

РД 17 - 1 / 14.02.2011

ИНСТРУКЦИЯ

за предоставяне на данни за вътрешнообщностната търговия със стоки от Националната агенция за приходите на Националния статистически институт и за взаимодействието между двете институции във връзка с функционирането на система Интрастат

Глава I Общи положения

Чл. 1. С тази инструкция се определят видовете данни, структурата, редът и периодичността за предоставянето им от Националната агенция за приходите (НАП) на Националния статистически институт (НСИ), както и взаимодействието на двете институции във връзка с функционирането на система Интрастат.

Чл. 2. (1) Националната агенция за приходите и Националният статистически институт използват получената информация само за изпълнението на определените им по Закона за статистика на вътрешнообщностната търговия със стоки функции.

(2) Всички действия, предприети в изпълнение на тази инструкция, се осъществяват при спазване на разпоредбите на съответните закони, регламентиращи условията и реда за събиране, съхраняване, използване и разкриване на сведения, представляващи защитена от закона информация.

Глава II Видове данни, структура, ред и периодичност за предоставянето им

Чл. 3. Националният статистически институт предоставя на Националната агенция за приходите таблици за проверка и контрол на първичната информация във формат на електронни таблици (.xls), които съдържат следната информация: код по Комбинираната номенклатура, допълнителна мерна единица, съотношение нето тегло/допълнителна мярка за определен набор от стоки, период на валидност за сезонните стоки.

Чл. 4. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 20-о и 30-о число на месеца информация за текущото състояние на регистъра на задължените Интрастат оператори и ежегодно до 30 ноември, 31 декември и 31 януари информация за актуалното годишно възникнало задължение на Интрастат операторите за следващата отчетна година за вписването им в Общия регистър на търговците на Националния статистически институт (ОРТ), както и информация за отпадане на задължението при следните промени, засягащи Интрастат операторите - сливане, разделяне, отделяне, прехвърляне на предприятие, преобразуване чрез промяна на правната форма, в структура и формат, определен в Приложение № 1.

Чл. 5. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 20-о число на месеца, следващ референтния период, данните от получените декларации за пристиганията и изпращанията на стоки от и към страни от Европейския съюз и до 30-о число на месеца, следващ референтния период, данните от корекции на получените за референтния период декларации след 20-о число на месеца, събирани по системата Интрастат, с изключение на данните от нулевите декларации и данните за военни стоки, в структура и формат, определени в Приложение № 2.

Чл. 6. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 20-о число на месеца, следващ референтния

период, данните от получените декларации за пристигания и изпращания на военни стоки от и към страни от Европейския съюз и до 30-о число на месеца, следващ референтния период, данните от корекции от получените за референтния период декларации след 20-о число на месеца, събирани по системата Интрастат, в отделен файл в структура и формат, определени в Приложение № 2.

Чл. 7. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 20-о число на месеца, следващ референтния период, данните от получените нулеви декларации за пристиганията и изпращанията на стоки от и към страни от Европейския съюз и до 30-о число на месеца, следващ референтния период, данните за получените нулеви декларации след 20-о число на месеца, събирани по системата Интрастат, в структура и формат, определени в Приложение № 3.

Чл. 8. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт коригираните данни от получените за предходни периоди декларации за пристиганията и изпращанията на стоки от и към страни от Европейския съюз, събирани по системата Интрастат, в срока, структурата и формата, определени съгласно чл. 5.

Чл. 9. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт допълнителни данни, необходими за проверка и контрол на обхвата и качеството на данните.

Чл. 10. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 20-о и до 30-о число на месеца, следващ референтния период, информация за лицата, изготвили декларацията в структура и формат, определени в Приложение № 4.

Чл. 11. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 10-о число информация за новорегистрираните и deregистрираните по ДДС лица за предходния месец в структура и формат, определени в Приложение № 5.

Чл. 12. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 10-о число информация за лицата, освободени от подаване на Интрастат декларации, в структура и формат, определени в Приложение № 6.

Чл. 13. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно до 25-о число информация от ДДС декларациите на лицата, извършващи търговски сделки с партньори от Европейския съюз, в структура и формат, определени в Приложение № 7.

Чл. 14. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно списък на фирмите, получили разрешение за опростено деклариране.

Чл. 15. Националната агенция за приходите съвместно с Националния статистически институт извършва проверка на цитираните в докладите на Евростат най-големи асиметрии в данните на страните членки, като използва наличните административни източници за контрол на данните.

Чл. 16. Националната агенция за приходите предоставя на Националния статистически институт ежемесечно наличната допълнителна информация за стойностите на декларираните стойностни обеми за вътрешнообщностните доставки и придобивания, установени след проверка за възникване на задължение по системата Интрастат на базата на данните, декларираните по Закона за данък върху добавената стойност, и други административни данни. Национална агенция за приходите изпраща на Националния статистически институт тази информация в допълнителен файл, съдържащ и съответните бележки.

Чл. 17. Националната агенция за приходите проверява ежемесечно с приоритет сделките на стойност над 1 милион лева, като използва всички налични допълнителни данни от други административни източници. При установяване на големи различия между данните, декларирани по системата Интрастат, и другите налични административни данни Националната агенция за приходите предприема съответните действия за проверка на достоверността на декларираните данни. Националната агенция за приходите уведомява своевременно Националния статистически институт при установяване на съмнения за извършени фиктивни сделки с цел данните за тях да не бъдат включвани в обема на вътрешнообщностната търговия до изясняване на случая.

Чл. 18. В случаите, в които за даден референтен период не са налични промени в поддържаните от Националната агенция за приходите и Националния статистически институт бази данни или не са постъпили корекции по подадени декларации, задължената за предоставянето на информация страна изпраща в предвидения срок празен файл с наименованието му, посочено в тази инструкция, отнасящо се за конкретната информация.

Чл. 19. Информацията по този раздел се предоставя по електронен път с универсален електронен подпис.

Чл. 20. Националната агенция за приходите и Националният статистически институт си предоставят взаимно информация за използваните технологии при реализацията на информационния обмен.

Глава трета

Взаимодействие между Националната агенция за приходите и Националния статистически институт във връзка с функционирането на система Интрастат

Чл. 21. Националната агенция за приходите и Националният статистически институт си сътрудничат при решаването на конкретни задачи, свързани с:

1. използваната терминология при изграждане и поддържане на националните класификации и номенклатури, свързани с външнотърговската дейност;
2. методологични, организационни, нормативни, софтуерни и други въпроси;
3. обучение на Интрастат операторите;
4. реализиране на мероприятия, имащи за цел постигане на по-високо качество на статистическата информация за движението на стоковите потоци.

Чл. 22. Националната агенция за приходите и Националният статистически институт съвместно организират и провеждат семинари, курсове и други дейности за обмяна на опит и за повишаване на квалификацията на служителите си.

Чл. 23. Националният статистически институт оказва експертна помощ на Националната агенция за приходите при решаване на конкретни задачи и проблеми, свързани с:

1. подготовката на наръчници и указания, насочени към Интрастат операторите;
2. изграждането и поддържането на регистъра на Интрастат операторите.

Чл. 24. Националният статистически институт предоставя при промяна или по искане на Националната агенция за приходите изгражданите и поддържани от Националния статистически институт национални статистически класификации, номенклатури, методики, свързани с външнотърговската статистика, и други статистически материали, имащи отношение към външнотърговската статистика.

Чл. 25. Националният статистически институт предоставя на Националната агенция за приходите ежемесечно, до 40 дни след изтичане на референтния период, списък на фирмите, от които е изисквана корекция на предоставените данни, с оглед проследяване на изпълнението на задълженията на Интрастат операторите.

Чл. 26. Националният статистически институт предоставя ежемесечно на Националната агенция за приходите по електронната поща, на файл във формат .xls, данни за извършените оценки на неотговорилите търговци и за търговията под прага за деклариране на ниво 2 знака по Комбинираната номенклатура и по държави членки.

Чл. 27. Националният статистически институт съгласува с Националната агенция за приходите всички документи от национален характер, които имат връзка с прилагането на система Интрастат, и са от компетентността на Националната агенция за приходите, включително заповедта на председателя на Националния статистически институт за видовете данни, които се събират по система Интрастат.

Чл. 28. Националният статистически институт и Националната агенция за приходите взаимно съгласуват всички документи от вътрешнообщностен и международен характер, които имат връзка с прилагането на система Интрастат – отговори на въпросници, запитвания, становища, рамкови позиции и други.

Чл. 29. Националният статистически институт предоставя на дирекция „Интрастат”, като орган на статистиката в Националната агенция за приходите, списък с предстоящите мероприятия, изпращан от Евростат (работни експертни групи, семинари и др.), по въпросите на статистиката на вътрешнообщностната търговия със стоки и при заявено от Националната агенция за приходите участие включва и представител на дирекция „Интрастат”.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Общата координация и контрол по изпълнение на инструкцията се осъществява от изпълнителния директор на Националната агенция за приходите и председателя на Националния статистически институт в съответствие с действащото законодателство.

§ 2. Тази инструкция се издава на основание чл. 26, ал. 2 от Закона за статистика на вътрешнообщностната търговия със стоки и чл. 26, ал. 2, т. 2 от Закона за Националната агенция за приходите. Тази инструкция влиза в сила от деня на подписването ѝ и отменя Инструкцията за предоставяне на данни за вътрешнообщностната търговия със стоки между Националната агенция за приходите и Националния статистически институт.

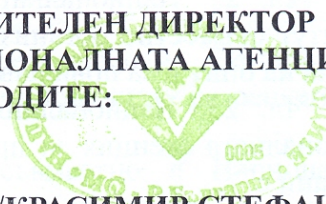
**ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА НАЦИОНАЛНИЯ
СТАТИСТИЧЕСКИ ИНСТИТУТ:**

/ДОЦ. Д-Р МАРИАНА КОЦЕВА/



**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
НА НАЦИОНАЛНАТА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ:**

/КРАСИМИР СТЕФАНОВ/



Структура и формат на информацията за получените декларации по пристиганията и изпращанията на стоки от и към страни от Европейския съюз, събирана по системата Интрастат

1. Файловете се предоставят във формат .txt, с разделител "|" и наименование NRA_INTRASTAT_NONZERO_ddmmgg.txt, където ddmmgg е датата на формиране на файла.

2. Файлът съдържа следните данни:

EIK – идентификационен код на Интрастат оператора,

EIKTYPE – тип на идентификационния код (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер от регистъра на НАП, 4 – ЕИК по ЗТР),

NAME – наименование/име на Интрастат оператора,

REFPERIOD – референтен период (ггггмм),

DTYPE – тип на декларацията (0 – месечна декларация; 1 – коригираща декларация),

DSR – вид на декларацията (2 – изпращания, 1 – пристигания),

NR – номер на запис, по който се отразяват промените, настъпили в трансакцията (номерът е уникален в дадения файл),

GOODSCODE – код на стоката,

PCOUNTRY – страна партньор (страна на изпращане при декларация за пристигания или страна на пристигане при декларация за пристигания),

OCOUNTRY – страна на произход при декларация за пристигания,

TRANSACTIONTYPE – вид на сделката,

STATPROC – статистическа процедура,

DELIVERYCOND – условия на доставка,

TRANSPORT – вид транспорт,

TRANSPORTNAT – националност на транспортното средство,

REGIONBG – регион на потребление при декларация за пристигане или регион на произход при декларация за изпращане,

WEIGHT – нето тегло в килограми,

QUANTITY – количество по допълнителна мярка,

VALUE – стойност в левове,

STATVALUE – статистическа стойност в левове,

STATUS – валидиране на записа (1 – валидиран, 0 – невалидиран).

Структура и формат на информацията за получените нулеви декларации по пристиганията и изпращанията на стоки от и към страни от Европейския съюз, събирана по системата Интрастат

1. Файловете се предоставят във формат .txt, с разделител "|" и наименование NRA_INTRASTAT_ZERO_ddmmgg.txt, където ddmmgg е датата на формиране на файла.

2. Файлът съдържа следните данни:

EIK – идентификационен код на Интрастат оператора,

EIKTYPE – тип на идентификационния код (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер от регистъра на НАП, 4 – ЕИК по ЗТР),

NAME – наименование/име на Интрастат оператора,

REFPERIOD – референтен период (ггггмм),

DTYPE – тип на декларацията (0 – месечна декларация; 1 – коригираща декларация),

DSR – вид на декларацията (2 – изпращания, 1 – пристигания).

**Структура и формат на информацията за промените в данните на лицата,
изготвили декларацията**

1. Файловете се предоставят във формат .txt, с разделител "|" и наименование NRA_INTRASTAT_DEKL_PERSONS_ddmmgg.txt, където ddmmgg е датата на формиране на файла.

2. Файлът съдържа следните данни:

EIK – идентификационен код на Интрастат оператора,

EIKTYPE – тип на идентификационния код (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер от регистъра на НАП, 4 – ЕИК по ЗТР),

NAME – наименование/име на Интрастат оператора,

REFPERIOD – референтен период (ггггмм),

DTYPE – тип на декларацията (0 – месечна декларация; 1 – коригираща декларация),

DSR – вид на декларацията (2 – изпращания, 1 – пристигания),

PERSONNAME – име на лицето, изготвило декларацията,

PERSONPHONE – телефон на лицето, изготвило декларацията,

MOBILEPHONE – мобилен телефон на лицето, изготвило декларацията,

EMAIL – имейл на лицето, изготвило декларацията,

DEIK – идентификационен номер на третата страна,

DEIKTYPE – тип на идентификационния код на третата страна (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер),

DNAME – име на третата страна.

Структура и формат на информацията за новорегистрираните и deregистрираните по ДДС лица

1. Файловете се предоставят във формат .txt, с разделител "|" и наименование NRA_VAT_REG_ddmmgg.txt, където ddmmgg е датата на формиране на файла.

2. Файлът съдържа следните данни:

EIK – идентификационен код на Интрастат оператора,

EIKTYPE – тип на идентификационния код (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер от регистъра на НАП, 4 – ЕИК по ЗТР),

NAME – наименование/име на Интрастат оператора,

OBLAST – име на областта от адреса за кореспонденция,

OBSHTINA – име на общината от адреса за кореспонденция,

NASELENOMIASTO – име на населеното място от адреса за кореспонденция,

ADDR – адрес за кореспонденция – улица, номер, апартамент,

PHONE – телефонни номера,

PNAME – имена на лицето за контакт,

FLAG – флаг за регистрация/deregистрация (1 – за новорегистрирани, 0 – за deregистрирани),

DATE – дата на регистрация/deregистрация,

REGTYPE – вид на регистрацията по ДДС (1 – задължителна, 0 – доброволна),

COMMENT – коментар (свободен текст).

Структура и формат на информацията за лицата, освободени от подаване на нулеви Интрастат декларации

1. Файловете се предоставят във формат .txt, с разделител "|" и наименование NRA_INTRASTAT_REG_FREE_ddmmgg.txt, където ddmmgg е датата на формиране на файла.

2. Файлът съдържа следните данни:

EIK – идентификационен код на Интрастат оператора,

EIKTYPE – тип на идентификационния код (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер от регистъра на НАП, 4 – ЕИК по ЗТР),

NAME – наименование/име на Интрастат оператора,

FLAGS – флаг за освободен от подаване на нулеви декларации по изпращане,

FLAGR – флаг за освободен от подаване на нулеви декларации по пристигане,

PERIODSSTART – начало на период на освобождаване от представяне на нулеви декларации за изпращания (mmgggg),

PERIODSFINISH – край на период на освобождаване от представяне на нулеви декларации за изпращания (mmgggg),

PERIODRSTART – начало на период на освобождаване от представяне на нулеви декларации за пристигания (mmgggg),

PERIODRFINISH – край на период на освобождаване от представяне на нулеви декларации за пристигания (mmgggg).

**Структура и формат на информацията от ДДС декларациите на лицата,
извършващи търговски сделки с партньори от Европейския съюз**

1. Файловете се предоставят във формат .txt, с разделител "|" и наименование NRA_VAT_DECL_ddmmgg.txt, където ddmmgg е датата на формиране на файла.
2. Файлът съдържа следните данни:
 - EIK – идентификационен код на Интрастат оператора,
 - EIKTYPE – тип на идентификационния код (0 – БУЛСТАТ, 1 – ЕГН, 2 – ЛНЧ, 3 – служебен номер от регистъра на НАП, 4 – ЕИК по ЗТР),
 - NAME – наименование/име на Интрастат оператора,
 - PERIOD – референтен период (ггггмм),
 - OVOD – данъчна основа на ВОД на стоки (поле 15),
 - OVOP – данъчна основа на ВОП (поле 12),
 - OSERVICES – данъчна основа на доставки на услуги с място на изпълнение на територията на друга държава (поле 15).