

I. Disposiciones generales

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

14618 *ORDEN de 29 de mayo de 1992 por la que se desarrolla parcialmente el Reglamento General de Recaudación, aprobado por Real Decreto 1684/1990, de 20 de diciembre, en relación con las Entidades de Depósito que prestan el servicio de colaboración en la gestión recaudatoria.*

El artículo 78 del Reglamento General de Recaudación, aprobado por Real Decreto 1684/1990, de 20 de diciembre («Boletín Oficial del Estado» de 3 de enero de 1991), establece que «podrán prestar el servicio de colaboración en la gestión recaudatoria de la Hacienda Pública las Entidades de Depósito autorizadas por el Ministerio de Economía y Hacienda».

Por otra parte, el artículo 103 de la Ley 31/1990, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 1991, modificado por la Ley 18/1991, de 6 de junio, crea la Agencia Estatal de Administración Tributaria, que es la Organización administrativa responsable, en nombre y por cuenta del Estado, de la aplicación efectiva del sistema tributario estatal y del aduanero, y que vendrá a suceder a la Secretaría General de Hacienda y a la Administración Territorial de la Hacienda Pública.

Asimismo, el Real Decreto 1848/1991, de 30 de diciembre, de modificación parcial de la estructura básica del Ministerio de Economía y Hacienda adapta, como consecuencia de la creación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, la organización territorial del Ministerio, creando las Delegaciones Provinciales de Economía y Hacienda, como sucesoras de las Delegaciones de Hacienda en aquellas materias que el citado artículo 103 no atribuye a la Agencia Estatal de Administración Tributaria, y que, con anterioridad, eran desempeñadas por las desaparecidas Delegaciones de Hacienda.

El Reglamento General de Recaudación regula las normas básicas de actuación a las que deben ajustarse las Entidades autorizadas para prestar el servicio de colaboración en la recaudación de deudas cuya gestión de cobro esté atribuida a los órganos del Ministerio de Economía y Hacienda, señalando en su artículo 181.3 que en los plazos, forma y soporte que establezca el Ministro de Economía y Hacienda, las Entidades colaboradoras entregarán el justificante de las cantidades ingresadas y demás documentos necesarios para la gestión y seguimiento de dichos ingresos.

En virtud de lo expuesto, este Ministerio ha tenido a bien disponer:

I. Normas generales

1. Detalle de las cuentas restringidas que deben abrir las Entidades colaboradoras en función de los tipos de ingreso.—La Entidad de Depósito autorizada para actuar como colaboradora en la gestión recaudatoria en virtud del artículo 78 del Reglamento General de Recaudación procederá, en el ámbito de cada Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, de acuerdo con el artículo 80 del citado Reglamento, a la apertura de las siguientes cuentas restringidas:

a) «Tesoro Público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de declaraciones-liquidaciones» (autoliquidaciones). En esta cuenta se recogerán los ingresos que resulten de declaraciones-liquidaciones formuladas en los modelos reglamentariamente establecidos, siempre que desde el vencimiento del plazo de presentación no hubiese transcurrido más de un mes.

b) «Tesoro Público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de liquidaciones practicadas por la Administración». En esta cuenta se recogerán los ingresos derivados de liquidaciones practicadas por la Administración, tanto en periodo voluntario como en ejecutiva, así como los ingresos procedentes de embargos de efectivo en cuentas abiertas en Entidades de Depósito.

c) «Tesoro Público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de tasa de corresponsabilidad de la leche y productos lácteos». En esta cuenta se recogerán los ingresos derivados de la tasa de denominación de la cuenta.

d) «Tesoro Público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de tasa de corresponsabilidad de cereales». En esta cuenta se recogerán los ingresos derivados de la tasa de denominación de la cuenta.

e) «Tesoro Público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de tasas y cánones previstos en la Ley 31/1987, de Telecomunicaciones». En esta cuenta se recogerán los ingresos derivados de la tasa de denominación de la cuenta.

La codificación de estas cuentas se ajustará a la establecida en el sistema financiero de C.C.C. (Código Cuenta Cliente), con la siguiente estructura:

- Cuatro dígitos para el código de la Entidad.
- Cuatro dígitos para el código de la oficina.
- Dos dígitos de control.
- Diez dígitos para el número de cuenta, que podrán ser los mismos en todas las Delegaciones de la Agencia.

Asimismo, se asignará a cada una de estas cuentas el número de identificación fiscal de la Delegación de la Agencia correspondiente.

2. Devoluciones.—Las Entidades colaboradoras deberán admitir las autoliquidaciones con solicitud de devolución cuando así lo disponga la normativa propia de cada tributo y sólo en el caso de que se solicite la devolución mediante transferencia.

3. Ingreso en cuenta y aportación de extractos por las Entidades.—El abono en la cuenta restringida del Tesoro Público deberá realizarse en la misma fecha en que se produzca el ingreso.

El Director del Departamento de Recaudación o el Delegado de la Agencia, por propia iniciativa o a propuesta del Jefe de Dependencia de Recaudación, podrá solicitar de las Entidades colaboradoras extractos de las cuentas restringidas que deberán contener los datos siguientes:

Fecha de las operaciones que concidirá con la de validación de los documentos de ingreso.

Importe de las operaciones correspondientes a dicha fecha.

Identificación de la sucursal.

Cuando la organización de la Entidad colaboradora lo permita, los apuntes de ingresos en las cuentas restringidas se suministrarán de forma individualizada, aportando los datos siguientes:

Fecha de operación.

Importe ingresado.

Modelo de documento de ingreso.

En todo caso, el extracto se referirá a quincenas completas, cuya información haya sido facilitada por las Entidades según lo dispuesto en el apartado III de la presente Orden.

II. Procedimiento general de ingreso de las Entidades colaboradoras en el Banco de España

1. Plazos para efectuar el ingreso. Cómputo de dichos plazos.—Las Entidades colaboradoras ingresarán en la cuenta corriente del Tesoro en el Banco de España lo recaudado cada quincena dentro de los siete días hábiles siguientes al día en que finalice cada una de ellas, considerándose a esos efectos inhábiles los sábados.

Cada quincena comprenderá desde el día siguiente al de finalización de la quincena anterior hasta el cinco o veinte siguiente o hasta el inmediato hábil posterior si el cinco o veinte son inhábiles. A estos efectos se considerarán también días inhábiles los sábados.

En todo caso y cualquiera que sea el número de días inhábiles, el ingreso en la cuenta del Tesoro en el Banco de España deberá producirse en el mismo mes en que finalice la quincena correspondiente.

2. Ingreso en Banco de España.—Las Entidades colaboradoras designarán una oficina donde centralizarán la operación de ingreso en el Tesoro, debiendo encontrarse esta última en la localidad en que esté ubicada la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria correspondiente, salvo inexistencia de oficina en dicha localidad.

2.1 Procedimiento general.—Los ingresos se instrumentarán en mandamientos de ingreso, utilizando modelos distintos en función de las características del ingreso a realizar.

Mod. 001. Utilizable por Entidades colaboradoras que presenten la información de soporte magnético, para autoliquidaciones (anexo I).

Mod. 002. Utilizable por Entidades colaboradoras que presenten la información de soporte magnético, para autoliquidaciones (anexo II).

Mod. 010. Utilizable por Entidades colaboradoras que presenten la información de soporte magnético, para liquidaciones practicadas por la Administración (anexo III).

Mod. 011. Utilizable por Entidades colaboradoras que presenten la información de soporte magnético, para liquidaciones practicadas por la Administración (anexo IV).

Las Entidades colaboradoras efectuarán los ingresos en el Banco de España, sucursal correspondiente al ámbito territorial de la Delegación de la Agencia, en el plazo señalado en el punto 1 de este apartado por las cantidades recaudadas en la quincena correspondiente.

Dichos ingresos serán realizados mediante cheque nominativo, bien cruzado a favor del Tesoro Público con cargo a la cuenta abierta de la propia Entidad colaboradora en el Banco de España, bien a favor del Tesoro Público y cruzado al Banco de España con cargo a la propia Entidad colaboradora en la plaza donde se realice el ingreso. Esta segunda modalidad sólo podrá utilizarse en aquellas plazas en las que la presentación al cobro del cheque, a cargo de la Entidad colaboradora implique su liquidación provisional.

La entrega del cheque liberará a la Entidad colaboradora por el importe satisfecho, cuando sea hecho efectivo. En tal caso, surtirán efectos desde la fecha en que haya tenido entrada en la caja del Banco de España.

No obstante, cuando un cheque no pueda ser hecho efectivo en todo o en parte, el importe impagado se exigirá por la Agencia Estatal de Administración Tributaria a la Entidad colaboradora por medio de los procedimientos legalmente establecidos, procediendo el Banco de España a adeudar en la cuenta del Tesoro Público en el Banco de España el importe que no se hubiera hecho efectivo.

Cada uno de los cheques se presentarán con el modelo de mandamiento de ingreso que corresponda, de acuerdo con lo indicado anteriormente, cumplimentado con los datos relativos al periodo de que se trate.

En el momento de realización del ingreso el Banco de España diligenciará y sellará el ejemplar «mandamiento de ingresos», reteniendo el taloncillo trepado del mismo, y devolviendo seguidamente todos los ejemplares del documento.

Una vez realizado el ingreso en el Banco de España y separado el taloncillo del mandamiento de ingreso, se deberán presentar todos los ejemplares de dicho mandamiento ante la Intervención Territorial correspondiente.

La Intervención Territorial separará dos ejemplares, entregando el tercero, carta de pago, a la Entidad colaboradora. Este ejemplar servirá como justificante del ingreso realizado en el Banco de España. De los dos ejemplares restantes, el primero quedará en poder de la Intervención Territorial, remitiendo el otro a la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia.

2.2 Procedimiento especial.—Este procedimiento será aplicable para los ingresos recaudados a través de Entidades colaboradoras por los siguientes conceptos:

Tasa de corresponsabilidad en sector de la leche y los productos lácteos.

Tasa de corresponsabilidad de cereales.

Tasa y cánones previstos en la Ley 31/1987 de Ordenación de Telecomunicaciones.

Las Entidades colaboradoras efectuarán los ingresos en el Banco de España, sucursal correspondiente al ámbito territorial de la Delegación de la Agencia, en el plazo indicado en el punto 1 de este apartado por las cantidades recaudadas en la quincena correspondiente.

Los ingresos se instrumentarán mediante al modelo normal de ingreso por duplicado que tiene aprobado al efecto el Banco de España (anexo V).

La Entidad colaboradora efectuará el ingreso en el Banco de España por cada concepto con aplicación a las subcuentas previstas en la normativa reguladora de cada una de las tasas anteriormente señaladas, debiendo presentar la información de acuerdo con dicha normativa.

III. Aportación de información por las Entidades colaboradoras

La información que las Entidades colaboradoras están obligadas a aportar a la Administración Tributaria por exigencia de la normativa vigente será presentada ajustándose a los procedimientos que a continuación se desarrollan, dependiendo del tipo de información de que se trate y del soporte utilizado en su presentación, con el contenido indicado seguidamente.

En el caso de que la información se presente en soporte magnético, junto al primer envío de información la Entidad presentadora entregará a la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia correspondiente la ficha de «Entidad Presentadora» (anexo VI).

Una «Entidad Presentadora» podrá incluir en el soporte que presente, la información relativa a otras Entidades colaboradoras con las especificaciones que se señalan y previa cumplimentación de la ficha antes descrita.

1. Autoliquidaciones.—Este procedimiento es aplicable a toda la información que las Entidades colaboradoras deban presentar ante la Administración Tributaria en relación con la gestión de autoliquidaciones cuyos modelos se relacionan en el anexo VII de la presente Orden.

1.1 Presentación de ingresos mediante soporte magnético.—La presentación en soporte magnético será obligatoria en aquellas quincenas en las que el número de autoliquidaciones recaudadas sea superior a 100 para cada Entidad colaboradora en el ámbito de una Delegación de la Agencia.

1.1.1 Plazo y forma de entrega.—Dentro de los catorce días hábiles siguientes al fin de cada quincena, la Entidad entregará en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia correspondiente el soporte acompañado de la «Carta de pago» del mandamiento de ingreso Modelo 001 a la que figurará unido el «taloncillo de aceptación del soporte» que deberá contener los datos necesarios para identificar el soporte que se entrega. Estos datos serán los siguientes:

Importe total del ingreso.

Entidad presentadora del soporte.

Clave de Entidad.

Fecha de ingreso.

Número del mandamiento de ingreso.

En el caso de que en un mismo soporte se presente la información relativa a varias Entidades colaboradoras, se acompañarán tantas «Cartas de pago» como Entidades.

La Dependencia de Informática que recibe el soporte magnético estampará fecha y firma por la recepción del mismo tanto en el taloncillo de aceptación del soporte como en el «ejemplar para la Entidad colaboradora», que servirá como justificante a ésta de la entrega del soporte. El taloncillo de aceptación del soporte quedará en dicha Dependencia hasta que el tratamiento informático de los datos contenidos en el soporte determine la conformidad de la información contenida en el mismo.

Una vez procesado el soporte y validada su información, se procederá a la devolución a la Entidad colaboradora del taloncillo, con la aceptación definitiva dada por la Dependencia de Recaudación, acompañado del soporte magnético entregado por la Entidad.

1.1.2 Procedimiento de gestión.—El soporte magnético se ajustará a las especificaciones establecidas en el anexo VIII de la presente Orden.

Con el fin de que la información aportada por las Entidades sea incorporada correctamente a las correspondientes bases de datos se efectuará un proceso de validación del soporte magnético por la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia en el cual se verificará:

a) Que las características del soporte se ajustan a las especificaciones señaladas en el anexo VIII.

b) Que el total de los ingresos incluidos en el soporte coincide con el importe ingresado según el mandamiento de ingreso aportado por la Entidad.

En el proceso de validación pueden detectarse incidencias o errores que, en función de su trascendencia de cara a la consolidación de la información, se tipifican en graves o leves, de acuerdo con la relación que figura en el anexo IX.

Concluido el proceso de validación del soporte magnético y dependiendo de su resultado, se procederá a:

a) La aceptación total del soporte.—Cuando en el proceso de validación no haya aparecido ningún tipo de incidencia o error.

En este caso se entregará a la Entidad presentadora el taloncillo con la aceptación definitiva y el soporte magnético.

b) La aceptación parcial del soporte.—Cuando en el proceso de validación se hayan detectado errores de los denominados leves y siempre que no superen el número que se indica en el anexo IX.

En este caso la Dependencia de Recaudación entregará a la Entidad un listado de todos los errores.

En el plazo de quince días hábiles a partir de la comunicación la Entidad aportará en soporte documental la información necesaria para subsanar los errores detectados, adjuntándose la autoliquidación en los casos en que resulte necesario.

Subsanados los errores detectados, se entregará a la Entidad presentadora el taloncillo con la aceptación definitiva y el soporte magnético.

c) El rechazo del soporte.—La Dependencia de Informática procederá al rechazo del soporte magnético cuando en el proceso de validación se detecten:

Un error de los denominados graves.

Más de un error leve en un mismo registro.

Un número total de errores leves superior al indicado en el anexo IX.

No obstante, si un mismo soporte contiene información de varias Entidades, únicamente se rechazará la información de las Entidades erróneas. El resto se darán como definitivas, entregando a la Entidad presentadora los taloncillos correspondientes a las mismas con la «aceptación definitiva».

La Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia comunicará a la Entidad cuándo puede proceder a retirar el soporte para su corrección.

El plazo para subsanar los errores detectados será como máximo de siete días hábiles desde que sea requerida.

Una vez subsanados los errores, el soporte magnético presentado de nuevo contendrá sólo las Entidades colaboradoras no aceptadas en la validación anterior.

La Dependencia de Recaudación podrá requerir a la Entidad colaboradora para que suministre la información en papel si en tres presentaciones no se ha llegado a validar la cinta por ella presentada.

1.2 Presentación de ingresos con entrega en papel.—Podrá aplicarse en todas las Delegaciones de la Agencia del territorio nacional en aquellas quincenas en las que el número de autoliquidaciones no supere las 100.

1.2.1 Plazo y forma de entrega.—El mismo día de efectuar el ingreso en Banco de España de las cantidades recaudadas en cada quincena la Entidad entregará en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia correspondiente los documentos justificativos de los ingresos acompañados de la «Carta de pago» del mandamiento de ingreso Modelo 002, a la que figurará unido el «taloncillo de aceptación».

La Dependencia de Informática que recibe los documentos de ingreso estampará fecha y firma por la recepción de los mismos tanto en el taloncillo de aceptación de la documentación como en el «ejemplar para la Entidad colaboradora», que servirá como justificante a ésta de la entrega de los documentos de ingreso. El taloncillo de aceptación de la documentación quedará en dicha dependencia hasta que el tratamiento informático de los datos determine la conformidad de los mismos.

Los documentos de ingreso se presentarán por la Entidad agrupados por código de modelo. Esta refundición de documentos se hará por todos los correspondientes al ámbito de cada Delegación de la Agencia, con independencia de la sucursal donde se haya efectuado el ingreso.

1.2.2 Procedimiento de gestión.—La Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia efectuará el correspondiente proceso de validación que consistirá en verificar que el total de los documentos de ingreso coincide con el importe consignado en el mandamiento de ingreso Modelo 002.

Una vez tratados los documentos en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia puede ocurrir:

a) Que la validación sea correcta.—En este caso se procederá a la devolución a la Entidad colaboradora del taloncillo, con la aceptación definitiva dada por la Dependencia de Recaudación.

b) Que la validación sea incorrecta.—En este caso se comunicará por la Dependencia de Recaudación a la Entidad colaboradora a fin de que en el plazo de tres días hábiles se subsanen los errores detectados.

1.3 Sistema de presentación en soporte magnético de solicitudes de devolución por transferencia.—Se aplica a todas las Delegaciones de la Agencia del territorio nacional para todos los modelos descritos en el anexo VII.

1.3.1 Plazo y forma de entrega.—Las Entidades presentarán el soporte conteniendo las solicitudes de devolución por transferencia en el plazo de veinticinco días naturales desde la finalización del periodo de presentación de las declaraciones con derecho a devolución.

El soporte para cada concepto tributario contendrá las solicitudes de devolución presentadas dentro del periodo voluntario establecido por la normativa propia de cada tributo.

Fuera de estos periodos las solicitudes de devolución se presentarán siempre en papel.

Los soportes se entregarán en la Dependencia de Informática acompañados del Modelo 003 (anexo X), por duplicado.

El Jefe de la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia procederá a firmar la recepción provisional del soporte, devolviendo a la Entidad copia del modelo.

Una vez validada la información se firmará la aceptación definitiva por el Jefe de la Dependencia de Recaudación en el Modelo 003 entregando a la Entidad copia del modelo acompañada del soporte.

En un mismo soporte se puede agrupar la información de más de una Entidad colaboradora, presentando tantos juegos de Modelos 003 como Entidades incluya el soporte.

1.3.2 Procedimiento de gestión.—El soporte magnético se ajustará a las especificaciones establecidas en el anexo XI de la presente Orden.

El proceso de validación y el tratamiento de las posibles incidencias o errores detectados se ajustará a lo señalado en el punto 1.1.2, teniendo en cuenta la tipificación de errores que a estos efectos figura en el anexo XII.

1.4 Sistema de presentación de solicitudes de devolución con entrega en papel.—El procedimiento se aplicará a todos los modelos descritos en el anexo VII teniendo en cuenta lo señalado en el punto 1.3.1.

1.4.1 Plazo y forma de entrega.—Los justificantes de solicitud de devolución se presentarán en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia acompañados del Modelo 004 (anexo XIII) por duplicado con los documentos de la quincena correspondiente a su recepción según la campaña del impuesto de que se trate.

Todas aquellas solicitudes de devolución que sean recogidas por las Entidades colaboradoras fuera de plazo se presentarán acompañadas del Modelo 004 con los documentos de la quincena correspondiente a su recepción en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia. Todas estas solicitudes llevarán, en cualquier caso, constancia de la fecha de presentación a través de un sello o validación mecánica.

Las Entidades agruparán los documentos anteponiendo la hoja Modelo 004 debidamente cumplimentada.

El Jefe de la Dependencia de Informática firmará la recepción provisional de los documentos devolviendo a la Entidad copia del Modelo 004.

1.4.2 Procedimiento de gestión.—Se ajustará a lo dispuesto en el punto 1.2.2 de este apartado.

2. Liquidaciones practicadas por la Administración.—Este procedimiento es aplicable a toda la información que las Entidades colaboradoras deban presentar ante la Administración Tributaria en relación con la gestión de las liquidaciones practicadas por la misma.

2.1 Presentación de ingresos mediante soporte magnético.—La presentación en soporte magnético será obligatoria en aquellas quincenas en las que el número de ingresos recaudados sea superior a 100 para cada Entidad colaboradora en el ámbito de una Delegación de la Agencia.

2.1.1 Plazo y forma de entrega.—Dentro de los nueve días hábiles siguientes al fin de cada quincena la Entidad entregará en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia correspondiente el soporte acompañado de la «Carta de pago» del mandamiento de ingreso Modelo 010 a la que figurará unido el «taloncillo de aceptación del soporte», que deberá contener los datos necesarios para identificar el soporte que se entrega. Estos datos serán los siguientes:

Importe total del ingreso.

Entidad presentadora del soporte.

Clave de Entidad.

Fecha de ingreso.

Número de mandamiento de ingreso.

En el caso de que en un mismo soporte se presente la información relativa a varias Entidades colaboradoras se acompañarán tantas «Cartas de pago» como Entidades.

La Dependencia de Informática que recibe el soporte magnético estampará fecha y firma por la recepción del mismo tanto en el taloncillo de aceptación del soporte como en el «ejemplar para la Entidad colaboradora», que servirá como justificante a ésta de la entrega del soporte. El taloncillo de aceptación del soporte quedará en dicha dependencia hasta que el tratamiento informático de los datos contenidos en el soporte determine la conformidad de la información contenida en el mismo.

Una vez procesado el soporte y validada su información se procederá a la devolución a la Entidad colaboradora del «taloncillo» con la aceptación definitiva dada por la Dependencia de Recaudación acompañado del soporte magnético entregado por la Entidad.

2.1.2 Procedimiento de gestión.—El soporte magnético se ajustará a las especificaciones establecidas en el anexo XIV de la presente Orden.

Con el fin de que la información aportada por las Entidades sea incorporada correctamente a las correspondientes bases de datos se efectuará un proceso de validación del soporte magnético por la Dependencia de Informática en el cual se verificará:

a) Que las características del soporte se ajustan a las especificaciones señaladas en el anexo XIV.

b) Que el total de los ingresos incluidos en el soporte coincide con el importe ingresado según el mandamiento de ingreso aportado por la Entidad.

En el proceso de validación pueden detectarse incidencias o errores que, en función de su trascendencia de cara a la consolidación de la información, se tipifican en graves o leves, de acuerdo con la relación que figura en el anexo XV.

Concluido el proceso de validación del soporte magnético y dependiendo de su resultado se procederá a:

a) La aceptación total del soporte.—Cuando en el proceso de validación no haya aparecido ningún tipo de incidencia o error.

En este caso se entregará a la Entidad presentadora el taloncillo con la aceptación definitiva y el soporte.

b) La aceptación parcial del soporte.—Cuando en el proceso de validación se hayan detectado errores de los denominados leves y siempre que no superen el número que se indica en el anexo XV.

En este caso la Dependencia de Recaudación entregará a la Entidad un listado de todos los errores.

En el plazo de tres días hábiles a partir de la comunicación la Entidad aportará a dicha dependencia en soporte documental la información necesaria para subsanar los errores detectados, adjuntándose fotocopia o fax de la liquidación en los casos en que resulte necesario.

Subsanados los errores detectados, se entregará a la Entidad presentadora el taloncillo con la aceptación definitiva y el soporte magnético.

c) El rechazo del soporte.-La Dependencia de Informática procederá al rechazo del soporte magnético cuando en el proceso de validación se detecten:

Un error de los denominados graves.

Más de un error leve en un mismo registro.

Un número total de errores leves superior al indicado en el anexo XV.

No obstante, si un mismo soporte contiene información de varias Entidades, únicamente se rechazará la información de las Entidades erróneas.

El resto se darán como definitivas, entregando a la Entidad presentadora los taloncillos correspondientes a las mismas con la «aceptación definitiva».

La Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia comunicará a la Entidad cuándo puede proceder a retirar el soporte para su corrección.

El plazo para subsanar los errores detectados será como máximo de cinco días hábiles desde que sea requerida.

Una vez subsanados los errores, el soporte magnético presentado de nuevo contendrá sólo las Entidades colaboradoras no aceptadas en la validación anterior.

La Dependencia de Recaudación podrá requerir a la Entidad colaboradora para que suministre la información en soporte documental si en tres presentaciones no se ha llegado a validar la cinta por ella presentada.

2.2 Presentación de ingresos con entrega en papel.-Podrá aplicarse en todas las Delegaciones de la Agencia del territorio nacional en aquellas quincenas en las que el número de liquidaciones no supere las 100.

2.2.1 Plazo y forma de entrega.-El mismo día de efectuar el ingreso en Banco de España de las cantidades recaudadoras en cada quincena la Entidad entregará en la Dependencia de Informática las liquidaciones recaudadas acompañadas de la «Carta de pago» del mandamiento de ingreso Modelo 011 a la que figurará unido el «taloncillo de aceptación».

La Dependencia de Informática que recibe los documentos de ingreso estampará fecha y firma por la recepción de los mismos tanto en el taloncillo de aceptación de la documentación como en el «ejemplar para la Entidad colaboradora», que servirá como justificante a ésta de la entrega de los documentos de ingreso. El taloncillo de aceptación de la documentación quedará en dicha Dependencia hasta que el tratamiento informático de los datos determine la conformidad de los mismos.

2.2.2 Procedimiento de gestión.-La Dependencia de Informática efectuará el correspondiente proceso de validación que consistirá en verificar que el total de los documentos de ingreso coincide con el importe consignado en el mandamiento de ingreso Modelo 011.

Una vez tratados los documentos en la Dependencia de Informática de la Delegación de la Agencia puede ocurrir:

a) Que la validación sea correcta.-En este caso se procederá a la devolución a la Entidad colaboradora del taloncillo con la aceptación definitiva dada por la Dependencia de Recaudación.

b) Que la validación sea incorrecta.-En este caso se comunicará por la Dependencia de Recaudación a la Entidad colaboradora a fin de que en el plazo de tres días hábiles se subsanen los errores detectados.

DISPOSICIONES TRANSITORIAS

Primera.-En el plazo de tres meses a partir de la entrada en vigor de la presente Orden las Entidades autorizadas para actuar como colaboradoras en la gestión recaudatoria deberán enviar al Departamento de Recaudación de la Agencia escrito comunicando:

a) La aceptación del deber a presentar la información en soporte magnético cuando se superen los límites recogidos en el apartado III.

b) Persona nombrada por la Entidad a los efectos de relación con el Departamento de Recaudación y dirección donde deban remitirse las comunicaciones generales, así como número de teléfono y/o fax.

Segunda.-En el plazo de tres meses a partir de la entrada en vigor de la presente Orden las citadas Entidades deberán poner en conocimiento de las respectivas Delegaciones de la Agencia los datos a que se refiere el punto 2 del apartado II.

Tercera.-La configuración del soporte magnético en el que se presente la información correspondiente a los ingresos de autoliquidaciones recogido en el anexo VIII será exigible a partir del día 1 de enero de 1993.

Hasta dicha fecha las Entidades suministrarán la información en el soporte magnético utilizado a la entrada en vigor de la presente Orden.

Cuarta.-La información relativa a las cantidades recaudadas por liquidaciones practicadas por la Administración será suministrada siguiendo el procedimiento anterior a la entrada en vigor de la presente Orden hasta el 1 de octubre de 1992. No obstante, la obligación de suministrar la información en soporte magnético será exigible a partir del 1 de enero de 1993.


DISPOSICION FINAL

Esta Orden entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el «Boletín Oficial del Estado».

Madrid, 29 de mayo de 1992.

SOLCHAGA CATALAN

ANEXO I

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|  | DELEGACION DE HACIENDA DE _____ | MANDAMIENTO DE INGRESO EN BANCO DE ESPAÑA | 001 FECHA DE INGRESO _____ MA N° _____ |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|

CÓDIGO OPERACION CONTABLE 300364 CONCEPTO 321004
INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS DECLARACIONES - LIQUIDACIONES

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | N° ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 18__ HASTA _____ DE _____ DE 19__

| CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE | CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE |
|----------------------|-------------------|---------|---------------|-------------------|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALES | | | | | |
| IMPORTE (en letra) | | | | | |

EJEMPLAR PARA LA INTERVENCION DE HACIENDA

| | |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION DEL BANCO DE ESPAÑA | BANCO DE ESPAÑA SUCURSAL DE _____ Recibí y abono en cuenta, salvo buen fin, cheque por la expresada cantidad el n° _____ EL CAJERO DE LA SUCURSAL TOME RAZON EL INTERVENTOR DE LA SUCURSAL |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| TALONCILLO PARA EL BANCO DE ESPAÑA | |
| Abónese al Tesoro Público, cuenta n° (12.02) Delegación de Hacienda, pesetas con cargo a la c/c en B.E. n° [] de la Entidad colaboradora | n° [] [] |
| a de de 19.. | |
| (Firma de las personas autorizadas por la Entidad para disponer de fondos en la "Cuenta Cuanta") | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ _____ | CARTA DE PAGO | 001 FECHA DE INGRESO _____ M/ N° _____ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300384 CONCEPTO 321004
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS DECLARACIONES - LIQUIDACIONES

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | N° ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 19 ____ HASTA _____ DE _____ DE 19 ____

| CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE | CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE |
|--------------------|-------------------|---------|---------------|-------------------|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALES | | | | | |
| IMPORTE (en letra) | | | | | |

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor si se omite la nota del Intervenido suscrita por el Interventor de Hacienda y la de asiento en contabilidad.

EL JEFE DE CONTABILIDAD

_____ A _____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA |
|-----------------------|-------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

ESTE EJEMPLAR NO ES VALIDO SIN EL SELLO DE LA INTERVENCION DE LA DELEGACION DE HACIENDA

| ACEPTACION DEL SOPORTE MAGNETICO | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.º ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ____/____/____ M/ N° |
| | | | |

| | | | |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UPI | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECALIDADACION |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|

EJEMPLAR PARA LA ENTIDAD COLABORADORA

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ _____ | | <b style="font-size: 24pt;">001 FECHA DE INGRESO _____ M/ N° _____ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300384 CONCEPTO 321004
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS DECLARACIONES - LIQUIDACIONES

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | N° ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE ____ DE _____ DE 19 ____ HASTA ____ DE _____ DE 19 ____

| CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE | CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE |
|--------------------|-------------------|---------|---------------|-------------------|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALES | | | | | |
| IMPORTE (en letra) | | | | | |

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor si se omite la nota del Intervenido suscrita por el interventor de Hacienda y la de asentado en contabilidad.


EL JEFE DE CONTABILIDAD

_____ A ____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENITOR DE HACIENDA |
|-----------------------|--------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

EJEMPLAR PARA LA DEPENDENCIA DE INFORMATICA DE LA A.E.A.T

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ | CARTA DE PAGO | 002 |
| | FECHA DE INGRESO _____ MA N° _____ | |

CODIGO OPERACION CONTABLE 300384 CONCEPTO 321004
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS DECLARACIONES - LIQUIDACIONES

| | | | |
|----------------------------|--------------|------------------|-------|
| ENTIDAD COLABORADORA _____ | N.I.F. _____ | N° ENTIDAD _____ | _____ |
| RAZON SOCIAL _____ | | | |

QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 19____ HASTA _____ DE _____ DE 19____

| CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE | CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE |
|----------------------------|-------------------|---------|---------------|-------------------|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALES | | | | | |
| IMPORTE (en letra) _____ | | | | | |

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor si se omite la note del Intervenido suscrita por el interventor de Hacienda y la de sentado en contabilidad.

EL JEFE DE CONTABILIDAD

_____ A _____ DE _____ DE 19____

| | |
|-----------------------------|-------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION _____ | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA |
|-----------------------------|-------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

ESTE EJEMPLAR NO ES VALIDO SIN EL SELLO DE LA INTERVENCION DE LA DELEGACION DE HACIENDA

ACEPTACION DE LA DOCUMENTACION

| | | | |
|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS _____ | ENTIDAD PRESENTADORA _____ | N° ENTIDAD _____ | FECHA DE INGRESO ____/____/____ MA N° _____ |
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UA | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE REGALDACION |

EJEMPLAR PARA LA ENTIDAD COLABORADORA

| | | |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| DELEGACION DE HACENDA DE _____ | | 002 FECHA DE INGRESO _____ M/I Nº _____ |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300384 CONCEPTO 321004
INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS DECLARACIONES - LIQUIDACIONES

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 19 ____ HASTA _____ DE _____ DE 19 ____

| CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE | CODIGO MODELO | NUMERO DOCUMENTOS | IMPORTE |
|---------------|-------------------|---------|---------------|-------------------|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALES | | | | | |

IMPORTE (en letra) _____

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor al no omitir la nota del intervenido suscrita por el Interventor de Hacienda y la de asentado en contabilidad.

EL JEFE DE CONTABILIDAD


_____ A ____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA |
|-----------------------|-------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

EJEMPLAR PARA LA DEPENDENCIA DE INFORMATICA DE LA A.E.A.T.

ANEXO III

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ | MANDAMIENTO DE INGRESO EN BANCO DE ESPAÑA | 010 FECHA DE INGRESO _____ M/N° _____ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|

| |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CODIGO OPERACION CONTABLE 300364 CONCEPTO 321005 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS - LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL #OPORTE | N.I.F. | N° ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | |
|------------------------------------------|-------|---------------------------|
| QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 19 ____ | HASTA | _____ DE _____ DE 19 ____ |
|------------------------------------------|-------|---------------------------|

| | |
|----------------------|--------------------|
| IMPORTE (en letra) | IMPORTE EN PESETAS |
| | |

| |
|-------------|
| TEXTO LIBRE |
|-------------|

| | |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION DEL BANCO DE ESPAÑA | BANCO DE ESPAÑA SUCURSAL DE _____ Recibí y abono en cuenta, salvo buen fin, cheque por la expresada cantidad al nº _____ <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> EL CAJERO DE LA SUCURSAL TOME RAZON </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> EL INTERVENTOR DE LA SUCURSAL </div> |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| |
|------------------------------------------|
| SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES |
|------------------------------------------|

| |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TALONCILLO PARA EL BANCO DE ESPAÑA |
| Abóñese al Tesoro Público, cuenta nº (12.02) Delegación de Hacienda, pesetas con cargo a la c/c en B.E. nº <input type="text"/> de la Entidad colaboradora |
| n° <input style="width: 100px;" type="text"/> <input style="width: 150px;" type="text"/> |
| de de 19.. |
| (Firmas de las personas autorizadas por la Entidad para disponer de fondos en la Oficina Cuente) |

EJEMPLAR PARA LA INTERVENCION DE HACIENDA

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ | CARTA DE PAGO | <b style="font-size: 2em;">010 FECHA DE INGRESO _____ M/ N° _____ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300364 CONCEPTO 321006
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS - LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | N° ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE ____ DE ____ DE 19 ____ HASTA ____ DE ____ DE 19 ____

| | |
|--------------------|--------------------|
| IMPORTE (en letra) | IMPORTE EN PESETAS |
| | |

TEXTO LIBRE

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor si se omite la nota del intervenido suscrita por el interventor de Hacienda y la de sentado en contabilidad.

EL JEFE DE CONTABILIDAD

_____ A ____ DE ____ DE 19 ____


| | |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA |
|-----------------------|-------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

ESTE EJEMPLAR NO ES VALIDO SIN EL SELLO DE LA INTERVENCION DE LA DELEGACION DE HACIENDA


| ACEPTACION DEL SOPORTE MAGNETICO | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N° ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ____ / ____ / ____ |
| | | | M/ N° |
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UPI | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECAUDACION |

EJEMPLAR PARA LA ENTIDAD COLABORADORA

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>DELEGACION DE HACIENDA DE _____</p> | | <p style="font-size: 24pt; font-weight: bold;">010</p> <p>FECHA DE INGRESO _____ M/Nº _____</p> |
| CODIGO OPERACION CONTABLE 300364 CONCEPTO 321006 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS - LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION | | |
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD |
| RAZON SOCIAL | | |
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | Nº ENTIDAD |
| RAZON SOCIAL | | |
| QUINCENA DESDE ____ DE ____ DE 19 ____ HASTA ____ DE ____ DE 19 ____ | | |
| IMPORTE (en letra) | IMPORTE EN PESETAS | |
| TEXTO LIBRE | | |
| Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pagos será nula y sin ningún valor al no omite la nota del Intervenido suscrita por el Interventor de Hacienda y la de asentado en contabilidad. | | |
| EL JEFE DE CONTABILIDAD _____ A ____ DE ____ DE 19 ____ | | |
| SELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA | |
| SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES | | |

EJEMPLAR PARA LA DEPENDENCIA DE INFORMATICA DE LA A.E.A.T

ANEXO IV

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ _____ | MANDAMIENTO DE INGRESO EN BANCO DE ESPAÑA | 011 FECHA DE INGRESO _____ M/Nº _____ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300364 CONCEPTO 321006
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS - LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 19 ____ HASTA _____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|----------------------|--------------------|
| IMPORTE (en letra) | IMPORTE EN PESETAS |
| | |

TEXTO LIBRE

| | |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION DEL BANCO DE ESPAÑA | BANCO DE ESPAÑA SUCURSAL DE _____ Recibí y abono en cuenta, salvo buen fin, cheque por la expresada cantidad el nº _____ |
| | EL CAJERO DE LA SUCURSAL TOME RAZON EL INTERVENOR DE LA SUCURSAL |

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

TALONCILLO PARA EL BANCO DE ESPAÑA


Abóñese al Tesoro Público, cuenta nº (12.02) Delegación de Hacienda, pesetas con cargo a la c/c en B.E. nº [] de la Entidad colaboradora

nº []

..... a de de 19..

(Firmas de las personas autorizadas por la Entidad para disponer de fondos en la Entidad Cuanta)

EJEMPLAR PARA LA INTERVENCION DE HACIENDA

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|  DELEGACION DE HACIENDA DE _____ _____ | CARTA DE PAGO | 011 FECHA DE INGRESO _____ M/I N° _____ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300364 CONCEPTO 321005
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS - LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
| | | | |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA DESDE ____ DE _____ DE 19 ____ HASTA ____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|--------------------|--------------------|
| IMPORTE (en letra) | IMPORTE EN PESETAS |
| | |

TEXTO LIBRE

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor al no emitir la nota del intervenido suscrita por el interventor de Hacienda y la de sentido en contabilidad.

EL JEFE DE CONTABILIDAD _____
 _____ A ____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| SELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA |
| | |

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES


ESTE EJEMPLAR NO ES VALIDO SIN EL SELLO DE LA INTERVENCION DE LA DELEGACION DE HACIENDA

ACEPTACION DE LA DOCUMENTACION

| | | | |
|--------------------|----------------------|-------------|-------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA | N.º ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ____ / ____ / ____ |
| | | | M/I N° _____ |

| | | | |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UFI | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECAUDACION |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|

EJEMPLAR PARA LA ENTIDAD COLABORADORA

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>DELEGACION DE HACIENDA</p> <p>DE _____</p> <p>_____</p> | | <p style="font-size: 24pt; font-weight: bold;">011</p> <p>FECHA DE INGRESO _____</p> <p>MIN° _____</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

CODIGO OPERACION CONTABLE 300264 CONCEPTO 321006
 INGRESO A TRAVES DE ENTIDADES COLABORADORAS - LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | N° ENTIDAD | |
|----------------------|--------|------------|--|

RAZON SOCIAL

QUINCENA DESDE _____ DE _____ DE 19 ____ HASTA _____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|----------------------|--------------------|
| IMPORTE (en letra) | IMPORTE EN PESETAS |
| | |

TEXTO LIBRE

Para resguardo del interesado expido la presente Carta de Pago que será nula y sin ningún valor si se omite la nota del intervenido suscrita por el Interventor de Hacienda y la de asiento en contabilidad.

EL JEFE DE CONTABILIDAD

_____ A _____ DE _____ DE 19 ____

| | |
|-----------------------|-------------------------------------------|
| BELLO DE INTERVENCION | INTERVENIDO EL INTERVENTOR DE HACIENDA |
|-----------------------|-------------------------------------------|

SENTADO EN DIARIO GENERAL DE OPERACIONES

EJEMPLAR PARA LA DEPENDENCIA DE INFORMATICA DE LA A.E.A.T

BANCO DE ESPAÑA

INGRESO

A favor de _____

CLASE DE CUENTA

- 20 Organismos Admón. Estado
 23 Fondos Tesoro justificar
 25 Cuentas corrientes

IDENTIFICACION DE LA CUENTA

| | | |
|-------|--------|--------------|
| Clase | Numero | Caja control |
| | | |

CLAVE CONCEPTO

| |
|--|
| |
|--|

Efectuado por _____
 con domicilio en _____
 Teléf. _____

| | | | | | |
|-------------|-------|--|--|--|--|
| En efectivo | | | | | |
| N.º cheque | cargo | | | | |
| " | " | | | | |
| " | " | | | | |
| " | " | | | | |
| " | " | | | | |
| TOTAL | | | | | |

1902600

EL ABONO DE LOS CHEQUES SURTIRA EFECTO CUANDO HAYAN SIDO COBRADOS

SI NO UTILIZA MAQUINA DE ESCRIBIR, USE BOLI- GRAFO SOBRE SUPERFICIE DURA.

CONSIGNE CON CLARIDAD EL TITULO COMPLETO DE LA CUENTA, SUS DATOS DE IDENTIFICACION Y EL DOMICILIO DE DUREN HACIENDO LA ENTREGA.

Son pesetas _____

AUTENTICACION BANCARIA

de _____ de 19 _____
 Firma del que hace la entrega.

ANEXO VII
AUTOLIQUIDACIONES

MODELOS DE AUTOLIQUIDACION CUYO RESULTADO SEA UNA CANTIDAD A INGRESAR GESTIONABLES A TRAVES DE EE.CC.

| CODIGO DEL MODELO | DENOMINACION | PERIODICIDAD |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| (1) 044 | Tasa juego-casino | Trimestral |
| (1) 045 | Tasa juego-máquinas recre. | Trimestral |
| 100 | I.R.P.F. Normal | Anual |
| 101 | I.R.P.F. Simplificado | Anual |
| 102 | I.R.P.F. Segundo plazo | Anual |
| 110 | I.R.P.F. Rendimientos del trabajo de activ.profesion. y Premios.Retenc.e ingresos a cuenta | Trimestral |
| 111 | I.R.P.F. Rendimientos del trabajo, de activ.profesion. y Premios.Retenc.e ingresos a cuenta.Grandes empresas | Mensual |
| 123 | Rendimiento Capital Mobiliario | Mensu,Trimes. |
| 124 | Rendimientos Implícitos General | Mensu,Trimes. |
| 126 | Rendimiento Capital Mobiliario Intereses Cuentas Bancarias | Mensu,Trimes. |
| 127 | Rendimientos Implícitos Régimen Excepcional | Mensu,Trimes. |
| (2) 130 | Pagos fraccionados IRPF Empresarios y profesionales en Estimación Directa o en Estimación Objetiva por coeficientes | Trimestral |
| 131 | Pagos fraccionados IRPF Empresarios en Estimación Objetiva por signos, índices o módulos. | Trimes. |
| 200 | Impuesto Sociedades Regimen General | Anual |
| 201 | Impuesto Sociedades Simplificado | Anual |
| 202 | Impuesto Sociedades, Pago a Cuenta | Trimestral (1T, 2T, 3T) |
| 203 | Impuesto de Sociedades, | Anual |
| (3) 210 | Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y sobre Sociedades. Declaración de no residentes sin establecimiento permanente. | |
| 220 | Impuesto sobre Sociedades Consolidadas | Anual |
| 222 | Impuesto Sociedades Consolidadas Pago a Cuenta | Trimestral (1T, 2T, 3T) |
| 300 | IVA ordinario | Trimestral |
| 310 | IVA simplificado | Trimestral |
| 320 | IVA Grandes Empresas | Mensual |
| 330 | IVA Exportadores | Mensual |
| 370 | IVA Ordinario y simplific. | Trimestral |

| CODIGO DEL MODELO | DENOMINACION | PERIODICIDAD |
|-------------------|-------------------------------|---------------|
| 440 | IGTE | T (Ce,Me,Can) |
| 554 | Alcoholes y Bebidas derivadas | Mens, Trimes. |
| 555 | Cervezas | Mens, Trimes. |
| 556 | Alcoholes y Orujos (Galicia) | Mens, Trimes. |
| 560 | Hidrocarburos | Mens, Trimes. |
| 575 | Labores de tabaco | Mens, Trimes. |
| 714 | Impuesto sobre Patrimonio | Anual |

(1) Los ingresos y documentos correspondientes a estos modelos se registrarán por lo señalado en la presente Orden cuando se ingresen en el ámbito territorial de las Delegaciones de la Agencia de Baleares, Cantabria, Ceuta, Madrid y Melilla.

En el resto de España, las cantidades recaudadas por estos conceptos habrán de ser ingresadas a favor de las respectivas Comunidades Autónomas.

(2) Excepcionalmente, para el primer semestre de 1992 la periodicidad será semestral para los agricultores sujetos al régimen de Estimación Objetiva por coeficientes.

(3) No se gestionará a través de EE.CC. cuando se presente por el sujeto pasivo. La periodicidad será Trimestral o en función de la fecha del devengo y el fin de periodo voluntario.

MODELOS DE AUTOLIQUIDACION CUYO RESULTADO SEA UNA CANTIDAD A INGRESAR GESTIONABLE A TRAVES DE EE.CC. CUYA APORTACION DE INFORMACION SE DEBERA EFECTUAR EXCLUSIVAMENTE EN PAPEL

| CODIGO DEL MODELO | DENOMINACION |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| 900 | Reintegro de Préstamos de la D.G. de Vivienda |
| 902 | Venta de inmuebles con Escritura Pública de la D.G. Vivienda |

MODELOS DE AUTOLIQUIDACION GESTIONABLES POR ENTIDAD COLABORADORA CUYO PROCEDIMIENTO DE INGRESO EN BANCO DE ESPAÑA Y PRESENTACION DE DOCUMENTACION SE RIGE POR EL PROCEDIMIENTO ESPECIAL SEÑALADO EN EL PUNTO 2.2 DEL APARTADO III

| CODIGO DEL MODELO | DENOMINACION |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 450 | Tasa de corresponsabilidad de cereales |
| 451 | Tasa de corresponsabilidad de la leche y productos lácteos |
| 460 | Tasa por prestación de servicios previstos en la Ley 31/1987, de Ordenación de las Telecomunicaciones |
| 461 | Canon por reserva del dominio público radioeléctrico previsto en la Ley/1987, de Ordenación de las Telecomunicaciones. Declaración Inicial |

| <u>CODIGO DEL MODELO</u> | <u>DENOMINACION</u> |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 462 | Declaración-Liquidación del canon por reserva del dominio publico radioelectrico previsto en la Ley 31/1987 de Ordenación de las Telecomunicaciones |
| 463 | Canon por concesión de servicios de valor añadido previstos en la Ley 31/1987 de Ordenación de las Telecomunicaciones |

MODELOS DE AUTOLIQUIDACION CUYO RESULTADO SEA UNA SOLICITUD DE DEVOLUCION Y GESTIONABLES A TRAVES DE EE.CC.

| <u>CODIGO DEL MODELO</u> | <u>DENOMINACION</u> | <u>PERIODICIDAD</u> |
|--------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|
| 100 | Devolución IRPF Normal | Anual |
| 101 | Devolución IRPF Simplificado | Anual |
| 200 | Devolución Impuesto Sociedades. Regimen Gral. | Anual |
| 201 | Devolución Impuesto Sociedades Simplificado | Anual |
| 203 | Devolución Impuesto Sociedades. | Anual |
| 220 | Devolución Impuesto Sociedades Consolidado | Anual |
| 301 | Devolución IVA ordinario (una vez al año) | Anual (4T) |
| 311 | Devolución IVA ordinario y simplificado (una vez al año) | Anual (4T) |
| 321 | Devolución IVA Grandes Empresas (una vez al año) | Anual (12) |
| 371 | Devolución IVA simplificado (una vez al año) | Anual |

ANEXO VIII

ESPECIFICACIONES TECNICAS DEL SOPORTE MAGNETICO DE PRESENTACION DE INGRESOS DE AUTOLIQUIDACIONES

A) Características físicas del soporte magnetico

- Densidad: 1.600 ó 6.250 BPI. Es recomendable el uso de 6.250 BPI para todas las Delegaciones.
- Nueve pistas y códigos EBCDIC.
- Etiqueta y marca de la cinta al principio del fichero, omitidas.
- Longitud del registro: 140 caracteres fijo.
- Factor de bloque: 150 registros (21.000 caracteres).
- Cinco tipos de registro: Cabecera, Detalle, Subtotal, Total y el del Final de la cinta.
- Longitud maxima de la cinta: 2.400 pies.
- Se acepta Subsistema de cartridge (cartucho) en Madrid, Valencia, Barcelona, Alicante, Málaga, Sevilla, Zaragoza, Oviedo y La Coruña.

- Se acepta multivolumen con un solo fichero.
- Etiqueta externa de la cinta: Cada cinta llevará una etiqueta adhesiva, con la siguiente información:

- Código y nombre de la Delegación de la Agencia destinataria.
- Código y nombre de la Entidad Presentadora.
- Vol: Se pondrá 1/n, 2/n, ...
- Quincena: N° de quincena de presentación.
- Tipo: La expresión "ingreso".
- Entidades: "9999 9999". Códigos de las EE.CC. que contiene la cinta, en el mismo orden de grabación. En caso de que sea una única Entidad figurara solamente el código de la Entidad.

B) Organización de la cinta

Si contiene varias Entidades colaboradoras vendrá ordenada por Entidad y dentro de cada una por modelo o tributo. Al final de los registros de cada Entidad colaboradora vendrá un total de la Entidad y al final de todas las Entidades vendrá un registro de final de soporte.

Ejemplo:

```

Cabecera Entidad "A"
Detalle Modelo "1"
"
Subtotal del Modelo "1"
Detalle Modelo "2"
"
Subtotal del Modelo "2"
Total Entidad "A"
Cabecera Entidad "B"
Detalle Modelo "1"
"
Subtotal del Modelo "1"
Detalle Modelo "2"
"
Subtotal del Modelo "2"
Total Entidad "B"
Fin de Fichero

```

C) Descripción de los registros

Registro de cabecera

- Tipo de registro: Siempre "01".
- Código de Entidad colaboradora: Numero de entidad asignado por el Banco de España, con ceros a la izquierda.
- Tipo: I: para ingresos.
- Código Delegación: Numero de Delegación de la Agencia donde debe presentarse la cinta.
- Número de quincena: Correspondiente al periodo liquidado. Será un valor entre 01 y 24. Numérico.

Registro de detalle

- Tipo de registro: Fijo "02".
 - Número de secuencia: ajustado a la derecha, relleno a ceros por la izquierda. Consecutivo a partir del "Registro de cabecera" comenzando por 000002.
 - Código de Administración Fiscal de la Agencia del Contribuyente: Campo numérico de cinco posiciones obligatorias. Las dos primeras posiciones tiene que ser necesariamente una de las existentes en la Delegación de la A.E.A.T. del "Registro cabecera". El Código correspondiente a la Administración Delegación de la A.E.A.T. es el Código de Delegación seguido de 600.
- Se tomará siempre de la etiqueta (margen superior derecho), cuando exista la misma.
- Ejercicio: Dos últimos dígitos del año de devengo del impuesto.
 - Período: Período al que corresponde el ingreso. Debe existir concordancia entre este dato y el modelo del tributo (ANEXO VII).
 - Código Modelo: Código de tributo del Impuesto recaudado. Numérico de tres posiciones obligatorias. Figura en el ángulo superior derecho del documento coincidente con los tres primeros dígitos del número de documento.
 - Número de justificante de ingreso: Número de justificante del documento en que se realiza el pago. Este número se forma como sigue.

TTT A NNNNNNNN C

Siendo

T: Código de Tributo

A: Último dígito del año de impresión

N: Número de serie dentro de un tributo y un año

C: Dígito de control calculado conforme a lo establecido por los órganos competentes de la A.E.A.T.

- Número de Identificación Fiscal (N.I.F.): Si en el documento de pago existe etiqueta, aquél se tomará de ella, verificando que sea correcto el dígito de control.

Si en el documento de pago no existe etiqueta adhesiva, se tomará del campo correspondiente del documento.

Los códigos de identificación aceptados serán únicamente los que determinen los órganos competentes de la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

- Apellidos, Nombre: En este orden y separados por un blanco. La longitud máxima es de 40 caracteres.

Solo se cumplimentará para los impuestos en los que no figure etiqueta adhesiva o el N.I.F. no haya sido justificado mediante tarjeta suministrada por el Ministerio de Economía y Hacienda o bien sea una configuración ficticia.

- Código de Oficina: Número de la Oficina receptora del pago, ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.
- Importe ingresado: Sin decimales, ajustado a la derecha con ceros a la izquierda. (Sin signos).
- Fecha de ingreso: formato AAMDD. Coincidirá con la de certificación impresa en la Oficina receptora, no la consignada por el contribuyente.
- Dato específico (siempre numérico): Se cumplimentará de acuerdo con la normativa propia de cada tributo y lo establecido por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

Registro de subtotal

- Tipo de registro: Fijo 08.
- Número de secuencia: Ajustado a la derecha, relleno de ceros por la izquierda. El que corresponda.
- Modelo de documento de ingreso: Se ajustará a lo señalado en el Anexo VII coincidente con los registros de detalle que le preceden.
- Contador de registros del modelo: Será igual al número de registros 02 que le preceden, ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.
- Suma de importes de ingresos del modelo: Será igual a la suma de los importes ingresados de los registros de detalle que le preceden. Ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.

Registro de total Entidad

Será único por cada Entidad colaboradora.

- Tipo de registro: Fijo a "09".
- Número de secuencia: Ajustado a la derecha relleno de ceros a la izquierda. El que corresponda.
- Contador del registro tipo 08: Igual al número de registro tipo 08 de la Entidad ajustado a la derecha, con ceros a la izquierda.
- Contador de registros: Igual al número de registros 01, 02, 08 y 09 de la Entidad. Ajustado a la derecha, con ceros a la izquierda.
- Suma de importes ingresados: sumatorio del campo de igual concepto que los registros de tipo 08. Ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.

Debe coincidir en todo caso con el importe ingresado mediante el Modelo 001.

Registro final de fichero

- Tipo de registro: Fijo "98".

MOVIMIENTOS DE INGRESO. TIPO Ø2 - DETALLE

| TIPO REGISTRO | NUMERO DE SECUENCIA | CODIGO ADMN.FISCAL DEL CONTRIBUY. | EJERCICIO | PERIODO | MODELO | NUMERO DEL DOCUMENTO CON DIGITO DE CONTROL | N.I.F. | APELLIDOS | |
|------------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------|---------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------|----|
| | | | | | | | | | |
| 0 | 2 | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | 60 |

| Y NOMBRE | | | | | | CODIGO OFICINA DE CAPTURA | IMPORTE INGRESADO |
|----------|--|--|--|--|--|------------------------------------|-------------------|
| | | | | | | | |
| 61 | | | | | | | 100 |

| FECHA DE INGRESO | DATO ESPECIFICO (REFERENCIA) | | |
|---------------------|-----------------------------------|--|-----|
| A A M M D D | | | |
| 101 | | | 150 |

| 151 | | | | | | | | | | | | | | | 200 |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|

MOVIMIENTOS DE INGRESO. TIPO 08 - SUBTOTAL MODELO

| TIPO REGISTRO | NUMERO DE SECUENCIA | MODELO DOCUMENTO INGRESO | CONTADOR REGISTROS TIPO 02 DEL MODELO | SUMA DE IMPORTES DE INGRESOS DEL MODELO | |
|---------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|----|
| 08 | | | | | 50 |
| 1 | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | 100 |
|--|--|--|--|--|-----|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | 150 |
|--|--|--|--|--|-----|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | 200 |
|--|--|--|--|--|-----|

ANEXO IX

CLASIFICACION DE ERRORES QUE SE PUEDEN PRODUCIR EN EL SOPORTE MAGNETICO DE INGRESOS POR AUTOLIQUIDACIONES

Además de los que se detallan a continuación se considerarán errores graves:


- 25 registros o más con un error leve en la Entidad. (Se contabilizan NIF con configuración ficticia TTDDEEEEO y también contribuyentes no identificados en la Base de Datos para conceptos distintos de 100/101/102/714).

- 1% o más de registros con error leve sobre el total de registros de detalle. (Se contabilizan NIF con configuración ficticia TTDDEEEEO y también contribuyentes no identificados en la Base de Datos para conceptos distintos de 100/101/102/714).

| <u>MOTIVO DEL ERROR</u> | | <u>TIPO DE ERROR</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|
| <u>TIPO DE REGISTRO 01 (REGISTRO DE CABECERA)</u> | | |
| Tipo registro distinto de 01 | | Grave |
| Nº quincena menor de 01 o mayor de 24 | | Grave |
| Código de Ent. colaboradora no es un código válido | | Grave |
| No coincide la Entidad del soporte con la Entidad de la factura | | Grave |
| Ya ha sido procesada correcta (Duplicidad ENTIDAD-PERIODO). | | Grave |
| Delegación de la A.E.A.T. incorrecta | | Grave |
| Tipo de autoliquidación distinto de "I" | | Grave |
| <u>TIPO DE REGISTRO 02 (REGISTROS DE DETALLE)</u> | | |
| Tipo de registro distinto de 02 | | Grave |
| Modelo no existe en Fichero de modelos o no es Modelo de Autoliquidación gestionable a través de EE.CC. | | Grave |
| Modelo solo para devoluciones en cinta de ingresos | | Grave |
| Modelo no coincide con el del Registro de detalle anteriormente procesado | | Grave |
| Número de secuencia erróneo | | Grave |
| Importe no numérico | | Grave |
| Delegación de la Agencia menor de 01 o mayor de 56 | | Grave |
| Delegación de la Agencia no es la Delegación de proceso | | Grave |
| Configuración de N.I.F. no posible o sin dígito de control salvo modelos renta (100, 101, 102 y 714) | | Leve |

| <u>MOTIVO DEL ERROR</u> | <u>TIPO DE ERROR</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| El periodo no es uno de los permitidos | Leve |
| La Administración Fiscal de la Agencia del contribuyente (la que figura en la etiqueta) no existe en Fichero que contiene los códigos de las Administraciones | Leve |
| Ejercicio no numérico | Grave |
| Ejercicio en modelos I.R.P.F. o Patrimonio mayor o igual al año en curso | Leve |
| Ejercicio mayor que año en curso | Leve |
| El periodo no se corresponde con el modelo | Leve |
| El Ejercicio/Periodo de la autoliquidación superior al vigente de presentación | Leve |
| Nombre sin contenido en modelo renta para un DNI sin dígito de control no extranjero | Leve |
| Fecha de ingreso no numérica | Grave |
| Nombre sin contenido para un N.I.F. ficticio (configuración TTDDEEEEO) | Leve |
| Oficina no numérica | Grave |
| Fecha de ingreso ilógica | Leve |
| Número de justificante no cumple check. | Leve |
| Número de justificante tiene caracteres alfanuméricos | Grave |
| Configuración no válida del dato específico | Leve |
| <u>TIPO DE REGISTRO 08 (SUBTTOTALES)</u> | |
| Tipo de registro distinto de 08 | Grave |
| Número de registros del modelo no coinciden con los procesados | Grave |
| No cuadra el importe con el de los registros de detalle procesados | Grave |
| <u>TIPO DE REGISTRO 09 (TOTAL)</u> | |
| Tipo de registro distinto de 09. | Grave |
| Nº de registros no coincide con los procesados | Grave |
| No cuadra el importe con el total de los registros de detalle procesados | Grave |
| No cuadra el importe del soporte con el del modelo 001 | Grave |

ANEXO X

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|  DELEGACION DE LA A.E.A.T. DE _____ | FACTURA DE PRESENTACION SOPORTE MAGNETICO SOLICITUD DEVOLUCION TRANSFERENCIA | 003 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |


| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | Nº ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| QUINCENA Nº _____ | FECHA FIN DE QUINCENA _____ |
|-------------------|-----------------------------|

EJEMPLAR PARA LA ENTIDAD COLABORADORA

| CODIG MODELO | CONCEPTO TRIBUTARIO | NUMERO | IMPORTE |
|--------------|---------------------|--------|---------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

| ACEPTACION DEL SOPORTE MAGNETICO | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.º ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ____ / ____ / ____ |
| | | | M/I Nº |
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UPI | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECAUDACION |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|  DELEGACION DE LA A.E.A.T. DE _____ | FACTURA DE PRESENTACION SOPORTE MAGNETICO SOLICITUD DEVOLUCION TRANSFERENCIA | 003 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--------|------------|------|
| ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.I.F. | Nº ENTIDAD | HOJA |
| RAZON SOCIAL | | | |

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| QUINCENA Nº _____ | FECHA FIN DE QUINCENA _____ |
|-------------------|-----------------------------|

| CODIG MODELO | CONCEPTO TRIBUTARIO | NUMERO | IMPORTE |
|--------------|---------------------|--------|---------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

EJEMPLAR PARA LA DEPENDENCIA DE INFORMATICA DE LA A.E.A.T.

| ACEPTACION DEL SOPORTE MAGNETICO | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA DEL SOPORTE | N.º ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ___ / ___ / ___ |
| | | | MA N° |
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UP | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECAUDACION |

ANEXO XI

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL SOPORTE MAGNETICO DE PRESENTACION DE DEVOLUCION POR TRANSFERENCIA DE AUTOLIQUIDACIONESA) Características físicas del soporte magnetico

- a) Densidad: 1.600 ó 6.250 BPI. Es recomendable el uso de 6.250 BPI para todas las Delegaciones.
- b) Nueve pistas y códigos EBCDIC.
- c) Etiqueta y marca de la cinta al principio del fichero, omitidas.
- d) Longitud del registro: 140 caracteres fijo.
- e) Factor de bloque: 150 registros (21.000 caracteres).
- f) Cinco tipos de registro: Cabecera, Detalle, Subtotal, Total y el del Final de la cinta.
- g) Longitud máxima de la cinta: 2.400 pies.
- h) Se acepta Subsistema de cartridge (cartucho) en Madrid, Valencia, Barcelona, Alicante, Málaga, Sevilla, Zaragoza, Oviedo y La Coruña.
- i) Se acepta multivolumen con un sólo fichero.
- j) Etiqueta externa de la cinta: Cada cinta llevará una etiqueta adhesiva, con la siguiente información:
- Código y nombre de la Delegación de la Agencia destinataria.
 - Código y nombre de la Entidad Presentadora.
 - Vol: Se pondrá 1/n, 2/n, ...
 - Quincena: N° de quincena de presentación (Fijo a '25').
 - Tipo: La expresión "devolución".
 - Entidades: "9999 9999". Códigos de las EE.CC. que contiene la cinta, en el mismo orden de grabación. En caso de que sea una única Entidad figurará solamente un sólo código coincidente con el de la Entidad presentadora.

B) Organización de la cinta

Si contiene varias Entidades colaboradoras vendrá ordenada por Entidad y dentro de cada una por modelo o tributo. Al final de los registros de cada Entidad colaboradora vendrá un total de la Entidad y al final de todas las Entidades vendrá un registro de final de soporte.

Ejemplo:

Cabecera Entidad "A"

Detalle Modelo "1"

"

Subtotal del Modelo "1"

Detalle Modelo "2"

"

Subtotal del Modelo "2"

Total Entidad "A"

Cabecera Entidad "B"

Detalle Modelo "1"

"

Subtotal del Modelo "1"

Detalle Modelo "2"

"

Subtotal del Modelo "2"

Total Entidad "B"

Fin de Fichero

C) Descripción de los registrosRegistro de cabecera

- Tipo de registro: Siempre "01".
- Código de Entidad colaboradora: Número de entidad asignado por el Banco de España, con ceros a la izquierda.
- Tipo: D, devoluciones.
- Código Delegación: Número de Delegación de la Agencia donde debe presentarse la cinta.
- Número de quincena: Fijo a 25.
- Campaña: Complimentado con un carácter alfabético según el impuesto que contenga.

I: IVA

R: IRPF

S: Sociedades

Registro de detalle

- Tipo de registro: Fijo "02".
- Número de secuencia: ajustado a la derecha, rellenado a ceros por la izquierda. Consecutivo a partir del "Registro de cabecera" comenzando por 000002.
- Código de Administración Fiscal de la Agencia del Contribuyente: Campo numérico de cinco posiciones obligatorias. Las dos primeras posiciones tiene que ser necesariamente una de las existentes en la Delegación de Hacienda del "Registro cabecera". El Código correspondiente a la Administración Delegación de la Agencia es el Código de Delegación seguido de 600.
- Se tomara siempre de la etiqueta (margen superior derecho), cuando exista la misma, o en su defecto la indicada por el contribuyente en la casilla correspondiente.
- Ejercicio: Dos últimos dígitos del año de devengo del impuesto.
- Período: Período al que corresponde la solicitud de devolución. Debe existir concordancia entre este dato y el modelo del tributo. (ANEXO VII).

- Código Modelo: Código de tributo del Impuesto recaudado. Numérico de tres posiciones obligatorias. Figura en el ángulo superior derecho del documento coincidente con los tres primeros dígitos del número de documento.

- Número de justificante de solicitud de devolución: Número del documento en que se realiza el pago. Este número se forma como sigue.

TTT A NNNNNNNN C

Siendo

T: Código de Tributo

A: Último dígito del año de impresión

N: Número de serie dentro de un tributo y un año

C: Dígito de control calculado conforme a lo establecido por los órganos competentes de la A.E.A.T.

- Número de Identificación Fiscal (N.I.F.): Si en el documento de pago existe etiqueta, aquél se tomará de ella, verificando que sea correcto el dígito de control.

Si en el documento de pago no existe etiqueta adhesiva, se tomará del campo correspondiente del documento.

Los códigos de identificación aceptados serán únicamente los que determinen los órganos competentes de la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

- Apellidos, Nombre: En este orden y separados por un blanco. La longitud máxima es de 40 caracteres.

Solo se cumplimentará para los impuestos en los que no figure etiqueta adhesiva o el N.I.F. no haya sido justificado mediante tarjeta suministrada por el Ministerio de Economía y Hacienda.

- Código de Oficina: Número de la Oficina receptora de la solicitud de devolución, ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.

- Importe solicitado a devolver.

- Fecha de solicitud de devolución: formato AAMDD. Coincidirá con la de certificación impresa en la Oficina receptora, no la consignada por el contribuyente.

- Dato específico: Ceros.

- Código cuenta de abono: Ajustado a las especificaciones señaladas para el Código Cuenta Cliente (C.C.C.).

Registro de subtotal

- Tipo de registro: Fijo 08.

- Número de secuencia: Ajustado a la derecha, relleno de ceros por la izquierda. El que corresponda.

- Modelo: Código de modelo de los registros de detalle que le preceden.

- Contador de registros del modelo: Será igual al número de registros 02 que le preceden, ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.

- Suma de importes solicitados a devolver: Será igual a la suma de los importes de los registros de detalle que le preceden. Ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.

Registro de total Entidad

Será único por cada Entidad colaboradora.

- Tipo de registro: Fijo a "09".

- Número de secuencia: Ajustado a la derecha relleno de ceros a la izquierda. El que corresponda.

- Número de registros 08: será igual al número de registros 08 existentes para esta Entidad. Ajustado a la derecha, con ceros a la izquierda.

- Contador de registros: Igual al número de registros 01, 02, 08 y 09 de la Entidad. Ajustado a la derecha, con ceros a la izquierda.

- Suma de importes solicitados a devolver: sumatorio del campo de igual concepto que los registros de tipo 08. Ajustado a la derecha con ceros a la izquierda.

Registro final de fichero

- Tipo de registro: Fijo "98".

SOLICITUD DE DEVOLUCION. TIPO 02 - DETALLE

| TIPO REGISTRO | NUMERO DE SECUENCIA | CODIGO ADMON.FISCAL DEL CONTRIBUY. | EJERCICIO | PERIODO | MODELO | NUMERO DEL DOCUMENTO CON DIGITO DE CONTROL | N.I.F. | APELLIDOS |
|---------------|---------------------|------------------------------------|-----------|---------|--------|--------------------------------------------|--------|-----------|
| | | | | | | | | |
| 02 | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | 60 |

| Y NOMBRE | CODIGO OFICINA DE CAPTURA | IMPORTE SOLICITADO A DEVOLVER |
|----------|---------------------------|-------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | 100 |

| FECHA SOLICITUD DEVOLUCION | DATO ESPECIFICO (REFERENCIA) | CODIGO CUENTA DE ABONO | | | | |
|----------------------------|------------------------------|------------------------|---------|------|--------|-----|
| | | ENTIDAD | OFICINA | D.C. | CUENTA | |
| A A M M D D | | | | | | |
| | | | | | | 160 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 200 |

SOLICITUD DE DEVOLUCION. TIPO 08 - SUBTOTAL MODELO

| TIPO REGISTRO | NUMERO DE SECUENCIA | MODELO | DOCUMENTO | CONTADOR REGISTROS TIPO 02 DEL MODELO | SUMA DE IMPORTES SOLICITADOS A DEVOLVER DEL MODELO | |
|---------------|---------------------|--------|-----------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----|
| 08 | | | | | | |
| 1 | | | | | | 50 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | | |
| | | | | | | 100 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | | |
| | | | | | | 150 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | | |
| | | | | | | 200 |

ANEXO XII

CLASIFICACION DE ERRORES QUE SE PUEDEN PRODUCIR EN EL SOPORTE MAGNETICO DE DEVOLUCIONES POR TRANSFERENCIA DE AUTOLIQUIDACIONES

Además de los que se detallan a continuación se considerarán errores graves:

- 25 registros o más con un error leve en la Entidad. (Se contabilizan NIF con configuración ficticia TTDDEEEE0 y también contribuyentes no identificados en la Base de Datos para conceptos distintos de 100/101).

- 1% o más de registros con error leve sobre el total de registros de detalle. (Se contabilizan NIF con configuración ficticia TTDDEEEE0 y también contribuyentes no identificados en la Base de Datos para conceptos distintos de 100/101).


MOTIVO DEL ERROR TIPO DE ERROR

| <u>TIPO DE REGISTRO</u> | <u>01</u> | <u>(REGISTRO DE CABECERA)</u> | <u>TIPO DE ERROR</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|----------------------|
| Tipo registro distinto de 01 | | | Grave |
| Nº quincena distinta de 25 | | | Grave |
| Código de Ent. colaboradora no es un código válido | | | Grave |
| No coincide la Entidad del soporte con la Entidad de la factura | | | Grave |
| Ya ha sido procesada correcta (Duplicidad ENTIDAD-PERIODO). | | | Grave |
| Delegación de la Agencia incorrecta | | | Grave |
| Tipo de autoliquidación distinto de "D" | | | Grave |
| <u>TIPO DE REGISTRO</u> | <u>02</u> | <u>(REGISTROS DE DETALLE)</u> | |
| Tipo de registro distinto de 02 | | | Grave |
| Modelo no existe en Fichero de modelos o no es Modelo de Autoliquidación gestionable a través de EE.CC. | | | Grave |
| Modelo no coincide con el del Registro de detalle anteriormente procesado | | | Grave |
| Número de secuencia erróneo | | | Grave |
| Importe no numérico | | | Grave |
| Delegación de la Agencia menor de 01 o mayor de 56 | | | Grave |
| Delegación de la Agencia no es la Delegación de proceso | | | Grave |
| Configuración de N.I.F. no posible o sin dígito de control salvo modelos renta (100 y 101) | | | Leve |

MOTIVO DEL ERROR TIPO DE ERROR

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| El periodo no es uno de los permitidos | Leve | |
| La Administración Fiscal de la Agencia del contribuyente (la que figura en la etiqueta) no existe en Fichero que contiene los códigos de las Administraciones | Leve | |
| Ejercicio no numérico | Grave | |
| El periodo no se corresponde con el modelo | Leve | |
| El Ejercicio/Periodo de la autoliquidación superior al vigente de presentación | Leve | |
| Nombre sin contenido en modelo renta para un N.I.F. sin dígito de control no extranjero | Leve | |
| Fecha de presentación no numérica | Grave | |
| Nombre sin contenido para un N.I.F. ficticio (configuración TTDDEEEE0) | Leve | |
| Oficina no numérica | Grave | |
| Fecha de presentación ilógica | Leve | |
| Número de justificante no cumple check. | Leve | |
| Número justificante tiene caracteres alfanuméricos | Grave | |
| Modelo distinto a 100, 101, 200, 201, 203, 220, 301, 311, 321 y 371 | Grave | |
| Ejercicio distinto al del año de proceso menos 1 | Leve | |
| Nº. cuenta sin contenido (a ceros o a blancos) | Leve | |
| Los dígitos de control del CCC no cumplen check | Leve | |
| <u>TIPO DE REGISTRO</u> | <u>08</u> | <u>(SUBTOTALES)</u> |
| Tipo de registro distinto de 08 | | Grave |
| Número de registros del modelo no coinciden con los procesados | | Grave |
| No cuadra el importe con el de los registros de detalle procesados | | Grave |
| <u>TIPO DE REGISTRO</u> | <u>09</u> | <u>(TOTAL)</u> |
| Tipo de registro distinto de 09. | | Grave |
| Nº de registros no coincide con los procesados | | Grave |
| No cuadra el importe con el total de los registros de detalle procesados | | Grave |
| No cuadra el importe del soporte con el del modelo 003 | | Grave |

ANEXO XIII

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|
|  | DELEGACION DE LA A.E.A.T. DE _____ _ _ _ _ | FACTURA DE PRESENTACION DOCUMENTOS SOLICITUD DEVOLUCION TRANSFERENCIA | 004 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|


| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA Nº _____ FECHA FIN DE QUINCENA _____

EJEMPLAR PARA LA ENTIDAD COLABORADORA

| CODIG MODELO | CONCEPTO TRIBUTARIO | NUMERO | IMPORTE |
|--------------|---------------------|--------|---------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

| ACEPTACION DE LA DOCUMENTACION | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA | N.º ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ___ / ___ / ___ |
| | | _ _ _ | M/I N° |
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UPI | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECAUDACION |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|  DELEGACION DE LA A.E.A.T. DE _____ _____ | FACTURA DE PRESENTACION DOCUMENTOS SOLICITUD DEVOLUCION TRANSFERENCIA | 004 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|

| | | | |
|----------------------|--------|------------|--|
| ENTIDAD COLABORADORA | N.I.F. | Nº ENTIDAD | |
| RAZON SOCIAL | | | |

QUINCENA Nº _____ FECHA FIN DE QUINCENA _____

EJEMPLAR PARA LA DEPENDENCIA DE INFORMATICA DE LA A.E.A.T.

| CODIG MODELO | CONCEPTO TRIBUTARIO | NUMERO | IMPORTE |
|--------------|---------------------|--------|---------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

| ACEPTACION DE LA DOCUMENTACION | | | |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| IMPORTE EN PESETAS | ENTIDAD PRESENTADORA | N.º ENTIDAD | FECHA DE INGRESO ____ / ____ / ____ |
| <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> | <input style="width: 100%;" type="text"/> | M/A Nº |
| RECEPCION PROVISIONAL | FECHA _____ EL JEFE DE LA UFI | ACEPTACION DEFINITIVA | FECHA _____ EL JEFE DE LA DEPENDENCIA DE RECAUDACION |

ANEXO XIV

ESPECIFICACIONES TECNICAS DEL SOPORTE MAGNETICO DE PRESENTACION DE LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION**A) Características físicas del soporte magnético**

- a) Tipo: Cinta magnética .
- b) Tamaño: 1200/2400 pies
- c) Pistas: 9
- d) Densidad: 1600 o 6250 bpi
- e) Código: EBCDIC
- f) Etiquetas: Sin etiquetas
- g) Factor de bloque: 100
- h) Longitud del registro: 57

i) Etiqueta externa de la cinta:

Cada cinta llevará una etiqueta adhesiva con la siguiente información:

- Código y nombre de la Delegación de la Agencia destinataria.
- Código y nombre de la Entidad Presentadora.
- Vol: se pondrá 1/n, 2/n,....
- Tipo: la expresión "Ingresos Liquidaciones".
- Entidades: "nnnn nnnn..." Códigos de las Entidades colaboradoras que contenga la cinta en el mismo orden de grabación.

B) Organización de la cinta

La cinta consta de cuatro tipos de registro: Cabecera de Entidad colaboradora, detalle, total de Entidad colaboradora y final de la cinta.

Organizados de la siguiente forma:

Entidad colaboradora 'A':

Registro tipo '1'

Registro tipo '2' ('n' registros)

Registro tipo '3'

Entidad colaboradora 'B':

Registro tipo '1'

Registro tipo '2' ('n' registros)

Registro tipo '3'

Registro tipo '9': Fin de soporte.

DESCRIPCION DE LOS REGISTROSRegistro de cabecera

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|--------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Núm. 1 | 1 | Indicador de registro de cabecera de los registros de una quincena en la Entidad colaboradora |
| 2 - 5 | Núm. EECC | EECC | Código de la Entidad colaboradora |
| 6 - 7 | Núm. DA | DA | Código de la Delegación destinataria de los ingresos |
| 8 - 13 | Núm. AAAANN | AAAANN | Año y número de quincena |
| 14 - 21 | Núm. AAAAMDD | AAAAMDD | Fecha de creación del soporte |
| 22 - 25 | Núm. EEPP | EEPP | Código de la Entidad presentadora |
| 26 | Alf. L | L | Contenido del soporte Ingresos de liquidaciones del S.I.R. |
| 27 - 57 | Alf. Blancos | Blancos | Posiciones libres de contenido |

Registro de detalle

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|--------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Núm. 2 | 2 | Indicador de registro de detalle |
| 2 - 7 | Núm. | | Numero de orden del registro de detalle |
| 8 - 10 | Núm. | | Código de modelo: 001 Taloncillos de Actas 002 Abonares 003 Diligencias de embargo de cuentas bancarias |
| 11 - 23 | Alf. | | Clave de justificante de ingreso |
| 24 - 31 | Núm. AAAAMDD | AAAAMDD | Fecha de ingreso |
| 32 - 44 | Núm. | | Importe del ingreso |
| 45 - 48 | Núm. | | Sucursal del ingreso |
| 49 - 57 | Alf. | | NIF del deudor |

Registro de total Entidad

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Num. | 3 | Registro de fin de Entidad colaboradora y quincena |
| 2 - 5 | Num. | EECC | Código de la Entidad colaboradora |
| 6 - 7 | Núm. | DA | Código de la Delegación de la Agencia destinataria de los ingresos |
| 8 - 20 | Núm. | | Importe total de los ingresos de la Entidad colaboradora para la Delegación y quincena |
| 21 - 26 | Núm. | | Número de registros de la Entidad, y quincena |
| 27 - 57 | Alf. | blancos | Posiciones libres |

Registro final de fichero

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|------|-----------|-----------------------------------|
| 1 | Num. | 9 | Registro de fin de soporte |
| 2 - 5 | Núm. | EEPP | Código de la Entidad Presentadora |
| 6 - 57 | Alf. | blancos | Posiciones libres |

CONFIGURACION DEL NUMERO DE JUSTIFICANTE

A) PARA CARTAS DE PAGO EMITIDAS POR EL S.I.R.:

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 - 12 | | | Número de justificante subdividido en: |
| 1 - 2 | Núm. | | Código de Delegación de la Agencia emisora del justificante Valores válidos: 01 a 56 ambos inclusive |

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 - 4 | Num. | | Año de emision. Dos últimas cifras del año de emision del justificante |
| 5 - 6 | Num. | | Tipo de justificante. Indica el tipo de justificante por ejemplo: liquidacion en voluntaria, apremio, diligencia de embargo en cuentas bancarias, etc. |
| 7 - 12 | Núm. | | Número de justificante. Numero secuencial del justificante |
| 13 | Alf. | | Carácter de control. - Modelo 002: El importe del ingreso se suma al número formado por las posiciones uno a doce. Del número obtenido se calcula el dígito de control con el mismo algoritmo que el NIF. - Modelo 003: Del número formado por las posiciones uno a doce se calcula el dígito de control con el mismo algoritmo que el NIF. |

B) PARA INGRESOS DE CARTAS DE PAGO DE ACTAS DE CONFORMIDAD (TALONCILLOS) MODELO 001.

| POSICION | TIPO | CONTENIDO | DESCRIPCION DEL CAMPO |
|----------|------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 - 2 | Núm. | 01 | Tipo de acta. |
| 3 - 9 | | | Número de la carta de pago. (taloncillo) |
| 10 | | | Dígito de control (numérico) algoritmo: resto de dividir por siete el número anterior (posición 1 a 9) |
| 11- 13 | | blancos | Posiciones libres |

REGISTRO TIPO 02 - DETALLE DE INGRESOS

| TIPO REG. | NUMERO DE ORDEN DEL REGISTRO | COD. MODELO | JUSTIFICANTE | FECHA DE INGRESO (AAAAMMDD) | IMPORTE DEL INGRESO | COD. SUCURSAL | N.I.F |
|-----------|------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|---------------------|---------------|-------|
| | 2 | | | | | | |
| 1 | | | | | | | 50 |

| N.I.F |
|-------|
| |
| 51 |

| |
|-----|
| |
| 101 |

| |
|-----|
| |
| 151 |

REGISTRO. TIPO 03: FIN DE E.E.C.C.

| TIPO REG. | CODIGO EE.CC. | COD. D.A. | IMPORTE TOTAL DE LOS INGRESOS | NUMERO DE REGISTROS DE LA ENTIDAD | |
|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------|----|
| 1 | | | | | 60 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | 100 |
|--|--|--|--|--|-----|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | 190 |
|--|--|--|--|--|-----|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----|
| | | | | | 200 |
|--|--|--|--|--|-----|

ANEXO XV

CLASIFICACION DE ERRORES QUE SE PUEDEN PRODUCIR EN EL SOPORTE MAGNETICO DE LIQUIDACIONES PRACTICADAS POR LA ADMINISTRACION

Ademas de los que se detallan a continuación se consideraran errores graves:

- 25 registros o más con un error leve en la Entidad.
- 1% o más de registros con error leve sobre el total de registros de detalle.

MOTIVO DEL ERROR TIPO DE ERROR**(REGISTRO DE CABECERA)**

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1 - Tipo registro distinto de 1 | Grave |
| 2 - Quincena errónea | Grave |
| 3 - EE.CC. inexistente en fichero de entidades | Grave |
| 4 - Entidad del soporte distinta de la Entidad del mandamiento de ingreso | Grave |
| 5 - Entidad y quincena ya procesada | Grave |
| 6 - Tipo de soporte distinto de "L" | Grave |

(REGISTRO DE DETALLE)

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1 - Configuración errónea del justificante | Grave |
| 2 - Fecha de ingreso ilógica | Leve |
| 3 - Fecha de ingreso no cumplimentada | Leve |
| 4 - Fecha de ingreso < Fecha emisión del Just. | Leve |
| 5 - Fecha de ingreso > Fecha ingreso en el B.E. | Leve |
| 6 - Importe ingresado no numérico | Grave |
| 7 - Importe no mayor que cero | Grave |
| 8 - Importe distinto al del Justificante para modelos S.I.R. 002 y distinto al comunicado en la traba para modelos S.I.R. 003 | Leve |
| 9 - Sucursal de ingreso no cumplimentada | Leve |
| 10 - NIF del deudor no cumplimentado | Leve |
| 11 - Configuración errónea del NIF | Leve |
| 12 - Inexistencia del número de justificante y del número de referencia | Grave |
| 13 - Justificante no identificado | Leve |
| 14 - Número de secuencia erróneo | Grave |

REGISTRO DE FIN DE EE.CC.

| | |
|-----------------------------------------------------|-------|
| 1 - Tipo registro distinto de 3 | Grave |
| 2 - EE.CC. distinta en registro de cabecera entidad | Grave |

MOTIVO DEL ERROR TIPO DE ERROR

| | |
|----------------------------------------------------|-------|
| 3 - Número de registros de EE.CC. descuadrado | Grave |
| 4 - Importe de los registros de EE.CC. descuadrado | Grave |

REGISTRO DE FIN DE SOPORTE

| | |
|---------------------------------------------------|-------|
| 1 - Tipo registro distinto de 9 | Grave |
| 2 - EE.PP. distinta a la del registro de cabecera | Grave |

MINISTERIO DE RELACIONES CON LAS CORTES Y DE LA SECRETARIA DEL GOBIERNO

14619 REAL DECRETO 600/1992, de 5 de junio, por el que se adoptan medidas de exclusión o limitación al tráfico marítimo en el mar territorial afectado por la celebración de los «Juegos de la XXV Olimpiada en Barcelona, 1992».

El Plan de Seguridad para la celebración de los «Juegos de la XXV Olimpiada en Barcelona, 1992» y concretamente, el proyecto 1004, elaborado con participación de la Armada y del Cuerpo de la Guardia Civil para las pruebas de vela olímpica, exige la adopción de las medidas necesarias para impedir que tales pruebas se puedan ver perturbadas por el tráfico marítimo en el mar territorial afectado. Ello obliga a excluir y limitar la navegación en las aguas próximas a la zona de competición.

Por otro lado, el gran volumen de tráfico marítimo en los puertos de Barcelona, Masnou, Premiá de Mar y Badalona, así como su proximidad al Polígono de Actividades Náuticas, aconseja igualmente la delimitación de los canales de acceso a dichos puertos.

El artículo 16.3 del Convenio Internacional de Ginebra de 29 de abril de 1958, sobre mar territorial y zona contigua, ratificado por España, prevé la posibilidad de suspender temporalmente el paso inocente de buques extranjeros en el mar territorial por razones de seguridad. Por su parte, el artículo 2 b) de la Ley 22/1988, de 28 de julio, de Costas, prevé asimismo la limitación del libre uso del mar por razones de interés público.

En su virtud, a propuesta conjunta de los Ministros de Asuntos Exteriores, de Defensa, del Interior y de Obras Públicas y Transportes y previa deliberación del Consejo de Ministros en su reunión del día 5 de junio de 1992.

Artículo 1. DISPONGO:

Durante los días comprendidos entre el 25 de julio y el 9 de agosto, ambos inclusive, del presente año y con motivo de la celebración de los «Juegos de la XXV Olimpiada en Barcelona, 1992», se establecerá una zona circular de seguridad en el mar territorial, con centro en el espigón del puerto olímpico de Nova Icaria y un radio de 12 millas náuticas, donde no estará permitido el acceso a buques y embarcaciones nacionales y extranjeras. Se exceptúan las embarcaciones de salvamento y lucha contra la contaminación, cuando concurren circunstancias que lo requieran, y aquellas que expresamente sean permitidas por la Autoridad de la Armada responsable del control.

Artículo 2.

Todo el tráfico marítimo no participante en las pruebas de vela olímpica utilizará obligatoriamente los canales de acceso que se señalan y balizarán con boyas luminosas, dotadas con reflector radar.

1. El acceso y salida del tráfico marítimo del puerto de Barcelona se realizará por dos canales de 1.000 yardas de anchura, una, para el tráfico normal y otra, para tráfico de mercancías peligrosas.

2. El acceso y salida de los puertos de Masnou, Premiá del Mar y Badalona se efectuará por su propio canal de acceso.

Artículo 3.

Con una antelación mínima de un mes al comienzo de los Juegos, se publicarán los correspondientes avisos a los navegantes, se incluirán los datos geográficos de los canales y se comunicará la entrada en funcionamiento de un Centro de Control del Tráfico Marítimo y de Coordinación de Salvamento Marítimo y Lucha contra la Contaminación con sede en Barcelona.