

INSTRUCCIÓN XERENCIAL DO 23 DE OUTUBRO DE 2018 RELATIVA AO REXISTRO DE PERSOAS XURÍDICAS/ PERSOAS FÍSICAS ACREDORAS/PROVEDORAS NAS BASES DE DATOS DA UNIVERSIDADE DE VIGO

Como norma xeral, tal e como se indica no artigo 9 do parágrafo 1, da Lei 39/2015 “*As Administracións Públicas están obrigadas a verificar a identidade dos interesados no procedemento administrativo, mediante a comprobación do seu nome e apelidos ou denominación ou razón social, segundo corresponda, que consten no Documento Nacional de Identidade ou documento xustificativo equivalente*”. A Universidade, como parte do Sector Público debe cumprir o indicado neste artigo.

Ademais, e tamén sempre que segundo a Lei 39/2015 a Universidade debe comprobar a representación, de existir, que se atribúan persoas físicas ou xurídicas con relación a outras.

Para a correcta aplicación destas normas, e no que o procedemento orzamentario se refire, a Intervención Xeral do Estado, ditou instrucións sobre como proceder á identificación das persoas xurídicas/persoas físicas provedoras, acreedoras, etc. que foron asumidas polas demais administracións públicas, dado que, a súa vez, son os datos básicos que esixe a Axencia Tributaria nas súas relacións coas demais administracións.

Baseándose en todo isto, hai unha serie de datos que deben requirirse con carácter previo e obrigatorio:

- NIF ou CIF segundo se trate de persoas físicas ou xurídicas, pasaporte ou carta identificativa no caso de estranxeiros.
- Domicilio a efectos de notificacións.
- Se o pagamento non se vai a realizar por reposición, conta bancaria en formato IBAN (incluíndo código SWIFT no caso de persoas físicas ou xurídicas estranxeiras).

Para acreditar estes datos deseñouse un modelo que facilita a remisión dos mesmos.

Este modelo debe estar asinado pola persoa interesada para responsabilizarse da veracidade da información e, se o pagamento non se vai a realizar por reposición, no caso de persoas xurídicas require tamén do selo do banco, ou no seu defecto deberá achegarse a certificación da conta bancaria.

Todos estes requisitos rexen tanto para nacionais ou estranxeiros, sexan comunitarios ou extracomunitarios.

A universidade, como administración pública, non pode realizar operacións con persoas (físicas ou xurídicas) que non estean correctamente identificadas.

1. ALTA DE PERSOAS FÍSICAS/XURÍDICAS ACREDORAS/PROVEEDORAS NACIONAIS

Para a identificación das empresas acreedoras/provedoras nacionais **cómpre enviar a ficha de perceptores debidamente cumprimentada e asinada xunto coa copia do documento identificativo e a certificación bancaria, ou documento que o substitúa, para identificar o IBAN**, no enlace pódese acceder ó modelo para poder cubri-lo:

(https://www.uvigo.gal/opencms/export/sites/uvigo/sites/default/uvigo/DOCUMENTOS/economia/Modelo_Ficha_Perceptores.pdf).

Non teñen a consideración de empresa ou persoa provedora/acredora ó persoal da Universidade de Vigo.

2. ALTA DE EMPRESAS ACREDORAS / PROVEDORAS ESTRANXEIRAS

As obrigas de identificación das empresas provedoras/acredoras estranxeiras son as mesmas que para as nacionais aínda que cómpre facer algunhas puntualizacións.

Se se trata de empresas ou profesionais europeas, que teñen a consideración de operadores comunitarios, deben identificarse co número de **VAT**.



Se non son operadores intracomunitarios (porque se consideran estranxeiras):

- As persoas físicas identifícanse co pasaporte ou carta identificativa.
- As persoas xurídicas co correspondente código fiscal do país.

O enlace para o formulario en inglés é:

https://www.uvigo.gal/opencms/export/sites/uvigo/sites/default/uvigo/DOCUMENTOS/economia/Personal_data_for_bank_transfer_payments.pdf

De xeito excepcional, a Axencia Tributaria permite a identificación de persoas físicas / xurídicas terceiras non nacionais cando no país de residencia non existan sistemas de identificación, **e soamente no caso de persoas físicas**, mediante un código de identificación que comeza por **X66**, e cando o cálculo o facilita a propia Axencia Tributaria, pero que non se admite para a identificación de esta empresa terceira fronte a outras administracións públicas, incluída a administración tributaria.

Polo tanto, é imprescindible que antes de realizar calquera tipo de operación no estranxeiro a Universidade teña correctamente identificado á empresa ou persoa terceira acreedora/provedora.

COMPROBACIÓN DE OPERADOR INTRACOMUNITARIO

Dende o pasado 1 de xullo, a Universidade está remitindo diariamente a través do SII (Sistema informatizado de información), información sobre operacións realizadas a efectos do IVE.

Para remitir esta información de maneira correcta, referida ás operacións intracomunitarias debemos ter en conta o seguinte:

- Son operacións intracomunitarias, aquelas realizadas con operadores identificados con VAT. A estas operacións hai que aplicarles a regra da inversión do suxeito pasivo, conforme ao establecido na Lei do IVE.
- As operacións nas que o operador non ten VAT non son intracomunitarios a efectos fiscais e polo tanto non se aplica a regra de inversión do suxeito pasivo.
- O número VAT pódese comprobar na plataforma VIES, á que se pode acceder desde a sede electrónica da Axencia Tributaria, con calquera certificado electrónico válido.

Esta comprobación non exime dos requisitos indicados nos apartados anteriores para o rexistro de persoas físicas / xurídicas provedoras.

En Vigo, a 23 de outubro de 2018

A Xerenta

Firmado digitalmente por
33277946M RAQUEL MARIA
SOUTO (R: Q8650002B)
Nombre de reconocimiento (DN):
2.5.4.13=Ref:AEAT/AEAT0390/
PUESTO
1/36889/17072018111400,
serialNumber=IDCES-33277946M,
givenName=RAQUEL MARIA,
sn=SOUTO GARCIA,
cn=33277946M RAQUEL MARIA
SOUTO (R: Q8650002B),
2.5.4.97=VATES-Q8650002B,
o=UNIVERSIDADE DE VIGO, c=ES
Fecha: 2018.10.24 11:24:53 +02'00'

ÁMBITO- PREFIJO

GEISER

Nº registro

000008735s1800002096

CSV

GEISER-e99e-add9-3ec3-4586-98d4-c6f2-82ec-fbf6

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN

<https://sede.administracionespublicas.gob.es/valida>

FECHA Y HORA DEL DOCUMENTO

25/10/2018 08:31:29 Horario peninsular

Validez del documento

Original



GEISER-e99e-add9-3ec3-4586-98d4-c6f2-82ec-fbf6