**Насоки за отчитане на един и същ получател
с няколко трансакции**

В отговор на скорошни запитвания и искания от определени доставчици на платежни услуги (ДПУ), предоставяме разяснения и насоки относно отчитането на множество трансакции за един и същ получател.

Настоящият формат CESOP XSD 4.02 (но също 4.01 и 4.00) изисква отчитане на множество трансакции по сметка. Това подчертава важността за ДПУ да консолидират всички транcакции за една сметка под един и същ **отчетен получател** (елемент ReportedPayee).

Това гарантира, че всяко предприятие (определено най-малко от едно и също име и идентификационен номер на сметката) се отчита веднъж, като всички свързани сделки се консолидират в рамките на посоченото дуо за идентификация на получателя/сметката. Този подход помага да се избегне дублиране на докладването на едно и също име и идентификатор на профила.

Следователно отчитането на базата на трансакция, а не по получател, представлява неправилен метод за отчитане и може да доведе до код за грешка. Когато един и същ отчетен платец е посочен няколко пъти, веднъж за всяка трансакция, попадаща в една и съща сметка, това води до излишни данни, по-големи размери на файловете, възможни повече грешки и допълнителна тежест за докладващия ДПУ и CESOP. XML файловете, които възприемат този подход, могат да задействат код за грешка „99999“, което пречи на CESOP ефективно да обработва съобщението.

В допълнение към предоставените по-рано примери за правилно форматирани XML (публикувани на уебсайта на Комисията), по-долу представяме **случай 1**, включващ идентични получатели на плащания с различни сметки, и **случай 2 с неправилен начин на отчитане и правилния начин на отчитане, когато множество транзакции се отнасят до един и същ получател по една и съща сметка**

**1 Случай 1 — Различни идентификатори на партиди — Разделете отчетените трансакции**

Първият случай представлява ситуация, при която отчитането на отчетените трансакции между различни сходни получатели е валидно, особено когато едни и същи получатели се отчитат с **различен идентификатор на сметка** 1 (вж. [SameRP\_DifferentAccounts.xml)](https://webgate.ec.europa.eu/almtaxud/confluence/download/attachments/121374292/SameRP_DifferentAccounts.xml?api=v2&modificationDate=1711635807944&version=1).

|  |  |
| --- | --- |
| **Първи отчетен получател** | **2-ри отчетен получател (със сметка, различна от първата)** |
|   |   |

2 Случай 2 — Идентификатор на една и съща партида — консолидиране на отчетените трансакции

Вторият случай представлява ситуация, при която разделянето на отчетените трансакции между различни сходни получатели е **невалидно**, особено когато едни и същи получатели се отчитат с **един и същ номер на сметка (неправилен начин на отчитане)** (вж. [SameRP\_SameAccounts.xml)](https://webgate.ec.europa.eu/almtaxud/confluence/download/attachments/121374292/SameRP_SameAccounts.xml?api=v2&modificationDate=1711638193701&version=1).

|  |  |
| --- | --- |
| **Първи отчетен получател** | **2-ри отчетен получател (със сметка, различна от първата)** |
|   |   |

Тази практика се счита за неподходяща от системата CESOP и потенциално би могла да доведе до грешка „99999“, възпрепятстваща обработката на съобщението от CESOP.

Силно препоръчително е тези данни да се консолидират в един-единствен отчетен получател, както е показано по-долу (**правилен начин на отчитане**) (вж. [UniqueRP\_SameAccount.xml)](https://webgate.ec.europa.eu/almtaxud/confluence/download/attachments/121374292/UniqueRP_SameAccount.xml?api=v2&modificationDate=1711638574354&version=1):

|  |
| --- |
| **Първи и единствен отчетен получател** |
|  |

1. Имайте предвид, че с предстоящата версия на XSD ще бъде разрешено да се отчита получател с няколко идентификатора на сметка. С тази версия ще бъде силно препоръчително да се консолидира информацията и по този начин да се докладва веднъж на същия получател, с всички транзакции под всеки различен идентификатор на сметка, отнасящи се до получателя.