedmiotowe	74
3. Transfer	75
II. Obrót wartościami dewizowymi w kraju	76
Rozdział VI. Zezwolenia dewizowe	77
§ 11. Ewolucja konstrukcji zezwoleń dewizowych	77
§ 12. Zezwolenia dewizowe w świetle obecnej ustawy	82
I. Zakres przedmiotowy zezwoleń	82
II. Przesłanki wydawania zezwoleń	84
III. Rodzaje zezwoleń dewizowych	85
1. Zezwolenia ogólne	85
2. Zezwolenia indywidualne	87
IV. Postępowanie w sprawie indywidualnego zezwolenia dewizowego	90
V. Zezwolenia warunkowe	93
VI. Podmioty zezwolenia dewizowego	94
Rozdział VII. Zwykle ograniczenia dewizowe	99
§ 13. Wprowadzenie	99
§ 14. Ograniczenia w zakresie ustalania i przyjmowania przez rezydentów od nierezydentów należności w walutach niewymienialnych oraz dokonywania rozliczeń w kraju między rezydentami w walutach obcych (art. 9 pkt 1 i 15)	102
I. Rozliczenia w obrocie z zagranicą	102
1. Zakres ograniczenia	102
2. Wyjątki od ograniczenia	103
3. Sankcje	104
II. Ograniczenia w rozliczeniach w walutach obcych między rezydentami – art. 9 pkt 15	104
1. Zakres ograniczenia	104
2. Wyjątki od ograniczenia	105
3. Sankcje	107
§ 15. Ograniczenia w wywozie i wysyłaniu wartości dewizowych i krajowych środków płatniczych za granicę (art. 9 pkt 2–4)	107
I. Zakres ograniczenia	107
1. Wprowadzenie	107
2. Ograniczenia w wywozie i wysyłaniu za granicę złota i platyny dewizowej	108
3. Ograniczenia w wywozie i wysyłaniu za granicę krajowych lub zagranicznych środków płatniczych	109
4. Ograniczenia w przemieszczaniu krajowych lub zagranicznych środków płatniczych do krajów trzecich w zakresie inwestycji bezpośrednich	113
II. Sankcje karne	114
§ 16. Ograniczenia w zakresie obrotu portfelowego (art. 9 pkt 5–8)	116
I. Zakres ograniczenia	116

1. Ograniczenia w obrocie portfelowym dotyczące nierezydentów z krajów trzecich (art. 9 pkt 5 i 6)	116
2. Ograniczenia w obrocie portfelowym dokonywanym przez rezydentów	119
II. Obowiązki sprawozdawcze związane z obrotem portfelowym	121
§ 17. Ograniczenie w otwieraniu rachunków bankowych w krajach trzecich (art. 9 pkt 9)	123
1. Zakres ograniczenia	124
II. Wyjątki od ograniczenia	125
III. Dodatkowe obowiązki posiadacza rachunku	126
IV. Sankcje karne	127
§ 18. Ograniczenia w zakresie zaciągania i udzielania kredytów lub pożyczek oraz ustanawiania zabezpieczeń wierzytelności (art. 9 pkt 10 i 11).....	128
I. Wprowadzenie	128
II. Zakres ograniczenia	128
III. Obowiązek sprawozdawczy	131
IV. Ograniczenia w udzielaniu lub ustanawianiu przez rezydentów zabezpieczeń wierzytelności	132
V. Sankcje karne	134
§ 19. Ograniczenie dokonywania przez rezydentów na rzecz nierezydentów darowizn w postaci wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych (art. 9 pkt 12)	135
1. Zakres ograniczenia	135
II. Wyjątki od ograniczenia	136
III. Sankcje karne	137
§ 20. Pozostałe ograniczenia w obrocie dewizowym (art. 9 pkt 7 lit. a i e, art. 9 pkt 13)	138
I. Ograniczenie w nabywaniu przez rezydentów nieruchomości położonych w krajach trzecich oraz praw na takich nieruchomościach	138
1. Zakres ograniczenia	138
2. Wyjątki od ograniczenia	139
3. Obowiązek informacyjny	139
4. Sankcje karne	140
II. Ograniczenia w nabywaniu przez rezydentów wartości dewizowych zbywanych przez nierezydentów w krajach trzecich	140
1. Zakres ograniczenia	140
2. Sankcje karne	141
III. Ograniczenie w przejmowaniu przez rezydentów od nierezydentów z krajów trzecich ich długów wobec nierezydentów, a także w przystępowaniu przez rezydentów do takich długów	141
1. Zakres ograniczenia	141
2. Sankcje karne	143
Rozdział VIII. Szczególne ograniczenia dewizowe	147

§ 21. Ograniczenia nadzwyczajne występujące pod rządami ustawy z 1998 r.	147
§ 22. Obecna regulacja szczególnych ograniczeń.....	150
I. Cele wprowadzenia szczególnych ograniczeń dewizowych.....	150
II. Procedura wprowadzania szczególnych ograniczeń dewizowych.....	151
III. Przedmiotowy i podmiotowy zakres ograniczeń.....	152
Rozdział IX. Działalność kantorowa.....	153
§ 23. Rozwój rozwiązań dotyczących działalności kantorowej.....	153
§ 24. Rozwiązania przyjęte w obecnej ustawie.....	156
I. Wiadomości ogólne.....	156
II. Zezwolenie.....	157
III. Obowiązki prowadzącego kantor.....	161
IV. Zakończenie działalności.....	164
Rozdział X. Obowiązki związane z wywozem za granicę i przywozem do kraju wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych (art. 18–21).....	167
§ 25. Ewolucja rozwiązań.....	167
§ 26. Aktualna regulacja obowiązków związanych z przemieszczaniem przez granicę wartości dewizowych oraz krajowych środków płatniczych....	170
I. Obowiązki związane z przywozem wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych.....	171
1. Wyjątki od obowiązku.....	172
2. Obowiązek okazania przywożonych walorów.....	172
3. Sankcje karne.....	173
4. Prawo zgłoszenia przywożonych do kraju krajowych i zagranicznych środków płatniczych.....	173
II. Obowiązki związane z wywozem za granicę złota i platyny dewizowej oraz krajowych lub zagranicznych środków płatniczych.....	174
1. Wyjątki od obowiązku dokumentowania uprawnień do wywozu wartości dewizowych i krajowych środków płatniczych.....	175
2. Sankcje karne.....	176
Rozdział XI. Obowiązki związane z wysyłaniem za granicę wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych.....	177
§ 27. Ewolucja rozwiązań.....	177
§ 28. Obecne rozwiązania dotyczące wysyłania za granicę wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych.....	180
I. Wyjątki od obowiązków związanych z wysyłaniem za granicę wartości dewizowych lub krajowych środków płatniczych.....	184
II. Sankcje karne.....	185
Rozdział XII. Obowiązki związane z przekazami pieniężnymi za granicę oraz rozliczeniami w kraju z nierezydentami.....	186
§ 29. Ewolucja rozwiązań.....	186
§ 30. Rozwiązania aktualne.....	189
I. Pojęcie banku uprawnionego.....	189
II. Zakres obowiązku korzystania z pośrednictwa banków.....	190

1. Zakres obowiązku rezydentów	190
2. Zakres obowiązku nierezydentów	192
3. Procedura przy wykonywaniu obowiązku pośrednictwa bankowego	194
4. Obowiązek rezydentów w zakresie przechowywania dokumentów	199
5. Sankcje karne	199
Rozdział XIII. Obowiązki dotyczące zgłaszania danych w obrocie dewizowym z zagranicą (art. 30–32)	201
§ 31. Ewolucja rozwiązań	202
§ 32. Rozwiązania obecne	204
I. Wyjątki od obowiązków	206
II. Sankcje karne	207
III. Wykorzystanie danych i ich ochrona	207
§ 33. Sprawozdawczość banków i ich uprawnienia w tym zakresie	208
I. Obowiązek sprawozdawczości	208
II. Sankcje karne	209
Rozdział XIV. Kontrola w sprawach dewizowych	211
§ 34. Ewolucja rozwiązań	211
§ 35. Obecna regulacja	215
I. Zakres kontroli w sprawach dewizowych	215
II. Kontrola wykonywana przez Narodowy Bank Polski	216
1. Podstawy prawne kontroli	216
2. Przedmiotowy i podmiotowy zakres kontroli	217
3. Postępowanie kontrolne	219
III. Inne rodzaje kontroli	225
1. Kontrola graniczna	225
1. Kontrola pocztowa	226
3. Kontrola sprawowana przez banki	227
4. Kontrola wykonywana przez organy skarbowe	229
5. Kontrola w zakresie celów specjalnych	231
Aneks	233
Wykaz aktów prawnych	267
Indeks rzeczowy	275