



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Secretaría
General

Oficina
General de Tecnologías de la
Información

Guía de Usuario

“PAGO ELECTRONICO DE MULTAS Y FRACCIONAMIENTO A FAVOR DE SUNAT A TRAVES DEL SIAF”

Fecha de Actualización: 04/11/2020	Versión: 1	Página: 1
---------------------------------------	---------------	--------------

Indice

1. OBJETIVO	3
2. FINALIDAD	3
3. MÓDULO ADMINISTRATIVO - SIAF CLIENTE	3
4. MENSAJES DE VALIDACIÓN.....	10

1. OBJETIVO

Adicionar en el pago electrónico de Impuestos a favor de la SUNAT, en el Módulo Administrativo del SIAF, a las Multas y Fraccionamientos; para que las Entidades realicen el pago mediante transferencias electrónicas por estos conceptos.

2. FINALIDAD

La finalidad de esta Guía es instruir a los usuarios de las Entidades que usan SIAF, en el procedimiento para el pago de los nuevos tipos de pago a favor de SUNAT.

3. MÓDULO ADMINISTRATIVO - SIAF CLIENTE

3. 1. FASE GIRADO – TIPO DE GIRO “P”

Al igual que los Impuestos, las Multas y Fraccionamientos está disponible en los siguientes Tipos de Operación.

TIPO DE OPERACIÓN	NOMBRE
Girado	
N	GASTO - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
OG	GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS (SIN PROVEEDOR)
ON	GASTO-PLANILLAS

La estructura, validaciones y reglas ya establecidas para el Tipo de Pago T – Pago de Tributos, se mantienen también para los nuevos Tipos de Pago M - Pago de Multas y F - Pago de Fraccionamiento.

El Tipo de Giro P, en donde se registran los pagos electrónicos a favor de SUNAT, se denomina a partir de la versión: Pago Electrónico a SUNAT.

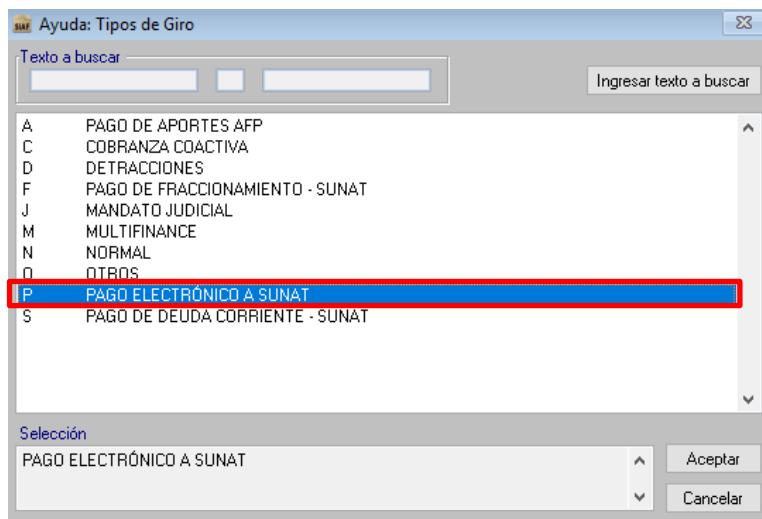


Figura N° 01

En el Documento B, se seguirá mostrando por defecto el código 081, luego se activará el botón denominado **Pago a SUNAT**.

Fecha de Actualización:	Versión:	Página:
04/11/2020	1	3

Figura N° 02

Al presionar el botón **Pago a SUNAT** se mostrará la siguiente interfaz, en el cual se permitirá registrar el Tipo de pago a realizar.

Figura N° 03

Se ha adicionado funcionalidad para registrar las Multas y fraccionamiento:

a) Periodo Tributario MM/AAAA:

- Para el pago de Multas y Fraccionamiento son de los meses del 01 al 12.

Fecha de Actualización:	Versión:	Página:
04/11/2020	1	4

- Para el caso de Fraccionamiento, corresponde al mes y año en que se emite la Resolución aprobatoria del Aplazamiento y/o Fraccionamiento (ejemplo: si la fecha de emisión de la Resolución es el 29 de mayo de 2020, se debe consignar como período tributario 05/2020).
- Para el caso del Fraccionamiento con código 5215 No necesita registrar Nro de Resolución.
- En el caso en que no se registre periodo:

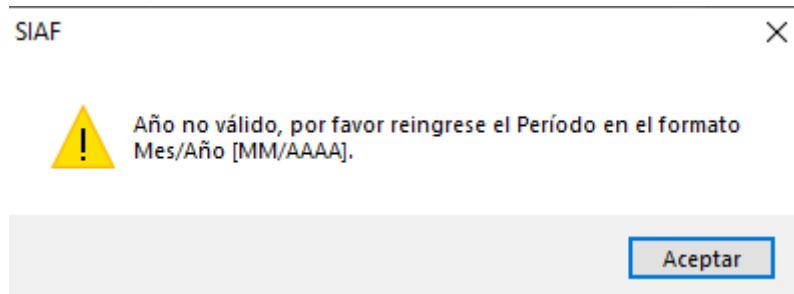


Figura N° 04

b) Tipo Pago SUNAT:

Desplegable para seleccionar:

- Tributos
- Multas
- Fraccionamiento

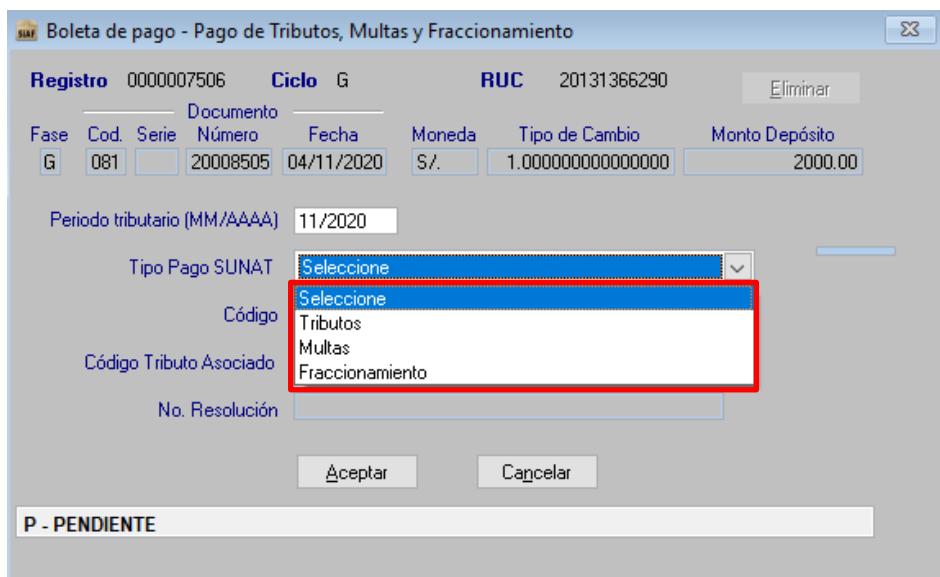


Figura N° 05

Si no se registra el Tipo Pago SUNAT se muestra el siguiente mensaje:

Fecha de Actualización:	Versión:	Página:
04/11/2020	1	5

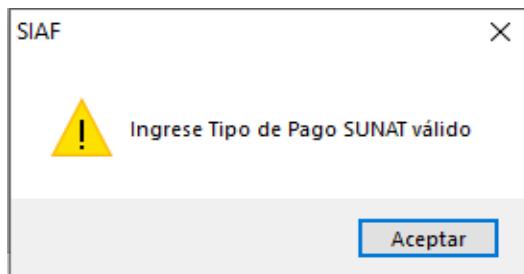


Figura N° 06

c) Código:

- Si se seleccionó Tributos, se mostrará una lista de 29 códigos.

Nro.	Código	Descripción
1	1011	IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA
2	1012	IGV - LIQUI COMPRA-RETENCIONES
3	1032	IGV-REG.PROVEEDOR.-RETENCIONES
4	1041	IGV-SERV.PREST.NO DOMICILIADOS
5	1052	IGV - REG. PERCEPCION
6	3011	RENTA-1RA. CATEGOR.-CTA.PROPIA
7	3021	RENTA-2DA. CATEGOR.-CTA.PROPIA
8	3031	RENTA-3RA. CATEGOR.-CTA.PROPIA
9	3032	RETENC. RTA. 3RA CAT. FIDEICOM
10	3039	RETENC. RTA. LIQUIDAC. COMPRAS
11	3041	RENTA-4TA. CATEGOR.-CTA.PROPIA
12	3042	RENTA-4TA. CATEG.-RETENCIONES
13	3051	RTA5CP RENTA-5TA.- CTA.PROPIA
14	3052	RENTA-5TA. CATEG.-RETENCIONES
15	3062	RENTA - NO DOMIC.-RETENCIONES
16	3073	RENTA - REGULAR. RENTAS TRABJ.
17	3111	RENTA - REGIMEN ESPECIAL
18	3121	IMP.RENTA REG.MYPE TRIBUTARIO
19	5081	IES-CUENTA PROPIA
20	5082	IES-RETENC. A INDEPENDIENTES
21	5210	ESSALUD-LEY 26790-AFIL.REGULAR
22	5211	ESSALUD-S.C.T.R
23	5214	ESSALUD + VIDA
24	5222	ESSALUD-SEGURO AGRARIO
25	5242	ESSALUD-LEY26790 RETENCION
26	5310	ONP -LEY 19990
27	5342	SNPIRT-SNP LEY 29903 RETENC.
28	5511	ACCID. DE TRABAJO-DECLAR.FAB.
29	5612	CONTRIBUCION SOLIDARIA-DL28046

- Si se seleccionó Multas, se mostrará una lista de 25 códigos.

Nro.	Código	Descripción	Tiene Cod. Asociado
1	6018	COMPROB.PAGO SIN REQ. Y CARACT	NO
2	6035	LIBROS O REG.CONT. CON ATRASO	NO
3	6041	OMISO-PRESENTAC.DECLARAC.PAGO	SI
4	6047	NO REG.DENTRO PLAZOS REG.ELECT	NO
5	6051	OMISO-PRES.OTRAS DECL./COMUNI.	SI
6	6063	DECLAR. INFORMAC. FUERA PLAZO	NO
7	6071	MAS 1 RECTI. O NO PRES.RECTIFS	SI
8	6075	NO EXHIBIR LIBROS,REG. U OTROS	NO
9	6081	INF.INCOMPL. O FUERA DE PLAZO	NO
10	6089	NO EFECTUAR RETENC. O PERCEPC.	SI
11	6091	CIFR.DAT.FALSOS DET.DEUDA TRIB	SI
12	6111	RETEN PERCEPC NO PAGADAS PZOS	SI
13	6118	NO ENTREGAR MONTO RETENIDO PO	NO
14	6131	RECUPERAC. MERCADERIA COMISADA	NO
15	6411	ONP -RETENCION O PERC. NO PAG	SI
16	6412	ESS-RETENCION O PERCEP NO PAG	SI
17	6441	REMUNERAC-NO PRES.DJ DENT.PLAZ	SI
18	6461	ES-ONP-PRES.DJ FORMA INCOMPLET	SI
19	6471	ES-ONP-PRES.MAS DE UNA RECTIF.	SI
20	6474	PRES.DECLAR.EN LUGARES DISTINT	NO
21	6489	ONP-NO RETENER O PERC.TRIBUTO	SI
22	6491	ES-ONP-DEC.CIFRAS O DAT.FALSOS	SI
23	6532	ESSALUD - OTRAS MULTAS	NO
24	6711	RETENC. O PERCEP. NO PAGADAS	SI
25	6771	PRES.MAS DE UNA RECTIFICATORIA	SI

- Si se seleccionó Fraccionamiento, se mostrará una lista de 8 códigos.

Nro.	Código	Descripción	Tiene Documento (Resolución)
1	5215	ESSALUD-FRACC.ESPECIAL D.L 848	No
2	5216	ESSALUD-FRACC.CT ART.36	SI
3	5239	ESSALUD-FRAC.CT ART.36 REG.REF	SI
4	5251	SIDEES SINC. DEUDAS ESSALUD	SI
5	5315	ONP-FRACC.ART.36 CT	SI
6	5351	SIDEON SINC. DEUDAS ONP	SI
7	8021	FRACCIONAMIENTO C.T. - ART 36	SI
8	8030	FRACC.CT-ART.36-REG.REF	SI

d) Código de tributo asociado

- Se habilitará este campo solo si se ha seleccionado en Tipo Pago SUNAT a la Multa y cuyo indicador tiene código asociado como valor ='SI'.
- Para estos casos, se mostrará un desplegable de código de tributos existentes (los Tipos de Pago SUNAT "Tributos" y estado Activo).

- Si el Código de Multa seleccionado, tiene código asociado; se debe seleccionar el código asociado; caso contrario se mostrará el siguiente mensaje:

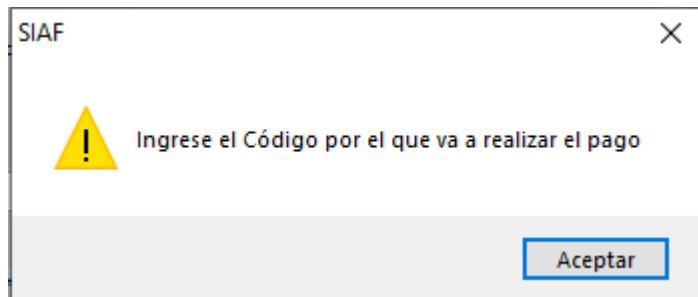


Figura N° 07

e) Nro. Resolución

- Se habilitará este campo solo si se ha seleccionado en Tipo Pago SUNAT al Fraccionamiento y cuyo indicador en Tiene Documento tenga como valor ='SI'.
- El campo será editable, alfanumérico y permite registrar máximo hasta 14 dígitos. El valor mínimo podría ser un dígito el cual debe ser diferente a CERO.
- Si el Código de Fraccionamiento seleccionado, tiene documento; se debe registrar el número de resolución que otorga el beneficio de fraccionamiento; caso contrario se mostrara el siguiente mensaje:

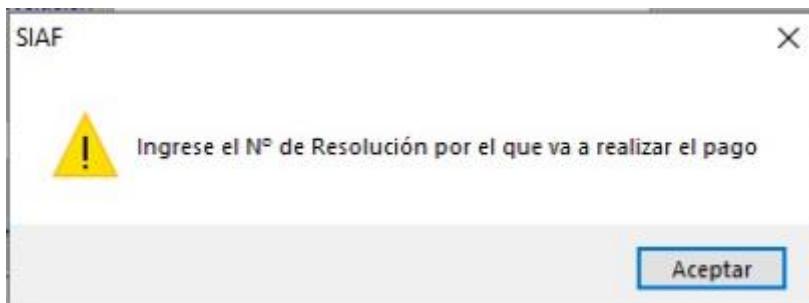


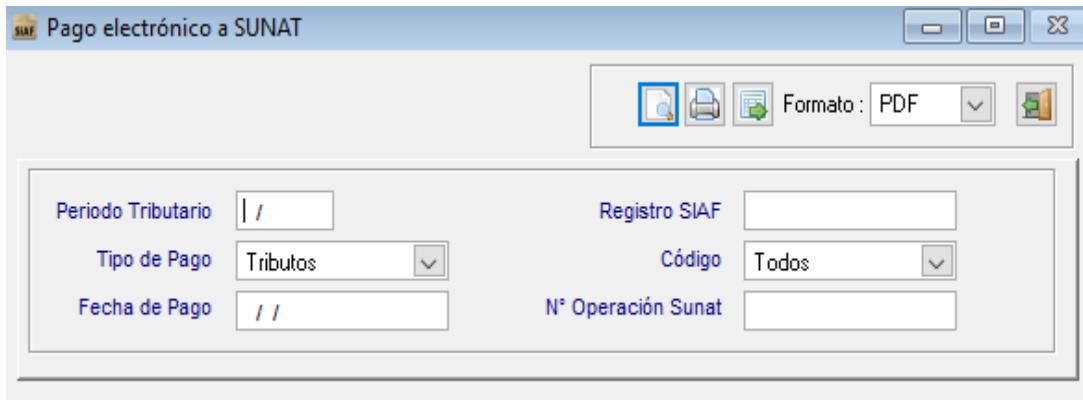
Figura N° 08

Finalmente, presionar el botón **Aceptar** y se sigue con el procedimiento ya conocido.

3. 2. REPORTES

En la misma opción que se tiene en los Reportes para consultar los pagos electrónicos a SUNAT por Impuestos se ha adicionado en el filtro Tipo de Pago a las Multas y fraccionamiento para su consulta.

Fecha de Actualización:	Versión:	Página:
04/11/2020	1	8


Figura N° 09

Por dichos Tipos de Pago, una vez realizado el pago, en la fase pagado se muestra:

- Nº de Orden SUNAT
- Nº de Operación del Banco
- Fecha de pago día/mes/año también la hora (viene a ser los datos de la fase pagado, fecha de proceso).

Al consultar el reporte se mostrará:

Para las Multas:

PAGO VARIOS - FORMULARIO 1662									
IDENTIFICACION TRANSACCION			DATOS DEL CONTRIBUYENTE				DETALLE DEL PAGO		
Número de Orden	Fecha	Periodo	Tipo de Pago	Código	Descripción	Cód. Asoc.	Descripción Cód. Asoc.	Importe Pagado	Banco
0	// :: AM	022020	Multas	6412	RETENC.O PERCEPC.NO PAGADAS	1052	IGV- REG. PERCEPCION	1,000.00	001 - BANCO DE LA NACION
0	// :: AM	022020	Multas	6412	RETENC.O PERCEPC.NO PAGADAS	1052	IGV- REG. PERCEPCION	2,000.00	001 - BANCO DE LA NACION
0	// :: AM	022020	Multas	6412	RETENC.O PERCEPC.NO PAGADAS	1052	IGV- REG. PERCEPCION	3,000.00	001 - BANCO DE LA NACION
0	// :: AM	022020	Multas	6412	RETENC.O PERCEPC.NO PAGADAS	1052	IGV- REG. PERCEPCION	3,000.00	001 - BANCO DE LA NACION

Fecha : 4/11/2020
Hora : 13:01:38
Pag.: 1 de 1

Figura N° 10

Para el Fraccionamiento:

PAGO VARIOS - FORMULARIO 1662									
IDENTIFICACION TRANSACCION			DATOS DEL CONTRIBUYENTE				DETALLE DEL PAGO		
Número de Orden	Fecha	Periodo	Tipo de Pago	Código	Descripción	Resolución Nro.	Importe Pagado	Banco	Número Operación
0	// :: AM	022020	Fraccionamiento	5315	ONP-FRACC.ART.36 CT	1234567899999	1,000.00	001 - BANCO DE LA NACION	0 // :: AM
0	// :: AM	032020	Fraccionamiento	5315	ONP-FRACC.ART.36 CT	1234567899999	1,000.00	001 - BANCO DE LA NACION	0 // :: AM

Fecha : 4/11/2020
Hora : 13:01:38
Pag.: 1 de 1

Figura N° 11

Fecha de Actualización: 04/11/2020	Versión: 1	Página: 9
--	----------------------	---------------------

4. MENSAJES DE VALIDACIÓN

A los mensajes ya existentes, se ha incorporado las siguientes validaciones en la BD-MEF:

Código	Descripción
1503	ENTIDAD NO SE ENCUENTRA AUTORIZADA PARA EL PAGO DE MULTAS Y FRACCIONAMIENTO El Sistema presenta este mensaje, cuando a la Entidad aún no se le ha autorizado a realizar el pago por los tipos de pago de Multas y Fraccionamiento.
1504	EL TIPO DE PAGO CONSIGNADO NO CORRESPONDE AL CONCEPTO DE PAGO SUNAT. El Sistema presenta este mensaje, cuando el código de pago SUNAT no corresponde a los tipos de pago habilitados.
1505	EL CÓDIGO DE PAGO SUNAT ASOCIADO NO EXISTE. El Sistema presenta este mensaje, cuando el código de Multa tiene un código asociado, pero ha viajado con valor NULL o no se encuentra vinculado el código multa al código de tributo asociado.
1506	SE REQUIERE NÚMERO DE RESOLUCIÓN PARA FRACCIONAMIENTO. El Sistema presenta este mensaje, cuando el Código de fraccionamiento requiere documento y ha viajado con valor NULL.