

SITUAZIONI DI EMERGENZA REGISTRATORE TELEMATICO

a cura del Dott. Vito SARACINO - Dottore Commercialista e Revisore Contabile in Bitonto (BA)



L'art. 2, comma 1, del D.Lgs. 5 agosto 2015, n. 127, ha stabilito che a decorrere dal 1° gennaio 2020, i soggetti che effettuano le operazioni al commercio al minuto e le altre attività assimilate di cui all'art. 22 del DPR 26 ottobre 1972, n. 633, sono obbligati alla memorizzazione elettronica e alla trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati dei corrispettivi giornalieri delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizi.

Il predetto art. 2, al comma 3, ha stabilito che la memorizzazione elettronica e la trasmissione telematica dei corrispettivi debba avvenire mediante strumenti tecnologici che garantiscano l'autenticità e l'inalterabilità dei dati, quali registratori telematici o la procedura gratuita messa a disposizione dall'Agenzia delle Entrate (documento commerciale on line).

SITUAZIONI DI EMERGENZA

Nel corso delle operazioni di memorizzazione e trasmissione attraverso i registratori telematici potrebbero verificarsi alcune situazioni di emergenza nell'utilizzo degli stessi, così come previsto dall'Agenzia delle Entrate nelle specifiche tecniche del 28 giugno 2019.

Le situazioni di emergenza che si potrebbero verificare sono le seguenti:

1. Assenza di rete internet e/o problemi di connettività del dispositivo;
2. Dispositivo fuori servizio;
3. Recupero di alcune situazioni di scarto della trasmissione dei corrispettivi giornalieri.

Il cliente non corre alcun rischio se riceve un qualsiasi documento alternativo (o anche nulla) ma l'esercente è invece obbligato a richiedere immediatamente l'intervento dell'impresa tenuta alla manutenzione, annotando la data e l'ora della richiesta sul libretto di dotazione dell'apparecchio, e ad utilizzare una delle funzionalità rese disponibili dall'Agenzia delle Entrate, nell'area dei "Corrispettivi", sezione "Servizi per i Gestori ed Esercenti", con dei sottomenù dedicati nell'ambito delle procedure di emergenza.

Home corrispettivi Accredитamento 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

1. ASSENZA DI RETE INTERNET E/O PROBLEMI DI CONNETTIVITA' DEL DISPOSITIVO

Nel caso in cui il dispositivo risulti correttamente funzionante ma sono presenti problemi di rete dovuti all'operatore internet utilizzato e/o alla connettività del dispositivo, è possibile trasmettere i corrispettivi

Vito SARACINO
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

mediante la funzione online "assenza di rete". In questo caso il registratore deve effettuare la memorizzazione degli incassi e predisporre l'apposito file Xml dei corrispettivi, comprensivo del sigillo elettronico apposto con il certificato dispositivo. Poiché il dispositivo non riesce a richiamare i servizi di trasmissione per inviare i corrispettivi giornalieri all'Agenzia delle Entrate, l'esercente può estrarre il file Xml sigillato, mediante apposite funzionalità del dispositivo (da richiedere allo stesso manutentore), e trasmetterlo utilizzando la nuova funzione del sistema Corrispettivi, tramite la voce di menù "Procedure di Emergenza > Assenza di rete", disponibile nella sezione "Area Gestore ed Esercente".

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.

Sfogli... Nessun file selezionato.

Invia

Utilizzando il pulsante "sfoglia" l'utente può quindi selezionare dalla sua postazione di lavoro il file dei corrispettivi da inoltrare.

2. DISPOSITIVO FUORI SERVIZIO

La funzionalità permette di gestire la trasmissione dei dati dei corrispettivi per dispositivi con malfunzionamenti tali da impedire la memorizzazione dei corrispettivi.

Per far fronte a questa tipologia di situazione, l'esercente dovrà preliminarmente comunicare a sistema lo stato "FUORI USO" del registratore telematico, tramite la funzione "Gestore ed Esercente" > Accedi ai servizi > Ricerca Dispositivo > Cambia Stato", e, fino a quando non sia stato ripristinato il corretto funzionamento da parte di un tecnico, dovrà accedere alla funzione tramite la voce di menù "Procedure di Emergenza > Dispositivo Fuori Servizio", disponibile nella sezione "Area Gestore ed Esercente".

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 obbligatori in mutua esclusione
- il campo Imposta IVA è richiesto in presenza di Aliquota IVA
- il campo Riferimento normativo è relativo all'ex art 21, comma 6, DPR 633/72

Acquisizione corrispettivi per dispositivo fuori servizio

Identificativo dispositivo:* Matricola cassa:

Dati contabili

Ammontare vendite*	Ammontare resi	Ammontare annulli	Riferimento normativo	Aliquota IVA**	Imposta IVA	Natura**	Ventilazione IVA**
0,00	0,00	0,00			0,00		

L'interfaccia grafica permette all'esercente di trasmettere all'Agenzia delle Entrate i dati aggregati dei corrispettivi giornalieri che avrebbe dovuto trasmettere con il registratore telematico. Pertanto, si tratta dei dati dei corrispettivi aggregati per aliquota/natura IVA, ovvero "ventilazione".

Vito SARACINO
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Si precisa che, una volta ripristinato il corretto funzionamento del registratore di cassa, si dovrà comunicare al sistema lo stato "IN SERVIZIO" del registratore stesso.

3. RECUPERO TRASMISSIONI SCARTATE

La funzionalità permette il recupero di alcune trasmissioni scartate, che rientrano esclusivamente in specifiche casistiche: se il corrispettivo inviato ma scartato dal sistema AE, a causa dell'impostazione della "DataOraRilevazione" o per l'assenza della matricola del punto cassa connesso al Server RT si può evitare una nuova trasmissione delle stesse informazioni contabili procedendo con un recupero della situazione di scarto.

La funzione online "Trasmissione Scartata" permette all'esercente di recuperare esclusivamente le seguenti situazioni:

- 00203 - data nel futuro sull'elemento DataOraRilevazione:
- 00212 - l'elemento Trasmissione/Dispositivo obbligatorio.

Per far fronte a questa tipologia di situazione, l'esercente deve accedere alla funzione tramite la nuova voce di menù "Procedure di Emergenza > 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:

Motivo scarto: 00212 - matrocola cassa è un campo obbligatorio

Acquisizione corrispettivi per trasmissione scartata

Identificativo dispositivo: Progressivo trasmissione: 3 Data e ora trasmissione: 15/05/2019 14:53:30

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

Bitonto, 17 febbraio 2020

Dott. Vito SARACINO
Dottore Commercialista in Bitonto (BA)
info@studiosaracino.it
www.studiosaracino.it