

11

# VĚSTNÍK

STÁTNÍ BANKY ČESKOSLOVENSKÉ



ROČNÍK 1990

VYDÁNO DNE 21. prosince

Obsah:

## ČÁST NORMATIVNÍ

ZAŘENO PŘÍKAZEM Č. 7/1991 - V ĚČ 4/1991

18/1990

~~Příkaz předsedy Státní banky československé ze dne 21. prosince 1990~~

~~Rámcový plán k zabezpečení činnosti Státní banky československé na I. pololetí 1991~~

19/1990

ZAŘENO PR. PŘ. 24/1991 - V ĚČ 16/1991  
~~Pracovní předpis ze dne 18. prosince 1990~~

~~Roční účetní uzávěrka roku 1990 ve Státní bance československé~~

ZAUŠENO PŘÍKAZEM č. 7/1991 (VĚSTNÍK SBČS č. 4/1991)

18

PŘÍKAZ

předsedy

Státní banky československé

ze dne 21. prosince 1990

RÁMCOVÝ PLÁN K ZABEZPEČENÍ ČINNOSTÍ STÁTNÍ BANKY  
ČESKOSLOVENSKÉ NA I. POLOLETÍ 1991

Rámcový plán k zabezpečení činnosti Státní banky československé  
na I. pololetí roku 1991

1. Předseda Státní banky československé /dále jen "banka"/ vydává rámcový plán k zabezpečení činnosti banky na I. pololetí roku 1991, který zahrnuje

- a) zaměření činnosti jednotlivých úseků banky na I. pololetí 1991 /příloha č. 1/
- b) plán materiálů projednávaných v poradě vedení a bankovní radě /příloha č. 2/
- c) plán rozborové a zpravodajské činnosti organizačních jednotek banky /příloha č. 3/
- d) plán porad a instrukcí /příloha č. 4/
- e) plán školení /příloha č. 5/

2. Ke splnění úkolů rámcového plánu k zabezpečení činnosti banky na I. pololetí roku 1991

A.

S t a n o v í m

rámcový plán k zabezpečení činnosti banky na I. pololetí roku 1991, uvedený v přílohách č. 1 až 5 k tomuto příkazu.

B.

U k l á d á m

I. místopředsedovi banky, místopředsedům banky, generálnímu řediteli hlavního ústavu pro ČR, generálnímu řediteli hlavního ústavu pro SR a ostatním vedoucím pracovníkům banky rozpracovat úkoly uvedené v přílohách č. 1-5 k tomuto příkazu na podmínky příslušných organizačních útvarů banky.

3. Kontrolou plnění úkolů vyplývajících z tohoto příkazu pověřuji I. místopředsedu banky, místopředsedy banky, generálního ředitele hlavního ústavu pro ČR, generálního ředitele hlavního ústavu pro SR a vedoucí samostatného oddělení vnitřní kontroly.

4. Tento příkaz nabývá účinnosti dnem vydání.

5. Tímto příkazem se ruší příkaz předsedy banky č./1/1990 (Věstník SBČS, částka/1/1990) a příkaz předsedy banky č./11/1990 (Věstník SBČS, částka/7/1990).

- Přílohy:
- č. 1/ - Zaměření činnosti jednotlivých úseků banky na I. pololetí 1991
  - č. 2/ - Plán materiálů projednávaných v poradě vedení a bankovní radě
  - č. 3/ - Plán rozborové a zpravodajské činnosti organizačních jednotek banky
  - č. 4/ - Plán porad a inštruktáží
  - č. 5/ - Plán školení

*g* Referent: Ing. D. Horčáková, samostatné oddělení organizační  
linka 24-42

Předseda  
Státní banky československé

Ing. Josef Tošovský v.r.

Zaměření činnosti jednotlivých úseků banky na I. pololetí 1991

1. Úsek devizový

V rámci přípravy fungování československého bankovního systému v podmínkách realizace ekonomické reformy zaměří devizový úsek pozornost zejména na řešení následujících úkolů:

- a/ komplexní zabezpečení fungujícího mezibankovního devizového trhu, včetně politiky jeho intervenování a řízení centrálních devizových rezerv; postupné vyhodnocování jeho účinnosti, popřípadě uplatňování regulačních opatření;
- b/ komplexní zabezpečení přechodu ekonomiky a zejména finančních vztahů se zemí RVHP na nové podmínky (světové ceny, zúčtování ve volně směnitelných měnách) včetně vypořádání zůstatků v převoditelných rublech z minulého období;
- c/ prohloubení účinnosti a vypovídací schopnosti systému devizového výkaznictví a statistiky (jeho navázání na MMF) a rovněž devizově analytických činností v podmínkách nové organizační struktury československé ekonomiky, včetně bankovnictví.

2. Úsek měnový

V souvislosti se změnou postavení bankovní soustavy v národním hospodářství a nutností podporovat jeho efektivní rozvoj a fungování, bude měnový úsek plnit úkoly zaměřené na následující okruhy problémů:

- a/ podporu rozvoje peněžního trhu, t.j. vybudování systému refinancování bank, systému povinných rezerv, reeskontu a lombardu a organizování mezibankovního peněžního trhu;
- b/ podporu rozvoje kapitálového trhu, t.j. organizace emise, prodeje a obchodování u státních dluhopisů, organizování náhradního sekundárního trhu, účast na přípravě založení burzy;

- c/ podporu procesu privatizace a restrukturalizace ekonomiky;
- d/ budování statistického systému dle připomínek MMF, t.j. v návaznosti na nový účetní systém;
- e/ budování útvaru bankovního dohledu;
- f/ podporu rozvoje bankovního sektoru, t.j. podporu procesu zakládání nových bank, včetně regulace přílivu zahraničního kapitálu do čs. bankovníctví.

### 3. Úsek informatiky

Vzhledem k novým požadavkům na rychlost a kvalitu přenosu informací a s tím souvisejícím vybavováním bankovního sektoru modernější výpočetní a kancelářskou technikou, jsou úkoly v tomto úseku zaměřeny zejména na tyto problémy:

- a/ vybudování clearingového centra banky;
- b/ vypracování koncepce informačního systému emisní banky;
- c/ zabezpečení realizace Vrcholového informačního systému;
- d/ vybudování datové komunikační sítě;
- e/ vypracování koncepce informačního systému bankovní soustavy;

### 4. Úsek peněžního oběhu

Úkoly zařazené do plánu za tento úsek řeší problémy spojené s vlastní realizací peněžního oběhu, jeho regulováním a kontrolou. Zaměří se zejména na tyto úkoly:

- a/ roční účetní závěrku za rok 1990;
- b/ dokončení oddělení ABO obchodních bank (KB, IB, VÚB) od zpracování v SBČS;
- c/ realizaci změn v účetnictví, vyplývajících z nové účetní osnovy;
- d/ legislativní úpravy peněžního styku v ČSFR;
- e/ přípravu nové emise čs. bankovek;
- f/ realizaci koncepce uschovávacích míst SBČS.

5. Další zaměření činnosti emisní banky v procesu ekonomické reformy

V souvislosti s přechodem na tržní mechanismus a nové požadavky na systém vnitřní organizace banky a styl práce uvnitř bankovního sektoru se dále zaměří pozornost zejména na:

- a/ vnitřní řízení a organizaci emisní banky včetně promítnutí novelizace kompetenčního zákona do bankovníctví;
- b/ rekvalifikaci pracovníků banky;
- c/ stabilizaci pracovních kolektivů, systém hmotné zainteresovanosti;
- d/ legislativní úpravy.

Plán materiálů projednávaných v poradě vedení SBČS a bankovní radě  
v I. pololetí roku 1991

Příloha č. 2

k příkazu předsedy SBČS  
č. 18/1990

(Věstník SBČS částka 11/1990)

- x/ A - materiál je předkládán k projednání  
B - materiál je předkládán k informaci  
C - materiál je určen mimobankovní organizaci

Pořadové číslo	Pořadové číslo v příloze 3	Materiál	Materiál připraví	Termín projednání v poradě vedení	Materiál se předkládá x/	Termín projednání v bankovní radě	Materiál se předkládá x/
a	b	c	d	e	f	g	h
1		Postup prací při výstavbě clearingového centra	odb. 64,65,25	15. 1.	A		
2		Návrh organizačního a funkčního uspořádání ústředí SBČS	I. mdř.	15. 1.	A		
3		Návrh organizačního a funkčního uspořádání HÚ pro ČR	HÚ pro ČR	15. 1.	A		
4		Návrh organizačního a funkčního uspořádání HÚ pro SR	HÚ pro SR	15. 1.	A		
5		Zákon o Státní bance československé	odb. 11, 03	22. 1.	A	30. 6.	vláda CSFR la FS
6		Zákon o bankách	odb. 11, 03	22. 1.	A	30. 6.	vláda CSFR la FS
7		Zhodnocení vzdělávacích akcí uskutečněných v roce 1990	SAO 042	22. 1.	B		
8		Program jednání Mezibankovního výboru pro BIS v I. pololetí	odb. 61	29. 1.	B		
9	1	Analýza strukturálních změn a jejich dopadu do rozvoje národního hospodářství	odb. 12	29. 1.	B		
10		Informace o výskytu padělků	odb. 25	leden - únor	B		
11		Koncepce Informačního systému emisního ISE	odb. 61, 62	19. 2.	A		
12		Pokyny k zabezpečení výchovně vzdělávací činnosti v SBČS	SAO 042	26. 2.	A		
13		Informace o zapojení čs. bank do eurošekového systému	odb. 25	26. 2.	B		
14		Aktualizace rámcového plánu zabezpečení činnosti Státní banky československé na II. čtvrtletí 1991	SAO 044	5. 3.	A		
15		Stav prací na přípravě Institutu bankovního vzdělávání	SAO 042 spol. HÚ pro ČR, SR	5. 3.	A		

VĚSTNÍK SBČS  
č. 18 / 1990



a	b	c	d	e	f	g	h
16		Návrh koncepce peněžních služeb SBČS pro zaměstnance SBČS	odb. 25	5. 3.	A		
17		Zpráva o plnění hospodářského plánu a rozpočtu SBČS za rok 1990	odb. 26	12. 3.	A		
18		Zpráva o kontrole plnění kolektivní smlouvy SBČS za rok 1990	odb. 26	12. 3.	A		
19		Roční účetní závěrka SBČS k 31. 12. 1990 a roční zpráva SBČS za rok 1990	odb. 11, 12, 25, 26 HÚ pro ČR HÚ pro SR	12. 3.	A	26. 3.	vláda ČSFR
20		Rozbor stížností a dopisů občanů a peticí za rok 1990	SAO 05	26. 3.	B		FMK
21		Zpráva o vývoji měnových rezerv SBČS včetně stabilizačního fondu	odb. 33	26. 3.	A		
22		Zhodnocení průběhu přechodu k vnitřní směnitelnosti včetně návrhů na další období	odb. 31, 32	26. 3.	B		
23		Kolektivní smlouva SBČS na rok 1991	odb. 26	26. 3.	A		
24		Dořešení obchodních předpokladů pro zřízení Institutu bankovního vzdělávání	SAO 27	2. 4.	B		
25		Uspořádání bankovního systému v době mimořádných opatření	SAO 28	březen	B		
26		Zhodnocení plnění úkolů provozního úseku za rok 1990	odb. 25, HÚ	duben	B		
27		Stav zásob a oběhu čs. peněz, zajištění výroby peněz a stav přípravy nové emise bankovek	odb. 25, HÚ pro ČR HÚ pro SR	duben	B		
28		Postup prací při budování clearingového centra	odb. 64, 63,25	duben	A		
29		Postup budování datové komunikační sítě bankovní soustavy	odb. 64	duben	A		
30		Zpráva o vývoji platební bilance ČSFR za rok 1990	odb. 31	duben	A		vláda ČSFR
31		Zpráva o vývoji mezibankovního devizového trhu za I. čtvrtletí 1991	odb. 32	duben	B		
32		Rozvoj peněžního trhu (refinancování bank)	odb. 12	30. 4.	A		
33		Rozbor hospodářské a sociální činnosti nově založených bank podle pravidel hospodaření stanovených zakladatelem	SAO 27	30. 4.	B		
34		Výnos o BIS - úprava v návaznosti na vydání nového zákona o SBČS a bankách	odb. 61	30. 4.	A		

a	b	c	d	e	f	g	h
35		Vyhodnocení provozu a využití sítě FAXů a vydávání Zpravodaje SBČS	odb. 61, 62	30. 4.	B		
36	7	Zpráva o stavu a teritoriálním rozmístění uschovacích míst SBČS v SR se zaměřením na cílové řešení úschovy zásob čs. peněz	HÚ pro SR odb. 52	květen	A		
37	13	Zpráva o zabezpečení poboček VÚB v SR devizovými prostředky na hlavní turistickou sezónu	odb. 55 HÚ pro SR	květen	A		
38	8	Konkretizace správy zásob čs. peněz a pokladní činnosti SBČS v ČR, návrh plánu rekonstrukcí a výstavby bankovních objektů	HÚ pro ČR	květen	A	červen	
39		Zhodnocení činnosti obchodních bank a spořitelen se sídlem na území ČR	HÚ pro ČR	květen	A	červen	
40		Zpráva SBČS (analýza měnového vývoje) za leden - březen 1991	odb. 11, 12, 25 devizový úsek HÚ pro ČR HÚ pro SR	21. 5.	A		
41		Postup rozvoje Vrcholového informačního systému IMIS v další etapě	odb. 62, 61	květen	A		
42		Návrh nové emise mincí (technické parametry)	odb. 25	květen	A		
43		Vyhodnocení dopadů z přechodu zúčtování v převoditelných rublech na volně směnitelné měny se státy střední a východní Evropy a s mimoevropskými státy s plánovanou ekonomikou	odb. 33, 12	květen	A		
44		Kontrolní a regulační opatření SBČS v podmínkách vnitřní směnitelnosti	odb. 32, 31	květen	B		
45	10	Analýza výsledků malé privatizace	odb. 12	31. 5.	B		
46	11	Analýza cenové liberalizace a jejích hospodářských dopadů	odb. 12	31. 5.	B		
47		Rámcový plán zabezpečení činnosti SBČS na II. pololetí roku 1991	SAO 044	5. 6.	A		
48		Stav a rozvoj technického zajištění Informačního systému emisního ISE	odb. 62	červen	A		
49		Stav vybavenosti banky kancelářskou technikou a směry dalšího rozvoje	odb. 62	červen	A		
50		Postup prací při výstavbě clearingového centra	odb. 64, 63 25	červen	A		
51		Koncepce Informačního systému bankovní soustavy	odb. 61, 62, 64	červen	A	září	

a	b	c	d	e	f	g	h
52		Rozvoj sekundárního kapitálového trhu	odb. 12	červen	A		
53		Aktualizace pokynů předsedy banky č. 13/1985 o plánování, ukládání a hodnocení úkolů ve Státní bance československé	SAO 044	červen	A		

Plán rozborové a zpravodajské činnosti na I. pololetí roku 1991

Příloha č. 3

k příkazu předsedy SBČS

č. 18/1990

(Věstník SBČS částka 11/1990)

Pořadové číslo	Číslo v příloze č. 1	Úkol	Za okruh (územní rozsah, jiné vymezení)	Zajistí	Obdrží	Termín
a	b	c	d	e	f	g
1	9	Analýza strukturálních změn a jejich dopadů do rozvoje národního hospodářství	základní odvětví národního hospodářství (průmysl, stavebnictví, agrokomples, obchod)	pobočky SBČS	odb. 12 a HÚ pro ČR HÚ pro SR	10. 1.
2		Zpráva o vývoji devizové situace	ČSFR	odbor 31	dle rozdělovníku	28. 1. 28. 2. 29. 3. duben květen červen
3		Zpravodaj SBČS	ČSFR	odbor 61	SBČS banky	28. 1. 28. 2. 29. 3. duben květen červen
4		Konkretizace správy zásob čs. peněz a pokladní činnosti SBČS v ČR, návrh plánu rekonstrukcí a výstavby bankovních objektů - osnova	ČR	HÚ pro ČR	pobočky v ČR	28. 2.
5		Poznatky o činnosti obchodních bank a spořitelén ve vztahu k podnikatelským subjektům a účinnost jejich postupu - osnova	ČR	HÚ pro ČR	pobočky v ČR	15. 3.

VĚSTNÍK SBČS č. 18 / 1990

a	b	c	d	e	f	g
6		Rozbor změn ve struktuře úvěrových zdrojů a potřeb s ohledem na proces privatizace a restrukturalizace - osnova	ČR	HÚ pro ČR	pobočky v ČR	31. 3.
7	36	Zpráva o stavu a teritoriálním rozmístění uschovacích míst SBČS v SR se zaměřením na cílové řešení úschovy čs. peněz	SR	pobočky v SR	odbor 52 Ú	5. 4.
8	38	Konkretizace správy zásob čs. peněz a pokladní činnosti SBČS v ČR, návrh plánu rekonstrukcí a výstavby bankovních objektů	ČR	pobočky v ČR	HÚ pro ČR	15. 4.
9		Rozbor změn ve struktuře úvěrových zdrojů a potřeb s ohledem na proces privatizace a restrukturalizace - podkladový materiál	ČR	pobočky v ČR	HÚ pro ČR	30. 4.
10	45	Analýza výsledků malé privatizace	obchod, služby	pobočky SBČS	odb. 12 Ú a HÚ pro ČR HÚ pro SR	30. 4.
11	46	Analýza cenové liberalizace a jejích hospodářských dopadů	základní odvětví národního hospodářství	pobočky SBČS	odb. 12 Ú a HÚ pro ČR HÚ pro SR	30. 4.
12		Poznatky o činnosti obchodních bank a spořitelen ve vztahu k podnikatelským subjektům a účinnosti jejich postupu - podkladový materiál	ČR	pobočky v ČR	HÚ pro ČR	květen
13	37	Zpráva o zabezpečení poboček VÚB v SR devizovými prostředky na hlavní turistickou sezónu	SR	pobočky v SR	odbor 52 HÚ pro SR	10. 5.

Plán instruktáží a porad na I. pololetí roku 1991

Příloha č. 4

k příkazu předsedy SBČS

č. 18/1990

(Věstník SBČS částka 11/1990)

Pořadové číslo	Svolává	Zaměření	Okruh účastníků	Počet účastníků	Místo	Termín
a	b	c	d	e	f	g
1	odb. 64	Porada koordinační skupiny pro výstavbu clearingového centra	útvary zúčastněné na výstavbě	15	Praha	měsíčně /dle harmonogramu/
2	odd. 521 HÚ pro SR	Instruktáž o povolování a rozšiřování povolení na směnářenskou činnost pro právnické i fyzické osoby	pracovníci HÚ a poboček	8	Bratislava	31. 1.
3	odb. 63	Porady k metodice rozděleného ABO	odb. 25, 63		Praha	průběžně
4	vedení SBČS	Porada s řediteli poboček k zaměření a nástrojům měnové a devizové politiky, ekonomické reformy a dalším aktuálním problémům	odb. 11,12,25,26,31,32, 61 odb. 51,52 HÚ a všechny pobočky	70	Praha	leden
5	HÚ pro SR	Instruktáž o mechanismu fungování vnitřní směnitelnosti	odb. 31, 32 Ú HÚ pro ČR HÚ pro SR všechny pobočky	50	Bratislava	únor
6	odd. 521 HÚ pro SR	Porada o úkolech SBČS v oblasti devizových prostředků a jejich případné zajištění pro směnářenskou činnost	pracovníci HÚ a poboček	8	Bratislava	28. 2.
7	odb. 62	Porada k zavedení Vrcholového informačního systému TMIS	pověření pracovníci Ú, poboček SBČS a obchod. bank	30	Praha	únor

VĚSTNÍK SBČS č. 18 /1990

a	b	c	d	e	f	g
8	HÚ pro ČR	Porada s pobočkami k zajištění ekonomických, provozních a správních činností	ředitelé poboček, ved. ekon. oddělení a ved. oddělení peněžního oběhu a služeb	24	Praha	únor květen
9	odb. 12	Instruktaž o finančním trhu a mechanismu jeho fungování	HÚ pro ČR, HÚ pro SR, všechny pobočky	50	Bratislava	březen
10	odb. 25	Vyhodnocení úkolů na provozním úseku za rok 1990	pobočky, HÚ - odd. 721, CÚ, HP	50	Praha	březen
11	hl. pokl. zkušebna platidel HÚ pro SR	Instruktaž o zjišťování falzifikátů a ověřování pravosti platidel	pracovníci poboček	dle zájmu	Bratislava	březen
12	odb. 62	Instruktaž uživatelů Vrcholového informačního systému v SBČS a obchodních bankách	pověření pracovníci Ú, poboček SBČS a obchodních bank	30	Praha	březen
13	odb. 42 HÚ pro ČR	Instruktaž o zjišťování falzifikátů a ověřování pravosti platidel	pracovníci poboček	dle zájmu	bude určeno dodatečně	duben
14	odb. 61	Instruktaž o bankovní informační soustavě	HÚ pro ČR, HÚ pro SR, všechny pobočky	50	Praha	duben
15	odb. 26	Aktuální otázky a úkoly v hospodářsko-správní oblasti	vybrání pracovníci správních odborů poboček	25	Praha	duben
16	SAO 28	Porada HMP, CO, BV, ZÚ, PVE, ochrany a ostrahy	v rozsahu působnosti SBČS	50	Piešťany	duben
17	odb. 64	Instruktaž o změnách v systému ABO po jeho fyzickém rozdělení	zástupci bank - uživatelů systému ABO		Praha	duben

a	b	c	d	e	f	g
18	odb. 62	Instruktaž o používání tabulkového procesoru LOTUS 1-2-3 na pracovních stanicích	vybraní uživatelé odborných útvarů SBČS	20	Praha	I. čtvrtl.
19	odb. 64	Porada k aktuálním problémům přenosových sítí obchodních bank	pracovníci odb. 64, výpočetních center obchodních bank	30 - 50	bude určeno dodatečně	květen červen /2 dny/
20	odb. 62	Instruktaž o zajištění bezpečnosti automatizovaného zpracování dat	vybraní uživatelé odborných útvarů SBČS	30	Praha	II. čtvrtl.
21	odb. 25,63	Instruktaž o clearingovém centru	zástupci existujících i připravovaných bank		Praha	I. pololetí
22	odb. 64	Zasedání pracovní skupiny INTAMIC	členové bank a bankovních sdružení - členů INTAMIC	10 - 20	Praha	červen / 3 dny/
23	odb. 61	Porady Mezibankovního výboru pro BIS	zástupci bank a spořitelén	20	Praha	dle zvláštního harmonogramu
24	odb. 25	Plnění programových cílů provozního úseku	pobočky SBČS	50	Bratislava	červen
25	HÚ pro ČR	Organizačně technické podmínky pro zajištění směnářské činnosti v hlavní turistické sezóně	pracovníci oddělení peněžního oběhu a služeb	20	Brno	květen
26	HÚ pro ČR	Rozpracování konkretizace správy zásob čs. peněz a pokladní činnosti SBČS v ČR, návrh rekonstrukcí a výstavby bankovních objektů	vedoucí oddělení peněžního oběhu a služeb a správních odborů poboček	20	Praha	květen
27	HÚ pro ČR	Informativní porada se zaměřením na zajištění aktuálních úkolů	ředitelé poboček	8	Praha	měsíčně



Pořadové číslo	Druh školení	Pořádající útvar	Okruh účastníků	Počet účastníků	Místo a termín
a	b	c	d	e	f
1	Úvod do bankovníctví v podmínkách tržní ekonomiky (vyučovací jazyk německý)	SAO 042 + Švýcarská bankovní asociace	vybraní pracovníci SBČS a obchodních bank	40	10. - 16. března Praha
2	Dovednosti bankovního řízení v podmínkách tržní ekonomiky (vyučovací jazyk anglický)	SAO 042 + Britský Know How Fond	vybraní pracovníci SBČS a obchodních bank	6 x 15	Praha (4 běhy) Bratislava (2 běhy)
3	Databázový systém FOXBASE	odb. 62 dodavatelská firma	vybraní pracovníci úseku informatiky	25	upřesní dodavatel
4	Databázový systém INFORMIX	odb. 62 dodavatelská firma	vybraní pracovníci úseku informatiky	10	upřesní dodavatel
5	Školení obsluhy a údržby Vrcholového informačního systému	odb. 62 dodavatelská firma	vybraní pracovníci úseku informatiky	10	upřesní dodavatel
6	LOTUS 1-2-3 /základní kurs/	odb. 62	vybraní pracovníci SBČS uživatelé pracovních stanic PS/2	2 x 15	2 běhy /3 dny/ Praha
7	LOTUS 1-2-3 /kurs pro pokročilé/	odb. 62	vybraní pracovníci SBČS uživatelé pracovních stanic PS/2	2 x 15	2 běhy Praha

a	b	c	d	e	f
8	Práce s textovým editorem TEXT 602	odb. 62	vybrání pracovníci SBČS uživatelé pracovních stanic PS/2	2 x 15	2 běhy Praha
9	Školení pracovníků k praktickému uplatňování principů mezibankovního peněžního oběhu	odb. 51, 52 HÚ pro SR	pracovníci HÚ a poboček	10	únor - březen Praha
10	Bankovní dohled a pravidla bankovní supervize	odb. 13	vybrání pracovníci ústředí, HÚ pro ČR, SR, poboček SBČS a obchodních bank	60	I. čtvrtletí

ZAUŠENO PA. PŘ. Č. 24/1991 VĚSTNÍK ĚA 16/1991

~~19~~

~~PRACOVNÍ PŘEDPIS~~

~~ze dne 18. prosince 1990~~

ROČNÍ ÚČETNÍ UZAVĚRKA ROKU 1990 VE STÁTNI BANCE ČESKOSLOVENSKÉ

## Roční účetní uzávěrka roku 1990 ve Státní bance československé

1. Při roční účetní uzávěrce postupují pobočky, popř. účelové organizační jednotky Státní banky československé (dále jen "banka") vykonávající účetně operativní činnost podle pokynů předsedy Státní banky československé č. 40/1978 pro vedení účetnictví a na ně navazujících evidencí ve Státní bance československé podle pracovní instrukce č. 15 řady Ú 2/1 Pracovní postupy při roční účetní uzávěrce (dále jen "pracovní instrukce č.15") a podle ustanovení tohoto pracovního předpisu.
2. Pobočky, popř. účelové organizační jednotky banky (dále jen "pobočky") projednají s pobočkami České a Slovenské státní spořitelny (dále jen "státní spořitelna") lhůtu, do které od nich převezmou příkazy k pořízení pod datem 29.12.1990.
3. Pobočky nepořizují písemné příkazy předané státními spořitelny v dodatkovém druhu dat. Opravy chybného zúčtování z posledního pracovního dne roku 1990 pořizují pobočky v dodatcích pouze v předtypování dne 3.1.1991. V téže lhůtě pobočky pořídí do dodatků písemné příkazy státních spořitelen na regulaci prostředků střednědobého a dlouhodobého spoření obyvatelstva.
4. Organizace, které předávají příkazy na médiích (s výjimkou bank, státních spořitelen a převodových operací spojů) mohou předávat příkazy pro zúčtování v dodatcích pouze písemně. Pro organizace, které přejímají média s denní periodicitou se vyhotovuje médium dne 2., 4., 8. a 9.1. 1991 v dodatcích. Pro organizace, pro které se provádí časová agregace se tato agregace provede v dodatcích dne 2. a 9.1. 1991. Pobočky projednají s organizacemi toto organizační opatření. Pro automatizovaný finanční a informační systém bývalých národních výborů (dále jen "AFIS") se vyhotoví ve dnech 2., 9. a 15.1. 1991 magnetická páska KOMMED - obraty. Ke dni 15.1. 1991 se vyhotoví naposledy kompatibilní média pro AFIS (magnetická páska KOMEDA - zůstatky), a to samostatně za dodatky (s označením "DODATKY") a dodatkové výdaje (s označením "PŘEVISY").
5. Pro účtování poslední pracovní den roku 1990 pořídí pobočky v České republice (dále jen "ČR") pro komitenty ve Slovenské republice (dále jen "SR") a pobočky v SR pro komitenty v ČR položky týkající se automatizované operativní evidence investic (dále jen "AOE") nejpozději se splatností 28.12.1990 v předtypování 27.12.1990 (v rámci plateb v jedné republice ještě v předtypování 28.12.1990). Položky pořízené po tomto datu zúčtují centrály banky prostřednictvím účtu č. (9) 3518 "Dodatky minulého roku" příjemci; avizo zašlou pobočce příjemce.

6. Částky limitu výdajů rozpočtových organizací a státních fondů, investičních čerpacích účtů výrobních družstev a dotačních účtů hospodářských organizací, ke kterým se nezřizují účty dodatkových výdajů (dotace na neinvestiční výdaje), se do roku 1991 nepřevádějí.
7. Výpočet zbytku limitu pro účty dodatkových výdajů provede centrum automatizace v Praze a Bratislavě na stav ke dni 29.12. 1990 se splatností 3.1. 1991. Dne 2.1. 1991 neúčtují pobočky na účtech dodatkových výdajů. Funkce pro přesměrování plateb na účty běžného roku při nedostatku prostředků na účtě dodatkových výdajů bude zapojena 3.1. 1991. Případná storna automaticky přesměrovaných plateb provede pobočka z vlastního podnětu podle výše zúčtovaných částek na příslušných účtech.
8. V období proplácení dodatkových výdajů, tj. od 3.1. 1991 do 15.1. 1991 se neprovádí odvod dobropisů automaticky. Dobropisy došlé v tomto období na investiční účty čerpací běžného roku pobočky prověří a jde-li o dobropis na čerpání minulého roku, přeúčtují jej na účet dodatkových výdajů.
9. Dne 4.1. 1991 se provádí výběr účtů dodatkových výdajů pro automatické převody na hromadné účty rozpočtu. Pokud pobočky otevřou účet dodatkových výdajů po tomto datu (na matrice roku 1991 a pod syntetickým účtem 281 a příslušným kódem banky na řádku 205 M-karty), vystaví nejpozději 15.1. 1991 pro převod zůstatku automatický převod na tiskopise trvalý příkaz k úhradě, ve kterém uvedou do hlavičky souboru splatnost 170191, číslo účtu na vrub, číslo účtu ve prospěch, částku 0, V-symbol 9, K-symbol 98, v zeleně podbarvené části za číslicí 10 číslicí 11 a kód času převodu 4117, charakter převodu 1, datum poslední platby 010291.
10. Ve dnech 2. a 4.1. 1991 zpracují centra automatizace Praha a Bratislava dodatkové operace před operacemi roku 1991 a tyto položky se též den zohlední automaticky v účtování roku 1991. V dalších dnech dodatků se dodatkové operace podle provozních možností zpracují před operacemi roku 1991, pro zajištění včasné distribuce účetního materiálu z dodatků i z roku 1991. Položky z dodatků po 4.1. 1991 se zohlední v účtování následující den běžného roku.
11. Data zúčtování dodatkových operací
  - a) 2.1. 1991 (pouze vstupy center automatizace), pro pobočky 4., 8., 9., 11., 15., 16.(SR), 18. (ČR), 1. 1991;
  - b) pro centrální účtárny banky, útvar 721 Praha, odbor 721 Trenčín 4., 8., 9., 11., 15., 16. (SR), 18. (ČR), 22., 23., 25., 29., 30. a 31.1. 1991.

Data dodatkových operací po 18.1. 1991 se dále zpřesní na denních dispečincích banky s centry automatizace Praha a Bratislava.

12. Pobočky typují dodatky pouze ve dnech předcházejících dnům dodatků, a to v čase pro předtypování. V hlavičce souboru se uvede splatnost 31.12. 1990. Pro dodatky 2.1. 1991 pobočky dodatkové operace nepředtypovávají. Pobočky se dohodnou o případném prodloužení času pro předtypování dodatků, zejména na dny 4., 8. a 9. 1. 1991 přímo s oblastními výpočetními středisky (dále jen "OVS").
13. Ve dnech 27. až 29.12. 1990 ukončí pobočky pořizování vstupních dat ve 13.00 hodin a v dohodě s organizacemi převezmou příkazy, které mají být zúčtovány ještě v roce 1990 tak, aby jejich zpracování zvládly v této časové lhůtě. Případné prodloužení doby pro typování dohodnou pobočky s centrální bankou.
14. Typované dodatkové operace se účtují ve dnech stanovených v bodě 11 (s výjimkou 2.1. 1991). Hromadné automatické operace zpracují centra automatizace Praha a Bratislava v termínech stanovených v harmonogramu roční závěrky vydaném odborem 25 ústředí banky.
15. V dodacích pobočky neprovádějí změny údajů M-karty část 4a, 4b a 5. Změny těchto údajů realizují jako operace roku 1991. Pokud by výjimečně účtovaly pobočky v dodacích úroky do roku 1990 (nejpozději v předtypování dodatků 8.1.1991), vypočítají je ručně a pořídí vstupní položku včetně doplňujícího údaje.
16. Infodoklady o zúčtovaných úrocích z úvěrů nesplacených ve lhůtě za 4. čtvrtletí 1990 se vyhotoví po zaúčtování dodatků dne 9.1. 1991. Centra automatizace Praha a Bratislava je rozešlou pobočkám do 15.1. 1991.
17. Přípustné změny matričního souboru v dodatkovém období se typují v předtypování se splatností 31.12. 1990. Aktualizace se provede v následující den dodatků. Platí-li změna i pro rok 1991, musí ji pobočky na matrice roku 1991 znovu natypovat.
18. Komerční banka Praha, Všeobecná úvěrová banka Bratislava v OVS a centrech automatizace zabezpečí na základě žádosti odboru 25 ústředí banky v mimořádných směnách uskutečněných ve dnech 1., 6., 13., 20., 27.1. 1991, popř. podle potřeby hladký průběh prací roční účetní závěrky.
19. Operace ve vztahu k Československé obchodní bance a.s. (dále jen "ČSOB"), Živnostenské bance n.p. (dále jen "ŽB") a státním spořitelnám typují pobočky naposledy pro dodatky 8.1.1991 (dne 7.1.1991 v předtypování). Pobočky netypují v dodacích inkasa na vrub účtů těchto peněžních ústavů.

20. Příkazy k výjimečnému zúčtování operací v dodatcích po dni 8.1. 1991 předávají ČSOB a ŽB bance pouze písemně. Centrální účtárny provedou souhlasné zúčtování s ČSOB a ŽB jako dodatky minulého roku a pokud jsou platby určeny pobočkám, zúčtuje je s pobočkami jako operace roku 1991 s použitím účtu č. (9) 3518 "Dodatky minulého roku".
21. Platby týkající se přímého zúčtování mezi republikami v zahraniční měně účtují pobočky v dodatcích nejpozději do 9.1. 1991, na vlastních účtech v zahraniční měně účtují nejpozději do 11.1. 1991 (po tomto datu pouze jako operace roku 1991).
22. Kromě dodatkových operací uvedených v příloze č. 2 pracovní instrukce č. 15 mohou pobočky přijímat od měst a obcí (dříve národních výborů) a jimi řízených rozpočtových organizací a v dodatcích nejpozději pod datem 11.1. 1991 realizovat
  - a) převody prostředků na mzdy za prosinec 1990 na běžný účet cizích prostředků;
  - b) převody doplňkových příjmů do fondu rezerv a rozvoje.
23. Vyrovnání debetních zůstatků na kreditních účtech ze zúčtování úroků a poplatků podle bodu 21 pracovní instrukce č. 15 zajistí pobočky tak, aby mohlo být zúčtováno v dodatcích nejpozději do 8.1. 1991. V této lhůtě výjimečně provedou se souhlasem centrály banky nutné převody týkající se úvěrových účtů nepodléhajících AOE.
24. Úroky a poplatky se zúčtují v dodatcích dne 2.1. 1991 (podle stavu ke dni 29.12. 1990). Pokud bude na úroky a poplatky vytvářena rezerva, pobočky uvedou v datu ukončení účelového vázání prostředků datum 29.12.1990.
25. Automatické regulace účtů měst a obcí (dříve národních výborů) a státních fondů se zúčtují z pohybu v období dodatků a dodatkových výdajů roku 1991 dne 15.1. 1991. Případné debety z regulací vyrovnají pobočky v SR dne 15.1. 1991 a pobočky v ČR dne 18.1. 1991.
26. Automatické převody podle parametrů běžného roku (stav parametrů ke dni 31.12. 1990, kód času převodu denní, měsíční, pololetní, čtvrtletní a roční) se provedou ve dnech 4. a 11.1. 1991.
27. Automatické převody zůstatků účtů (včetně dodatků téhož dne) podle parametrů roční závěrky se realizují
  - a) v dodatcích dne 4., 11., 16. (jen SR), 18. (jen ČR), 23.1. 1991;

- b) jako operace roku 1991 dne 17.1. 1991 po zaúčtování operací téhož dne (účtuje se následující den).
- Soubor vybraných účtů podle odstavce a) bude vytvořen 27.12. 1991. Dne 28. a 29.12. 1990 nesmí pobočka otevřít na matrice roku 1990 účet podléhající soustředění na hromadné účty rozpočtů (syntetický účet 281).
28. Centra automatizace Praha a Bratislava zúčtují
- a) poslední pracovní den roku 1990 (29.12.1990) operace porízené pobočkami, popř. předané z kartotéky 1 a 2, operace převzaté na médiích, účetní položky z druhé republiky ze dne 28.12.1990;
  - b) v dodatcích dne 2.1. 1991
    - ba) úroky a poplatky za 4. čtvrtletí 1990,
    - bb) operace z 29.12. 1990 předané centrem automatizace druhé republiky,
    - bc) operace se splatností 29.12.1990 předané centru automatizace druhé republiky jako neúčetní data, operace předané ČSOB, ŽB a státními spořitelny,
    - bd) automatické převody z 29.12. 1990,
    - be) regulace účtů měst a obcí (dříve národních výborů) a státních fondů bez dodatků podle stavu 29.12.1990,
    - bf) kursové rozdíly podle stavu 29.12.1990.
29. V průběhu ledna 1991 nebudou úroky počítány a účtovány dekadně, ale jednorázově za celý měsíc leden 1991.
30. Bilanční převody se uskutečňují ve dnech
- a) 4.1. 1991 : 991 - 994, 998, 973, 981, 984, 985, 990;
  - b) 11.1. 1991 : 010 - 050, 100- 205, 207 - 218 (s výjimkou účtů státních fondů), 220- 259, 27x, 971, 972, 995, 996, 999, 974 až 979;
  - c) 31.1. 1991 : 206, 216 (státní fondy) 219, 26x, 28x, 29x, 3xx, 7xx, 85x, 90laž 969.
31. Centra automatizace Praha a Bratislava vyhotoví
- a) oznámení zůstatků (ATT 172) k datu
    - aa) 11.1. 1991 syntetický účet 216, 215, 223 až 225 a 228,
    - ab) 25.1. 1991 syntetický účet 281,
    - ac) 31.1. 1991 ke zbývajícím syntetickým účtům;
  - b) inventurní seznamy komitentů (ATT 173) k datu
    - ba) 25.1. 1991 syntetický účet 215, 216, 281,
    - bb) 31.1. 1991 zbývajících syntetické účty;
  - c) inventurní seznamy vnitřních účtů (ATT 174) k datu
    - 31. 1. 1991 ke všem syntetickým účtům;



- d) výpis z AOE podle stavu k 31.12. 1990 u
    - da) dotovaných akcí a rozpočtových organizací koncem ledna 1991,
    - db) ostatních akcí počátkem ledna 1991;
  - e) přehled použitých čísel staveb pro jednotlivé komitenty (ATO 004) počátkem ledna 1991.
32. Pro položky AOE se nesmí používat v druhu dat režim zpracování pro dodatky (4, 5, 6).
  33. Propuštění automatických převodů účtů podléhajících AOE zajistí odbor 63 zvláštním programem
    - a) z ručně porízených vstupů poboček v termínech dohodnutých na denních dispečincích;
    - b) z automatických vstupů pro dodatky 4., 11., 16. 1., 18.1., případně v dalších dnech dohodnutých na denních dispečincích;
    - c) z automatických vstupů při soustředění účtů dodatkových výdajů ve dnech 18.1. a 21.1. 1991 (operace roku 1991 v ČR a SR).
  34. Pobočky ve svém harmonogramu závěrkových prací uvedou termín, do kterého jsou ekonomičtí pracovníci povinni předložit provoznímu úseku pobočky dispozice k provedení účetních a neúčetních změn, realizovatelných v závěru roku 1990 a v průběhu ledna 1991.
  35. V průběhu ledna 1991 se pro potřeby poboček (s výjimkou pobočky 88) realizuje funkce dotazu na zůstatek účtu, a to v období od 2.1. 1991 do 11.1. 1991 na zůstatek matriky roku 1990, v období od 14.1. 1991 do 31.1. 1991 na zůstatek účtu matriky roku 1991.
  36. Převod zůstatků účtů dokončených investic ve prospěch účtu nedokončených investic na syntetickém účtě o50 typují pobočky v předtypování dne 3.1. 1991 nebo 8.1. 1991 (V-symbol 9, K-symbol 90009).
  37. Výpočet kursového rozpětí za rok 1990 se provede v dodatcích podle stavu 11.1. 1991 a týž den se zaúčtuje v dodatcích. Obdobně se provede výpočet a zúčtování koeficientních rozdílů.
  38. Změna kursu od 1.1. 1991 se provede jako operace roku 1991.
  39. Centra automatizace realizují v dodatcích dne 11.1. 1991 jednorázový přepočtení zůstatků devizových účtů.
  40. Pobočky zruší s platností od 1.1. 1991 z vlastního podnětu zadané automatické převody na převod zůstatků účtů č. 8497, 9817 a 9837. Po 1.1. 1991 zůstatky těchto účtů převádí pobočka denně z vlastního podnětu do pobočky 901 na shodné účty.

41. Časové rozlišení nákladových úroků (včetně časového rozlišení na účtech v zahraniční měně) se provede ke dni 31.12. 1990, a zúčtuje se v dodatcích, popř. z vlastního podnětu pobočky.
42. Pobočky koncem roku časově rozliší výdaje zúčtované v roce 1990 na vrub účtů účtové třídy 3 (např. nákup předplatních jízdenek, předplatné časopisů a novin a pod.). Současně provedou podle stavu k 31.12.1990 výpočet nákladů, týkajících se vodného, stočného, spotřeby elektrické energie apod. Účetní doklady vyhotoví a centrální účtárně Praha a Bratislava (pobočce 001,002) je zašlou nejpozději do 10.1. 1991. Obdobně postupují i hospodářské služby v Praze a Bratislavě.
43. Pobočky vyúčtují poskytnutou zálohu k vyúčtování ke dni 20.12. 1990. Účetní doklady odešlou centrální účtárně Praha a Bratislava 21.12. 1990.
44. Účty dodatkových výdajů se podle parametrů roční závěrky zablokuje dnem 24.1. 1991.
45. Centrální účtárny banky do 20.12. 1990, ve spolupráci s pověřenými bankami, zajistí správnost vedení evidence agend z pověření u pověřující, i u pověřené banky.
46. Pobočky podle zvláštních dispozic v prosinci 1990, popřípadě v dodatcích, uspořádají účty centrálního devizového zdroje.
47. Po zaúčtování dodatků musí účty platebního styku vedené na úrovni centrální na novo (předčíslí 00) a souhlasně (předčíslí 19) jednotlivých bank vykazovat shodné zůstatky.
48. Při zaúčtování ztráty závodní jídelny
  - a) pobočky, které vedou účty závodních jídelen s předčíslím 94 oznámí nejpozději do 7.1. 1991 skutečnou částku ztráty oddělení 262 ústředí banky,
  - b) odbor 82 centrální účtárny Praha uhradí částku ztráty ze závodního stravování na vrub účtu č. 211-6298-901 a ve prospěch účtu č. 94- (9)0119 příslušné pobočky.
49. Pobočky, které jsou účetními jednotkami vyhotoví
  - a) výkaz 5A-01 Vybrané roční ukazatele podle dispozice odboru 25 ústředí banky. Odešlou ho odboru 25 ústředí banky do 12.2. 1991;
  - b) výkaz Zp 1-01 Roční výkaz o základních prostředcích podle směrnice federálního statistického úřadu 24 Zp na formulářích, které jim zaslal odbor 25 ústředí banky. Výkaz odešlou v ČR odboru 25 ústředí banky, v SR centrální účtárně (pobočce 002) do 5.2. 1991;

# VĚSTNÍK SBČS č.19/1990

- c) po skončení dodatkového období položkové rozpisu zůstatků
- ca) k analytickým účtům č. 3919 až 3939 (ve 3 vyhotoveních),
  - cb) k evidenčním analytickým účtům č. 3538, č. 9167 a č. 9999 (ve 2 vyhotoveních) s uvedením náležitosti účetní operace; u analytického účtu č. 9999 jen položky pro neexistující účty;
  - cc) k syntetickým účtům 270, 277, 278, 955, 964, 961, 966 (v druhovém členění ve 2 vyhotoveních); u syntetického účtu 992 (ve 2 vyhotoveních).
- Rozpisy odešlou pobočky odboru 25 ústředí banky nejpozději do 15.2. 1991.

50. Tento pracovní předpis nabývá účinnosti dnem vydání.

51. Tímto pracovním předpisem se ruší pracovní předpis ústředí č. 71/25-250/8-606/1989, nemění ani nedoplňuje se jím žádný předchozí vnitřní předpis banky.

Referenti: ing. Rychlá, odbor 25  
linka 22-67

Hübner, útvar 721  
linka 31-82

Votavová, odbor 25  
linka-23-49

ing. Bořová, odbor 25  
linka 34-87

Vícovský, odbor 25  
linka-27-97

STÁTNÍ BANKA ČESKOSLOVENSKÁ  
v z. Ing. Bačák v. r. v z. Ing. Lorenc v. r.