

Disposició addicional sisena. *Indemnitzacions per raó de servei.*

El que disposa l'apartat 1.c) de l'article 10 no és aplicable al personal al servei de les administracions públiques, al qual és aplicable el Reial decret 462/2002, de 24 de maig, sobre indemnitzacions per raó del servei. Igualment no és aplicable l'apartat 1.d) de l'article 10 al personal funcionari de les administracions públiques, al qual és aplicable el Reial decret 6/1995, de 13 de gener, de retribucions dels funcionaris destinats a l'estranger.

Disposició transitòria primera. *Assegurament dels cooperants i ajudes a les entitats promotores.*

1. Fins que l'Agència Espanyola de Cooperació Internacional no hagi concertat l'assegurança col·lectiva que preveu l'article 12 d'aquest Reial decret, l'assegurament dels riscos que estableix l'article 10.1.e) és responsabilitat de cada entitat o persona promotora de la cooperació per al desenvolupament o l'acció humanitària. L'Agència Espanyola de Cooperació Internacional ha de contractar en els sis mesos posteriors a l'entrada en vigor d'aquest Reial decret l'assegurança col·lectiva esmentada.

2. En el present exercici, l'Agència Espanyola de Cooperació Internacional ha d'establir ajudes a les entitats promotores per minorar el cost que les pòlisses els puguin suposar, quan aquestes derivin d'actuacions que s'emmarquin dins de les prioritats de la cooperació espanyola.

Disposició transitòria segona. *Dotació financera per a l'assegurament col·lectiu.*

L'avantprojecte de llei de pressupostos generals de l'Estat ha d'incloure una partida específica per finançar l'assegurament col·lectiu que preveu l'article 12 d'aquest Reial decret, i ha de crear, si cal, un fons de previsió específic per a això. Transitòriament, els fons de l'Administració General de l'Estat que siguin necessaris per concertar l'assegurança prevista han de provenir de les partides corresponents del pressupost ordinari de despeses de l'Agència Espanyola de Cooperació Internacional.

Disposició transitòria tercera. *Termini d'adaptació.*

Les persones o entitats que defineix l'article 2.2 tenen un termini de sis mesos des de l'entrada en vigor d'aquest Reial decret per donar compliment al que disposa l'article 6.3.

Disposició final primera. *Habilitació.*

S'habilita el ministre d'Afers Exteriors i de Cooperació per dictar les normes necessàries per a l'aplicació i el desplegament d'aquest Reial decret.

Disposició final segona. *Entrada en vigor.*

El present Reial decret entra en vigor l'endemà de la publicació en el «Butlletí Oficial de l'Estat».

Madrid, 28 d'abril de 2006.

JUAN CARLOS R.

El ministre d'Afers Exteriors
i de Cooperació,

MIGUEL ÀNGEL MORATINOS CUYAUBÉ

MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA

8467 *ORDRE EHA/1439/2006, de 3 de maig, reguladora de la declaració de moviments de mitjans de pagament en l'àmbit de la prevenció del blanqueig de capitals. («BOE» 114, de 13-5-2006.)*

Els moviments de mitjans de pagament anònims han estat objecte els últims anys d'una renovada atenció des de la perspectiva de la prevenció del blanqueig de capitals. L'evidència proporcionada pels experts operatius en reiterats exercicis de tipologies organitzats pel Grup d'Acció Financera Internacional (GAFI) respecte de la creixent utilització d'elevades quantitats d'efectiu en esquemes delictius va motivar que la Llei 19/2003, de 4 de juliol, sobre règim jurídic dels moviments de capitals i de les transaccions econòmiques amb l'exterior i sobre determinades mesures de prevenció del blanqueig de capitals, modifiqués la Llei 19/1993, de 28 de desembre, sobre determinades mesures de prevenció del blanqueig de capitals, i es traslladés a l'àmbit de la prevenció del blanqueig de capitals una qüestió que havia estat tractada tradicionalment des de l'òptica del control de canvis (Llei 40/1979, de 10 de desembre, sobre règim jurídic de control de canvis).

La necessitat de control dels moviments d'efectiu s'ha reafirmat per la recent aprovació del Reglament (CE) 1889/2005 del Parlament Europeu i del Consell, de 26 d'octubre de 2005 (publicat en el «Diari Oficial de la Unió Europea» amb data 25 de novembre de 2005), relatiu als controls de l'entrada o sortida de diners efectius de la Comunitat. Com assenyalava el mateix Reglament (CE) 1889/2005 en l'apartat tercer de la part expositiva, «l'esmentada harmonització no ha d'afectar la possibilitat que els estats membres realitzin, d'acord amb les disposicions existents en el Tractat, controls nacionals dels moviments de diners efectius dins de la Comunitat».

Conseqüentment, una vegada desplegades pels articles 2.3 i 17.4 del Reglament aprovat pel Reial decret 925/1995, de 9 de juny, en la redacció que en fa el Reial decret 54/2005, de 21 de gener, les previsions dels articles 2.4 i 3.9 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, en la redacció que en fa la Llei 19/2003, de 4 de juliol, escau ara dictar la corresponent ordre reguladora de la declaració prèvia de moviments de mitjans de pagament en l'àmbit de la prevenció del blanqueig de capitals.

L'apartat primer determina, de conformitat amb les previsions legals i reglamentàries, l'àmbit d'aplicació de l'Ordre. En aquest punt, la principal novetat està en el fet que, a l'empara de l'habilitació que conté l'article 2.4 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, s'eleva les quanties subjectes a declaració, que queden fixades en 10.000 euros per a l'entrada o sortida per frontera i en 100.000 euros per als moviments pel territori nacional. La primera xifra se situa en línia amb el que estableix el Reglament (CE) 1889/2005, i és netament inferior al límit màxim que estableix el GAFI (15.000 euros, Recomanació especial IX sobre finançament del terrorisme). Quant als moviments interns, s'ha considerat que la xifra de 100.000 euros facilita el coneixement i consegüent compliment de l'obligació per part dels interessats, sense que l'elevació respecte dels 80.500 euros establerts originalment suposi riscos rellevants des de la perspectiva de la prevenció del blanqueig de capitals.

L'apartat segon, de conformitat amb l'habilitació que estableix l'article 2.3 del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, regula el model de declaració. Es precisa que el model esmentat, incorporat com a annex a la present Ordre, és únic, i s'ha de portar i exhibir davant les autoritats als efectes que comprovin el compliment efectiu de l'obligació de declaració. Així mateix, amb caràcter general es reconeix la possibilitat de presentació telemà-

tica de la declaració en els casos en què el declarant disposi de l'oportuna signatura electrònica reconeguda.

Els apartats tercer i quart regulen, a l'empara de l'habilitació que conté l'article 2.3 del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, el lloc i la forma de presentació de la declaració en els casos en què no es faci ús de signatura electrònica reconeguda. En aquest punt, l'Ordre s'orienta a reconduir la complicada casuística derivada de l'existència de punts fronterers sense serveis de duanes permanents, i en tot cas tracta de facilitar als interessats el compliment de les seves obligacions legals. Amb aquest propòsit es permet que, en alguns supòsits i amb les degudes cauteles, les entitats de crèdit registrades puguin rebre les declaracions presentades pels seus clients.

L'apartat cinquè disciplina, en desplegament de l'article 17.4 del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, la intervenció de tots els mitjans de pagament en cas d'omissió o falsedat de la declaració. S'estableix, així mateix, un màxim de 1.000 euros en concepte de mínim de supervivència, que pot acordar l'autoritat actuant ateses les circumstàncies del cas, com ara la necessitat de continuar el viatge o la carència d'altres mitjans de subsistència.

L'apartat sisè regula la informació als viatgers, previsió que, sense perjudici del que estableix l'article 6.1 del Codi civil, s'orienta a prevenir, en la mesura que sigui possible, intervencions derivades de la mera ignorància o desconeixement dels interessats.

L'apartat setè estableix, a l'empara de la previsió que conté l'article 7.2.c) del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, l'obligació dels subjectes obligats que comprèn l'article 2.1 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, d'incloure en la comunicació mensual o sistemàtica al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries totes les operacions en què intervinguin que suposin moviments de mitjans de pagament subjectes a declaració obligatòria. Aquesta disposició s'ha d'entendre sense perjudici de la resta de deures de prevenció i col·laboració, per la qual cosa, si hi concorren indicis o certesa de blanqueig de capitals, les operacions s'han de comunicar addicionalment en la forma que estableix l'article 7.4 del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre.

L'apartat vuitè regula la col·laboració administrativa en línia amb el que estableix l'article 16 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre. S'ha d'entendre de particular rellevància, a aquests efectes, l'intercanvi d'informació entre el Servei executiu i l'Agència Estatal d'Administració Tributària, plenament d'acord amb la previsió que contenen els articles 94.4 i 95.1.i) de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària.

Finalment, es deroguen les disposicions del règim de control de canvis subsistents en matèria de moviments fronterers d'efectiu, s'habilita la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i infraccions monetàries per dictar les instruccions necessàries per a l'aplicació de l'Ordre i s'estableix una «vacatio legis» de nou mesos per tal de possibilitar l'establiment dels procediments i mecanismes tècnics necessaris.

La present Ordre es dicta a l'empara de l'habilitació normativa que conté la disposició final primera del Reial decret 925/1995, de 9 de juny, d'acord amb la qual el ministre d'Economia i Hisenda, amb el compliment previ dels tràmits legals oportuns, ha de dictar les disposicions que siguin necessàries per al desplegament del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, en relació amb l'article 2.3 de l'esmentat Reglament, que estableix que mitjançant una ordre del ministre d'Economia i Hisenda s'ha de regular el lloc, la forma, els models i els terminis de declaració i es poden modificar les quanties que recullen els paràgrafs a) i b) de l'apartat esmentat. D'acord amb el que estableix l'article 13.2.e) de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries va emetre un informe preceptiu en la sessió de 27 de juliol de 2005.

En virtut d'això, d'acord amb el Consell d'Estat, disposo:

Primer. Àmbit d'aplicació.

1. La present Ordre és aplicable a les persones físiques o jurídiques de naturalesa privada que, actuant per compte propi o de tercer, realitzin els moviments de mitjans de pagament següents:

a) Sortida o entrada en territori nacional de moneda metàl·lica, bitllets de banc i xecs bancaris al portador denominats en moneda nacional o en qualsevol altra moneda o qualsevol mitjà físic, inclosos els electrònics, concebut per ser utilitzat com a mitjà de pagament, per un import igual o superior a 10.000 euros per persona i viatge.

b) Moviments per territori nacional de mitjans de pagament consistents en moneda metàl·lica, bitllets de banc i xecs bancaris al portador denominats en moneda nacional o en qualsevol altra moneda o qualsevol mitjà físic, inclosos els electrònics, concebut per ser utilitzat com a mitjà de pagament, per un import igual o superior a 100.000 euros. Als efectes de la present Ordre, s'entén per «moviment» qualsevol canvi de lloc o posició que s'efectuï a l'exterior del domicili del tenidor dels mitjans de pagament.

La present Ordre no és aplicable als xecs nominatius.

La referència a mitjans de pagament electrònics no comprèn les targetes nominatives de crèdit o debit.

2. Sempre que acreditin degudament la seva condició, no estan obligats a presentar declaració els subjectes obligats a què es refereixen els apartats 1 i 2 de l'article 2 del Reglament de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, sobre determinades mesures de prevenció del blanqueig de capitals, respecte dels moviments directament relacionats amb la seva activitat professional o empresarial.

Segon. Model de declaració.

1. S'aprova el model de declaració S-1 que figura com a annex I de la present Ordre, la formalització i presentació del qual en els termes que l'Ordre estableix per permetre considerar complerta l'obligació que preveu l'article 3.9 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre.

El model de declaració es pot obtenir a les dependències provincials de duanes i impostos especials o a les administracions de duanes de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i a les delegacions d'Economia i Hisenda. Així mateix, el model esmentat està disponible a través d'Internet a les pàgines web del Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries (<http://www.sepblac.es>) de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (<http://www.aeat.es>) i de la Direcció General del Tresor i Política Financera (<http://www.tesoro.es>). El model, una vegada íntegrament emplenat i imprès, s'ha de presentar en el lloc i la forma que estableix la present Ordre.

2. El model de declaració és únic, independentment del tipus de moviment efectuat, i és vàlid per realitzar una única operació de transport, amb les excepcions que estableix la present Ordre.

Qualsevol variació en les dades declarades s'ha de declarar amb caràcter previ al moviment dels mitjans de pagament mitjançant la presentació d'un nou model S-1.

3. El model de declaració, una vegada íntegrament emplenat, l'ha de signar i presentar la persona que transporti els mitjans de pagament. Durant tot el moviment els mitjans de pagament han d'anar acompanyats de l'oportuna declaració i ser transportats per la persona que hi figurei com a portadora. Independentment del lloc o la forma de presentació, la declaració s'ha d'exhibir sense requeriment previ per tal de ser diligenciada davant els serveis de duanes permanents del punt fronterer, o si n'hi ha, davant les forces i cossos de seguretat de l'Estat, segons el requeriment dels seus agents.

4. En qualsevol dels casos que recull aquesta Ordre, amb caràcter previ al moviment el portador dels mitjans de pagament pot presentar telemàticament la declaració, subscripta amb signatura electrònica reconeguda, en la

pàgina web de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (<http://www.aeat.es>).

Tercer. Lloc i forma de presentació de la declaració en cas de sortida o entrada en territori nacional.

1. En cas de sortida o entrada en territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 10.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera per persona i viatge a través d'un pas fronterer en què hi hagi serveis de duanes permanents, el portador ha de declarar, sense necessitat de requeriment, els mitjans de pagament transportats mitjançant la presentació del model S-1, íntegrament emplenat, davant els serveis de duanes esmentats, amb caràcter previ a qualsevol activitat fiscalitzadora de l'Administració.

Els serveis de duanes, després de comprovar la identitat del declarant i que s'ha emplenat íntegrament la declaració i, si ho consideren necessari o convenient, verificar la veracitat de les dades declarades, han de diligenciar la declaració amb indicació expressa de la data de presentació i tornar-la a l'interessat, i remetre la informació que conté en el termini d'un mes al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries.

2. Exclusivament en els casos en què la sortida del territori nacional amb destinació a un Estat membre de la Unió Europea de mitjans de pagament per un import igual o superior a 10.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera per persona i viatge s'hagi d'efectuar a través d'un pas fronterer en què no hi hagi serveis de duanes permanents, el portador ha de declarar, amb caràcter previ, els mitjans de pagament transportats mitjançant la presentació del model S-1, íntegrament emplenat, a les dependències provincials de duanes i impostos especials o a les administracions de duanes de l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

Les dependències provincials de duanes i impostos especials o les administracions de duanes de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, després de comprovar que s'ha emplenat íntegrament la declaració i, si ho consideren necessari o convenient, verificar la veracitat de les dades declarades, han de diligenciar la declaració amb indicació expressa de la data de presentació i tornar-la a l'interessat, i remetre la informació que conté en el termini d'un mes al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions monetàries.

3. En els casos en què l'entrada en territori nacional procedent d'un Estat membre de la Unió Europea de mitjans de pagament per un import igual o superior a 10.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera per persona i viatge s'hagi d'efectuar a través d'un pas fronterer en què no hi hagi serveis de duanes permanents, el portador ha de declarar amb caràcter previ els mitjans de pagament transportats mitjançant la presentació del model S-1, íntegrament emplenat, davant l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

L'Agència Estatal d'Administració Tributària ha d'establir els procediments tècnics que permetin la presentació telemàtica de la declaració. Emplenats correctament tots els camps per part del declarant, el sistema ha de presentar en pantalla la declaració validada amb un codi electrònic, indicant-hi, així mateix, la data i l'hora de presentació. En cas contrari, s'ha de mostrar en pantalla la descripció dels errors o les omissions detectats als efectes que el declarant els esmeni.

La declaració validada, una vegada impresa, l'ha de signar i portar el declarant, juntament amb els mitjans de pagament, per exhibir-la, si la hi requereixen funcionaris dels serveis de duanes o de les forces i cossos de Seguretat de l'Estat, que poden verificar la veracitat de les dades declarades. L'Agència Estatal d'Administració Tributària ha de remetre la informació continguda en la declaració en el termini d'un mes al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries.

4. Les entitats de crèdit registrades poden rebre els models S-1 emplenats pels seus clients amb caràcter previ

a la sortida de territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 10.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera per persona i viatge sempre que els mitjans de pagament esmentats siguin objecte de càrrec, almenys parcialment, en compte del client a l'entitat. En aquests casos, l'entitat de crèdit, després de comprovar que s'ha emplenat íntegrament, ha de diligenciar la declaració amb indicació expressa de la data de recepció i tornar-la a l'interessat, i ha de remetre mitjançant un suport informàtic normalitzat al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries la informació continguda en la declaració com a part de la comunicació mensual d'operacions.

5. En els casos en què els serveis de duanes no hagin verificat l'import dels mitjans de pagament transportats i no hagin diligenciat la declaració en aquest sentit en el moment de l'entrada o sortida del territori nacional del portador dels fons, la mera declaració no acredita davant de l'Administració o de tercers el moviment efectiu dels mitjans de pagament.

6. El Departament de Duanes i Impostos Especials de l'Agència Estatal d'Administració Tributària ha d'establir la relació de passos fronterers habilitats amb serveis de duanes permanents. Aquesta relació està disponible a través de la pàgina web de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (<http://www.aeat.es>).

Per a la presentació de declaracions, l'Agència Estatal d'Administració Tributària pot establir oficines o punts addicionals de recepció.

Quart. Lloc i forma de presentació de la declaració en cas de moviments per territori nacional.

1. En cas de moviments per territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 100.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera, el portador ha de declarar, amb caràcter previ, els mitjans de pagament transportats mitjançant la presentació del model S-1, íntegrament emplenat, a les dependències provincials de duanes i impostos especials de l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

Les dependències provincials de duanes i impostos especials de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, després de comprovar que s'ha emplenat íntegrament la declaració i, si ho consideren necessari o convenient, verificar les dades declarades, han de diligenciar la declaració amb indicació expressa de la data de presentació i tornar-la a l'interessat, i remetre la informació que conté en el termini d'un mes al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries.

Les entitats de crèdit registrades poden rebre els models S-1 presentats pels seus clients amb caràcter previ al moviment per territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 100.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera sempre que els esmentats mitjans de pagament siguin objecte de càrrec, almenys parcialment, o objecte d'abonament en compte del client a l'entitat. En aquests casos, l'entitat de crèdit, després de comprovar que s'ha emplenat íntegrament, ha de diligenciar la declaració amb la indicació expressa de la data de presentació i tornar-la a l'interessat, i ha de remetre mitjançant un suport informàtic normalitzat al Servei executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries la informació continguda en la declaració com a part de la comunicació mensual d'operacions.

2. Exclusivament en cas de moviments per territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 100.000 euros o el seu contravalor en moneda estrangera que vagin seguits de la sortida de territori nacional, i no variïn les dades que s'hagin de declarar, el portador pot presentar una única declaració en la forma que estableixen els apartats 2 i 4 de l'apartat tercer.

3. Exclusivament en cas de moviments per territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 100.000 euros o el seu contravalor en moneda

estrangera que vagin precedits de l'entrada en el territori nacional, i no variïn les dades que s'hagin de declarar, el portador pot presentar una única declaració en la forma que estableixen els apartats 1 i 3 de l'apartat tercer.

Cinquè. Intervenció dels mitjans de pagament.

1. L'omissió de la declaració, quan aquesta sigui preceptiva d'acord amb la present Ordre, o la falta de veracitat de les dades declarades, sempre que es pugui considerar especialment rellevant, determina la intervenció pels serveis de duanes o les forces i cossos de Seguretat de l'Estat de la totalitat dels mitjans de pagament trobats.

No obstant el que disposa el paràgraf anterior, l'autoritat actuant, ateses les circumstàncies del cas, pot acordar la no-intervenció d'un màxim de 1.000 euros per persona i viatge en concepte de mínim de supervivència.

2. Als efectes d'aquest apartat, en tot cas es considera especialment rellevant la falta de veracitat total o parcial respecte de les dades d'identitat del portador o propietari dels mitjans de pagament, origen i destinació d'aquests, concepte que justifica el moviment, així com la variació per excés o defecte de l'import declarat respecte del real en més d'un 10% o de 3.000 euros.

3. L'acta d'intervenció de mitjans de pagament subjectes a declaració ha de contenir les dades mínimes que s'inclouen com a annex II de la present Ordre, i ha de ser remesa immediatament al Servei executiu i a la Secretaria de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries.

Sisè. Informació als viatgers.—El Departament de Duanes i Impostos Especials de l'Agència Estatal d'Administració Tributària ha d'establir en les seves dependències sistemes d'informació que permetin als viatgers conèixer l'obligació de presentar declaració en els termes que estableix la present Ordre.

Així mateix, a aquests efectes es pot requerir la col·laboració de les companyies de transport internacional de viatgers.

Setè. Comunicació mensual d'operacions.—Els subjectes obligats indicats a l'article 2.1 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, sobre determinades mesures de prevenció del blanqueig de capitals, han de comunicar mensualment al Servei executiu de la Comissió de prevenció del blanqueig de capitals i infraccions monetàries qualssevol operacions en què intervinguin que suposin moviments de mitjans de pagament subjectes a declaració obligatòria de conformitat amb la present Ordre.

En cas que el portador dels mitjans de pagament, tot i estar obligat a fer-ho, no presenti o exhibeixi la declaració degudament diligenciada, els subjectes obligats han d'indicar aquesta circumstància en la seva comunicació al Servei executiu.

L'obligació de comunicació que estableix el present apartat s'entén sense perjudici dels restants deures imposats als subjectes obligats per la normativa de prevenció del blanqueig de capitals, especialment el deure d'anàlisi i comunicació de les operacions que, per la seva naturalesa, puguin estar particularment vinculades al blanqueig de capitals.

Vuitè. Col·laboració administrativa.

1. Qualsevol autoritat o funcionari, inclosos els d'aranzel, ha de verificar el compliment de la present Ordre i ha de posar en coneixement del Servei executiu de la Comissió de prevenció del blanqueig de capitals i infraccions monetàries els possibles incompliments.

2. La informació obtinguda com a resultat d'aquesta Ordre s'ha de centralitzar en el Servei executiu de la Comissió de prevenció del blanqueig de capitals i infraccions monetàries, i s'ha de remetre mitjançant la utilització de mitjans electrònics, informàtics o telemàtics amb ús de suport informàtic normalitzat. D'acord amb el que disposa l'article 94.4 de la Llei 58/2003, de 17 de desem-

bre, general tributària, l'Agència Estatal d'Administració Tributària ha de tenir accés a la informació esmentada per a l'exercici de les seves competències.

3. La informació relativa a les incautacions realitzades per incompliments del que estableix aquesta Ordre s'ha de centralitzar en la Secretaria de la Comissió de prevenció del blanqueig de capitals i infraccions monetàries. D'acord amb el que disposa l'article 94.4 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària, l'Agència Estatal d'Administració Tributària ha de tenir accés a la informació esmentada per a l'exercici de les seves competències. Així mateix, la Secretaria, en compliment del deure de col·laboració i de conformitat amb el que disposen els articles 4 de la Llei orgànica 2/1986, de 13 de març, de forces i cossos de seguretat, i 13.2.b) de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, sobre determinades mesures de prevenció del blanqueig de capitals, ha d'atendre les sol·licituds d'informació formulades per les forces i cossos de seguretat en els casos que preveu l'article 22.2 de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, sobre protecció de dades de caràcter personal.

Disposició transitòria única. Compliment de l'obligació de declaració.

Fins a l'entrada en vigor de la present Ordre, l'obligació de declaració que estableix l'article 3.9 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre, sobre determinades mesures de prevenció del blanqueig de capitals, s'ha de complir mitjançant la presentació del model B1 davant els òrgans esmentats a l'article 4 de l'Ordre del ministre d'Economia i Hisenda de 27 de desembre de 1991, de desplegament del Reial decret 1816/1991, de 27 de desembre, sobre transaccions econòmiques amb l'exterior. En el cas de moviments per territori nacional, el declarant ha d'indicar en l'apartat relatiu a «país d'origen o destinació» la localitat d'origen i la localitat de destinació del moviment.

Disposició derogatòria única. Derogació normativa.

A l'entrada en vigor de la present Ordre queden derogats els apartats 1, 2 i 3 de l'article 4 de l'Ordre del ministre d'Economia i Hisenda de 27 de desembre de 1991, de desplegament del Reial decret 1816/1991, de 27 de desembre, sobre transaccions econòmiques amb l'exterior, modificada per l'Ordre de 9 de juliol de 1996, i les instruccions 1a, apartat primer, 2a i 3a de la Resolució de la Direcció General de Política Comercial i Inversions Exteriors de 9 de juliol de 1996, per la qual es dicten normes per a l'aplicació dels articles 4, 5, 7 i 10 de l'Ordre del ministre d'Economia i Hisenda de 27 de desembre de 1991.

Disposició final primera. Habilitació a la Comissió de prevenció del blanqueig de capitals i infraccions monetàries.

La Comissió de prevenció del blanqueig de capitals i infraccions monetàries, a través del seu Comitè permanent, pot dictar instruccions de servei per a l'aplicació de la present Ordre.

Disposició final segona. Entrada en vigor.

La present Ordre entra en vigor al cap de nou mesos de la publicació en el «Butlletí Oficial de l'Estat».

Madrid, 3 de maig de 2006.

SOLBES MIRA

Sra. Directora General del Tresor i Política Financera i Sr. Director General de l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

DECLARACIÓ DE MOVIMENT DE MITJANS DE PAGAMENT. Model S-1
MOLT IMPORTANT: LLEGIU LES INSTRUCCIONS DEL REVERS ABANS D'EMPLENAR AQUEST DOCUMENT

1. DADES DEL DECLARANT (PORTADOR DELS MITJANS DE PAGAMENT – PERSONA FÍSICA)

1.1 TIPUS DE DOCUMENT	1.2 NÚMERO DE DOCUMENT	1.3 NACIONALITAT	1.4 PAÍS / LLOC DE NAIXEMENT	1.5 DATA DE NAIXEMENT / /
1.6 PRIMER COGNOM	1.7 SEGON COGNOM	1.8 NOM		1.9 PROFESSION
1.10 DOMICILI		1.11 CODI POSTAL	1.12 LOCALITAT	1.13 PAÍS DE RESIDÈNCIA

2. DADES DEL PROPIETARI DELS MITJANS DE PAGAMENT (EN CAS QUE SIGUI DIFERENT DEL PORTADOR)

2.1 TIPUS DE DOC.	2.2 NÚMERO DE DOC.	2.3 NACIONALITAT	2.4 PAÍS / LLOC DE NAIXEMENT / CONSTITUCIÓ	2.5 DATA NAIXEMENT / CONSTITUCIÓ / /
2.6 PRIMER COGNOM	2.7 SEGON COGNOM	2.8 NOM / RAÓ SOCIAL		2.9 PROFESSION / FORMA SOCIETÀRIA
2.10 DOMICILI		2.11 CODI POSTAL	2.12 LOCALITAT	2.13 PAÍS DE RESIDÈNCIA

3. DADES DEL MOVIMENT DELS MITJANS DE PAGAMENT

3.1 DATA DEL MOVIMENT / /	3.2 CONCEPTE (NEGOCIS / TURISME)	3.3 TIPUS DE MOVIMENT ENTRADA A ESPANYA <input type="checkbox"/> SORTIDA D'ESPANYA <input type="checkbox"/> MOVIMENT A ESPANYA <input type="checkbox"/>
3.4 PAÍS DE SORTIDA	3.5 PAÍS D'ARRIBADA	
3.6 LOCALITAT DE SORTIDA	3.7 LOCALITAT D'ARRIBADA	
3.8 MITJA DE TRANSPORT UTILITZAT	3.9 DUANA / PAS FRONTERER D'ENTRADA O SORTIDA	

4. DADES SOBRE ELS MITJANS DE PAGAMENT

	4.1 MITJA	4.2 MONEDA	4.3 IMPORT
1			
2			
3			
4.4 IMPORT TOTAL EN EUROS (EN LLETRA I XIFRA)			

5. ORIGEN I DESTÍ DELS MITJANS DE PAGAMENT

5.1 ORIGEN (PROCEDÈNCIA)	
5.2 DESTÍ (FINALITAT)	
5.2.1 DESCRIPCIÓ	5.2.2 CODI BALANÇA PAGAMENTS

6. SIGNATURA DE LA DECLARACIÓ

El signant declara sota la seva responsabilitat que les dades consignades en la present declaració són certes, i queda advertit que la falsedat d'aquestes implica la comissió d'una infracció administrativa sancionable conforme a l'article 5 de la Llei 19/1993, de 28 de desembre.	6.1 LLOC	6.4 SIGNATURA DEL DECLARANT
	6.2 DATA / /	
	6.3 HORA	

7. DILIGÈNCIA DE L'ENTITAT REGISTRADA

7.1 ENTITAT REGISTRADA
7.2 IMPORT EN COMPTE (EUROS)
7.3 DATA, HORA, SIGNATURA I SEGELL

8. DILIGÈNCIA DELS SERVEIS DE DUANES

8.1 DUANA DE PRESENTACIÓ / CONTROL	8.3 DATA, HORA, SIGNATURA I SEGELL
8.2 VERIFICACIÓ IMPORT DECLARAT NO <input type="checkbox"/> SÍ <input type="checkbox"/>	

SR. DIRECTOR DEL SERVEI EXECUTIU DE LA COMISSIÓ DE PREVENCIÓ DEL BLANQUEIG DE CAPITALS I INFRACCIONS MONETÀRIES. C. ALCALÁ 50, 28014 MADRID.

INSTRUCCIONS PER EMPLENAR LA DECLARACIÓ DE MOVIMENT DE MITJANS DE PAGAMENT. Model S-1

1. Aquesta declaració s'ha de presentar, amb caràcter previ, quan l'import dels mitjans de pagament transportats sigui igual o superior a (1) DEU MIL EUROS (10.000 EUR) en cas de sortida o entrada en territori nacional o (2) CENT MIL EUROS (100.000 EUR) en cas de moviments per territori nacional.

2. Aquesta declaració, una vegada emplenada íntegrament, l'ha de signar i presentar la persona física que transporti els mitjans de pagament, independentment que actuï per compte propi o de tercer. La declaració presentada és vàlida per realitzar un únic moviment de mitjans de pagament en la data declarada. Durant tot el moviment els mitjans de pagament han d'anar acompanyats d'aquesta declaració i ser transportats per la persona que hi figuri com a portadora.

3. En el cas de moviments d'ENTRADA en territori nacional, aquesta declaració s'ha de presentar davant els serveis de duanes amb caràcter previ a qualsevol activitat de fiscalització. Exclusivament en els casos en què l'entrada en territori nacional procedent d'un Estat membre de la Unió Europea s'hagi de fer a través d'un pas fronterer en què no hi hagi serveis de duanes permanents, la declaració s'ha de presentar en forma telemàtica davant l'Agència Estatal d'Administració Tributària (<http://www.aeat.es>).

4. En el cas de moviments de SORTIDA del territori nacional, aquesta declaració s'ha de presentar davant els serveis de duanes amb caràcter previ a qualsevol activitat de fiscalització. Exclusivament en els casos en què la sortida del territori nacional amb destinació a un estat membre de la Unió Europea s'hagi de fer a través d'un pas fronterer en què NO hi hagi serveis de duanes permanents, la declaració s'ha de presentar a les dependències provincials de duanes i impostos especials o a les administracions de duanes de l'Agència Estatal d'Administració Tributària. Les entitats de crèdit registrades poden rebre les declaracions emplenades pels seus clients sempre que els mitjans de pagament transportats siguin objecte de càrrec, almenys parcialment, en compte del client a l'entitat. Independentment del lloc de presentació, la declaració s'ha d'exhibir davant els serveis de duanes permanents del punt fronterer.

5. En el cas de moviments PER TERRITORI NACIONAL, aquesta declaració s'ha de presentar davant les dependències provincials de duanes i impostos especials de l'Agència Estatal d'Administració Tributària. Les entitats de crèdit registrades poden rebre les declaracions presentades pels seus clients amb caràcter previ al moviment per territori nacional sempre que els mitjans de pagament transportats siguin objecte de càrrec, almenys parcialment, o objecte d'abonament en compte del client a l'entitat.

6. L'omissió d'aquesta declaració o la falta de veracitat de les dades declarades determinen la intervenció per part dels serveis de duanes o les forces i cossos de seguretat de l'Estat de la totalitat dels mitjans de pagament trobats, i s'incoa la corresponent acta d'intervenció. Així mateix, es pot imposar la sanció de multa l'import mínim de la qual és de 600 euros i l'import màxim de la qual pot ascendir fins a la meitat del contingut econòmic dels mitjans de pagament utilitzats. En cas que els mitjans de pagament s'hagin trobat en un lloc o una situació que mostri una clara intenció d'ocultar-los o no resulti degudament acreditat l'origen dels fons, la sanció pot arribar a la quantitat del contingut econòmic dels mitjans utilitzats.

7. CONSIGNACIÓ DE LES DADES:

S'han d'emplenar TOTS els apartats corresponents a les seccions 1 a 6. Les dades de la secció 2 només s'han de consignar si el portador dels mitjans de pagament no és el seu propietari. Als apartats 1.1 i 2.1 (TIPUS DE DOCUMENT) s'hi ha d'indicar si es tracta de NIF, passaport, NIE o CIF. En cas que el propietari dels fons sigui una PERSONA JURÍDICA, s'ha d'indicar: el codi d'identificació fiscal a l'apartat 2.2; el país de constitució a l'apartat 2.4; la data de constitució a l'apartat 2.5; la raó social a l'apartat 2.8; la forma societària a l'apartat 2.9; i el domicili social complet de la persona jurídica als apartats 2.10, 2.11, 2.12 i 2.13.

Als apartats 1.5, 2.5, 3.1 i 6.2 el format ha de ser dia / mes / any.

A la secció 3 (DADES DEL MOVIMENT DELS MITJANS DE PAGAMENT):

- A l'apartat 3.2 (concepte) s'ha d'indicar la raó o el motiu pel qual es produeix el moviment (negocis, turisme).
- A l'apartat 3.3 (TIPUS DE MOVIMENT) s'ha de marcar si es tracta de (1) entrada en territori nacional (ENTRADA A ESPANYA), (2) sortida del territori nacional (SORTIDA D'ESPANYA) o (3) moviment per territori nacional (MOVIMENT A ESPANYA). Amb caràcter general s'ha de marcar una única casella. No obstant això, en cas que la sortida o entrada a Espanya vagi precedida o seguida d'un moviment per territori nacional de mitjans de pagament per un import igual o superior a 100.000 euros, sense variació de les dades declarades, és vàlida una única declaració en la qual s'han de marcar les dues caselles corresponents.
- A l'apartat 3.8 (MITJÀ DE TRANSPORT UTILITZAT) s'han d'indicar les dades d'identificació del mitjà utilitzat: vol regular (companyia i número de vol), vehicle (matrícula i model), embarcació (nom i distintiu), vol privat (tipus d'avió i identificatiu).
- A l'apartat 3.9 (DUANA / PAS FRONTERER D'ENTRADA O SORTIDA) s'ha d'indicar la duana, el pas fronterer o el lloc pel qual es farà la sortida o l'entrada en territori nacional.

A la secció 4 (DADES SOBRE ELS MITJANS DE PAGAMENT):

- A l'apartat 4.1 (MITJÀ) s'ha d'indicar el mitjà de pagament de què es tracti (efectiu, xec bancari, mitjans electrònics, altres).
- A l'apartat 4.4 s'ha d'indicar l'import total en euros dels mitjans de pagament transportats.

A la secció 5 (ORIGEN I DESTINACIÓ DELS MITJANS DE PAGAMENT):

- A l'apartat 5.1 (ORIGEN) s'ha d'indicar la PROCEDÈNCIA dels mitjans de pagament (el títol o negoci jurídic que determini la legítima tinença dels fons). En particular s'ha de concretar com s'han obtingut els mitjans de pagament declarats: rendiments del treball personal, activitat comercial, venda d'immobles o valors, gestió de fons de tercers, altres.
- A l'apartat 5.2 (DESTINACIÓ) s'ha de seleccionar alguna de la opcions següents: adquisició de béns, pagament de serveis, inversió, altres.
- A l'apartat 5.2.1 (DESCRIPCIÓ) s'ha de detallar la FINALITAT economicojurídica a què s'hagin d'aplicar els fons: en concret s'ha d'indicar amb detall el bé que s'ha d'adquirir, el servei que s'ha de prestar, la inversió que s'ha de realitzar o la descripció detallada del destí dels fons.
- A l'apartat 5.2.2 (CODI BALANÇA DE PAGAMENTS), s'ha de detallar el codi corresponent a la taula d'operacions exteriors del Departament de balança de pagaments del Banc d'Espanya quan la finalitat dels mitjans de pagament sigui efectuar un pagament entre un resident i un no resident.

La secció 7 es reserva a la diligència de l'entitat de crèdit registrada que rep la declaració. A l'apartat 7.1 s'ha d'indicar la raó social o el nom comercial de l'entitat. A l'apartat 7.2 s'ha de consignar l'import en euros apuntat en el compte del client, quan sigui diferent de l'import total declarat que figura a l'apartat 4.4. A l'apartat 7.3 s'ha d'indicar la data i l'hora de recepció de la declaració, que s'ha de segellar i signar.

La secció 8 es reserva a la diligència administrativa dels serveis de duanes, en el moment de sortida o entrada en el territori nacional.

ANNEX II

Dades mínimes que ha de contenir l'acta d'intervenció de mitjans de pagament subjectes a declaració prèvia

L'acta d'intervenció ha de contenir, almenys, la informació següent:

Dades sobre els funcionaris que intervenen:

Servei de duanes o força o cos de seguretat que emet l'acta.

Número de l'acta d'intervenció.

Identificació dels agents o funcionaris que intervenen en la intervenció, mitjançant número de carnet professional.

Dades sobre el portador dels mitjans en cas de sortida o entrada en territori nacional, o dels portadors en el cas de moviments per territori nacional:

Nom i cognoms.

Data i lloc de naixement.

Professió que declara.

Document i número del document.

País que expedeix el document d'identitat.

Data d'expedició del passaport/document d'identitat.

Data de renovació del passaport/document d'identitat.

Domicili que consta en els documents i domicili que declara, en cas que sigui diferent.

Nacionalitat.

Dades sobre els acompanyants del portador dels mitjans de pagament:

Nom i cognoms.

Data i lloc de naixement.

Professió que declara.

Document i número del document.

País que expedeix el document d'identitat.

Data d'expedició del passaport/document d'identitat.

Data de renovació del passaport/document d'identitat.

Domicili que consta en els documents i domicili que declara, en cas que sigui diferent.

Nacionalitat.

Dades sobre la intervenció:

Data i hora de la intervenció.

Detall del lloc exacte en què es produeix la intervenció, amb indicació expressa de:

Identificació de l'aeroport, port marítim, recinte duaner.

Via urbana i número.

Carretera i punt quilomètric.

Localitat, província.

Àmbit geogràfic, al mar: latitud i longitud.

Descripció detallada de la forma de transportar els mitjans de pagament.

Si els mitjans de pagament van ser trobats en un lloc o una situació que mostrés una clara intenció d'ocultar-los, segons el parer de l'actuant (s/n).

Detall del possible itinerari seguit pel portador dels mitjans de pagament.

Dades sobre els diners lliurats als portadors en concepte del mínim de supervivència que estableix el paràgraf segon, apartat 5.1 d'aquesta Ordre.

Dades sobre els mitjans de pagament intervinguts:

Tipus de mitjà de pagament (efectiu, xec bancari, mitjans electrònics al portador, altres).

Import nominal de cadascun dels mitjans de pagament intervinguts.

Moneda de cadascun dels mitjans de pagament intervinguts.

Identificació completa dels mitjans de pagament, en cas de xecs, documents al portador o mitjans electrònics.

Número de bitllets d'alta denominació (500 € i 200 €) incautats després del recompte.

Lloc en què queden dipositats els mitjans de pagament intervinguts.

Dades sobre l'itinerari del portador dels fons:

Ciutat/país d'origen inici del viatge.

Ciutat/país d'origen immediat a la intervenció.

Ciutat/país de destinació següent.

Ciutat/país de destinació final prevista del viatge.

Dades del mitjà de transport utilitzat fins a la intervenció:

Transport aeri comercial, amb les dades següents:

Companyia, número de vol, data de compra.

Transport aeri privat, amb les dades següents:

Si és llogada o no, marca, model, identificatiu i dades del propietari.

Transport per carretera regular, amb les dades següents:

Companyia de transport, itinerari, número de línia.

Transport per carretera privat, amb les dades següents:

Si és llogada o no, tipus de vehicle, marca, model, matrícula i dades del propietari.

Transport marítim comercial, amb les dades següents:

Companyia de transport, itinerari.

Transport marítim privat, amb les dades següents:

Si és llogada o no, marca, model, matrícula i dades del propietari.

Dades del mitjà de transport previst després de la intervenció:

Transport aeri comercial, amb les dades següents:

Companyia, número de vol, data de compra.

Transport aeri privat, amb les dades següents:

Si és llogada o no, marca, model, identificatiu i dades del propietari.

Transport per carretera regular, amb les dades següents:

Companyia de transport, itinerari, número de línia.

Transport per carretera privat, amb les dades següents:

Si és llogada o no, tipus de vehicle, marca, model, matrícula i dades del propietari.

Transport marítim comercial, amb les dades següents:

Companyia de transport, itinerari.

Transport marítim privat, amb les dades següents:

Si és llogada o no, marca, model, matrícula i dades del propietari.

Declaracions efectuades pel portador/pels portadors dels mitjans de pagament, com ara.

Origen i destinació del viatge.

Procedència i finalitat dels mitjans de pagament, amb el màxim detall que el presumpte infractor vulgui realitzar.

Propietari dels fons incautats. Nom, cognoms o raó social i domicili.

En cas que hi hagi hagut declaració prèvia, indicació expressa de les dades declarades que són falses o inexactes amb la justificació de la falsedat o inexactitud.

Documentació que s'ha d'adjuntar a l'acta:

En cas que hi hagi hagut declaració prèvia, se n'ha de remetre una còpia.

Còpia completa del document/dels documents d'identificació del portador/dels portadors dels mitjans de pagament.

Còpia del títol de transport en cas que es tracti de transport públic.

Documentació del mitjà de transport utilitzat en cas de transport privat i descripció detallada d'aquest.

Còpia, si s'escau, dels documents que justifiquin l'origen o la destinació dels mitjans de pagament incautats

MINISTERI D'AGRICULTURA, PESCA I ALIMENTACIÓ

8470 *ORDRE APA/1440/2006, de 28 d'abril, per la qual es prorroga el termini per a la presentació de sol·licituds de subvencions estatals destinades al sector equí durant l'any 2006. («BOE» 114, de 13-5-2006.)*

L'article 12.1 del Reial decret 1200/2005, de 10 d'octubre, pel qual s'estableixen les bases reguladores de les

subvencions estatals destinades al sector equí, estableix que les sol·licituds s'han de presentar dins els terminis establerts per les comunitats autònomes en les seves respectives convocatòries i, en tot cas, abans del 30 d'abril de cada any.

Tenint en compte que es tracta d'una nova línia d'ajudes estatals, que preveu actuacions destinades a les petites i mitjanes empreses, tant agràries com no agràries i altres institucions, i que la distribució territorial dels crèdits consignats a aquest efecte en els pressupostos generals de l'Estat, a càrrec del Ministeri d'Agricultura, Pesca i Alimentació, es realitza d'acord amb el que preveu l'article 86 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària, durant l'any 2006, el termini límit és insuficient per publicar les corresponents convocatòries d'ajudes i, en conseqüència, sol·licitar les ajudes presentant la diversa documentació necessària en cada cas.

Per això, a petició de les comunitats autònomes s'ha posat de manifest la necessitat d'ampliar aquest termini per a la present campanya.

De conformitat amb el que disposa la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, i d'acord amb l'habilitació específica que estableix la disposició final tercera del Reial decret 1200/2005, de 10 d'octubre, resolc ampliar el termini per a la presentació, durant l'any 2006, de sol·licituds per a la concessió de subvencions estatals destinades al sector equí, fins al dia 30 de setembre, inclusivament.

Madrid, 28 d'abril de 2006.

ESPINOSA MANGANA