



REFERENCIA DICTAMEN

| | | | | | |
|------------------|--|----------------|------------|-----------------|---------|
| Código propuesta | AEAT/5/2022-29 | Fecha dictamen | 14/12/2022 | Número dictamen | 35/2022 |
| Denominación | Modelo 192.- Declaración Informativa. Operaciones con Letras del Tesoro. Declaración anual | | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------|--|
| Ministerio / Organismo | Ministerio de Hacienda y Función Pública | | |
| Resolución | Fecha | 10/04/2023 | BOE de 19 de abril de 2023 |

DATOS DE LA SERIE DOCUMENTAL

| | | | |
|----------------------|--|-----------|------|
| Organismo productor | Agencia Estatal de la Administración Tributaria (AEAT) | | |
| Función | Facilitar la presentación de la declaración informativa anual de operaciones con Letras del Tesoro | | |
| Organismo proponente | Comisión Calificadora de Documentos de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria | | |
| Fecha inicio | 1994 | Fecha fin | 2013 |

TIPO DE SELECCIÓN

| Acción | SÍ/NO | Plazo | Observaciones |
|-------------------------|-------|--------|---|
| Conservación permanente | No | | |
| Eliminación total | Sí | 8 años | Eliminación cada 8 años a partir de la fecha en que debe presentarse la declaración, por carecer de valor histórico y probatorio de derechos y haber transcurrido los años de conservación |
| Eliminación parcial | No | | |
| Sustitución del soporte | No | | |
| Tipo de muestreo | Sí | | Como muestra se conserva una caja por impuesto y ejercicio en cada uno de los Archivos que pudieran existir en cada una de las oficinas de la Agencia Estatal de administración Tributaria (equivalente al de una carpeta AZ, mínimo un expediente) |
| Otros datos | | | |

PLAZOS TRANSFERENCIA

A) Servicios Centrales

| Transferencia: | Plazo | Observaciones/justificación |
|-----------------------|---|-----------------------------|
| Al Archivo Central | No hay transferencia de la documentación | |
| Al Archivo Intermedio | No hay transferencia de la documentación. Se conserva en el mismo Archivo | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| Al Archivo Histórico | No hay transferencia de la documentación | |
|----------------------|--|--|

B) Servicios Periféricos

| Transferencia: | Plazo | Observaciones/justificación |
|---|-------|-----------------------------|
| Al Archivo Central | | |
| Al Archivo Histórico Provincial o equivalente | | |

RÉGIMEN DE ACCESO

| | |
|---------------------|---|
| Libre /restringido | Parcialmente restringido |
| Motivos /Base legal | Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria Ley 16/1985, de 25 de junio, de Patrimonio Histórico Español |
| Plazos | |

MARCO LEGAL

| Disposición |
|---|
| Orden del Ministro de Economía y Hacienda de 9 de febrero de 1994. Se aprueba el modelo 192 de declaración anual en soporte magnético de operaciones con letras del tesoro, así como los diseños físicos y lógicos de dicho soporte. |
| Orden del Ministerio de Hacienda de 4 de octubre de 2001. Se aprueba el modelo 192 de declaración informativa anual de operaciones con Letras del Tesoro, así como los diseños físicos y lógicos para su presentación por soporte directamente legible por ordenador, y se establece el procedimiento para su presentación telemática por teleproceso. |
| Orden EHA/3062/2010, de 22 de noviembre. Se modifican las formas de presentación de las declaraciones informativas y resúmenes anuales de carácter tributario correspondientes a los modelos 038, 156, 159, 170, 171, 180, 181, 182, 183, 184, 187, 188, 189, 190, 192, 193, 194, 195, 196, 198, 199, 291, 296, 299, 340, 345, 346, 347, 349, 611 y 616. |
| Orden HAP/2194/2013, de 22 de noviembre. Se regulan los procedimientos y las condiciones generales para la presentación de determinadas autoliquidaciones y declaraciones informativas de naturaleza tributaria, incluyendo la declaración informativa modelo 192. El artículo 12 de la Orden establece las formas de presentación de las declaraciones informativas, entre las cuales ya no figura la presentación en papel. Entra en vigor y se aplica a las declaraciones informativas cuyo plazo reglamentario de declaración se inicie a partir del día uno de enero de 2014. |

DOCUMENTOS QUE FORMAN EL EXPEDIENTE

| Documento | Observaciones |
|--------------|---------------|
| Hoja resumen | |

DOCUMENTACIÓN RELACIONADA

Series relacionadas

| Denominación | Organismo | Tipo de relación |
|--------------|-----------|------------------|
|--------------|-----------|------------------|

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

Otra documentación relacionada

| Denominación | Organismo | Tipo de relación |
|--------------|-----------|------------------|
| | | |

INFORMACIÓN ADICIONAL:

Este dictamen es de aplicación a la documentación que pudiera estar conservada en los Archivos Históricos Provinciales.