



ORDINE DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI E DEGLI  
ESPERTI CONTABILI  
DI PORDENONE



Anno 2019

N.RF137

# INFO FLASH

La Nuova Redazione Fiscale

A cura del  
dott. Andrea Cirincione

www.redazionefiscale.it

Pag. 1 / 4

<b>OGGETTO</b>	<b>CORRISPETTIVI TELEMATICI – GESTIONE DELLE EMERGENZE</b>
<b>RIFERIMENTI</b>	D.LGS. 127/2015; PROVV. 28/10/2016
<b>CIRCOLARE DEL</b>	<b>23/07/2019</b>

*Sintesi: nel portale Fatture e Corrispettivi sono presenti delle apposite procedure che permettono la gestione di alcuni casi di emergenza nell'uso dei Registratori Telematici per la memorizzazione e trasmissione telematica dei corrispettivi.*

*Di seguito si illustrano le funzionalità relative ai casi che si potranno verificare con più frequenza.*

Nel portale “Fatture e Corrispettivi” sono disponibili, nell’area dei “Corrispettivi”, le funzionalità per i singoli operatori e i loro intermediari delegati

- ➔ che consentono di **gestire alcune situazioni di emergenza**
- ➔ **nell'utilizzo dei Registratori Telematici** per la memorizzazione e trasmissione dei corrispettivi.

Le **funzionalità di emergenza**, presenti nella sezione “Servizi per i Gestori ed Esercenti”, permettono la gestione delle situazioni di seguito indicate:

TIPOLOGIA	FUNZIONALITÀ
a) <b>Assenza di rete</b>	è possibile effettuare l'upload del file predisposto, sigillato ed estratto da RT
b) <b>Dispositivo fuori servizio</b>	consente l'imputazione manuale dei dati dei corrispettivi che, a causa del guasto del dispositivo, non è stato possibile memorizzare e trasmettere
c) <b>Trasmissione scartata</b>	la procedura individua le modalità per il recupero di alcune trasmissioni scartate

Home corrispettivi
Accreditamento
Produttore
Gestore ed Esercente

**Servizi per Gestore ed Esercente**

- Certificato Gestore ed Esercente
- Ricerca dispositivo
- Ripristino dispositivo
- Procedure di emergenza**
- Assenza di rete
- Dispositivo fuori servizio
- Trasmissione scartata

Scegli il servizio nel menù a sinistra:

- Richiesta del proprio “Certificato Gestore ed Esercente”
- Ricerca puntuale del Sistema Master o del Dispositivo Mobile censito a sistema
- Ripristino dispositivo per dismissione o perdita di certificato
- Procedure di emergenza in caso di problemi di connettività, malfunzionamento del dispositivo, trasmissioni scartate



**Nota:** si ricorda che la trasmissione telematica dei corrispettivi si considera effettuata nel momento in cui è completata, da parte dell'Agenzia, la ricezione del file. Quest'ultima attesta l'avvenuto invio dei dati con un esito di ricezione; in caso di esito negativo, le informazioni si considerano non trasmesse e gli esercenti inviano il file corretto entro i 5 giorni lavorativi successivi alla comunicazione di scarto (Provv. 28/10/2016).

## PROBLEMI DI CONNETTIVITÀ INTERNET

La **funzionalità “Assenza di rete”** è **destinata agli esercenti** che **non riescono a trasmettere**, entro il suddetto termine, **il file XML dei corrispettivi** predisposto in maniera corretta e sigillato elettronicamente dal dispositivo.



**Nota:** qualora il dispositivo risulti funzionare in maniera corretta ma sono presenti problemi dovuti all'assenza di rete internet e/o di connettività del dispositivo

- ➔ è possibile trasmettere i corrispettivi utilizzando la **funzionalità online “Assenza di rete”**.

### CIRCOLARI INFORMATIVE – CONSULENZA TELEFONICA – EDITORIA - CONVEGNI

REDAZIONE FISCALE Srl - Via G. A. Longhin n. 103 Padova (PD) – Reg. Imp. di PD e P.IVA 02001870225  
Tel. 0464/480556 - Fax 0464/400613 – Email: info@redazionefiscale.it

In questo caso il **Registratore Telematico**:

- ➔ memorizza gli incassi e predisporre il file XML dei corrispettivi,
- ➔ comprensivo del sigillo elettronico apposto con il certificato dispositivo.

L' esercente può estrarre il file XML sigillato, tramite le funzionalità del dispositivo, e trasmetterlo con la funzionalità in esame.



#### CLASSIFICAZIONE E UTILIZZO

- classificazione: tale modalità di trasmissione verrà classificata come “trasmissione mediante upload” onde distinguere la stessa dalle trasmissioni dirette da RT;
- utilizzo della funzionalità: è possibile solo per effettiva necessità dovuta a situazioni di emergenza.

**Assenza di rete**

La funzionalità è destinata agli esercenti che non riescono a trasmettere, entro i 5 giorni indicati nel Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 28.10.2016, il file XML dei corrispettivi correttamente predisposto e sigillato elettronicamente dal dispositivo.

I dati dei corrispettivi trasmessi verranno imputati all'esercente che in quel momento risulta proprietario del dispositivo, indipendentemente dal soggetto che effettua questa trasmissione, essendo questa funzione finalizzata esclusivamente a consentire l'invio di un file già opportunamente predisposto da un Registratore Telematico/Server-RT nonostante lo stesso sia impossibilitato a farlo.

**Invio file corrispettivi**

Seleziona e trasmetti il file dei corrispettivi firmato.

C [Sfoglia...] [Invia]

**Pulsante “Sfoglia”**: consente all'utente di selezionare dalla sua postazione di lavoro i file dei corrispettivi da inoltrare; tale file, in precedenza estratto e già firmato con il certificato dispositivo, può essere inviato cliccando su “invia”

#### I dati dei corrispettivi trasmessi

- sono **imputati** all'esercente che risulta proprietario del dispositivo, a prescindere dal soggetto che effettua l'invio,
- in quanto la funzione è diretta a **consentire l'invio di un file già predisposto** da un **Registratore Telematico/Server-RT** nonostante lo **stesso sia impossibilitato a farlo**.



**Nota**: a seguito dalla trasmissione del file selezionato, il sistema comunicherà all'utente l'identificativo dell'avvenuta trasmissione, verificabile nell'area “**Monitoraggio delle ricevute dei file trasmessi**”, oppure un diagnostico di mancata/errata trasmissione.

**Fatturazione elettronica e Conservazione**

Servizi per generare, trasmettere e conservare le fatture in base a quanto previsto dal Dlg.127/2015 - art.1, comma 1

- ➔ Registrazione dell'indirizzo telematico dove ricevere tutte le fatture elettroniche
- ➔ Fatturazione elettronica e Conservazione

**Corrispettivi**

Servizi per "la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi" in base a quanto previsto dal Dlg.127/2015 - art. 2.

- ➔ Val a Corrispettivi
- ➔ Documento Commerciale on line

**Dati Fatture e Comunicazioni IVA**

- ➔ Dati delle fatture
- ➔ Comunicazioni periodiche IVA

**Consultazione**

- ➔ Fatture elettroniche e altri dati IVA
- ➔ **Monitoraggio delle ricevute dei file trasmessi**
- ➔ Consultazioni e download massivi

## DISPOSITIVO FUORI SERVIZIO

La funzionalità “Dispositivo fuori servizio”:

- consente la memorizzazione e trasmissione dei dati dei corrispettivi per dispositivi non funzionanti in modo corretto che risultano, quindi, nello stato “Fuori Servizio”
- sostituisce la sola comunicazione dei corrispettivi giornalieri da dispositivo, in quanto lo stesso non è funzionante temporaneamente (non anche la “dematerializzazione” del registro cartaceo utilizzato per la singola operazione di vendita in sostituzione dell’emissione dello scontrino fiscale).

### ADEMPIMENTI IN CASO DI MANCATO/IRREGOLARE FUNZIONAMENTO DEL RT

L’esercente, che dovrà in primo luogo richiedere l’intervento di un tecnico abilitato, è inoltre tenuto:

- fino a quando non è ripristinato il corretto funzionamento (o si doti di altro RT regolarmente in servizio)
- ad annotare i dati dei corrispettivi delle singole operazioni giornaliere su apposito registro, da tenere indifferentemente in formato cartaceo (come in passato) che con modalità informatica.

**Dispositivo fuori servizio**

La funzionalità è destinata agli esercenti che non riescono a memorizzare elettronicamente i corrispettivi giornalieri e trasmettere telematicamente il file dei corrispettivi per malfunzionamento del dispositivo.

I dati dei corrispettivi giornalieri potranno essere acquisiti a sistema mediante la presente funzionalità solo se il Registratore telematico/Server RT si trova nello stato “Fuori Servizio”.  
I dati trasmessi verranno imputati all’esercente che risulta utente di lavoro, riportato in “per conto di” nella testata, a valle dei controlli formali sui dati inseriti.

- I campi contrassegnati con un asterisco sono obbligatori
- I campi contrassegnati con due asterischi sono valorizzabili in mutua esclusione
- I campi contrassegnati con tre asterischi sono obbligatori in mutua esclusione
- Il campo Imposta IVA è richiesto in presenza di Aliquota IVA

**Acquisizione corrispettivi per dispositivo fuori servizio**

Identificativo dispositivo\*: AGSQH234563      Matricola cassa: [?]

**Dati contabili**

Ammontare vendite*	Ammontare resi**	Ammontare annulli**	Riferimento normativo	Aliquota IVA***	Imposta IVA	Natura***	Ventilazione IVA***
2.000,00	0,00	0,00		22%	440,00		
1.000,00	0,00	0,00		5%	50,00		
800,00	0,00	0,00			0,00	Escluse ex art.	

[+ Aggiungi riga]

[Invia] [Ripulisce]

### CLASSIFICAZIONE E UTILIZZO

- classificazione: tale modalità di trasmissione verrà classificata come “trasmissione per dispositivo fuori servizio” onde distinguere la stessa dalle situazioni con dati fiscali memorizzati elettronicamente nel RT e trasmessi telematicamente dal dispositivo stesso;
- utilizzo della funzionalità: è possibile solo per effettiva necessità dovuta a situazioni di emergenza e solo a seguito della comunicazione a sistema dello stato “fuori servizio” del RT.

Nota: tale modalità di “trasmissione” sarà, con ogni probabilità, estesa anche all’invio dei corrispettivi nel periodo di moratoria per i soggetti ancora sprovvisti del RT, che continuano ad emettere gli scontrini cartacei.

## SCARTO DELLA TRASMISSIONE

La funzionalità “Trasmissione scartata” consente di recuperare alcune trasmissioni dei dati dei corrispettivi scartate dal sistema nei seguenti casi:

- per l’impostazione della “DataOraRilevazione”
- o per l’assenza della matricola del punto cassa connesso al Server RT

In tal caso si può evitare un nuovo invio delle stesse informazioni contabili

- procedendo con un “recupero” della situazione di scarto.

### CIRCOLARI INFORMATIVE – CONSULENZA TELEFONICA – EDITORIA – CONVEGNI

REDAZIONE FISCALE Srl - Via G. A. Longhin n. 103 Padova (PD) – Reg. Imp. di PD e P.IVA 02001870225  
Tel. 0464/480556 - Fax 0464/400613 – Email: info@redazionefiscale.it

**Le situazioni recuperabili:** sono solo quelle con codice 00203 e 00212 (di seguito indicate):

Scarti Corrispettivi			
Codice	Descrizione	Aggiornabile	Motivazione
00000	XML non conforme al tracciato	NO	Il file non viene acquisito dal sistema
00200	Dispositivo non ATTIVATO	NO	Il dispositivo non poteva trasmettere
00201	L'elemento Trasmissione/Dispositivo/Tipo non coerente con il certificato	NO	errore strutturale
00202	Date non coerenti sull'elemento PeriodoInattivo	NO	Il sistema accoglie anche file con importi a zero ed il solo blocco del periodo di inattività, quindi questa situazione può essere recuperata dall'RT
00203	Data nel futuro sull'elemento DataOraRilevazione	SI	Inserire una data coerente rispetto alla trasmissione; potrebbe aggiornarla automaticamente il sistema con la data di trasmissione
00204	Data nel futuro sull'elemento InterventoTecnico/DataOra	NO	Può essere comunicato in un invio successivo; L'RT dovrebbe essere in grado di ritenere l'intervento non comunicato in quanto il file è stato scartato ed inviarlo successivamente
00205	Trasmissione/Dispositivo/GeoLocalizzazione è obbligatorio	NO	E' relativo a DA
00206	Data nel futuro sull'elemento Segnalazioni/DataOra	NO	Può essere comunicato in un invio successivo; L'RT dovrebbe essere in grado di ritenere la segnalazione non comunicata in quanto il file è stato scartato ed inviarla successivamente
00207	Incongruenza Tipo Dispositivo e Sezione Dati contabili	NO	problema strutturale
00208	Dati intervento tecnico non congruenti		Può essere comunicato in un invio successivo; L'RT dovrebbe essere in grado di ritenere l'intervento non comunicato in quanto il file è stato scartato ed inviarlo successivamente
00209	Dati segnalazioni non congruenti	NO	Può essere comunicato in un invio successivo; L'RT dovrebbe essere in grado di ritenere la segnalazione non comunicata in quanto il file è stato scartato ed inviarla successivamente
00210	Matricola del dispositivo DA non valida o non appartenente al gestore	NO	E' relativo a DA
00211	Dispositivo DA indicato non "ATTIVATO"	NO	E' relativo a DA
00212	L'elemento Trasmissione/Dispositivo è obbligatorio	SI	Inserire la matricola della cassa
00213	formato geo-localizzazione non in gradi decimali	NO	E' relativo a DA
00214	Data nel futuro sull'elemento DataOra prelievo precedente	NO	E' relativo a DA
99999	XML con Firma non integra	NO	Il file non viene acquisito dal sistema

Home corrispettivi Accreditamento Produttore Gestore ed Esercente

**Servizi per Gestore ed Esercente**

- Censimento singolo dispositivo
- Censimento massivo dispositivi
- Certificato Gestore ed Esercente
- Ricerca dispositivo
- Storico censimenti dispositivi
- Ripristino dispositivo
- Procedure di emergenza
- Assenza di rete
- Dispositivo fuori servizio
- Trasmissione scartata**

**Trasmissione scartata**

La funzionalità è destinata agli esercenti che, nel trasmettere il file dei corrispettivi, hanno ricevuto uno scarto esclusivamente per le seguenti situazioni:

- 00203 - Data nel futuro sull'elemento DataOraRilevazione
- 00212 - L'elemento Trasmissione/Dispositivo obbligatorio.

Il corrispettivo potrà essere modificato solo in relazione alla matricola di cassa se omessa ed alla data di rilevazione dei dati. Non saranno recuperabili le trasmissioni che presentano tipologie di segnalazioni diverse da queste.

Ricerca trasmissione

Identificativo trasmissione:

1364

Cerca

## Trasmissione scartata

La funzionalità è destinata agli esercenti che, nel trasmettere il file dei corrispettivi, hanno ricevuto uno scarto esclusivamente per le seguenti situazioni:

- 00203 - Data nel futuro sull'elemento DataOraRilevazione
- 00212 - L'elemento Trasmissione/Dispositivo obbligatorio.

Il corrispettivo potrà essere modificato solo in relazione alla matricola di cassa se omessa ed alla data di rilevazione dei dati.

Non saranno recuperabili le trasmissioni che presentano tipologie di segnalazioni diverse da queste.

Ricerca trasmissione

Identificativo trasmissione:

Cerca

Motivo scarto: 00212 - matricola cassa è un campo obbligatorio

**Acquisizione corrispettivi per trasmissione scartata**

Identificativo dispositivo:

Progressivo trasmissione:

3

Data e ora rilevazione:

15/05/2019 14:53:30

Data e ora aggiornata:

-

**Dati contabili**

Ammontare vendite	Ammontare resi	Ammontare annulli	Riferimento normativo	Aliquota IVA	Imposta IVA	Natura	Ventilazione IVA

Invia

**Tasto "Invia":** l'utente trasmettere i dati al Sistema che comunica tutte le segnalazioni individuate o l'identificativo di avvenuta trasmissione



**Trasmissioni non recuperabili:** quelle che presentano tipologie di segnalazioni diverse da quelle anzidette; inoltre, non saranno effettuabili variazioni sulle informazioni contabili inviate e tale recupero verrà oppositamente classificato.

**CIRCULARI INFORMATIVE – CONSULENZA TELEFONICA – EDITORIA – CONVEGNI**

REDAZIONE FISCALE Srl - Via G. A. Longhin n. 103 Padova (PD) – Reg. Imp. di PD e P.IVA 02001870225

Tel. 0464/480556 - Fax 0464/400613 – Email: info@redazionefiscale.it