

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ДИРЕКЦИЯ
“ДЪРЖАВНО СЪКРОВИЩЕ”

ДДС № 17/25.08.2004 г.

БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА
№ 91СМ – 0218/26.08.2004 г.

ДО

ТЪРГОВСКИТЕ БАНКИ
АГЕНЦИЯ “МИТНИЦИ”
“БАНКСЕРВИЗ” АД

КОПИЕ: СМЕТНАТА ПАЛАТА

О т н о с н о : Въвеждане на режим на ежедневна централизация и процедура на незабавно инкасо за левовите набирателни сметки 1722 на Агенция “Митници”

С настоящите указания се регламентира въвеждането на режим на ежедневна централизация към сметка в БНБ на средствата по набирателните сметки на Агенция “Митници” и произтичащата от това процедура на служебно инкасо срещу сметката на Агенция “Митници” в БНБ.

Тези указания се издават на основание § 24, ал. 5 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2004 г. (ЗДБРБ за 2004 г.) и т. 2.1.2 от Временните указания на МФ и БНБ 03-13003.

I. Въвеждане от 04.10.2004 г. на режим на ежедневна централизация за сметки 1722 на митническите учреждения

1. Считано от 04.10.2004 г. се въвежда режим на ежедневна централизация на левовите набирателни сметки 1722 на митническите учреждения.

2. Сумите се централизират в края на работния ден по набирателната сметка на Агенция “Митници” в БНБ – 5 0 001221 3-7 (банков код на БНБ 661 9 661-1) по общия ред на централизация към сметки в БНБ съгласно т. 6.1 от Временните указания на МФ и БНБ 03-13003.

3. При централизирането на средствата към набирателната сметка в БНБ по т. 2 в реквизита “ЕГН” задължително се попълва от обслужващата банка посочения в Приложение № 1 десетразряден код на набирателната сметка на съответното митническо учреждение.

II. Въвеждане от 04.10.2004 г. на процедура за незабавно инкасо срещу сметка 1722 на Агенция “Митници” в БНБ

4. Считано от 04.10.2004 г. се въвежда процедура за незабавно инкасо, инициентирано като служебно срещу сметката на Агенция “Митници” в БНБ 5 0 001221 3-7 към сметки 1722 на митническите учреждения. Процедурата се прилага в случаите, когато за съответния ден, наредените плащания от сметка 1722 на съответно-то митническо учреждение превишават постъпленията за деня.

5. С установения за деня недостиг на средства по сметка 1722 на съответното митническо учреждение обслужващата банка служебно инициира искане за незабавно инкасо срещу сметката на Агенция “Митници” в БНБ по т. 4. В реквизита “сметка – получател” се посочва номера на сметка 1722 на митническото учреждение, обслужвано от банката, а в първите десет позиции на реквизита “основание за плащане – информация за платеща” се попълва от банката десетразрядния код на набирателната сметка от Приложение № 1.

6. Въз основа на искането за незабавно инкасо БНБ извършва служебно превод от сметката по т. 4 към съответната сметка 1722 на митническото учреждение. БНБ отхвърля искането за незабавно инкасо, когато е посочена друга сметка-получател, извън тази по т. 5. Когато наредените плащания от сметката на Агенция “Митници” в БНБ превишават наличността за деня, БНБ одобрява тези инкаса съобразно поредността на тяхното инициране до размера на наличността по сметката. Неодобрените поради недостиг на средства инкаса за деня се одобряват от БНБ на следващия ден не по-късно от изпълняване на първата за деня заявка за сетълмент на БИСЕРА при наличие на средства по сметката, при недостиг те се отхвърлят.

III. Извършване на плащания от набирателните сметки 1722 на митническите учреждения

7. От сметки 1722 на митническите учреждения (без сметката на Агенция “Митници” в БНБ) се извършват плащания по досегашния ред.

8. В случай, че нареденото плащане не е извършено в рамките на деня поради недостиг на средства, банката изпълнява превода когато са осигурени средства по сметката (включително чрез процедурата на незабавно инкасо по раздел II) по реда на чл. 21, ал. 4 от Наредба № 3 на БНБ за безналичните плащания и националната платежна система (Наредба № 3 на БНБ).

IV. Извършване на плащания от набирателната сметка 1722 на Агенция “Митници” в БНБ

9. От сметката на Агенция “Митници” в БНБ **5 0 001221 3-7** може да се извършват само следните плащания:

- 9.1. плащания по одобрени инкаса по реда на раздел II от настоящето писмо към сметки 1722 на митническите учреждения, включени в списъка от Приложение № 1;
- 9.2. плащания по нареждане на титуляра на сметката към сметки 1722 на митническите учреждения, включени в списъка от Приложение № 1;
- 9.3. преводи по нареждане на титуляра на сметката към сметки 7301 на митническата и данъчната администрация;
- 9.4. преводи по нареждане на титуляра на сметката към сметка 3 0 001482 0-4 – БИН 7301 на МФ в БНБ;
- 9.5. преводи за връщане на *погрешно* постъпили суми по реда на т. 10.

10. В случай, че по сметка **5 0 001221 3-7** на Агенция “Митници” в БНБ *погрешно* постъпят преводи от други сметки, извън тези по раздел I, Агенция “Митници” връща сумите в рамките на пет работни дни от получаването на грешния превод, като ги превежда по сметката, от която е нареден превода. При тези случаи, в платежния документ се попълва десетразрядния **код 510 004 888-2**.

11. От сметката не може да се правят депозити по реда на § 23, ал. 18 от ЗДБРБ за 2004 г., както и да се извършват други плащания, освен посочените в т. 9. БНБ не изпълнява инициирани/наредени плащания от набирателната сметка **5 0 001221 3-7**, освен посочените в т. 9.

12. При извършването на плащания по т. 9.2, в съответния платежен документ Агенция “Митници” попълва на определено от БНБ място десетразрядния код на съответното митническо учреждение от списъка по Приложение № 1, а за плащанията по т.т. 9.3 и 9.4 - **код 510 004 000-6**.

13. Плащанията по т.т. 9.2 - 9.4 са алтернативен вариант на процедурата по раздел II и могат да се извършат по преценка на Агенция “Митници”.

14. Плащанията по т.т. 9.3 и 9.4 могат да се извършват, когато постъпите по набирателните сметки 1722 на митническите учреждения суми подлежат на превеждане по сметки 7301. За целта, съответните митнически учреждения предоставят информация на Агенция “Митници”, въз основа на което се извършва съответния превод.

V. Други

15. Списъкът по Приложение № 1 се актуализира от МФ – дирекция “Държавно съкровище”, въз основа на предоставена информация от Агенция “Митници”, като за настъпилите промени в него своевременно се уведомява БНБ.

16. За откриването на нови набирателни сметки 1722 на митническата администрация и извършването на смяна на обслужващата банка се прилагат разпоредбите на т.т. 24, 25 и 40 на съвместно писмо на МФ и БНБ БДС № 11/2004 г. При откриването на нова набирателна сметка на митническата администрация, МФ – дирекция “Държавно съкровище” определя и включва в списъка по Приложение № 1 отделен десетразряден код за целите на прилагане на разпоредбите на настоящето писмо.

17. В допълнение към обичайните банкови извлечения и документи за извършени операции по сметката на Агенция “Митници” **5 0 001221 3-7**, БНБ предоставя и информация за постъпленията и плащанията по съответните кодове от списъка от Приложение № 1, като редът, начинът и срокът от който да започне предоставянето на тази информация се уточняват допълнително между БНБ, МФ – Дирекция “Държавно съкровище” и Агенция “Митници”.

П р и л о ж е н и е : съгласно текста.

МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ

**УПРАВИТЕЛ НА
БЪЛГАРСКАТА НАРОДНА БАНКА**