



ORDINE DEI DOTTORI  
COMMERCIALISTI E DEGLI  
ESPERTI CONTABILI  
DI PORDENONE



Anno 2019

N.RF169

## INFO FLASH

La Nuova Redazione Fiscale

A cura del  
dott. Andrea Cirrincione  
[www.redazionefiscale.it](http://www.redazionefiscale.it)

Pag. 1 / 4

OGGETTO	INVIO DEI CORRISPETTIVI – REGISTRATORE TELEMATICO FUORI SERVIZIO
RIFERIMENTI	D.LGS. 127/2015; PROV. 28/10/2016; SPECIFICHE TECNICHE DEL 28/06/2019
CIRCOLARE DEL	26/09/2019

*Sintesi: si seguito sono illustrati gli aspetti operativi e le relative funzionalità, presenti nel portale “Fatture e Corrispettivi”, che consentono di procedere alla trasmissione telematica dei corrispettivi in determinati casi definiti di emergenza, con particolare riferimento all'ipotesi di dispositivo fuori servizio.*

### INVIO DEI CORRISPETTIVI – DISPOSITIVO FUORI SERVIZIO

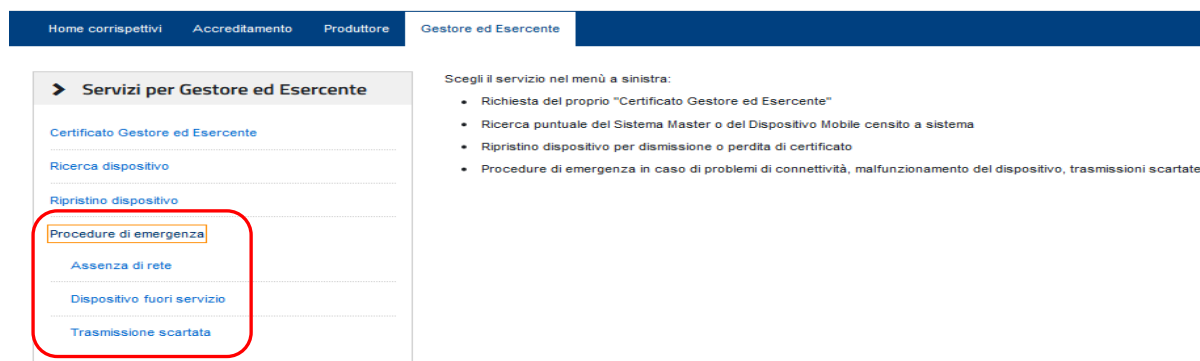
Nell'area dei “**Corrispettivi**”, presente all'interno del portale “**Fatture e Corrispettivi**”, sono disponibili le funzionalità per i singoli operatori e i loro intermediari delegati

- ➔ 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 Gestore ed Esercente*”, permettono la gestione delle seguenti situazioni:

TIPOLOGIA	FUNZIONALITÀ
Assenza di rete	<ul style="list-style-type: none"><li>è possibile effettuare l'<b>upload del file predisposto</b>, sigillato ed estratto da RT</li></ul>
Dispositivo fuori servizio	<ul style="list-style-type: none"><li>è possibile l'imputazione manuale dei dati dei corrispettivi che, <b>a causa del guasto del Registratore Telematico</b>, non è stato possibile memorizzare e trasmettere;</li><li>per la <b>trasmissione del dato</b> occorre che la <b>matricola</b> del dispositivo sia stata tempestivamente messa nello stato di “<b>fuori servizio</b>”</li></ul>
Trasmissione scartata	<ul style="list-style-type: none"><li>la procedura individua le modalità per il <b>recupero di alcune trasmissioni scartate</b></li></ul>



#### 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](mailto:info@redazionefiscale.it)



#### INVIO DEI CORRISPETTIVI (Prov. 28/10/2016):

- **quando la trasmissione telematica dei corrispettivi si considera effettuata:** nel momento in cui è completata, da parte dell'Agenzia, la ricezione del file;
- **attestazione dell'Agenzia** circa l'avvenuto invio dei dati con un esito di ricezione;
- **esito negativo:** in tal caso, le informazioni si considerano non trasmesse e gli esercenti inviano il file corretto entro i 5 giorni lavorativi successivi alla comunicazione di scarto.

### DISPOSITIVO FUORI SERVIZIO – ASPETTI OPERATIVI

Le specifiche tecniche allegate al Prov. 28/10/2016 precisano quanto segue:

- ➔ in caso di **mancato o irregolare funzionamento**, per qualsiasi motivo, del **Registratore Telematico**, l'esercente richiede **tempestivamente l'intervento di un tecnico abilitato**
- ➔ e, in attesa del ripristino del corretto funzionamento ovvero della dotazione di altro Registratore Telematico regolarmente in servizio,

provvede **all'annotazione dei dati dei corrispettivi delle singole operazioni giornaliere**

- su apposito **registro da tenere anche in modalità informatica**.

Per **consentire all'esercente di gestire la situazione** in esame,

- nel portale "*Fatture e Corrispettivi*" è presente, nella sezione "*Servizi per Gestore ed Esercente*",
- la funzionalità "**Procedure di Emergenza**", nel cui ambito è disponibile quella relativa al "**Dispositivo fuori servizio**" che consente:
  - di **memorizzare e trasmettere** i dati dei **corrispettivi per dispositivi** che non funzionano in maniera corretta,
  - che, pertanto, risultano nello stato "**Fuori Servizio**".



#### Aspetti relativi alla funzionalità:

- **sostituisce** solo la **comunicazione dei corrispettivi giornalieri da dispositivo**, in quanto lo stesso risulta al momento non funzionante,
- e **non la dematerializzazione del registro cartaceo**, utilizzato per la singola operazione di vendita in sostituzione dell'emissione dello scontrino fiscale.

Home corrispettivi

Accreditamento

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

### 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	▾	▾ x
1.000,00	0,00	0,00		5% ▾	50,00	▾	▾ x
800,00	0,00	0,00		▾	0,00	Escluse ex art ▾	▾ x

+ Aggiungi riga

Invia

Ripristino

### Classificazione di tale modalità di invio dei corrispettivi:

- tale modalità verrà classificata come “**trasmissione per dispositivo fuori servizio**”
- al fine di **distinguere la stessa dalle situazioni** con dati fiscali memorizzati elettronicamente nel RT e trasmessi in via telematica dal dispositivo stesso.



**Nota:** l'utilizzo di funzionalità è **consentito solo** nei casi di effettiva necessità ed esclusivamente a seguito della **comunicazione** a sistema dello stato “**fuori servizio**” del RT.

GUASTO/MALFUNZIONAMENTO DEL REGISTRATORE TELEMATICO	
Direttamente dal RT	<ul style="list-style-type: none"> <li>il RT <b>diagnostica il guasto</b> che viene segnalato all' esercente con apposito messaggio;</li> <li>nello stesso momento il <b>sistema interrompe il proprio funzionamento</b> e trasmette idonea segnalazione al sistema Agenzia Entrate secondo il tracciato “<i>Evento Dispositivo</i>”.</li> </ul>
Non direttamente dal RT	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>malfunzionamento non comunicato automaticamente dal RT:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ l' esercente (o un suo delegato) può comunicare sul sito dell' Agenzia la situazione anomala, che viene tracciata a sistema.</li> </ul> </li> </ul>

Si illustrano le modalità operative per procedere alla **variazione dello stato del RT**:

**Ricerca dispositivo**

Il Gestore ed Esercente ha la possibilità di ricercare il dispositivo di interesse per effettuare il download del QRcode corrispondente. Solamente il gestore di distributori automatici aggiorna i dati dei dispositivi in caso di diversa collocazione fisica o variazione di utilizzo.

Imposta la ricerca:

Identificativo dispositivo:  Stato:  Tipologia:

**Elenco dispositivi ricercati**

0 dispositivi selezionati:

Id	Id dispositivo	Stato	Tipologia
<input type="checkbox"/>		IN SERVIZIO	REGISTRATORI TELEMATICI

**Dettaglio dispositivo**

Il Gestore ed Esercente visualizza le informazioni di dettaglio del dispositivo interrogato. È possibile effettuare l'aggiornamento dei dati del dispositivo solamente da parte del Gestore di distributori automatici in caso di diversa collocazione fisica o variazione di utilizzo.

Identificativo dispositivo:  Tipologia: REGISTRATORI TELEMATICI Stato: IN SERVIZIO

Marchio fabbricante:  Modello:

Data attivazione:  Data messa in servizio:

**Riferimenti approvazione dispositivo**

Numero:  Data:

**Dati libretto di dotazione**

Interventi:  Cambi di stato:  Esercenti precedenti:

**Cambia stato dispositivo**

Identificativo dispositivo: \_\_\_\_\_ Tipologia: REGISTRATORI TELEMATICI Stato: IN SERVIZIO

I campi contrassegnati con un asterisco sono obbligatori

Evento \*

- ☒ FUORI SERVIZIO
- ☐ DISATTIVAZIONE
- ☐ DISMISSIONE

Descrizione:

Dettaglio

Data e ora: \*

Codice: \*

Inizio Indietro

Tale schermata compare dopo aver cliccato su "Cambia stato"

EVENTO RELATIVO AL REGISTRATORE TELEMATICO	
<b>Fuori servizio</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>tale stato comprende tutti i casi in cui il RT non è in grado di trasmettere i dati al Sistema Agenzia Entrate per cause non rientranti in quelle di dismissione o disattivazione del RT;</li> <li>il RT può ritornare in automatico "in servizio", in occasione della prima trasmissione utile, senza necessità di riattivazione.</li> </ul>
<b>Dismissione</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>in tal caso viene <b>revocato il certificato del dispositivo</b> e cancellato l'apparato dall'anagrafica;</li> <li>la <b>comunicazione</b> di tale variazione può essere effettuata anche dal tecnico abilitato tramite le funzionalità presenti nel RT;</li> </ul>
<b>Disattivazione</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>in tal caso si assiste alla <b>cancellazione dell'associazione tra la matricola del RT e la partita IVA del vecchio esercente</b> e la sospensione del certificato del RT;</li> <li>una <b>procedura di ricollocazione</b> effettuata dall'installatore consente di produrre la richiesta di associazione dell'apparato alla partita IVA dell'eventuale nuovo esercente (casi che vi rientrano: la cessione del RT ad altro esercente ed il furto);</li> </ul>

**Tabella di coerenza: tra i cambi di stato da comunicare e i dettagli da indicare**

Codice dettaglio	Descrizione dettaglio	Cambio di Stato Compatibile/Evento
00600	Memoria esaurita	FUORI SERVIZIO
00601	Altro (in questo caso è obbligatoria una descrizione esplicativa dell'evento)	TUTTI
00603	Cessione (a qualsiasi titolo: vs terzi, rivenditori, ecc)	DISATTIVAZIONE
00604	Furto	DISATTIVAZIONE
00606	Smaltimento	DISMISSIONE
00607	Malfunzionamento	FUORI SERVIZIO
00608	Magazzino	FUORI SERVIZIO
00609	Memoria di riepilogo esaurita o con certificato compromesso	DISMISSIONE