
SBÍRKA ZÁKONŮ ČESKÉ REPUBLIKY

Částka 93

Rozeslána dne 31. prosince 1996

Cena Kč 12,-

O B S A H:

309. Nařízení vlády, kterým se mění nařízení vlády č. 270/1994 Sb., kterým se stanoví přechodné období pro výkon funkce zakladatele státních podniků okresními úřady, ve znění nařízení vlády č. 316/1995 Sb.
310. Vyhláška Ministerstva obrany, kterou se mění a doplňuje vyhláška Ministerstva obrany č. 7/1996 Sb., o peněžních a naturálních náležitostech vojáků v činné službě a žáků vojenských škol, kteří nejsou vojáky
311. Opatření České národní banky, kterým se stanoví platební tituly pro označování účelu peněžních úhrad
312. Opatření České národní banky, kterým se stanoví postup bank a poboček zahraničních bank při uskutečňování úhrad do a ze zahraničí a vůči cizozemcům a označování jejich účelu platebními tituly
313. Sdělení Ministerstva zahraničních věcí o sjednání Programu spolupráce ke Kulturní dohodě mezi vládou České republiky a vládou Nizozemského království na léta 1996, 1997 a 1998
314. Sdělení Ministerstva zahraničních věcí o sjednání Programu výměn v oblasti kultury, školství a vědy mezi vládou České republiky a vládou Lucemburského velkovévodství na léta 1997 – 1999
-

309

NAŘÍZENÍ VLÁDY

ze dne 4. prosince 1996,

kterým se mění nařízení vlády č. 270/1994 Sb., kterým se stanoví přechodné období pro výkon funkce zakladatele státních podniků okresními úřady, ve znění nařízení vlády č. 316/1995 Sb.

Vláda nařizuje podle § 19 zákona České národní rady č. 425/1990 Sb., o okresních úřadech, úpravě jejich působnosti a o některých dalších opatřeních s tím souvisejících, ve znění zákona České národní rady č. 321/1992 Sb. a zákona č. 254/1994 Sb.:

Čl. I

Nařízením vlády č. 270/1994 Sb., kterým se stanoví přechodné období pro výkon funkce zakladatele stát-

ních podniků okresními úřady, ve znění nařízení vlády č. 316/1995 Sb., se mění takto:

V § 1 se slova „nejpozději do 31. prosince 1996“ nahrazují slovy „nejpozději do 31. prosince 1997“.

Čl. II

Toto nařízení nabývá účinnosti dnem 31. prosince 1996.

Předseda vlády:
Prof. Ing. Klaus CSc. v. r.
Ministr vnitra:
Ruml v. r.

310

VYHLÁŠKA

Ministerstva obrany

ze dne 18. prosince 1996,

kterou se mění a doplňuje vyhláška Ministerstva obrany č. 7/1996 Sb., o peněžních a naturálních náležitostech vojáků v činné službě a žáků vojenských škol, kteří nejsou vojáky

Ministerstvo obrany stanoví podle § 11 zákona č. 480/1992 Sb., o hmotném zabezpečení vojáků a žáků škol ozbrojených sil a jejich odpovědnosti za škodu, ve znění zákona č. 161/1995 Sb.:

Čl. I

Vyhláška Ministerstva obrany č. 7/1996 Sb., o peněžních a naturálních náležitostech vojáků v činné službě a žáků vojenských škol, kteří nejsou vojáky, se mění a doplňuje takto:

1. § 1 odst. 1 včetně poznámky č. 1) zní:

„(1) Vojákům v základní (náhradní) službě (dále jen „vojáci v základní službě“) náleží služné podle dosažených vojenských hodností¹⁾ v těchto měsíčních částkách:

vojín.....	380 Kč,
svobodník.....	440 Kč,
desátník.....	550 Kč,
četař.....	600 Kč,
rotný.....	650 Kč,
rotmistr.....	750 Kč,
podporučík.....	800 Kč.

¹⁾ § 4 písm. a) až d) zákona č. 76/1959 Sb., o některých služebních poměrech vojáků, ve znění zákona č. 228/1991 Sb.“.

2. Poznámka č. 2) zní:

„²⁾ § 5 zákona č. 76/1959 Sb., ve znění zákona č. 228/1991 Sb.“.

3. V § 3 odst. 3 na konci věty se tečka nahrazuje čárkou a připojují se tato slova: „nejdéle však do dne propuštění ze základní (náhradní) služby včetně, kdy příplatky náleží jen za dny výkonu těchto činností nebo služby.“.

4. § 4 včetně poznámek č. 4a) a 4b) zní:

„§ 4

(1) Peněžní náležitosti náleží po dobu výkonu základní (náhradní) služby.^{4a)}

(2) Podmínky nároku na peněžní náležitosti voják v základní (náhradní) službě nesplňuje po dobu zameškanou zběhnutím nebo svémocným odloučením.^{4b)}

(3) Vyplacené peněžní náležitosti se nevracejí, i když nárok na ně zcela nebo zčásti zanikl, s výjim-

kou, kdy nejsou splněny podmínky nároku na peněžní náležitosti podle odstavce 2.

^{4a)} § 27 odst. 2, § 28 odst. 3 zákona č. 92/1949 Sb., branný zákon, ve znění zákona č. 188/1993 Sb.

^{4b)} § 40 odst. 1 a 2 zákona č. 92/1949 Sb., ve znění zákona č. 164/1992 Sb.“.

5. § 5 odst. 2 zní:

„(2) Vojákům povolaným ze zálohy v kategoriích praporčíků, důstojníků a generálů náleží služné podle dosažené vojenské hodnosti v měsíčních částkách:

rotmistr.....	750 Kč,
nadrotmistr, podporučík.....	800 Kč,
podpraporčík.....	850 Kč,
praporčík, poručík.....	900 Kč,
nadpraporčík.....	950 Kč,
nadporučík.....	1000 Kč,
kapitán.....	1100 Kč,
major.....	1200 Kč,
podplukovník.....	1300 Kč,
plukovník.....	1400 Kč,
generálmajor.....	1600 Kč,
generálporučík.....	1800 Kč,
generálplukovník.....	2000 Kč.“.

6. V § 5 odst. 7 se za slova „ze zálohy se“ vkládá slovo „obdobně“.

7. § 6 odst. 1 zní:

„(1) Žákům vojenských středních škol,⁶⁾ kteří nejsou vojáky v činné službě, (dále jen „žáci“) náleží kapesné ve výši 200 Kč měsíčně. Náčelník vojenské střední školy zvýší na základě studijních výsledků kapesné:

- do částky 300 Kč měsíčně žákům, kteří dosáhli celkového hodnocení „prospěl velmi dobře“,
- do částky 350 Kč měsíčně žákům, kteří dosáhli celkového hodnocení „prospěl s vyznamenáním“.“.

8. V § 7 odst. 2 písm. d) se za slovo „studentům“ vkládají slova „a žákům“ a na konci se tečka nahrazuje čárkou a připojuje se písmeno e), které zní:

e) při výcviku s výbušninami nebo při výcviku pod vodou, při němž je nezbytné použít potápěcí přístroj, ve výši 30 Kč za hodinu; celková doba se stanoví součtem jednotlivých dob za kalendářní

měsíc, přičemž doba, která přesáhne 30 minut, se započte jako celá hodina.“.

9. § 8 odst. 1 se doplňuje písmenem e), které zní: „e) do průměru 3,0 ve výši 100 Kč.“.

Na konci odstavce se připojuje tato věta: „V prvním semestru, a pokud student v další službě⁸⁾ nesplní povinnosti za předchozí semestr, náleží mu v novém semestru studijní přídavek podle písmene e) do konce kalendářního měsíce, v němž povinnosti za předchozí semestr splnil.“.

10. V § 8 se za odstavec 1 vkládá nový odstavec 2, který včetně poznámky č. 8a) zní:

„(2) Studentům v další službě⁸⁾ při studiu, které podle statutu vysoké školy^{8a)} trvá déle než pět let, náleží studijní přídavek podle odstavce 1 za předchozí semestr.“

^{8a)} § 28 odst. 1 písm. c) zákona č. 172/1990 Sb.“.

Dosavadní odstavec 2 se označuje jako odstavec 3.

11. Za § 8 se vkládá nový § 8a, který zní:

„§ 8a

Na studenty a žáky se po dobu výkonu základní (náhradní) a další služby⁸⁾ vztahuje obdobně ustanovení § 4 této vyhlášky.“.

12. § 9 odst. 1 zní:

„(1) Studentům denního studia, kteří před zahájením studia vykonávali službu vojáka z povolání po dobu kratší šesti měsíců, náleží po dobu studia hodnostní příplatek podle dosažené vojenské hodnosti stanovený zvláštním předpisem¹⁰⁾ a studijní přídavek ve výši:

1000 Kč měsíčně v 1. ročníku,
1200 Kč měsíčně ve 2. ročníku,
1400 Kč měsíčně ve 3. ročníku,
1600 Kč měsíčně ve 4. a dalších ročnících.“.

13. V § 9 odst. 2 se v první větě slova „kterým se před zahájením studia vyplácel plat podle zvláštního předpisu,¹⁰⁾“ nahrazují slovy „kteří před zahájením studia vykonávali službu vojáka z povolání po dobu nejméně šesti měsíců,“, ve čtvrté větě se za slovo „náleží“ vkládají slova „zvláštní příplatek¹²⁾“ ve výši 500 Kč a“ a slovo „desátého“ se nahrazuje slovem „nejvyššího“.

14. V § 9 odst. 5 se na konci připojuje tato věta: „Pokud student nesplní povinnosti za předchozí semestr, nenáleží mu v novém semestru zvýšení studijního přídávku do konce kalendářního měsíce, v němž povinnosti za předchozí semestr splnil.“.

15. § 9 se doplňuje odstavcem 6, který zní:

„(6) Studijní přídavek podle odstavce 2 se zvyšuje

u studentů postgraduálního studia¹¹⁾ o 1000 Kč měsíčně.“.

16. V § 10 odst. 1 se ve druhé větě slovo „desátého“ nahrazuje slovem „nejvyššího“.

17. V § 10 odst. 3 se číslo „36“ nahrazuje číslem „60“ a číslo „64“ se nahrazuje číslem „40“.

18. V § 15 odst. 8 se tečka na konci věty nahrazuje čárkou a připojují se tato slova: „přičemž doba přesahující 15 dní se považuje za celý kalendářní měsíc; k době 15 dní a kratší se nepřihlíží.“.

19. V části první název hlavy páté zní:

„POSKYTOVÁNÍ NÁHRAD PŘI SLUŽEBNÍCH CESTÁCH, ODVELENÍ, PŘEMÍSTĚNÍ, PŘESTĚHOVÁNÍ A VYSLÁNÍ KE STUDIU V ZAHRANIČÍ“.

20. V § 17 odst. 2 se slova „místo trvalého pobytu vojáka anebo jinou obec, v níž“ nahrazují slovy „jiné místo, v němž“.

21. § 18 odst. 2 písm. b) zní:

„b) náhrada jízdních výdajů podle § 27 odst. 4 až 6 této vyhlášky za cesty k návštěvě rodiny do místa trvalého pobytu nebo mezi velitelem vojenského útvaru a vojákem předem dohodnutého pobytu rodiny a zpět, je-li to hospodárnější, trvá-li služební cesta více než sedm po sobě následujících kalendářních dnů, a to jednou týdně.“.

22. V § 19 odst. 2 se v poslední větě vypouštějí slova „do hodnosti četaře včetně“.

23. V § 24 se slovo „městskou“ nahrazuje slovem „místní“.

24. V § 26 odst. 1 písm. c) se za slovo „bytu“ vkládají slova „v místě pravidelného pracoviště“.

25. V § 26 odst. 4 písm. h) se za slovem „rodinou“ vypouštějí slova „v místě pravidelného pracoviště“.

26. V § 27 odst. 2 se na začátek věty vkládají tato slova: „Vojákově v další službě,⁸⁾“.

27. V § 27 odst. 4 druhá věta zní: „Příplatek za vlak vyšší kvality včetně místenky nebo náhrada za použití dálkového autobusu včetně místenky se hradí při vzdálenosti nejméně 101 km jedním směrem a dále se hradí jízdní výdaje za místní hromadnou dopravu při přestupu z jednoho hromadného dopravního prostředku dálkové přepravy na jiný.“.

28. V § 28 odst. 1 písm. a) se na konci za slovo „dojíždění“ připojují tato slova: „podle § 27 odst. 4 a 6 této vyhlášky“.

29. Za § 28 se vkládá nový § 28a, který zní:

„§ 28a

Pokud vojenská správa neposkytla ubytování v místě pravidelného pracoviště a není možný denní návrat do místa trvalého pobytu, náleží vojákově z povolání náhrada prokázaných jízdních výdajů za cesty z místa ubytování stanoveného vojenskou správou do místa pravidelného pracoviště. Náhrady jízdních výdajů náleží podle § 27 odst. 4 a 6 této vyhlášky.“

30. V § 29 odst. 1 se čárka za slovy „Ministerstvo obrany“ nahrazuje slovem „a“, slova „a příspěvkové organizace zřízené Ministerstvem obrany“ se vypouštějí; v písmenech a) až c) částky „1300 Kč“ se nahrazují částkami „2000 Kč“ a v písmenu d) částka „650 Kč“ se nahrazuje částkou „1000 Kč“.

31. V § 29 odst. 2 se slova „dohodou o užívání bytu“ nahrazují slovy „smlouvou o nájmu bytu“.

32. V § 29 odst. 3 se na konci připojuje tato věta: „Pokud se do vlastního domu nebo do vlastního bytu stěhuje více vojáků z povolání, náleží příspěvek při přestěhování jen jednomu vlastníkově domu nebo vlastníkově bytu.“

33. V § 34 se slova „odst. 2 písm. b)“ nahrazují slovy „odst. 1 a 2“.

34. V části první hlavě páté se za oddíl třetí vkládá nový oddíl čtvrtý, který včetně nadpisu zní:

„Oddíl čtvrtý

Náhrady při vyslání ke studiu v zahraničí

§ 35a

Druhý náhrad

Vojákově z povolání vyslanému ke studiu v zahraničí náleží:

- a) náhrada jízdních výdajů,
- b) náhrada výdajů za ubytování,
- c) náhrada nutných vedlejších výdajů.

§ 35b

Náhrada jízdních výdajů

(1) Vojákově z povolání vyslanému ke studiu v zahraničí náleží náhrada jízdních výdajů podle § 19 odst. 2, popřípadě podle § 34 této vyhlášky:

- a) při zahájení a ukončení studia do místa studia a zpět do České republiky,
- b) při délce studia nad šest měsíců po ukončení každých šesti měsíců studia za cestu do České republiky a zpět,
- c) v průběhu studia z důvodů vážného onemocnění nebo úrazu vojáka z povolání nebo vážného onemocnění, úrazu nebo úmrtí rodinného příslušníka za cestu do České republiky a zpět.

(2) Vysílající orgán předem dohodne s vojákem z povolání vyslaným ke studiu v zahraničí druh dopravního prostředku, rozsah a výši náhrady.

§ 35c

Náhrada výdajů za ubytování

Vojákově z povolání vyslanému ke studiu v zahraničí náleží náhrada prokázaných výdajů za ubytování, pokud nebylo ubytování poskytnuto bezplatně v místě studia.

§ 35d

Náhrada nutných vedlejších výdajů

Vojákově z povolání vyslanému ke studiu v zahraničí náleží náhrada nutných vedlejších výdajů obdobně podle § 22 této vyhlášky. Vysílající orgán předem dohodne s vojákem z povolání vyslaným ke studiu v zahraničí rozsah a výši náhrad na nutné vedlejší výdaje.“

35. § 42 odst. 6 zní:

„(6) Žákům se po dobu výkonu základní (náhradní) služby poskytují výstrojní náležitosti podle § 41 této vyhlášky s výjimkou výstrojních součástek, které jim byly vydány před výkonem základní (náhradní) služby a které po zániku nároku na vystrojení přecházejí do vlastnictví.“

36. § 46 odst. 1 včetně poznámky č. 25a) zní:

„(1) Vojákům z povolání náleží při prvním ustanovení do funkce,^{25a)} pro jejíž výkon je nařízeno převážné používání občanského oděvu, jednorázová finanční náhrada na jeho pořízení ve výši 80 % hodnoty základní výbavy.

^{25a)} § 10 odst. 2 zákona č. 76/1959 Sb., ve znění zákona č. 226/1992 Sb.“

37. V § 46 odst. 2 se slova „které vyžadují“ nahrazují slovy „pro jejichž výkon je nařízeno převážné“.

38. V § 46 odst. 4 písm. g) se slova „anebo jim byla udělena dovolená bez nároku na peněžní náležitosti“ vypouštějí.

39. V § 54 odst. 3 se na konci tečka nahrazuje čárkou a připojují se tato slova: „s výjimkou služebních cest vojáků z povolání.“

40. V § 56 písm. b) se slova „denního studia, kteří jsou vojáky v činné službě a kterým se před zahájením studia nevyplácel plat jako vojákům z povolání,“ nahrazují slovy „uvedeným v § 8 odst. 1 a v § 9 odst. 1 této vyhlášky“.

41. § 61 se doplňuje odstavcem 3, který zní:

„(3) Studentům leteckého směru se poskytuje bezplatný odběr stravy od prvního dne měsíce, ve

kterém je plánováno zahájení letové přípravy, do jejího přerušeni nebo ukončení.“

42. V § 64 se vypouští označení odstavce 1.

43. V § 65 písm. g) a h) se za slova „letce“ vkládají slova „a studenty leteckého směru“.

44. V § 67 odst. 1 se na konci připojuje tato věta: „Výkonným výsadkářům – vojákům z povolání, kteří vykonávají funkci výsadkové odbornosti u leteckých útvarů a konají praktický výsadkářský výcvik, se finanční náhrada vyplácí ve výši peněžní hodnoty stravní dávky podle § 64 písm. e) této vyhlášky.“

45. V § 68 odst. 1 se za slova „jen za přídávky“ vkládá písmeno „C“.

46. V § 69 odst. 1 se za slovo „vojákům“ připojuje čárka a vkládá slovo „studentům“.

47. V § 75 odst. 1 písm. c) se slova „do zdravotnických zařízení a zpět, konají-li se“ vypouštějí.

48. V § 75 odst. 2 se za slovo „cestu“ vkládají slova „z místa trvalého pobytu nebo pravidelného pracoviště“ a poslední věta se vypouští.

49. § 75 odst. 3 včetně poznámky č. 27) zní:

„(3) Jestliže voják z povolání a student v další službě uskuteční rekreační pobyt v zařízeních Ministerstva obrany nebo Armády České republiky nebo jestliže mu byla hrazena část nákladů na rekreační pobyt z fondu kulturních a sociálních potřeb,²⁷⁾ poskytne se přeprava jednou v kalendářním roce i jeho rodinným příslušníkům do místa určeného nástupu na rekreační pobyt a zpět. Při rekreačním pobytu v zahraničí se přeprava poskytuje jen do pohraniční přechodové stanice Českých drah, silničního hraničního přechodu nebo do místa odletu letadla anebo do místa určeného k nástupu na rekreační pobyt v České republice a zpět.“

²⁷⁾ § 7 vyhlášky Ministerstva financí č. 310/1995 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.“

50. V § 75 se za odstavec 3 vkládá nový odstavec 4, který zní:

„(4) Přeprava se poskytne buď podle odstavce 2, nebo podle odstavce 3 jednou v kalendářním roce. Je-li voják z povolání a student v další službě odvolán z řádné dovolené nebo přerušil-li mu ji velitel vojenského útvaru, poskytne se přeprava v témže kalendářním roce znovu.“

Dosavadní odstavce 4 a 5 se označují jako odstavce 5 a 6.

51. § 76 odst. 1 včetně poznámky č. 28) zní:

„(1) Náhrada jízdních výdajů při cestách do zdravotnických zařízení, na preventivní rehabilitaci²⁸⁾ a při přestěhování se poskytne ve výši podle § 19 odst. 2 a § 20 odst. 5 této vyhlášky.“

²⁸⁾ § 28a zákona č. 76/1959 Sb., ve znění zákona č. 65/1978 Sb.“

52. V § 76 odst. 2 se za slovem „vlaků“ připojují tato slova: „nebo autobusu“.

53. § 76 odst. 3 zní:

„(3) Při prokazování jízdních výdajů se postupuje obdobně podle § 24 této vyhlášky.“

54. V § 77 odst. 1 se za slovy „základní“ vypouštějí slova „vojenské“.

55. V § 79 odst. 1 písm. a) se slova „kterému se poskytuje náhrada podle § 25 písm. a)“ nahrazují slovy „který splňuje podmínky podle § 26“.

56. V příloze č. 2 v sloupci Druh potravin, v položce Přísady, nápoje se ve sloupci A číslo „0,5“ nahrazuje číslem „300“, ve sloupcích B a C se doplňuje číslo „300“, ve sloupci D se číslo „7“ nahrazuje číslem „350“, ve sloupci E se číslo „0,5“ nahrazuje číslem „300“ a ve sloupci F se doplňuje číslo „500“.

Čl. II

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 1997.

Ministr:

JUDr. Výborný v. r.

311

OPATŘENÍ

České národní banky

ze dne 17. prosince 1996,

kterým se stanoví platební tituly pro označování účelu peněžních úhrad

Česká národní banka stanoví podle § 36 písm. b) zákona České národní rady č. 6/1993 Sb., o České národní bance:

§ 1

Peněžní úhradou se rozumí inkasa, platby, převody, vklady a výběry prováděné při bezhotovostním i hotovostním platebním styku.

§ 2

(1) Účastníci platebního styku, tj. klienti a dále banky a pobočky zahraničních bank (dále jen „banka“) označují odpovídajícími platebními tituly uvedenými ve skupinách 1 až 8 přílohy tohoto opatření peněžní úhrady:

- a) do a ze zahraničí v české i cizí měně,
- b) v České republice mezi tuzemci a cizozemci v cizí měně.

(2) Banka, případně klient označí peněžní úhrady prováděné v České republice v cizí měně mezi tuzemci navzájem a mezi cizozemci navzájem odpovídajícími

platebními tituly uvedenými ve skupině 9 přílohy tohoto opatření.

§ 3

Postup při uskutečňování úhrad do a ze zahraničí a vůči cizozemcům a označování jejich účelu platebními tituly je stanoven zvláštním předpisem.¹⁾

§ 4

Zrušují se:

1. opatření České národní banky č. 259/1993 Sb., o rozšíření úhrad ve volně směnitelných měnách u reexportních operací na základě Dodatku č. 1 k Platební smlouvě mezi Českou republikou a Slovenskou republikou,
2. opatření České národní banky ze dne 14. prosince 1994, kterým se vyhláší platební tituly pro kódování finančních transakcí ve vztahu k zahraničí, vyhlášené v částce 81/1994 Sb.

§ 5

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 1997.

Guvernér:

Ing. Tošovský v. r.

¹⁾ Opatření České národní banky č. 312/1996 Sb., kterým se stanoví postup bank a poboček zahraničních bank při uskutečňování úhrad do a ze zahraničí a vůči cizozemcům a označování jejich účelu platebními tituly.

PLATEBNÍ TITULY

SKUPINA 1 INKASA A PLATBY ZA ZBOŽÍ

Skupina 1 se vztahuje na inkasa a platby spojené s vývozem a dovozem zboží, zpracováním a opravami zboží a dlouhodobým pronájmem nad 12 měsíců.

110 VÝVOZ ZBOŽÍ – inkasa za vyvezené zboží ve sjednané paritě (včetně úroků zahrnutých v ceně zboží), upravená o korigující položky (vratky, storna, slevy aj.). V inkasech za zboží jsou zahrnuty náklady na přepravu, skladování, pojištění, provize, montáže aj., pokud jsou součástí ceny zboží.

111 FINANČNÍ PRONÁJEM (LEASING) – VÝVOZ – inkasa a případné platby spojené s vývozem statků formou jejich dlouhodobého pronájmu (nad 12 měsíců) s následným prodejem (příp. vrácení již uhrazených splátek, pokud nedojde k následnému prodeji); nezahrnují se inkasa a platby související s provozním pronájmem (viz platební titul 352).

120 DOVOZ ZBOŽÍ – platby za dovezené zboží ve sjednané paritě (včetně úroků zahrnutých v ceně zboží), upravené o korigující položky (vratky, storna, slevy aj.).

122 FINANČNÍ PRONÁJEM (LEASING) – DOVOZ – platby a případná inkasa spojená s dovozem statků formou jejich dlouhodobého pronájmu (nad 12 měsíců) s následnou koupí (příp. vrácení již uhrazených splátek, pokud nedojde ke koupí); nezahrnují se inkasa a platby související s provozním pronájmem (viz platební titul 352).

130 REEXPORT – inkasa a platby za dodávky zboží, které bylo nakoupeno a dovezeno ze zahraničí a bez následné úpravy a změny vlastní kvality prodáno a vyvezeno.

132 ZPRACOVÁNÍ A OPRAVY – inkasa a platby spojené se zhodnocením a opravami zboží, které překročilo celní hranici.

150 FAKTORING – inkasa a platby spojené s odkoupenými krátkodobými vývozními pohledávkami.

152 FORFAITING – inkasa a platby spojené s odkoupenými střednědobými a dlouhodobými vývozními pohledávkami.

190 TRANSAKCE Z POUŽITÍ SMĚNEK A ŠEKŮ – inkasa a platby spojené s neidentifikovatelným použitím směnek a šeků (převoditelné instrumenty nezjistitelné popisem).

195 ČASOVĚ NEIDENTIFIKOVANÉ PLATEBNÍ TITULY (OPERACE ZPROSTŘEDKOVANÉ) – inkasa a platby spojené s dodatečným upřesňováním platebních titulů (zejména inkas). Jedná se o náhradní

platební titul, který přiděluje korespondentská banka zprostředkující operace pro klienta jiné banky.

199 ČASOVĚ NEIDENTIFIKOVANÉ PLATEBNÍ TITULY (OPERACE VLASTNÍ) – inkasa a platby spojené s dodatečným upřesňováním platebních titulů (zejména inkas). Jedná se o náhradní platební titul, který přiděluje banka při uskutečňování vlastních operací.

SKUPINA 2 DOPRAVNÍ SLUŽBY A CESTOVNÍ RUCH

Část skupiny 2 – dopravní služby – se týká dopravních služeb spojených s pohybem zboží (s výjimkou nákladů zakalkulovaných do ceny zboží – např. přeprava, skladování, pojištění aj. – spadajících pod skupinu 1) a přepravou osob.

Část skupiny 2 – cestovní ruch – se týká nákupu a prodeje prostředků v cizí měně fyzickým a právnickým osobám, cizoměnových a korunových inkas a plateb subjektů podnikajících v oblasti cestovního ruchu.

NÁKLADNÍ DOPRAVA

210 ŽELEZNIČNÍ NÁKLADNÍ – inkasa a platby spojené s přepravou zboží po železnici.

215 NÁMOŘNÍ NÁKLADNÍ – inkasa a platby spojené s námořní přepravou zboží.

218 ŘIČNÍ NÁKLADNÍ – inkasa a platby spojené s říční přepravou zboží.

220 LETECKÁ NÁKLADNÍ – inkasa a platby spojené s leteckou přepravou zboží.

222 AUTOMOBILOVÁ NÁKLADNÍ – inkasa a platby spojené s automobilovou přepravou zboží.

225 OSTATNÍ NÁKLADNÍ DOPRAVNÍ SLUŽBY – inkasa a platby spojené s ostatními druhy dopravy (spedice aj.), daňové poplatky placené na celnici z nákladní dopravy, celní jistoty. Vztahuje se rovněž na služby poskytované na hraničních přechodech, letištích, přístavech (např. manipulační s nákladem, uskladnění, balení, záchranné akce, služby lodivoda, údržba dopravních zařízení apod.).

230 ŽELEZNIČNÍ TRANZIT – inkasa a platby spojené s tranzitem zboží po železnici přes území ČR.

232 AUTOMOBILOVÝ TRANZIT – inkasa a platby spojené s tranzitem zboží prostřednictvím automobilové dopravy přes území ČR.

235 POTRUBNÍ TRANZIT – inkasa a platby spojené s tranzitem zboží potrubím přes území ČR.

238 OSTATNÍ TRANZIT – inkasa a platby spojené s tranzitem zboží přes území ČR ostatními dopravními prostředky.

OSOBNÍ DOPRAVA

240 ŽELEZNIČNÍ OSOBNÍ – inkasa a platby spojené s přepravou osob po železnici.

242 NÁMOŘNÍ OSOBNÍ – inkasa a platby spojené s námořní přepravou osob.

245 LETECKÁ OSOBNÍ – inkasa a platby spojené s leteckou přepravou osob.

250 OSTATNÍ OSOBNÍ – inkasa a platby spojené s ostatními druhy dopravy (řiční, autobusová aj.).

255 OSTATNÍ OSOBNÍ DOPRAVNÍ SLUŽBY – poplatky za další služby poskytované na letištích, v přístavech, na hraničních přechodech aj.

CESTOVNÍ RUCH

Platební tituly 260 až 295 se týkají pouze cestovního ruchu. Šeky, směnky, nákupy cizí měny, vztahující se k obchodní činnosti, jsou označovány platebními tituly podle povahy transakce.

260 NÁKUP CIZÍ MĚNY ZA HOTOVOST – nákup valut a šeků v cizí měně za českou měnu ve formě bankovek, mincí a šeků s výjimkou nákupů prováděných s mimobankovními směnárnami – viz platební titul 285.

262 NÁKUP CIZÍ MĚNY S PŘÍPSÁNÍM NA ÚČET FYZICKÉ OSOBY V KČ – nákup valut a šeků v cizí měně za českou měnu s přípsáním směněné částky na korunový účet klienta.

265 NÁKUP CIZÍ MĚNY S PŘÍPSÁNÍM NA ÚČET PRÁVNICKÉ OSOBY V KČ – nákup valut a šeků v cizí měně za českou měnu s přípsáním směněné částky na korunový účet klienta.

270 PRODEJ CIZÍ MĚNY ZA HOTOVOST – prodej valut a šeků v cizí měně za českou měnu ve formě bankovek, mincí a šeků s výjimkou prodejů prováděných s mimobankovními směnárnami – viz platební titul 285.

272 PRODEJ CIZÍ MĚNY S ODEPSÁNÍM Z ÚČTU FYZICKÉ OSOBY V KČ – prodej valut a šeků v cizí měně za českou měnu s odepsáním směněné částky z korunového účtu klienta.

275 PRODEJ CIZÍ MĚNY S ODEPSÁNÍM Z ÚČTU PRÁVNICKÉ OSOBY V KČ – prodej valut a šeků v cizí měně za českou měnu s odepsáním směněné částky z korunového účtu klienta.

280 AKTIVNÍ CESTOVNÍ RUCH – inkasa a platby fyzických a právnických osob (cestovní kanceláře, hotely aj.) spojené s poskytovanými službami v oblasti

cestovního ruchu, bezhotovostní zúčtování mezi cestovními kanceláři, úhrady pobytů v ČR apod.

282 PASIVNÍ CESTOVNÍ RUCH – platby a inkasa fyzických a právnických osob (cestovní kanceláře, hotely aj.) spojené s přijímanými službami v oblasti cestovního ruchu, bezhotovostní zúčtování mezi cestovními kanceláři, úhrady pobytů v zahraničí apod.

285 MIMOBANKOVNÍ SMĚNÁRNÝ – převody peněžních prostředků v cizí měně nakoupených mimobankovními směnárnami.

295 TRANSAKCE Z POUŽITÍ PATEBNÍCH KARET – inkasa a platby plynoucí ze zúčtování platebních karet.

SKUPINA 3 JINÉ SLUŽBY

Pod platebními tituly skupiny 3 se evidují inkasa a platby mezi tuzemci a cizozemci spojené s poskytováním všech druhů služeb obchodní a neobchodní povahy s výjimkou dopravních služeb a cestovního ruchu.

310 POŠTOVNÍ SLUŽBY – inkasa a platby spojené s poštovními službami.

312 TELEKOMUNIKAČNÍ A RADIOKOMUNIKAČNÍ SLUŽBY – inkasa a platby spojené s telekomunikačními a radiokomunikačními službami.

315 STAVEBNÍ A MONTÁŽNÍ PRÁCE – inkasa a platby spojené se stavebními a montážními pracemi včetně projektové přípravy (s výjimkou stavebních a montážních nákladů zahrnutých v ceně zboží).

320 ZISKOVÉ OPERACE SE ZBOŽÍM – inkasa a platby za zboží, které bylo v zahraničí zakoupeno a opět odprodáno, aniž překročilo tuzemskou hranici, resp. nebylo celně odbaveno do tuzemska.

325 OPRAVY – inkasa a platby za opravy zboží, které nepřekročilo celní hranici (není zahrnuto ve skupině 1).

330 NEŽIVOTNÍ POJIŠTĚNÍ – inkasa a platby spojené s pojištěním majetku a osob, tj. se všemi druhy pojištění, kromě pojištění zahrnutého v ceně zboží a služeb, životního a penzijního pojištění.

332 ŽIVOTNÍ A PENZIJNÍ POJIŠTĚNÍ – inkasa a platby spojené s životním pojištěním (např. na dožití určitého věku nebo úmrtí) a s penzijním pojištěním.

335 FINANČNÍ SLUŽBY – inkasa a platby za finanční služby (kromě úroků) poskytované bankami a jinými finančními institucemi s výjimkou platebních titulů 330 a 332. Jedná se o služby ve vztahu ke klientům i bankám (poplatky za služby spojené např. s otevřením akreditivu, operacemi s cennými papíry a finančními deriváty, za vedení účtů, poskytování úvěrů, správu aktiv, cenných papírů apod.).

340 REKLAMA – inkasa a platby za reklamní, propagační a inzertní služby, průzkum trhu a průzkum veřejného mínění.

345 PRÁVNÍ, ÚČETNICKÉ A PORADENSKÉ SLUŽBY – inkasa a platby spojené s právními, účetnickými, auditorskými, konzultačními, manažerskými a podobnými službami.

348 NÁJEMNÉ – inkasa a platby za pronájem budov a zařízení (např. sezónní nájemné).

350 PRONÁJEM NEHMOTNÝCH STATKŮ – inkasa a platby za pronájem filmů, zvukových a obrazových záznamů a jiných nehmotných statků.

352 PRONÁJEM STROJŮ A ZAŘÍZENÍ – inkasa a platby za krátkodobý pronájem strojů a zařízení do 12 měsíců (dlouhodobý pronájem – nad 12 měsíců – se zahrnuje do skupiny 1).

355 VÝZKUM A VÝVOJ – inkasa a platby spojené s poskytováním služeb v oblasti základního a aplikovaného výzkumu a vývoje.

360 AUTORSKÉ HONORÁŘE, LICENČNÍ POPLATKY AJ. – inkasa a platby spojené s využíváním nehmotných nevýrobních nefinančních aktiv a vlastnických práv, jako např. patenty, ochranné známky, autorská a nakladatelská práva, průmyslové vzory, výrobní postupy aj.

365 SLUŽBY VÝPOČETNÍ TECHNIKY A INFORMACÍ – inkasa a platby za veškeré služby poskytované v oblasti výpočetní techniky a informací (služby poskytované tiskovými aj. agenturami, předplatné novin a časopisů).

370 DIPLOMATICKÁ ZASTOUPENÍ ČR V ZAHRANIČÍ – převody prostředků v souvislosti s činnostmi diplomatických a konzulárních zastoupení v zahraničí (netýká se nákupu pozemků a nemovitostí).

372 ZAHRANIČNÍ DIPLOMATICKÁ ZASTOUPENÍ V ČR – převody prostředků v souvislosti s činnostmi diplomatických a konzulárních zastoupení cizích států (netýká se nákupu pozemků a nemovitostí).

375 VLÁDNÍ PŘÍJMY A VÝDAJE – inkasa a platby v souvislosti se státními platy, včetně účasti v jednotkách OSN, NATO apod.

378 ZPROSTŘEDKOVACÍ SLUŽBY – inkasa a platby za zprostředkovatelské služby, např. provize, s výjimkou služeb zprostředkovaných bankami a finančními institucemi.

380 SLUŽBY OBCHODNÍ POVAHY – inkasa a platby za služby obchodní povahy (jako např. odborné expertizy, veletrhy, výstavy obchodního charakteru aj.) a jinde neuvedené služby.

382 AUDIOVIZUÁLNÍ SLUŽBY – inkasa a platby vztahující se k filmu, televizi, rozhlasu, magnetickým záznamům apod.

385 SLUŽBY V OBLASTI KULTURY, ZÁBAVY, SPORTU A REKREACE – inkasa a platby spojené se službami zaměřenými na kulturní, sportovní, rekreační, zábavnou, vzdělávací aj. činnost (např. knihovny, muzea, výstavy).

390 TECHNICKÉ SLUŽBY – inkasa a platby vztahující se ke službám technického charakteru (např. stavební dozor, konstrukce, architektura, design apod.).

392 SLUŽBY V OBLASTI TĚŽEBNÍHO A ZPRACOVATELSKÉHO PRŮMYSLU – inkasa a platby spojené s těžbou a zpracováním surovin (geologický průzkum, dobývání surovin, těžba dřeva, jaderný odpad). Nezahrnují se inkasa a platby za právo těžit nerostné suroviny, využívat vnitrozemské vody apod. – viz platební titul 550.

395 ZASTOUPENÍ ČESKÝCH FIREM V ZAHRANIČÍ – inkasa a platby spojené s náklady na reprezentaci firem. Nezahrnují se náklady na mzdy, které přísluší do skupiny 4.

397 ZASTOUPENÍ ZAHRANIČNÍCH FIREM V ČR – inkasa a platby spojené s náklady na reprezentaci firem. Nezahrnují se náklady na mzdy, které přísluší do skupiny 4.

398 SLUŽBY V OBLASTI ZDRAVOTNICTVÍ – inkasa a platby spojené s lékařským ošetřením, převody prostředků zdravotnickým zařízením do a ze zahraničí.

SKUPINA 4 PRACOVNÍ PŘÍJMY

Zahrnují se převody prostředků získané za pracovní činnost.

410 PŘEVODY PRACOVNÍCH PŘÍJMŮ U KRÁTKODOBÉHO POBYTU – převody mezd, platů a jiných odměn získaných fyzickými osobami během pracovního pobytu v zahraničí kratšího než 1 rok (týká se tuzemců v zahraničí a cizozemců v ČR). Týká se i případů, kdy česká firma zaměstnává cizozemce s místem výkonu práce v zahraničí.

412 PŘEVODY PRACOVNÍCH PŘÍJMŮ U DLOUHODOBÉHO POBYTU – převody mezd, platů a jiných odměn získaných fyzickými osobami během pracovního pobytu v zahraničí delšího než 1 rok (týká se tuzemců v zahraničí a cizozemců v ČR). Týká se i případů, kdy česká firma zaměstnává cizozemce s místem výkonu práce v zahraničí.

SKUPINA 5 DŮCHODY Z MAJETKU A PODNIKÁNÍ

Skupina 5 zahrnuje inkasa a platby vyjadřující důchody plynoucí mezi tuzemci a cizozemci z finančních aktiv a pasiv.

510 VÝNOSY Z PŘÍMÝCH INVESTIC – inkasa a platby spojené s převodem podílu na zisku přímé investice určeného k rozdělení (tj. dividendy, tantiemy) a další formy podílu na zisku (např. čistý výnos z pronájmu nemovitostí).

520 VÝNOSY Z PORTFOLIOVÝCH INVESTIC – inkasa a platby spojené s převody výnosů z portfoliových investic, tj. dividendy aj.

530 ÚROKY – PŘÍMÉ INVESTICE – inkasované a placené úroky z úvěrů poskytovaných a přijímaných v rámci přímých investic.

532 ÚROKY – PORTFOLIOVÉ INVESTICE – inkasované a placené úroky z poskytovaných a přijímaných portfoliových investic (např. obligací).

535 ÚROKY Z FINANČNÍCH A OSTATNÍCH ÚVĚRŮ – inkasované a placené úroky z finančních a účelových úvěrů poskytovaných a přijímaných ve vztahu k zahraničním bankám a zahraničním finančním institucím a jiným subjektům. Zahrnují se i úroky z vládních úvěrů.

538 ÚROKY Z OBCHODNÍCH ÚVĚRŮ – inkasované a placené úroky z poskytnutých a přijatých úvěrů obchodního charakteru nezahrnutých v ceně zboží, tzn. ve skupině 1.

540 ÚROKY Z DEPOZIT – inkasované a placené úroky z depozit a termínovaných obchodů.

550 DŮCHODY Z PŮDY – inkasa a platby vyplývající z vlastnictví půdy, tj. nájemné z půdy zemědělské, zastavěné, z využívání volného prostranství, z půdy lesní, z využívání vnitrozemských vod a podzemních aktiv, tj. za právo těžit nerostné zdroje.

SKUPINA 6 PŘEVODY

Skupina 6 se týká běžných a kapitálových převodů jednostranného charakteru.

610 PŘEVODY – inkasa a platby v souvislosti s převody prostředků jak fyzickým (např. věna, podpory, odškodnění), tak právníckým osobám. Zahrnují se dary do výše 10 tis. Kč včetně, dále např. poplatky za studijní pobyt v zahraničí, náhrady pojištění aj.

612 DĚDICTVÍ A DARY – inkasa a platby v souvislosti s převodem dědictví a darů kapitálového charakteru (nad 10 tis. Kč). Dary do výše 10 tis. Kč se zahrnují pod platební titul 610.

615 VÝŽIVNÉ – inkasa a platby plynoucí z převodů částek na výživné.

618 PENZE – inkasa a platby vyplývající ze starobních a jiných důchodů.

620 PŘÍSPĚVKY MEZINÁRODNÍM ORGANIZACÍM Z ROZPOČTU – inkasa a platby v souvislosti s příspěvky mezinárodním organizacím z rozpočtových prostředků.

622 PŘÍSPĚVKY MEZINÁRODNÍM ORGANIZACÍM MIMO ROZPOČET – inkasa a platby v souvislosti s příspěvky mezinárodním organizacím z jiných než rozpočtových prostředků.

625 PŘEVODY V SOUVISLOSTI S VYSTĚHOVÁNÍM – převody prostředků v souvislosti s migrací obyvatelstva.

628 ZAHRANIČNÍ POMOC – inkasa a platby v souvislosti s dobrovolnými příspěvky mezinárod-

ním a nevládním institucím, poskytovanými subvencemi, stipendii a dalšími formami finanční pomoci.

630 DOTACE – nenávratné dotace bankám a firmám určené výhradně na provozní účely (nezahrnují se půjčky, prostředky na navýšení základního jmění apod.).

632 POKUTY, PENÁLE – inkasa a platby v souvislosti s placením pokut, penále, soudních výloh, soudních poplatků a ostatních sankčních postihů.

635 DANĚ – inkasa a platby související s daňovými poplatky (např. daň dědická, darovací, daně na celnici z nákladní dopravy, pokud nejde o úhradu za službu podchycenou platebním titulem 225).

640 NÁKUP A PRODEJ PATENTŮ, LICENCÍ AJ. – inkasa a platby spojené s nákupem a prodejem nehmotných nevýrobních nefinančních aktiv a vlastnických práv, jako např. patenty, ochranné známky, autorská a nakladatelská práva, průmyslové vzory, výrobní postupy aj. Pod tímto platebním titulem (vládní sektor) se eviduje i nákup a prodej pozemků určený pro diplomatická zastoupení.

SKUPINA 7 TRANSAKCE S FINANČNÍMI AKTIVY VE VZTAHU K ZAHRANIČÍ

Skupina 7 se týká transakcí s finančními aktivy, které mají vztah k zahraničí.

710 ZAHRANIČNÍ PŘÍMÉ INVESTICE – AKCIE – inkasa a platby za nákup a prodej akcií nebo depository shares tuzemcem v zahraničí. Jde o přímou investici, tj. takovou, kdy investor vlastní nebo získá nejméně 10 % podílu na obchodním jmění nebo nejméně 10 % hlasovacích práv.

712 ZAHRANIČNÍ PŘÍMÉ INVESTICE – OSTATNÍ MAJETKOVÁ ÚČAST – inkasa a platby za nákup a prodej kmenového kapitálu s výjimkou akcií, který má charakter přímé investice, tuzemcem v zahraničí. Jde o přímou investici, tj. takovou, kdy investor vlastní nebo získá nejméně 10 % podílu na obchodním jmění nebo nejméně 10 % hlasovacích práv.

715 ZAHRANIČNÍ PŘÍMÉ INVESTICE – DLOUHODOBÉ FINANČNÍ ÚVĚRY – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých na dobu delší než 5 let majících charakter přímé investice.

718 ZAHRANIČNÍ PORTFOLIOVÉ INVESTICE – AKCIE – inkasa a platby za nákup a prodej akcií nebo depository shares tuzemcem v zahraničí. Jde o portfoliovou investici, tj. takovou, kdy podíl investora je menší než 10 % kmenového kapitálu podniku.

720 ZAHRANIČNÍ CENNÉ PAPIRY KRÁTKODOBÉ – inkasa a platby za nákup a prodej zahraničních cenných papírů s výjimkou akcií se splatností do 1 roku (např. směnky, commercial papers, pokladniční a jiné poukázky, bankovní akcepty, depozitní certifikáty).

722 ZAHRANIČNÍ CENNÉ PAPIŘY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ – inkasa a platby za nákup a prodej zahraničních cenných papírů (úvěrové cenné papíry – např. obligace se splatností nad 1 rok, dluhopisy) s výjimkou akcií.

725 FINANČNÍ DERIVÁTY – inkasa a platby plynoucí z operací s finančními deriváty (prémie za opce, margins u futures a další poplatky spojené s finančními deriváty) vyjma vypořádání podkladového instrumentu, který se zařadí do příslušného platebního titulu podle charakteru provedené operace.

735 NÁKUP A PRODEJ NEMOVITOSTÍ V ZAHRANIČÍ – inkasa a platby v souvislosti s nákupem a prodejem nemovitostí v zahraničí.

740 POSKYTNUTÉ ÚVĚRY KRÁTKODOBÉ ÚČELOVÉ – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých cizozemcům na dobu kratší než 1 rok včetně na přesně vymezený účel (např. mezibankovní úvěrové linky).

742 POSKYTNUTÉ ÚVĚRY KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých cizozemcům na dobu kratší než 1 rok včetně bez uvedení účelu (půjčka).

745 POSKYTNUTÉ ÚVĚRY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ ÚČELOVÉ – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých cizozemcům na dobu delší než 1 rok na přesně vymezený účel (např. mezibankovní úvěrové linky apod.).

748 POSKYTNUTÉ ÚVĚRY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ FINANČNÍ – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých cizozemcům na dobu delší než 1 rok bez uvedení účelu (půjčka). Zahrnují se i vládní úvěry dříve uváděné pod platebním titulem 748.

750 VKLADY PROMPTNÍ A KRÁTKODOBÉ – úložky a výběry z vkladů v zahraničí se splatností do 1 roku včetně. Zahrnují se i repo operace se splatností do 1 roku včetně.

752 DOTACE ÚČTŮ – dotace nostro účtů uskutečňované mezi tuzemskými a zahraničními korespondentskými bankami.

755 VKLADY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ – úložky a výběry z vkladů v zahraničí se splatností nad 1 rok. Zahrnují se i repo operace se splatností nad 1 rok.

760 KONVERZE, ARBITRÁŽE A DALŠÍ OPERACE – inkasa a platby plynoucí ze ziskových a dalších operací s devizovými hodnotami (cizí měny, zahraniční cenné papíry, zlato). Zahrnují se dealingové operace ve vztahu k zahraničí.

770 ČLENSKÉ PODÍLY V MEZINÁRODNÍCH ORGANIZACÍCH – úhrada členských podílů v mezinárodních měnových a finančních organizacích.

790 ZAJIŠTĚNÍ ZÁVAZKŮ CIZOZEMCE – inkasa a platby spojené s poskytnutím zajištění nebo plnění na

základě vydání příkazu k zajištění za závazek cizozemce podle § 15 zákona č. 219/1995 Sb., devizový zákon.

SKUPINA 8 TRANSAKCE S FINANČNÍMI PASIVY VE VZTAHU K ZAHRANIČÍ

Skupina 8 se týká transakcí s finančními pasivy, které mají vztah k zahraničí.

810 TUZEMSKÉ PŘÍMÉ INVESTICE – AKCIE – inkasa a platby za nákup a prodej akcií v tuzemsku. Jde o přímou investici, tj. takovou, kdy investor vlastní nebo získá nejméně 10 % podílu na obchodním jmění nebo nejméně 10 % hlasovacích práv.

812 TUZEMSKÉ PŘÍMÉ INVESTICE – OSTATNÍ MAJETKOVÁ ÚČAST – inkasa a platby za nákup a prodej kmenového kapitálu s výjimkou akcií, který má charakter přímé investice, cizozemcem v tuzemsku. Jde o přímou investici, tj. takovou, kdy investor vlastní nebo získá nejméně 10 % podílu na obchodním jmění nebo nejméně 10 % hlasovacích práv.

815 TUZEMSKÉ PŘÍMÉ INVESTICE – DLOUHODOBÉ FINANČNÍ ÚVĚRY – čerpání a splácení úvěrů přijatých na dobu delší než 5 let majících charakter přímé investice.

818 TUZEMSKÉ PORTFOLIOVÉ INVESTICE – AKCIE – inkasa a platby za nákup a prodej akcií nebo depository shares cizozemcem v tuzemsku. Jde o portfoliovou investici, tj. takovou, kdy podíl investora je menší než 10 % kmenového kapitálu podniku.

820 TUZEMSKÉ CENNÉ PAPIŘY KRÁTKODOBÉ – inkasa a platby za nákup a prodej tuzemských cenných papírů se splatností do 1 roku s výjimkou akcií (např. směnky, commercial papers, pokladniční a jiné poukázky, bankovní akcepty, depozitní certifikáty).

822 TUZEMSKÉ CENNÉ PAPIŘY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ – inkasa a platby za nákup a prodej tuzemských cenných papírů (úvěrové cenné papíry – např. obligace se splatností nad 1 rok, dluhopisy), s výjimkou akcií.

825 FINANČNÍ DERIVÁTY – inkasa a platby plynoucí z operací s finančními deriváty (prémie za opce, margins u futures a další poplatky spojené s finančními deriváty) vyjma vypořádání podkladového instrumentu, který se zařadí do příslušného platebního titulu podle charakteru provedené operace.

835 NÁKUP A PRODEJ NEMOVITOSTÍ V TUZEMSKU – inkasa a platby v souvislosti s nákupem a prodejem nemovitostí cizozemcem v tuzemsku v rozsahu vymezeném devizovým zákonem.

840 PŘIJATÉ ÚVĚRY KRÁTKODOBÉ ÚČELOVÉ – čerpání a splácení úvěrů přijatých od cizozemců na dobu kratší než 1 rok včetně na přesně vymezený účel (např. mezibankovní úvěrové linky).

842 PŘIJATÉ ÚVĚRY KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ – čerpání a splácení úvěrů přijatých od cizozemců na dobu kratší než 1 rok včetně bez uvedení účelu (půjčka).

845 PŘIJATÉ ÚVĚRY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ ÚČELOVÉ – čerpání a splácení úvěrů přijatých od cizozemců na dobu delší než 1 rok na přesně vymezený účel (např. mezibankovní úvěrové linky apod.).

848 PŘIJATÉ ÚVĚRY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ FINANČNÍ – čerpání a splácení úvěrů přijatých od cizozemců na dobu delší 1 roku bez uvedení účelu (půjčka). Zahrnují se i vládní úvěry dříve uváděné pod platebním titulem 848.

850 VKLADY PROMPTNÍ A KRÁTKODOBÉ – úložky a výběry včetně úroků (i bezhotovostní převody) z vkladů cizozemců uložených v tuzemských bankách se splatností do 1 roku včetně.

852 DOTACE ÚČTŮ – dotace loro účtů uskutečňované mezi tuzemskými a zahraničními korespondentskými bankami.

855 VKLADY STŘEDNĚDOBÉ A DLOUHODOBÉ – úložky a výběry včetně úroků (i bezhotovostní převody) z vkladů cizozemců uložených v tuzemských bankách se splatností nad 1 rok.

SKUPINA 9 OSTATNÍ PŘEVODY NEZAHRNOVANÉ DO PLATEBNĚ-BILANČNÍCH VZTAHŮ

Ve skupině 9 se vykazují vzájemné vztahy tuzemských subjektů, zahraničních subjektů uskutečňované v cizí měně v tuzemsku nebo prostřednictvím zahraničních účtů korespondentských bank (vykazují pouze banky a pobočky zahraničních bank, platební tituly 950 a 952 může označit i klient.

910 PŘEVODY UVNITŘ BANKY – převody mezi pobočkami a centrálou banky (s výjimkou poboček tuzemských bank v zahraničí a poboček zahraničních bank v tuzemsku) nebo mezi účty v rámci jedné organizační jednotky příslušné banky.

920 PŘEVODY MEZI TUZEMSKÝMI BANKAMI – převody prostředků mezi bankami v tuzemsku.

922 MEZIBANKOVNÍ ÚVĚRY – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých mezi tuzemskými bankami v cizí měně.

925 MEZIBANKOVNÍ VKLADY – vklady a výběry mezibankovních depozit v cizí měně v tuzemsku.

930 PŘEVODY – převody peněžních prostředků v cizí měně mezi bankou a tuzemcem jiným než ban-

kou (s výjimkou vkladů a výběrů prováděných na devizových účtech). Zahrnují se převody (bilanční) spojené s centrálním devizovým zdrojem.

932 POSKYTOVÁNÍ ÚVĚRŮ V CIZÍCH MĚNÁCH TUZEMCŮM – čerpání a splácení úvěrů poskytnutých tuzemskou bankou tuzemci v cizí měně bez rozlišení účelu.

935 VKLADY A VÝBĚRY FYZICKÝCH OSOB U BANK – vklady a výběry hotovostí z devizových účtů fyzických osob tuzemců i cizozemců.

938 VKLADY A VÝBĚRY PRÁVNICKÝCH A FYZICKÝCH OSOB (PODNIKATELŮ) U BANK – vklady a výběry hotovostí z devizových účtů právnických a fyzických osob (podnikatelů) tuzemců i cizozemců. Bezhotovostní převody se označují příslušným platebním titulem ze skupin 1 až 8.

940 ÚROKY Z DEVIZOVÝCH VKLADŮ FYZICKÝCH OSOB – na straně inkas se vykazují připsané úroky z vkladů, na straně plateb se vykazují daně z těchto úroků.

942 ÚROKY Z DEVIZOVÝCH VKLADŮ PRÁVNICKÝCH OSOB – na straně inkas se vykazují připsané úroky z vkladů, na straně plateb se vykazují daně z těchto úroků.

945 DEVIZOVÝ TRH – nákupy a prodeje uskutečňované bankami na mezibankovním devizovém trhu.

950 PŘEVODY MEZI TUZEMCI – převody prostředků mezi tuzemci uskutečňované prostřednictvím nostro účtů v zahraničí a převody prostřednictvím nostro účtů v cizí měně u tuzemské banky, převody prostředků mezi tuzemci v rámci jedné banky nebo mezi dvěma bankami na území České republiky.

952 PŘEVODY MEZI CIZOZEMCI – převody prostředků mezi cizozemci uskutečňované prostřednictvím nostro účtů v zahraničí a převody prostřednictvím nostro účtů v cizí měně u tuzemské banky, převody prostředků mezi cizozemci v rámci jedné banky nebo mezi dvěma bankami na území České republiky.

970 KURZOVÉ ROZDÍLY – zahrnují rozdíl stavu devizové pozice k ultimu vykazovaného měsíce, počátečního stavu devizové pozice k 1. 1. běžného roku a rozdílů inkas a plateb za uplynulé období v přepočtu na Kč a případné saldo chyb.

972 KURZOVÉ ROZPĚTÍ – vyjádření kurzového rozdílu mezi kurzem nákup a kurzem střed a mezi kurzem prodej a kurzem střed.

999 ZPROSTŘEDKOVANÉ OPERACE – zahrnují inkasa a platby prováděné vůči zahraničí jiným peněžním ústavem.

312

OPATŘENÍ

České národní banky

ze dne 17. prosince 1996,

kterým se stanoví postup bank a poboček zahraničních bank při uskutečňování úhrad do a ze zahraničí a vůči cizozemcům a označování jejich účelu platebními tituly

Česká národní banka stanoví podle § 8 odst. 6 zákona č. 219/1995 Sb., devizový zákon, a podle § 36 písm. b) zákona České národní rady č. 6/1993 Sb., o České národní bance:

§ 1

Předmět úpravy

Postupy stanovené tímto opatřením se vztahují na peněžní úhrady vymezené zvláštním předpisem,¹⁾ které provádí banka a pobočka zahraniční banky (dále jen „banka“) přímo nebo prostřednictvím jiné banky.

§ 2

Úhrady vyšlé

(1) Banka provede úhradu na základě platebního příkazu předloženého příkazcem nebo na základě obstarání jiného příkazu bankou podle dohodnutých platebních podmínek příkazce (např. příkaz k otevření akreditivu, příkaz k obstarání dokumentárního inkasa).

(2) Platební příkaz nebo jiný příkaz (dále jen „příkaz“) musí obsahovat platební titul pro označení účelu úhrady, tj. slovní označení účelu prováděné úhrady a jemu odpovídající číselné označení platebního titulu podle zvláštního předpisu.¹⁾

(3) Před provedením úhrady banka porovná vzájemný soulad číselného označení účelu úhrady platebním titulem se slovním označením účelu úhrady uváděným příkazcem. Neobsahuje-li příkaz údaje požadované podle odstavce 2 nebo tyto údaje nejsou navzájem v souladu, banka příkaz neprovede a vrátí jej příkazci k doplnění nebo k provedení opravy.

(4) Banka je oprávněna vyžadovat od příkazce před provedením úhrady doklady nezbytné pro posouzení správnosti uváděných údajů týkajících se označeného účelu úhrady. Příkazce je povinen na žádost banky tyto doklady bance předložit.

(5) U dokladů, u nichž by pořízení kopie bylo spojeno s nepřiměřenými náklady pro příkazce, pořídí

banka záznam o nahlédnutí do dokladů. V záznamu se uvede datum, skutečnost, kterou doklady prokazují, jméno a podpis osoby, která doklady přezkoumala.

(6) Nemůže-li příkazce předložit požadované doklady, je banka oprávněna požadovat od příkazce písemné prohlášení, ve kterém příkazce uvede informace vysvětlující účel úhrady a důvod pro nepředložení listinných dokladů. Písemné prohlášení příkazce může být uvedeno přímo na příkazu.

(7) V případě, kdy je k úhradě vyžadováno devizové povolení podle devizového zákona,²⁾ banka je povinna před provedením úhrady vyžadovat od příkazce předložení devizového povolení a příkazce je povinen toto devizové povolení bance předložit, jinak banka úhradu neprovede. Jestliže příkazce prohlásí, že podle devizového zákona se na požadovanou úhradu vztahuje výjimka, kdy se devizové povolení nevyžaduje, musí tuto skutečnost prokázat bance doklady, jinak banka úhradu neprovede.

(8) Banka uschová kopie dokladů nebo záznam o nahlédnutí do dokladů nebo písemné prohlášení a kopii devizového povolení spolu s příkazem po dobu pěti let od ukončení roku, v němž k úhradě došlo, pokud zvláštní zákon nestanoví jinak.

Úhrady došlé

§ 3

(1) Úhradu připíše banka ve prospěch účtu příjemce a přiřadí jí číselné označení platebního titulu odpovídající účelu úhrady uvedenému příkazcem.

(2) Není-li označen účel úhrady příkazcem, banka připíše úhradu ve prospěch účtu příjemce a přiřadí jí nejvhodnější číselné označení platebního titulu podle:

- a) dispozice příjemce,
- b) dohody uzavřené mezi klientem a bankou,
- c) povahy opakujících se úhrad pro příjemce nebo zaměření jeho činnosti.

Pokud banka následně zjistí od příjemce úhrady, že

¹⁾ Opatření České národní banky č. 311/1996 Sb., kterým se stanoví platební tituly pro označování účelu peněžních úhrad.

²⁾ § 3 odst. 2 zákona č. 219/1995 Sb., devizový zákon.

účel úhrady měl být označen jiným platebním titulem, banka provede opravu postupem stanoveným v § 6.

(3) Nelze-li označit úhradu podle odstavce 2, banka úhradě přiřadí náhradní platební titul č. 199. Banka vhodnou formou sdělí příjemci úhrady, že v jeho prospěch byla připsána úhrada, jejíž účel banka nemohla označit odpovídajícím platebním titulem, a současně požádá příjemce o sdělení odpovídajícího účelu úhrady. Příjemce úhrady je povinen na základě této výzvy neprodleně sdělit bance odpovídající účel úhrady. Pokud banka následně od příjemce úhrady zjistí účel úhrady, provede opravu náhradního platebního titulu postupem stanoveným v § 6.

(4) Pokud banka u úhrady ve výši 500 000 Kč a vyšší nezjistí odpovídající účel úhrady nejpozději do 20 kalendářních dnů od jejího připsání na účet, vyzve příjemce úhrady ke sdělení účelu úhrady. Výzvu zašle banka příjemci úhrady do vlastních rukou a doklad o doručení uschová spolu s kopií výzvy po dobu pěti let od ukončení roku, v němž k úhradě došlo. Náklady spojené s výzvou nese příjemce úhrady.

(5) Příjemce je povinen sdělit odpovídající účel úhrady bance nejpozději do 20 kalendářních dnů ode dne doručení výzvy podle odstavce 4. V případě, že příjemce tuto povinnost nesplní, banka postupuje podle § 5.

§ 4

(1) Pokud není dohodou mezi bankami stanoveno jinak, banka, která obdrží úhradu pro klienta jiné banky v tuzemsku (dále jen „korespondentská banka“), připíše úhradu na účet tuzemské banky příjemce vedený v měně úhrady určené k připsání ve prospěch účtu jejího klienta.

(2) Korespondentská banka, která obdrží úhradu v cizí měně pro klienta jiné banky v tuzemsku, označí úhradu platebním titulem č. 999 podle zvláštního předpisu¹⁾ a úhradu připíše na účet banky příjemce určené k připsání ve prospěch účtu jejího klienta. Banka příjemce dále postupuje podle § 3, tj. připíše úhradu na účet příjemce a označí ji odpovídajícím platebním titulem podle zvláštního předpisu¹⁾ ve skupinách 1 až 8.

(3) Korespondentská banka, která obdrží ze zahraničí úhradu v české měně pro klienta jiné banky v tuzemsku, úhradu připíše přímo na účet příjemce nebo na účet banky příjemce s určením připsání ve prospěch účtu jejího klienta a přiřadí jí číselné označení platebního titulu podle zvláštního předpisu¹⁾ ve skupinách 1 až 8 odpovídající účelu úhrady uvedenému příkazcem.

(4) Není-li účel úhrady uveden, korespondentská banka přiřadí úhradě náhradní platební titul č. 195. Korespondentská banka současně se sdělením o připsání úhrady, jejíž účel nemohla označit odpovídajícím platebním titulem, vyzve ke sdělení správného číselného označení platebního titulu nebo účelu úhrady

- a) přímo příjemce úhrady a dále postupuje podle § 3 odst. 3 až 5, nebo
- b) banku příjemce, která zjistí účel úhrady od příjemce postupem stanoveným v § 3 odst. 2 až 5 a neprodleně jej sdělí korespondentské bance.

Pokud korespondentská banka následně zjistí účel úhrady, provede opravu náhradního platebního titulu postupem stanoveným v § 6.

(5) Korespondentská banka postupuje podle odstavců 3 a 4 rovněž v případě, kdy obdrží úhradu pro klienta jiné banky v tuzemsku v cizí měně, kterou podle dohody mezi bankami připisuje v české měně přímo na účet příjemce nebo na účet banky příjemce s určením připsání ve prospěch účtu jejího klienta.

§ 5

Porušení devizových předpisů

(1) Zjištěná porušení nebo podezření z porušení tohoto opatření nebo jiných devizových předpisů klientem banky oznamuje banka bez zbytečného odkladu příslušnému devizovému orgánu,³⁾ který postupuje podle zvláštního zákona.⁴⁾

(2) Banka v oznámení podle odstavce 1 uvede popis zjištěného stavu a dále uvede:

- a) jméno a příjmení fyzické osoby, její rodné číslo a bydliště,
- b) jméno, příjmení a obchodní jméno fyzické osoby podnikatele, místo jeho podnikání nebo bydliště a identifikační číslo. V případě, že identifikační číslo nebylo přiděleno, uvede banka jeho rodné číslo,
- c) obchodní jméno nebo název právnické osoby, její sídlo a identifikační číslo.

§ 6

Oprava výkazů

Banka, která následně zjistí od příjemce odpovídající účel úhrady, provede opravu číselného označení platebního titulu této úhrady tak, že v nejbližším vykazovaném období ve výkazu „Měsíční výkaz o devizových a korunových inkasech a platbách DEV (ČNB-Ds)12-12“ o předmětnou částku sníží objem

³⁾ § 2 zákona č. 219/1995 Sb.

⁴⁾ § 22 zákona č. 219/1995 Sb.

opravovaného platebního titulu a současně o předmětnou částku zvýší objem odpovídajícího platebního titulu. Tuto opravu banka promítne i do všech věcně navazujících statistických výkazů řady DEV stanovených opatřením České národní banky.⁵⁾

§ 7

Zrušovací ustanovení

Zrušuje se opatření České národní banky č. 234/

/1995 Sb., kterým se stanoví postup devizových míst při uskutečňování úhrad do a ze zahraničí a vůči cizozemcům.

§ 8

Účinnost

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 1997.

Guvernér:

Ing. Tošovský v. r.

⁵⁾ Opatření České národní banky č. 2 ze dne 26. června 1996, kterým se stanoví předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance, oznámené v části 60/1996 Sb.

313

SDĚLENÍ

Ministerstva zahraničních věcí

Ministerstvo zahraničních věcí sděluje, že dne 4. října 1996 byl v Haagu podepsán Program spolupráce ke Kulturní dohodě mezi vládou České republiky a vládou Nizozemského království na léta 1996, 1997 a 1998.

Program na základě své části VIII. vstoupil v platnost dnem podpisu a zůstane v platnosti do 31. prosince 1998.

Do textu Programu lze nahlédnout na Ministerstvu zahraničních věcí a Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy.

314

SDĚLENÍ

Ministerstva zahraničních věcí

Ministerstvo zahraničních věcí sděluje, že dne 12. listopadu 1996 byl v Praze podepsán Program výměn v oblasti kultury, školství a vědy mezi vládou České republiky a vládou Lucemburského velkovévodství na léta 1997 – 1999.

Program na základě své části VII. vstoupil v platnost dnem podpisu a zůstane v platnosti do 31. prosince 1999.

Do textu Programu lze nahlédnout na Ministerstvu zahraničních věcí a Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy.

Vydává a tiskne: Tiskárna Ministerstva vnitra, p. o., Bartůňkova 4, pošt. schr. 10, 149 00 Praha 415, telefon (02) 792 70 11, fax (02) 795 26 03 – **Redakce:** Ministerstvo vnitra, Nad Štolou 3, pošt. schr. 21/SB, 170 34 Praha 7 - Holešovice, telefon: (02) 37 69 71 a 37 88 77, fax (02) 37 88 77 – **Administrace:** písemné objednávky předplatného, změny adres a počtu odebíraných výtisků – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, telefon 0627/305 161, fax: 0627/321 417. Objednávky v Slovenskej republike prijíma a titul distribuuje Magnet-Press Slovakia, s. r. o., Teslova 12, 821 02 Bratislava, tel./fax: 07/213 644, 214 177. – **Roční předplatné** se stanovuje za dodávku kompletního ročníku včetně rejstříku a je od předplatitelů vybíráno formou záloh ve výši oznámené ve Sbírce zákonů. Závěrečné vyúčtování se provádí po dodání kompletního ročníku na základě počtu skutečně vydaných částek (první záloha činí 2300,- Kč, druhá záloha 400,- Kč). – Vychází podle potřeby. – **Distribuce:** celoroční předplatné i objednávky jednotlivých částek – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, telefon: 0627/305 179, 305 153, fax: 0627/321 417. – **Drobný prodej** - **Benešov:** HAAGER – Potřeby školní a kancelářské, Masarykovo nám. 101; **Bohumín:** ŽDB, a. s., technická knihovna, Bezručova 300; **Brno:** GARANCE-Q, Koliště 39; Knihkupectví ČS, Kapucínské nám. 11; Knihkupectví M. Ženiška, Květinářská 1; M. C. DES, Cejl 76; SEVT, a. s., Česká 14; **Břeclav:** Moravský Jih, J. Palacha 6; **České Budějovice:** Prospektrum, Kněžská 18; SEVT, a. s., Krajinská 38; **Děčín:** Kniha, Týrsova 11; **Hradec Králové:** TECHNOR, Hořická 405; **Cheb:** „U Kadleců“, Kamenná 20; **Chomutov:** DDD Knihkupectví-antikvariát, Ruská 85; **Jihlava:** VIKOSPOL, Smetanova 2; **Kadaň:** Knihařství – Přibíková, J. Švermy 14; **Karlovy Vary:** SEVT, a. s., Sokolovská 53; **Kladno:** eL VaN, Ke Stadionu 1953; **Klatovy:** Krameriovo, Klatovy 169/I; **Kolín:** 1: U KAŠKŮ, Karlovo nám. 46; **Liberec:** 1: Podještědské knihkupectví, Moskevská 28; **Most:** Kniha M+M, Lipová 806; Růžička, Šeříková 529/1057; **Olomouc:** BONUM, Ostružnická 10; Tycho, Ostružnická 3; **Ostrava:** LIBREX, Nádražní 14; Profesio, Hollarova 14; SEVT, a. s., Dr. Šmerala 27; **Pardubice:** LEJHANEC, s.r.o., Sladkovského 414; Z. Petrová, Pasáž Sv. Jana a Za Pasáží; **Plzeň:** ADMINA, Úslavská 2; EDICUM, Vojanova 45; Technické normy, Lábkova pav. č. 5; **Praha 1:** FIŠER-KLEMENTINUM, Karlova 1; NADATUR, Hyberská 5; PROSPEKTRUM, Na Poříčí 7; **Praha 2:** B. Wellemínová, Dittrichova 13; **Praha 4:** SEVT, a. s., Jihlavská 405; **Praha 5:** SEVT, a. s., E. Peškové 14; **Praha 6:** PPP-Staňková Isabela, Verdunská 1; **Praha 8:** InFoC Tábor, s. r. o., nám. Dr. Holého 12; JASIPA, Zenklova 60; **Praha 10:** BMSS START, areál VÚ JAWA, V Korytech 20; **Prerov:** Knihkupectví EM-ZET, Bartošova 9; **Sokolov:** Arbor Sokolov, a. s., Nádražní 365; **Šumperk:** Knihkupectví D-G, Hlavní tř. 23; **Teplice:** L+N knihkupectví, Kapelní 4; **Trutnov:** Galerie ALFA, Bulharská 58; **Ústí nad Labem:** BYTBAZAR, Tovární 33; **Zábřeh:** Knihkupectví PATKA, Žižkova 45; **Zlín-Louky:** INFOSERVIS, areál Telekomunikačních montáží; **Zlín-Malenovice:** M. K. – HESPO, areál Pozemních staveb; **Znojmo:** Houdková, Divišovo nám. 12; **Žatec:** Prodejna U Pivovaru, Žižkovo nám. 76. **Distribuční podmínky předplatného:** jednotlivé částky jsou expedovány neprodleně po dodání z tiskárny. Objednávky nového předplatného jsou vyřizovány do 15 dnů a pravidelné dodávky jsou zahajovány od nejbližší částky po ověření úhrady předplatného nebo jeho zálohy. Částky vyšlé v době od zaevidování předplatného do jeho úhrady jsou doposílány jednorázově. Změny adres a počtu odebíraných výtisků jsou prováděny do 15 dnů. **Reklamacce:** informace na tel. čísle 0627/305 168. V písemném styku vždy uvádějte IČO (právnícká osoba), rodné číslo (fyzická osoba). **Podávání novinových zásilek** povoleno Českou poštou, s. p., Odštěpný závod Jižní Morava Ředitelství v Brně č. j. P/2-4463/95 ze dne 8. 11. 1995.