

## **CIRCULAR 2018/02 DE LA SECRETARIA AUTÒNOMICA D'HISENDA SOBRE LA GESTIÓ DE LES DEVOLUCIONS DE PAGAMENTS I LA CANCEL·LACIÓ DE COMPTES BANCARIS DE TERCERS EN LA BASE DE DADES DE COMPTABILITAT PER PART DE LA TRESORERIA.**

La Tresoreria de la Generalitat rep amb freqüència devolucions de pagaments perquè el compte bancari del tercer ha estat cancel·lat o bloquejat sense que el tercer haja comunicat a l'administració aquesta circumstància ni n'haja sol·licitat la baixa.

Només al llarg de l'any 2017 s'han produït més de 2.400 devolucions de pagaments.

Calia, per tant, per una banda establir un procediment per a gestionar de forma efectiva les devolucions, procediment que ja està en funcionament. Però també, per tal d'evitar reiteracions (especialment en el cas de pagaments periòdics) cal habilitar un procediment que permeta donar de baixa d'una manera àgil les versions de tercers amb comptes cancel·lats o bloquejats.

L'Ordre 18/2011 de 17 de juny, de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Ocupació, regula el procediment per a tramitar les altes i baixes de les domiciliacions bancàries sol·licitades per les persones físiques i jurídiques i entitats sense personalitat jurídica relacionades econòmicament amb l'administració de la Generalitat que volen rebre els seus cobraments per operacions comptables per mitjà de transferència bancària.

Totes les sol·licituds d'alta o baixa que presenten els tercers interessats són tramitades per les intervencions delegades de les diferents seccions tal com estableix l'ordre esmentada, utilitzant els formularis establits.

Tanmateix l'Ordre no contempla el cas dels comptes cancel·lats o bloquejats sense que el tercer haja sol·licitat la baixa.

Com que és la Tresoreria qui controla tant els pagaments realitzats, com els moviments dels comptes bancaris, i registra les devolucions de pagaments, sembla el òrgan adient per tal de donar de baixa les versions de tercers amb comptes bancaris cancel·lats o bloquejats en la bases de dades del sistema CONTAG.

La Viceintervenció General de Comptabilitat ha donat la seua conformitat a que la Tresoreria puga efectuar cancel·lacions de comptes de tercers en la base de dades de tercers de la Generalitat (27/04/2018).

El Servei d'Aplicacions d'Hisenda ha desenvolupat una aplicació en el sistema PISCIS per tal de efectuar cancel·lacions/reactivacions de versions de tercers en la base de dades de tercers de CONTAG.

Per tot això, s'estableix el següent procediment per a gestionar la devolució de pagaments i donar de baixa o rehabilitar comptes bancaris de tercers cancel·lats o bloquejats:

## 1) Devolució de pagaments. Baixa de comptes bancaris

Quan les entitats financeres facen la devolució d'un pagament al compte pagador de la Generalitat perquè no han pogut efectuar la transferència al compte bancari del tercer, el procediment a seguir serà el següent:

1.1.- La Tresoreria identificarà el pagament i registrarà el corresponent document d'ingrés extrapressupostari FEMI en el compte financer pagador tot imputant l'ingrés al compte extrapressupostari definit per cada conselleria a l'efecte.

1.2.- La Tresoreria comunicarà per correu electrònic a la conselleria corresponent les devolucions rebudes tot detallant l'import, el tercer, la data de la fase T, el número de pagament, l'orgànica, el número d'apunt del FEMI i el compte extrapressupostari.

1.3.- La Tresoreria marcarà en la base de dades de domiciliació de pagaments del Sistema Comptable de la Generalitat, CONTAG, amb una "C" (baixa per compte cancel·lat) totes les versions de tercers que tinguen associat el compte bancari on no s'ha pogut efectuar el pagament.

1.4.- Per a cada devolució, els centres gestors hauran de trametre la comptabilització d'un document de pagament extrapressupostari FEKP amb un altre compte bancari actiu (versió) del tercer.

## 2) Rehabilitació de comptes bancaris

En el cas que la devolució del pagament haja sigut conseqüència d'un bloqueig temporal del compte bancari per part de l'entitat financera per qualsevol motiu, el titular del compte, una vegada resolt el problema i desbloquejat el compte, haurà de presentar davant l'òrgan gestor un certificat de l'entitat financera que indique que el compte bancari està actiu. L'òrgan gestor remetrà a la Tresoreria per correu electrònic ([tesoreria2@gva.es](mailto:tesoreria2@gva.es)) l'escrit de l'entitat financera i sol·licitarà que el compte siga rehabilitat.

La Tresoreria tornarà a habilitar totes les versions de tercer que tinguen associat el compte bancari.

## 3) Baixa d'una versió de tercer

En el cas que, per error, s'haja donat d'alta un tercer amb el compte bancari d'un altre, l'òrgan gestor, una vegada detectat l'error, podrà sol·licitar a la Tresoreria la baixa de la versió de tercer errònia. Haurà d'aportar el corresponent certificat bancari que ho justifique.

En aquests casos, la Tresoreria donarà de baixa la versió errònia marcant-la amb una "B" en la base de dades de domiciliació de pagaments del Sistema Comptable de la Generalitat, CONTAG.