

Titolo: Gestione Correzioni	Data creazione: 06/2019
Tipo di documento: Istruzioni operative – Gestione Correzioni	

Gestione Correzioni

Istruzioni operative

Titolo: Gestione Correzioni	Data creazione: 06/2019
Tipo di documento: Istruzioni operative – Gestione Correzioni	

SOMMARIO

CORREZIONE DI MODELLI 730 NON ANCORA TRASMESSI AD ENTRATEL.....	3
CORREZIONE DI MODELLI 730 GIA' TRASMESSI AD ENTRATEL.....	3
MODELLO 730 RETTIFICATIVO.....	4
MODELLO 730 INTEGRATIVO.....	5
MODULI DI RICHIESTA	6

Titolo: Gestione Correzioni	Data creazione: 06/2019
Tipo di documento: Istruzioni operative – Gestione Correzioni	

CORREZIONE DI MODELLI 730 NON ANCORA TRASMESSI AD ENTRATEL

La correzione di un modello acquisito da CAF Do.C., ma non ancora trasmesso all’Agenzia delle entrate, **si effettua con il semplice invio di un nuovo file telematico** che, a parità di codice fiscale, sovrascriverà la precedente dichiarazione errata.

I modelli non ancora trasmessi telematicamente all’Agenzia delle entrate sono quelli presenti nell’elenco Dichiarazioni 730/2019 del software “Collegamento a CAF Do.C.” per i quali non risultano valorizzate le colonne “730-4” e “Invio Entratel”.

Il software di Collegamento a CAF Do.C. è accessibile direttamente dal vostro compilativo modello 730.

CORREZIONE DI MODELLI 730 GIÀ TRASMESSI AD ENTRATEL

Le correzioni dei modelli 730 già trasmessi all’Agenzia delle entrate sono descritte nei successivi paragrafi e suddivise per tipologia.

NOTA BENE: Errori e/o omissioni imputabili al contribuente, la cui correzione in termini di imposta comporti un minor credito o un maggior debito rispetto al 730 di origine, dovranno essere sanati esclusivamente con la presentazione del modello Redditi P.F.

Titolo: Gestione Correzioni	Data creazione: 06/2019
Tipo di documento: Istruzioni operative – Gestione Correzioni	

MODELLO 730 RETTIFICATIVO

Utilizzato per **errori commessi dallo studio** che ha prestato assistenza fiscale, la cui correzione comporta **un maggior debito o un minor credito d'imposta**.

Questa tipologia di dichiarazione consente anche:

- l'inserimento della **rateazione delle imposte a debito** se non richiesta nel modello originario, ma nel solo caso in cui il sostituto d'imposta non abbia ancora eseguito i conguagli;
- l'**azzeramento o il versamento in misura inferiore degli acconti** (*prima rata e seconda o unica rata*).

La riduzione o l'azzeramento della sola seconda rata di acconto IRPEF o cedolare secca sarà invece richiesta entro il 30 settembre presentando apposita [Richiesta di riduzione acconto](#) direttamente al Sostituto d'imposta, *senza intervenire sulla dichiarazione*.

MODALITA' DI GESTIONE

Dal 1° luglio nell'elenco delle dichiarazioni trasmesse sul software Collegamento a CAF Do.C. sarà abilitato il pulsante "**Gestione Rettificativi**".

Per le specifiche di gestione si rimanda alla consultazione dell'apposito documento di istruzioni operative per la gestione del Modello 730 rettificativo.

Titolo: Gestione Correzioni	Data creazione: 06/2019
Tipo di documento: Istruzioni operative – Gestione Correzioni	

MODELLO 730 INTEGRATIVO

INTEGRATIVO – CODICE 1 (A FAVORE)

Utilizzato quando il contribuente si accorge di dover integrare la dichiarazione originaria con elementi non forniti per l'elaborazione del modello originario e che comporta **un maggiore credito, un minor debito o un'imposta invariata.**

MODALITA' DI GESTIONE

Dal 12 settembre al 25 ottobre 2019 il canale di trasmissione consentirà l'invio del file telematico con le stesse modalità già utilizzate per l'invio dei modelli originari.

INTEGRATIVO – CODICE 2 (DATI SOSTITUTO ERRATI)

Le integrazioni della dichiarazione originaria riguardano esclusivamente la variazione dei dati del sostituto d'imposta indicato erroneamente.

MODALITA' DI GESTIONE

Dal 26 giugno al 25 ottobre 2019 compilare la richiesta di *Cambio Sostituto* il cui utilizzo è dettagliato nel successivo paragrafo MODULI DI RICHIESTA.

INTEGRATIVO – CODICE 3 (DATI SOSTITUTO ERRATI CON INTEGRATIVO A FAVORE)

Le integrazioni della dichiarazione originaria riguardano sia la variazione dei dati del sostituto d'imposta sia altri dati da cui scaturiscono un maggior importo a credito, un minor debito oppure un'imposta invariata.

MODALITA' DI GESTIONE

Dal 26 giugno al 25 ottobre 2019 compilare la richiesta di *Cambio Sostituto* il cui utilizzo è dettagliato nel successivo paragrafo MODULI DI RICHIESTA. Successivamente inviare il file telematico del modello Integrativo – codice 1 con le stesse modalità già utilizzate per l'invio dei modelli originari, nel periodo dal 12 settembre al 25 ottobre 2019, indicando il nuovo sostituto d'imposta.

Titolo: Gestione Correzioni	Data creazione: 06/2019
Tipo di documento: Istruzioni operative – Gestione Correzioni	

MODULI DI RICHIESTA

Alcune tipologie di correzione richiedono l'utilizzo dei moduli di richiesta **disponibili sul software Collegamento a CAF Do.C.**

Le richieste inoltrate correttamente saranno evase entro 5 giorni lavorativi dalla data di ricezione e lo studio potrà monitorarne l'avanzamento accedendo all'elenco richieste.

MODALITA' DI GESTIONE

Accedere al software Collegamento a CAF Do.C in **Dichiarazioni 730**, **selezionare** dall'elenco il **contribuente** e cliccare sul pulsante **Richieste a CAF Do.C.** Scegliere l'opzione desiderata tra quelle possibili e sottoelencate:

CANCELLAZIONE: di un modello validamente acquisito da CAF Do.C. che non deve essere trasmesso a Entratel.

CAMBIO SOSTITUTO D'IMPOSTA: per indicare un sostituto d'imposta diverso da quello indicato erroneamente nel modello già trasmesso a Entratel.

La richiesta sostituisce l'invio di un modello integrativo codice 2 – dati del sostituto errati.

VARIAZIONE DATI DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA: per indicare nuovi dati (indirizzo o denominazione) del sostituto d'imposta riportato in un modello validamente acquisito da CAF Do.C. per cui non varia però il codice fiscale.

L'utilizzo del modulo di richiesta è subordinato alla segnalazione di scarto da parte di CAF Do.C. e limitatamente ai sostituti d'imposta non iscritti per la ricezione telematica dei modelli 730-4.

CONGUAGLIO IMPORTI ELEVATI: per certificare la correttezza dei dati esposti nella dichiarazione quando il sostituto d'imposta INPS chiede specifica conferma prima di procedere al conguaglio.

F24 CON MAGGIORAZIONE: per la generazione della delega di pagamento delle imposte a debito con maggiorazione dello 0.4% in caso di presentazione della dichiarazione senza sostituto d'imposta.