

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2017.2.0	
Applicativo:	M73017–Modello 730/2017
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2017.2.0 (Versione completa)
Data di rilascio:	19.03.2018
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Dichiarazione Rettificativa 730	2
QUA730	2
<i>Dichiarazione rettificativa 730</i>	<i>2</i>

Dichiarazione Rettificativa 730**M73017****QUA730****Dichiarazione rettificativa 730**

Nel caso in cui il contribuente rilevi la presenza di errori nella compilazione della dichiarazione 730 commessi dal soggetto che ha prestato l'assistenza fiscale, è obbligato a darne comunicazione al sostituto d'imposta, Caf o professionista, il quale deve predisporre un modello "730 rettificativo" da inviare entro il 10 novembre dell'anno in cui la violazione è stata commessa.

L'articolo 7-quater, comma 48, del DL 193/2016 ha modificato l'articolo 39, comma 1, lett. a) del Dlgs 241/1997, ampliando sul piano temporale il termine entro il quale gli intermediari abilitati possono intervenire per correggere le irregolarità e quindi, spostando tale termine anche a dopo il 10 novembre.

Pertanto, come indicato nella Circolare per la liquidazione ed il controllo del modello 730/2018, a partire dalla dichiarazione 730/2017 è possibile presentare la dichiarazione 730 rettificativa anche dopo il termine del 10 novembre.

In tal caso, nel modello 730-3, nella casella "730 rettificativo" deve essere indicato uno dei seguenti codici:

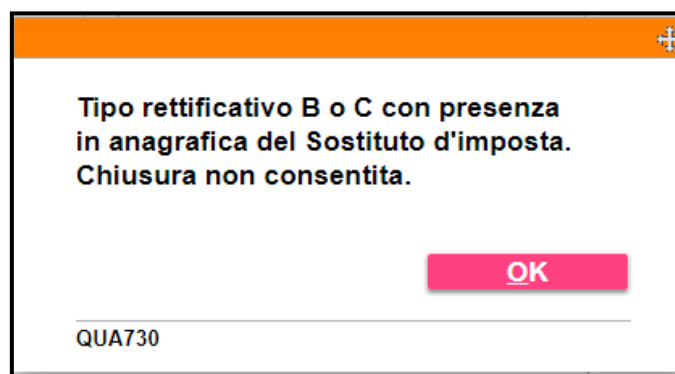
- "1", se la rettifica riguarda errori che non hanno comportato l'apposizione di un visto infedele;
- "2", se la rettifica riguarda errori che hanno comportato l'apposizione di un visto infedele;
- "3", se la rettifica riguarda sia errori che hanno comportato l'apposizione di un visto infedele, sia errori che non hanno comportato l'apposizione di un visto infedele,.

e il modello rettificativo deve essere presentato senza l'indicazione del sostituto d'imposta e quindi senza allegare il modello 730/4.

Nel caso in cui l'assistenza fiscale sia stata prestata dal sostituto d'imposta, la casella "Rettificativo" può assumere solo il valore "1".

Al fine di gestire tale casistica, in Gestione quadri, nella scelta "Stato dichiarazione", è stata prevista l'apposita scelta "Tipo Rettificativo" in cui va indicata la lettera "C=Oltre il 10 novembre".

Una volta indicata l'opzione "**C=Oltre il 10 novembre**", nell'Anagrafica del contribuente, **ANA730**, dovrà essere barrato manualmente il flag "**Mod 730 dipendenti senza sostituto**" tanto che, se non barrato, alla chiusura della dichiarazione la procedura segnala con un controllo bloccante la presenza, non corretta, del sostituto d'imposta.



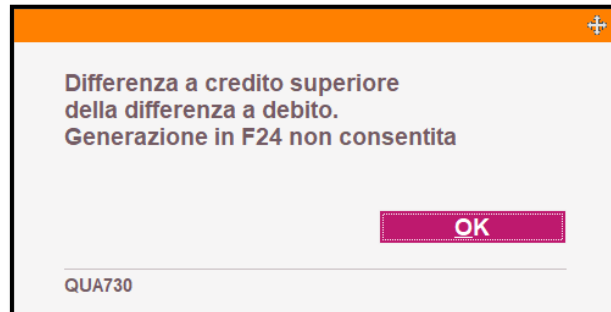
Inoltre, al fine di poter calcolare la differenza di imposte risultante tra la dichiarazione originale e la dichiarazione rettificativa e poter generare i relativi importi in F24, i clienti possono utilizzare o i comandi **SAV730/RES730**, rispettivamente per il salvataggio ed il restore della dichiarazione oppure il comando **730INTE**, in cui è richiesta l'accortezza di andare ad eliminare il codice integrativa.

In ogni caso, nella scelta "*Stato dichiarazione*" della Gestione quadri va inserito il codice della dichiarazione 730 originale (campo "*730 originale*"), campo che si attiva solamente in presenza di dichiarazione integrativa oppure in presenza dell'opzione "**C=Oltre il 10 novembre**" nel campo "*Tipo rettificativo*".

The screenshot shows the "QUA730 - SITUAZIONE DICHIARAZIONE" window. At the top, the "Dichiarante" field is set to "100" and the name "ROSSI BIANCHI" is displayed. Below this, there are tabs for "STATO DICHIARAZIONE", "SCELTA 8 PER MILLE", "SCELTA 5 PER MILLE", "SCELTA 2 PER MILLE", and "RIDUZIONE ACCONTI". The "STATO DICHIARAZIONE" tab is active, showing various checkboxes for the status of the 730 declaration. In the "Gestione rettificativa" section, the "Tipo rettificativo" dropdown is set to "C=Oltre il 10 novembre". In the "Gestione integrativa" section, the "730 originale" field is highlighted with a red box. At the bottom, there are buttons for "Funzioni", "Conferma", "Varia", "Riprist", "<Ind", "Av>", and "Uscita". A red box at the bottom left contains the text "Indicare il codice dichiarante del 730 precedente".

Una volta fornite le suddette indicazioni, alla chiusura della dichiarazione la procedura effettua un confronto tra la liquidazione della dichiarazione originale e la liquidazione della dichiarazione rettificativa (righe da 91 a 101 per il dichiarante e da 111 a 121 per il coniuge).

Se ne risulta un maggior debito totale, in F24 verrà generata la relativa differenza, e quindi il relativo tributo a debito o a credito, mentre se dal confronto scaturisce solamente un maggior credito totale, in F24 non verrà generato nessun tributo e di ciò viene data apposita segnalazione:



Infine, nella Gestione dei quadri sarà indicato, con la barratura dell'apposito flag, che la dichiarazione in questione è una dichiarazione "Rettificativa".

Quadro	Dichiarante	Coniuge
Quadro A		
Quadro B		
Quadro C	✓	✓
Quadro D		✓
Quadro E		
Quadro F		
Quadro G		
Quadro I		
Quadro K	✓	✓
730/3		

☐ Chiusa ☐ Spedita
☐ Stampata ☐ Integrativa
☐ Stampato 730 / 4 ☒ **Rettificativa**

RICEVUTA INVIO TELEMATICO
numero invio del protocollo

ELDIC anomalie da verificare

[Modello - firmato]
[Del Dic - inviato in AgyoFirma]
[Del Con - inviato in AgyoFirma]

Estparc attivo

- Gestione dati anagrafici
 - Dichiarante
 - Coniuge/Tutore
 - Familiari
 - Terreni
 - Fabbricati
- Gestione 730 Precompilato
 - Delega 730 Precompilato
 - Delega 730 Precompilato Anno Prossimo
- Prospetti 730
 - Documenti esibiti 730/2 (C)
 - Visualizzazione messaggi
- Stato dichiarazione**
 - Info quadri e chiusura dichiarazione
 - Gestione Alert
- Gestione F24
 - Gestione Tributi
 - Gestione Deleghe
- Stampa Modello
 - Stampa modello 730
- Prospetti Vari

Ago Firma Uscita

<input type="checkbox"/> Chiusa	<input type="checkbox"/> Spedita
<input type="checkbox"/> Stampata	<input type="checkbox"/> Integrativa
<input type="checkbox"/> Stampato 730 / 4	<input checked="" type="checkbox"/> Rettificativa