



УТВЪРДИЛ:

ВЛАДИСЛАВ ГОРАНОВ  
МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ\*

УК - 1 / 28. 01. 2020 г.



УТВЪРДИЛ:

ДИМИТЪР РАДЕВ  
УПРАВИТЕЛ НА  
БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА

## УКАЗАНИЕ

за изготвяне и предоставяне на информация  
за целите на регулирането и контрола върху регистрацията на сделките  
с държавни ценни книжа на вторичния пазар

### Раздел I

#### Общи положения

Чл. 1. Това Указание определя реда и начина за изготвяне и предоставяне от поддепозитарите на държавни ценни книжа (ДЦК) на информация, необходима за целите на регулирането и контрола върху регистрацията на сделките с ДЦК на вторичния пазар от Министерството на финансите (МФ) и Българската народна банка (БНБ).

Чл. 2. Настоящото Указание регламентира предоставянето на информация от поддепозитарите на ДЦК на МФ и БНБ по реда на Наредба № 5<sup>1</sup> за реда и условията за придобиване, регистриране, изплащане и търговия с държавни ценни книжа и на Наредба № 15<sup>2</sup> за контрол върху сделките с държавни ценни книжа.

Чл. 3. Информацията по чл. 2 се предоставя от поддепозитарите на ДЦК, които са участници в Електронната система за регистриране и обслужване на търговията с държавни ценни книжа (ЕСРОТ).

### Раздел II

#### Обхват на информацията и срокове за предоставяне

Чл. 4. Поддепозитарите на ДЦК предоставят на МФ и на БНБ:

1. Справка за ДЦК, водени по индивидуални сметки на клиенти (Приложение № 1);

<sup>1</sup> Чл. 24, ал. 1 от Наредба № 5 на МФ и БНБ от 4 октомври 2007 г. за реда и условията за придобиване, регистриране, изплащане и търговия с държавни ценни книжа (обн., ДВ, бр. 85 от 23.10.2007 г.; изм. и доп., бр. 100 от 2013 г., изм. и доп., бр. 56 от 2015 г., в сила от 24 юни 2015 г.; изм. и доп., бр. 29 от 2017 г.).

<sup>2</sup> Чл. 12 от Наредба № 15 на МФ и БНБ от 4 октомври 2007 г. за контрол върху сделките с държавни ценни книжа (обн., ДВ, бр. 85 от 23.10.2007 г., в сила от 1.11.2007 г., изм., бр. 29 от 7.04.2017 г.).

2. Справка за регистрираните сделки и операции с ДЦК от поддепозитара с участниците в ЕСРОТ (Приложение № 2);

3. Справка за регистрираните сделки и операции с ДЦК от поддепозитара с негови клиенти и между клиенти на поддепозитарите (Приложение № 3).

**Чл. 5.** Справките по чл. 4 са месечни и се предоставят не по-късно от 10-то число на месец, следващ отчетния период.

**Чл. 6.** Данните в справката по чл. 4, т. 1 са към края на отчетния период. За край на отчетния период се счита последният календарен ден за съответния месец.

**Чл. 7.** Справката по чл. 4, т. 2 съдържа регистрираните сделки и операции с ДЦК с други участници в ЕСРОТ, приключили през отчетния месец, сключени на вторичния ОТС пазар, на регулиран пазар и на многостраница система за търговия.

**Чл. 8.** Справката по чл. 4, т. 3 съдържа регистрираните сделки и операции с ДЦК на поддепозитара с негови клиенти и между клиенти на поддепозитарите през отчетния месец, сключени на вторичния ОТС пазар и на регулиран пазар.

**Чл. 9.** Полдепозитарите на ДЦК, които водят индивидуални сметки, отчитащи притежаваните ДЦК от клиенти на участници в ЕСРОТ, които не са поддепозитари на ДЦК, предоставят справки съгласно структурата на Приложение № 1 за тези клиенти, като указват името на съответния участник.

**Чл. 10.** При попълването на справките не се допускат промени, изтриване или допълване на образците.

### Раздел III

#### Контрол върху информацията

**Чл. 11.** Министерство на финансите и БНБ извършват регулярен контрол върху предоставените данни и при установяване на неточности изискват от полдепозитарите на ДЦК своевременно отстраняване на всички несъответствия, свързани с предоставените по реда на това Указание справки.

**Чл. 12.** (1) Поддепозитарите на ДЦК са длъжни да предоставят чиста, точна и достоверна информация в справките по чл. 4, съгласно реда и сроковете в настоящото Указание.

(2) Полдепозитарите на ДЦК информират своевременно МФ и БНБ при установяване на неточности, пропуски и/или грешки във вече предоставените справки и предприемат съответните мерки за тяхното отстраняване.

(3) Полдепозитарите на ДЦК изготвят коригирани справки, в които са отстранени констатираните неточности, пропуски и/или грешки по чл. 12, ал. 2 за всички периоди, за които те се отнасят, и ги предоставят на МФ и БНБ в най-кратък срок.

**Чл. 13.** След получаване на коригираната информация по чл. 11 и чл. 12, ал. 3 МФ и БНБ извършват допълнителна проверка на предоставените данни, като при несъответствии и/или необходимост може да бъде извършена и проверка на място съгласно разпоредбите на Наредба № 15.

## **Заключителни разпоредби**

**§ 1.** Указанието се издава на основание § 5 от преходните и заключителни разпоредби на Паредба № 15 на МФ и БНБ от 4 октомври 2007 г. за контрол върху сделките с държавни ценни книжа (оби., ДВ, бр. 85 от 23.10.2007 г., в сила от 1.11.2007 г., изм., бр. 29 от 7.04.2017 г.).

**§ 2.** Пастоящото Указание е утвърдено от министъра на финансите и управителя на БНБ и влиза в сила от 02.03.2020 г.

**§ 3.** Неразделна част от пастоящото Указание са следните Приложения:

1. Приложение № 1 - Справка за ДЦК, водени по индивидуални сметки на клиенти – указания за попълване и предоставяне;

2. Приложение № 2 - Справка за регистрираните сделки и операции с ДЦК от поддепозитара с участниците в ЕСРОТ – указания за попълване и предоставяне;

3. Приложение № 3 - Справка за регистрираните сделки и операции с ДЦК от поддепозитара с негови клиенти и между клиенти на поддепозитарите – указания за попълване и предоставяне.

Приложение № 1

Суперекза 55 ДЦК, вогнені по піднімальному агрегату сметки на кінець

## **Указания за попълване и представяне на информацията**

### **1. Технически изисквания:**

Наименованието на файла представлява 18 символа от вида XXXXXXXXXXXXXXXXX23 и следва да съдържа: периода/датата, за която се отнасят данните, във формат – ММYY, датата на генериране на файла във формат – DDMMYYYY, кода на участника в ЕСРОТ, референтния номер 23. Всички символи в наименованието на файла се изписват слято, без разделителни липии и/или интервали.

Справката се предоставя по електронен път на МФ<sup>3</sup> и БНБ<sup>4</sup> в срока, указан в чл. 5 на Указанието. Файлът се запазва и изпраща в .csv (Comma delimited).

При липса на данни за съответният период поддепозитарите предоставят празни таблици.

### **2. Методологически указания:**

Емисиите в Приложението № 1 се отчитат по номинална стойност в оригиналната валута на емитиране и се разделят според срочността на: краткосрочни, средносрочни и дългосрочни<sup>5</sup>, като емисиите във всяка група се подреждат по датата им на емитиране. Когато дадена емисия се пацежира в рамките на месеца, тя се рапортова и се премахва от списъка на месеца, следващ месец на пацежирането. В случай че дадена емисия с сметириана в рамките на месеца, същата се включва в справката за съответния месец.

### **3. Указания за попълване на таблицата в колона:**

- 1) ISIN – международен идентификационен номер на емисията държавни ценни книжа;
- 2) Валута – видът на валутата на емисията държавни ценни книжа се попълва в съответствие със стандартния трибуквен код по ISO;
- 3) Инвестиционни посредници - банки (колона „ИП банки“) – банки, които са получили лиценз от БНБ за извършване на услуги и дейности по предоставяне на една или повече инвестиционни услуги и извършване на една или повече инвестиционни дейности по занятие (чл.

<sup>3</sup> Справките се предоставят на МФ по изградената от МФ FTPS връзка. Отчетните форми се записват в личната папка на институцията, създадена от МФ. Наредите за FTPS връзката, изградена между МФ и съответният поддепозитар на ДЦК се сменят постепенно през април и октомври на всяка календарна година, съвместно с дирекция „Информационни системи“ в МФ.

<sup>4</sup> Справките се предоставят на БНБ по VPN чрез изграждения FINNET портал за обмен на информация с финансовите институции. Отчетните форми се записват в директория FISC в личната папка на институцията в портала FINNET при спазване на зададената конвенция за имета на файловете.

<sup>5</sup> Видове ценни книжа според срочността: „краткосрочни държавни ценни книжа“ – със срок за изплащане до една година включително; „средносрочни държавни ценни книжа“ – със срок за изплащане от една до пет години включително; „дългосрочни държавни ценни книжа“ – със срок за изплащане над пет години (Наредба № 5 на МФ и БНБ, чл. 2 (2)).

8 от Закона за пазарите на финансови инструменти, по-нататък ЗПФИ), в т.ч. банка със седалище в трета държава, която с получила лиценз от БНБ да осъществява дейност в Република България чрез клон (чл. 2, ал. 5, т. 2 от Закона за кредитните институции, по-нататък ЗКИ);

4) Инвестиционни посредници – други инвестиционни посредници по смисъла на ЗПФИ (колона „ИП други инвестиционни посредници (по смисъла на ЗПФИ)“) – акционерно дружество или дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление на територията на Република България, получило лиценз за извършване на дейност като инвестиционен посредник, което не е банка (чл. 7, ал. 1 и чл. 7, ал. 3 по реда на чл. 45 и 49 от ЗПФИ);

5) Инвестиционни посредници – чуждестранни инвестиционни посредници (колона „ИП чуждестранни инвестиционни посредници“) – инвестиционни посредници със седалище в други държави, предоставящи инвестиционни услуги и извършващи инвестиционни дейности по запятирис (чл. 22, ал. 1 от ЗКИ и чл. 7, ал. 3 по реда на чл. 46 от ЗПФИ);

6) Пенсионни фондове – универсални пенсионни фондове (колона „ПФ УПФ“) – фонд, учреден от лицензирано пенсионноосигурително дружество с решениес на общото събрание на акционерите му и получил разрешение за управление от Комисията за финансов надзор (КФН) (чл. 137 и чл. 145 от Кодекса за социално осигуряване (КСО)), включват се и чуждестранни пенсионноосигурителни дружества;

7) Пенсионни фондове - професионални пенсионни фондове (колона „ПФ ППФ“) -- фонд, учреден от лицензирано пенсионноосигурително дружество с решение на общото събрание на акционерите му и получил разрешение за управление от КФН (чл. 140 и чл. 145 КСО);

8) Пенсионни фондове – доброволни пенсионни фондове и доброволни пенсиионни фондове по професионални схеми (колона „ПФ ДПФ, вкл. ДПФПС“) – фонд, учреден с решениес на общото събрание на лицензирано пенсионноосигурително дружество и получил разрешение за управление от КФН (чл. 214 и чл. 218 от КСО);

9) Застрахователни дружества - общозастрахователни (колона „ЗД общозастрахователни“)<sup>6</sup>

а) акционерно дружество, европейско дружество, взаимозастрахователна кооперация или европейско кооперативно дружество със седалище в Република България, получили лиценз при условията и по реда на Кодекса за застрахованство (КЗ) (местен застраховател) за общо застраховане (чл. 12, ал. 1 във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 2 от КЗ);

б) лице, получило лиценз за общо застраховане в друга държава членка и извършващо дейност на територията на Република България при условията на правото на установяване или на свободата на предоставяне на услуги (застраховател от друга държава членка) клон на

<sup>6</sup> Тук се включват застрахователите и презастрахователите, съгласно Наредба № 53 от 23.12.2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презастрахователите и Гаранционния фонд.

застрахован от трета държава, регистриран по Търговския закон, получил лиценз за общо застраховане при условията и по реда на КЗ (чл. 12, ал. 1 във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 2 от КЗ);

в) чуждестрани застрахователни дружества;

10) Застрахователни дружества - животозастрахователни (колона „ЗД животозастрахователни“)<sup>7</sup>

а) акционерно дружество, европейско дружество, взаимозастрахователна кооперация или европейско кооперативно дружество със седалище в Република България, получили лиценз при условията и по реда на КЗ (местен застраховател) за животозастраховане;

б) клон на застраховател от трета държава, регистриран по Търговския закон, получил лиценз за животозастраховане при условията и по реда на КЗ (чл. 12, ал. 1 във връзка с чл. 29, ал. 1, т. 1 от КЗ);

в) чуждестрани застрахователни дружества.

11) Фонд за гарантиране на влоговете в банките (колона „ФГВБ“) – юридическо лице, създадено и действащо, съгласно Закона за гарантиране на влоговете в банките;

12) Други институционални инвеститори (инвестиционни дружества, договорни фондове) – лица, които попадат в обхвата на определението за институционален инвеститор по § 1, т. 1, б. „в“ от Допълнителните разпоредби на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, но не са отразени в предходна колона от Приложение № 1;

13) Чуждестрани институционални инвеститори – лица със седалище в други държави, които попадат в обхвата на определението за институционален инвеститор по § 1, т. 1, б. „в“ от Допълнителните разпоредби на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, по ние са отразени в предходна колона от Приложение № 1;

14) Други юридически лица – местни лица (колона „Други ЮЛ местни лица“) – юридически лица по смисъла на чл. 3, ал. 1 от Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), които не са отразени в предходна колона от Приложение № 1;

15) Други юридически лица – чуждестрани лица (колона „Други ЮЛ чуждестрани лица“) – юридически лица по смисъла на чл. 4, ал. 1 от ЗКПО, които не са отразени в предходна колона от Приложение № 1, както и клонове, регистрирани в Р. България, на чуждестрани юридически лица;

16) Физически лица – местни лица (колона „ФЛ местни лица“) – физически лица с българско гражданство, които отговарят на реда и условията предвидени в Закона за българското

<sup>7</sup> Тук се включват и застрахователите със смесена дейност, съгласно Паредба № 53 от 23.12.2016 г. за изискванията към отчетността, оценката на активите и пасивите и образуването на техническите резерви на застрахователите, презстрахователите и Гаранционния фонд.

гражданство и физически лица, без отпред па гражданството, отговарящи на изискванията на чл. 4 от Закона за дадъщите върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ);

17) Физически лица - чуждестранни лица (колона „ФЛ чуждестранни лица“) – всички физически лица, които не са местни лица по смисъла на чл. 4 от ЗДДФЛ (чл. 5 от ЗДДФЛ).

Справка за регистрираните сделки и операции с ДЦК от поддепозитари участници в ЕСПОТ

## **Указания за попълване и предоставяне на информациите**

### **1. Технически изисквания:**

Наименованието на файла представлява 18 символа от вида XXXXXXXXXXXXXXXXX21 и следва да съдържа: периода/датата, за която се отнасят данните, във формат – ММYY, датата на генериране на файла във формат – DDMMYYYY, кода на участника в ЕСРОТ, референтния номер 21. Всички символи в наименованието на файла се изписват слаго, без разделителни линии и/или интервали.

Справката се предоставя по електронен път на МФ<sup>3</sup> и БНБ<sup>4</sup> в срока, указан в чл. 5 на Указанието. Файльт се запазва и изпраща в .csv (Comma delimited).

При липса на данни за съответния период поддепозитарите предоставят празни таблици.

### **2. Указания за попълване на таблицата в колона:**

1. Уникален номер на операцията – вътрешнобанковият номер на съответната операция;
2. ISIN – международен идентификационен номер на съмисията ДЦК;
3. Номинална стойност – номиналната стойност във валутата на емитиране на ДЦК;
4. Код, съгласно класификацията на ЕСРОТ – кодовете за видовете сделки/операции, съгласно Приложение № 2А;
5. Продавач/Прехвърлител/Засмодател – код на участника в ЕСРОТ<sup>8</sup>;
6. Купувач/Приобретател/Засемополучател – код на участника в ЕСРОТ;
7. Дата на операцията – датата, на която е извършена сделката/операцията между страните;
8. Дата на сегълмент – датата на приключване на сделката/операцията в централния депозитар на ценни книжа;
9. Дата на обратно изкупуване – датата, на която ще се извърши сделката/операцията между страните за обратно изкупуване на предоставените ДЦК;
10. Цена – чиста цена (без настуцианата лихва) на сто единици номинал;
11. MIC код на пазар – идентификационен код на пазара (MIC) по стандарт ISO 10383 на мястото на търговия.

<sup>8</sup> Списък на участниците в ЕСРОТ е публикуван на интернет страницата на БНБ и в ЕСРОТ.

**3. Списък с кодове на видовете сделки/операции по Наредба № 5 (Приложение № 2А)**

Кодове: видове сделки /операции	Описание
1000	Сделка за покупко-продажба на ДЦК между участници в ЕСРОТ
1100	Прехвърляне на ДЦК по регистри между участници
1200	Репо сделка за ДЦК между участници в ЕСРОТ с движение на средства по паричните сметки за сътърмант
1300	Репо сделка за ДЦК между участници в ЕСРОТ без движение по паричните сметки за сътърмант. (Възможна е, само когато сметките за сътърмант на парични средства в РИНГС на участниците в сделката съвпадат (чл. 5, ал. 4 от Наредба № 5))
1500	Сделка за заем на ДЦК между участници в ЕСРОТ без движение по паричните сметки за сътърмант
1600	Сделка за прехвърляне на ДЦК, притежавани от участник в ЕСРОТ към участник – чуждестранен централен депозитар на ЦК, без промяна на собствеността
1700	Сделка за прехвърляне на ДЦК, притежавани от участник в ЕСРОТ от участник – чуждестранен централен депозитар на ЦК, без промяна на собствеността

Справка за регистрираните сделки и операции с ДЦК от поддепозитари

## **Указания за попълване и предоставяне на информацията**

### **1. Технически изисквания:**

Наименованието на файла представлява 18 символа от вида XXXXXXXXXXXXXXXXX22 и следва да съдържа: периода/датата, за която се отнасят данните, във формат – ММYY, датата на генериране на файла във формат – DDMMYYYY, кода на участника в ЕСРОТ, референтния номер 22. Всички символи в наименованието на файла се изписват съвместно, без разделителни линии и/или интервали.

Справката се предоставя по електронен път на МФ<sup>3</sup> и БИБ<sup>4</sup>, в срока, указан в чл. 5 на Указанието. Файлът се запазва и изпраща съответно в .csv (Comma delimited).

При липса на данни за съответния период поддепозитарите предоставят празни таблици.

### **2. Указания за попълване на таблицата в колона:**

1. Уникален номер на операцията – вътрешнобанковият номер на съответната операция;
2. ISIN – международен идентификационен номер на емисията ДЦК;
3. Номинална стойност – номиналната стойност във валута на емигриране на ДЦК;
4. Код, съгласно класификацията на ЕСРОТ – кодовете<sup>9</sup> за видовете сделки/операции, съгласно Приложение № 3А, с изключение на сделка с код 1;
5. Продавач/Прехвърлител/Заемодател – код на участника в ЕСРОТ/наименование<sup>10</sup> на страната по сделката/операцията;
6. Купувач/Приобретател/Заемополучател – код на участника в ЕСРОТ/наименование<sup>10</sup> на страната по сделката/операцията;
7. Дата на операцията – датата, на която е извършена сделката/операцията между страните;
8. Дата на сътвърдяване – датата на приключване на сделката/операцията в централния депозитар на цели книжа и в поддепозитарите за сделка с код 1;
9. Дата на обратно изкупуване - датата, на която ще се извърши сделката/операцията между страните за обратно изкупуване на предоставените ДЦК;
10. Цена – чиста цена (без патрупашата лихва) на сто единици номинал;
11. MIC код на пазар – идентификационен код на пазара (MIC) по стандарт ISO 10383 на мястото на търговия.

<sup>9</sup> Сделки между клиенти на един поддепозитар, с код 1 не се отчитат в ЕСРОТ.

<sup>10</sup> Информацията относно наименованието е в текстови формат и следва да се предостави на кирилица или латиница.

**3. Списък с кодове на видовете сделки/операции по Паредба № 5 /с изключение на сделка с код 1/ (Приложение № 3А)**

Кодове: видове сделки /операции	Описание
2000	Сделка за прехвърляне на ДЦК от участник в ЕСРОТ на негов клиент
2100	Сделка за изкупуване от участник в ЕСРОТ на ДЦК от негов клиент
2200	Сделка за прехвърляне на ДЦК от участник в ЕСРОТ на негов клиент с последващо обратно изкупуване
2250	Сделка за засм па ДЦК/падеж на заем между участник засмодател и негов клиент заемополучател без движение по паричните сметки за сътълмент
2300	Сделка за изкупуване от участник в ЕСРОТ на ДЦК от негов клиент с последваща обратна продажба
2350	Сделка за заем на ДЦК между участник заемополучател и негов клиент засмодател без движение по паричните сметки за сътълмент
2500	Сделка за прехвърляне на ДЦК от клиент на един участник в ЕСРОТ па друг участник в ЕСРОТ
2550	Сделка за покупко-продажба на ДЦК от клиент на един участник в ЕСРОТ па друг участник в ЕСРОТ, с движение на средства
2600	Прехвърляне на ДЦК па клиент от регистър, воден от един участник в ЕСРОТ, па регистър, воден от друг участник в ЕСРОТ
2700	Сделка за прехвърляне на ДЦК от клиент на един участник в ЕСРОТ на клиент на друг участник в ЕСРОТ
2750	Сделка за покупко-продажба на ДЦК от клиент на един участник в ЕСРОТ на клиент на друг участник в ЕСРОТ, с движение на средства
2800	Сделка за прехвърляне на ДЦК от един участник на клиент на друг участник
2850	Сделка за покупко-продажба на ДЦК от един участник в ЕСРОТ на клиента на друг участник в ЕСРОТ, с движение на средства
1	Сделка, сключена между клиенти на един и същ пощенозитар