

111/2005 Sb.

VYHLÁŠKA

Ministerstva financí

ze dne 8. března 2005,

kterou se stanoví vzor tiskopisu ročního hlášení o nakládání se surovými diamanty

Ministerstvo financí stanoví podle § 32 odst. 3 zákona č. 440/2003 Sb., o nakládání se surovými diamanty, o podmínkách jejich dovozu, vývozu a tranzitu a o změně některých zákonů, ve znění zákona č. 60/2005 Sb.:

§ 1

Vzor tiskopisu ročního hlášení je uveden v příloze k této vyhlášce.

§ 2

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem jejího vyhlášení. +)

Ministr:

Mgr. Sobotka v. r.

+) 14. 3. 2005

Příloha

Vzor tiskopisu ročního hlášení

ROČNÍ HLÁŠENÍ O NAKLÁDÁNÍ SE SUROVÝMI DIAMANTY	
A. Údaje o osobě, která nakládá se surovými diamanty	
Požadované údaje	Vyplní fyzická osoba, která nakládá se surovými diamanty
Jméno a příjmení, popřípadě obchodní firma nebo její název	
Datum narození	
Adresa místa trvalého pobytu na území České republiky (u státních občanů České republiky) nebo adresa místa pobytu na území České republiky, popřípadě obvyklé bydliště na území nebo mimo území Evropských společenství (u cizinců)	
Identifikační číslo	

Adresa místa podnikání, sídla, stálé provozovny nebo organizační složky, je-li zřízena		
Číslo zvláštní registrace podle § 28 zákona č. 440/2003 Sb.		
Nepovinné údaje: telefonní a e-mailové spojení		
Požadované údaje	Vyplní právnická osoba, která nakládá se surovými diamanty	
Obchodní firma nebo její název		
Identifikační číslo		
Adresa sídla, řídicího ústředí, stálé provozovny nebo organizační složky podniku		
Číslo zvláštní registrace podle § 28 zákona č. 440/2003 Sb.		
Nepovinné údaje: telefonní a e-mailové spojení		
ROČNÍ HLÁŠENÍ O NAKLÁDÁNÍ SE SUROVÝMI DIAMANTY		
B. Dovoz a vývoz surových diamantů		
Požadované údaje	Vyplní osoba, která nakládá se surovými diamanty	
Dovoz surových diamantů		
Deklarant (je-li jiný, než dovozce)		
Název zboží		
Kód kombinované nomenklatury		
Celkové množství v karátech (ct)		
Počet kusů nebo jejich odhad		
Celková deklarovaná hodnota v USD		
Datum a podpis		
Vývoz surových diamantů		
Deklarant (je-li jiný než vývozce)		

Název zboží		
Kód kombinované nomenklatury		
Celkové množství v karátech (ct)		
Počet kusů nebo jejich odhad		
Celková deklarovaná hodnota v USD		
Datum a podpis		

ROČNÍ HLÁŠENÍ O NAKLÁDÁNÍ SE SUROVÝMI DIAMANTY

C. Zpracování surových diamantů

Požadované údaje	Vyplní osoba, která nakládá se surovými diamanty	
Název zboží (vstup)		
Kód kombinované nomenklatury (vstup)		
Číslo registrace nebo jméno, příjmení, popřípadě obchodní firma a adresa vlastníka zpracovávaných surových diamantů, není-li zpracovatel současně vlastníkem		
Počet zpracovaných kusů surových diamantů nebo jejich odhad (vstup)		
Celkové množství zpracovaných surových diamantů v karátech (ct) na vstupu		
Způsob opracování nebo zpracování		
Název zboží (výstup)		
Kód kombinované nomenklatury (výstup)		
Počet vyrobených opracovaných nebo zpracovaných diamantů nebo jejich odhad (výstup)		
Celkové množství vyrobených opracovaných nebo zpracovaných diamantů v karátech (ct) na výstupu		
Celkové množství odpadu vzniklého opracováním nebo zpracováním diamantů v karátech (ct), lze-li je určit		
Datum a podpis		

ROČNÍ HLÁŠENÍ O NAKLÁDÁNÍ SE SUROVÝMI DIAMANTY				
D. Obchod se surovými diamanty				
Požadované údaje	Vyplní fyzická osoba, která nakládá se surovými diamanty			
Název zboží				
Kód kombinované nomenklatury				
Množství v karátech (ct)				
Počet kusů nebo jejich odhad				
Prodávající (darující, zůstavitel)				
Jméno a příjmení, popřípadě obchodní firma nebo její název				
Adresa				
Číslo registrace, identifikační číslo nebo číslo pasu				
Nakupující (nabyvatel)				
Jméno a příjmení, popřípadě obchodní firma nebo její název				
Adresa				
Číslo registrace, identifikační číslo nebo číslo pasu				
Hodnota transakce (v CZK, EUR nebo USD)				
Číslo daňového dokladu nebo jiného dokladu vztahujícího se k předmětnému zboží				
Typ převodu (nehodící se škrtněte)	Nákup a prodej	Dar	Pozůstalost	Jiný typ transakce (specifikovat níže)
Datum převodu				
Datum a podpis				

Poučení

Každá osoba, která je na základě § 32 zákona č. 440/2003 Sb. (dále jen "zákon") povinna podat roční hlášení o nakládání se surovými diamanty, vyplní tento tiskopis. Tiskopis je rozdělen na část A až D. Část A vyplní každá fyzická nebo právnická osoba, která nakládá se surovými diamanty tak, že její činnost zahrnuje dovoz, vývoz, obchod nebo zpracování surových diamantů. Podle druhu činnosti vykonávané v daném kalendářním roce (dovoz, vývoz, obchod nebo zpracování surových diamantů) vyplní tato osoba rovněž části B až D. Do části B. Dovoz a vývoz surových diamantů vyplní osoba souhrnné údaje za celý daný kalendářní rok na jednom listě. Část C. Zpracování surových diamantů vyplní osoba na zvláštním listě pro každou odlišnou dvojici zboží vstupujícího a vystupujícího do/z procesu zpracování. Část D. Obchod se surovými diamanty vyplní osoba na zvláštním listě pro každou jednotlivou transakci vykonanou v daném kalendářním roce.

Tiskopis se vyplňuje čitelně, při vyplňování rukou velkými tiskacími písmeny. Tiskopis lze vyplnit v českém nebo anglickém jazyce. Část B až D osoba podepíše. Podle § 32 odst. 1 zákona je osoba, která nakládá se surovými diamanty tak, že její činnost zahrnuje dovoz, vývoz, obchod nebo zpracování surových diamantů, povinna předložit Generálnímu ředitelství cel do 31. března každého roku za uplynulý kalendářní rok roční hlášení o nakládání se surovými diamanty. Tato osoba má rovněž povinnost podle § 31 zákona vést evidenci surových diamantů a uchovávat ji nejméně 10 let od konce kalendářního roku, v němž došlo ke změně údajů. Evidence obsahuje údaje o změně vlastnických práv k surovým diamantům podle § 30 zákona a údaje pro určení surových diamantů podle § 31 odst. 1 a 2 zákona. Na výzvu Generálního ředitelství cel předloží osoba evidenci vedenou podle § 31 odst. 1 a 2 zákona včetně dokladů, ze kterých jsou požadované údaje zřejmé.

Podle § 34 odst. 1 písm. h) zákona se právnická osoba nebo fyzická osoba při podnikatelské činnosti dopustí protiprávního jednání tím, že nepředloží ve stanoveném termínu roční hlášení Generálnímu ředitelství cel. Za tento správní delikt se podle § 34 odst. 2 písm. c) zákona uloží pokuta do 100 000 Kč nebo odnětí zvláštní registrace.

