

SECRETARIA AUTONÒMICA D'HISENDA
SUBDIRECCIÓ GENERAL DE TRESORERIA

CIRCULAR 03/2016, DE LA SECRETARIA AUTONÒMICA D'HISENDA, PER LA QUAL S'ESTABLEIX EL PROCEDIMENT PER A LA GESTIÓ DELS INGRESSOS DE DRET PÚBLIC MITJANÇANT DOMICILIACIÓ BANCÀRIA.

La llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, estableix en l'article 74, punt 2:

“En les condicions que establisca la persona titular de la conselleria amb competències en matèria d'hisenda, els ingressos i els pagaments de la Tresoreria de la Generalitat es podran fer per mitjà de diners de curs legal, xec, transferència bancària, domiciliació bancària, targetes de crèdit o dèbit o qualsevol altre mitjà de pagament, siga o no bancari. En les mencionades condicions, podrà establir-se que, en la realització de determinats ingressos o pagaments de la Tresoreria de la Generalitat, només puguen utilitzar-se determinats mitjans d'ingrés o pagament.”

En el cas concret dels ingressos per domiciliació bancària, fins a l'entrada en vigor de SEPA, els centres gestors enviaven remeses de domiciliacions als bancs en format quadern 19. El compte d'ingrés era el compte restringit de recaptació de tributs del banc. Els ingressos recaptats per aquest procediment es transferien quinzenalment als comptes operatius formant part del quadern 65 amb la resta de tributs recaptats amb model per finestra.

En efecte, quan un centre gestor de la Generalitat emetia una remesa de domiciliacions, el quadern 19 incloïa la informació addicional necessària per a processar l'ingrés. Quan l'entitat bancària processava el quadern 19 les domiciliacions realitzades i cobrades en el compte de recaptació de tributs, s'incloïen en el quadern 65 d'ingressos. La conselleria competent en matèria d'Hisenda, al processar el quadern 65, tractava l'ingrés per domiciliació com qualsevol altre ingrés, ja que tenia informació suficient per a fer-ho i per tant, quedava registrat tant en l'aplicació tributària TIRANT, com en la comptabilitat general.

Amb l'entrada en vigor de SEPA, el nou quadern 19 SEPA XML no inclou la informació necessària per a generar el quadern 65. L'enviament de remeses de domiciliació SEPA per part de centres gestors ha donat lloc a situacions en què els ingressos han quedat en els comptes de recaptació sense que puguen ser transferits als comptes operatius i ser degudament comptabilitzats. Per això, ha sigut necessari establir nous procediments per a recaptar ingressos per domiciliació, que han començat a funcionar des de març del 2015.

Les especificacions tècniques del nou procediment, ideat només per a tributs, vénen descrites en el document “PROCEDIMENT DE DOMICILIACIÓ DE TRIBUTS. QUADERN 19-14 SEPA XML I QUADERN 19-14 + DOCUMENT TÈCNIC” (situat al Portal Tributari, dins l'apartat “Models Tributaris”, en “Documentació per a Entitats Financeres”).

SECRETARIA AUTONÒMICA D'HISENDA
SUBDIRECCIÓ GENERAL DE TRESORERIA

El nou procediment fa necessari obrir comptes específics restringits de recaptació d'ingressos per domiciliació en les entitats financeres col·laboradores.

Després dels primers mesos de proves amb una entitat financera i uns quants centres gestors, s'ha estimat oportú millorar el control i la seguretat del procés així com facilitar la gestió fent que totes les domiciliacions es canalitzen a través de la conselleria competent en matèria d'hisenda.

Per això, amb la finalitat d'establir el procediment que s'ha de seguir per a gestionar el cobrament dels ingressos de dret públic per mitjà de domiciliació bancària de tots els centres gestors de la Generalitat, es dicta i comunica la present CIRCULAR:

1.- Qualsevol centre gestor que vulga cobrar ingressos de dret públic de caràcter tributari per mitjà de domiciliació bancària haurà de sol·licitar-ho a la conselleria competent en matèria d'hisenda (Servei d'Aplicacions d'Hisenda, DGTI). En la dita sol·licitud s'indicarà el concepte de l'ingrés i el volum dels ingressos que es gestionen i la seua periodicitat.

2.- En cap cas, excepte de forma justificada, els centres gestors enviaran fitxers amb remeses de domiciliació directament a les entitats financeres.

3.- El Servei d'Aplicacions d'Hisenda (SAH) tramitarà la sol·licitud assignant un identificador (sufix) a cada gestor.

4.- Els centres gestors enviaran al SAH les domiciliacions d'acord amb allò que s'ha indicat en la documentació situada en la web del Portal Tributari, dins l'apartat "Servicis sense certificat digital" i, al seu torn, dins l'apartat "Comunicació i Consulta d'Ingressos".

Per a això s'haurà de desenvolupar una connexió sistema a sistema i es realitzaran les oportunes proves d'integració.

Els centres gestors podran remetre tots els dies domiciliacions, amb data de cobrament entre un dia i 20 dies posteriors a la data de la remissió.

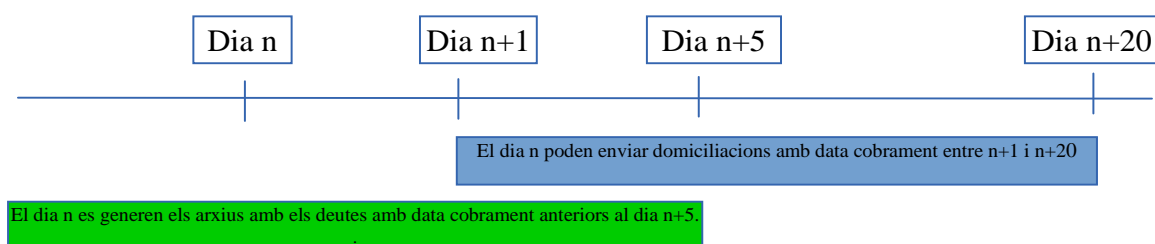
Exemple: Si hui és 10, hui podran remetre domiciliacions amb data cobrament entre l'11 i el 30.

5.- El SAH, tots els dies a les 5.00 hores, generarà els quaderns 19 amb els deutes no enviats prèviament amb data cobrament igual o anterior al dia de la generació més 5 dies. Hi inclourà el compte restringit de recaptació per domiciliació en funció de les entitats financeres disponibles i el sufix en funció del centre gestor. Una vegada generats, els remetrà a les entitats financeres corresponents.

SECRETARIA AUTONÒMICA D'HISENDA
SUBDIRECCIÓ GENERAL DE TRESORERIA

L'enviament/recepció d'arxius a les entitats financeres es realitzarà mitjançant connexió sistema a sistema (Editran).

Exemple:



6.- Les entitats financeres processaran els arxius i enviaran a Tirant per editran els fitxers de rebuig i devolucions.

7.- Les entitats financeres receptores de quaderns enviaran un model 901, (omplit manualment per cada entitat financera) el 27 de cada mes. En ell constaran els quaderns 19 tractats, així com els seus rebutjos i devolucions del 28 del mes-2, fins al 27 del mes-1.

Exemple:

El 27/04 envien el 901 del 28/02 al 27/03. Indiquen:

- Ingressat: L'import "cobrat" en el període.
- Tornat: Import per domiciliacions tornades.
- Recaptat: La diferència. El que ingressen en el compte de la GVA.

i el detall dels fitxers tractats.

8.- La Tresoreria de la Generalitat verificarà l'import ingressat en el compte operatiu.

9.- La Tresoreria dels SS.TT. de València, validarà la correcció dels arxius comunicats en el 901, amb els que té Tirant, i farà les propostes de document d'ingrés FEKI.

10.- Els usuaris d'Intervenció gravaran el 901 en Tirant (FEKI en SIP i el remetraran a Tresoreria).

11.- Després de la comprovació, i si tot és correcte, es produirà la integració en Tirant.

SECRETARIA AUTONÒMICA D'HISENDA
SUBDIRECCIÓ GENERAL DE TRESORERIA

12.- Els centres gestors que han enviat les autoliquidacions/liquidacions podran comprovar l'estat de les mateixes a través de:

A.- L'aplicació Tirant.

B.- La seua pròpia aplicació, si s'implementa la integració via servici web amb Tirant de la "Consulta d'Ingressos". (La documentació es troba en la web del Portal Tributari, dins l'apartat "Servicis sense certificat digital" i, al seu torn, dins l'apartat "Comunicació i Consulta d'Ingressos"). Des d'esta opció podran consultar des del moment de l'enviament l'estat de les domiciliacions.